



Наші Стандарти ділової поведінки 2026 р.

Зміст

Вступ



- 3 Звернення Тадеу Марроко
- 4 Наша мета та цінності
- 5 Наш стиль роботи
- 8 Завдання лінійних керівників
- 9 Використання власного етичного судження

Ініціатива "Speak Up/Скажи"



- 11 Ініціатива "Speak Up/Скажи"

Соціальна відповідальність і довкілля



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

Особиста і професійна етика



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

Зовнішні стейкхолдери



- 36 Лобювання і співробітництво
- 38 Внески для політичних цілей
- 40 Інвестиції у громади

Майно компанії і фінансова етика



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

Національна і міжнародна торгівля



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

Глосарій



- 70 Визначені терміни

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

1

Вступ

- 3 Звернення Тадеу Марроко
- 4 Наша мета та цінності
- 5 Наш стиль роботи
- 8 Завдання лінійних керівників
- 9 Використання власного етичного судження



Звернення Тадеу Марроко

Трансформація нашого бізнесу в правильному напрямку є головним пріоритетом.

В ВАТ ми керуємося нашою метою побудови світу без диму та створенню кращого майбутнього (**A Better Tomorrow™**). Це те, що мотивує нас і лежить в основі роботи, яку ми робимо для трансформації нашого бізнесу.

Наші Стандарти ділової поведінки (SoBC) - це керівництво, якого ми дотримуємося, та де викладено поведінку і стандарти, яких ми очікуємо від самих себе. Засновані на наших цінностях, вони відображають наше прагнення діяти чесно та відповідально досягати бізнес-результатів. Це означає робити правильні речі та бути чесними один з одним, нашими Постачальниками, нашими споживачами та громадами, з якими ми працюємо.

Для мене важливо, щоб наша культура заохочувала співпрацю та довіру, будучи водночас безпечним простором, де люди відчувають, що мають право говорити, не боячись помсти. Ми віримо, що наші співробітники відповідально виконують свою роботу і висловлюють занепокоєння з приводу неправомірних дій. Будьте впевнені, що вас вислухають і підтримають.

Знайдіть час, щоб прочитати і зрозуміти наші Стандарти та активно використовуйте їх для прийняття рішень, пам'ятаючи, що ми повинні слідувати духу компанії так само, як і правилам. Щоденне дотримання правильного шляху має вирішальне значення для нашого успіху – досягнення високих бізнес-показників у правильний спосіб лежить в основі наших цінностей і, зрештою, є основою нашої стратегії та мети.

Тадеу Марроко
Генеральний директор

Квітень 2026 р.



Наша мета та цінності

Краще майбутнє (A Better Tomorrow™)
означає побудову світу без диму.

Це наша мета, підкріплена шістьма корпоративними цінностями, які є ниткою, що має проходити через усе, що ми робимо і як ми це робимо, що чітко пов'язана з нашою стратегією та метою.



Наші Стандарти
визначають нашу поведінку

Норми поведінки, які очікуються відповідно до наших цінностей, наведені в наших **Стандартах ділової поведінки ("Стандарти")**, які передбачають високі стандарти етики, яких ми зобов'язуємося дотримуватися.

Наші цінності
вказують нам шлях для
втілення своєї мети

Ми усвідомлюємо, що саме наші люди будуть реалізовувати нашу стратегію. Шість «цінностей», побудованих на міцному фундаменті нашої корпоративної культури, лежать в основі того, як ми будемо стимулювати прогрес: **по-справжньому інклюзивні, обираємо правильний шлях, любимо нашого споживача, маємо жагу до перемоги, уповноважені через довіру і сильніші разом.**



Наша культура
гарантує, що ми
обираємо
правильний шлях

В основі нашої роботи лежить колективне зобов'язання діяти чесно, робити правильні речі кожного дня та досягати чесних бізнес-результатів.



Наш стиль роботи

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

Місцеві версії Стандартів ділової поведінки

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

Пріоритетність Стандартів

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

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

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

Зобов'язання щодо дотримання стандартів професійної етики

Ми повинні дотримуватися Стандартів (або еквівалентних місцевих стандартів), а також всіх вимог законодавства і нормативно-правових актів, що застосовуються до компанії Групи, нашого бізнесу і нас самих. Ми завжди повинні діяти за високими стандартами доброчесності.

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

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

Стандарти застосовуються до всіх Працівників ВАТ, її дочірніх компаній або спільних підприємств, які контролює ВАТ. Якщо ви є підрядником, відрядженим працівником, стажером, агентом або консультантом, який працює з нами, ми просимо вас діяти відповідно до Стандартів та застосовувати аналогічні стандарти у вашій організації. Стандарти доповнюють **Кодекс поведінки Постачальника ВАТ**, який визначає мінімальні стандарти, дотримання яких ми очікуємо від наших Постачальників, і який включено до наших контрактних угод.

Зобов'язання повідомляти про порушення

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

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

Наслідки порушення

За поведінку, що порушує Стандарти або є незаконною, будуть вжиті дисциплінарні заходи, аж до звільнення за особливо серйозні порушення.

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

Щорічне підтвердження дотримання Стандартів і тренінг

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

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

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

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

Безпечне середовище

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

Відповідальний маркетинг

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

Засоби масової інформації і користування соціальними мережами

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

Використання працівниками соціальних мереж може становити ризики для майна та репутації BAT. Працівники повинні розсудливо користуватися соціальними мережами.



Ми всі повинні знати, розуміти та дотримуватися Стандартів або місцевих аналогічних правил.





Завдання лінійних керівників

Наші Стандарти, політики і процедури застосовуються до кожного, незалежно від його посади або рангу. Стандарти позиціонують керівників як головних взірців для наслідування. Якщо ви керуєте людьми, ви повинні забезпечити, щоб всі ваші підлеглі працівники ознайомились зі Стандартами, а також отримали рекомендації, ресурси і навчання, яких вони потребують для того, щоб зрозуміти, що вимагається від них.

Коли ви є лінійним керівником, на вас покладається додатковий обов'язок повідомляти Юридичний відділ про будь-які питання, що були доведені до вашої уваги. Ті, хто ігнорують це або перешкоджають використанню чи заохочують інших до відмови від використання ініціативи "Скажи" (Speak Up), можуть бути притягнуті до дисциплінарної відповідальності.

Лінійні керівники повинні:

- знати цінності BAT і відстоювати те, що є правильним;
- навчити своїх підлеглих досягати результатів з дотриманням Стандартів ділової поведінки і відзначати належну поведінку;
- слугувати взірцем для наслідування з точки зору поваги на робочому місці;
- створювати довірливе середовище, в якому підлеглі працівники можуть легко повідомляти про проблеми, не побоюючись репресій; та
- говорити про проблеми у відповідний для цього момент.

Жодних виключень або компромісів

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

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

Використання власного етичного судження

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

Перший крок



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

ТАК →

НІ / НЕ ВПЕВНЕНИЙ



Якщо ні, не робіть.

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



Другий крок



Чи виглядає це правильно і чесно?

ТАК →

НІ / НЕ ВПЕВНЕНИЙ



Якщо ні, не робіть.

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



Третій крок



Чи зручно ви почуватиметеся, якщо про вашу поведінку повідомлять в новинах, або якщо вам доведеться пояснити свою поведінку вашому керівництву?

ТАК →

НІ / НЕ ВПЕВНЕНИЙ



Якщо ні, не робіть.

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



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

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

2

Ініціатива "Speak Up/ Скажи"

11 Ініціатива "Speak Up/Скажи"





Ініціатива "Speak Up/Скажи"

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

Ми закликаємо вас повідомляти про порушення

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

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



Приклади неправомірної поведінки

Приклади неправомірної поведінки включають:

- вчинення злочину, включаючи шахрайство, крадіжку, хабарництво, корупцію та порушення санкцій;
- створення загрози для здоров'я або безпеки людини, або завдання шкоди довкіллю;
- цькування, домагання (включаючи сексуальні домагання) та дискримінація не тільки на робочому місці, але й під час відвідування тренінгів або інших заходів, пов'язаних з роботою, поза межами робочого місця;
- сучасне рабство або інші порушення прав людини;
- неналежне ведення бухгалтерського обліку або підробка документів;
- інші порушення Стандартів або інших політик, принципів або стандартів Групи;
- невиконання будь-якого юридичного зобов'язання в результаті будь-якої дії або бездіяльності;
- неналежне правосуддя;
- приховування будь-яких правопорушень; а також
- спонукання інших до вчинення будь-якого з перерахованих вище дій.

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

Коли ви є лінійним керівником, на вас покладається додатковий обов'язок повідомляти про будь-які питання, що були доведені до вашої уваги, каналами, зазначеними в розділі "До кого можна звернутися". Ті, хто ігнорують це або перешкоджають використанню чи заохочують інших до відмови від використання ініціативи "Скажи" (Speak Up), можуть бути притягнуті до дисциплінарної відповідальності.

До кого можна звернутися

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

- Уповноважена посадова особа
- Бізнес партнер Відділу управління персоналом або Юрист;
- ваш лінійний керівник; а також

ви можете повідомити про проблему онлайн або за телефоном (анонімно, якщо забажаєте) за допомогою наших конфіденційних та незалежно адміністрованих зовнішніх каналів повідомлення про неправомірну поведінку (Speak Up) (www.bat.com/speakup), які функціонують незалежно від керівництва.

