

	Частная компания с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.»	
	КВВ-PR-18.2-20	Страница 1 из 29

Утверждены решением Совета директоров
ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»
от 02.06.2025 года

Политика **противодействия коррупции и мошенничеству** **ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»**

г. Астана, 2025 г.

	Частная компания с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.»	
	Политика противодействия коррупции и мошенничеству ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
	KBV-PR-18.2-20	Страница 2 из 29

Содержание

1. Назначение и область применения.....	3
2. Термины и сокращения	4
3. Ответственность	8
4. Ключевые принципы противодействия коррупции.....	11
5. Виды мошеннических и коррупционных правонарушений.....	12
6. Порядок действий в отношении коррупционных и мошеннических правонарушений.....	13
7. Бухгалтерский учет и аудит.....	15
8. Анализ и оценка коррупционных рисков.....	15
9. Проверка Контрагентов и кандидатов на занятие вакантных должностей CEO, CEO-1, CEO-2 16	
10. Привлечение к ответственности за совершение коррупционных действий.....	17
11. Меры по противодействию и профилактике коррупционных и мошеннических правонарушений.....	18
12. «Горячая линия».....	18
13. Взаимодействие с третьей стороной	19
14. Антикоррупционные ограничения и декларирование доходов и имущества.....	20
15. Заключительные положения	20
16. Нормативные ссылки	21
17. Документы и записи.....	21
Приложение 1. Форма обязательства соблюдения норм Политики противодействия коррупции и мошенничеству в ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.».....	22
Приложение 2. Форма памятки ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.» по соблюдению требований антикоррупционного законодательства	23
Приложение 3. Факторы риска.....	26
Приложение 4. Форма согласия на принятие антикоррупционных ограничений и запретов	27
Приложение 5. Шаблон антикоррупционной оговорки для договоров с контрагентами.....	28

	Частная компания с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.»	
	Политика противодействия коррупции и мошенничеству ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
	KBV-PR-18.2-20	Страница 3 из 29

1. Назначение и область применения

1.1. Настоящая Политика противодействия коррупции и мошенничеству Частной компании с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.» (далее - Политика) разработана в соответствии с применимыми нормами применимого антикоррупционного законодательства Нидерландов, Законом Республики Казахстан «О противодействии коррупции», а также требований предусмотренных Корпоративным стандартом по функции комплаенс АО ФНБ «Самрук-Қазына» от 21.12.2023г. №60/23 в портфельных компаниях Фонда.

1.2. Частная компания с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.» и её Филиал в Республике Казахстан (далее – Компания) заявляет о категорическом неприятии нечестных и противозаконных способов ведения бизнеса и добровольно принимает на себя дополнительные обязательства в области профилактики и предупреждения коррупции, рекомендованные казахстанскими, зарубежными и международными органами и организациями.

1.3. Настоящая Политика раскрывает цели и задачи Компании в области противодействия коррупции, определяет правовые основы и ключевые принципы этого противодействия, описывает предпринимаемые Компанией меры по предупреждению коррупции, устанавливает обязанности членов Совета директоров Компании, Работников и иных лиц в области противодействия коррупции, а также ответственность за неисполнение (ненадлежащее исполнение) положений настоящей Политики.

1.4. Настоящая Политика разработана в целях:

1) обеспечения соответствия деятельности Компании требованиям казахстанского и применимого иностранного законодательства, регулирующих отношения в сфере профилактики и противодействия коррупции, высоких стандартов и этики ведения бизнеса;

2) минимизации рисков вовлечения Компании, членов Совета директоров и Работников в коррупционную деятельность;

3) формирования у членов Совета директоров и Работников Компании, акционеров, Контрагентов, представителей государственных органов, иных заинтересованных лиц единого представления о Компании как отрицающем коррупцию в любых ее формах и проявлениях;

4) создания локальной нормативной базы, регламентирующей деятельность Компании по противодействию вовлечению в коррупцию.

1.5. Задачами данной Политики являются:

1) определение целей, задач и принципов Компании в области противодействия коррупции и мошенничеству;

2) предупреждение, содействие выявлению, пресечению и раскрытию противоправных деяний, а также содействие выявлению и установлению лиц, их подготавливающих, совершающих или совершивших коррупционные и мошеннические деяния;

3) идентификация основных коррупционных рисков и рисков мошенничества, определение мер по их минимизации и / или устранению;

4) формирование корпоративной культуры Компании с целью противодействия коррупции и мошенничеству;

	Частная компания с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.»	
	Политика противодействия коррупции и мошенничеству ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
	KBV-PR-18.2-20	Страница 4 из 29

5) внедрение антикоррупционных процедур в Компании на основе применимого антикоррупционного законодательства и доведение их до членов Совета директоров, Работников и иных заинтересованных сторон;

6) установление обязанности членов Совета директоров и Работников, соблюдать закрепленные в Политике принципы, ограничения и требования;

7) обеспечение информационных каналов для сообщения о фактах коррупции;

8) разъяснение принятых в Компании мер по предупреждению коррупции.

1.6. Настоящая Политика подчеркивает приверженность Компании высоким этическим стандартам ведения бизнеса и поддержанию деловой репутации. Компания признает, что его репутация честной и добросовестной организации является одним из наиболее ценных ее активов, считая, что коррупция представляет угрозу его бизнесу и ценностям. Твердая позиция Компании в отношении противодействия коррупции является одним из фундаментальных принципов ведения бизнеса.

1.7. Компания запрещает членам Совета директоров и Работникам совершение коррупционных правонарушений или взяточничество в любой форме, осуществляемые напрямую или посредством привлечения третьих лиц (Посредничество), по всему миру. Компания открыто заявляет о непринятии коррупции и добровольно принимает на себя дополнительные обязательства в области предупреждения коррупционных правонарушений.

1.8. Компания категорически запрещает членам Совета директоров и Работникам осуществлять стимулирующие выплаты, в том числе Политически значимым лицам, от лица Компании, включая выплаты таких платежей через посредников.

1.9. Настоящая Политика распространяется на членов Совета директоров и штатных работников и на работников сектора аутстаффинга Компании, независимо от занимаемой должности. В отношении прикомандированных работников Компании применяются требования, установленные во внутреннем документе принимающей стороны. Нормы настоящей Политики также распространяются на третьих лиц - контрагентов, работающих в рамках договорных отношений.

1.10. Настоящая Политика размещается на официальном веб-сайте Компании в сети интернет и в электронной базе документов.

2. Термины и сокращения

Термин сокращение	Определение
Антикоррупционная политика	деятельность, направленная на создание эффективной системы противодействия коррупции
Близкие родственники	Родители (родитель), супруг (а), дети, усыновители (удочерители), усыновленные (удочеренные), полнородные и неполнородные братья и сестры, дедушка, бабушка, внуки
Взятка	1) материальные ценности (предметы или деньги) или какая-либо имущественная выгода или услуги за действие (или, наоборот, бездействие), в интересах взяткодателя или иного третьего лица в пользу Политически значимого лица, которое это Политически значимое лицо могло или должно было совершить в силу своего служебного положения; 2) материальные ценности (предметы или деньги) или какая-либо имущественная выгода или услуги за действие (или, наоборот,

	Частная компания с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.»	
	Политика противодействия коррупции и мошенничеству ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
	KBV-PR-18.2-20	Страница 5 из 29

	бездействие), в интересах взяткодателя или иного третьего лица в пользу члена Совета директоров и Работника КМГК.
Заинтересованное лицо	1) физические лица, юридические лица, группы физических или юридических лиц, которые оказывают влияние или могут испытывать прямое и косвенное влияние, а также считают, что испытывают влияние деятельности КМГК, их продуктов или услуг в силу норм законодательства, заключенных договоров (контрактов) или иным образом; 2) основными представителями заинтересованных сторон (не ограничиваясь) могут являться акционеры, работники, клиенты, поставщики, государственные органы, дочерние организации, держатели облигаций, кредиторы, инвесторы, общественные организации, население регионов, в которых осуществляется деятельность Компании или организации
Законодательство	совокупность применимых международных договоров, нормативных правовых актов Нидерландов и Республики Казахстан, принятых в установленном порядке
Коммерческий подкуп	незаконная передача лицу и получение лицом, выполняющему управленческие функции в коммерческой или иной организации, денег, ценных бумаг или иного имущества, а равно незаконное оказание ему услуг имущественного характера за использование им своего служебного положения, а также за общее покровительство или попустительство по службе в интересах лица, осуществляющего подкуп
Комплаенс система	совокупность взаимосвязанных элементов системы внутреннего контроля над процессами Компании, их политиками, процедурами, мерами, принимаемыми для Компании в обеспечении достижения целей в области противодействия коррупции, включая реализацию эффективного комплекса профилактических (предупреждающих) мероприятий для недопущения нарушений применимого антикоррупционного законодательства, требований отраслевых норм и внутренних документов Компании, а также мероприятий по выявлению и пресечению фактов коррупции и иных нарушений (злоупотреблений) в целях обеспечения высоких профессиональных и этических стандартов, минимизацию рисков несоблюдения законодательства Нидерландов, РК и применимого международного права, предотвращение существенного финансового убытка или потери репутации Компании
Контрагент	юридическое или физическое лицо вне зависимости от гражданства, резидентства или места регистрации являющееся стороной по договору, заключаемому с Компанией, принявшее на себя те или иные обязательства в качестве потенциального поставщика (исполнителя или заказчика);
Конфликт интересов	любые ситуации или обстоятельства, при которых Личная выгода или деятельность членов Совета директоров и Работника Компании противоречат интересам Компании или потенциально могут вступить в противоречие с ними и тем самым могут привести к ненадлежащему исполнению ими своих должностных обязанностей и на объективность решений по вопросам, относящимся к Компании.

