

УТВЕРЖДЕНА  
Приказом ООО «ОАТ»  
№102 от «22» октября 2020г.

# **КОМПЛАЕНС-ПРОГРАММА**

## **Группы ОАТ**

## **I. Общие положения**

1.1. Комплаенс-программа Группы ОАТ (далее – Программа) определяет инструменты системы комплаенс, направленные на недопущение комплаенс рисков Группы ОАТ\*, а именно: рисков коррупции, мошенничества, легализации доходов, полученных преступным путем, нарушений антимонопольного законодательства.

1.2. Настоящая Программа направлена на обеспечение функционирования и развития системы комплаенс Группы ОАТ.

1.3. Настоящая Программа разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставами и Комплаенс-политикой Организаций группы ООО «ОАТ» и утверждается решением Генерального директора ООО «ОАТ».

1.4. Организации группы ООО «ОАТ» обязуются:

- вести учет активов и операций в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- поддерживать функционирование системы внутреннего контроля и системы комплаенс Группы ОАТ;
- обеспечивать согласование с исполнительными органами, Советом директоров/Общим собранием участников (акционеров) сделок в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставами и внутренними документами Организаций группы ООО «ОАТ».

## **II. Принципы системы комплаенс**

2.1. Нетерпимость к коррупции в любых проявлениях.

Группа ОАТ считает недопустимыми любые проявления коррупционных действий в ходе осуществления своей производственной, инвестиционной и любой иной деятельности. Нетерпимость к коррупции означает строгий запрет для любых лиц, действующих от имени Организаций группы ООО «ОАТ» или в их 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.

2.2. Безусловность соблюдения.

Требования применимого законодательства и внутренних нормативных и распорядительных документов должны безусловно и неукоснительно соблюдаться всеми работниками Организаций группы ООО «ОАТ», вне зависимости от занимаемой ими должности, срока работы, статуса и иных взаимоотношений с Группой ОАТ.

2.3. Неотвратимость наказания.

Группа ОАТ прикладывает все возможные разумные и законные усилия для быстрого и неотвратимого привлечения к ответственности за коррупционные действия и иные нарушения требований международного, российского, а в случае осуществления деятельности за пределами Российской Федерации – применимого иностранного законодательства и внутренних нормативных и распорядительных документов в области комплаенс, вне зависимости от размера и формы таких нарушений.

---

\* **Группа ОАТ (равнозначно Организации группы ООО «ОАТ»)** – ООО «ОАТ», его дочерние и зависимые общества, иные юридические лица, входящие в группу лиц ООО «ОАТ».

Группа ОАТ оставляет за собой право придавать гласности информацию о лицах, привлеченных к ответственности за коррупционные действия в установленном порядке.

### **III. Инструменты системы комплаенс**

Принципы системы комплаенс реализуются посредством выполнения и применения в текущей деятельности Группы ОАТ следующих инструментов:

#### **3.1. Оценка комплаенс рисков Группы ОАТ**

3.1.1. Группа ОАТ реализует и обеспечивает постоянную и документально подтвержденную оценку комплаенс рисков Организаций группы ООО «ОАТ». Оценка комплаенс рисков включает в себя вероятность наступления комплаенс риска и материальность последствий от его наступления.

3.1.2. На основании оцененных комплаенс рисков Группы ОАТ сформирована карта комплаенс рисков, являющаяся приложением к настоящей Программе, которая отражает степень подверженности подразделений и процессов Организаций группы ООО «ОАТ» комплаенс рискам, а также процедуры, действующие в Группе ОАТ, направленные на снижение данных рисков.

3.1.3. Риски оцениваются исходя из вероятности наступления:

- низкий – событие ранее не происходило, вероятность его наступления в будущем мала;
- средний – событие ранее происходило, вероятность его наступления в будущем мала;
- высокий – событие ранее происходило, вероятность его наступления в будущем относительно высокая.

#### **3.2. Локальные нормативные акты Группы ОАТ в области комплаенс**

С учетом результатов оценки и с целью снижения комплаенс рисков локальные нормативные акты Группы ОАТ в области комплаенс должны:

- отражать ценности Группы ОАТ в области комплаенс и предусматривать нормы поведения для всех работников Организаций группы ООО «ОАТ»;
- увязывать задачи Группы ОАТ с правилами и стандартами в области комплаенс, принятыми в международном сообществе;
- последовательно разрешать вопросы в области комплаенс и любые другие релевантные риски, связанные с профессиональной честностью, во всех соответствующих документах в области комплаенс;
- быть понятными каждому работнику Организаций группы ООО «ОАТ»;
- применяться ко всем работникам Организаций группы ООО «ОАТ»;
- устанавливать приоритет ценности «профессиональной честности» и подробно разъяснять эту и другие ценности Группы ОАТ;
- содержать достаточную информацию о «горячей линии» по вопросам в области комплаенс;
- содержать нормативные положения об известных комплаенс рисках;
- актуализироваться при необходимости.