Функції Уповноважених посадових осіб Групи виконують чотири керівника вищої ланки Групи. Будь-хто може звернутися до них безпосередньо.

Такими керівниками є:

- Директор з питань ділової поведінки і дотримання нормативних вимог (AGC): Тамара Гітто;
- Секретар компанії "Бритіш Американ Тобакко пі.ел.сі." [British American Tobacco plc]: Керолайн Ферланд;
- Керівник Групи з питань внутрішнього аудиту: Грем Мурро; та
- Керівник Групи з питань винагороди: Джон Еванс.

Ви можете зв'язатися з ними електронною поштою (gdo@bat.com), телефоном (+44 (0)207 845 1000), або написати їм на адресу British American Tobacco p.l.c., Globe House, 4 Temple Place, London WC2R 2PG.

Розслідування і конфіденційність

Незалежно від способу, який ви обрали для повідомлення про порушення, вашу особу буде збережено в конфіденційності, а повідомлену вами проблему буде піддано справедливому та об'єктивному розслідуванню.

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

Якщо це доречно і доцільно, ви також отримаєте зворотний зв'язок про результати розгляду вашого повідомлення, за умови можливості зв'язатися з вами.

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

Уповноважені посадові особи і Процедура забезпечення дотримання Стандартів

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

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

Захист осіб, які повідомляють про порушення

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

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



До кого можна звернутися

Ваш лінійний керівник

Керівництво вищої ланки

Юрист вашої місцевої компанії

Директор Групи з дотримання нормативних вимог:
sobc@bat.com

Портал Speak Up: bat.com/speakup

Гарячі лінії Speak Up:
bat.com/speakuphotlines

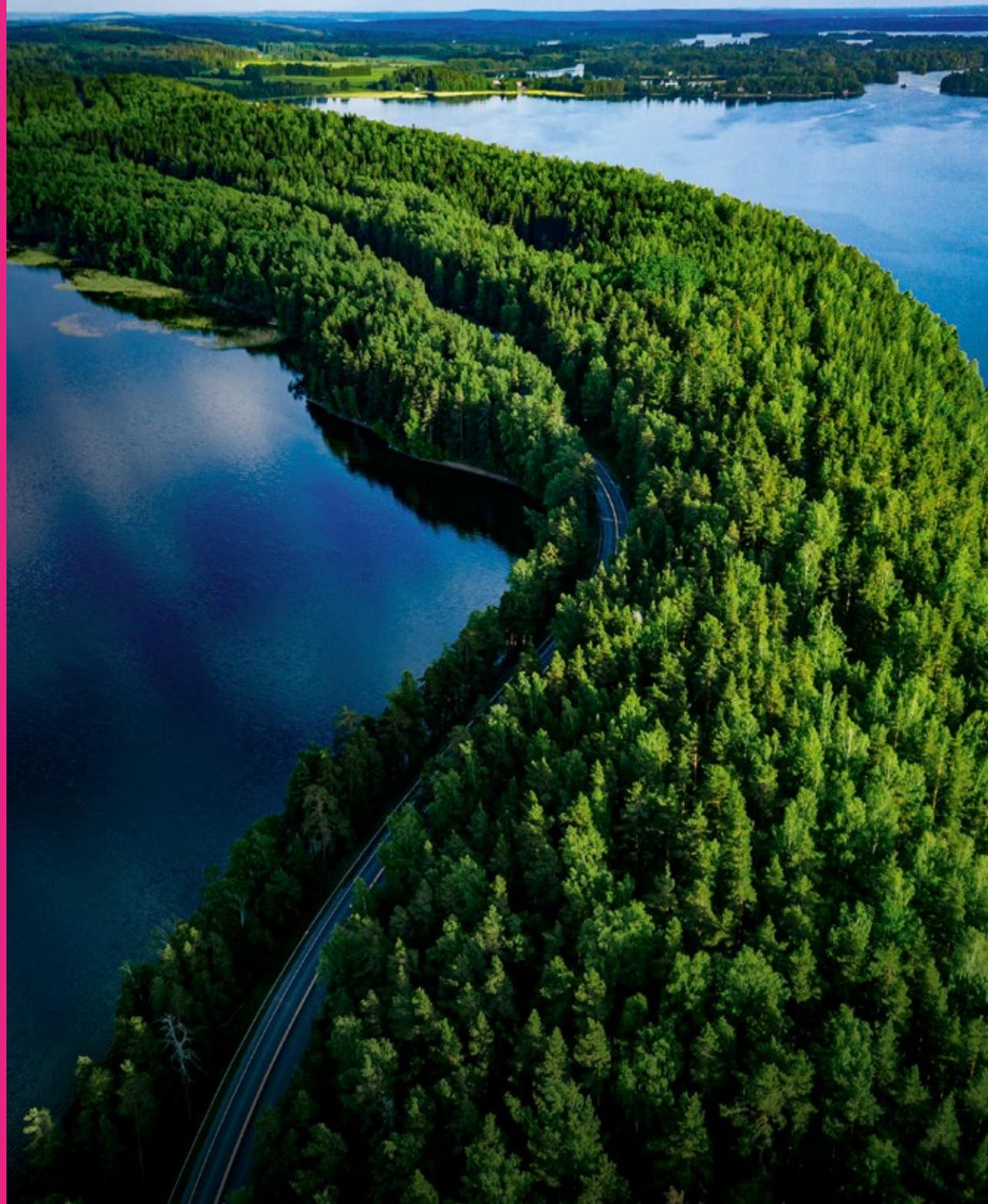
Уповноважені посадові особи Групи:
gdo@bat.com

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

3

Соціальна відповідальність і довкілля

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





Наші люди: повага на робочому місці

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

В чому ми переконані

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

Наша політика про права людини та працівника визначається місцевим і міжнародним трудовим правом, практичними рекомендаціями і керівними принципами¹.

Ми дотримуємося всіх відповідних чинних вимог законодавства про працю.



Ми поважаємо і цінуємо відмінність кожного та риси, які роблять унікальними кожного з нас.

¹ Декларація Міжнародної організації праці (МОП) щодо основних прав та принципів праці (The International Labour Organization's (ILO) Declaration on Fundamental Principles and Rights at Work), Керівні принципи ООН з питань бізнесу та прав людини (the UN Guiding Principles on Business and Human Rights) і Керівні принципи ОЕСР для багатонаціональних підприємств (the OECD Guidelines for Multinational Enterprises).

Просування інклюзивної культури

Ми прагнемо надавати рівні можливості та справедливе ставлення до всіх наших Працівників і створити інклюзивний колектив.

«Справжня інклюзивність» та «Разом ми сильніші» — це дві з наших цінностей. Розвиток інклюзивної культури, в якій кожен Працівник відчуває себе повноцінним та причетним, має вирішальне значення для нашого успіху. Ми поважаємо і цінуємо відмінність кожного та риси, які роблять унікальними кожного з нас.

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

Дискримінація може бути (зокрема) за расовою, статевою, віковою ознакою, етнічним походженням, кольором шкіри, інвалідністю, сексуальною орієнтацією, гендерною ідентичністю, зміною статі, класовим походженням, віросповіданням, політичними переконаннями, сімейним станом, вагітністю, членством у профспілках, звичкою тютюнопаління або будь-якими іншими ознаками, право на які охороняються законом, під час прийняття рішення про прийняття на роботу, професійний розвиток, просування кар'єрними сходами або звільнення будь-якого працівника.

Ця позиція відображає нашу підтримку Конвенції 111 МОП (ILO Convention 111), якою визначено основоположні принципи щодо викоринення дискримінації на робочому місці.

Для підвищення прозорості та забезпечення своєї відповідальності ми публікуємо щорічний звіт про інклюзивність, в якому детально описуємо наші зобов'язання та цілеспрямовані зусилля щодо підвищення культури інклюзивності, і який включає інформацію про оплату праці за ознакою статі та етнічної приналежності.

Недопущення переслідування або булінгу (цькування)

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

Переслідування (в тому числі сексуальні домагання) і булінг (цькування) включають, зокрема, будь-яку форму вербальної, невербальної і фізичної поведінки, що має ознаки насильства, приниження або залякування.

Якщо ми стаємо свідками або об'єктами такої поведінки, або іншої неприйнятної поведінки, ми повинні повідомити про неї. Ми прагнемо створити атмосферу довіри, в якій Працівники можуть повідомляти про проблеми, і ми прагнемо знаходити швидке вирішення, яке буде прийнятним для всіх зацікавлених осіб.

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

Справедлива заробітна плата і матеріальна допомога

Ми прагнемо виплачувати справедливу, зрозумілу і конкурентну винагороду.

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

Підтримання балансу між роботою і особистим життям

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

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



Права людини

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

В чому ми переконані

Ми переконані в тому, що необхідно дотримуватися основоположних прав людини, закріплених в Міжнародному акті про права людини (International Bill of Human Rights).

Наша політика щодо прав людини та працівника на робочому місці визначається місцевим і міжнародним трудовим правом, практичними рекомендаціями і керівними принципами².