	Частная компания с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.»	
	Политика противодействия коррупции и мошенничеству ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
	KBV-PR-18.2-20	Страница 6 из 29

Коррупция	предложение, обещание, предоставление, требование и/или получение незаконной выгоды, материальной и нематериальной, в любой форме, напрямую или через посредников, в том числе в форме взятки и коммерческого подкупа; и/или Посредничество при осуществлении коррупционного действия; и/или злоупотребление служебным положением, злоупотребление полномочиями, а также иное незаконное использование членом Совета директоров или Работником, а также иным лицом своего должностного положения вопреки законным интересам Компании, в том числе с целью получения незаконной выгоды, материальной и нематериальной, для себя или третьих лиц, либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами.
Коррупционные действия	противоправное использование членом Совета директоров или Работником служебного положения, связанное с личной выгодой или представлением выгоды третьим лицам в ущерб интересам Компании, государства, за которое законом не установлена административная или уголовная ответственность, но которое нарушает положения настоящей Политики.
Коррупционное правонарушение	имеющее признаки коррупции противоправное виновное деяние (действие или бездействие), связанное с использованием своего должностного положения или умышленное не выполнение своих должностных обязанностей, для получения личной выгоды, что способствует совершению коррупционных действий или сокрытию уже совершенного правонарушения, за которое законом установлена административная или уголовная ответственность
Коррупционный риск	возможные предпосылки возникновения причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений
Личные выгоды	личные имущественные выгоды или заинтересованность в получении личных выгод от Компании, не связанных с материальным обеспечением, предусмотренным в Компании для членов Совета директоров или Работников, получением заработной платы и предусмотренных в Компании премий, вознаграждений, компенсаций, различных видов социальной поддержки
Мошенничество	хищение чужого имущества или приобретение права на чужое имущество путем обмана или злоупотребления доверием
Мошеннические действия	умышленные действия или бездействие физических и/или юридических лиц с целью получить выгоду за счет Компании, Филиала и/или причинить ей материальный и/или нематериальный ущерб
Политически значимое лицо	1) Государственный служащий – гражданин Республики Казахстан, занимающий в установленном законодательством Республики Казахстан порядке оплачиваемую из республиканского или местных бюджетов либо из средств Национального Банка Республики Казахстан государственную должность в государственном органе и осуществляющий должностные полномочия в целях реализации задач и функций государства; 2) Должностное лицо – лицо, постоянно, временно или по специальному полномочию осуществляющее функции представителя власти либо выполняющее организационно-

	Частная компания с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.»	
	Политика противодействия коррупции и мошенничеству ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
	KBV-PR-18.2-20	Страница 7 из 29

	распорядительные или административно-хозяйственные функции в государственных органах; 3) Иностранное должностное лицо - должностное лицо иностранного государства, включая, членов иностранного публичного собрания, должностных лиц международных организаций, членов международного парламентского собрания, судей иностранного государства и должностных лиц международного суда, а также должностных лиц в вооруженных силах и иных воинских формированиях иностранного государства
Противодействие мошенничеству и коррупции	деятельность членов Совета директоров или Работников в пределах их полномочий по предупреждению (профилактике) коррупции и мошенничества, в том числе по формированию антикоррупционной культуры, выявлению, предупреждению, и устранению причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений, а также содействию по выявлению, пресечению, раскрытию и расследованию коррупционных и мошеннических действий и устранению их последствий
Работник	1) физическое лицо, состоящее в трудовых отношениях с Компанией и непосредственно выполняющее работу по трудовому договору; 2) физическое лицо, привлекаемое на основании трудового договора, заключённого с направляющей стороной в соответствии с договором на оказание услуг по предоставлению персонала (аутсорсинг)
Свойственники	полнородные и неполнородные братья и сестры, родители и дети супруга (супруги)
Стимулирующие выплаты	выплаты в пользу Политически значимых лиц с целью ускорения рутинных официальных действий (например, выдача разрешений, лицензий или иной официальной документации; выдача виз, разрешений на работу и иной иммиграционной документации; ускорения получения разрешения на отпуск товаров с таможи; ускорения государственной регистрации недвижимого имущества или транспортных средств; ускорение при оказании коммунальных или иных услуг (например, телекоммуникации, охрана) и прочее
Структурное подразделение	подразделение Филиала, ответственное за осуществление определённого вида деятельности и отраженное в организационной структуре Филиала (департамент)
Хищение	действия, совершенные с корыстной целью, противоправные безвозмездное изъятие и (или) обращение чужого имущества в пользу виновного или других лиц, причинивших ущерб собственнику или иному владельцу этого имущества
CEO	Генеральный директор Филиала Компании в РК
CEO-1	уровень управления, нижестоящий по отношению к должности генерального директора Филиала (CEO) в соответствии с организационной структурой (заместитель генерального директора)
CEO-2	уровень управления, нижестоящий по отношению к CEO-1 в соответствии с организационной структурой (директор структурного подразделения, департамента, службы)

	Частная компания с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.»	
	Политика противодействия коррупции и мошенничеству ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
	KBV-PR-18.2-20	Страница 8 из 29

3. Ответственность

3.1. Совет директоров Компании при реализации комплаенс функции несет ответственность по:

1) обеспечению предоставления необходимых ресурсов для эффективного функционирования комплаенс системы;

2) обеспечению согласованности политики по противодействию коррупции и мошенничеству и иных внутренних документов в области комплаенс с целями и стратегии Компании;

3) осуществлению контроля за разработкой и внедрением в Компании комплаенс системы и ее результативностью, а также достаточностью выделенных ресурсов для ее результативного функционирования;

4) периодичностью, но не реже 1 (одного) раза в год в получении информации о построении и функционировании комплаенс системы и о принимаемых мерах в области противодействия коррупции и мошенничеству в Компании;

5) периодичностью, но не реже 1 (одного) раза в год в оценке достижения целей в области комплаенс и противодействия коррупции и мошенничеству на основании проведенного внутреннего аудита или анализа третьей стороны;

3.2. Генеральный директор Филиала Компании в РК, несёт персональную ответственность за контроль и внедрение требований, установленных в настоящей Политике, а также несет ответственность за:

1) принятие необходимых мер для эффективного функционирования комплаенс системы и функции;

2) предоставление операционного контроля использования достаточных и соответствующих ресурсов для результативного функционирования комплаенс системы;

3) продвижение культуры комплаенс, противодействия коррупции и мошенничеству, а также неприятия нарушений;

4) эффективного внедрения требований Политики Компании в области противодействия коррупции и мошенничества, разработку комплаенс программы и реализации инструментов борьбы с коррупцией;

5) обеспечение встраивания требований комплаенс системы в бизнес-процессы Компании;

6) информирование о положениях комплаенс политик как внутри компании, так и в отношениях с деловыми партнерами;

7) вовлечение работников Компании в идеи значимости результативного противодействия коррупции и мошенничества, а также соответствия требованиям комплаенс системы;

8) обеспечения постоянного улучшения комплаенс системы;

9) своевременного принятия мер для привлечения лиц, виновных в совершении коррупционного правонарушения, и лиц, оказывающих им содействие к ответственности, установленной законодательством Республики Казахстан, а также принятие необходимых мер в отношении работников, действие (бездействия) которых привели к комплаенс нарушениям.

3.3. Члены Совета директоров/Работники несут уголовную, административную,

	Частная компания с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.»	
	Политика противодействия коррупции и мошенничеству ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
	KBV-PR-18.2-20	Страница 9 из 29

гражданско-правовую и дисциплинарную ответственность за совершение коррупционных и мошеннических действий в соответствии с применимым законодательством.

3.4. Члены Совета директоров/Работники, к которым применены меры уголовной, административной, гражданско-правовой и дисциплинарной ответственности за совершение коррупционных и мошеннических действий не освобождаются от ответственности вплоть до полного возмещения материального ущерба.

