

A photograph of three business professionals in conversation, overlaid with a yellow tint. On the left, a man with glasses and a dark sweater looks towards the center. In the middle, a woman with long dark hair and a black top smiles. On the right, a man with a beard and a light-colored blazer looks towards the woman. The background is a solid yellow color.

Наші Стандарти ділової поведінки 2024 рік

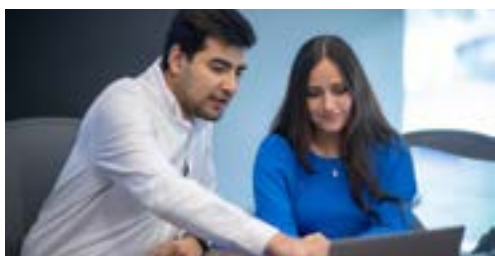
Зміст

Вступ



- 3 Звернення Тадеу Марроко
- 4 Наша мета та етоси
- 5 Наш стиль роботи
- 8 Завдання лінійних керівників
- 9 Використовуючи власне етичне судження

Зовнішні стейкхолдери



- 36 Лобювання і співробітництво
- 38 Фінансування політичних партій
- 40 Інвестиції у громади

Ініціатива “Speak Up/Скажи”



- 11 Ініціатива “Скажи”

Майно компанії і фінансова етика



- 44 Точне ведення бухгалтерського обліку і документації
- 47 Захист майна компанії
- 50 Захист персональних даних Штучний інтелект
- 51 Кібербезпека, конфіденційність та Інформаційна безпека
- 54 Інсайдерські операції і зловживання умовами діяльності на ринку

Соціальна відповідальність і довкілля



- 15 Наші працівники: повага на робочому місці
- 17 Права людини
- 20 Охорона праці, техніка безпеки та добробут працівників
- 22 Довкілля

Національна і міжнародна торгівля



- 57 Конкуренція та антимонопольне законодавство
- 61 Санкції та експортний контроль
- 63 Протидія незаконній торгівлі
- 65 Протидія ухиленню від сплати податків і легалізації доходів, отриманих злочинним шляхом відмивання грошей

Наші Стандарти ділової поведінки 2024 рік



- 25 Конфлікти інтересів
- 29 Боротьба з хабарництвом і протидія корупції
- 31 Подарунки і представницькі заходи

Глосарій



- 70 Глосарій термінів

- 1. Вступ
- 2. Ініціатива “Speak Up/Скажи”
- 3. Соціальна відповідальність і довкілля
- 4. Особиста і професійна етика
- 5. Зовнішні стейкхолдери
- 6. Майно компанії і фінансова етика
- 7. Національна і міжнародна торгівля
- 8. Глосарій

1

Вступ

- 3 Звернення Тадеу Марроко
- 4 Наша мета та етоси
- 5 Наш стиль роботи
- 8 Завдання лінійних керівників
- 9 Використовуючи власне етичне судження



Звернення Тадеу Марроко

Питання правильної трансформації нашого бізнесу має для мене надзвичайно важливе значення.

Це означає, що ми несемо відповідальність за те, щоб бути принциповими та прозорими один з одним, нашими постачальниками, нашими споживачами, а також спільнотами, в яких ми працюємо.

Наш етос і цінності – це норми поведінки, за якими ми живемо. В цьому нам допомагають наші Стандарти ділової поведінки (“Стандарти”), які встановлюють ті стандарти, яких ми очікуємо від себе та наших колег. Ми беззастережно сприймаємо наше неухильне прагнення до доброчесності та відповідального досягнення бізнес-результатів.

Я вірю в співпрацю, довіру та можливість створення безпечного простору, в якому люди можуть ставити запитання та заперечувати без страху бути покараними за це. Це означає підтримку та довіру до колег, які відповідально виконують свою роботу, а також висловлювання занепокоєння у випадку неправомірних дій. Я хочу, щоб ви були впевнені в тому, що вас підтримають і що ваш голос почують.

Будь ласка, знайдіть час на ознайомлення з нашими Стандартами для їхнього розуміння, а також забезпечте дотримання правил, оскільки ми працюємо разом для того, аби трансформувати наш бізнес та розбудувати **Краще майбутнє™**.

Тадеу Марроко
Генеральний директор
Січень 2024



Наша мета та етоси

Наша мета є сміливою:
побудувати Краще майбутнє™

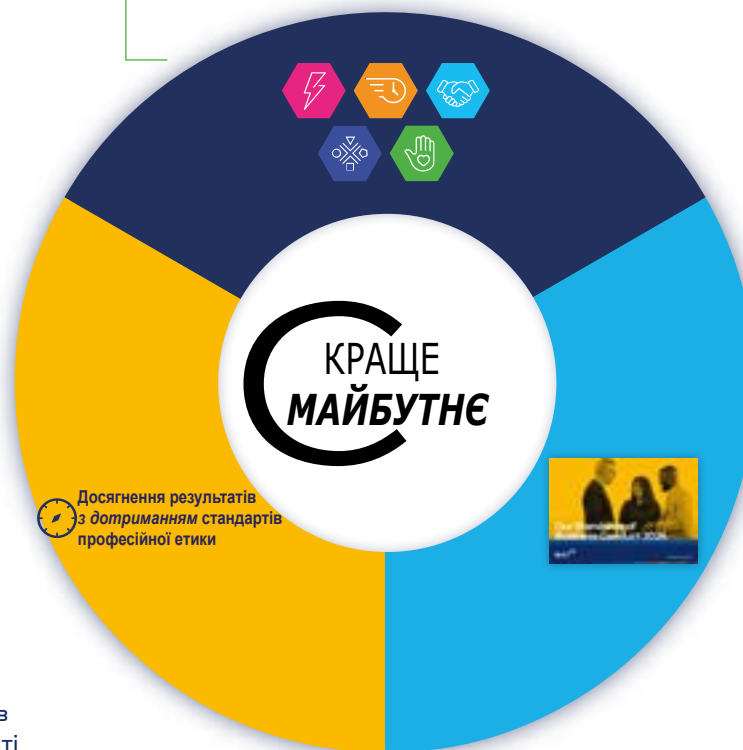
Ми досягнемо її шляхом зменшення впливу нашого бізнесу на здоров'я завдяки впровадження портфеля численних категорій негорючих продуктів, виговлених з урахуванням вподобань повнолітніх споживачів.

Наша культура Ми досягаємо результатів з дотриманням стандартів професійної етики

Спосіб, у який ми працюємо, ґрунтується на колективному прагненні досягти результатів нашої господарської діяльності з дотриманням високих стандартів професійної етики, які є зрозумілими і підтримуються кожним працівником нашої компанії.

Наші етоси Визначають наші цінності

Ключовою рушійною силою створення Кращого майбутнього™ є наші етоси, які визначають нашу культуру та поведінку у всіх компаніях Групи, створюючи організацію, що відповідає вимогам майбутнього з точки зору сталого розвитку. Зазначена поведінка має п'ять ключових ознак: ми є **сміливими**, **швидкими**, **маємо повноваження і свободу дій**, різноманітними та **відповідальними**.



Наші Стандарти визначають нашу поведінку

Цінності та норми поведінки, що виражені нашими етосами, наведені в наших **Стандартах ділової поведінки ("Стандарти")**, які передбачають дотримання високих стандартів професійної етики, яких ми зобов'язуємося дотримуватися.



Наш стиль роботи

Наші Стандарти ділової поведінки є частиною глобальних політик “Бритіш Американ Тобакко”, які встановлюють високі стандарти професійної етики, яких ми повинні дотримуватися.

Місцеві версії Стандартів ділової поведінки

Кожна діюча компанія Групи повинна запровадити ці Стандарти. Якщо Компанія Групи бажає запровадити свою власну версію Стандартів, такі стандарти повинні бути принаймні такими ж жорсткими, що й ці Стандарти, або бути попередньо погоджені Керівництвом служби з правових питань за умови схвалення та презентації відповідним Регіональним керівником з правових питань, а також наступного письмового підтвердження Директора Групи з питань ділової поведінки і дотримання нормативних вимог. Якщо Стандарти ділової поведінки суперечать місцевому законодавству, місцеве законодавство має переважну силу.

Пріоритетність Стандартів

У випадку виявлення розбіжностей або невідповідностей між Стандартами (або їх місцевою версією, залежно від конкретного випадку) і будь-яким іншим документом, виданим Компанією Групи (включаючи трудові договори), положення цих Стандартів (або їх місцевої версії, залежно від конкретного випадку) матимуть переважну силу Умови всіх політик і процедур, на які зроблено посилання в Стандартах (або локальна версія, коли доцільно), є обов’язковими для всіх працівників ВАТ.

Наша глобальна програма “Досягнення результатів з дотриманням стандартів професійної етики” сприяє розвитку етичної культури та доносить норми очікуваної поведінки, що визначені в наших Стандартах. У ВАТ ми усвідомлюємо, що найстабільніші та тривалі відносини ґрунтуються на довірі та прозорості.

З цієї причини ми завжди прагнемо до відповідального ставлення до наших комунікаційних та маркетингових ініціатив з залученням усіх каналів, ми уважно ставимося до того, як, про що та з ким ми спілкуємося; в цілях маркетингових комунікацій ці питання регулюються нашими **Принципами відповідального маркетингу (RMP)**, які є незалежними від Стандартів ділової поведінки.

Зобов'язання щодо дотримання стандартів професійної етики

Ми повинні дотримуватися Стандартів (або еквівалентних місцевих стандартів), а також всіх вимог законодавства і нормативно-правових актів, що застосовуються до Компаній Групи, нашого бізнесу і нас самих. Ми повинні завжди діяти відповідно до високих стандартів професійної етики.

Наші дії повинні завжди бути законними. Втім, питання професійної етики цим не обмежується. Це означає, що наші дії, поведінка і порядок здійснення господарської діяльності повинні бути відповідальними, чесними, відкритими і передбачуваними.

Всі ми повинні знати, розуміти і виконувати Стандарти або еквівалентні місцеві стандарти.

Стандарти застосовуються до всіх Працівників ВАТ, її дочірніх компаній або спільних підприємств, які контролює ВАТ. Підрядники, відряджені працівники, стажери, агенти або консультанти, які залучаються до роботи з нами, повинні діяти згідно зі Стандартами і застосовувати аналогічні стандарти у своїй власній організації. Стандарти доповнюються **Кодексом поведінки постачальників ВАТ**, що встановлює мінімальні стандарти, дотримання яких ми вимагаємо від наших постачальників і які викладено у наших договорах.

Зобов'язання повідомляти про порушення

Ми зобов'язані повідомляти про будь-яку потенційно неправомірну діяльність, що порушує Стандарти або законодавство. Ми повинні також доповідати про будь-яку таку поведінку з боку третіх осіб, що співпрацюють з Групою.

Ми запевняємо вас, що ВАТ не допустить жодних репресій стосовно осіб, які повідомляють про проблеми або потенційні порушення Стандартів чи незаконну поведінку.

Наслідки порушення

Порушення законодавства або Стандартів тягне за собою застосування дисциплінарних стягнень аж до припинення трудових відносин у випадку грубих порушень.

Порушення Стандартів або законодавства може мати серйозні наслідки для відповідних осіб і Групи. Про будь-яку поведінку, що має ознаки злочину, може бути повідомлено відповідні органи для проведення розслідування. Така поведінка може призвести до притягнення до відповідальності.

Щорічне підтвердження дотримання Стандартів і тренінг

Щороку всі наші Працівники і компанії Групи офіційно підтверджують, що вони дотримуються вимог Стандартів.

Всі працівники підтверджують дотримання ними Стандартів шляхом щорічного підписання форми підтвердження дотримання Стандартів, яка використовується для підтвердження нашого зобов'язання дотримуватися Стандартів і надання або повторного надання інформації про будь-які особисті конфлікти інтересів в цілях прозорості.

Нові працівники проходять ввідний інструктаж, що охоплює наші Стандарти, включаючи питання, пов'язані із лобіюванням і співробітництвом, а також зобов'язані повідомити, чи мають вони конфлікт інтересів.

Компанії Групи підтверджують дотримання Стандартів з використанням Контрольного навігатора (Control Navigator), за допомогою якого вони підтверджують впровадження їхнім структурним підрозділом або ринком достатніх процедур для забезпечення дотримання Стандартів.

Безпечне середовище

Компанії Групи зобов'язані забезпечити безпеку наших працівників, майна та інформації у порядку, який докладно визначено у Програмі забезпечення безпеки Групи.

Відповідальний маркетинг

Компанії Групи і працівники забезпечують відповідальний маркетинг продукції Групи, що регулюється нашими Принципами відповідального маркетингу, які є незалежними від Стандартів.

Засоби масової інформації і користування соціальними мережами

Якщо до вас звертається журналіст або інформаційне агентство з проханням щось прокоментувати, будь ласка, направляйте такі запити до Відділу з питань зовнішніх зв'язків вашої місцевої компанії (із прес-центром Групи можна зв'язатися за адресою: press_office@bat.com).

Користування працівників соціальними мережами може становити ризики для майна та репутації BAT. Працівники повинні розсудливо користуватися соціальними мережами.



Всі ми повинні знати, розуміти і виконувати Стандарти або еквівалентні місцеві стандарти.





Завдання лінійних керівників

Наші Стандарти, політики і процедури застосовуються до кожного, незалежно від його посади або рангу.

Стандарти позиціонують керівників як головних взірців для наслідування. Якщо ви керуєте людьми, ви повинні забезпечити, щоб всі ваші підлеглі працівники ознайомились зі Стандартами, а також отримали рекомендації, ресурси і навчання, яких вони потребують для того, щоб зрозуміти, що вимагається від них.

Коли ви виступаєте лінійним керівником, на вас покладається додатковий обов'язок повідомляти Службу з правових питань про будь-які питання, що були доведені до вашої уваги. Ті, хто ігнорують це або перешкоджають використанню чи заохочують інших до відмови від використання ініціативи "Скажи", можуть бути притягнуті до дисциплінарної відповідальності.

Лінійні керівники повинні:

- знати етоси BAT і відстоювати правильні речі;
- навчити своїх підлеглих Досягати результатів з дотриманням стандартів професійної етики і відзначати належну поведінку;
- слугувати взірцем для наслідування з точки зору поваги на робочому місці;
- створювати довірливе середовище, в якому підлеглі працівники можуть легко повідомляти про проблеми, не побоюючись репресій;
- говорити про проблеми у відповідний для цього момент.

Жодних виключень або компромісів

Жодний лінійний керівник не має права наказувати здійснити або схвалювати будь-яку дію, яка суперечить вимогам законодавства або Стандартам. Працівники не повинні за жодних обставин порушувати наші Стандарти заради досягнення результату будь-якою ціною. Способи, у які ви досягаєте своїх результатів, є такими ж важливими, як і самі результати.

Якщо ваш керівник наказує вам виконати певну дію, що порушує Стандарти або законодавство, повідомте про це керівництво вищої ланки, юрисконсульта вашої місцевої компанії або Уповноважену посадову особу (gdo@bat.com). Ви також можете повідомити про проблему за допомогою нашої конфіденційної гарячої лінії Speak Up/Скажи, якщо у вас немає можливості поговорити з кимось всередині компанії (bat.com/speakuphotlines).

Використовуючи власне етичне судження

Наші Стандарти не можуть охопити всі ситуації, з якими ми можемо зіткнутися, а тому важливо, щоб ви знали, як обрати правильний порядок дій. Якщо ви опинилися у складній, з етичної точки зору, або неоднозначній ситуації, дотримуйтеся наведених нижче інструкцій.

Перший крок



Чи законно та чи відповідає це нашим внутрішнім правилам і керівним принципам?

ТАК →

НІ / НЕ ВПЕВНЕНИЙ



Якщо ні, не робіть.

Ви не повинні порушувати законодавство і зобов'язані дотримуватися всіх політик і процедур, викладених у Стандартах.



Другий крок



Чи виглядає це правильно і чесно?

ТАК →

НІ / НЕ ВПЕВНЕНИЙ



Якщо ні, не робіть.

Ми повинні завжди діяти з дотриманням стандартів професійної етики і вчиняти правильно, навіть якщо нас ніхто не контролює.



Третій крок



Чи зручно ви почуватиметеся, якщо про вашу поведінку напишуть у газеті, або якщо вам доведеться пояснити свою поведінку вашому керівництву?

ТАК →

НІ / НЕ ВПЕВНЕНИЙ



Якщо ні, не робіть.

Якщо ви відчуваєте себе некомфортно, таку дію вчиняти не слід.



Якщо ви вагаєтесь, обговоріть ситуацію з вашим лінійним керівником, юрисконсульту або керівництвом вищої ланки.

- 1. Вступ
- 2. Ініціатива “Speak Up/Скажи”
- 3. Соціальна відповідальність і довілля
- 4. Особиста і професійна етика
- 5. Зовнішні стейкхолдери
- 6. Майно компанії і фінансова етика
- 7. Національна і міжнародна торгівля
- 8. Глосарій

2

Ініціатива “Speak Up/ Скажи”

11 Ініціатива “Speak Up/Скажи”





Ініціатива “Speak Up/Скажи”

Треба мати мужність, щоб Повідомити про неправомірну поведінку. Ініціатива “Speak Up/Скажи” призначена допомогти вам в цьому, а також запевнити вас у надійності і конфіденційності процедур, які ми застосовуємо для розгляду ваших повідомлень.

Ми закликаємо вас повідомляти про порушення

Будь-яка особа, яка є працівником або співпрацює з Групою, повинна повідомляти про фактичну або потенційну неправомірну поведінку на робочому місці (що мала місце в минулому, відбувається у даний час або може мати місце в майбутньому), про яку їй стає відомо.

До числа таких осіб відносяться працівники, підрядники, тимчасові працівники, бізнес-партнери, клієнти, постачальники та їхні працівники.



Приклади неправомірної поведінки

Приклади неправомірної поведінки включають:

- вчинення злочину, включаючи шахрайство, крадіжку, хабарництво, корупцію та порушення санкцій;
- створення загрози для здоров'я або безпеки людини, або завдання шкоди довкіллю;
- булінг, переслідування (включаючи сексуальне домагання) і дискримінація на робочому місці, сучасне рабство та інші порушення прав людини;
- неналежне ведення бухгалтерського обліку або підробка документів;
- інші порушення Стандартів або іншої глобальної політики, стандартів або принципів Групи;
- невиконання будь-якого юридичного зобов'язання в результаті будь-якої дії або бездіяльності;
- неналежне відправлення правосуддя;
- приховування будь-яких правопорушень; а також
- спонукання інших до вчинення будь-якого з перерахованих вище дій.