#### **3.3. Обучение и оценка персонала**

3.3.1. Группа ОАТ внедряет процедуры оценки по стандартам пригодности, квалификации в процессе приема на работу и карьерного продвижения в

соответствии с требованиями применимого законодательства и внутренними документами Организаций группы ООО «ОАТ».

3.3.2. Группа ОАТ разрабатывает и внедряет программу обучения по вопросам комплаенс для всех работников в зависимости от подверженности комплаенс рискам.

В соответствии с внутренними документами Организаций группы ООО «ОАТ» определяются категории работников, процессов наиболее подверженных комплаенс рискам.

Обучение по вопросам комплаенс:

- проводится квалифицированными преподавателями для обеспечения понимания и принятия комплаенс политик и процедур;
- периодически повторяется для донесения изменений в комплаенс политике и процедурах;
- проводится с ведением учета использованных и распространенных материалов, а также списков участников;
- проводится с привлечением руководителей высшего звена управления для демонстрации всем работникам их приверженности вышеуказанным ценностям.

### **3.4. Персонал, обеспечивающий функционирование системы комплаенс**

3.4.1. Для целей обеспечения функционирования системы комплаенс Группы ОАТ в ООО «ОАТ» действует специальное подразделение, осуществляющее функции комплаенс (далее - подразделение, осуществляющее функции комплаенс), в подчинении Генерального директора ООО «ОАТ».

3.4.2. Подразделение, осуществляющее функции комплаенс:

- контролирует исполнение настоящей Программы;
- контролирует разработку и реализацию подразделениями Организаций Группы ООО «ОАТ» мер по снижению рисков в области комплаенс;
- обеспечивает непрерывные улучшения в области комплаенс;
- контролирует устранение недостатков/нарушений в области комплаенс;
- обеспечивает подготовку отчета Генеральному директору ООО «ОАТ» об исполнении настоящей Программы Группой ОАТ.

3.4.3. Работники, выполняющие функции внутреннего контроля, предоставляют подразделению, осуществляющему функции комплаенс, всю запрашиваемую информацию и документы в целях точного и аккуратного ведения учета операций и руководствуются указаниями работников подразделения, осуществляющего функции комплаенс, в отношении улучшений системы внутреннего контроля.

### **3.5. Приверженность Генерального директора и руководителей высшего звена управления Организаций группы ООО «ОАТ» вопросам в области комплаенс**

Рассмотрение вопросов в области комплаенс и утверждение документов по вопросам комплаенс проходят с активным участием Генеральных директоров Организаций Группы ООО «ОАТ».

Генеральные директора, руководители высшего звена управления Организаций группы ООО «ОАТ»:

- соблюдают принципы справедливого и честного ведения бизнеса в соответствии с применимым законодательством;

- демонстрируют полную нетерпимость к коррупции (взяточничеству, коммерческому подкупу и т.п.);
- не сотрудничают с деловыми партнерами, которые не разделяют ценности Группы ОАТ в области комплаенс.

### **3.6. Комплаенс в дочерних и зависимых обществах ООО «ОАТ»**

3.6.1. Инструменты реализации системы комплаенс, являются частью единых стандартов общекорпоративных правил ведения бизнеса и способствуют формированию единой корпоративной культуры Группы ОАТ.

ООО «ОАТ» обеспечивает внедрение инструментов системы комплаенс и осуществляет мониторинг их развития в Группе ОАТ.

Перечень инструментов системы комплаенс, внедряемый в Группе ОАТ, определяется исходя из достаточности мер, необходимых для снижения возможных комплаенс рисков с учетом видов и масштабов деятельности каждой организации.

3.6.2. Во вновь созданных организациях Группы ОАТ инструменты системы комплаенс, предусмотренные настоящей Программой, внедряются в течение года с момента создания.

В организациях, в которых планируются или осуществляются процедуры ликвидации, банкротства, реорганизации, фактически не осуществляется хозяйственная деятельность, внедряются инструменты системы комплаенс, достаточные для снижения возможных комплаенс рисков.

Общество Группы ОАТ осуществляет процедуры выхода из организаций, в которых невозможно внедрение инструментов системы комплаенс. С учетом экономической целесообразности Генеральным директором ООО «ОАТ» может быть принято иное решение.