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

²Наша стратегія з прав людини зосереджена на жорсткій політиці, ефективній комплексній перевірці та (за потреби) виправленні. Вона узгоджується з Керівними принципами ООН з питань господарської діяльності та прав людини (UN Guiding Principles for Business and Human Rights (UNGPs)), Декларацією Міжнародної організації праці (МОП) щодо основних прав та принципів праці (ILO Declaration on Fundamental Principles and Rights at Work) та Керівними принципами ОЕСП для багатонаціональних підприємств (OECD Guidelines for Multinational Enterprises).

Нульова толерантність до дитячої праці

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

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

Ми зобов'язуємося співпрацювати з Постачальниками з метою запобігання використанню дитячої праці в нашому ланцюжку постачання та забезпечити, щоб у разі виявлення такого випадку ми вживали відповідних коригувальних заходів для вирішення проблеми.

Тому:

- діти та молоді люди не повинні працювати вночі;
- будь-яка робота, яка вважається небезпечною або може завдати шкоди здоров'ю, безпеці або моральному розвитку дитини, не повинна здійснюватися будь-якою особою, вік якої становить менше 18 років; а також

- мінімальний вік для працевлаштування не повинен бути меншим за встановлений згідно з місцевим законодавством мінімальний вік для здобуття обов'язкової середньої освіти і у будь-якому випадку не може бути меншим 15 років;
- у випадках, дозволених місцевим законодавством, діти віком від 13 до 15 років можуть виконувати легку працю за умови, що така праця не заважає їм навчатися у школі або професійно-технічному училищі або не передбачає здійснення будь-якої діяльності, що може завдати шкоди їхньому здоров'ю або розвитку, наприклад, робота з механізмами або агрохімікатами. В порядку виключення ми також підтримуємо програми професійної підготовки і стажування, погоджені компетентним органом державної влади.

Ми вимагаємо від наших Постачальників і бізнес-партнерів дотримуватися цих принципів і наших вимог щодо мінімального віку при прийомі на роботу, які викладено у нашому **Кодексі поведінки постачальників**.

Управління ризиками, пов'язаними з правами людини

Ми зобов'язуємося вживати заходів, спрямованих на дотримання та відновлення прав людини та усунення впливу на права людини, як передбачено в Керівних принципах ООН.

Наша діяльність та ланцюг постачання охоплюють декілька галузей промисловості, для яких відомі можливі негативні впливи та аспекти, пов'язані з дотриманням прав людини, у тому числі сфера сільського господарства, електроніки та виробництва. Ми надаємо пріоритет питанням прав людини та інцидентам відповідно до Керівних принципів ООН у всьому ланцюгу постачання та діловій діяльності. Для досягнення цієї мети, ми впроваджуємо визначений процес і зосереджуємося на неухильному дотриманні політик, проведенні ефективної комплексної перевірки, відповідного моніторингу та звітності і (за необхідності) на ефективному виправленні. Ми докладаємо зусиль, щоб зрозуміти погляди наших основних стейкхолдерів та наслідки, яких вони зазнають, а також щоб відобразити їх у наших відповідних програмах з дотримання прав людини.

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

Ми запровадили низку постійних процесів комплексної перевірки, які охоплюють наш ланцюжок постачання, а також наші власні господарські операції, про які ми звітуємо в нашому об'єднаному річному звіті та звіті про сталий розвиток (**Combined Annual and Sustainability Report**).

Наші процеси комплексної перевірки враховують (у відповідній мірі) розмір нашої компанії, характер і контекст нашої діяльності, а також ступінь ризику негативного впливу на права людини.

Ми зобов'язуємося вживати заходів щодо проблем, виявлених у нашій діяльності або ланцюгу постачання, і вирішувати або усувати такі впливи там, де вони мають місце, відповідно до Керівних принципів ООН та ОЕСР, а також прагнути до постійного вдосконалення.

Якщо ми виявляємо порушення прав людини з боку Постачальника, але не бачимо чіткого прагнення до виправлення ситуації, спостерігаємо постійну бездіяльність або відсутність поліпшень, то ми залишаємо за собою право розірвати або припинити ділові відносини, відповідально, як крайній захід.

Свобода профспілок

Ми поважаємо свободу профспілок і укладення колективного договору.

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

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

Заборона експлуатації праці або сучасного рабства

Ми не терпимо рабства, підневільного стану та примусової, обов'язкової, кабальної, недобровільної праці, торгівлі людьми чи експлуатації праці в нашій діяльності. Компаніям Групи і Працівникам (і будь-яким агентствам з працевлаштування, агентам з підбору персоналу або третім особам, яких вони наймають діяти від нашого імені) забороняється:

- вимагати від працівників сплачувати будь-яку комісійну винагороду за працевлаштування, оформляти позики, сплачувати безпідставну плату за обслуговування, або вносити депозити у якості умови працевлаштування; та
- утримувати документи або вимагати від працівників передати документи, що посвідчують особу, паспорти або дозволи у якості умови працевлаштування.

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

Місцеві громади

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

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

Якщо ми виявляємо негативний вплив на права людини в нашому ланцюжку постачання, ми зобов'язуємося вжити відповідних заходів для задовільного виправлення ситуації.

Ми усвідомлюємо, що відіграємо важливу роль у забезпеченні позитивного соціального впливу в нашому ланцюжку поставок. Наприклад, ми підтримуємо фермерів і працюємо з ними, щоб покращити їхні умови життя та продовольчу безпеку. Наші громадські програми допомагають розбудовувати довгострокову стійкість сільських громад, в яких ми працюємо. Наш підхід ґрунтується на Рамковій програмі інвестування в громади.

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



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



Охорона праці, техніка безпеки та добробут працівників

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

В чому ми переконані

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

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

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

Управління безпекою праці

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

Компанії Групи повинні:

- запровадити процедури з охорони праці і техніки безпеки, що відповідають вимогам нашої Заяви про політику в сфері охорони праці і техніки безпеки і нашого Посібника з охорони довкілля, охорони праці і техніки безпеки або національного законодавства (залежно від того, які з цих вимог є найсуворішими).

Всі працівники Групи повинні:

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

Забезпечення добробуту Працівників

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

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





Довкілля

Ми прагнемо підвищити стійкість нашого бізнесу до ризиків, пов'язаних з екологічними умовами, та зменшити вплив нашої діяльності та продукції на довкілля.

В чому ми переконані

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

Наша Політика охорони довкілля Групи заснована на рекомендованих практиках і стандартах⁴.

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

⁴ Система управління довкіллям ISO 14001.

Екологічне управління

Компанії Групи повинні:

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

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

- вивчення їхнього особистого впливу на довкілля, виявлення можливостей для відповідального використання ресурсів та сприяння досягненню пов'язаних з довкіллям цілей BAT;
- забезпечення дотримання нашими Постачальниками і партнерами мінімальних стандартів екологічної сталості, які викладено у нашому Кодексі поведінки постачальників; та
- повідомлення про будь-які порушення відповідно до Глобального посібника з охорони праці, техніки безпеки і добробуту працівників.

Наша Політика щодо навколишнього середовища має такі пріоритетні сфери:

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

Ми закликаємо всіх Працівників пройти курс Програми Фонду екологічної сталості (Environmental Sustainability Foundation Programme), яка є доступною на нашому навчальному порталі для працівників (GRID).



До кого можна звернутися

Ваш лінійний керівник

Керівництво вищої ланки

Юрист вашої місцевої компанії

Директор Групи з дотримання нормативних вимог:
sobc@bat.com

Портал Speak Up: bat.com/speakup

Гарячі лінії Speak Up:
bat.com/speakuphotlines

Уповноважені посадові особи Групи:
gdo@bat.com

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

4

Особиста і професійна етика

25 Конфлікти інтересів

29 Боротьба з хабарництвом і протидія корупції

31 Подарунки і представницькі заходи





Конфлікти інтересів

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

Діяти в інтересах нашої компанії

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

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

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

Повідомлення про конфлікти інтересів

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

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

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

Втім, коли конфлікт може негативно вплинути на інтереси ВАТ, може виникати потреба в застосуванні відповідних умов. Такі заходи можуть включати в себе зміну ваших функціональних обов'язків, лінії підзвітності чи обов'язків з надання звітності, або вимогу про те, щоб ви маєте утримуватися від укладання угод з певним клієнтом чи постачальником або уникати встановлення наглядових відносин по відношенню до працівника ВАТ.

Якщо ви є лінійним керівником і не знаєте, чи потребує повідомлений конфлікт інтересів вжиття заходів з метою пом'якшення ризику, ви повинні ознайомитися із посібником **"Конфлікти інтересів: посібник для лінійних керівників"**, і якщо ви все ще не впевнені — зверніться за консультацією до вашого місцевого юриста.

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

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

Реєстрація конфліктів інтересів

Лінійні керівники зобов'язані забезпечити, щоб відомості про будь-які конфлікти інтересів, про які їм стає відомо, було внесено до Порталу (SoBC Portal) або, якщо працівники не мають доступу до Порталу, повідомлено їхнього місцевого Юриста або Секретаря Компанії.

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



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

Родинні і особисті відносини

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

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

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

Ви також повинні повідомляти про перебування у близьких відносинах або наявність у вас близьких родичів, які, наскільки вам відомо, працюють або виконують послуги в інтересах будь-якого конкурента, постачальника, клієнта, Інвестицій у громади або іншого підприємства чи організації, з якою Група має значні угоди, або у капіталі якої вони володіють істотною часткою участі або в якій вони обіймають посаду в складі керівництва вищої ланки.