Неправомірною поведінкою не вважається ситуація, коли працівник незадоволений своєю посадою або відсутністю кар'єрного росту. Для вирішення подібних питань застосовується Процедура подання та розгляду скарг. Інформацію про те, як подати скаргу, можна отримати від Відділу кадрів.

Коли ви виступаєте лінійним керівником, на вас покладається додатковий обов'язок повідомляти Службу з правових питань про будь-які питання, що були доведені до вашої уваги. Ті, хто ігнорують це або перешкоджають використанню чи заохочують інших до відмови від використання ініціативи "Скажи", можуть бути притягнуті до дисциплінарної відповідальності.

До кого можна звернутися

Є декілька осіб, яким ви можете повідомити про проблему. Ви можете обрати ту особу, з якою вам буде найбільш комфортно спілкуватися:

- Уповноважена посадова особа
- представник Відділу кадрів або юрисконсульт;
- ваш лінійний керівник; а також
- ви можете повідомити про проблему онлайн або телефоном (анонімно, якщо забажаєте) за допомогою наших конфіденційних та незалежно адміністрованих зовнішніх каналів повідомлення про неправомірну поведінку (Speak Up/Скажи) (www.bat.com/speakup), які функціонують незалежно від керівництва.

Функції Уповноважених посадових осіб Групи виконують чотири керівника вищої ланки Групи Будь-який працівник може повідомити про проблему безпосередньо таким керівникам.

Такими керівниками є:

- Директор з питань ділової поведінки і дотримання нормативних вимог (AGC): Тамара Гіто [Tamara Gitto]
- Секретар компанії "Бритіш Американ Тобакко пі.ел.сі." [British American Tobacco plc]: Керолайн Ферланд [Caroline Ferland];
- Керівник Групи з питань внутрішнього аудиту: Грем Манро [Graeme Munro]; а також
- Керівник Групи з питань винагороди: Джон Еванс [Jon Evans]

До них можна звернутися електронною поштою (gdo@bat.com), телефоном (+44 (0)207 845 1000) або в письмовій формі за адресою: British American Tobacco p.l.c., Globe House, 4 Temple Place, London WC2R 2PG.

Розслідування і конфіденційність

Незалежно від способу, який ви обрали для повідомлення про проблему, вашу особу буде збережено в конфіденційності, а повідомлену вами проблему буде розслідувано справедливо та об'єктивно.

У відповідних випадках ВАТ вживатиме заходів, які можуть включати застосування дисциплінарних заходів до відповідних осіб, якщо буде встановлено, що вони вчинили порушення Стандартів.

Якщо це доречно і доцільно, ви також отримаєте зворотний зв'язок про результати розгляду вашого повідомлення, якщо ми зможемо зв'язатися з вами.

Ви можете дізнатися більше про порядок передачі і перевірки ваших повідомлень з **Процедури забезпечення дотримання Стандартів Групи.**

Уповноважені посадові особи і Процедура забезпечення дотримання Стандартів

Уповноважені посадові особи, які отримують повідомлення про проблеми, є у кожній компанії Групи.

Цю Політику доповнено **Процедурою забезпечення дотримання Стандартів Групи**, яка більш докладно описує порядок передачі на розгляд керівництву повідомлень про проблеми або порушення Стандартів, а також порядок їхнього розслідування. **Процедура забезпечення дотримання Стандартів Групи** є невід'ємною частиною Стандартів і має виконуватися таким чином, коли б вона входила до складу Стандартів.

Захист осіб, які повідомляють про порушення

Ви не зазнаєте жодних (прямих або непрямих) репресій у будь-якій формі за повідомлення про фактичну або потенційну неправомірну поведінку, навіть якщо виявиться, що ви помилилися.

Ми не допускаємо будь-якого переслідування, залякування або репресивного ставлення до будь-якого працівника, який повідомляє про неправомірну поведінку, надає допомогу тим, що повідомляє про проблему, або бере участь у розслідуванні. Такі дії становлять порушення Стандартів і будуть розглядатися як серйозне дисциплінарне порушення.



До кого можна звернутися

Ваш лінійний керівник

Керівництво вищої ланки

Юрисконсульт вашої місцевої компанії

Директор з дотримання нормативних вимог: sobc@bat.com

Портал Speak Up: bat.com/speakup

Гаряча лінія Speak Up: bat.com/speakuphotlines

- 1. Вступ
- 2. Ініціатива “Speak Up/Скажи”
- 3. Соціальна відповідальність і довкілля
- 4. Особиста і професійна етика
- 5. Зовнішні стейкхолдери
- 6. Майно компанії і фінансова етика
- 7. Національна і міжнародна торгівля
- 8. Глосарій

3

Соціальна відповідальність і довкілля

15 **Наші працівники: повага на робочому місці**

17 **Права людини**

20 **Охорона праці, техніка безпеки та
добробут працівників**

22 **Довкілля**





Наші працівники: повага на робочому місці

Ми повинні гідно і з повагою ставитися до всіх наших колег і бізнес-партнерів

Наші переконання

Ми переконані у необхідності дотримання основоположних прав працівників, включаючи свободу профспілок, викорінення всіх форм примусової праці, скасування дитячої праці, а також ліквідацію дискримінації за місцем роботи і професією.

Наша політика щодо умов праці і трудових прав визначається місцевим і міжнародним трудовим правом, практичними рекомендаціями і керівними принципами¹.

Ми дотримуємося всіх відповідних вимог законодавства і нормативно-правових актів про працю.

Різноманіття є ключовим принципом наших етосів.

¹ Декларація Міжнародної організації праці (МОП) основних принципів та прав у світі праці, Керівні принципи ООН з питань бізнесу та прав людини і Керівні принципи ОЕСР для багатонаціональних корпорацій.

Сприяння рівності і різноманіттю

Ми повинні надавати рівні можливості всім нашим працівникам, справедливо поводитися з кожним з них, і створити дружній колектив, забезпечуючи рівні умови праці.

Різнманіття є ключовим принципом наших етосів. Стратегія щодо різноманіття та інклюзивності нашої Групи зосереджена на забезпеченні можливості процвітання всіх наших працівників. **Ми поважаємо і цінуємо відмінність кожного та риси, які роблять унікальними кожного з нас.**

Ми повинні ставитися до колег так, як би ми хотіли, щоб вони ставилися до нас, поважати їхні особливі риси і думки та уникати будь-яких форм незаконної дискримінації.

Дискримінація може бути (зокрема) за расовою, статевою, віковою ознакою, етнічним походженням, кольором шкіри, інвалідністю, сексуальною орієнтацією, гендерною ідентичністю, зміною статі, класовим походженням, віросповіданням, політичними переконаннями, сімейним станом, вагітністю, членством у профспілках, звичкою тютюнопаління або будь-якими

іншими ознаками, що охороняються законом, під час прийняття рішення про прийняття на роботу, професійний розвиток, просування кар'єрними сходами або звільнення будь-якого працівника.

Ця позиція відображає нашу підтримку Конвенції 111 МОП, якою визначено основоположні принципи щодо викорінення дискримінації на робочому місці.

Щоб підвищити прозорість і забезпечити свою відповідальність, ми публікуємо щорічний звіт про різноманіття та інклюзивність, у якому детально описано нашу глобальну стратегію різноманітності та інклюзивності, а також наші звіти про зарплату за статтю та етнічною приналежністю.

Недопущення переслідування або булінгу

Переслідування за будь-якою ознакою та булінг є абсолютно неприпустимими. Ми не повинні допускати подібної поведінки або вчинків на роботі.

Переслідування і булінг включають, зокрема, будь-яку форму статевої, вербальної, невербальної і фізичної поведінки, що має ознаки насильства, приниження або залякування.

Якщо ми стаємо свідками або об'єктами такої поведінки, або іншої неприйнятної поведінки, ми повинні повідомити про це нашого лінійного керівника. Ми прагнемо створити атмосферу довіри, в якій працівники можуть зможуть порушувати питання і розраховувати на швидке вирішення, яке буде прийнятним для всіх зацікавлених осіб.

Працівники можуть повідомляти про проблеми за допомогою місцевих процедур подання і розгляду скарг або каналів Групи "Speak Up/Скажи".

Справедлива заробітна плата і матеріальна допомога

Ми прагнемо виплачувати справедливую, зрозумілу і конкурентну заробітну плату та матеріальну допомогу.

Компанії Групи повинні дотримуватися всіх вимог законодавства щодо мінімальної заробітної плати, і наша стратегія полягає в тому, щоб рівні винагороди були конкурентоспроможними в межах відповідного регіону.

Підтримання балансу між трудовою діяльністю і особистим життям

Ми прагнемо підтримувати баланс між трудовою діяльністю і особистим життям працівників.

Компанії Групи повинні дотримуватися всіх вимог чинного законодавства про робочий час, включаючи будь-які законодавчі вимоги щодо максимального робочого часу.



Права людини

У нашій діяльності ми повинні завжди дотримуватися прав людини наших працівників, людей, з якими ми працюємо, і громад, на території яких ми здійснюємо нашу діяльність.

Наші переконання

Ми переконані в необхідності дотримання основоположних прав людини, проголошених в Загальній декларації прав людини ООН.

Наша політика щодо умов праці і трудових прав визначається місцевим і міжнародним трудовим правом, практичними рекомендаціями і керівними принципами².

Ми дотримуємося всіх відповідних вимог чинного законодавства і нормативно-правових актів в сфері трудового законодавства.

² Наша стратегія прав людини зосереджена на жорсткій політиці, належній перевірці та (за потреби) виправленні. Вона узгоджується з Керівними принципами ООН з питань бізнесу та прав людини, Декларацією Міжнародної організації праці (МОП) основних принципів та прав у світі праці та Керівними принципами ОЕСР для багатонаціональних корпорацій.

Заборона дитячої праці

Ми прийняли на себе зобов'язання не допускати використання дитячої праці на наших підприємствах. Ми намагаємося забезпечити, щоб добробут, здоров'я і безпека дітей мали першорядне значення у всіх випадках. Ми визнаємо, що найкращою гарантією розвитку дітей, їхніх громад і їхніх країн є освіта.

Ми підтримуємо Конвенції 138 і 182 МОП, які встановлюють основоположні принципи щодо мінімального віку при прийомі на роботу і ліквідації найгірших форм дитячої праці.

Тому:

- будь-яка робота, яка вважається небезпечною або може завдати шкоди здоров'ю, безпеці або моральному розвитку дитини, не повинна здійснюватися будь-якою особою, вік якої становить менше 18 років; а також
- мінімальний вік для працевлаштування не повинен бути меншим за встановлений згідно з місцевим законодавством мінімальний вік працевлаштування або офіційний вік для здобуття обов'язкової середньої освіти і у будь-якому випадку, не може бути меншим 15 років.

Ми вимагаємо від наших постачальників і бізнес-партнерів дотримуватися наших вимог щодо мінімального віку при прийомі на роботу, які викладено у нашому **Кодексі поведінки постачальників**. У випадках, дозволених місцевим законодавством, діти віком від 13 до 15 років можуть виконувати легку працю за умови, що така праця не заважає їм навчатися у школі або професійно-технічному училищі або не передбачає здійснення будь-якої діяльності, що може завдати шкоди їхньому здоров'ю або розвитку, наприклад, робота з механізмами або поводження з агрохімікатами. В порядку виключення ми також підтримуємо програми професійної підготовки і стажування, погоджені компетентним органом державної влади.

Управління ризиками, пов'язаними з правами людини

Ми повинні сприяти дотриманню прав людини в нашій сфері впливу, у тому числі в нашому ланцюжку постачання.

Наш діяльність та ланцюг поставок охоплюють декілька галузей промисловості, для яких характерні пов'язані з дотриманням прав людини ризики та міркування, у тому числі сільське господарство, електроніка та виробництво. Ми хочемо зосередитися на питаннях дотримання прав людини, які є характерними для відповідної галузі, а також на тому, що найбільш важливо для людей, які беруть участь в роботі ланцюга поставок та в господарських операціях. Для досягнення цієї мети, ми впроваджуємо визначений процес, що відповідає Керівним принципам ООН з питань бізнесу та прав людини, і зосереджуємося на неухильному дотриманні політик, проведенні комплексної перевірки, моніторингу та звітності і (за необхідності) на ефективному виправленні. Ми докладаємо зусиль, щоб зрозуміти погляди наших основних стейкхолдерів та наслідки, яких вони зазнають, а також щоб відобразити їх у наших відповідних програмах з дотримання прав людини.

Наприклад, ми очікуємо, що всі наші постачальники відповідатимуть вимогам нашого Кодексу поведінки постачальників. Відповідну умову ми включаємо в наші договори з постачальниками.

Ми запровадили низку процесів комплексної перевірки, які охоплюють наш ланцюжок постачання тютюну та сировини, а також наші власні господарські операції, про які ми звітуємо в нашому об'єднаному річному звіті про питання в сфері ESG. В частині, наскільки це можливо, наші процедури комплексної перевірки дозволяють нам відстежувати ефективність та дотримання зобов'язань, що передбачені нашими політиками, а також положень нашого **Кодексу поведінки постачальників**, а також виявляти, попереджати або мінімізувати ризики та негативні наслідки, що пов'язані з дотриманням прав людини.

Ми прийняли на себе зобов'язання у повному обсязі розслідувати і усувати будь-які порушення прав людини, які було виявлено у нашій діяльності або у нашому ланцюжку постачання, а також намагаємося постійно покращувати ситуацію у цій сфері. Якщо ми виявляємо порушення прав людини відносно постачальника, і такий постачальник не демонструє чіткого прагнення виправити ситуацію, ігнорує порушення або не досягає прогресу в цьому напрямку, ми повинні припинити співпрацю з таким постачальником.

Свобода профспілок

Ми поважаємо свободу профспілок і укладення колективного договору.

Наші працівники мають право утворити та вступити до профспілки, яке вони вибирають, а також бути представленими профспілками або іншими добросовісними представниками в рамках законодавства, регуляторних положень, існуючих трудових відносин та практик, а також погоджених процедур компанії. Такі працівники та представники не повинні зазнавати жодної дискримінації та повинні мати можливість здійснювати свою діяльність на робочому місці в рамках закону, регулювання, існуючих трудових відносин і практик, а також погоджених процедур компанії.

Очікується, що партнери-постачальники поважатимуть права працівників на свободу профспілок та укладання колективних договорів, а також консультуватимуть працівників з питань, що пов'язані з їхнім працевлаштуванням та безпекою.

Заборона експлуатації праці або сучасного рабства

Ми прийняли на себе зобов'язання не допускати у нашій діяльності будь-яких проявів рабства, кріпосництва, примусової, підневільної або недобровільної праці, або праці нелегальних мігрантів або жертв торгівлі людьми. Компанії Групи і працівники (і будь-які кадрові агентства, агенти з підбору персоналу або треті особи, яких вони винаймають діяти від нашого імені) не:

- вимагатимуть від працівників сплачувати будь-яку комісійну винагороду за працевлаштування, оформляти позики, сплачувати безпідставну плату за обслуговування, або вносити депозити у якості умови працевлаштування
- вимагатимуть від працівників передавати документи, що посвідчують особу, паспорти або дозволи на проживання у якості умови працевлаштування.

Якщо національне законодавство або процедури працевлаштування вимагають використання документів, які посвідчують особу, ми використовуємо ці документи у суворій відповідності до законодавства. Якщо документи, що посвідчують особу, утримуються або зберігаються з міркувань безпеки або безпечного зберігання, це робиться виключно на підставі свідомої та письмової згоди робітника при цьому робітник повинен мати необмежений доступ до таких документів і мати можливість забрати їх у будь-який час без жодних обмежень.

Місцеві громади

Ми прагнемо пізнавати і вивчати унікальні соціальні, економічні та екологічні інтереси громад, на території яких ми здійснюємо нашу діяльність.

Ми повинні виявляти конкретні ризики в сфері прав людини, які можуть мати відношення до нашої діяльності або на які ми можемо впливати за допомогою нашої діяльності та ланцюжку постачання. Для цього ми намагатимемося дізнатися думку наших стейкхолдерів, у тому числі працівників та їхніх представників.

Ми вживатимемо відповідних заходів з метою недопущення порушень або уникнення випадків сприяння порушенням прав людини в нашій діяльності і усунення будь-якого несприятливого впливу на права людини, що є безпосереднім результатом нашої діяльності.

Ми усвідомлюємо, що відіграємо важливу роль у забезпеченні позитивного соціального впливу в нашому ланцюжку поставок. Наприклад, ми підтримуємо фермерів і працюємо з ними, щоб покращити їхні засоби до існування та продовольчу безпеку. Наші програми взаємодії з громадами сприяють розбудові довгострокових сталих відносин із сільськими громадами. Наш підхід ґрунтується на наших Загальних принципах щодо здійснення інвестицій у громади.

Ми закликаємо наших працівників брати активну участь в житті їхніх територіальних громад і бізнес-спільнот. Компанії Групи мають докладати зусиль для пошуку можливостей розвитку навичок працівників та залучення представників територіальних громад, на території яких ми працюємо, а також прагнути працювати в гармонії задля досягнення пов'язаних з розвитком цілей та ініціатив, що реалізуються державними органами в країнах, в яких вони здійснюємо свою діяльність.



Всі наші постачальники повинні дотримуватися вимог, які викладено в нашому Кодексі поведінки постачальників, і ця умова прописана у наших договорах з постачальниками.



Охорона праці, техніка безпеки та добробут працівників

Ми повинні забезпечити і підтримувати безпечні і сприятливі для організму людини умови праці.

Наші переконання

Ми приділяємо велике значення охороні праці, техніці безпеки і добробуту наших працівників, а також запобіганню травматизму та захворюваності. Ми прагнемо звести до нуля рівень нещасних випадків на робочому місці в Групі в цілому.

Політика щодо охорони праці і техніки безпеки нашої Групи визначається місцевим і міжнародним трудовим правом і стандартами³. Ми дотримуємося всіх відповідних вимог законодавства і нормативно-правових актів про охорону праці і техніку безпеки в країнах, в яких ми працюємо.

³ З Системи управління технікою безпеки МОП та ISO 45001 – Охорона здоров'я і безпека праці.