3.6.3. При необходимости в дочерних и зависимых обществах ООО «ОАТ» создаются подразделения либо назначаются комплаенс-менеджеры, осуществляющие функции, предусмотренные пунктом 3.4.2 настоящей Программы.

3.6.4. Дочерние и зависимые общества ООО «ОАТ», в которых внедрены/внедряются инструменты системы комплаенс, предусмотренные настоящей Программой, ежегодно представляют в подразделение ООО «ОАТ», осуществляющее функции комплаенс, отчет об исполнении настоящей Программы, который включает в себя информацию:

- о ключевых зонах комплаенс рисков (критичные бизнес операции, возможные риски и т.д.);
- о текущем статусе внедрения настоящей Программы;
- о функционировании «горячей линии» по вопросам комплаенс;
- о выявленных нарушениях и проведенных расследованиях;
- о необходимых корректирующих мерах;
- об исполнении плана обучения работников по вопросам комплаенс;
- о необходимых изменениях/корректировках инструментов системы комплаенс.

3.6.5 Организации группы ООО «ОАТ», в которых внедрены/внедряются инструменты системы комплаенс, предусмотренные настоящей Программой, регулярно предоставляют в подразделение, осуществляющее функции комплаенс, информацию о совершенных сделках с высокими комплаенс рисками.

### **3.7. Информирование, проверка, мониторинг деловых партнеров Общества**

3.7.1. Организации группы ООО «ОАТ» информируют деловых партнеров о своей приверженности комплаенс и соблюдению законов каждой страны, в которой Организации группы ООО «ОАТ» осуществляют свою деятельность, и ожидают от делового партнера аналогичной приверженности. Такие обязательства делового партнера закрепляются в договорах и соглашениях в соответствии с применимым законодательством.

Организации группы ООО «ОАТ» регулярно проводят встречи с деловыми партнерами по вопросам комплаенс в рамках соответствующего плана Группы ОАТ, в котором определяются целевые группы, содержание и формы встреч. План встреч с деловыми партнерами разрабатывается в соответствии с картой комплаенс рисков. Встречи проводятся квалифицированными и опытными в вопросах комплаенс сотрудниками. Организации группы ООО «ОАТ» ведут учет участников встреч.

3.7.2. Группа ОАТ проводит надлежащие, основанные на оценке рисков, проверки по каждому предполагаемому деловому партнеру. Проверка проводится до вступления в договорные отношения и периодически во время договорных отношений с деловым партнером. Проверка делового партнера включает, но не ограничивается проверкой правоспособности/дееспособности для оценки того, является ли партнер добросовестным юридическим/физическим лицом, осуществляющим свои действия на законных основаниях, платежеспособным и правомочным на осуществление соответствующей хозяйственной деятельности или на заключение соответствующих заключение сделок.

Проверка делового партнера должна проводиться с учетом комплаенс рисков, связанных с характером хозяйственной деятельности делового партнера.

Проверка делового партнера должна, как минимум учитывать и оценивать:

- бизнес-модель, страну, владельца, организационную структуру и известные методы ведения бизнеса;
- деловую репутацию делового партнера на основе подтвержденной информации;
- квалификацию делового партнера;
- структуру делового партнера;
- историю деятельности делового партнера;
- связь с государственными органами, организациями, должностными лицами.

Если это возможно, следует проводить личные встречи или собеседования с руководителями делового партнера, обращаясь к ним с этими вопросами.

При проверке делового партнера Организации группы ООО «ОАТ» должны:

- надлежащим образом и прозрачно документировать процесс отбора делового партнера;
- вести учет и обновлять базу данных деловых партнеров с использованием данных от независимых поставщиков информации;
- непрерывно вести и хранить документы проверки делового партнера не менее 5 лет по завершению договорных отношений с ним.

По результатам проверки Организации группы ООО «ОАТ» могут отказаться от договорных отношений или расторгнуть договорные отношения с деловым партнером в порядке, установленном применимым законодательством.

3.7.3. Организации группы ООО «ОАТ» на договорной основе обязывают деловых партнеров:

- обеспечивать функционирование системы внутреннего контроля, мер, направленных на предотвращение комплаенс рисков и рисков в области этики;
- вести аккуратный и детальный учет своих активов и операций, бухгалтерский учет, а также обеспечить надлежащий контроль за сделками с комплаенс рисками;
- обеспечивать одобрение сделок органами управления делового партнера как того требует применимое законодательство, устав и внутренние документы делового партнера;
- представлять Организациям группы ООО «ОАТ» обоснованный доступ к документам учета, в том числе в полной мере отвечать на запросы о предоставлении информации от Организаций группы ООО «ОАТ»;
- представлять Организациям группы ООО «ОАТ» возможность осуществлять периодический аудит своей бухгалтерской (финансовой) отчетности в части сделок с Организациями группы ООО «ОАТ» с учетом требований применимого законодательства.