Якщо ви маєте ділові відносини з Близьким родичем, який працює в організації клієнта або Постачальника, бере участь в Інвестиціях в громади, або з будь-яким підприємством, у капіталі якого ваш Близький родич володіє істотною часткою, керівництву може знадобитися змінити вашу посаду або посадові обов'язки.

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

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

Фінансові інтереси

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

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

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

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

Ви не повинні володіти істотною часткою в капіталі:

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

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

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

Робота за сумісництвом

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

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

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

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

Інші типи конфліктів інтересів

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

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





Згідно з законодавством, дія якого поширюється на Групи, давання хабара публічному діячеві є злочином, незалежно від країни, місцевого законодавства або традицій.

Боротьба з хабарництвом і протидія корупції

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

Що таке хабар?

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

Що таке шахрайство?

Шахрайство включає будь-які нечесні заяви або умисне ненадання необхідної інформації з метою отримання вигоди або заподіяння збитків іншій особі.

Шахрайство також включає умисне зловживання діловими відносинами, обман кредиторів, подання фальшивих бухгалтерських документів та обман державних органів.

Шахрайство не обов'язково має призводити до отримання прибутку або збитків, щоб порушувати закон або ці Стандарти.

Навіть подання неправдивої інформації або вчинення інших нечесних дій є достатнім.

Заборона хабарництва та шахрайства

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

Ви не повинні за жодних обставин:

- безпосередньо або опосередковано пропонувати, затверджувати, обіцяти або надавати будь-які подарунки, грошову або іншу винагороду будь-якій особі, включаючи Публічного діяча, для того, щоб схилити її/його до здійснення дій на нашу користь або винагородити за Протиправні дії, або неправомірно вплинути чи намагатися неправомірно вплинути на будь-яке рішення, яке приймається Публічним діячем на нашу користь, або заохочувати інших осіб до таких дій;
- безпосередньо або опосередковано просити прийняти, погоджуватися прийняти або отримувати будь-який подарунок, платіж або іншу винагороду від будь-якої особи, що пропонується з метою стимулювання вчинити протиправні дії або в якості винагороди за такі дії, або які неправомірно впливають або створюють враження про те, що вони мають на меті неправомірно вплинути на рішення Групи; або
- діяти нечесно по відношенню до третіх осіб, включаючи подання неправдивих заяв, нечесне приховування інформації, подання неправдивих звітів, спроби ухилення від сплати податків або обман ділових партнерів.

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

Заборона винагороди за спрощення формальностей

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

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

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

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

Забезпечення ефективних процедур

Компанії Групи можуть бути притягнуті до відповідальності за корупційні або шахрайські дії, вчинені Працівниками та сторонніми постачальниками послуг, які діють від нашого імені. Відповідно, Компанії Групи повинні впровадити і застосовувати заходи контролю, необхідні для того, щоб не допустити пропонування або здійснення, вимагання або отримання незаконних платежів третіми особами, що надають послуги від нашого імені, і здійснення ними шахрайських дій у їх ділових стосунках з нами.

Ці заходи контролю мають включати:

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

Документи, дані та внутрішній контроль

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



Подарунки і представницькі заходи

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



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

Пропонування і прийняття подарунків і представницьких заходів

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

- не повинні надаватися/прийматися, якщо вони можуть становити хабарництво і корупцію, згідно з визначенням, що наведені в розділі "Боротьба з хабарництвом і протидія корупції" цих Стандартів.
- не повинні надаватися сторонам або сторонами, які беруть участь у тендері або конкурсних торгах;
- не повинні мати або виглядати такими, що мають істотний вплив на угоду, у якій бере участь будь-яка Компанія Групи;
- не повинні становити подарунком у вигляді грошових коштів або їхніх еквівалентів, що можуть бути обмінені на гроші (ваучери, подарункові сертифікати, позики або Цінні папери);
- забороняється просити про подарунки або представницькі заходи, або вимагати їх;
- не повинні пропонуватися в обмін на щось (тобто пропонуватися на певних умовах);
- не повинні бути або виглядати такими, що є надмірними або неналежними (образливими, непристойними, відверто сексуального характеру або такими, що в інший спосіб можуть негативно позначитись на будь-якій компанії Групи в силу особливостей місцевої культури);
- повинні надаватися/прийматися відкрито;
- повинні бути законними у всіх відповідних юрисдикціях і не бути забороненими організацією іншої сторони;
- повинні бути погоджені письмово заздалегідь (у випадках, коли таке погодження є обов'язковим відповідно до положень цієї політики та/або додаткових місцевих вимог);
- повинні фінансуватися відповідно до чинних політик і процедур щодо здійснення бізнес-витрат; а також
- крім того, всі подарунки і представницькі заходи, що перевищують Граничні суми для Публічних діячів та Стейкхолдерів приватного сектора мають бути зафіксовані та схвалені в Трекері подарунків і представницьких заходів.

Подарунки і представницькі заходи для Публічних діячів

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

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

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

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

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

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

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

- **Намір:** Чи намір полягає лише в побудові або підтриманні ділових стосунків або прояві звичайної ввічливості? Подарунки та представницькі заходи, призначені для впливу на об'єктивність особи, яка їх приймає, під час прийняття певного бізнес-рішення, ніколи не є прийнятними
- **Законність:** Чи є він законним у вашій країні та в країні іншої сторони? Якщо ні, тоді він неприйнятний.
- **Вартість:** Чи є ринкова ціна подарунку або представницького заходу розумною (тобто чи не є він надмірним або екстравагантним) і співставною з рангом фізичної особи? Якщо ні, тоді він неприйнятний.
- **Періодичність:** Чи Компанія Групи надавала подарунки та представницькі заходи цьому отримувачу нечасто?
- **Прозорість:** Чи почуватиметесь ви або особа, яка отримує подарунок або представницький захід, комфортно, якщо ваш керівник, колеги або будь-яка особа, яка не є працівником Групи, дізнаються про подарунок або представницький захід? Якщо так, тоді він неприйнятний.

Подарунки і представницькі заходи, що надаються зовнішнім незалежним аудиторам або від них

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

Стейкхолдери приватного сектора

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

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

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

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

Завжди пам'ятайте!

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

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

Подарунки і представницькі заходи від Компаній Групи

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



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

Ведення обліку і моніторингу

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



До кого можна звернутися

Ваш лінійний керівник

Керівництво вищої ланки

Юрист вашої місцевої компанії

Директор Групи з дотримання нормативних вимог:

sobc@bat.com

Портал Speak Up: bat.com/speakup

Гарячі лінії Speak Up:
bat.com/speakuphotlines

Уповноважені посадові особи Групи:
gdo@bat.com



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

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

5

Зовнішні стейкхолдери

36 Лобювання і співробітництво

38 Внески для політичних цілей

40 Інвестиції у громади





Лобіювання і співробітництво

ВАТ прийняла на себе зобов'язання щодо корпоративної прозорості.

Ми повинні взаємодіяти з зовнішніми стейкхолдерами у прозорий і відкритий спосіб з дотриманням стандартів професійної етики. Ми маємо законне право брати участь в обговоренні політики, що впливає на нашу діяльність, і наші Працівники повинні взаємодіяти з зовнішніми особами відповідно до цього розділу⁵.

Група має законне право брати участь в обговоренні політики

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

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

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

Прозорість і високі професійні стандарти

Під час співробітництва з зовнішніми стейкхолдерами Компанії та Працівники Групи:

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

Треті особи

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

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

Точні комунікації, що ґрунтуються на фактичних даних

Під час взаємодії з зовнішніми стейкхолдерами працівники повинні:

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

Фінансування поїздок Публічних діячів

Забороняється надавати фінансування Публічним діячам для оплати їхніх поїздок та/або розміщення (наприклад, оплачувати їхні витрати на проїзд/ проживання в готелі з метою взяття участі у заході або бізнес-зустрічі).

У разі виникнення виняткових обставин, які вимагають відступу від цього правила, необхідно отримати попереднє затвердження від Директора групи з питань ділової поведінки і дотримання нормативних вимог (AGC Business Integrity and Compliance) і відповідного Регіонального керівника відділу корпоративних і регуляторних питань (Regional Head of CORA) або Керівника Групи з нормативно-правового регулювання (Group Head of Regulation) (для центральних підрозділів) згідно з **Процедурою щодо подарунків і представницьких заходів**.



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



Внески для політичних цілей

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

Дозволена участь в політичній діяльності

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

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

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

Затверджуючи внески для політичних цілей, Правління компаній Групи повинні пересвідчитись, що таке фінансування відповідає цим вимогам, і належним чином задокументувати це.

Жорсткі вимоги щодо отримання дозволів

Фінансування будь-якої політичної діяльності повинно бути:

- прямо дозволено місцевим законодавством, при цьому цей факт підлягає письмовому підтвердженню від незалежного юридичного радника;
- повідомлено заздалегідь відповідному Регіональному керівнику юридичного відділу або особі, що обіймає еквівалентну посаду (відповідно до будь-яких вимог чинного законодавства, що регулюють питання громадянства осіб, яким дозволено брати участь у такій діяльності);
- попередньо дозволено Правлінням відповідної компанії Групи;
- належним чином задокументованим в облікових записках компанії (звітностях);
- зареєстровано, в разі необхідності, в державному органі.