Управління безпекою праці

Ми визнаємо важливість охорони праці, техніки безпеки і добробуту всіх наших працівників, підрядників і осіб, які не є працівниками компанії, для успішного ведення нашого бізнесу.

Компанії Групи повинні:

- запровадити процедури з охорони праці і техніки безпеки, що відповідають вимогам нашої Політики щодо охорони праці і техніки безпеки і нашого Глобального посібника з охорони праці, техніки безпеки і добробуту працівників або національного законодавства (залежно від того, які з цих вимог є найсуворішими).

Всі працівники Групи повинні:

- розумно турбуватися про охорону праці і техніку безпеки відносно самих себе та інших під час перебування на роботі;
- надавати повну підтримку з усіх питань, пов'язаних з охороною праці і технікою безпеки;
- не втручатися у роботу та не використовувати не за призначенням обладнання, що надається для цілей безпеки; та
- повідомляти про будь-які небезпечні умови відповідно до Глобального посібника з охорони праці, техніки безпеки і добробуту працівників

Забезпечення добробуту працівників

Ми приділяємо велике значення добробуту наших працівників і прагнемо створити безпечне робоче середовище для запобігання нещасним випадкам і травмам, а також мінімізувати ризики професійних захворювань.

Ми постійно працюємо над досягненням максимальної фізичної безпеки наших працівників у всьому світі, забезпечуючи вивчення наших політик і стандартів і проведення тренінгів, завдяки яким кожний працівник буде ознайомлений з питаннями безпеки праці і вимогами, які він повинен виконувати на своєму робочому місці



Довкілля

Ми прагнемо досягти досконалості у питаннях раціонального користування довкіллям у всій нашій господарській діяльності по всьому ланцюжку постачання, на який ми впливаємо.

Наші переконання

Ми розуміємо, що заходи з раціонального користування довкіллям є не тільки необхідними, але й практичними для нашого бізнесу, враховуючи те, наскільки ми залежимо від природних ресурсів для виготовлення нашої продукції.

Політика охорони довкілля нашої Групи визначається місцевим і міжнародним трудовим правом, практичними рекомендаціями і стандартами⁴.

Ми дотримуємося всіх вимог чинного законодавства і нормативно-правових актів у сфері охорони довкілля.

⁴ ISO Система управління довкіллям 14001..

Охорона довкілля

Компанії Групи повинні:

- **запровадити процедури з охорони довкілля, що відповідають вимогам нашої Політики охорони довкілля Групи і нашого Глобального посібника з охорони праці, техніки безпеки і добробуту працівників або національного законодавства (залежно від того, які з цих вимог є суворішими).**

Ми закликаємо працівників Групи долучатися до нашої діяльності з раціонального користування довкіллям шляхом:

- вивчення їхнього особистого впливу на довкілля, виявлення можливостей для відповідального використання ресурсів та сприяння досягненню пов'язаних з довкіллям цілей ВАТ;
- забезпечення своєї обізнаності про вимоги та дотримання всіх вимог законодавства і нормативних актів у сфері охорони довкілля і нашого **Глобального посібника з охорони праці, техніки безпеки і добробуту працівників;**
- забезпечення дотримання нашими постачальниками і партнерами мінімальних стандартів екологічної сталості, які викладено у нашому **Кодексі поведінки постачальників;** та
- звітування про будь-які порушення відповідно до **Глобального посібника з охорони праці, техніки безпеки і добробуту працівників.**

Наша **Політика щодо навколишнього середовища** має такі пріоритетні сфери:

- подолання наслідків зміни клімату;
- рух в напрямку безвідходного виробництва та економіки замкнутого циклу;
- охорона біологічної різноманітності та лісів, а також
- раціональне використання водних ресурсів.

Ми закликаємо всіх працівників пройти курс **Програми Фонду екологічної сталості**, яка є доступною на нашому навчальному порталі для працівників (**GRID**).



До кого можна звернутися

Ваш лінійний керівник

Керівництво вищої ланки

Юрисконсульт вашої місцевої компанії

Директор з дотримання нормативних вимог: sobc@bat.com

Портал Speak Up: bat.com/speakup

Гаряча лінія Speak Up: bat.com/speakuphotlines

- 1. Вступ
- 2. Ініціатива "Speak Up/Скажи"
- 3. Соціальна відповідальність і довкілля
- 4. Особиста і професійна етика
- 5. Зовнішні стейкхолдери
- 6. Майно компанії і фінансова етика
- 7. Національна і міжнародна торгівля
- 8. Глосарій

4

Особиста і професійна етика

- 25 Конфлікти інтересів
- 29 Боротьба з хабарництвом і протидія корупції
- 31 Подарунки і представницькі заходи





Конфлікти інтересів

Як працівники, ми маємо обов'язок перед VAT захищати її інтереси. Ми повинні уникати конфліктів інтересів у веденні нашого бізнесу і прозоро повідомляти про особисті обставини, за яких може виникнути конфлікт інтересів. Щоб вести наш бізнес з дотриманням стандартів професійної етики, ми повинні ефективно управляти конфліктами інтересів.

Діяти в інтересах нашої компанії

Ми повинні уникати ситуацій, коли наші особисті інтереси можуть становити, або можуть здаватися такими, що становлять конфлікт з інтересами будь-якої компанії VAT або Групи.

Багато ситуацій або відносин можуть призвести до конфлікту інтересів. Найбільш поширені випадки викладено на наступній сторінках 27 та 28.

Загалом, конфлікт інтересів виникає у будь-якій ситуації, якщо посада або посадові обов'язки працівника Групи надають йому або його близьким родичам можливість отримати особисту вигоду або переваги (крім звичайної винагороди за працю), або якщо працівник має можливість переслідувати свої власні інтереси або інтереси своїх близьких родичів, нехтуючи при цьому виконанням своїх посадових обов'язків і відповідальністю перед Групою.

Повідомлення про конфлікти інтересів

У момент працевлаштування в ВАТ або у найкоротший можливий строк після виникнення конфлікту інтересів ви повинні повідомити про наявність у вас конфлікту інтересів на Порталі стандартів (SoBC Portal). Якщо у вас немає доступу до Порталу стандартів, ви повинні повідомити про таку ситуацію свого лінійного керівника.

Якщо ви не впевнені в тому, чи існує конфлікт, ви все ж маєте розкрити його. Ознаки конфлікту інтересів можуть створити проблеми, навіть якщо конфлікту і не існує. Краще, коли ви помилково розкриєте інформацію і керівництво вищої ланки буде поінформоване про ситуацію.

Після надання повідомлення ваш лінійний керівник повинен спільно з вами визначити, чи існує будь-який потенційний ризик для ВАТ, пов'язаний з конфліктом інтересів, та чи слід вжити будь-яких заходів з метою управління будь-яким виявленим ризиком або його обмеження. У певних випадках ризик для інтересів ВАТ може бути настільки малоймовірним, що не вимагатиме вжиття жодних заходів.

Втім, коли конфлікт може негативно вплинути на інтереси ВАТ, може виникати потреба в застосуванні відповідних умов.

Такі заходи можуть включати в себе зміну ваших функціональних обов'язків, лінії підзвітності чи обов'язків з надання звітності, або вимогу про те, щоб ви маєте утримуватися від укладання угод з певним клієнтом чи постачальником або уникати встановлення наглядових відносин по відношенню до працівника ВАТ.

Якщо ви є лінійним керівником і не знаєте, чи потребує повідомлений конфлікт інтересів вжиття заходів з метою пом'якшення ризику, ви повинні ознайомитися із посібником **"Конфлікти інтересів: Наставови для лінійних керівників"**, а якщо ви все ще не впевнені, звернутися за консультацією до керівництва вищої ланки або юрисконсульта вашої місцевої компанії.

Директори Компаній Групи повинні повідомляти про конфлікти інтересів і отримувати офіційне їх погодження від правління компанії на його наступному засіданні.

Ми повинні також регулярно переглядати та оновлювати інформацію про будь-які розголошені конфлікти та необхідні умови для мінімізації наслідків.

Реєстрація конфліктів інтересів

Керівники повинні забезпечити, щоб відомості про будь-які конфлікти інтересів, про які їм стає відомо, було внесено до Порталу стандартів або, якщо працівники не мають доступу до Порталу стандартів, повідомлено їхнього місцевого юрисконсульта або Секретаря Компанії.

Нижче описано кілька найбільш поширених типів конфліктів інтересів. Інші ситуації також можуть призводити до виникнення конфліктів інтересів. У разі виникнення у вас будь-яких запитань щодо того, чи становить ваша конкретна ситуація конфлікт інтересів, будь ласка, обговоріть це з вашим лінійним керівником або юрисконсультом.



У момент працевлаштування в ВАТ або у найкоротший можливий строк після виникнення конфлікту інтересів ви повинні повідомити про наявність у вас конфлікту інтересів на Порталі стандартів (SoBC Portal). Якщо у вас немає доступу до Порталу стандартів, ви повинні повідомити про таку ситуацію свого лінійного керівника.

Родинні і особисті відносини

Робота з близькими родичами може створювати конфлікти інтересів, незалежно від того, чи є близький родич працівником Групи, чи працює він на одного з наших конкурентів або бізнес-партнерів, або чи є він публічним діячем, що може впливати на бізнес ВАТ.

Ви повинні повідомляти про будь-яких близьких родичів, які є працівниками Групи. Близькі відносини з іншими працівниками ВАТ також можуть призвести до конфлікту інтересів або мати його ознаки. Якщо ви опинилися у такій ситуації, ви повинні повідомити про такі відносини.

Під час вашої роботи ви не повинні мати можливість приймати на роботу, контролювати, впливати на умови праці або впливати на управління роботою будь-яких близьких родичів або осіб, з якими ви перебуваєте у близьких відносинах. Лінійний керівний і підлеглий не можуть бути близькими родичами або перебувати у близьких відносинах. Ваш керівник доведе до вашого відома заходи, що покликані усунути вашу конкретну ситуацію.

Ви також повинні повідомляти про перебування у близьких відносинах або наявність у вас близьких родичів, які, наскільки вам відомо, працюють або виконують послуги в інтересах будь-якого конкурента,

постачальника, клієнта, Інвестицій у громади або іншого підприємства чи організації, з якою Група має значні угоди, або у капіталі якої вони володіють істотною часткою участі або в якій вони обіймають посаду в складі керівництва вищої ланки.

Якщо ви маєте ділові відносини з близьким родичем, який працює в організації клієнта або постачальника, або з будь-яким підприємством, у капіталі якого ваш близький родич володіє істотною часткою, керівництву може знадобитися змінити вашу посаду або посадові обов'язки.

Ви повинні також повідомляти про наявність у вас будь-яких близьких родичів, які є публічними діячами і обіймають посаду, за допомогою якої вони можуть впливати на господарську діяльність ВАТ.

Відповідна фізична особа необов'язково повинна бути високопоставленим чиновником. Ви повинні повідомити, якщо публічний діяч обіймає посаду, за допомогою якої він може вплинути на господарську діяльність ВАТ (до такої посади, як правило, не відносяться посади шкільного вчителя, тюремного наглядача, пожежника, або медсестри, що працює у державному медичному закладі). Якщо у вас виникають сумніви стосовно того, чи необхідно надавати повідомлення, проконсультуйтеся, будь ласка, з вашим місцевим юрисконсультом.

Фінансові інтереси

Ви повинні повідомляти від свого власного імені та від імені будь-яких близьких родичів, які проживають разом з вами, про:

- всі частки в капіталі конкурентів; а також
- будь-які частки в капіталі постачальника або клієнта, якщо ви будь-яким чином берете участь в угодах Групи з таким постачальником або клієнтом, або є керівником будь-якої особи, яка бере участь в таких угодах.

Ви не зобов'язані повідомляти про частки участі в інвестиційних фондах відкритого типу, індексних фондах і подібних колективних інвестиційних фондах, якщо ви не берете участь у прийнятті рішень щодо управління інвестиціями.

"Істотна частка в капіталі" означає будь-яку частку в капіталі, що, на думку компанії Групи, може впливати або здаватися такою, що впливає на прийняття працівниками рішень.

Ви не повинні володіти будь-якою істотною часткою в капіталі:

- постачальника або клієнта, якщо ви будь-яким чином берете участь в угодах Групи з таким постачальником або клієнтом, або є керівником будь-якої особи, яка бере участь в таких угодах; або
- конкурента Групи або будь-якого підприємства, що здійснює діяльність, яка суперечить інтересам Групи.

Вам може бути дозволено зберегти частку в капіталі конкурента, за умови, що ви придбали таку частку до початку роботи в Групі, повідомили про таку частку компанію, у якій ви працюєте, у письмовій формі до такого призначення, і компанія, у якій ви працюєте, не має заперечень щодо цього. Попереднє володіння такою часткою директором Компанії Групи повинно бути доведено до відома її правління та внесено до протоколу зборів наступного засідання правління.

У разі виникнення будь-яких сумнівів зверніться за консультацією до юрисконсульта вашої місцевої компанії.

Робота за сумісництвом

Ви не повинні працювати на третю особу або в її інтересах, якщо ви не повідомили про свій намір завчасно і не отримали письмовий дозвіл від лінійного керівника

Якщо ви є штатним працівником, така робота не повинна займати істотну кількість часу, не повинна виконуватися у робочий час, не повинна впливати на ваші результати або будь-яким чином заважати вам виконувати свої обов'язки та зобов'язання перед Компанією Групи.

Деякі ситуації є неприпустимими за жодних обставин. Наприклад, ви не можете працювати на конкурента будь-якої компанії Групи або клієнта чи постачальника, з яким ви співпрацюєте в ході своєї роботи.

"Робота на третю особу або в її інтересах" включає в себе побічну роботу, виконання функцій директора або консультанта, або надання інших послуг будь-якій організації, яка не є членом Групи, включаючи благодійні або неприбуткові організації. Це не включає будь-яку неоплачувану добровільну роботу, яку ви можете виконувати у свій вільний час, за умови, що вона не заважає вам виконувати свої функції та обов'язки перед Групою.

Інші типи конфліктів інтересів

Хоча ці приклади і містять найбільш поширені типи конфліктів інтересів, конфлікти можуть виникати у широкому колі інших ситуацій. Наприклад, конфлікт може виникнути, якщо Група здійснює Інвестиції у громаду (включаючи благодійні внески) шляхом перерахування коштів на користь організації, з якою ви маєте тісні зв'язки, або якщо ви намагаєтесь скористатися діловою можливістю, про яку вам стає відомо завдяки вашій роботі у ВАТ, у своїх власних інтересах.

Ключове запитання, яке слід поставити у такій ситуації, полягає в тому, чи виникне конфлікт між вашими особистими інтересами або інтересами близького родича з вашими обов'язками діяти у найкращих інтересах ВАТ. Якщо ваші особисті інтереси можуть вплинути на вашу оцінку або прийняття вами рішень від імені ВАТ, ви повинні повідомити про такі інтереси.





Боротьба з хабарництвом і протидія корупції

ВАТ сповідує нульову терпимість до будь-яких проявів хабарництва і корупції і прийняла на себе зобов'язання боротися з ними. Ми вважаємо абсолютно неприпустимими будь-яку участь або втягнення компаній, працівників або бізнес-партнерів Групи у хабарництво або іншу корупційну чи незаконну діяльність, включаючи шахрайство, незаконне привласнення чужого майна або вимагання.

Що таке хабар?

Хабар включає будь-який подарунок, грошову або іншу винагороду (наприклад, представницькі заходи, повернення частини отриманих коштів, пропозиція щодо працевлаштування/стажування або можливості щодо здійснення інвестицій), яка пропонується з метою забезпечення вигоди, як особистої, так і пов'язаної з бізнесом. Хабар необов'язково платити або отримувати – достатньо вже самого факту його пропонування, вимагання або згоди прийняти.



Ви не повинні за жодних обставин, як безпосередньо, так і опосередковано, пропонувати, обіцяти або надавати будь-які подарунки, грошову або іншу винагороду будь-якій особі, включаючи публічного діяча, для того, щоб схилити її до здійснення або винагородити за протиправні дії, або неправомірно вплинути чи намагатися неправомірно вплинути на будь-яке рішення, яке приймається будь-якою особою на нашу користь.

Заборона хабарництва

Згідно з законодавством, дія якого поширюється на Групи, давання хабара публічному діячеві є злочином, незалежно від країни, місцевого законодавства або традицій. Крім того, в багатьох країнах пропонування хабара працівникам або представникам приватних підприємств (таких як постачальники) також вважається злочином.

Ви не повинні за жодних обставин:

- безпосередньо або опосередковано, пропонувати, обіцяти або надавати будь-які подарунки, грошову або іншу винагороду будь-якій особі, включаючи публічного діяча, для того, щоб схилити її до здійснення або винагородити за протиправні дії, або неправомірно вплинути чи намагатися неправомірно вплинути на будь-яке рішення, яке приймається будь-якою особою на нашу користь; або
- безпосередньо або опосередковано просити прийняти, погоджуватися прийняти або отримувати будь-який подарунок, платіж або іншу винагороду від будь-якої особи, що пропонується з метою стимулювання вчинити протиправні дії або в якості винагороди за такі дії, або які неправомірно впливають або створюють враження про те, що вони мають на меті неправомірно вплинути на рішення Групи

Порушення законодавства в сфері боротьби з хабарництвом може мати серйозні наслідки як для Групи, так і для фізичних осіб.

Заборона винагороди за спрощення формальностей

Вам забороняється сплачувати винагороду за спрощення формальностей (як безпосередньо, так і опосередковано), крім випадків, коли це необхідно для того, щоб зберегти здоров'я або гарантувати безпеку або свободу будь-якого працівника.

Під винагородою за спрощення формальностей, як правило, розуміють невеликі платежі, що здійснюються з метою забезпечення або прискорення виконання посадовою особою низького рангу її повсякденних обов'язків, на яке особа, яка здійснює такий платіж, й без того має законне право. Ці платежі є незаконними в більшості країн.

ВАТ не дозволяє виплати за спрощення формальностей, за винятком виняткових обставин, коли здоров'я, безпека або свобода працівника знаходяться під загрозою. У таких ситуаціях ми залуцаємо місцевого юриста (якщо можливо, до здійснення будь-яких платежів). Всі відомості про платіж повинні бути внесені до відповідних реєстрів Компанії Групи.