3.5. Члены Совета директоров/Работники при выполнении своих служебных обязанностей обязаны:

1) ознакомиться с Политикой и подписать обязательство о соблюдении Политики. Обязательство оформляется в виде приложения к трудовому договору по форме согласно Приложению 1 к Политике;

2) руководствоваться памяткой, согласно Приложению 2, где перечислены основные понятия и примеры недопустимого коррупционного поведения;

3) учитывать соблюдение Политики при оценке деловых качеств Работника, в том числе в случае назначения его на вышестоящую должность, решении иных кадровых вопросов;

4) строго соблюдать предусмотренные Политикой ограничения и требования, в том числе касающиеся дарения, получения подарков, осуществления представительских расходов, благотворительной и спонсорской деятельности, участия в политической деятельности, взаимодействия с представителями государства, Политически значимыми лицами и общественными организациями, с Контрагентами, посредниками, третьими лицами, недопущения Конфликта интересов, ведения отчетности;

5) незамедлительно сообщать комплаенс-офицеру или обращаться на «Горячую линию» в случае, если им стало известно о совершенном или планируемом коррупционном правонарушении;

6) проходить обучение в области применения Политики противодействия коррупции, мошенничества и внутренних процедур в данной области, организованное комплаенс-офицером;

7) строго соблюдать категорический запрет на следующие действия:

- участвовать в коррупционных действиях, в том числе, предлагать, обещать, давать взятки Политически значимым лицам;

- просить и получать Взятки либо предлагать или получать Коммерческий подкуп;

- участвовать в Коммерческом подкупе Контрагентов или Контрагентами Работникам, быть каким-либо образом, заинтересованным в заключении договора или соглашения с конкретным Контрагентом, необоснованно настаивать на привлечении конкретного Контрагента (будь он представлен в консорциуме или самостоятельно) и при выборе Контрагента не учитывать интересы Компании;

- совершать платежи для упрощения административных, бюрократических и иных формальностей в любой форме, в том числе, в виде денежных средств или их эквивалентов, ценностей, услуг или иной выгоды имущественного и неимущественного характера, каким-либо лицам и от каких-либо лиц или организаций, включая коммерческие и некоммерческие организации, органы власти и органы местного самоуправления, Политически значимых лиц, в целях получения выгоды для себя, для Компании или для третьих лиц.

	Частная компания с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.»	
	Политика противодействия коррупции и мошенничеству ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
	KBV-PR-18.2-20	Страница 10 из 29

3.6. Работники при взаимодействии с Контрагентами должны устанавливать и сохранять деловые отношения с теми Контрагентами, которые ведут деловые отношения на добросовестной и честной основе, заботиться о собственной репутации, демонстрировать поддержку высоким этическим стандартам при ведении хозяйственной деятельности, реализовать собственные меры по противодействию коррупции. При проведении деловых встреч с Контрагентами обеспечить участие как минимум двух Работников по согласованию с непосредственным руководителем.

3.7. Члены Совета директоров/Работники Компании при выполнении своих служебных обязанностей должны строго соблюдать категорический запрет на получение взяток от Контрагентов и других третьих лиц, а также инициировать, предлагать и давать Взятку как лично, так и через посредников будь то из числа Работников или иных третьих лиц.

3.8. Члены Совета директоров/Работники Компании при выполнении своих служебных обязанностей должны принять на себя антикоррупционные ограничения, установленные действующим законодательством о противодействии коррупции согласно Приложению № 4 к Политике.

3.9. Работники Компании, а также члены Совета директоров, являющиеся гражданами РК, в сроки и порядке установленные налоговым законодательством Республики Казахстан должны предоставлять декларации об активах и обязательствах, и доходах и имуществе.

3.10. Комплаенс-офицер несет ответственность за:

1) внедрение процедуры проверки благонадежности Контрагентов в целях снижения риска вовлечения Компании, Работников в коррупционную деятельность и иных недобросовестных практик в ходе отношений с Контрагентами (включая сбор и анализ находящихся в открытом доступе сведений о потенциальных Контрагентах, таких как их репутация, длительность деятельности на рынке, участие в коррупционных скандалах и прочее);

2) размещение на официальном веб-сайте Компании информации о мерах по предупреждению коррупции и мошенничества, предпринимаемых в Компании;

3) актуализацию Политики;

4) организацию обучения в очной форме в виде тренингов, а также в заочной или дистанционной форме путем ознакомления с настоящей Политикой, находящейся в открытом доступе на веб-сайте Компании и на внутренних ресурсах;

5) фиксирование согласий на принятие антикоррупционных ограничений Работниками;

6) поддержание и улучшение Системы менеджмента противодействия взяточничеству и улучшение комплаенс функции.

3.11. Инициаторы заключения договоров (структурные подразделения) несут ответственность за включение антикоррупционной оговорки в договоры, заключаемые с Контрагентами по форме, предусмотренной Приложением №5 и согласование проекта договора с комплаенс-офицером.

3.12. Департамент управления персоналом несет ответственность за:

1) однократное представление Работниками деклараций о доходах и имуществе, об активах и обязательствах при заключении трудового договора;

2) принятие мер в отношении Работников, нарушивших Политику, в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

	Частная компания с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.»	
	Политика противодействия коррупции и мошенничеству ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
	KBV-PR-18.2-20	Страница 11 из 29

4. Ключевые принципы противодействия коррупции

4.1. В рамках своей деятельности Компания руководствуется следующими принципами противодействия коррупции:

1) **принцип «нулевой толерантности»** (непринятие коррупции в любых формах и проявлениях) – полный запрет для членов Совета директоров и Работников, а также иных лиц, действующих от имени Компании и/или в ее интересах, прямо или косвенно, лично или через какое-либо посредничество участвовать в коррупционных действиях вне зависимости от практики ведения бизнеса в той или иной стране;

2) **принцип «Тон сверху»** – руководители Компании своим поведением подают пример Работникам по соблюдению и продвижению высоких этических стандартов ведения бизнеса и непринятии коррупции в любом ее проявлении;

3) **принцип должной осмотрительности** – принятие комплекса мер и действий, направленных на получение необходимой и достоверной информации о контрагенте для минимизации риска деловых отношений с контрагентами, которые могут быть вовлечены в коррупционную деятельность или толерантны к коррупционным проявлениям;

4) **принцип профилактики коррупции** – Компания заблаговременно принимает профилактические меры по предупреждению коррупции, т.е. введение элементов корпоративной культуры, организационной структуры, правил и процедур, направленных, прежде всего, на выявление коррупционных рисков и их минимизацию;

5) **принцип неотвратимости наказания** – Компания заявляет о непримиримом отношении к любым формам и проявлениям коррупции и мошенничества на всех уровнях корпоративного управления. Привлечение виновных лиц к ответственности осуществляется, невзирая на их должность и срок работы в Компании и иных взаимоотношений с ним в порядке, установленном законодательством и внутренними документами Компании;

6) **мониторинг и контроль** – Компания осуществляет мониторинг внедренных процедур по предупреждению и противодействию коррупции, контролирует их соблюдение и регулярно совершенствует их;

7) **сотрудничество в области противодействия коррупции** – Компания признает общесоциальный характер проблемы коррупции и необходимость противодействия ей как путем мероприятий, реализуемых в рамках государственной политики, так и путем формирования нетерпимости к коррупции со стороны Работников и Контрагентов;

8) **принцип ведения достоверной отчетности** - в Компании строго соблюдаются требования законодательства и правила ведения отчетной документации. Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом. Искажение или фальсификация данных бухгалтерского, управленческого, налогового и иных видов учета или подтверждающих документов не допускается;

9) **вовлеченность Работников в противодействие коррупции** – Компания ставит своей задачей формирование личной позиции непринятия членами Совета директоров и Работниками коррупции в любых ее формах и проявлениях. В этих целях Компания принимает все необходимые меры по внедрению Политики на всех уровнях организации и доведению ее содержания до сведения своих Работников, а также иных заинтересованных сторон. Компания содействует повышению уровня

	Частная компания с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.»	
	Политика противодействия коррупции и мошенничеству ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
	KBV-PR-18.2-20	Страница 12 из 29

антикоррупционной культуры членов Совета директоров и Работников путем их регулярного обучения основным требованиям Политики и применению ее на практике.