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

Внески для політичних цілей з-за кордону в США суворо заборонено, відтак необхідно уважно дотримуватися такої вимоги.

Перед здійсненням будь-якого внеску для політичних цілей у Великобританії необхідно повідомити Директора Групи з питань ділової поведінки і дотримання нормативних вимог (AGC Business Integrity and Compliance).

Особиста політична діяльність

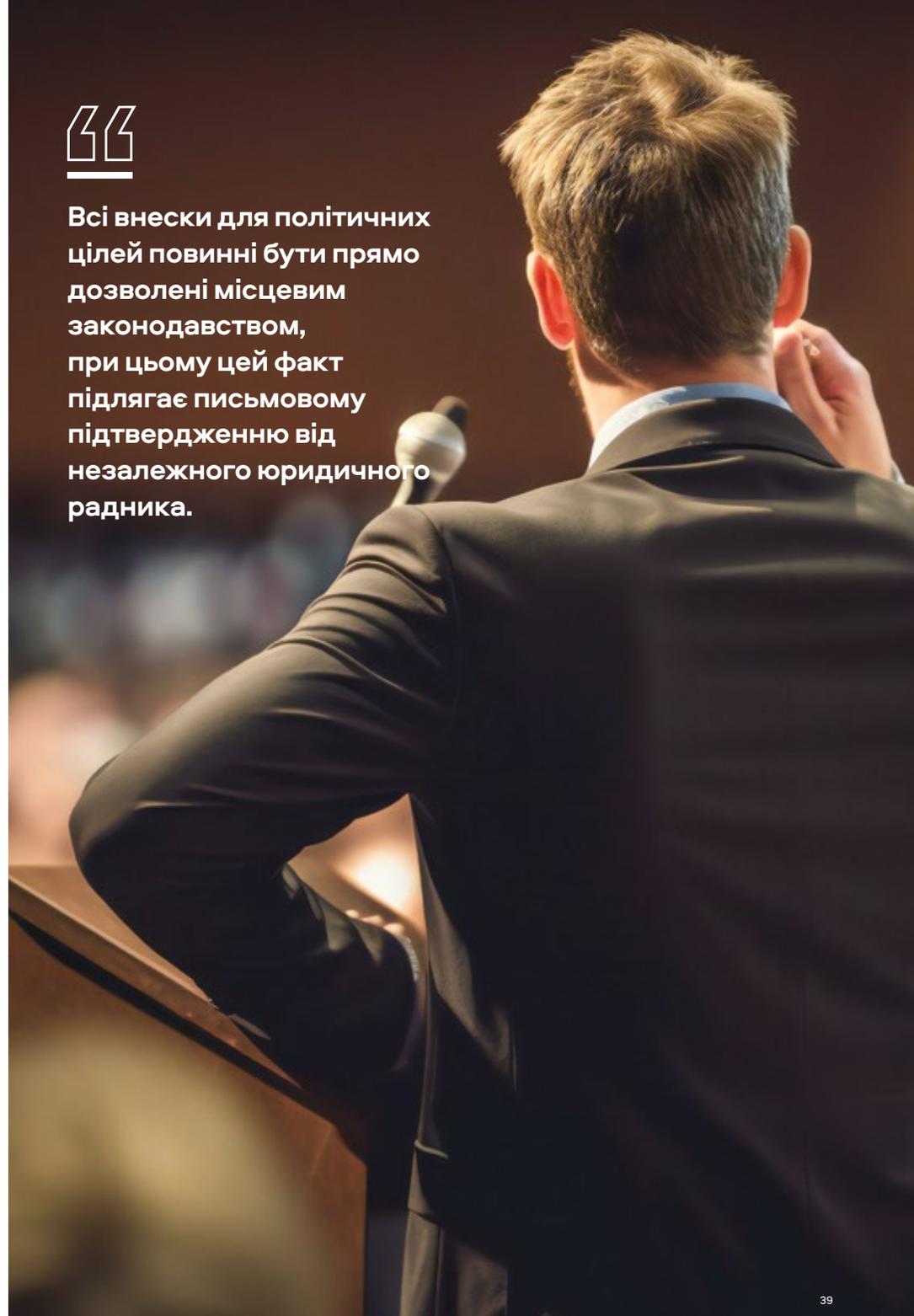
Як громадяни, ми маємо право брати участь в політичних процесах. Як працівники, якщо ми беремо особисту участь в будь-якій політичній діяльності, ми:

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

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



Всі внески для політичних цілей повинні бути прямо дозволені місцевим законодавством, при цьому цей факт підлягає письмовому підтвердженню від незалежного юридичного радника.





Інвестиції у громади

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

В чому ми переконані

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

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



Компанії Групи не повинні здійснювати жодних інвестицій у громади без проведення комплексної перевірки і застосування підходу до корпоративного управління, які докладно описано у Загальних принципах Групи щодо здійснення Інвестицій у громади (Group Community Investment Framework).

Підтримка місцевих громад

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

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



До кого можна звернутися

Ваш лінійний керівник

Керівництво вищої ланки

Юрист вашої місцевої компанії

Директор Групи з дотримання нормативних вимог:
sobc@bat.com

Портал Speak Up: bat.com/speakup

Гарячі лінії Speak Up:
bat.com/speakuphotlines

Уповноважені посадові особи Групи:
gdo@bat.com

Повний облік наших інвестицій

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

Компанії Групи повинні забезпечити, щоб Інвестиції у громади, про які вони звітують в рамках звітування про сталий розвиток, відповідали інвестиціям, про які вони звітують через фінансовий відділ для цілей фінансової і обов'язкової звітності.

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

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

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

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

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

Перевірка репутації і статусу

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

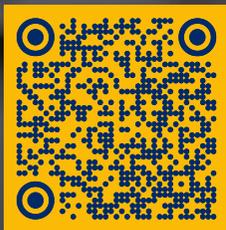
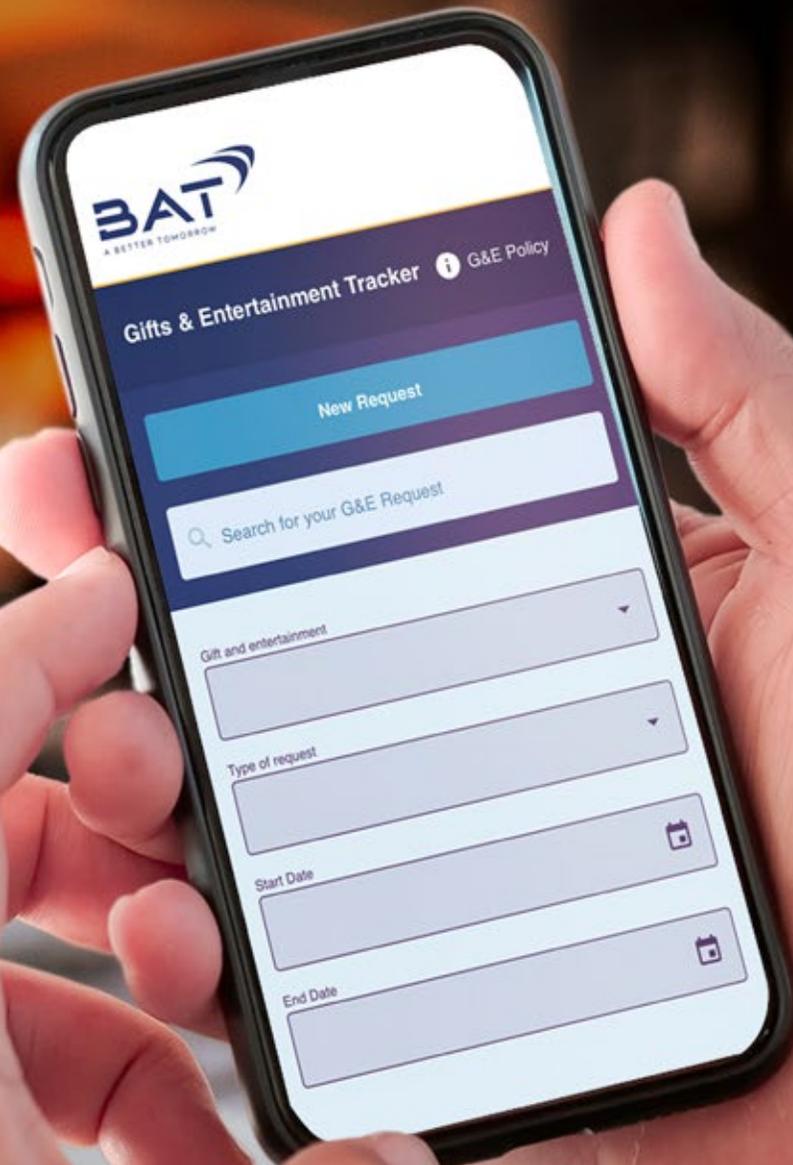
Перед тим, як зробити будь-який внесок, Компанії Групи повинні переконатися в тому, що одержувач діє добросовісно, в цілях сталого розвитку і що такий внесок не буде використаний з будь-якою неналежною метою.