Офіційна, належним чином задокументована плата за прискорення процедури, яка здійснюється безпосередньо на користь органу державної влади або державному підприємству (не фізичній особі), як правило, не вважається платежем за спрощення формальностей в розумінні антикорупційного законодавства.

Забезпечення ефективних процедур

Компанії Групи можуть бути притягнуті до відповідальності за корупційні дії, вчинені працівниками та третіми особами, які діють від їхнього імені. Відповідно, компанії Групи повинні впровадити і застосовувати заходи контролю, необхідні для того, щоб не допустити пропонування або здійснення, вимагання або отримання незаконних платежів третіми особами, що надають послуги від імені Компанії Групи.

Ці заходи контролю мають включати в себе:

- процедури "знай свого постачальника" і "знай свого клієнта", включаючи Процедуру протидії фінансовим злочинам щодо третіх осіб, кожна з яких є співставною з відповідним ризиком;
- антикорупційні положення у договорах з третіми особами, що враховують відповідний рівень ризику хабарництва і корупції під час надання послуг, які можуть передбачати розірвання договору у випадку їхнього порушення;
- проведення антикорупційних тренінгів та надання допомоги працівникам, які керують відносинами з постачальниками, у разі виникнення такої необхідності;
- оперативне і точне звітування про справжній характер та обсяг угод і витрат; а також
- застосування **Процедури дотримання нормативних вимог в рамках угод M&A** до відповідних угод, включаючи можливі угоди про створення спільних підприємств. Це включає в себе проведення оцінки ризиків, що пов'язані з етичними питаннями.

Документи, дані та внутрішній контроль

Документи Групи мають в точності відображати реальний характер і обсяг угод та витрат. Ми повинні здійснювати внутрішній контроль з метою забезпечення точності фінансових документів та звітів, відповідно до чинного антикорупційного законодавства і практичних рекомендацій.



Подарунки і представницькі заходи

Нерегулярне пропонування або прийняття ділових подарунків або представницьких заходів може бути прийнятною бізнес-практикою. Проте, неналежні або надмірні Подарунки та представницькі заходи можуть бути одним з проявів хабарництва і корупції і завдати серйозної шкоди ВАТ.



Компанії Групи не повинні пропонувати або обіцяти нашим зовнішнім незалежним аудиторам будь-які Подарунки або представницькі заходи, які можуть створити потенційний конфлікт інтересів або поставити під загрозу їхню незалежність.

Пропонування і отримання подарунків і представницьких заходів

Будь-які подарунки і представницькі заходи, які ви пропонуєте, надаєте або отримуєте:

- не повинні надаватися/прийматися, якщо вони можуть становити хабарництво і корупцію, згідно з визначенням, що наведені в розділі "Боротьба з хабарництвом і протидія корупції" цих Стандартів.
- повинні надаватися/прийматися відкрито;
- повинні бути законними у всіх відповідних юрисдикціях і не бути забороненими організацією іншої сторони;
- не повинні надаватися сторонам або сторонами, які беруть участь у тендері або конкурсних торгах;
- не повинні мати або виглядати такими, що мають істотний вплив на угоду, у якій бере участь будь-яка Компанія Групи;
- не повинні становити подарунок у вигляді грошових коштів або їхніх еквівалентів, що можуть бути обмінені на гроші (ваучери, подарункові сертифікати, позики або цінні папери);
- забороняється просити про подарунки або представницькі заходи, або вимагати їх;
- не повинні пропонуватися в обмін на щось (тобто пропонуватися на певних умовах);

- не повинні бути або виглядати такими, що є надмірними або неналежними (образливими, непристойними, відверто сексуального характеру або такими, що в інший спосіб можуть негативно позначитися на будь-якій Компанії Групи в силу особливостей місцевої культури);
- повинні бути погоджені письмово заздалегідь (у випадках, коли таке погодження є обов'язковим відповідно до положень цієї політики та/або додаткових місцевих вимог);
- повинні фінансуватися відповідно до чинних політик і процедур щодо здійснення бізнес-витрат; а також
- крім того, всі подарунки і представницькі заходи, що перевищують граничні суми для публічних діячів та стейкхолдерів приватного сектора мають бути зафіксовані та схвалені в **Трекері подарунків і представницьких заходів**.

Подарунки і представницькі заходи для публічних діячів

Забороняється намагатися прямо або непрямо вплинути на публічного діяча шляхом пропонування подарунку або представницького заходу (або іншої особистої вигоди) йому або його близькому родичу, друзям або пов'язаним особам.

Робота з регуляторними органами є частиною нашого бізнесу. У цьому контексті, надання або отримання подарунків і представницьких заходів (в межах вказаних граничних сум) є дозволеним. Проте, рекомендується бути особливо уважним, оскільки в багатьох країнах їхнім публічним діячам забороняється отримувати подарунки і представницькі заходи, і часто діє жорстке антикорупційне законодавство.

Ми можемо пропонувати будь-які подарунки та представницькі заходи публічним діячам або приймати їх від них без попереднього схвалення, за умови, що вони:

- не перевищують граничної суми в розмірі 20 фунтів стерлінгів на особу в кожному окремому випадку (або місцевий еквівалент такої суми, який може бути нижчим (Локальний Ліміт)); а також
- є законними, нерегулярними та доречними.

Ми маємо отримати попереднє письмове погодження у Трекері подарунків та представницьких заходів від свого лінійного керівника та свого місцевого юриста для пропонування або отримання будь-якого подарунку або представницького заходу для / від публічних діячів (або для / від їхніх близьких родичів) у разі перевищення граничної суми в 20 фунтів стерлінгів у межах Локального Ліміту, але в будь-якому разі до 200 фунтів стерлінгів.

Пропонування/отримання подарунків або представницьких заходів для / від публічних діячів (або їхніх близьких родичів) на суму понад 200 фунтів стерлінгів може бути прийнятним виключно за виняткових обставин і вимагає попереднього схвалення в Трекері подарунків та представницьких заходів (як детальніше визначено в Процедурі щодо подарунків або представницьких заходів).

Перед тим як пропонувати або приймати подарунок або представницький захід, слід враховувати наступне:

- **Намір:** Чи полягає намір виключно в побудуванні або підтриманні ділових зв'язків або прояві звичайної ввічливості, або призначений вплинути на об'єктивність особи, яка приймає подарунок або представницький захід, під час прийняття певного бізнес-рішення?
- **Законність:** Чи є подарунок або представницький захід законним у вашій країні та в країні іншої сторони? Якщо ні, тоді він неприйнятний.
- **Значущість:** Чи є ринкова ціна подарунку або представницького заходу розумною (тобто чи не є він надмірним або екстравагантним) і співставною з рангом фізичної особи? Якщо ні, тоді він неприйнятний.
- **Регулярність:** Чи отримує фізична особа подарунки і представницькі заходи виключно нерегулярно?
- **Прозорість:** Чи почуватиметесь ви або особа, яка отримує подарунок або представницький захід, комфортно, якщо ваш керівник, колеги або будь-яка особа, яка не є працівником Групи, дізнаються про подарунок або представницький захід? Якщо так, тоді він неприйнятний.

Подарунки і представницькі заходи, що надаються / пропонуються зовнішніми незалежними аудиторами:

Компанії Групи не повинні пропонувати або обіцяти нашим зовнішнім незалежним аудиторам будь-які подарунки або представницькі заходи, які можуть створити конфлікт інтересів або поставити під загрозу їхню незалежність (з додатковими поясненнями щодо подарунків і представницьких заходів, які стосуються зовнішніх аудиторів, можна ознайомитися у **Процедурі щодо подарунків і представницьких заходів**). Наразі зовнішнім незалежним аудитором Групи і більшості Компаній Групи є **KPMG**.

Стейкхолдери приватного сектора

Ми можемо приймати або пропонувати будь-які подарунки і представницькі заходи без отримання попереднього дозволу від / для Стейкхолдерів приватного сектора, які:

- не перевищують граничної суми в розмірі 200 фунтів стерлінгів на особу в кожному окремому випадку (або місцевий еквівалент такої суми, який може бути нижчим); а також
- є законними, нерегулярними і такими, що відповідають розумній бізнес-практиці.

Ми повинні отримувати попередній письмовий дозвіл через Трекер подарунків і представницьких заходів:

- від свого лінійного керівника для пропонування або приймання будь-якого подарунку або представницького заходу, вартість якого перевищує граничну суму в розмірі 200 фунтів стерлінгів.

Запам'ятайте!

- під час погодження запитів особа, відповідальна за погодження, повинна переконатися в тому, що запропонований подарунок або представницький захід не суперечить жодній з зазначених вище умов та що, зокрема, час та/або загальний контекст подарунку або представницького заходу не дають підстав припустити, що такий подарунок або представницький захід може вплинути на будь-яке рішення;

- можуть виникнути виключні обставини, за яких попереднє погодження отримати неможливо. Заявку на погодження необхідно подавати у найкоротший можливий строк, але не пізніше, ніж через сім днів після надання або отримання подарунку або представницького заходу, разом з письмовим поясненням, чому не було подано заявку на отримання попереднього погодження або чому його не було отримано;
- лінійні керівники після проведення консультацій з місцевим юрисконсультантом, вирішать, як слід вчинити з будь-яким подарунком або представницьким заходом, який було запропоновано або отримано працівниками компанії Групи, вартість якого перевищує встановлені граничні суми. Загалом, будь-який такий подарунок або представницький захід необхідно відхилити або повернути. Проте, якщо відмовитися від подарунка або представницького заходу або повернути його буде некоректно (або якщо це може викликати образи), його можна прийняти за умови, що він стане власністю відповідної компанії Групи;
- ви ніколи не повинні нехтувати своїм зобов'язанням щодо отримання необхідного дозволу стосовно подарунка або представницького заходу, сплативши за нього особисто або шляхом його оплати іншою особою;
- всі подарунки і представницькі заходи повинні фінансуватися згідно з відповідними політиками і процедурами щодо здійснення бізнес-витрат;
- забороняється за будь-яких обставин проводити представницькі заходи за рахунок ВАТ, якщо на таких заходах не буде присутній персонал ВАТ;
- для уникнення неоднозначного тлумачення слід зазначити, що подарунки або представницькі заходи забороняється розбивати на невеликі суми/платежі у спробі обійти граничні суми, що визначені в цьому розділі;
- загалом, подарунки або представницькі заходи повинні призначатися для осіб, з якими ВАТ має ділові відносини, а не для їхніх друзів або родичів. Проте якщо друзі, родичі або інші гості фізичної особи відвідують захід, пов'язані з ними витрати необхідно врахувати для цілей визначення відповідності граничним сумам, що визначені в цьому розділі.
- ознайомтеся з **Процедурою щодо подарунків та представницьких заходів**, щоб дізнатися про додаткові рекомендації стосовно виключних або загальних дозволів, які можуть надаватися у певних обмежених випадках; а також
- з додатковою інформацією можна ознайомитися у **Процедурі щодо подарунків та представницьких заходів та Переліку найбільш поширених запитань щодо подарунків та представницьких заходів**.

Подарунки і представницькі заходи від Компаній Групи

Жодні обмеження не застосовуються до прийняття працівниками подарунків або представницьких заходів від Компанії Групи. Компанії Групи повинні забезпечити законність, відповідність і співставність будь-якого такого подарунку або представницького заходу.



Проте рекомендується бути особливо уважним, оскільки багато країн забороняють своїм публічним діячам приймати подарунки і представницькі заходи, і часто мають жорстке антикорупційне законодавство.

Ведення обліку і моніторингу

Кожна компанія Групи несе відповідальність за ведення і моніторинг Трекера подарунків і представницьких заходів, призначених для публічних діячів, а також забезпечує ведення реєстру подарунків і представницьких заходів, призначених для приватного сектора, а також всіх подарунків і представницьких заходів, вартість яких перевищує граничні суми, з використанням Трекера подарунків і представницьких заходів.



До кого можна звернутися

Ваш лінійний керівник

Керівництво вищої ланки

Юрисконсульт вашої місцевої компанії

Директор з дотримання нормативних вимог : sobc@bat.com

Портал Speak Up: bat.com/speakup

Гаряча лінія Speak Up: bat.com/speakuphotlines



Доступ до Трекера подарунків і представницьких заходів на сайті www.bat.com/ge

- 1. Вступ
- 2. Ініціатива "Speak Up/Скажи"
- 3. Соціальна відповідальність і довілля
- 4. Особиста і професійна етика
- 5. Зовнішні стейкхолдери
- 6. Майно компанії і фінансова етика
- 7. Національна і міжнародна торгівля
- 8. Глосарій

5

Зовнішні стейкхолдери

36 Лобювання і співробітництво

38 Внески на політичні цілі

40 Інвестиції у громади





Лобіювання і співробітництво

ВAT прийняла на себе зобов'язання щодо корпоративної прозорості. Як відповідальна компанія, ми повинні взаємодіяти з зовнішніми стейкхолдерами у прозорий і відкритий спосіб з дотриманням стандартів професійної етики. Ми маємо законне право брати участь в обговоренні політики, що впливає на нашу діяльність, і наші працівники повинні взаємодіяти з зовнішніми особами відповідно до цього розділу⁵

Група має законне право брати участь в обговоренні політики

Участь у громадському житті є основоположним аспектом відповідальної господарської діяльності і формування політики. Працівники ВAT братимуть участь у процесі визначення політики у прозорий і відкритий спосіб з дотриманням всіх законодавчих і нормативних вимог ринків, де вони працюють, включаючи всі вимоги щодо реєстрації і звітування про лобістські заходи.

Наша взаємодія з політиками, посадовцями вищої ланки та регуляторними органами спрямована на надання їм точної інформації, що передається у прозорий спосіб. Це забезпечує потужну основу, на якій зовнішні стейкхолдери можуть приймати політичні рішення.

⁵ Цей розділ "Лобіювання і співробітництво" ґрунтується на Принципах прозорості та добросовісності лобіювання Організації економічного співробітництва та розвитку (ОЕСР).

Прозорість і високі професійні стандарти

Під час співробітництва з зовнішніми стейкхолдерами компанії та працівники Групи:

- повинні брати участь у процесах формування політики у прозорий і відкритий спосіб з дотриманням всіх законодавчих і нормативних вимог ринків, на яких ми здійснюємо нашу діяльність;
- повинні завжди представлятися і називати компанію, працівниками якої вони є;
- повинні дотримуватися вимог розділу "Боротьба з хабарництвом і протидія корупції" цих Стандартів, зокрема, безпосередньо або опосередковано, не пропонувати, не здійснювати або не надавати будь-який платіж, подарунок чи іншу винагороду з метою вчинення неправомірного впливу на будь-яке рішення будь-якої особи на користь Групи або будь-якої компанії Групи;
- не повинні просити будь-яку особу надати, а також не повинні зумисно отримувати від такої особи конфіденційну інформацію, що належить іншій стороні, а також не повинні отримувати інформацію у будь-який нечесний спосіб;
- не повинні схилити будь-яку особу порушити обов'язок щодо дотримання конфіденційності; а також
- повинні пропонувати конструктивні рішення, які максимально відповідатимуть цілям регулювання, мінімізуючи при цьому будь-які негативні непередбачувані наслідки.

Треті особи

ВАТ надає підтримку третім особам у питаннях політики, що становлять взаємний інтерес. У таких випадках компанії і працівники Групи:

- повинні публічно підтвердити факт надання підтримки стороннім організаціям за умови дотримання вимог щодо комерційної таємниці і законодавства про захист інформації;
- не повинні просити третю особу діяти у спосіб, що суперечить вимогам цього розділу "Лобювання і співробітництво" або розділу "Боротьба з хабарництвом і протидія корупції" цих Стандартів; а також
- повинні вимагати, щоб всі треті особи дотримувалися законодавства і нормативно-правових актів ринків, де вони здійснюють діяльність, що регулюють питання реєстрації заходів з лобювання і звітування про них.

Точні комунікації, що ґрунтуються на фактичних даних

Під час взаємодії з зовнішніми стейкхолдерами працівники повинні:

- надавати точну, повну і обґрунтовану інформацію регуляторам, політикам і особам, відповідальним за формування політики, з метою прийняття ними максимально поінформованих рішень.

Фінансування поїздок публічних діячів

Забороняється надавати фінансування публічним діячам для оплати їхніх поїздок та/або розміщення (наприклад, оплачувати їхні витрати на проїзд/проживання в готелі з метою взяття участі у заході або бізнес-зустрічі). У разі виникнення надзвичайних обставин, які вимагають відступити від цього правила, такі дії потребують погодження Керівника Групи зі зв'язків з органами державної влади і Директором групи з питань ділової поведінки і дотримання нормативних вимог, відповідно до Процедури щодо подарунків і представницьких заходів.



Під час взаємодії з зовнішніми стейкхолдерами, компанії Групи і працівники повинні забезпечити взяття ними участі у процесах формування політики у прозорий і відкритий спосіб з дотриманням всіх законодавчих і нормативних вимог ринків, на яких ми здійснюємо нашу діяльність.

Фінансування політичних партій

Якщо участь у політичній діяльності прямо дозволено місцевим законодавством і є загальноприйнятою в рамках місцевої бізнес-практики, вона повинна здійснюватись у суворій відповідності до законодавства і цієї політики (або еквівалентної місцевої політики)

Дозволена участь в політичній діяльності

Якщо це прямо дозволено місцевим законодавством, компанії Групи можуть фінансувати політичні партії та організації, передвиборні кампанії кандидатів на вибірні посади (фінансування кандидатів на державний пост у США суворо заборонено), за умови, що такі платежі:

- не здійснюються з метою отримання будь-якої незаконної комерційної або іншої вигоди, або з метою вплинути на будь-яке рішення, яке приймається публічним діячем, на користь будь-якої компанії Групи; а також
- не призначені для особистої вигоди їхнього одержувача або його сім'ї, друзів, пов'язаних осіб або знайомих

Компаніям Групи забороняється фінансувати політичні партії, якщо таке фінансування здійснюється з метою вплинути на публічного діяча у вигляді вчинення ним певних дій або голосування ним за певне рішення, або з метою іншим чином забезпечити прийняття публічним діячем рішення на користь компанії Групи.

Затверджуючи фінансування політичних партій, директори компаній Групи повинні пересвідчитись, що таке фінансування відповідає цим вимогам і належним чином задокументувати це.