5. Виды мошеннических и коррупционных правонарушений

5.1. В Компании могут возникнуть следующие виды мошеннических действий:

5.1.1. Внутренние:

1) искажение финансовой отчетности - преднамеренные действия, совершенные одним или несколькими лицами из числа Работников и/или руководящего состава с помощью незаконных действий (бездействия) для извлечения незаконных выгод;

2) неправомерное использование/присвоение/хищение/растрата активов Компании - хищение денежных средств, нецелевое использование денежных средств, хищение и преднамеренная порча основных средств, товарно-материальных ценностей;

3) действия коррупционного характера, злоупотребление должностными полномочиями и превышение должностных полномочий – использование своих должностных полномочий и связанных с ними возможностей для получения имущественной выгоды, нарушения при осуществлении закупок товаров/работ/услуг, в том числе подделка/подтасовка документов, специальное завышение или занижение цены на товары/работы/услуги для получения денежных вознаграждений, дорогостоящих подарков либо выгодных услуг.

5.1.2. Внешние:

1) действия, совершаемые Контрагентами с целью получения дополнительной прибыли, в том числе, уклонение от уплаты налогов и обязательных платежей в бюджет, вследствие которых может быть нанесен ущерб Компании и/или государству;

2) предоставление Контрагентами заведомо ложной, измененной либо искаженной информации, в целях обмана либо введения в заблуждение и получения прибыли за счет Компании;

3) действия, направленные на несанкционированные проникновения в информационные системы Компании или завладение конфиденциальной информацией с целью нанесения ущерба деятельности и/или негативного влияния на репутацию Компании;

4) неправомерное использование/присвоение/хищение/растрата активов Компании;

5) хищение и преднамеренная порча основных средств, товарно-материальных ценностей и запасов Компании.

5.2. Коррупционными правонарушениями считаются:

5.2.1. умышленные деяния, совершаемые при даче либо получении Взятки;

5.2.2. коммерческий подкуп либо иное незаконное использование членом Совета директоров и Работником Компании своего служебного положения вопреки законным интересам Компании и его акционеров в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, подарков и иного имущества или услуг имущественного, физического или морального характера;

5.2.3. получение иных имущественных прав для себя или для третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами;

	Частная компания с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.»	
	Политика противодействия коррупции и мошенничеству ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
	KBV-PR-18.2-20	Страница 13 из 29

5.2.4. получение иных имущественных благ и преимуществ согласно законодательству Нидерландов и Республики Казахстан о коррупции;

5.2.5. предоставление физическими и юридическими лицами, уполномоченным на выполнение государственных функций, или лицам, приравненным к ним, незаконного материального вознаграждения, подарков, льгот либо услуг;

5.2.6. получение лицом, уполномоченным на выполнение государственных функций, либо приравненным к нему лицом (управленческим персоналом Филиала, к которому относятся генеральный директор, заместители генерального директора, выполняющие постоянно, временно или по специальному полномочию административно-хозяйственные функции) лично или через посредника незаконного материального вознаграждения, подарков, льгот либо услуг за действия (бездействие) в пользу лиц, их предоставивших, если такие действия (бездействие) входят в служебные полномочия лица, уполномоченного на выполнение государственных функций, либо приравненного к нему лица;

5.2.7. иное имеющее признаки коррупции противоправное виновное деяние (действие или бездействие), за которое законодательством Нидерландов и Республики Казахстан установлена административная или уголовная ответственность.

6. Порядок действий в отношении коррупционных и мошеннических правонарушений

6.1. В целях предотвращения либо выявления фактов мошеннических и коррупционных действий комплаенс-офицер проводит следующие мероприятия:

1) инициирует проведение в Компании служебного расследования/проверки поступившей информации;

2) при необходимости проверяет списание, утилизацию, хранение имущества;

3) вправе осуществлять проверки наличия остатков и излишков товарно-материальных ценностей и запасов, а также основных средств и иного имущества;

4) проводит любые действия в целях профилактики, содействия пресечению, выявлению и расследованию деяний мошеннического и коррупционного характера.

6.2. Структурным подразделениям Филиала, экспертам и ведущему специалисту по риска, инициирующим закупки в Компании, необходимо в обязательном порядке совместно с комплаенс-офицером проводить проверку потенциальных Контрагентов на предмет лжепредпринимательства, благонадежности, наличия налоговой и иной задолженности через официальные сайты уполномоченных органов (Министерство финансов Республики Казахстан, АО «Самрук-Казына», АО НК «КазМунайГаз» и другие) либо посредством направления запросов.

6.3. Работники Компании вправе информировать комплаенс-официера, о своих подозрениях или предоставлять полученные от других лиц сведения о возможных мошеннических и коррупционных действиях, совершенных любым должностным лицом или работником, поставщиком или другими физическими или юридическими лицами, имеющими какое-либо отношение к Компании.

6.4. Любое лицо, имеющее достаточные основания полагать, что было совершено противоправное действие, не должно пытаться самостоятельно проводить расследование, обсуждать полученную информацию с другими лицами и т.п.

	Частная компания с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.»	
	Политика противодействия коррупции и мошенничеству ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
	KBV-PR-18.2-20	Страница 14 из 29

6.5. Комплаенс-офицер гарантирует конфиденциальность информации обо всех Работниках, а также об иных лицах, контрагентах, добросовестно сообщивших о нарушениях.

6.6. Компания оставляет за собой право не осуществлять проверку либо служебное расследование по поступившим анонимным сообщениям о фактах мошенничества, либо коррупции.

6.7. Обращения, указанные в пункте 6.6. настоящей Политики, не подлежат рассмотрению Компанией, так как поступившая информация может быть недостоверной, а в большинстве случаев вымышленной в целях опорочить чье-либо имя или деятельность.

6.8. В целях выяснения обстоятельств комплаенс-офицер самостоятельно либо совместно с заинтересованными Работниками Компании могут создать Комиссию для проведения служебного расследования/проверки возможных мошеннических, либо коррупционных действий в разумные сроки.

6.9. Комплаенс-офицер либо члены Комиссии в рамках проведения служебного расследования имеют свободный и беспрепятственный доступ ко всем документам Компании. Также, комплаенс-офицер либо члены Комиссии имеют право в пределах области расследования проверять, фотографировать, снимать на видео и копировать полностью или частично служебные документы, которые хранятся в папках, рабочих столах или других местах хранения на объектах Компании, в том числе конфиденциального характера.

6.10. Работники Компании, проводившие служебное расследование, обязаны соблюдать конфиденциальность полученной информации и защищать репутацию всех связанных сторон, предоставляя доступ к информации, относящейся к заявлениям и расследованию, лишь лицам, которые имеют законное право на этот доступ.

6.11. В случае выявления возможных фактов мошеннического и коррупционного характера со стороны членов Совета директоров и Работников Компании, завершением расследования считается принятие корректирующих мер, исходя из принципа нулевой терпимости к любым проявлениям коррупции, вплоть до расторжения трудовых отношений и передачи материалов в соответствующие уполномоченные государственные органы, а также совершенствование контрольных процедур. Решение о направлении результатов расследования в соответствующие правоохранительные органы принимается Генеральным директором Филиала.

6.12. Компания вправе предоставить правоохранительным и судебным органам имеющиеся материалы, собранные в ходе проведения служебного расследования/проверки.

6.13. Во всех случаях, когда доказательств достаточно для привлечения лиц к дисциплинарной ответственности, это будет сделано с соблюдением действующего законодательства Нидерландов и Республики Казахстан.

6.14. Члены Совета директоров и Работники Компании, в случае возникновения фактов склонения иным членом Совета директоров и Работником Компании, а также третьим лицом к совершению коррупционного правонарушения и/или обладающие информацией об известных фактах или подозрениях относительно склонения членов Совета директоров и Работника Компании к совершению коррупционного правонарушения, обязаны немедленно уведомить комплаенс-офицера.

	Частная компания с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.»	
	Политика противодействия коррупции и мошенничеству ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
	KBV-PR-18.2-20	Страница 15 из 29

7. Бухгалтерский учет и аудит

7.1. В целях обеспечения заинтересованных лиц полной и достоверной информацией о финансовом положении, результатах деятельности и изменениях в финансовом положении, Компания осуществляет ведение бухгалтерского, налогового и управленческого учета в полном соответствии с требованиями применимого законодательства, международных стандартов финансовой отчетности, и внутренних нормативных документов Компании.

7.2. Все финансово-хозяйственные операции отражаются в бухгалтерском и иных видах учета с учетом принципов полноты, достоверности и открытости, надежности, сопоставимости, уместности и ясности.

7.3. Компания не допускает осуществления хозяйственных операций без отражения их в бухгалтерском учете, искажения или фальсификацию данных бухгалтерского, управленческого, налогового и иных видов учета или подтверждающих документов.

7.4. Все хозяйственные операции Компании проходят должное рассмотрение и утверждаются уполномоченными Работниками согласно требованиям внутренних документов.

7.5. Бухгалтерский учет и финансовая отчетность проходят регулярный внешний аудит в соответствии с требованиями законодательства и внутренних документов Компании, а также периодически внутренний аудит.