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

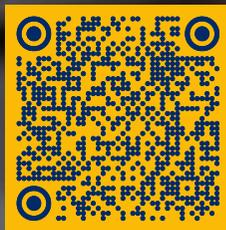
Подарунки та представницькі заходи: якщо ви пропонуєте чи отримуєте їх, будь-ласка, зареєструйте

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

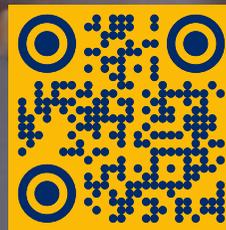
* у мережі BAT



Download on the
App Store



GET IT ON
Google Play



Доступ до порталу
Трекеру подарунків
і представницьких заходів

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

6

Майно компанії і фінансова етика

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





Точне ведення бухгалтерського обліку і документації

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

Точна інформація і дані

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

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

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

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

Не може бути жодних виправдань фальсифікації документів або викривленню фактів.

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

Управління документацією та інформацією

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

Ми всі несемо відповідальність за управління документами та інформацією згідно з **Процедурою управління документами та інформацією Групи**, в якій встановлені Стандарти для всіх працівників. Крім цього, важливо, щоб ми усвідомлювали, з юридичних міркувань зберігання певної документації та інформації може бути необхідним після закінчення звичайного строку зберігання, наприклад, згідно з "Наказом щодо продовження зберігання" (Hold Order). Якщо вас було повідомлено про те, що у вашому розпорядженні може перебувати інформація, що підпадає під Наказ щодо продовження зберігання (Hold Order), ви не повинні змінювати, знищувати чи видаляти її в жодний спосіб.

Застосунки для комунікацій з третіми особами

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

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

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

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

Документування угод

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

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

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

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

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

Співпраця із зовнішніми аудитором та внутрішній аудит Групи

Працівники повинні співпрацювати з зовнішніми та внутрішніми аудитором Групи і забезпечувати, щоб вся інформація, яка є важливою для аудиту будь-якої компанії Групи (відповідна аудиторська інформація), надавалася зовнішнім аудиторам такої компанії або аудиторам, що проводять внутрішній аудит Групи.

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

У всіх інших випадках ми повинні оперативно реагувати на будь-який запит зовнішніх аудиторів або аудиторів, що проводять внутрішній аудит Групи, і надавати їм повний та необмежений доступ до відповідних працівників і документів. Ми не повинні за жодних обставин надавати зовнішнім або внутрішнім аудиторам інформацію, яка, як нам відомо (або як ми можемо обґрунтовано припускати), є неправдивою, неповною або неточною. Щоб зберегти незалежність аудиторів, ми також повинні утримуватися від спроб надмірно впливати на аудиторів або чинити на них тиск щодо їхніх висновків. Відмова від співпраці, будь-які спроби перешкоджати роботі аудиторів або будь-які дії, що порушують їхню незалежність, можуть вважатися порушенням Стандартів.

Дотримання стандартів бухгалтерського обліку

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

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

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



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





Захист майна компанії

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

Діяти в інтересах нашої компанії

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

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

Приділення достатнього часу нашій роботі

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

Перебуваючи на роботі, ми повинні бути повністю зайняті своєю роботою і не займатися власними справами, за виключенням дрібних справ, які не відволікають нас від виконання наших посадових обов'язків. Це включає в себе можливість обіймання будь-якої дозволеної додаткової оплачуваної посади (яка дозволена відповідно до нашого розділу про конфлікти інтересів), яка може вимагати часу, що може заважати виконанню вами ваших повсякденних обов'язків щодо ВАТ.

Запобігання розкраданню і нецільовому використанню коштів

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

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

Шахрайство або крадіжка з боку Працівників може призвести до їхнього звільнення або притягнення до відповідальності.

Захист наших марок та інноваційних продуктів

Ми повинні захищати всі об'єкти інтелектуальної власності Групи.

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

Безпечний доступ до нашого майна

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

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

Бережливе поводження з майном третіх осіб

Ми не повинні свідомо:

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

Ми повинні виявляти таку само повагу до об'єктів матеріальної та інтелектуальної власності третіх осіб, якої ми очікуємо від них до майна Групи.



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

Використання обладнання компанії

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

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

- є розумним і не заважає нам належним чином виконувати свої посадові обов'язки;
- не справляє негативного впливу на функціонування наших систем; а також
- здійснюється у законних і прийнятних цілях.

До розумного використання у власних цілях відносять короткі телефонні дзвінки, користування електронною поштою та мережею Інтернет.

Наступне використання вважається неприйнятним:

- ведення спілкування, яке може розглядатися принизливим, таким, що дискредитує, сексистським, расистським, непристойним, вульгарним або неправомірним з будь-якої іншої причини;
- неправомірне поширення матеріалів, захищених авторським правом, ліцензійних або інших службових матеріалів;
- надсилання листів із проханням переслати їх іншим адресатам, реклами або доручень (крім випадків, коли для цього був отриманий спеціальний дозвіл); а також
- відвідування непристойних сайтів





Захист персональних даних, етика та штучний інтелект

Ми прагнемо використовувати дані та технологічні інновації у спосіб, що відповідає вимогам законодавства, є етичним та відповідальним. Це означає впровадження надійних практик управління даними, захист персональних даних фізичних осіб та дотримання вимог законодавства для збереження довіри та цілісності в усіх видах діяльності, пов'язаної з даними.

Як глобальна Компанія, яка володіє значними обсягами інформації про окремих осіб (а саме: Працівників, клієнтів і споживачів), компанії Групи та їхні Працівники мають забезпечити опрацювання даних осіб в справедливий, законний та розумно необхідний спосіб відповідно до місцевого законодавства в сфері захисту та конфіденційності даних, Процедури етичного використання даних та штучного інтелекту, а також Процедури захисту конфіденційності даних Групи.

В більш широкому сенсі, дані та інновації є критично важливою складовою нашого бізнесу та нашого майбутнього успіху. Ми заохочуємо кожного втілювати наші цінності, визнаючи нашу відповідальність за етичне та відповідальне використання даних.

На практиці це означає, що ми повинні дотримуватися принципів та настанов, що наведені в **Процедурі охорони конфіденційності даних Групи** та **Процедурі етичного використання даних та штучного інтелекту**, які були розроблені як рамкові засади, що визначають порядок використання та опрацювання даних підприємством (у тому числі персональних даних) та сприяють інноваційності (наприклад, використанню штучного інтелекту) на засадах етичності. Ми прагнемо працювати в спосіб, який не тільки не порушує законодавство, але й відповідає нашим етичним стандартам і цінностям.

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

Кібербезпека, конфіденційність та інформаційна безпека

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

Управління кібербезпекою та зменшення ризиків безпеки

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

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

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

Знання вимог щодо заходів безпеки

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

Конфіденційна інформація

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

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

Приклади конфіденційної інформації включають:

- інформація про продажі, маркетингові дані та інші корпоративні бази даних;
- ціноутворення, маркетингові стратегії і плани;

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

Розкриття конфіденційної інформації

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

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

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

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



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

Доступ до конфіденційної інформації та її зберігання

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

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

За додатковою інформацією, будь ласка, звертайтеся до Юридичного відділу.

Використання конфіденційної інформації

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

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

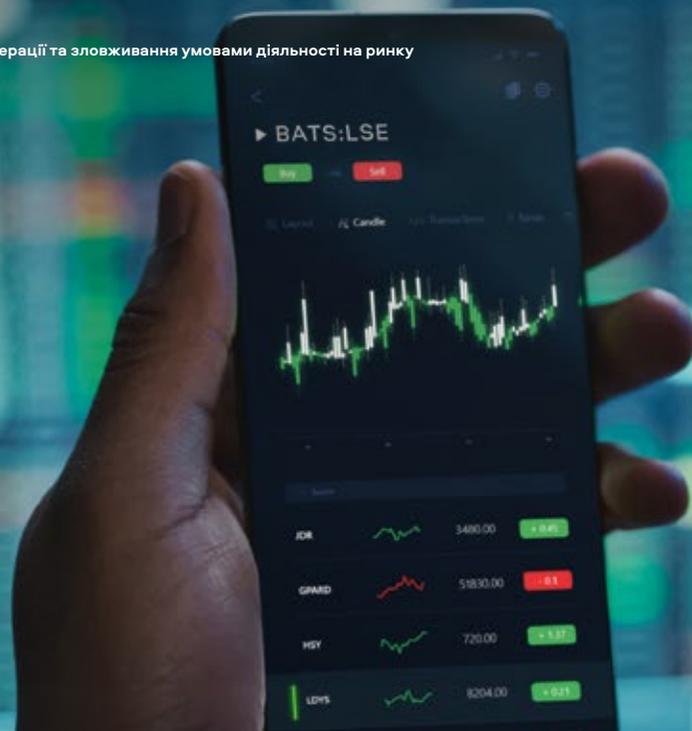
Інформація третіх осіб

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

Порушення інформаційної безпеки

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

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



Інсайдерські угоди та зловживання умовами діяльності на ринку

Ми виступаємо за чесні та відкриті Фондові ринки у всьому світі. Працівники не повинні здійснювати операції з акціями або іншими Цінними паперами British American Tobacco p.l.c. («Компанія») на підставі Інсайдерської інформації або брати участь у будь-яких формах Зловживання умовами діяльності на ринку.