Жорсткі вимоги щодо отримання дозволів

Фінансування будь-якої політичної діяльності повинно бути:

- прямо дозволено місцевим законодавством, при цьому цей факт підлягає підтвердженню незалежним юристом;
- повідомлено заздалегідь відповідному Регіональному керівнику з правових питань або особі, що обіймає еквівалентну посаду (відповідно до будь-яких вимог чинного законодавства, що регулюють питання громадянства осіб, яким дозволено брати участь у такій діяльності);
- попередньо дозволено правлінням відповідної компанії Групи;
- належним чином задокументованим в облікових книгах компанії;
- зареєстровано, в разі необхідності, в державному органі.

Необхідно дотримуватися жорстких процедур у випадку пропозиції фінансувати будь-яку організацію на території Сполученого Королівства або Сполучених Штатів Америки, яка бере участь в політичній діяльності (особливо якщо фінансування здійснюється Компанією Групи, що розташована поза межами зазначених юрисдикцій). Це пов'язано з тим, що законодавство має екстериторіальну дію і дуже широко визначає поняття "політична організація".

Фінансування політичних партій з-за кордону в США суворо заборонено, відтак необхідно уважно дотримуватися такої вимоги.

Перед здійсненням будь-якого фінансування політичних партій необхідно повідомити Директора Групи з питань ділової поведінки і дотримання нормативних вимог.

Особиста політична діяльність

Як громадяни, ми маємо право брати участь в політичних процесах. Як працівники, якщо ми беремо особисту участь в будь-якій політичній діяльності, ми:

- повинні робити це у свій вільний час, використовуючи свої власні ресурси. Приклади ресурсів VAT, які не можна використовувати для особистої політичної діяльності, включають корпоративну електронну пошту, комп'ютери, телефони, принтери, копіювальні апарати тощо;
- звести до мінімуму ймовірність того, що наші власні погляди і дії будуть хибно сприйняті як погляди і дії будь-якої компанії Групи; а також
- повинні забезпечити, щоб наша діяльність не заважала нам виконувати наші обов'язки перед Групою.

Якщо ми плануємо балотуватися або обираємося до державного органу влади, ми повинні завчасно повідомити про це лінійного керівника, обговорити з ним, чи впливатимуть наші службові обов'язки на нашу роботу, і співпрацювати з ним, щоб мінімізувати будь-який такий вплив.



Всі внески на фінансування політичних партій повинні бути прямо дозволені місцевим законодавством, при цьому цей факт підлягає підтвердженню незалежною юридичною консультацією.



Інвестиції у громади

Ми визнаємо роль, яку відіграє соціально відповідальний бізнес, і закликаємо компанії Групи підтримувати Інвестиції в місцеві громади і благодійні проекти.

Наші переконання

"Інвестиції у громади" – це добровільна діяльність, що виходить за межі нашої комерційної та основної господарської діяльності і наших юридичних зобов'язань та сприяє економічному, соціальному й екологічному сталому розвитку країн та громад, на території яких ми здійснюємо свою діяльність.

Ці інвестиції вирішують широке коло проблем та усувають їхні причини у громадах, на території яких ми здійснюємо діяльність, часто – за участі благодійних організацій, неурядових організацій (НУО) і "громадянського суспільства", і включають в себе фінансування соціальних проектів або благодійні внески, внески в натуральній формі і волонтерську діяльність працівників.



Компанії Групи не повинні здійснювати жодних інвестицій у громади без проведення комплексної перевірки і застосування підходу до корпоративного управління, які докладно описано у Загальних принципах Групи щодо здійснення інвестицій у громади

Підтримка місцевих громад

Як міжнародна компанія, ВАТ відіграє важливу роль у багатьох країнах, і компанії Групи вибудували тісні зв'язки з громадами, на території яких вони здійснюють діяльність. Ми давно випрацювали підхід щодо надання підтримки громадам та участі у їхньому розвитку шляхом здійснення наших інвестицій у громади.

Загальні принципи Групи щодо здійснення інвестицій у громади визначають порядок розробки, реалізації і моніторингу Інвестицій у громади Компаніями Групи з урахуванням Цілей сталого розвитку ООН.



До кого можна звернутися

Ваш лінійний керівник

Керівництво вищої ланки

Юрисконсульт вашої місцевої компанії

Директор з дотримання нормативних вимог: sobc@bat.com

Портал Speak Up: bat.com/speakup

Гаряча лінія Speak Up: bat.com/speakuphotlines

Повний облік наших інвестицій

Будь-яка інвестиція у громади, яка здійснюється компанією Групи, повинна бути належним чином задокументована в облікових книгах компанії і, в разі необхідності, зареєстрована в державному органі компанією або її одержувачем.

Компанії Групи повинні забезпечити, щоб Інвестиції у громади, про які вони звітують в рамках звітування про ситуацію у сфері ESG, відповідали інвестиціям, про які вони звітують через Фінансову службу для цілей фінансової і обов'язкової звітності.

Державні посадові особи, державні підприємства (ДП) та аналогічні державні установи

Необхідно вживати додаткових заходів з комплексної перевірки та обмеження ризику у разі здійснення внесків на користь державних організацій, ДП або аналогічних державних установ (у тому числі у відповідь на звернення уряду про надання фінансування в рамках допомоги з ліквідації наслідків стихійних лих), застосовуючи при цьому комплексну перевірку і підхід до корпоративного управління, які докладно описано у Загальних принципах Групи щодо здійснення інвестицій у громади і Додатку до них.

Компанії Групи повинні забезпечити, щоб така державна організація, ДП або еквівалентна установа була реальною, і щоб інвестиції у громади використовувались на користь громадськості, а не публічних діячів та їхніх сімей.

Нам забороняється здійснювати внески на користь персональних благодійних організацій державних діячів або тих, що афілійовані з ними.

Інвестиції у громади ніколи не повинні використовуватися у якості непрямих засобів фінансування політичних партій з метою потенційного здійснення політичного впливу, заохочення або винагородження за неналежну поведінку або замість оплати в рамках звичайних процесів ВАТ, що використовуються для оплати послуг, наданих для ВАТ.

Перевірка репутації і статусу

Компанії Групи не повинні здійснювати жодних інвестицій у громади без проведення комплексної перевірки і застосування підходу до корпоративного управління, які докладно описано у Загальних принципах Групи щодо здійснення інвестицій у громади і відповідного Додатку до них, що є необхідним для підтвердження репутації і статусу одержувача інвестиції.

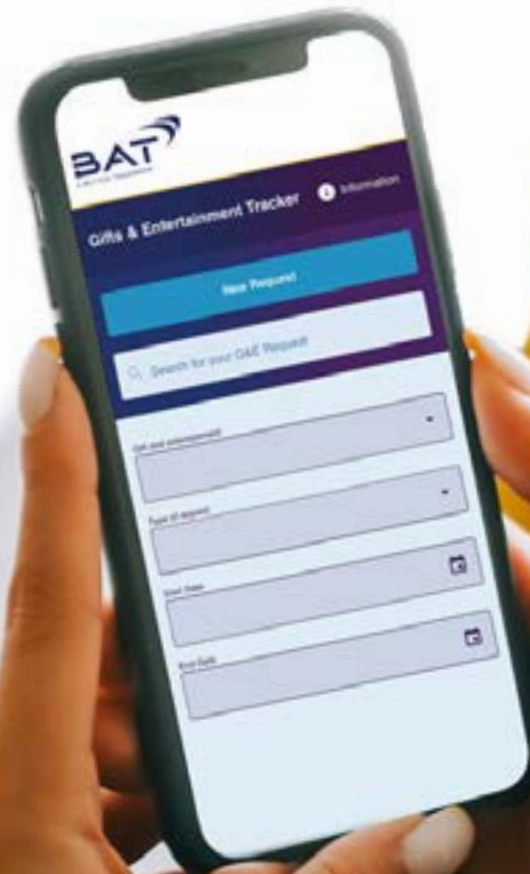
Перед тим, як зробити будь-який внесок, Компанії Групи повинні переконатися в тому, що одержувач діє добросовісно, в цілях сталого розвитку і що такий внесок не буде використаний з будь-якою неналежною метою.

В країнах, де реєстрація благодійних організацій та/або НУО є обов'язковою, Компанії Групи повинні перевіряти факт реєстрації одержувача перед тим, як зробити благодійний внесок.

Подарунки і представницькі заходи: Якщо ви пропонуєте чи отримуєте подарунок або представницький захід, будь-ласка, зареєструйте його

Увійти до Трекеру подарунків і представницьких заходів можна на сайті www.bat.com/ge або через головне меню застосунку SoBC*

*у мережі BAT



- 1. Вступ
- 2. Ініціатива "Speak Up/Скажи"
- 3. Соціальна відповідальність і довкілля
- 4. Особиста і професійна етика
- 5. Зовнішні стейкхолдери
- 6. Майно компанії і фінансова етика
- 7. Національна і міжнародна торгівля
- 8. Глосарій

6

Майно компанії і фінансова етика

- 44 Точне ведення бухгалтерського обліку і документації
- 47 Захист майна компанії
- 50 Захист персональних даних, етичне ставлення та штучний інтелект
- 51 Кібербезпека, конфіденційність та інформаційна безпека
- 54 Інсайдерські операції і зловживання умовами діяльності на ринку





Точне ведення бухгалтерського обліку і документації

Чесний, точний та об'єктивний облік і надання фінансової та нефінансової інформації мають важливе значення для репутації Групи, її спроможності виконувати свої юридичні і податкові зобов'язання та обов'язки з аудиту, передбачені нормативно-правовими актами, для забезпечення виконання бізнес-рішень і заходів компаніями Групи.

Точна інформація і дані

Всі дані, які ми створюємо, як фінансові, так і нефінансові, повинні точно відображати угоди і заходи, яких вони стосуються.

Ми повинні забезпечити дотримання чинного законодавства, вимог щодо зовнішнього обліку і процедур Групи щодо подання звітів, які містять фінансову та іншу інформацію ділового характеру.

Це положення застосовується до даних на паперовому носії, в електронній формі або на будь-якому іншому носії інформації.

Невиконання обов'язку щодо ведення точного обліку суперечить політиці Групи і може бути незаконним.

Не може бути жодних виправдань фальсифікації або викривленню інформації.

Така поведінка може мати ознаки шахрайства і призвести до цивільної або кримінальної відповідальності.

Управління документацією та інформацією

На виконання наших законних та регуляторних зобов'язань ми зобов'язані зберігати певну інформацію протягом встановлених строків та не видаляти або не утилізувати таку інформацію до закінчення будь-яких строків зберігання. До прикладів (зокрема) відноситься податкова інформація, фінансова звітність, контракти або договори, певну маркетингову інформацію та документацію відділу кадрів. Крім цього, згідно з законодавством в сфері конфіденційності даних, може бути передбачено, що ми не можемо зберігати дані осіб довше, ніж це потрібно.

Ми всі несемо відповідальність за управління документацією та інформацією згідно з **Процедурою управління документацією та інформацією Групи**, в якій встановлені правила для всіх працівників. Крім цього, важливо, щоб ми усвідомлювали, з юридичних міркувань зберігання певної документації та інформації може бути необхідним після закінчення звичайного строку зберігання, наприклад, згідно з "наказом про утримання". Якщо вас було повідомлено про те, що в вашому розпорядженні може перебувати інформація, що підпадає під наказ про утримання, ви не повинні змінювати, знищувати чи видаляти її будь-яким чином.

Застосунки для комунікацій з третіми особами

В рамках наших зусиль, спрямованих на співпрацю з нашими колегами та третіми особами, популярним каналом для комунікацій можуть бути комунікаційні -застосунки, операторами яких виступають треті особи, які не мають відношення до ВАТ, а саме: застосунки для миттєвих повідомлень або ті, що використовуються для особистої електронної пошти.

Втім, використання комунікаційних застосунків третіх осіб для роботи може наражати Компанію на ризики в контексті кібербезпеки та нашої здатності дотримуватися зобов'язань щодо управління документацією та інформацією.

Ми розуміємо, що за виняткових обставин використання таких каналів зв'язку може бути критично необхідним (наприклад, трансляція повідомлень з метою охорони здоров'я та в цілях безпеки, коли інший канал є недоступним). Ці винятки визначені в **Процедурі управління документацією та інформацією Групи**.

За винятком цих дозволених винятків, використання комунікаційних застосунків третіх осіб в цілях будь-яких комунікацій, що пов'язані з роботою, суворо забороняється.

Документування угод

Всі угоди і договори повинні бути належним чином затверджені на всіх рівнях, а також правильно і в повному обсязі задокументовані.

Всі договори, які укладаються компаніями Групи з іншими компаніями Групи або третіми особами, повинно бути підтверджено у письмовій формі.

Якщо ми готуємо, укладаємо або затверджуємо будь-який договір від імені компанії Групи, ми повинні забезпечити, щоб такий договір був затверджений, підписаний і зареєстрований згідно з відповідною політикою і процедурами щодо погодження договорів.

Всі документи, підготовлені компанією Групи у зв'язку з продажами її продукції, як на зовнішньому, так і на внутрішньому ринках, повинні бути точними, повними і належним чином відображати сутність угоди.

Вся документація (і відповідна кореспонденція) має зберігатися для їх можливої перевірки податковими, митними або іншими органами відповідно до вимог **Процедури управління документацією та інформацією Групи** та будь-якого чинного місцевого законодавства.

Співпраця з зовнішніми аудитором

Працівники повинні співпрацювати з зовнішніми та внутрішніми аудитором Групи і забезпечувати, щоб вся інформація, якою вони володіють і яка є важливою для аудиту будь-якої компанії Групи (відповідна аудиторська інформація), надавалася зовнішнім аудитором.

До нашого обов'язку співпрацювати із зовнішніми аудитором застосовуються юридичні обмеження, наприклад, якщо мова йде про конфіденційні документи, розкриття яких заборонено законом.

У всіх інших випадках, ми повинні оперативно реагувати на будь-який запит зовнішніх аудиторів і надавати їм повний та необмежений доступ до відповідних працівників і документів.

Ми не повинні за жодних обставин надавати зовнішнім або внутрішнім аудиторам інформацію, яка, як нам відомо (або як ми можемо обґрунтовано припустити), є неправдивою, неповною або неточною.

Дотримання стандартів бухгалтерського обліку

Фінансова інформація (наприклад, облікові книги, реєстри і звітність) повинна відповідати загальноприйнятим принципам бухгалтерського обліку та положенням і процедурам бухгалтерського обліку і звітності Групи.

Ведення обліку фінансових даних компаній Групи повинно відповідати загальноприйнятим принципам бухгалтерського обліку, які застосовуються у країні їхнього місцезнаходження.

Якщо мова йде про звітність Групи, інформація повинна відповідати принципам і процедурам бухгалтерського обліку Групи (МСФЗ).



Всі дані, які ми створюємо, як фінансові, так і нефінансові, повинні точно відображати угоди і заходи, яких вони стосуються.





Захист майна компанії

Всі ми повинні бережливо ставитися і використовувати за призначенням майно Групи, яке надається в наше розпорядження.

Діяти в інтересах нашої компанії

Ми повинні вживати всіх заходів, які є необхідними для того, щоб не допустити пошкодження, використання не за призначенням, незаконного привласнення або втрати майна Групи. Ми повинні повідомляти про зловживання або використання не за призначенням майна з боку інших осіб.

Майно Групи включає в себе матеріальну та інтелектуальну власність, час, конфіденційну інформацію, корпоративні можливості, а також обладнання і засоби.

Приділення достатнього часу нашій роботі

Ми повинні приділяти достатньо часу своїй роботі для належного виконання своїх обов'язків.

Перебуваючи на роботі, ми повинні бути повністю зайняті своєю роботою і не займатися власними справами, за виключенням дрібних справ, які не відволікають нас від виконання наших посадових обов'язків.

Це включає в себе можливість обіймання будь-якої дозволеної додаткової оплачуваної посади (яка дозволена відповідно до нашого розділу про конфлікти інтересів), яка може вимагати часу, що може заважати виконанню вами ваших повсякденних обов'язків щодо ВАТ.

Запобігання розкраданню і нецільовому використанню коштів

Ми повинні бережливо ставитися до коштів Групи і захищати їх від нецільового використання, шахрайства або розкрадання. **Всі вимоги про відшкодування витрат, чеки, рахунки і фактури повинні бути правильно складені і подаватися вчасно.**

"Кошти Групи" означає будь-які грошові кошти та їхні еквіваленти, які належать будь-якій Компанії Групи, включаючи будь-які кошти, які компанія надає нам, і будь-які кредитні картки компанії, видані нам.

Шахрайство або крадіжка з боку працівників може призвести до їхнього звільнення і притягнення до кримінальної відповідальності.

Захист наших марок та інноваційних продуктів

Ми повинні захищати всі об'єкти інтелектуальної власності Групи.

Об'єкти інтелектуальної власності включають патенти, авторські права, торговельні марки, промислові права та іншу інформацію майнового характеру.

Безпечний доступ до нашого майна

Ми повинні бережливо ставитися до інформації, яка може бути використана для отримання доступу до майна Групи.

Завжди забезпечуйте безпеку будь-якої інформації, яка використовується для доступу до майна і мереж компанії, включаючи картки доступу в приміщення, посвідчення, паролі і коди доступу.

Бережливе поведження з майном третіх осіб

Ми не повинні свідомо:

- псувати, використовувати не за призначенням або незаконно привласнювати матеріальні активи третіх осіб;
- порушувати чинні патенти, торговельні марки, авторські права або інші об'єкти інтелектуальної власності, що призводить до порушення прав третіх осіб; а також
- здійснювати заборонену діяльність, яка справляє негативний вплив на функціонування систем або ресурсів третіх осіб.

Ми повинні завжди ставитися до майна та інтелектуальної власності третіх осіб так, як би ми хотіли щоб такі треті особи ставилися до майна Групи.



Майно Групи включає в себе матеріальну та інтелектуальну власність, час, конфіденційну інформацію, корпоративні можливості, а також обладнання і засоби.

Використання обладнання компанії

Нам забороняється використовувати будь-яке обладнання або засоби компанії у власних цілях, за виключенням зазначені нижче випадків, згідно з політикою компанії та Процедурою щодо технології прийнятного використання .