8. Анализ и оценка коррупционных рисков

8.1. Компания в соответствии с законодательством Республики Казахстан и внутренними нормативными документами проводит внутренний анализ и оценку коррупционных рисков.

Целью анализа и оценки коррупционных рисков является выявление причин возникновения коррупционных рисков и выработка мер по их устранению или минимизации. Идентификация коррупционных рисков производится путем антикоррупционного мониторинга и внутреннего аудита системы менеджмента противодействия взяточничеству.

8.2. Компания в соответствии с законодательством Республики Казахстан и своими внутренними нормативными документами проводит тематический антикоррупционный мониторинг.

Предметом тематического антикоррупционного мониторинга является информация, касающаяся эффективности антикоррупционной политики, состояния правоприменительной практики в сфере противодействия коррупции, а также восприятия и оценки уровня коррупции в Компании.

8.3. Компания ежегодно формирует регистр коррупционных рисков путем осуществления идентификации и оценки коррупционных рисков на основании внутреннего приказа по антикоррупционному мониторингу и внутреннего анализа коррупционных рисков.

8.4. Регистр коррупционных рисков является частью общего регистра рисков Компании (Карты рисков), осуществляемых в рамках Правил организации процесса

	Частная компания с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.»	
	Политика противодействия коррупции и мошенничеству ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
	KBV-PR-18.2-20	Страница 16 из 29

управления рисками Компании, утвержденных приказом Генерального директора Филиала от 23 июня 2022 года №1-2022-0185, где проводится мониторинг исполнения плана мероприятий по управлению производственным и непроизводственным рискам Компании на ежеквартальной основе.

8.5. Периодический анализ эффективности существующей антикоррупционной системы осуществляется также по результатам независимых проверок внешними консультантами (аудиторами).

9. Проверка Контрагентов и кандидатов на занятие вакантных должностей CEO, CEO-1, CEO-2

9.1. Компания прилагает разумные усилия, чтобы минимизировать риск деловых отношений с Контрагентами, которые могут быть вовлечены в коррупционную деятельность, для чего проводится оценка толерантности Контрагентов к взяточничеству, в том числе, где уместно, проверка наличия у них собственных антикоррупционных политик или процедур, их готовность соблюдать требования настоящей Политики и включать в договоры антикоррупционные оговорки, а также оказывать взаимное содействие для этичного ведения бизнеса и предотвращения коррупции.

9.2. Использование антикоррупционной оговорки помогает сохранить доверие между сторонами и предотвратить коррупцию, как при заключении, так и при исполнении договоров.

9.3. При намерении установления деловых отношений с контрагентами, инициатору договора и/или иного соглашения совместно с комплаенс-офицером, необходимо проводить проверку наличия «факторов риска», список которых приведен в Приложении №3 к настоящей Политике.

9.4. В случае выявления «факторов риска» инициатору договора и/или иного соглашения совместно с комплаенс-офицером, в обязательном порядке необходимо довести до сведения курирующего заместителя руководителя Филиала и/или Генерального директора Филиала для принятия соответствующего решения.

9.5. Перед принятием решения о начале или продолжении деловых отношений, при привлечении кандидатов на занятие вакантных должностей CEO, CEO-1, CEO-2 или до продления трудовых отношений с ними, при взаимодействии с Контрагентами и прочими заинтересованными сторонами, Компания осуществляет проверку их благонадежности, отсутствия Конфликта интересов, взаимосвязи с Политически значимыми лицами, анализирует доступную информацию о репутации.

9.6. Процедура проверки кандидатов на занятие вакантных должностей CEO, CEO-1, CEO-2 или при продлении трудовых отношений с ними на соответствие требованиям, установленным, в том числе данной Политикой, осуществляется в соответствии с внутренними документами Компании.

9.7. Порядок и критерии проверки Контрагентов и получателей благотворительной/ спонсорской помощи закреплены во внутренних документах Компании.

	Частная компания с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.»	
	Политика противодействия коррупции и мошенничеству ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
	KBV-PR-18.2-20	Страница 17 из 29

10. Привлечение к ответственности за совершение коррупционных действий

10.1. Компания прикладывает все возможные разумные и законные усилия для быстрого и неотвратимого привлечения к ответственности за коррупционные действия и иные нарушения требований антикоррупционного законодательства и внутренних документов в области противодействия коррупции вне зависимости от размера и формы таких нарушений.

10.2. Компания оставляет за собой право в установленном порядке придавать гласности информацию о лицах, привлеченных к ответственности за совершение коррупционных правонарушений, установленных настоящей Политикой.

10.3. Компания придерживается политики абсолютной нетерпимости к совершению или сокрытию мошеннических, коррупционных и иных противозаконных действий. Ответственность за соблюдение требований настоящей Политики лежит на членов Совета директоров и каждом Работнике независимо от статуса и занимаемой должности.

10.4. Заявления о совершении таких действий будут расследованы и доведены до своего логического завершения, включая, при необходимости, предъявление судебных исков, инициирование привлечение к дисциплинарной, в том числе в виде расторжения договора, административной или уголовной ответственности.

10.5. При проведении расследований стаж работы, должность проверяемых лиц, их отношения с Компанией, не учитываются.

10.6. Компания гарантирует, что члены Совета директоров и Работники Компании, которые отказались совершить коррупционное правонарушение, даже если в результате такого отказа Компания не получила дополнительные материальные и нематериальные выгоды, понесла убытки, избежать которые было возможно исключительно с нарушением требований законодательства или настоящей Политики, не будут привлечены к дисциплинарной ответственности.

10.7. В случае причинения Компании вреда и ущерба Компания оставляет за собой право обратиться в суд с гражданским иском в отношении лица, совершившего коррупционные правонарушения и/или мошеннические действия.

10.8. Компания считает недопустимым коррупционные правонарушения и/или мошеннические действия и стремится своевременно выявлять и пресекать ответные меры к Работникам Компании, добросовестно сообщившим о предполагаемом факте коррупционного правонарушения, совершенным другим Работником Компании, даже если такое подозрение не подтвердилось.

10.9. Генеральный директор Филиала Компании несет дисциплинарную ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан за неисполнение или ненадлежащее исполнение должностных обязанностей по предупреждению совершения коррупционных правонарушений подчиненными работниками.

10.10. Генеральный директор Филиала Компании несет дисциплинарную ответственность за совершение непосредственно подчиненными ему работниками коррупционных преступлений при совокупности следующих условий:

1) Установлена связь между коррупционным преступлением, совершенным подчиненным, и виной в неисполнении или ненадлежащем исполнении должностных обязанностей по предупреждению совершения коррупционных правонарушений;

	Частная компания с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.»	
	Политика противодействия коррупции и мошенничеству ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
	KBV-PR-18.2-20	Страница 18 из 29

2) В отношении подчиненного работника имеется вступивший в законную силу судебный акт о привлечении к уголовной ответственности за коррупционное преступление либо уголовное дело за совершение коррупционного преступления прекращено органом уголовного преследования или судом на основании пунктом 3), 4), 9), 10), 11) и 12) части первой статьи 35 или 36 Уголовно-процессуального кодекса Республики Казахстан.

11. Меры по противодействию и профилактике коррупционных и мошеннических правонарушений

11.1. Для формирования надлежащего уровня корпоративной культуры с вновь принятыми на работу в Компанию Работниками, проводится вводный тренинг по положениям настоящей Политики и связанным с ней документам

11.2. Профилактика коррупционных и мошеннических правонарушений в Компании осуществляется путем применения на постоянной основе следующих основных мер:

11.2.1. формирование у Работников Компании нетерпимости к мошенническим действиям, хищению имущества и коррупционному поведению, путем:

а) проведения руководством Компании разъяснительных бесед с работниками курируемых подразделений;

б) доведения руководством до сведения Работников Компании о выявленных фактах в Компании и судебных решениях при их наличии;

в) проведения ежегодных обучающих семинаров и тренингов для Работников Компании по разъяснению норм антикоррупционного законодательства Республики Казахстан и с настоящей Политикой, находящейся в открытом доступе на веб-сайте Компании и на внутренних ресурсах.

11.2.2. внедрения в практику кадровой работы правила, в соответствии с которым длительное, безупречное и эффективное исполнение Работником своих служебных обязанностей, должно в обязательном порядке учитываться при назначении его на вышестоящую должность или при его поощрении;

11.2.3. по итогам оценки годовой деятельности каждого Работника, предусмотрено стимулирование Работников, активно участвовавших в обучающих мероприятиях, набравшие высокие результаты в тестировании по вопросам комплаенс и антикоррупционного законодательства, а также принятие мер в отношении Работников не участвовавших в таких мероприятиях;

11.2.4. обеспечения Работникам Компании, а также третьим лицам права сообщать об известных фактах или подозрениях относительно совершения мошенничества, коррупционных правонарушений, хищений, злоупотреблений и других противозаконных действий, любыми, не противоречащими законодательству Республики Казахстан методами.