3.7.4. Организации группы ООО «ОАТ» обеспечивают функционирование надлежащей, основанной на оценке рисков письменной процедуры отклонения от требований пункта 3.7.3 настоящей Программы при определенных обстоятельствах, которые являются обоснованием такого отклонения.

### **3.8. «Горячая линия» по вопросам комплаенс и расследования по заявлениям о возможном нарушении в области комплаенс**

3.8.1. Организации группы ООО «ОАТ» обеспечивают информирование своих работников, деловых партнеров о функционировании «горячей линии» ПАО «КАМАЗ» по вопросам комплаенс, рассмотрение поступивших по «горячей линии» предложений по улучшению антикоррупционных процедур, процедур внутреннего контроля, а также проведение расследований по поступившим по «горячей линии» заявлениям о возможных нарушениях в области комплаенс и этики.

3.8.2. «Горячая линия» по вопросам комплаенс должна:

- быть доступна для работников Организаций группы ООО «ОАТ» и третьих лиц, как минимум, посредством письменных обращений, электронной почты и телефонной связи;
- гарантировать конфиденциальность и анонимность.

3.8.3. Информация, полученная по «горячей линии», должна непрерывно фиксироваться и своевременно передаваться для проведения расследований.

3.8.4. Информация о «горячей линии» по вопросам комплаенс должна доводиться до работников Организаций группы ООО «ОАТ» в рамках обучения по вопросам комплаенс и/или в иной другой подходящей форме. Информация о «горячей линии» по вопросам комплаенс публикуется на сайте [www.kamaz.ru](http://www.kamaz.ru).

3.8.5. Группа ОАТ незамедлительно и эффективно проводит расследования по любому заявлению о возможном нарушении в области комплаенс, поступившему на «горячую линию».

3.8.6. Лицам, проводящим расследования по заявлениям о возможном нарушении в области комплаенс, Организации группы ООО «ОАТ» обеспечивают условия, которые обеспечивают возможность:

- в полном объеме расследовать любые вопросы, относящиеся к предмету расследования;
- доступа к документам (на электронном или бумажном носителе) и работникам, обладающим сведениями, относящимися к расследованию;
- использования информации, предоставленной для проведения расследования, с учетом требований применимого законодательства и внутренних документов Организаций группы ООО «ОАТ» в отношении конфиденциальной информации.

3.8.7. Лица, проводящие расследования по заявлениям о возможном нарушении в области комплаенс, обязаны вести в надлежащей форме учет процесса расследования и его результатов.

3.8.8. Группа ОАТ в рамках применимого законодательства обеспечивает возможность привлечения к ответственности работников, совершивших нарушение в области комплаенс.

### **3.9. Контроль со стороны Генерального директора ООО «ОАТ»**

В ООО «ОАТ» ежегодно предоставляется Генеральному директору отчет об исполнении Группой ОАТ настоящей Программы, включающий:

- текущий статус исполнения настоящей Программы;
- информацию об этике и законности в Группе ОАТ;
- информацию о необходимых корректирующих действиях;
- ключевые зоны комплаенс рисков на основе карты комплаенс рисков;
- информацию о необходимости внедрения новых комплаенс мер, а также необходимых изменений/корректировок соответствующих политик и процедур;
- иную информацию, необходимую для Генерального директора.

### **3.10. Аудит эффективности функционирования системы комплаенс**

Проверки эффективности функционирования системы комплаенс осуществляются подразделением, осуществляющим внутренний аудит в рамках проверки функционирования системы внутреннего контроля Группы ОАТ. По итогам проверок подразделение, осуществляющее внутренний аудит, формирует рекомендации, в том числе направленные на снижение комплаенс рисков.

## **IV. Действие Программы. Порядок внесения изменений и дополнений в Программу**

4.1. Изменения и дополнения в настоящую Программу могут быть внесены по решению Генерального директора ООО «ОАТ».

4.2. Генеральный директор ООО «ОАТ» может прекратить действие настоящей Программы и принять новую Комплаенс-программу Группы ОАТ.

4.3. В случае противоречия норм законодательства Российской Федерации и настоящей Программы применяются нормы действующего законодательства Российской Федерации.