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

Зловживання умовами діяльності на ринку

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

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

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

Для отримання додаткової інформації про види поведінки, які можуть мати ознаки Зловживання умовами діяльності на ринку або інсайдерської угоди у Сполученому Королівстві, див. **Кодекс правил здійснення операцій з акціями (Code for Share Dealing) British American Tobacco** ("Кодекс").

Відповідальні операції з акціями

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

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

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

Поводження з інсайдерською інформацією

Якщо ви володієте або отримуєте інформацію, яка може бути Інсайдерською інформацією, що пов'язана з Компанією, і ваша посада, яку ви обіймаєте в Групі, не передбачає отримання такої інформації або володіння нею, ви повинні негайно повідомити про це Секретаря Компанії Групи.

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

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

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

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



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



До кого можна звернутися

Ваш лінійний керівник

Керівництво вищої ланки

Юрист вашої місцевої компанії

Секретар компанії Групи

Директор Групи з дотримання нормативних вимог:
sobc@bat.com

Портал Speak Up: bat.com/speakup

Гарячі лінії Speak Up:
bat.com/speakuphotlines

Уповноважені посадові особи Групи:
gdo@bat.com

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

7

Національна і міжнародна торгівля

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





Конкуренція та антимонопольне законодавство

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

Як конкурентне право впливає на наш бізнес

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

Деякі види поведінки є забороненими незалежно від ринкових умов.

Відданість чесній конкуренції

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

Змова

Ми не повинні вступати у змову з нашими конкурентами (безпосередньо або опосередковано за допомогою

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

Зустрічі з конкурентами

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

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

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

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

Інформація про третіх конкурентів

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

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

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

Домінуюче становище

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

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

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

Обмеження щодо перепродажу

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

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

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

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

Злиття і поглинання (M&A)

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

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

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

Звернення по спеціалізовані консультації

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

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

Обмін інформацією про заробітну плату і угоди про неприпустимість найму.

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

Угоди між конкурентами про неприпустимість найму, переманювання або залучення працівників один одного також можуть призвести до проблем у сфері конкуренції, крім випадків, коли такі угоди розумно стосуються легітимних операцій. Ви повинні завжди звертатися до юриста з метою отримання спеціалізованої консультації перш ніж розглядати можливість вчинення таких дій.

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



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

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





Санкції та експортний контроль

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

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

ВАТ зобов'язується дотримуватися всіх застосовних санкцій. Група не терпить будь-якої поведінки, яка може поставити її або її персонал у ситуацію порушення санкцій, або яка має на меті обійти чи ухилитися від застосовних санкцій. Така поведінка створює юридичні ризики для Групи та її персоналу і може призвести до порушення ВАТ певних юридичних та договірних зобов'язань.

Знання і дотримання санкцій та заходів експортного контролю

Ми повинні знати і дотримуватись всіх діючих режимів санкцій та заходів експортного контролю, які стосуються нашої господарської діяльності.

Ми повинні забезпечити, щоб ми ніколи, безпосередньо або опосередковано:

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

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

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

Деякі санкції націлені на операції з певними галузями промисловості, експорт або імпорт товарів і послуг на певні Території, щодо яких введено санкції, або з них.

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

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

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

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

Заходи з забезпечення повного дотримання

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

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

Незважаючи на введені санкції, ми все ще можемо на законних підставах брати участь у господарській діяльності, у якій безпосередньо або опосередковано бере участь або від якої безпосередньо або опосередковано отримує вигоду Територія, щодо якої введено санкції, або Підсанкційна особа. Однак, цей юридичний аналіз є складним, і ми також повинні враховувати більш широкі ризики, тому перед здійсненням будь-якої безпосередньої або опосередкованої діяльності, пов'язаної з Територією, щодо якої введено санкції, або Підсанкційною особою, необхідно отримати юридичну консультацію.

Ми також повинні проконсультуватися з юридичним відділом, якщо угода викликає підозри щодо санкцій або експортного контролю.

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

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

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



Протидія незаконній торгівлі

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

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

Ми повинні забезпечити, щоб:

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

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

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

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

Забезпечення контролю для попередження і зупинення незаконної торгівлі нашими виробами

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

Ці заходи контролю включають в себе:

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

Процедури "Знай свого постачальника" і "Знай свого клієнта", включаючи Процедуру протидії фінансовим злочинам щодо третіх осіб і Процедуру дотримання нормативних вимог в ланцюжку постачання, є важливими процедурами. Вони забезпечують продаж продукції Групи виключно клієнтам з хорошою репутацією, її виробництво виключно визнаними Постачальниками в обсягах, необхідних для задоволення попиту на легальну продукцію.

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

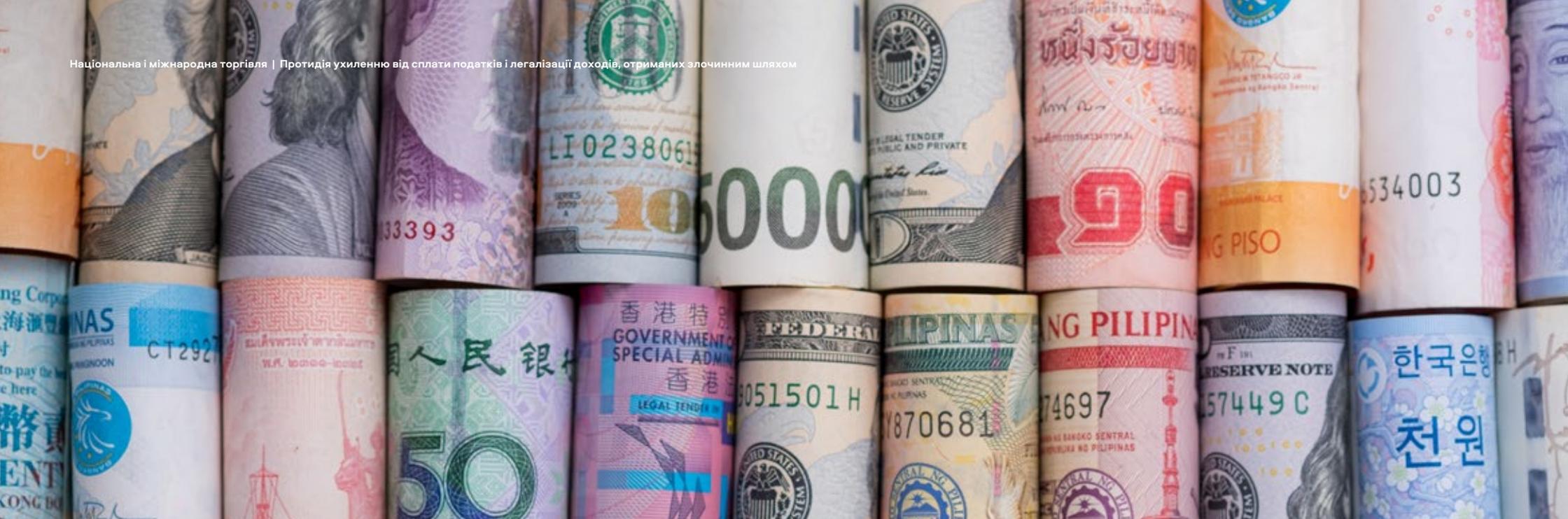
Якщо ви підозрюєте, що продукція Групи могла потрапити до нелегальних каналів збуту, ви повинні негайно повідомити про це юриста вашої місцевої компанії.

Моніторинг і оцінка нелегальної торгівлі на наших ринках

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

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





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

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

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

Ми не повинні брати участі у такій діяльності.

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

Ми не повинні:

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

Ми повинні:

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

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

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

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

Забезпечення контролю з метою недопущення сприяння ухиленню від сплати податків

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

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

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

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

Якщо ви підозрюєте, що Працівник, агент, підрядник, клієнт, Постачальник або інший бізнес-партнер здійснює податкове шахрайство, ухиляється або сприяє ухиленню від сплати податків, ви повинні негайно повідомити про це Юриста.

Заборона участі в операціях з доходами, отриманими злочинним шляхом

Ми не повинні:

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

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

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

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

Заборона приймати великі суми готівкою

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

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

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

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

Знання і дотримання відповідних заходів з боротьби з фінансуванням тероризму

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

Засоби внутрішнього контролю компаній Групи включають проведення перевірок, які допоможуть не допустити здійснення ними операцій з будь-яким суб'єктом господарювання, організацією або фізичною особою, співпраця з якими заборонена органом державної влади або міжнародною організацією через їхній підтверджений або потенційний зв'язок з терористичними організаціями, або будь-яким суб'єктом господарювання, організацією або фізичною особою, залученою в терористичній діяльності, яка є не забороненою в такий спосіб (у тому числі шляхом повного впровадження розділу "Санкції та експортний контроль" цих Стандартів, **Процедури протидії фінансуванню тероризму (Counter-Terrorist Financing Procedure)** та пов'язаних **Процедур дотримання санкцій (Sanctions Compliance Procedures)**).

Терористичні групи можуть використовувати методи, аналогічні методам, які використовують злочинні організації, що беруть участь у легалізації доходів, отриманих злочинним шляхом.