12. «Горячая линия»

12.1. В целях поддержания высокого уровня доверия к Компании, соблюдения

	Частная компания с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.»	
	Политика противодействия коррупции и мошенничеству ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
	KBV-PR-18.2-20	Страница 19 из 29

международных стандартов этики ведения бизнеса, а также профилактики и пресечения случаев мошенничества и коррупции, в Компании функционирует «Горячая линия».

12.2. Обратившись по «Горячей линии», любое лицо может в удобной для него форме, в том числе на условиях анонимности, сообщить о ставших ему известными фактах хищения и растраты в Компании, мошенничества, взяточничества, Коммерческого подкупа, Конфликта интересов, других проявлений коррупции и нарушений положений Политики.

12.3. Каждое обращение внимательно рассматривается, результаты рассмотрения обращения доводятся до сведения членов Совета директоров и ответственных лиц Компании, при наличии оснований проводится соответствующая проверка в соответствии с внутренними документами и процедурами Компании. Контакты «Горячей линии» размещаются на официальном веб-сайте Компании в сети Интернет, на информационных стендах и в иных общедоступных местах. Информирование доступно 24 часа в сутки, без выходных и праздничных дней, за исключением временных сбоев в работе веб-сайта.

13. Взаимодействие с третьей стороной

13.1. Компания на основе принципа взаимности сотрудничает в области противодействия мошенничеству и коррупции с уполномоченными государственными органами и организациями, партнерами и клиентами в целях:

13.1.1. установления лиц, подозреваемых (обвиняемых) в совершении коррупционных, мошеннических действий и (или) хищения, их местонахождения, а также местонахождения других лиц, причастных к подобным деяниям;

13.1.2. выявления и передачи обратно либо в пользу государства имущества, полученного в результате совершения коррупционных, мошеннических действий и (или) хищения;

13.1.3. обмена информацией, сведениями по вопросам противодействия коррупции и мошенничеству;

13.1.4. координации деятельности и разработки совместных мероприятий по профилактике и противодействию коррупции и мошенничеству.

13.2. Компания принимает на себя обязательство сообщать в соответствующие правоохранительные органы о коррупционных правонарушениях, о которых Компании стало известно.

13.3. Взаимодействие с правоохранительными органами со стороны Работников возможно в следующих формах:

13.3.1. информирование правоохранительных органов о случаях совершения нарушений, имеющих признаки коррупции и мошенничества;

13.3.2. оказание содействия правоохранительным органам при проведении мероприятий по пресечению или расследованию фактов коррупции;

13.3.3. предоставление ответов / участие в совещаниях (встречах) по запросам правоохранительных органов по вопросам предупреждения и противодействия коррупции.

	Частная компания с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.»	
	Политика противодействия коррупции и мошенничеству ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
	KBV-PR-18.2-20	Страница 20 из 29

14. Антикоррупционные ограничения и декларирование доходов и имущества

14.1. В целях недопущения лицами, приравненными к лицам, уполномоченным на выполнение государственных функций, а также лицами, являющимися кандидатами на указанные должности, совершения действий, которые могут привести к использованию ими своих полномочий в личных, групповых и иных неслужебных интересах, указанные лица принимают на себя антикоррупционные ограничения, установленные действующим законодательством Нидерландов и Республики Казахстан о противодействии коррупции:

14.1.1. недопустимости совместной службы (работы) Близких родственников, супругов и Свойственников;

14.1.2. использованию служебной и иной информации, не подлежащей официальному распространению, в целях получения или извлечения имущественных и неимущественных благ и преимуществ;

14.1.3. принятию подарков в связи с исполнением служебных обязанностей в соответствии с законодательством Нидерландов и Республики Казахстан.

14.2. Согласие указанных лиц на принятие антикоррупционных ограничений фиксируется комплаенс-офицером в письменной форме.

Непринятие антикоррупционных ограничений указанными лицами влечет отказ в приеме на должность либо увольнение с должности (освобождение от должности), их несоблюдение в случаях отсутствия признаков уголовно наказуемого деяния и административного правонарушения является основанием для прекращения ими соответствующей деятельности

14.3. Лица, являющиеся кандидатами на должность, связанной с выполнением государственных или приравненных к ним функций, а также их супруги, а также иные Работники Компании, на которых законодательством Республики Казахстан возложена обязанность по представлению соответствующей налоговой отчетности или формы, представляют в орган государственных доходов по месту жительства декларацию об активах и обязательствах, о доходах и имуществе или иную налоговую отчетность или форму согласно законодательству Республики Казахстан, а также справку/уведомление или иной документ, подтверждающий сдачу отчетности комплаенс-офицеру и Департамент управления персоналом Филиала.

14.4. Непредставление или представление неполных, недостоверных деклараций и сведений, если в содеянном не содержится признаков уголовно наказуемого деяния, является основанием для отказа в наделении лица соответствующими полномочиями либо влечет дисциплинарную или иную ответственность в предусмотренном Законодательством порядке.

15. Заключительные положения

15.1. Для соблюдения международных стандартов деловой этики, открытости и прозрачности ведения бизнеса Работники должны уведомлять комплаенс-офицера обо всех случаях их склонения к совершению коррупционных правонарушений, в соответствии с внутренними документами Компании.

	Частная компания с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.»	
	Политика противодействия коррупции и мошенничеству ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
	KBV-PR-18.2-20	Страница 21 из 29

15.2. В случае сомнений относительно законности действий других Работников или контрагентов, возможных коррупционных действий и иных нарушений, включая хищения, мошенничество, взяточничество, Коммерческий подкуп, Конфликт интересов и прочее, Работник Компании, Контрагент, акционер или иное лицо может в форме открытого диалога (в том числе анонимно) доложить о своих сомнениях Службе комплаенс АО «Самрук-Казына» и/или АО НК «КазМунайГаз» либо обратиться на «Горячую линию» в соответствии с процедурой, установленной внутренними документами Компании.

15.3. В случае изменения Законодательства и вступления положений настоящей Политики в противоречие с Законодательством, такие положения Политики не применяются, и применяются положения Законодательства, которые имеют приоритет над положениями настоящей Политики.

16. Нормативные ссылки

№ п/п	Название документа
1	Закон Республики Казахстан «О противодействии коррупции» от 18.11.2015 года № 410-V ЗРК
2	Уголовно-процессуальный кодекс Республики Казахстан
3	Корпоративный стандарт по комплаенс функции группы АО ФНБ «Самрук-Казына»
4	Политика по проверке благонадежности контрагентов ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»
5	Правила инициативного информирования в Филиале ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.» в РК
6	Правила проведения служебного расследования в Филиале ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.» в РК
7	Международный стандарт ISO 37001 «Системы менеджмента противодействия коррупции»

17. Документы и записи

№ п/п	Наименование документа записи	Идентификационный номер документа записи
1	Обязательство соблюдения норм Политики противодействия коррупции и мошенничеству в филиале ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	KBV-F-1.2-20/ PR-18.2-20
2	Памятка работника ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.» по соблюдению требований антикоррупционного законодательства	KBV-F-2.2-20/ PR-18.2-20
3	Согласие на принятие антикоррупционных ограничений и запретов	KBV-F-3.2-20/ PR-18.2-20
4	Шаблон антикоррупционной оговорки	KBV-F-4.2-20/ PR-18.2-20

	Частная компания с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.»	
	Политика противодействия коррупции и мошенничеству ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
	KBV-PR-18.2-20	Страница 22 из 29

Приложение 1.

**Форма обязательства соблюдения норм Политики противодействия коррупции и
мошенничеству в ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»**
(Обязательное)

1. Член Совета директоров/Работник подтверждает, что ознакомился с содержанием Политики противодействия коррупции и мошенничеству ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.» и Кодекса деловой этики ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.» и обязуется соблюдать их.

2. Член Совета директоров/Работник обязуется:

2.1. Не участвовать в коррупционных действиях прямо или косвенно, лично или через Посредничество третьих лиц, в том числе не предлагать, не давать, не обещать, не просить и не получать Взятки и платежи для упрощения формальностей в любой форме (Стимулирующие платежи), в том числе в форме денежных средств, ценностей, услуг или иной выгоды, каким-либо лицам и от каких-либо лиц или организаций, включая коммерческие организации, органы власти и самоуправления, казахстанских и иностранных государственных служащих, частных компаний и их представителей.

2.2. Воздерживаться от поведения, которое может быть истолковано окружающими как готовность совершить или участвовать в совершении коррупционного правонарушения в интересах или от имени Компании.

