



Кодекс правил добросовестной деятельности Британского института стандартов

Деловые услуги группы компаний BSi
Британский институт стандартов
389 Chiswick High Road
London W4 4AL

Содержание

I.	Введение.....	3
II.	Принципы добросовестной деятельности, принятые BSi.....	4
III.	Правила добросовестной деятельности, принятые BSi	6
	1. <i>Организационные правила</i>	6
	2. <i>Правила честности</i>	14
	3. <i>Антикоррупционные правила</i>	16
	4. <i>Правила честного маркетинга</i>	20
 Приложения		
A.	<i>Декларация руководителя о соблюдении требований Кодекса</i>	21
B.	<i>Примерная форма отчета внешней аудиторской фирмы</i>	22
C.	<i>Сообщение о нарушениях</i>	24

I. Введение

1. Цель Кодекса

Цель настоящего Кодекса правил добросовестной деятельности BSi (далее «Кодекс») – реализовать на практике координированную программу обеспечения добросовестной производственной деятельности (далее «Программа»¹) в целях достижения этически безупречной деятельности BSi и честной работы всех его служб.

2. Документы, составляющие Кодекс

В основу настоящего Кодекса положены следующие документы, которыми BSi руководствуется в процессе реализации Программы :-

- (i) **Принципы добросовестной деятельности, принятые BSi**: оговаривающие основные Принципы добросовестной производственной деятельности с точки зрения честности работы, борьбы с коррупцией и честного маркетинга (*Раздел II*)
- (ii) **Правила добросовестной деятельности, принятые BSi** : оговаривающие требования к реализации на практике принятых BSi принципов добросовестной деятельности (*Раздел III*).

3. Принятие принципов ведения бизнеса, выработанных международными организациями TI/SAI за прозрачность ведения бизнеса и социальную ответственность для противодействия коррупции

Для обеспечения борьбы с коррупцией настоящий Кодекс опирается на требования, содержащиеся в документе "Принципы ведения бизнеса, выработанные международными организациями TI/SAI для противодействия коррупции"².

¹Программа» - означает целостную систему, принятую BSi с целью обеспечения соответствия Кодексу, включая Принципы и Правила Соответствия, а также любые другие подходящие по мнению BSi инструменты, такие как программное обеспечение, процессы компании, внутренние процедуры и т.д.

² Опубликован международной организацией "Transparency International and Social Accountability International" (Международные организации за прозрачность ведения бизнеса и социальную ответственность) (декабрь 2002).

II. Принципы добросовестной деятельности, принятые BSi

1. Честность

- 1.1 Деятельность BSi осуществляется на основе профессионализма, независимости и беспристрастности.
- 1.2 Деятельность BSi осуществляется честным образом; не допускается никакое влияние, способное привести к любому отклонению как от принятых в BSi методов и порядка работы, так и от действующих правил точной отчетности по полученным результатам.
- 1.3 Данные, результаты проверок и другие важные факты должны сообщаться в BSi честно и без ненадлежащих изменений.
- 1.4 Все выдаваемые BSi отчеты и сертификаты должны представлять действительно добытые сведения, профессиональные заключения или полученные результаты без каких-либо искажений.
- 1.5 BSi рассматривает всю информацию, полученную в процессе предоставления услуг, как деловую и конфиденциальную, если эта информация не является:
 - (a) уже опубликованной,
 - (b) общедоступной для третьих сторон,
 - (c) информацией, которая подлежит опубликованию в соответствии с требованием закона, или
 - (d) известной обществу каким-либо иным образом.

2. Борьба с коррупцией

BSi запрещает следующие действия:

- (a) предложение, дарение или получение взятки в любой форме, включая благодарность в виде передачи какой-либо части оплаты за выполнение договорной работы, или
- (b) использование других способов или каналов для предоставления или получения неправомερных выгод для/от:
 - 1) клиентов,
 - 2) агентов,
 - 3) подрядчиков,

- 4) поставщиков или служащих любой такой стороны, или
- 5) государственных служащих.