Такі методи можуть включати використання легального бізнесу (від точок роздрібною торгівлі до компаній, що надають фінансові послуги і послуги дистрибуції) для фінансування їхніх мереж або переміщення коштів, отриманих злочинним шляхом, в інших цілях. Ми ризикуємо несвідомо порушити заходи, спрямовані на боротьбу з фінансуванням тероризму, якщо ми працюватимемо з такими компаніями, організаціями або фізичними особами.

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



До кого можна звернутися

Ваш лінійний керівник

Керівництво вищої ланки

Юрист вашої місцевої компанії

Директор Групи з дотримання нормативних вимог:
sobc@bat.com

Портал Speak Up: bat.com/speakup

Гарячі лінії Speak Up:
bat.com/speakuphotlines

Уповноважені посадові особи Групи:
gdo@bat.com

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

Ми повинні мати ефективні процедури, які мають за мету:

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

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

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

Увага до "червоних прапорців", що вказують на фінансові злочини, в тому числі:

- платежі, які здійснюються у валюті, іншій, ніж валюта рахунку, або платежі, які здійснюються за допомогою готівки або інших готівкових еквівалентів;
- здійснення платежів з різних джерел для оплати одного рахунку або використання інших незвичайних методів оплати;
- платежі на/з рахунку, який не є рахунком, що зазвичай використовується в ділових відносинах, або який відкрито в установі, що знаходиться у країні, яка не має відношення до відповідної поставки товарів або послуг;
- запити щодо переплати або повернення коштів після переплати;
- платежі, які здійснюються непов'язаною третьою особою або фіктивною компанією, на користь такої особи або компанії, або через таку особу або компанію (або запити щодо поставки нашої продукції такої особі або компанії);
- платежі або поставки, що здійснюються фізичними або юридичними особами, або фізичним або юридичним особам, або через фізичних або юридичних осіб, яких було створено або які є резидентами, або здійснюють діяльність у країнах, що мають репутацію "офшорів", або здійснення платежів на рахунки, відкриті у таких країнах;
- заявки на поставку нашої продукції у незвичайне місце призначення або за незвичним маршрутом, імпорт або експорт одних і тих самих виробів;
- підроблена звітність, наприклад, неправильно вказано ціни, наведено неправильний опис товарів або послуг, що надаються нами; надання недостовірної інформації про податок, що підлягає сплаті, або невідповідність даних, вказаних у товаросупровідних документах, даним, вказаним у рахунку;
- ненадання клієнтами і постачальниками належних відповідей на будь-які запитання, що порушуються в рамках комплексної перевірки, включаючи будь-які відомості щодо постановлення на податковий облік;
- підозра, що торгові партнери беруть участь у кримінальній діяльності, включаючи шахрайство або ухилення від сплати податків; а також
- незвичайно складні структури операцій злиття і поглинання або інших операцій без чіткого комерційного обґрунтування (Компанії Групи повинні застосовувати **Процедуру дотримання нормативних вимог в рамках угод злиття та поглинання (M&A)** до всіх відповідних угод).

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

8

Глосарій

70 Визначені терміни



Визначені терміни

Близький родич

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

Змова

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

Інвестиції у громади

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

Термін Угоди

включає будь-який продаж, купівлю або передачу (включаючи у вигляді подарунку), а також ставки на спред, контракти на цінову різницю або інші похідні фінансові інструменти, які стосуються Цінних паперів, що здійснюються, безпосередньо або опосередковано, від вашого власного імені або від імені іншої особи. Повне визначення можна знайти в **Кодексі угод з акціями**.

Термін Працівники

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

Термін Представницькі заходи

включає будь-яку форму віртуальної або особистої гостинності, включаючи обіди або напої, відвідування будь-яких культурних або спортивних заходів, подорожі або проживання, що пропонуються або надаються фізичній або юридичній особі, яка не є працівником або членом Групи ВАТ, або отримуються чи приймаються від такої особи.

Термін Подарунки

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

Подарунки і представницькі заходи

означає подарунки та/або представницькі заходи.

Трекер подарунків та представницьких заходів

– автоматизоване рішення з функцією попереднього погодження і ведення обліку, використання якого є обов'язковим у зв'язку з Представницькими заходами та Подарунками для Публічних діячів та стейкхолдерів приватного сектора, що перевищують Граничні суми.

Група та ВАТ

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

Компанія Групи

означає будь-яку компанію Групи Бритіш Американ Тобако.

Протиправна поведінка

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

Інсайдерська інформація

означає по відношенню до БАТ пі.ел.сі. [ВАТ р.і.с.], інформацію точного характеру, що не є загальнодоступною, безпосередньо або опосередковано стосується БАТ пі.ел.сі. [ВАТ р.і.с.] або її Цінних паперів і може, за умови її оприлюднення, в значній мірі вплинути на ціну Цінних паперів БАТ пі.ел.сі. [ВАТ р.і.с.] або пов'язаною з ними інвестицією. Повне визначення можна знайти в **Кодексі угод з акціями**.

Миттєві повідомлення

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

Зловживання умовами діяльності на ринку

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

Процедура дотримання нормативних вимог в рамках угод М&А

означає **Процедуру дотримання нормативних вимог в рамках угод злиття і поглинання Групи (Group Mergers and Acquisitions Transactions Compliance Procedure)**.

Стейкхолдер приватного сектора

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

Публічний діяч

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

Документ

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

Посилання на законодавство

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

Підсанкційна особа

– фізична або юридична особа, з якою заборонено вести бізнес або обмежено можливості щодо ведення такого бізнесу, включаючи переліки, які складають ООН, США, ЄС, Сполучене Королівство, інші міжнародні організації і національні уряди, яка включає, але не обмежується фізичними чи юридичними особами, які проживають або розташовані на території, під дією санкцій, або організовані відповідно до законодавства, зазначених

у списках санкцій, які підтримуються вищезазначеними юрисдикціями, або які іншим чином є суб'єктом або об'єктом санкцій. Також включає осіб, що не є підсанкційними особами або не включені до переліку, що належать одній або кільком Підсанкційним особам або контролюються ними.

Територія, щодо якої введено санкції

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

Цінні папери

включає акції (в тому числі депозитарні розписки за законодавством США), опціони, ф'ючерси, і будь-які інші типи деривативних контрактів, боргові цінні папери, частки у колективних інвестиційних підприємствах (наприклад, фондах), фінансові контракти на різницю, облігації, векселі або будь-які інші інвестиційні цінні папери, вартість яких визначається ціною на такі Цінні папери. Повне визначення можна знайти в **Кодексі угод з акціями**.

Портал SoBC

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

Стандарти ділової поведінки та Стандарти

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

Постачальники

означає будь-яку третю особу, яка постачає або надає виробничі матеріали або невиробничі товари або послуги будь-якій

компанії Групи ВАТ, включаючи консультантів, осіб, що провадять незалежну професійну діяльність, агентів, виробників товарів, виробників сировини, субпідрядників, дистриб'юторів та оптових торговців.

Податок

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

Компанія

означає компанію Бритіш Американ Тобакко пі.ел.сі.

Комунікаційні застосунки третіх осіб

означає будь-яку форму зв'язку (наприклад, електронну пошту, голосові нагадування, чати чи текстові повідомлення) з використанням застосунків третіх осіб (включаючи застосунки, призначені для соціальних мереж, які мають функції прямого обміну повідомленнями), якщо такі комунікації неможливо зберегти або отримати доступ до них з використаннями системи з використанням **Процедури управління документацією та інформацією Групи**. Це включає (без обмеження) такі застосунки, як WhatsApp, WeChat, Facebook, Facebook Messenger, Instagram, iMessage, SMS-повідомлення, Gmail, Yahoo, Hotmail, Telegram, Viber, Signal та будь-які інші подібні застосунки.

Процедури протидії фінансовим**злочинам щодо третіх осіб**

означає **Процедуру Групи протидії фінансовим злочинам щодо третіх осіб (Group Third-Party Anti-Financial Crime Procedure)**.

Гранична сума

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

- 1. Публічні діячі:** сума в понад 20 фунтів стерлінгів – попереднє погодження має бути одержане з використанням Трекера подарунків та представницьких заходів
- 2. Стейкхолдери приватного сектора:** подарунки та представницькі заходи на суму від 20 до 200 фунтів стерлінгів повинні бути зареєстровані в Трекері подарунків та представницьких заходів. Понад 200 фунтів стерлінгів – попереднє погодження має бути одержане з використанням Трекера подарунків та представницьких заходів

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

Папір і друк

Папір

Надруковано у Сполученому Королівстві компанією Pureprint Group на повністю переробленому папері марки Revive, який виготовлено повністю з побутових відходів. Целюлоза не містить елементарного хлору. Паперові фабрики-виробники володіють сертифікати ISO 14001 та ЄС Ecolabel (EMAS) в сфері екологічного менеджменту.

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



Друк

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

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



www.carbonbalancedpaper.com

Для отримання додаткової інформації

Будь ласка, звертайтеся до:

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

"Бритіш Американ Тобакко пі.ел.сі."

Глоб-Хауз

4 Темпл-Плейс

м. Лондон, WC2R 2PG

Сполучене Королівство

Тел.: +44 (0)207 845 1000



bat.com/sobc/online