Ми маємо право на обмежене, нерегулярне або поодинокі використання обладнання і систем компанії, що надаються у наше розпорядження, за умови, що таке використання:

- є розумним і не заважає нам належним чином виконувати свої посадові обов'язки;
- не справляє негативного впливу на функціонування наших систем; а також
- здійснюється у законних і прийнятних цілях.
- До розумного використання у власних цілях відносять короткі телефонні дзвінки, користування електронною поштою та мережею Інтернет. Наступне використання вважається неприйнятним:
- ведення спілкування, яке може розглядатися принизливим, таким, що дискредитує, сексистським, расистським, непристойним, вульгарним або неправомірним з будь-якої іншої причини;
- неправомірне поширення матеріалів, захищених авторським правом, ліцензійних або інших службових матеріалів;
- надсилання листів із проханням переслати їх іншим адресатам, реклами або прохань (крім випадків, коли для цього був отриманий спеціальний дозвіл); а також
- відвідування непристойних сайтів





Захист персональних даних, етичне ставлення та штучний інтелект

Ми прагнемо використовувати дані та технологічні інновації у спосіб, що відповідає вимогам законодавства, є етичним та відповідальним. Ми захищаємо персональні дані від несанкціонованого доступу, використання чи розголошення, а також враховуємо вимоги законодавства в сфері конфіденційності даних під час використання та оброблення даних (у тому числі персональних даних).

Як глобальна компанія, яка володіє значними обсягами інформації про окремих осіб (а саме: працівників і споживачів), компанії Групи та їхні працівники мають забезпечити опрацювання даних осіб в справедливий, законний та розумно необхідний спосіб відповідно до місцевого законодавства в сфері захисту та конфіденційності даних, а також Процедури охорони конфіденційності даних Групи.

В більш широкому сенсі, дані та інновації є критично важливою складовою нашого бізнесу та нашого майбутнього успіху. Ми заохочуємо всіх бути сміливими та інноваційними, при цьому ми також повинні визнати, що ми несемо відповідальність за етичне та відповідальне використання даних.

На практиці це означає, що ми повинні дотримуватися принципів та настанов, що наведені в **Процедурі охорони конфіденційності даних Групи** та **Процедурі етичного використання даних та штучного інтелекту**, які були розроблені як рамкові засади, що визначають порядок використання та опрацювання даних підприємством (у тому числі персональних даних) та сприяють інноваційності (наприклад, використанню штучного інтелекту) на засадах етичності. Ми прагнемо використовувати дані та технології у спосіб, який не тільки відповідає вимогам законодавства, але стверджує наші етичні цінності та етоси.

Необхідно пам'ятати, що згідно з законодавством в деяких юрисдикціях можуть бути встановлені додаткові вимоги, тому ми повинні поводитися з усіма даними (у тому числі персональними даними) відповідно до всього такого чинного законодавства.



Кібербезпека, конфіденційність та інформаційна безпека

Ми захищаємо конфіденційну інформацію та ІТ-системи від несанкціонованого доступу, використання або розголошення, а також зберігаємо конфіденційність усієї комерційно чутливої інформації, комерційної таємниці та іншої конфіденційної інформації, що стосується Групи та її бізнесу.

Управління кібербезпекою та зменшення ризиків безпеки

Група використовує технологічні заходи, процеси та політику для зниження ризиків кібербезпеки, і всі працівники Групи та підрядники несуть індивідуальну та колективну відповідальність діяти таким чином, щоб зменшити наші ризики кібербезпеці. Це включає в себе:

- дотримання на постійній основі вимог **Процедури безпеки IDT**;
- застосування високого рівня обережності, професіоналізму та обачності відповідно до вимог чинного законодавства; а також
- збір, зберігання, надання доступу та передавання персональних даних та конфіденційної інформації виключно у випадках, дозволених Групою, у тому числі згідно з **Процедурою охорони конфіденційності даних Групи** та **Процедурою щодо технології прийнятного використання**.

Невжиття відповідних заходів для охорони конфіденційності, цілісності та доступності персональних даних, конфіденційної інформації та ІТ-систем Групи може поставити під загрозу безперервність діяльності Групи, дотримання зобов'язань щодо конфіденційності, збереження службової інформації, репутацію, а також нашу здатність виконувати регуляторні та юридичні зобов'язання.

Знання вимог заходів безпеки

Більшість порушень безпеки виникають або стають можливими через помилки, обумовлені людським фактором, який включає ненавмисні дії або невжиття належних заходів, що призводить до або створює умови для виникнення порушення безпеки, або розширює його масштаби.



Ми не повинні вимагати або отримувати від будь-якої особи конфіденційну інформацію, яка належить іншій стороні.

Конфіденційна інформація

Конфіденційна інформація – це будь-яка інформація, матеріали або знання, що не є загальнодоступними широким колом громадськості і стосуються Групи, наших працівників, клієнтів, бізнес-партнерів або інших осіб, з якими ми ведемо бізнес. Розкриття конфіденційної інформації третім особам може завдати шкоди інтересам Групи.

Спосіб, в який ми отримуємо, використовуємо або іншим чином поведимося з конфіденційною інформацією, незалежно від того, чи стосується вона Групи або третіх осіб, також може становити порушення чинного законодавства або інших політик Групи.

- Приклади конфіденційної інформації включають:
- інформація про продажі, маркетингові дані та інші корпоративні бази даних;

- ціноутворення, маркетингові стратегії і плани;
- конфіденційна інформація про продукцію і комерційна таємниця;
- наукова і технічна інформація;
- матеріали про розробку нових продуктів;
- бізнес-ідеї, процеси, пропозиції або стратегії;
- неопубліковані фінансові дані або результати;
- плани компанії;
- персональні дані і питання, які стосуються працівників; а також
- програмне забезпечення, яке було передано у використання компанії Групи на умовах ліцензії або розроблено нею.

Розкриття конфіденційної інформації

Ми не повинні розкривати будь-яку конфіденційну інформацію, пов'язану з будь-якою компанією Групи або її бізнесом, будь-якій особі, яка не входить до складу Групи, без спеціального дозволу старшого керівництва. Конфіденційна інформація може надаватися тільки:

- агентам або представникам компанії Групи, які мають зобов'язання щодо дотримання конфіденційності перед компанією Групи і потребують такої інформації для виконання ними роботи від її імені;
- на умовах письмової угоди або зобов'язання щодо дотримання конфіденційності; а також
- на підставі постанови будь-якого компетентного судового, урядового, регуляторного або наглядового органу за умови повідомлення і отримання попереднього дозволу від юрисконсульта вашої місцевої компанії.

Якщо конфіденційна інформація передається в електронній формі, технічні та процедурні стандарти такої передачі підлягають застосуванню і, якщо це можливо, погодженню з іншою стороною.

Ми повинні приділяти особливу увагу ризику ненавмисного розкриття конфіденційної інформації в результаті обговорення або використання документів у громадських місцях.

Доступ до конфіденційної інформації та її зберігання

Доступ до конфіденційної інформації, пов'язаної із будь-якою компанією Групи або її бізнесом, повинен надаватися тільки тим працівникам, які потребують такої інформації для виконання їхніх посадових обов'язків.

Ми не повинні зберігати у себе вдома будь-яку конфіденційну інформацію, пов'язану з будь-якою компанією Групи або її бізнесом, не вживши належних заходів для забезпечення безпеки такої інформації.

За додатковою інформацією звертайтеся, будь ласка, до Відділу з правових питань.

Використання конфіденційної інформації

Ми не повинні використовувати конфіденційну інформацію, пов'язану з будь-якою компанією Групи або її бізнесом, для нашої власної матеріальної вигоди або матеріальної вигоди наших друзів або родичів (див. "Конфлікти інтересів").

Особливу увагу слід приділяти випадкам, коли ми маємо доступ до "Інсайдерської інформації", яка становить конфіденційну інформацію, що стосується ціни на акції і Цінні папери публічних акціонерних компаній. Для отримання додаткової інформації див. "Інсайдерські операції і зловживання умовами діяльності на ринку".

Інформація третіх осіб

Ми не повинні вимагати або отримувати від будь-якої особи конфіденційну інформацію, яка належить іншій стороні. Якщо ми випадково отримуємо інформацію, яка на нашу думку може бути конфіденційною інформацією іншої сторони, ми повинні негайно повідомити про це свого лінійного керівника і місцевого юрисконсульта.

Порушення інформаційної безпеки

Працівники і підрядники повинні оперативно доповідати Відділу безпеки IDT місцевої компанії про будь-яку потенційну або фактичну втрату, або будь-яку спробу або фактичний випадок несанкціонованого доступу до конфіденційної інформації чи персональних даних або про їхню зміну.

Якщо вам стає відомо про будь-яке таке порушення, яке може стосуватися даних, що можуть вважатися "особливими" (наприклад, всі персональні дані, фінансові дані, тощо), ви повинні негайно повідомити про це Відділ безпеки IDT або Відділ з правових питань вашої місцевої компанії (наприклад, Юриста з питань захисту персональних даних та/або Директора з питань захисту даних). Конфіденційну ділову інформацію не можна розповсюджувати на загальнодоступних платформах, у додатках чи інших несхвалених технологічних рішеннях.



Інсайдерські угоди та зловживання умовами діяльності на ринку

Ми виступаємо за чесні та відкриті Фондові ринки у всьому світі. Працівники не повинні здійснювати операції з акціями або іншими Цінними паперами "Бритіш Американ Тобакко пі.ел.сі." [British American Tobacco plc] ("Компанія") на основі Інсайдерської інформації або брати участь у Зловживаннях умовами діяльності на ринку у будь-якій формі.

В глосарії ви можете ознайомитися з визначенням терміну "Інсайдерська інформація".

Зловживання умовами діяльності на ринку

Працівникам забороняється зловживати умовами діяльності на ринку у будь-якій формі, а саме:

- неправомірно розкривати Інсайдерську інформацію;
- здійснювати операції з Цінними паперами на основі Інсайдерської інформації ("інсайдерські угоди");
- використовувати Інсайдерську інформацію не за призначенням; а також
- брати участь у ринкових маніпуляціях.

Зловживання умовами діяльності на ринку (вчинення або спонукання інших до вчинення таких дій) є незаконним.

Для отримання додаткової інформації про види поведінки, які можуть мати ознаки Зловживання умовами діяльності на ринку або інсайдерської угоди у Сполученому Королівстві, див. Кодексу правил здійснення операцій з акціями "Бритіш Американ Тобакко" ("Кодекс").

Поводження з інсайдерською інформацією

Якщо Ви володієте або отримуєте інформацію, яка може бути Інсайдерською інформацією, що пов'язана з Компанією, і ваша посада, яку ви обіймаєте як працівник Групи, не передбачає отримання такої інформації або володіння нею, ви повинні негайно передати таку Інсайдерську інформацію Секретареві компанії Групи.

Якщо ваша посада передбачає отримання такої інформації і володіння нею, ви повинні дотримуватися відповідних вимог і процесів Групи.

Інсайдерська інформація потребує обережного поведіння, адже її протиправне використання може призвести до застосування цивільних і кримінальних санкцій як до Групи, так і до відповідних фізичних осіб.

Якщо ви володієте або отримуєте інформацію, яка стосується будь-якої іншої компанії Групи, акції якої зареєстровано на фондовій біржі, що відповідає або є аналогічною визначенню "Інсайдерської інформації", або, якщо ви не впевнені, чи це насправді так, оперативно повідомте про це Секретаря відповідної компанії.

З будь-якою Інсайдерською інформацією (або аналогічною інформацією), незалежно від того, чи стосується вона компанії Групи або компанії, що не входить до складу Групи, акції якої зареєстровано на біржі, необхідно поводитися з дотриманням максимального рівня конфіденційності.

Відповідальні операції з акціями

Ми не повинні здійснювати операції з Цінними паперами Компанії або схилити інших осіб до здійснення таких операцій за наявності у нас Інсайдерської інформації стосовно неї.

Якщо ви маєте намір здійснити операцію з Цінними паперами Компанія, ви повинні дотримуватися вимог місцевого законодавства щодо операцій з акціями та Кодексу, який застосовується до всіх працівників, підрядників та директорів Компанії.

Аналогічно, нам забороняється здійснювати операції з Цінними паперами будь-якої іншої компанії Групи або компанії, що не входить до складу Групи, акції якої зареєстровано на фондовій біржі, або схилити інших осіб до здійснення таких операцій, за наявності у нас Інсайдерської (або аналогічної) інформації стосовно такої компанії. Ми повинні дотримуватися всіх вимог чинного законодавства щодо здійснення операцій з акціями та інших вимог



Інсайдерська інформація потребує обережного поведіння, адже її протиправне використання може призвести до застосування цивільних і кримінальних санкцій як до Групи, так і до відповідних фізичних осіб.



До кого можна звернутися

Ваш лінійний менеджер

Керівництво вищої ланки

Юрисконсульт вашої місцевої компанії

Секретар компанії Групи

Директор з дотримання нормативних вимог: sobc@bat.com

Портал Speak Up: bat.com/speakup

Гаряча лінія Speak Up: bat.com/speakuphotlines

- 1. Вступ
- 2. Ініціатива "Speak Up/Скажи"
- 3. Соціальна відповідальність і довілля
- 4. Особиста і професійна етика
- 5. Зовнішні стейкхолдери
- 6. Майно компанії і фінансова етика
- 7. Національна і міжнародна торгівля
- 8. Глосарій

7

Національна і міжнародна торгівля

57 Конкуренція та антимонопольне законодавство

61 Санкції та експортний контроль

63 Протидія незаконній торгівлі

65 Протидія ухиленню від сплати податків і легалізації доходів, отриманих злочинним шляхом





Конкуренція та антимонопольне законодавство

Ми підтримуємо вільну конкуренцію. Компанії Групи повинні конкурувати чесно, з дотриманням етичних норм і конкурентного (або "антимонопольного") права.

Як конкурентне право впливає на наш бізнес

Конкурентне право впливає фактично на кожний аспект нашої діяльності, включаючи продаж і викладку продукції, наші відносини з постачальниками, дистриб'юторами, споживачами і конкурентами, угоди злиття та поглинання (M&A), обговорення умов і укладення нами контрактів, а також під час визначення нами стратегії ціноутворення та інших умов здійснення торгової діяльності. Інколи, законодавство є прив'язаним до ринкових умов, які визначатимуть підхід до питання конкуренції, а саме: ринкова концентрація; однорідність продукції і диференціація торгових марок; або регулювання, включаючи заборону реклами, заборону викладки і заборону куріння в громадських місцях.

Деякі види поведінки є забороненими незалежно від ринкових умов.

Відданість чесній конкуренції

Ми виступаємо за жорстку конкуренцію і дотримання вимог конкурентного права у кожній країні і економічній зоні, де ми здійснюємо нашу діяльність. Законодавство багатьох країн забороняє антиконкурентну поведінку. Це законодавство є комплексним і може різнитися залежно від країни або економічної зони. Порушення цього законодавства може мати серйозні наслідки.

Змова

Ми не повинні вступати у змову з нашими конкурентами (безпосередньо або опосередковано за допомогою будь-якої третьої особи) з метою:

- встановлення цін або визначення будь-якого компоненту або аспекту ціноутворення, включаючи знижки, націнки, методи ціноутворення, умови здійснення розрахунків, часові рамки, рівень і процентні частки змін у цінах, або умови праці);
- встановлення інших умов;
- розподілу ринків, клієнтів або територій;
- обмеження або унеможливлення виробництва, постачання або виробничих потужностей;
- впливу на результати тендерів;
- досягнення домовленості щодо колективної відмови від співробітництва з певними суб'єктами господарювання, включаючи домовленості про відмову від найму; а також
- обміну комерційною таємницею або обмеження конкуренції в інший спосіб.

Зустрічі з конкурентами

До будь-якої зустрічі або прямого контакту з виробниками-конкурентами слід ставитися з надзвичайною обережністю. Ми повинні вести точний облік таких зустрічей і припиняти участь у них, якщо вони є або можуть розглядатися як такі, що є антиконкурентними.

Такий самий підхід повинен застосовуватися до відносин з іншими компаніями, якщо контакт стосується конкуренції між ними та нами.

Не всі домовленості із конкурентами є проблемними. До легітимних контактів з конкурентами відносять ті, що відбуваються в рамках професійних об'єднань, обмеженого обміну певною інформацією, а також спільних ініціатив за дорученням регуляторних органів або правозахисних груп.

Аналогічно, деякі домовленості з конкурентами можуть обмежувати конкуренцію, але є законними, якщо вони загалом приносять більше користі, ніж завдають шкоди. Необхідно отримати спеціалізовану юридичну консультацію перш ніж розглядати можливість укладення будь-якої угоди з конкурентами, щоб переконатись, що така угода не обмежує конкуренцію, або у відсутності ризиків, що її буде розглянуто як змову.

Інформація про третіх конкурентів

Ми можемо збирати інформацію про наших конкурентів тільки у законний спосіб і з дотриманням вимог конкурентного права.

Забороняється отримувати інформацію про конкурентів безпосередньо від самих конкурентів, за виключенням обмеженої кількості виключних випадків.

Отримання інформації про конкурентів від третіх осіб (включаючи клієнтів, консультантів, аналітиків і професійні об'єднання) часто призводить до складних правових проблем і вдаватися до таких дій слід тільки за умови отримання відповідної юридичної консультації.

Домінуюче становище

Якщо компанія Групи має домінуючу позицію на ринку, вона, як правило, зобов'язана захищати вільну конкуренцію, і їй забороняється зловживати своїм монопольним становищем.

Поняття "домінування", "ринкова влада" або "зловживання монопольним становищем" мають значення, які істотно різняться залежно від країни.

Якщо компанія Групи вважається такою, що має домінуюче становище на своєму місцевому ринку, вона, як правило, є обмеженою у своєму праві укладати ексклюзивні угоди, застосовувати знижки за лояльність, по-різному ставитися до рівних клієнтів, встановлювати надто високі або низькі (нижче собівартості) ціни з метою продажу різних продуктів разом або використання переваг своєї ринкової позиції в інший нечесний спосіб.

Обмеження щодо перепродажу

Деякі обмеження між сторонами, які перебувають на різних рівнях каналу постачання, наприклад, положення щодо підтримання ціни перепродажу між постачальником і дистриб'ютором, можуть бути незаконними.

В деяких країнах обмеження права наших клієнтів перепродавати продукцію на територіях або певним групам клієнтів може становити серйозне порушення конкурентного права.

Підтримання ціни перепродажу виникає в тому випадку, якщо постачальник намагається або фактично контролює або визначає (в тому числі опосередковано за допомогою погроз та/або заохочення) ціни, за якими клієнти перепродають продукцію.