2.3. Незамедлительно информировать непосредственного руководителя и лицо, ответственное за контроль соблюдения Политики:

- о случаях склонения Члена Совета директоров/Работника к совершению коррупционных правонарушений;

- о ставшей известной Члену Совета директоров/Работнику информации о случаях совершения коррупционных правонарушений другими Работниками, Контрагентами Компании или иными лицами;

- о возможности возникновения либо возникшем у Члена Совета директоров/Работника Конфликте интересов.

3. Работник ознакомился с возможностью сообщить на «Горячую линию» КМГК, комплаенс-офицеру, ответственному за контроль соблюдения Политики, об имеющихся подозрениях в правомерности или этичности своих действий, а также действий, бездействия или предложений других Членов Совета директоров/Работников, Контрагентов или иных лиц, которые взаимодействуют с Компанией.

4. Работнику разъяснено, что ни один Работник Компании, включая его, не будет подвергнут санкциям и преследованию со стороны Компании, если он сообщил о предполагаемом факте коррупции, либо если он отказался дать или получить Взятку, совершить Коммерческий подкуп или любым другим способом отказался оказывать Посредничество во взяточничестве, в том числе когда в результате такого отказа у Компании возникла упущенная выгода или не были получены коммерческие и конкурентные преимущества.

5. Работник предупрежден о возможности привлечения к дисциплинарной, административной, гражданско-правовой и/или уголовной ответственности за нарушение антикоррупционных требований казахстанского и другого применимого законодательства, а также Политике в области противодействия коррупции и Кодекса деловой этики ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.».

6. Члену Совета директоров/Работнику разъяснено, что при наличии у него дополнительных вопросов о принципах и требованиях Политики противодействия коррупции и мошенничеству в ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.» и применимого антикоррупционного законодательства, он может обратиться к комплаенс-офицеру, ответственному за контроль соблюдения Политики.

«___» _____ 20__ г. _____/_____

	Частная компания с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.»	
	Политика противодействия коррупции и мошенничеству ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
	KBV-PR-18.2-20	Страница 23 из 29

Приложение 2.

**Форма памятки ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.» по соблюдению требований
антикоррупционного законодательства
(обязательное)**

1. Какое поведение запрещено?

Политика ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.» (далее — КМГК) противодействия коррупции и мошенничеству (далее — Политика) запрещает любые формы коррупции: злоупотребление служебным положением, дача Взятки (Активное взяточничество), получение взятки (Пассивное взяточничество), Посредничество, злоупотребление полномочиями, Коммерческий подкуп либо иное незаконное использование физическим лицом своего должностного положения вопреки интересам КМГК и государства, для получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами, а также совершение указанных деяний от имени или в интересах юридического лица.

2. Что такое Взятка?

Взятка — это принимаемые материальные ценности (предметы или деньги) или какая-либо имущественная выгода или услуги за действие (или, наоборот, бездействие), в интересах взяткодателя, которое это лицо могло или должно было совершить в силу своего служебного положения.

Взяткой может быть нечто имеющее ценность, включая финансовое или иное преимущество. Примеры взяток включают (но не ограничивают):

- финансовые платежи или обещания платежей в денежных средствах или в их эквивалентах (например, подарочные сертификаты),
- подарки, развлечения и знаки гостеприимства (например, поездка, питание и проживание),
- услуги,
- займы и ценное обеспечение,
- имущество или какая-либо доля в имуществе любого рода,
- защита от пени и освобождение от какого-либо обязательства,
- что-либо, предоставляемое за несоответствующее вознаграждение,
- предоставление практики, опыта работы или предложение временной, или постоянной работы (включая представление таких же услуг/благ Близким родственникам, супругам, Свойственникам),
- политические или благотворительные взносы.

В защиту взяточничества не может использоваться доказательство или довод о том, что Взятка является необходимой мерой в какой-либо местной отрасли, деле, профессии или призвании и никакой иной довод.

3. Активное взяточничество

Для Работников/Должностных лиц КМГК всегда неприемлемо:

- предлагать, обещать или выплачивать взятки, включая Стимулирующие выплаты, прочие незаконные выплаты или преимущества Политически значимому лицу или в их пользу, или по указанию таких лиц;
- содействовать, выступать посредником, помогать или оказывать поддержку такого поведения.

	Частная компания с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.»	
	Политика противодействия коррупции и мошенничеству ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
	KBV-PR-18.2-20	Страница 24 из 29

Нарушение Политики возникает, если Член Совета директоров/Работник КМГК предлагает, пытается выплатить или выплачивает, является посредником при даче взятки Политически значимому лицу, даже если Член Совета директоров/Работник КМГК не получает выгоду взамен.

4. Пассивное взятничество

Членам Совета директоров/Работникам/Должностным лицам Компании запрещено:

- просить, требовать, соглашаться получать или получать взятку от Политически значимого или иного лица.

Данный запрет применяется независимо от того, получает ли Работник взятку в свою пользу или от имени другого лица.

Нарушение Политики возникает, если Член Совета директоров/ Работник КМГК просит или требует взятку; взятка может фактически не выплачиваться.

5. Что такое Коммерческий подкуп?

Коммерческий подкуп – незаконная передача лицу, выполняющему управленческие функции в коммерческой или иной организации, денег, ценных бумаг или иного имущества, равно как и незаконное оказание ему услуг имущественного характера за использование им своего служебного положения, а также общее покровительство или попустительство по службе в интересах лица, осуществляющего подкуп.

6. Когда преимущество считается Взяткой или Коммерческим подкупом?

Предоставление преимущества является Взяткой, независимо от ценности, если есть намерение:

- стимулировать или поощрять ненадлежащее поведение со стороны получателя или другого лица (Коммерческий подкуп); или
- повлиять на Политически значимое лицо (незаконно или иным образом) при исполнении им своих должностных обязанностей с целью получения или удержания коммерческого преимущества.

Предоставление преимущества, вероятно, является Взяткой, если:

- оно незаконно по соответствующим законам о противодействии коррупции и взятничеству;
- оно создает обязательство или видимость обязательства для другой стороны;
- оно имеет целью склонить лицо к действию или бездействию с целью предоставления определенной выгоды или общей поддержки лицу, предоставляющему преимущество, или организации такого лица;
- оно предоставлено Политически значимому лицу для оказания влияния на служащего в отношении его служебных обязанностей, для ускорения выполнения служебных обязанностей или получения общей поддержки со стороны такого лица;
- оно является необоснованным с точки зрения стоимости, частоты или способа предоставления.

7. Что еще запрещено?

Для Вас также неприемлемо:

- нарушать финансовую дисциплину, включая преступные действия, такие как кража денежных средств и составление ложных отчетов, торговля инсайдерской информацией, отмывание денежных средств или незаконное присвоение средств;

	Частная компания с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.»	
	Политика противодействия коррупции и мошенничеству ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
	KBV-PR-18.2-20	Страница 25 из 29

- использовать или предлагать в частном порядке другим лицам доступ или использование ресурсов Филиала или Компании, включая активы, средства или интеллектуальную собственность, без предварительного письменного разрешения со стороны Филиала (приказ генерального директора) или Компании (решение Совета директоров Компании);

- пытаться склонить отдельного работника коммерческой организации, государственной (полностью или частично) организации или Политически значимое лицо к незаконным действиям;

- предлагать, давать или разрешать Взятки/Коммерческий подкуп, прямо или косвенно, через агента или ассоциированное лицо:

- а. Политически значимому лицу, или

- б. менеджеру, служащему или работнику коммерческой, или иной организации;

- предлагать или предоставлять неразрешенную выгоду (имущественную или иную) работнику какого-либо конкурента, поставщика или заказчика, что может привести к недобросовестному конкурентному преимуществу и нарушению применимых положений о конкуренции, такую как любая выгода, которая может привести к ненадлежащему преимуществу Компании над ее конкурентами;

- использовать какие-либо связи, которые Вы можете иметь с Политически значимыми лицами с целью незаконного получения конкурентного преимущества в отношении Компании;

- не сообщать комплаенс-офицеру и непосредственному руководителю о признаках незаконных платежей или знаков внимания в соответствии с Политикой или о каких-либо обстоятельствах, дающих основания подозревать такое поведение;

- предпринимать действия, включая мошеннические ложные заявления, склоняющие сторону получить финансовую или иную выгоду, или уклониться от обязательства;

- пытаться утаивать или скрывать что-либо из вышеуказанного.

С памяткой ознакомлен, все было прочитано и разъяснено в полном объеме.

