

# Загальний огляд процедур із забезпечення дотримання законодавства у ланцюжку постачання

## а) Вступ

### Мета цього документа

Стандарти ділової поведінки (SoBC), а також закони, політики та процедури компанії BAT передбачають відсутність будь-якої участі в незаконній торгівлі тютюновою сировиною та/або продукцією. Наша ділова практика включає лише легальну торгівлю.

Наші процедури також передбачають інформування про політики та процедури з протидії незаконній торгівлі (далі – Процедури SCC) усіх осіб чи організацій, які напряду купують тютюнову сировину або продукцію від компанії BAT (надалі – Клієнти), а також осіб чи організацій, залучених на контрактній основі до виробництва, продажу, розповсюдження чи зберігання тютюнової сировини та/або продукції (надалі – Підрядники).

Цей документ надає огляд для наших Клієнтів та Підрядників (надалі — Суб'єкти ланцюга постачання) щодо дотримання BAT зобов'язань стосовно протидії незаконній торгівлі та допомагає зрозуміти роль кожного Суб'єкта ланцюга постачання у забезпеченні виконання Процедур SCC. Наша мета – підтримувати надійні заходи контролю в ланцюгу постачання та вживати відповідних заходів для зниження ризику потрапляння нашої тютюнової сировини та/або продукції у нелегальні канали збуту.

Якщо у вас є будь-які питання щодо цих Процедур SCC, будь ласка, зверніться до нашого місцевого представника.

### Застосування

Усі компанії Групи BAT дотримуються SoBC. Ми зобов'язані підтримувати певні заходи контролю на всіх ринках, куди постачається наша тютюнова сировина та/або продукція, для запобігання їх потраплянню в канали незаконної торгівлі.

Додаткові заходи контролю є необхідними на тих ринках, що представляють високий ризик контрабанди, та/або для певних брендів, що мають високий ризик контрабанди або ухилення від сплати податків.

Від усіх наших Суб'єктів ланцюга постачання вимагається дотримання всіх заходів контролю, які є необхідними з огляду на ринкові умови та рівень ризику.

Невиконання цих Процедур SCC може призвести до того, що компанія ВАТ вживатиме кроків, зазначених нижче, включаючи призупинення постачань тютюнової сировини та/або продукції або припинення взаємин із Суб'єктами ланцюга постачання, що не дотримуються вимог.

### **Статус процедур**

Процедури SCC та оцінка ринків і/або брендів з високим ризиком регулярно переглядаються. Процедури SCC переглядаються та оновлюються відповідно до будь-яких змін у SoBC чи інших політиках, принципах і стандартах, законодавстві, запитах від органів влади, а також інших змін та тенденцій, що спостерігаються на ринку та в бізнес-середовищі.

#### **в) Заходи контролю ланцюга постачання, застосовні на всіх ринках**

SoBC передбачають, що компанія ВАТ підтримує заходи контролю для запобігання потраплянню тютюнової сировини та/або продукції в канали незаконної торгівлі.

На всіх ринках ці заходи включають:

#### **Процедури оцінки та схвалення «Знай свого клієнта» (KYC)**

KYC є важливою процедурою. Вона необхідна для забезпечення того, щоб наша тютюнова сировина та/або продукція продавалася лише надійним Клієнтам або комісіонерам та виготовлялася з використанням послуг надійних Підрядників.

Усі компанії Групи ВАТ зобов'язані здійснювати попередню перевірку Клієнтів, комісіонерів, та постачальників, включаючи Підрядників.

#### **Моніторинг постачання на ринок**

Компанії ВАТ зобов'язані контролювати загальний асортимент і обсяг тютюнових виробів, що постачаються на кожен окремий ринок.

#### **Процедури розслідування, призупинення та припинення співпраці з Суб'єктами ланцюга постачання, підозрюваними у причетності до незаконної торгівлі**

Компанії ВАТ зобов'язані передбачати у договорах із Суб'єктами ланцюга постачання права на розслідування, призупинення та припинення співпраці з Суб'єктами ланцюга постачання, а також вимагати від них припинити співпрацю з їхніми партнерами далі за ланцюгом постачання, якщо є обґрунтована підозра, що вони (або інші учасники ланцюга) причетні до незаконної торгівлі.