Правила, які застосовуються до підтримання ціни перепродажу та обмежень перепродажу, різняться залежно від країни. Якщо ці питання відносяться до вашої компетенції, ви повинні знати правила, які діють в країнах, за які ви несете відповідальність.

Злиття і поглинання (M&A)

Якщо компанії Групи беруть участь в операціях злиття і поглинання, вони можуть бути зобов'язаними подавати певні заяви на концентрацію у тій чи іншій країні перед тим, як виконати угоду (відповідно до вимог конкурентного права, інвестиційного законодавства іноземної країни або на інших підставах).

Зобов'язання з подання заявок на концентрацію різняться залежно від країни, але їх необхідно завжди враховувати у контексті операцій злиття, придбання (активів або акцій) і створення спільних підприємств, включаючи міноритарні інвестиції та інші зміни контролю.

Всі компанії Групи зобов'язані належним чином управляти потоком інформації в угодах і дотримуватися **Процедури дотримання нормативних вимог в рамках угод злиття та поглинання (M&A).**

Звернення по спеціалізовані консультації

Якщо компанії Групи беруть участь в операціях, які регулюються конкурентним правом, ми повинні дотримуватися регіональних, територіальних або ринкових керівних принципів, які приводять в дію політику Групи, і законодавства, що застосовується в цій галузі, а також звертатися по юридичну консультацію до місцевого юрисконсульта.

Ми не повинні діяти з припущенням, що конкурентне право не застосовується тільки через те, що воно відсутнє у відповідній країні. Багато країн, таких як США і держави-члени ЄС, застосовують своє конкурентне право екстериторіально (за місцем вчинення дії та її наслідків).

Обмін інформацією про заробітну плату і угоди про неприпустимість найму.

Ми не можемо укласти угоди або іншим чином домовлятися з конкурентами про рівні заробітних плат або компенсацій. Обмін конфіденційною, з точки зору конкуренції, інформацією про заробітні плати і компенсацію з конкурентами також може призвести до проблем, пов'язаних з конкуренцією, і ви повинні завжди звертатися до юрисконсульта з метою отримання спеціалізованої консультації перш ніж розглядати можливість вчинення таких дій.

Угоди між конкурентами про неприпустимість найму, переманювання або залучення працівників один одного також можуть призвести до проблем у сфері конкуренції, крім випадків, коли такі угоди розумно стосуються легітимних операцій.

Ви повинні завжди звертатися до юрисконсульта з метою отримання спеціалізованої консультації перш ніж розглядати можливість вчинення таких дій.

"Конкурентами" з точки зору кадрового забезпечення є широкий перелік компаній/організацій, що здійснюють діяльність в інших галузях і секторах, оскільки ми конкуруємо за талановитих працівників на набагато ширшому ринку.



Ми не повинні діяти з припущенням, що конкурентне право не застосовується тільки через те, що воно відсутнє у відповідній країні.

Багато країн, таких як США і держави-члени ЄС, застосовують своє конкурентне право екстериторіально (за місцем вчинення дії та її наслідків).





Санкції та експортний контроль

Ми повинні вести наш бізнес з урахуванням вимог всіх чинних режимів санкцій та заходів експортного контролю і не здійснювати жодних операцій за участі будь-яких осіб, щодо яких введено санкції, або на користь таких осіб, у випадках, коли це робити заборонено.

Санкції забороняють майже всі прямі та непрямі дії та операції з територіями та сторонами, які перебувають під санкціями, якщо така поведінка входить до юрисдикції відповідного державного органу. Ми працюємо в усьому світі і підпадаємо під дію кількох режимів санкцій, які можуть відрізнятися за обсягом, юрисдикцією та обмеженнями.

За певних обставин Компанія Групи може законно вести бізнес із Територією, щодо якої введено санкції, або Підсанкційною особою, проте, такий бізнес має бути схвалений Юридичним відділом у письмовій формі після ретельного проведення необхідного аналізу.

Знання і дотримання санкцій та заходів експортного контролю

Ми повинні знати і дотримуватись всіх діючих режимів санкцій та заходів експортного контролю, які стосуються нашої господарської діяльності. Ми повинні забезпечити, щоб ми ніколи, безпосередньо або опосередковано:

- не постачали або не допускали постачання нашої продукції будь-якій особі;
- не придбавали товари у будь-якої особи; або
- іншим чином не укладали угоди з будь-якою особою або майном з порушенням будь-якого діючого режиму санкцій, торгового ембарго, заходів експортного контролю або інших торгових обмежень.

Санкції можуть застосовуватися як окремими країнами, такими як США або Сполучене Королівство, так і міжнародними організаціями, такими як ООН або ЄС.

Санкції не просто вводять економічні, торгові або дипломатичні обмеження проти країн в цілому. Все частіше вони поширюються на укладення, безпосередньо або опосередковано, угод з фізичними особами, компаніями, організаціями або об'єднаннями, що знаходяться у будь-якій країні світу і перебувають під санкціями, введеними з різноманітних політичних причин. Деякі санкції спрямовані на операції з певними галузями промисловості.

Деякі режими санкцій є дуже широкими; санкції США можуть, наприклад, застосовуватися навіть до нерезидентів США, таких як VAT, коли вони діють повністю за межами Сполучених Штатів Америки. Зокрема, санкції США забороняють використовувати долари США та американські банки для проведення розрахунків між особами, що не є резидентами США, за участі Територій, щодо яких введено санкції, або Підсанкційних осіб, а також операцій з експорту/реекспорту/пересилання продукції, що походить з іншої країни, ніж США, і продукції, що має вміст американського походження, до Територій, щодо яких введено санкції, або певних Підсанкційних осіб. Навіть там, де немає зв'язку зі США, уряд США може накладати і накладає санкції у відповідь на осіб, які, на його думку, надають матеріальну підтримку Підсанкційним особам.

Окремо від санкцій заходи експортного контролю встановлюють ліцензійні зобов'язання щодо транскордонного переміщення певних видів товарів. Якщо заходи експортного контролю застосовуються до певного товару, ми повинні забезпечити наявність у нас відповідної ліцензії (ліцензій) перед експортом такого товару.

Крім значних репутаційних збитків порушення санкцій і заходів експортного контролю тягне за собою серйозні покарання, включаючи штрафи, втрату експортних ліцензій і позбавлення волі.

Наші постачальники також можуть заборонити нам використовувати їхні продукти та послуги у зв'язку з територіями, на які поширюються санкції, навіть якщо це законно для Групи.

Заходи з забезпечення повного дотримання

Відповідно до Процедури дотримання санкцій механізми і засоби внутрішнього контролю компаній Групи і структурних підрозділів повинні мінімізувати ризик порушення санкцій і заходів експортного контролю, а також забезпечити навчання і підтримку, необхідні для того, щоб їхні працівники знали та ефективно застосовували їх, особливо якщо вони в рамках виконання своїх посадових обов'язків беруть участь у здійсненні міжнародних платежів, поставок або закупівель продукції, технологій або послуг.

The list of Sanctioned Territories and Перелік Територій, які перебувають під санкціями, та Підсанкційних осіб часто змінюється. Якщо наша робота передбачає участь у продажах або поставках товарів, технологій або послуг за кордон, ми повинні стежити за оновленням правил і постійно дотримуватися нашої **Процедури дотримання санкцій**.

Незважаючи на введені санкції, ми все ще можемо на законних підставах брати участь у господарській діяльності, у якій безпосередньо або опосередковано бере участь або від якої безпосередньо або опосередковано отримує вигоду Територія, щодо якої введено санкції, або Підсанкційна особа. Проте, цей аналіз є складним і у відповідних випадках перед укладенням будь-якої угоди за участі Території, щодо якої

введено санкції, або Підсанкційної особи, необхідно отримати юридичне погодження. Ми повинні також отримати консультацію від Відділу з правових питань за наявності факторів ризику угоди, у якій може брати участь Територія, щодо якої введено санкції, або Підсанкційна особа.

Всі Компанії Групи повинні дотримуватися **Процедури дотримання нормативних вимог в рамках угод злиття та поглинання (M&A)**.

Ми також повинні негайно повідомляти нашого місцевого юрисконсульта про отримання будь-яких повідомлень або запитів, пов'язаних з санкціями, від офіційних органів або наших бізнес-партнерів (включаючи наші банки). Наші банки часто висувають вимоги, що виходять за межі законодавства, які ми виконуємо за допомогою наших вимог щодо прозорості. Ми повинні забезпечити, щоб ми були прозорими з нашими банками та іншими бізнес-партнерами у питаннях щодо наших намірів залучити їх до діяльності, яка є чутливою до ризику введення санкцій Зокрема, ми ніколи не повинні приховувати або маскувати той факт, що конкретна господарська діяльність є чутливою до ризику введення санкцій.

Для отримання додаткової інформації про санкції і заходи, яких ми вживаємо з метою обмеження цих ризиків, ознайомтеся з **Процедурою дотримання санкцій**.

Протидія незаконній торгівлі

Незаконна торгівля контрабандними або контрафактними виробами завдає шкоди нашому бізнесу, тоді як перенаправлення наших справжніх продуктів шкодить репутації ВАТ. Ми повинні зробити свій внесок у її припинення.

Ми не виправдуємо та не допускаємо будь-яку участь у незаконній торгівлі нашими продуктами

Ми повинні забезпечити, щоб:

- ми свідомо не брали участі в незаконній торгівлі продукцією Групи;
- наша практика ведення господарської діяльності була спрямована лише на підтримання законної торгівлі продукцією Групи; а також
- ми співпрацювали з органами в рамках будь-яких розслідувань, пов'язаних із незаконною торгівлею.

Незаконна торгівля негативно впливає на суспільство. Вона позбавляє уряди доходів, сприяє злочинності, вводить в оману споживачів, які придбавають продукцію низької якості, підриває регулювання легальної торгівлі і перешкоджає заходам, спрямованим на заборону продажу тютюнової продукції неповнолітнім.

Вона також завдає шкоди нашому бізнесу і знецінює наші торгові марки та інвестиції в місцеві підприємства і мережі збуту.

Високі ставки акцизу, диференційовані ставки податків, слабкі механізми прикордонного контролю та неефективне правозастосування сприяють розвитку незаконної торгівлі. Ми повністю підтримуємо уряди і регуляторні органи в їхньому прагненні викоринити всі форми нелегальної торгівлі (за умови, що це буде зроблено у законний спосіб та відповідно до нашої політики нульової терпимості до будь-яких проявів хабарництва та корупції, враховуючи підвищені ризики хабарництва та корупції, які притаманні угодам з публічними діячами).

Забезпечення контролю для попередження і зупинення незаконної торгівлі нашими виробами

Ми повинні впровадити контролю для зупинення незаконних продажів наших продуктів нашими клієнтами або її спрямування у нелегальні канали збуту.

Ці заходи контролю включають в себе:

- впровадження **Процедури дотримання нормативних вимог у ланцюжку постачання**, процедур "знай свого клієнта" і "знай свого постачальника", включаючи **Процедуру протидії фінансовим злочинам щодо третіх осіб**, і будь-яких інших відповідних заходів, спрямованих на те, щоб пропозиція на ринках відповідала попиту на легальну продукцію; а також
- процедури перевірки та, в разі необхідності, призупинення або припинення угод з клієнтами або постачальниками, які підозрюються в участі у незаконній торгівлі.

Процедури "знай свого постачальника" і "знай свого клієнта", включаючи **Процедуру протидії фінансовим злочинам щодо третіх осіб** і **Процедуру дотримання нормативних вимог в ланцюжку постачання**, є важливими процедурами. Вони забезпечують продаж продукції Групи виключно

клієнтам з хорошою репутацією, її виробництво виключно визнаними постачальниками в обсягах, необхідних для задоволення попиту на легальну продукцію.

Ми повинні чітко донести нашу позицію щодо нелегальної торгівлі нашим клієнтам і постачальникам. Коли це можливо, ми повинні прописувати в договорах право перевіряти, призупиняти або припиняти наші угоди з ними, якщо ми вважаємо, що вони свідомо або через недбалість беруть участь у незаконній торгівлі.

Якщо ви підозрюєте, що продукція Групи могла потрапити до нелегальних каналів збуту, ви повинні негайно повідомити про це юрисконсульта вашої місцевої компанії.

Моніторинг і оцінка нелегальної торгівлі на наших ринках

Компанії Групи повинні бути спроможними здійснювати **регулярний моніторинг нелегальної торгівлі на їхніх внутрішніх ринках і оцінювати обсяг продукції Групи, яка реалізується незаконно або спрямовується на інші ринки.**

Наші процедури вимагають вжиття конкретних заходів, необхідних для того, щоб оцінити обсяг і характер незаконної торгівлі на відповідному ринку і розробити плани щодо її усунення.



Незаконна торгівля негативно впливає на суспільство. Вона позбавляє уряди доходів, сприяє злочинності, вводить в оману споживачів, щоб вони купували продукцію низької якості, шкодить нашій репутації, підриває регулювання легальної торгівлі і перешкоджає заходам, спрямованим на заборону продажу тютюнової продукції неповнолітнім.





Протидія ухиленню від сплати податків і легалізації доходів, отриманих злочинним шляхом

Ухилення від сплати податків означає свідоме або недобросовісне шахрайство з доходами державного бюджету, або шахрайське ухилення від сплати податків у будь-якій юрисдикції. Сприяння ухиленню від сплати податків третіми особами також є злочином.

Легалізація доходів, отриманих злочинним шляхом, полягає у приховуванні незаконного походження коштів або майна або наданні їм вигляду законно отриманих коштів або законно набутого майна. Вона включає володіння доходами, отриманими злочинним шляхом, або здійснення будь-яких операцій з ними. Поряд з легалізацією доходів, отриманих злочинним шляхом, фінансування тероризму полягає у використанні слабких місць фінансової системи для фінансування терористичних груп і надання їм іншої матеріальної підтримки.

Ми не повинні брати участі у такій діяльності.

Заборона участі в будь-якому ухиленні від сплати податків або сприяння будь-якому ухиленню від сплати податків

Ми не повинні:

- вживати заходів з метою ухилення від сплати податків або допомагати іншій особі ухилятися від сплати податків (у тому числі іншій компанії Групи або будь-якій третій особі); а також
- надавати будь-яку допомогу будь-якій особі, яка, як нам відомо, або, як ми підозрюємо, ухиляється від сплати податків.

Ми повинні:

- знати та у повному обсязі дотримуватися вимог податкового законодавства країн, у яких ми здійснюємо нашу діяльність; а також
- вести облік і сплачувати всі податки, які належним чином підлягають сплаті

Ухилення будь-якою фізичною або юридичною особою від сплати податків є злочином. Несплачені податки становлять доходи, отримані незаконним шляхом.

Сприяння ухиленню від сплати податків іншою юридичною або фізичною особою (включаючи інші компанії Групи, наших постачальників, клієнтів та інших бізнес-партнерів) також є злочином. Це включає надання допомоги третій особі в ухиленні від сплати податків або звернення до неї із проханням щодо ухилення від сплати податків, свідому участь в ухиленні від сплати податків такою третьою особою або вчинення дій, які, як вам відомо, призведуть або повинні призвести до ухилення від сплати податків у будь-якій країні.

Важливо розрізняти законну оптимізацію оподаткування і ухилення від сплати податків, що інколи не так вже й просто зробити. Якщо ви не можете напевне розрізнити оптимізацію оподаткування і ухилення від сплати податків, вам слід звернутися по консультацію до юрисконсульта вашої компанії.

Забезпечення контролю з метою недопущення сприяння ухиленню від сплати податків

Компанії Групи можуть бути притягнуті до відповідальності за сприяння ухиленню від сплати податків їхніми працівниками або іншими третіми особами.

Відповідно, компанії Групи повинні забезпечити контроль з метою попередження ризику сприяння нашими працівниками або бізнес-партнерами ухиленню від сплати податків іншою фізичною або юридичною особою. Ці заходи контролю включають в себе:

- повне впровадження процедур Групи "знай свого клієнта" і "знай свого постачальника", включаючи **Процедуру дотримання нормативних вимог у ланцюжку постачання**, з метою забезпечення можливості проведення відповідних комплексних перевірок і запровадження належних заходів контролю;

- включення положень про дотримання вимог податкового законодавства і заборону сприяння ухиленню від сплати податків до договорів з третіми особами, коли це необхідно;
- проведення необхідного навчання і надання необхідної підтримки працівникам, які управляють відносинами з третіми особами та/або несуть відповідальність за виконання нами наших податкових зобов'язань; а також
- проведення розслідування, а у разі необхідності, призупинення та/або припинення трудових відносин з працівниками або співробітництва з третіми особами, що підозрюються в ухиленні або сприянні ухиленню від сплати податків.

Якщо ви підозрюєте, що працівник, агент, підрядник, клієнт, постачальник або інший бізнес-партнер ухиляється або сприяє ухиленню від сплати податків, ви повинні негайно повідомити про це юрисконсульта вашої місцевої компанії.

Заборона участі в операціях з доходами, отриманими злочинним шляхом

Ми не повинні:

- брати участь у будь-яких операціях, які, наскільки нам відомо, або, як ми підозрюємо, здійснюються з використанням доходів, отриманих злочинним шляхом (у тому числі в результаті ухилення від сплати податків); або
- будь-яким іншим чином свідомо брати участь, як безпосередньо, так і опосередковано, у діяльності з легалізації доходів, отриманих злочинним шляхом.

Ми повинні забезпечити, щоб наша діяльність через необачність не суперечила законодавству з боротьби проти легалізації доходів, отриманих злочинним шляхом.

У більшості країн участь будь-якої фізичної або юридичної особи в операціях з активами, які, як їй відомо, були отримані в результаті незаконної діяльності, вважається злочином.

Порушення законодавства в сфері боротьби з легалізації доходів, отриманих злочинним шляхом, може призвести до відповідальності юридичних осіб і мати особисті наслідки для фізичних осіб.

Заборона приймати великі суми готівкою

Ми не повинні приймати і зобов'язані повідомляти про вказані нижче суми грошових коштів:

Компанії групи, що працюють в ЄС, не повинні приймати оплату готівкою, сума якої перевищує 10 000 євро (або еквівалент цієї суми в іншій валюті) для будь-якої окремої операції або групи пов'язаних операцій.