ФИО _____

Подпись _____

Дата _____

	Частная компания с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.»	
	Политика противодействия коррупции и мошенничеству ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
	KBV-PR-18.2-20	Страница 26 из 29

Приложение 3.
Факторы риска
(информационное)

Факторы риска

- 1) случаи финансовой несостоятельности или банкротства в прошлом;
- 2) случаи предоставления отрицательного аудиторского заключения;
- 3) наличие информации о досудебных проверках или судебных разбирательствах по обвинению во взяточничестве или иной коррупционной деятельности;
- 4) недостаток квалификации, соответствующего опыта у потенциального контрагента, с которым планируется заключить договор, отсутствие лицензий или разрешений, необходимых для исполнения договора, либо наличие других факторов, которые могут помешать потенциальному контрагенту выполнить условия договора;
- 5) стоимость продукции/услуг значительно выше либо ниже рыночной;
- 6) проект договора с контрагентом предусматривает возмещение расходов, которые не подтверждены необходимыми документами и являются необоснованно высокими;
- 7) проект договора с контрагентом предусматривает перечисление средств на оплату продукции/услуг на счета, открытые в странах, отличных от тех, в которых были оказаны услуги, либо в которых зарегистрирован контрагент;
- 8) проект договора с контрагентом предусматривает оплату продукции/услуг наличными;
- 9) потенциальный контрагент является аффилированным с государственными организациями или должностными лицами;
- 10) взаимодействие с потенциальным контрагентом было рекомендовано должностным лицом;
- 11) потенциальный контрагент предлагает привлечь посредников;
- 12) наличие конфликта интересов;
- 13) контрагент отказывается предоставлять информацию, необходимую для проведения процедур оценки;
- 14) другие факторы.

	Частная компания с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.»	
	Политика противодействия коррупции и мошенничеству ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
	KBV-PR-18.2-20	Страница 27 из 29

Приложение 4.
Форма согласия на принятие антикоррупционных
ограничений и запретов
(обязательное)

Я, (ФИО) _____, принимаю на себя антикоррупционные ограничения и запреты согласно Закону Республики Казахстан «О противодействии коррупции» по:

1) недопустимости совместной службы (работы) близких родственников, супругов и свойственников;

2) осуществлению деятельности, не совместимую с выполнением должностных обязанностей в КМГК и КМГ и его ДЗО;

3) использованию служебной и иной информации, не подлежащей официальному распространению, в целях получения или извлечения имущественных и неимущественных благ и преимуществ;

4) принятию материального вознаграждения, подарков или услуг за действия (бездействие) в пользу лиц, их предоставивших, если такие действия входят в мои служебные полномочия, или я в силу должностного положения могу способствовать таким действиям (бездействию);

5) участию в азартных играх и (или) пари в игорных заведениях, которые подпадают под определение, предусмотренное Законом Республики Казахстан «Об игорном бизнесе», а равно участию в азартных играх и (или) пари в неотведенных для этого местах или в азартных играх и (или) пари, проводимых посредством использования сетей телекоммуникаций, в том числе сети Интернет;

6) недопустимости самостоятельного участия в управлении хозяйствующим субъектом, если управление или участие в управлении хозяйствующим субъектом не входит в должностные обязанности в соответствии с законодательством Республики Казахстан, содействию удовлетворения материальных интересов организаций или физических лиц путем неправомерного использования своих служебных полномочий с целью получения имущественных или иных благ;

7) не заниматься другой оплачиваемой деятельностью, кроме педагогической, научной и иной творческой деятельности.

Об ответственности, установленной действующим законодательством Республики Казахстан, за несоблюдение ограничений и запретов, установленных законодательством Республики Казахстан о противодействии коррупции осведомлен.

ФИО _____

Подпись _____

Дата _____

	Частная компания с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.»	
	Политика противодействия коррупции и мошенничеству ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
	KBV-PR-18.2-20	Страница 28 из 29

Приложение 5.

Шаблон антикоррупционной оговорки для договоров с контрагентами
(обязательное)

1. При исполнении своих обязательств по Договору Стороны и их работники не выплачивают, не предлагают выплатить и не разрешают выплату каких-либо денежных средств или ценностей, прямо или косвенно, любым лицам, для оказания влияния на действия или решения этих лиц с целью получить какие-либо неправомерные преимущества или иные неправомерные цели.

2. При исполнении своих обязательств по Договору Стороны и их работники не осуществляют действия, квалифицируемые применимым для целей Договора законодательством, как дача/получение взятки, коммерческий подкуп, а также действия, нарушающие требования применимого законодательства и международных актов о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем.

3. Каждая Сторона заявляет и гарантирует другой Стороне, что до момента подписания настоящего Договора она не давала взятку и не пыталась давать взятки другой Стороне с целью установления и/или продления каких-либо деловых отношений с другой Стороной в связи с настоящим Договором.

4. Каждая Сторона признает и соглашается с тем, что она ознакомилась с законами против взяточничества и отмывания денег всех стран, в которых она учреждена или зарегистрирована и в которых она осуществляет свою деятельность, и будет соблюдать указанные законы.

5. Каждая из Сторон Договора отказывается от стимулирования каким-либо образом работников другой Стороны, в том числе путем предоставления денежных сумм, подарков, безвозмездного выполнения в их адрес работ (услуг) и другими способами, ставящего работника в определенную зависимость, и направленными на обеспечение выполнения этим работником каких-либо действий в пользу стимулирующей его Стороны.

6. В случае возникновения у Стороны подозрений, что произошло или может произойти нарушение каких-либо антикоррупционных условий, соответствующая Сторона обязуется уведомить другую Сторону в письменной форме.

7. В письменном уведомлении Сторона обязана сослаться на факты или предоставить материалы, достоверно подтверждающие или дающие основание предполагать, что произошло или может произойти нарушение каких-либо положений настоящих условий контрагентом, его работниками, выражающееся в действиях, квалифицируемых применимым законодательством, как дача или получение взятки, коммерческий подкуп, а также действиях, нарушающих требования применимого законодательства и международных актов о противодействии легализации доходов, полученных преступным путем.

8. Стороны Договора признают проведение процедур по предотвращению коррупции и контролируют их соблюдение. При этом Стороны прилагают разумные усилия, чтобы исключить риск деловых отношений с контрагентами, которые могут быть вовлечены в коррупционную деятельность, а также оказывают взаимное содействие друг другу в целях предотвращения коррупции. Стороны обязуются обеспечить реализацию процедур по проведению проверок и опроса своих владельцев, директоров,

	Частная компания с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.»	
	Политика противодействия коррупции и мошенничеству ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
	KBV-PR-18.2-20	Страница 29 из 29

должностных лиц и прочих Аффилированных лиц в целях предотвращения рисков вовлечения Сторон в коррупционную деятельность.

9. Стороны соглашаются, что в дополнение к правам на расторжение (отказ от исполнения), предусмотренным другими положениями настоящего Договора, не нарушающая Сторона имеет право немедленно расторгнуть (отказаться от исполнения) настоящий Договор в случае нарушения другой Стороной настоящих положений о противодействии взяточничеству и коррупции, и при этом другая Сторона не вправе требовать какие-либо дополнительные платежи в рамках настоящего Договора, кроме платежей, не связанных с нарушением настоящих положений о противодействии взяточничеству и коррупции, за товары (работы, услуги), надлежащим образом поставленные (выполненные, оказанные) по настоящему Договору до его расторжения.

10. Каждая Сторона освобождается от обязательств по осуществлению какого-либо платежа, который может причитаться другой Стороне по настоящему Договору, если такой платеж связан с нарушением другой стороной настоящих положений о противодействии взяточничеству и коррупции.

11. [Наименование контрагента по договору] обязуется обеспечивать, чтобы все аффилированные с ним физические и юридические лица, действующие по настоящему договору (далее каждое из них именуется «Аффилированное лицо»), включая без ограничений владельцев, директоров, должностных лиц, работников и агентов [Наименование контрагента по договору], соблюдали гарантии настоящей оговорки.

12. [Наименование контрагента по договору] и его Аффилированные лица не были осуждены за совершение или признаны виновными в совершении каких-либо противозаконных действий, связанных с мошенничеством или коррупцией. [Наименование контрагента по договору] обязуется немедленно информировать КМГК в письменной форме, если [Наименование контрагента по договору] или какие-либо его Аффилированные лица будут осуждены за совершение или признаны виновными в совершении таких противоправных действий.

13. [Наименование контрагента по договору] подтверждает, что он ознакомился с Кодексом деловой этики КМГК и Политикой по противодействию коррупции и мошенничеству КМГК на официальном веб-сайте КМГК. [Наименование контрагента по договору] удостоверяет, что он полностью понимает Кодекс деловой этики КМГК и Политику по противодействию коррупции и мошенничеству КМГК.

14. [Наименование контрагента по договору] обязуется своевременно сообщать КМГК обо всех случаях нарушения требований антикоррупционной оговорки, связанной с деятельностью КМГК. Для сообщения о случаях нарушения требований [Наименование контрагента по договору] обязан использовать «Горячую линию» КМГК, информация о которой размещена на официальном веб-сайте КМГК.