У тих випадках коли компанія ВАТ дізнається про невідповідність Суб'єкта ланцюга постачання вимогам законодавства, політик та процедур, компанія ВАТ зобов'язана вжити заходів, що можуть включати наступне:

- a. попередження про невідповідність і вимогу про надання пояснень;
- b. вжиття заходів, щодо усунення порушень;
- c. зменшення постачання тютюнової сировини та/або продукції;
- d. включення з постачання певних брендів;
- e. обмеження окремих партій продукції;
- f. у разі необхідності, призупинення чи відмову поставок;
- g. у разі необхідності, розірвання договору;
- h. повідомлення правоохоронних органів про порушення.

#### **Дії у разі повідомлення про вилучення продукції з незаконного обігу**

Компанії ВАТ зобов'язані належним чином реагувати на всі повідомлення від органів влади про конфіскацію продукції з маркуванням «ВАТ». Ми також вживатимемо заходів для оцінки отриманої інформації, розслідування та визначення можливих майбутніх кроків для запровадження додаткових заходів контролю для зменшення ризиків потрапляння продукції у нелегальні канали збуту.

Компанії Групи ВАТ зобов'язані невідкладно надавати необхідну інформацію про вилучену продукцію на запити відповідних органів державної влади. У таких випадках для належного розслідування вимагатиметься співпраця Суб'єкта ланцюга постачання.

#### **Комунікація з суб'єктами ланцюга постачання з питань незаконної торгівлі**

Компанії ВАТ зобов'язані підтримувати регулярну комунікацію з Суб'єктами ланцюга постачання з питань протидії незаконній торгівлі та для недопущення будь-якому сприянню у незаконній торгівлі.

#### **с) Додаткові заходи контролю ланцюга постачання, застосовні на ринках з високим ризиком**

На ринках з високим ризиком операційні компанії ВАТ зобов'язані запроваджувати додаткові заходи контролю, якщо це можливо і доцільно.

#### **Розширені процедури KYC**

На ринках з високим ризиком компанії Групи ВАТ, по можливості, повинні співпрацювати з Клієнтами для проведення перевірки всіх дистриб'юторів тютюнових виробів до рівня роздрібною торгівлі, тобто клієнтів компанії ВАТ і будь-яких інших суб'єктів далі по ланцюгу постачання.

### **Заходи для забезпечення відповідності обсягів постачання легальному попиту**

Компанії Групи ВАТ зобов'язані моніторити загальний асортимент і обсяг споживання тютюнових виробів, що постачаються на ринок з високим ризиком, для забезпечення відповідності обсягів постачання легальному попиту на цих ринках.

У разі необхідності, компанія ВАТ приймає рішення про обмеження обсягів поставок продукції чи брендів, яку часто виявляють серед контрабанди.

### **Відстеження та відслідковування постачань**

Компанії Групи ВАТ, які працюють на ринках з високим ризиком, зобов'язані впровадити технологію відстеження постачань щонайменше до першого клієнта.

Компанія ВАТ повинна вживати заходів для ідентифікації поставки та клієнта у разі вилучення такої продукції правоохоронними органами.

У тих випадках, коли необхідно встановити клієнта, від якого продукція потрапила у незаконний обіг, компанія ВАТ може запроваджувати додаткові заходи, такі як:

- відстеження руху продукції від клієнта до наступних ланок постачання (Додаткове відстеження клієнтів – АСТ);
- інші перевірки (наприклад аудит обсягів роздрібних продажів) для забезпечення того, що продукція поставлена на ринок, дійсно продається у роздробі кінцевим споживачам.

Для забезпечення відстеження продукції вимагається співпраця Суб'єктів ланцюга постачання.

### **Навчання для Суб'єктів ланцюга постачання**

Компанії Групи ВАТ можуть проводити навчання для Суб'єктів ланцюга постачання на ринках з високим ризиком для обізнаності про обставини, які призводять до ризиків незаконної торгівлі на цьому ринку.

### **Комунікація з наступними клієнтами з питань протидії незаконній торгівлі**

За можливості та доцільності, компанії ВАТ можуть налагоджувати безпосередню комунікацію з наступними клієнтами у ланцюгу постачання, з метою протидії нелегальній торгівлі та ухиленню від сплати податків.