Компанії Групи, що працюють в США (або за межами США, але беруть участь в операції, пов'язаній із США), не повинні приймати оплату готівкою, сума якої перевищує 10 000 доларів США (або еквівалент цієї суми в іншій валюті) для будь-якої окремої операції або групи пов'язаних операцій.

Компаніям Групи з місцезнаходженням за межами цих юрисдикцій також рекомендується не приймати грошові платежі на значні суми.

Знання і дотримання відповідних заходів з боротьби з фінансуванням тероризму

Ми не повинні допускати нашої свідомої участі у фінансуванні або іншій формі підтримки тероризму, а також повинні забезпечити, щоб наша діяльність не призводила до ненавмисного порушення будь-яких відповідних заходів, спрямованих на боротьбу з фінансуванням тероризму.

Засоби внутрішнього контролю компаній Групи включають в себе проведення перевірок, які допоможуть не допустити здійснення ними операцій з будь-яким суб'єктом господарювання, організацією або фізичною особою, співпраця з якими заборонена органом державної влади або міжнародною організацією через їхній підтверджений або потенційний зв'язок з терористичними організаціями (у тому числі шляхом повного впровадження розділу "Санкції та експортний контроль" цих Стандартів та пов'язаних **Процедур дотримання санкцій**).

Терористичні групи можуть використовувати методи, аналогічні методам, які використовують злочинні організації, що беруть участь у легалізації доходів, отриманих злочинним шляхом. Такі методи можуть включати використання легального бізнесу (від точок роздрібною торгівлі до компаній, що надають фінансові послуги і послуги дистрибуції) для фінансування їхніх мереж або переміщення коштів, отриманих злочинним шляхом, в

інших цілях. Ми ризикуємо несвідомо порушити заходи, спрямовані на боротьбу проти фінансування тероризму, якщо ми працюватимемо з такими компаніями, організаціями або фізичними особами.

Таким чином, ми повинні бути свідомими щодо того, що фактори ризику, які вказують на легалізацію доходів, отриманих злочинним шляхом, також можуть слугувати факторами ризику, які вказують на фінансування тероризму.



Ми повинні бути обізнані про ситуації, що мають викликати у нас підозру щодо вчинення фінансових злочинів.



До кого можна звернутися

Ваш лінійний керівник

Керівництво вищої ланки

Юрисконсульт вашої місцевої компанії

Директор з дотримання нормативних вимог: sobc@bat.com

Портал Speak Up: bat.com/speakup

Гаряча лінія Speak Up: bat.com/speakuphotlines

Мінімізація ризику участі у вчиненні фінансових злочинів і повідомлення про підозрілу діяльність

Ми повинні мати ефективні процедури, які мають за мету:

- мінімізувати ризик випадкової участі в операціях, які здійснюються з використанням доходів, отриманих злочинним шляхом, в тому числі здійснювати моніторинг показників ризиків, пов'язаних з незаконними грошовими потоками, а також іншою діяльністю з легалізації доходів, отриманих злочинним шляхом/ фінансування тероризму;
- виявляти та запобігати діяльності з легалізації доходів, отриманих злочинним шляхом, з боку працівників, посадових осіб, директорів, агентів, клієнтів і постачальників;
- допомагати працівникам виявляти обставини, які повинні викликати підозру у вчиненні злочину щодо легалізації доходів, отриманих злочинним шляхом; а також
- подавати необхідні звіти, які стосуються зобов'язань з боротьби проти легалізації доходів, отриманих злочинним шляхом, до відповідних органів.

Компанії Групи повинні забезпечити, щоб їхні процедури погодження клієнтів та постачальників (або "знай свого клієнта" та "знай свого постачальника") були достатніми, ґрунтувалися на оцінці ризиків і дозволяли, по можливості, встановити, чи беруть їхні клієнти або постачальники участь у будь-якій злочинній діяльності. Це включає впровадження у повному обсязі **Процедури протидії фінансовим злочинам щодо третіх осіб.**

Ми повинні оперативним чином повідомляти про підозрілі операції або діяльність будь-якого клієнта або іншої третьої особи Генеральному Директору або Керівнику Відділу з правових питань, а також юрисконсульту місцевої компанії. Загалом, ви не повинні розповідати іншим колегам або обговорювати з ними, крім випадків, коли це об'єктивно необхідно, те, що ви повідомили про потенційний випадок легалізації доходів, отриманих злочинним шляхом, оскільки це може призвести до порушення, пов'язаного з розкриттям таємної інформації.

Ми повинні бути обізнані про ситуації, що мають викликати у нас підозру щодо вчинення фінансових злочинів, включаючи такі фактори ризику:

- платежі, які здійснюються у валюті, іншій, ніж валюта рахунку, або платежі, які здійснюються за допомогою грошових готівкових або їхніх еквівалентів;
- здійснення платежів з різних джерел для оплати одного рахунку або використання інших незвичайних методів оплати;
- платежі на/з рахунку, який не є рахунком, що зазвичай використовується в ділових відносинах, або який відкрито в установі, що знаходиться у країні, яка не має відношення до відповідної поставки товару або послуг;
- запити щодо переплати або повернення коштів після переплати;
- платежі, які здійснюються непов'язаною третьою особою або фіктивною компанією/компаніями, на користь такої особи або компанії/компаній, або через таку особу або компанію/компанії (або запити щодо поставки нашої продукції такій третій особі або компанії);
- платежі або поставки, що здійснюються фізичними або юридичними особами, або

фізичним або юридичним особам, або через фізичних або юридичних осіб, яких було створено або які є резидентами, або здійснюють діяльність у країнах, що мають репутацію "офшорів", або здійснення платежів на рахунки, відкриті у таких країнах;

- заявки на поставку нашої продукції у незвичайне місце призначення або за незвичним маршрутом, імпорт або експорт одних і тих самих виробів;
- підроблена звітність, наприклад, неправильно вказано ціни, наведено неправильний опис товарів або послуг, що надаються нами; надання недостовірної інформації про податок, що підлягає сплаті, або невідповідність даних, вказаних у товаросупровідних документах, даним, вказаним у рахунку;
- ненадання клієнтами і постачальниками належних відповідей на будь-які запитання, що порушуються в рамках комплексної перевірки, включаючи будь-які відомості щодо постановлення на податковий облік;
- підозра, що торгові партнери беруть участь у кримінальній діяльності, включаючи ухилення від сплати податків; а також
- незвичайно складні структури операцій злиття і поглинання або інших операцій без чіткого комерційного обґрунтування (компанії Групи повинні застосовувати **Процедуру дотримання нормативних вимог в рамках угод злиття та поглинання (M&A)** до всіх відповідних угод).

- 1. Вступ
- 2. Ініціатива "Speak Up/Скажи"
- 3. Соціальна відповідальність і довкілля
- 4. Особиста і професійна етика
- 5. Зовнішні стейкхолдери
- 6. Майно компанії і фінансова етика
- 7. Національна і міжнародна торгівля
- 8. Глосарій

8

Глосарій

70 Глосарій термінів



Глосарій

Близький родич

означає чоловіка або дружину, осіб, які проживають у цивільному шлюбі, дітей, батьків, племінників, племінниць, тіток, дядьків, бабусь і дідусів, онуків та двоюрідних братів (сестер) (включаючи відносини, які виникають в результаті укладення шлюбу, наприклад, свекруха або зять). Близький родич також означає будь-яку особу, що проживає разом з працівником.

Змова

будь-які домовленості з конкурентами, які можуть або мають на меті обмежити конкуренцію. Такі домовленості включають формальні та неформальні договори, як прямі, так і ті, що укладаються за посередництвом третьої сторони, угоди обміну (безпосередньо або опосередковано) комерційною інформацією конфіденційного характеру та рішення/рекомендації галузевих об'єднань.

Інвестиції у громади

добровільна діяльність, що виходить за межі нашої комерційної та основної господарської діяльності і наших юридичних зобов'язань та сприяє економічному, соціальному й екологічному сталому розвитку країн та громад, на території яких ми здійснюємо свою діяльність. Ці інвестиції вирішують широке коло проблем та усувають їхні причини у громадах, на території яких ми здійснюємо діяльність, часто за участі благодійних організацій, неурядових організацій (НУО) і "громадянського суспільства", і включають в себе фінансування соціальних проектів або благодійні внески,

внески в натуральній формі і волонтерську діяльність працівників.

Угоди

має широке визначення у Кодексі правил здійснення операцій з акціями і включає будь-який продаж, купівлю або передачу (включаючи у вигляді подарунку), а також ставки на спред, контракти на цінову різницю або інші похідні фінансові інструменти, які стосуються Цінних паперів, що здійснюються, безпосередньо або опосередковано, від вашого власного імені або від імені іншої особи.

Працівники

включає, залежно від контексту, директорів, посадових осіб і постійних працівників компанії Групи.

Представницькі заходи

"Представницький захід" включає будь-яку форму віртуальної або особистої гостинності, включаючи запрошення на обід або коктейль, відвідування будь-яких культурних або спортивних заходів, або пропонування або прийняття пропозиції щодо будь-якої пов'язаної з цим поїздки або проживання від фізичної або юридичної особи, що не є працівником або членом Групи ВАТ.

Подарунки

включає будь-яку матеріальну цінність, що не є Представницьким заходом, яка пропонується або надається фізичній або юридичній особі, яка не є працівником або членом Групи ВАТ, або приймається від такої особи.

Подарунки і представницькі заходи

означає подарунки та/або представницькі заходи

Трекер подарунків та представницьких заходів

автоматизоване рішення з функцією попереднього погодження і ведення обліку, використання якого є обов'язковим у зв'язку з представницькими заходами та подарунками для публічних діячів та стейкхолдерів приватного сектора, що перевищують граничні суми.

Група та ВАТ

означає компанію "Бритіш Американ Тобакко пі.ел.сі." [British American Tobacco р.І.с.] та всі її дочірні компанії.

Компанія Групи

означає будь-яку компанію Групи "Бритіш Американ Тобакко".

Протиправна поведінка

означає здійснення (або нездійснення) господарської діяльності або виконання державної функції всупереч очікуванню, що вона виконуватися добросовісно, неупереджено або у відповідності до довірчого обов'язку.

Інсайдерська інформація

означає по відношенню до "ВАТ пі.ел.сі.", інформацію точного характеру, що не є загальнодоступною, безпосередньо або опосередковано стосується "ВАТ пі.ел.сі." або її акцій чи інших цінних паперів і може, за умови її перебування у вільному доступі, в значній мірі вплинути на ціну акцій або інших Цінних паперів "ВАТ пі.ел.сі." або пов'язаних з ними інвестицій.

Миттєві повідомлення

означає будь-яку форму миттєвого або тимчасового обміну повідомленнями між пристроями зв'язку з використанням застосунків третіх осіб (включаючи функції прямого обміну повідомленнями в соціальних мережах), коли такі повідомлення не пов'язані з потужностями Групи в сфері управління документацією та інформацією.

Зловживання умовами діяльності на ринку

означає поведінку, яка негативно позначається на цілісності фінансових ринків і підриває довіру громадськості до Цінних паперів і похідних фінансових інструментів

Процедура дотримання нормативних вимог в рамках угод М&А

означає Процедуру дотримання нормативних вимог в рамках угод злиття і поглинання Групи.

Стейкхолдер приватного сектора

означає всіх інших фізичних і юридичних осіб, крім публічних діячів.

Публічний діяч

включає будь-яку особу, що є працівником або представником будь-якого уряду або органу державної влади/урядової організації, або будь-яку особу, що виконує державну функцію. До числа таких осіб відносяться, наприклад, особи, які є працівниками будь-якого органу державної влади, регіонального органу або органу місцевого самоврядування, або державного відомства чи управління (наприклад, посадова особа державної служби, міністерства оборони або поліції); особи, які обіймають державну посаду; працівники державних або контрольованих державою підприємств (наприклад, державних тютюнових компаній); працівники міждержавних міжнародних організацій, таких як Організація Об'єднаних Націй; посадові особи політичної партії; кандидати на посади державної служби; будь-який член королівської родини; магістрати і судді.

Документ

інформація на будь-якому носії, створена або отримана фізичною особою в ході ведення бізнесу, незалежно від її місцезнаходження або фізичної форми.

Посилання на "законодавство"

включає все чинне національне і наднаціональне законодавство і нормативно-правові акти.

Підсанкційна особа

фізична або юридична особа, яку було включено до переліку осіб, з якими заборонено вести бізнес або обмежено можливості щодо ведення такого бізнесу, включаючи переліки, які складають ООН,

США, ЄС, Сполучене Королівство, інші міжнародні організації і національні уряди, яка включає, але не обмежується фізичними чи юридичними особами, які проживають або розташовані на території, під дією санкцій, або організовані відповідно до законодавства, зазначених у списках санкцій, які підтримуються вищезазначеними юрисдикціями, або які іншим чином є суб'єктом або об'єктом санкцій.

Територія, щодо якої введено санкції

включає території, на які поширюються комплексні або широкі територіальні санкції, які вводяться ООН, США, ЄС, Сполученим Королівством та/або іншими міжнародними організаціями або національними урядами.

Цінні папери

широко визначається у Кодексі правил здійснення операцій з акціями і включає в себе акції (в тому числі депозитарні розписки за законодавством США), опціони, ф'ючерси, і будь-які інші типи деривативних контрактів, боргові цінні папери, частки у колективних інвестиційних підприємствах (наприклад, фондах), фінансові контракти на різницю, облигації, векселі або будь-які інші інвестиційні цінні папери, вартість яких визначається ціною на такі цінні папери.

Портал Стандартів ділової поведінки (SoBC Portal)

платформа для збирання, зберігання та управління інформацією про розкриття конфліктів інтересів.

Стандарти ділової поведінки та Стандарти

можуть означати Стандарти Групи, викладені у цьому документі, та/або Стандарти, запроваджені Компанією Групи на місцевому рівні.

Постачальники

означає будь-яку третю особу, яка постачає або надає безпосередньо продукцію або опосередковано товари чи послуги будь-якій компанії Групи ВАТ, включаючи консультантів, незалежних підрядників, агентів, виробників, основних виробників, субпідрядників, дистриб'юторів та оптових торговців.

Податок

всі форми прямих і непрямих податків, включаючи податки на прибуток підприємств і доходи фізичних осіб, внески на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, митні збори та акцизні податки, ПДВ і податки з продажу, а також будь-які інші форми податків.

Компанія

означає компанію "Бритіш Американ Тобакко пі.ел.сі".

Комунікаційні застосунки третіх осіб

означає будь-яку форму зв'язку (наприклад, електронну пошту, голосові нагадування, чати чи текстові повідомлення) з використанням застосунків третіх осіб (включаючи застосунки, призначені для соціальних мереж, які мають функції прямого обміну повідомленнями), якщо такі комунікації неможливо зберегти або отримати доступ до них з використаннями системи з використанням **Процедури управління**

документацією та інформацією Групи.

Включає в себе (але не обмежуючись лише цим) такі застосунки, як WhatsApp, WeChat, Facebook, Facebook Messenger, Instagram, iMessage, SMS-повідомлення, Gmail, Yahoo, Hotmail, Telegram, Viber, Signal та будь-які інші подібні застосунки.

Процедури протидії фінансовим злочинам щодо третіх осіб

означає **Процедуру Групи протидії фінансовим злочинам щодо третіх осіб.**

Гранична сума

по відношенню до подарунків та представницьких заходів, що були запропоновані, надані або отримані, означає:

- Публічні діячі:** сума в понад 20 фунтів стерлінгів, але в межах Локального Ліміту, коли попереднє погодження має бути одержане з використанням Трекера подарунків та представницьких заходів
- Стейкхолдери приватного сектора:** подарунки та представницькі заходи на суму в понад 20 фунтів стерлінгів до 200 фунтів стерлінгів, які мають бути внесені до Трекера подарунків та представницьких заходів. суму в понад 200 фунтів стерлінгів, коли попереднє погодження має бути одержане з використанням Трекера подарунків та представницьких заходів

Компанії Групи повинні визначити, які подарунки вважаються скромними і законними на їхніх ринках, при цьому еквівалент вартості таких подарунків не повинен перевищувати ці суми і відповідати місцевій купівельній спроможності та регуляторним вимогам

Рекомендації у вас під рукою: завантажте застосунок Стандартів (SoBC app)

Відскануйте ці QR-коди, щоб завантажити, або перейдіть за посиланням bat.com/sobc/online



Папір та друк

Папір

Надруковано у Сполученому Королівстві компанією Pureprint Group на повністю переробленому папері марки Revive, який виготовлено повністю з побутових відходів. Целюлоза не містить елементарного хлору.

Паперові фабрики-виробники володіють сертифікати ISO 14001 та ЄС Ecolabel (EMAS) в сфері екологічного менеджменту.

Цю публікацію надруковано на папері Revive 100 Silk, який було сертифіковано згідно зі стандартом FSC® та одержано з відповідальних джерел. Це забезпечує можливість перевірки ланцюга постачання від дерева в лісі, щодо якого запроваджені належні процедури управління, до готового документа в друкарні.



Друк

Папір відповідає принципам вуглецевого балансу, які пропaгуються міжнародною природоохоронною організацією World Land Trust, що передбачає компенсацію викидів вуглецю шляхом закупівлі та збереження земель високої природоохоронної цінності.

Завдяки захисту лісів, що перебувають під загрозою вирубки, забезпечується затримання вуглецю, який був би вивільнений в іншому випадку. Внаслідок цього такі, захищені ліси здатні надалі поглинати вуглець з атмосфери, забезпечуючи так-званий процес зменшення викидів внаслідок знищення та деградації лісів (REDD). Наразі, цей процес визнається одним із найефективніших і найшвидших способів зупинення збільшення викидів CO2 в атмосферу та наслідків глобального потепління. На доповнення до такого позитивного ефекту в частині викидів вуглецю, забезпечується збереження флори та фауни на таких територіях, включаючи низку видів, що визначені, як такі, що перебувають під загрозою зникнення, в Червоному списку МСОП видів під загрозою зникнення.



www.carbonbalancedpaper.com

Для отримання додаткової інформації

Будь ласка, звертайтеся до:

Директор Групи з дотримання нормативних
вимог (sobc@bat.com)

"Бритіш Американ Тобакко пі.ел.сі."

Глоуб-Хауз

4 Темпл-Плейс

м. Лондон, WC2R 2PG

Сполучене Королівство

тел.: 44 (0)207 845 1000