3. Честный маркетинг

Персонал BSi:

- (a) проводит маркетинг (включая сравнения и ссылки на конкурентов, их услуги или третьи стороны) правдиво, без обмана или введения в заблуждение или без самой возможности обмана или введения в заблуждение, и в соответствии с действующим законодательством; и
- (b) представляет BSi честным образом; и
- (c) обеспечивает точность и ясность информации, представляющий BSi, включая описание сети учреждений и дочерних компаний, используемых ресурсов и предоставляемых услуг.

III. Правила добросовестной деятельности, принятые BSi

1. Организационные правила

1.1 Сфера применения

Программа, основанная на положениях настоящего Кодекса, утверждена правлением BSi и применяется во всей организации BSi³ с 1 января 2004 г.

1.2 Назначение лица, контролирующего соблюдение Кодекса

Директор по правовым вопросам/секретарь компании назначен лицом, осуществляющим контроль за соблюдением Кодекса. Ему даны соответствующие полномочия и вменено в обязанность координировать работу по реализации Программы во всей организации BSi. Лицо, осуществляющее контроль за соблюдением Кодекса, работает с главными менеджерами⁴ всего института, на которых возложена обязанность по выполнению Программы на их участках работы.

1.3 Создание Комиссии по соблюдению кодекса

Правление BSi создало Комиссию по соблюдению Кодекса, которая проводит периодические проверки хода работ по реализации Программы и вырабатывает стратегический курс компании в данной области. Такие проверки проводятся не реже одного раза в год. В состав Комиссии по соблюдению Кодекса входят представители Правления BSi, лицо, осуществляющее контроль за соблюдением Кодекса, и управляющий директор.

1.4 Кадровые ресурсы

1.4.1 Прием на работу

Перед приемом на работу будущих служащих BSi знакомят с Программой обеспечения добросовестной производственной деятельности (Принципами и Правилами).

1.4.2 Обязательство, принимаемое служащим

В BSi установлен следующий порядок:

- (а) Экземпляр Кодекса имеется в распоряжении всех служащих. Каждому служащему вручается документ с кратким изложением основных требований Кодекса и предлагается письменно подтвердить получение, прочтение и понимание этого документа.

³ «Организация BSi» означает BSi и его дочерние компании, а также любые организации, над которыми BSi установил реальный юридический и/или административный контроль.

⁴ «Главный менеджер» включает в себя главных менеджеров, менеджеров по странам и контролирующих их должностных лиц, а также других руководителей, которые могут при необходимости назначаться для выполнения подобных функций.

- (b) Каждый главный менеджер должен подписывать ежегодную декларацию (см. раздел 1.9.1) о том, что

Служащие не могут быть переведены на менее квалифицированную работу, оштрафованы или наказаны каким-либо иным образом за строгое выполнение требований Программы, даже если такое выполнение может привести к снижению результатов производственной деятельности.

1.4.3 Обучение

Все служащие BSi, включая менеджеров, проходят курс обучения соблюдению требований Кодекса. Ведется централизованный учет по каждому пройденному курсу.

1.4.4 Учет предложений служащих по совершенствованию Кодекса

Служащие BSi имеют возможность подавать предложения по совершенствованию Программы в ходе проведения оценок ее эффективности, на учебных занятиях для персонала или на совещаниях по ее рассмотрению (лично, через своих начальников или главного менеджера или через представителей сотрудников) либо направляя их непосредственно лицу, осуществляющим контроль за соблюдением Кодекса.

1.4.5 Оценка выполнения служащими требований Кодекса

BSi постоянно поддерживает уровень знаний каждым служащим требований Программы обеспечения добросовестной производственной деятельности путем проведения оценки его работы в ходе аттестаций.

1.5 Помощь служащим со стороны руководства

Если при выполнении Программы служащему требуется помощь руководителя, ему/ей следует обратиться к местному главному менеджеру. Если главному менеджеру нужны дополнительные разъяснения, он связывается с Управлением BSi по надзору за соблюдением Кодекса по тел. +44 (0)20 8996 7505. По желанию служащего его/ее обращение за помощью будет рассмотрено конфиденциально. См. также 1.7.

1.6 Внешние связи

BSi обеспечивает эффективность внешних связей посредством:

- (a) открытого опубликования Принципов и Правил и, при необходимости, связанной с ними информации.
- (b) предоставления средств и методов⁵ получения запросов, жалоб или обеспечения обратной связи со всеми заинтересованными сторонами.

1.7 Сообщение о нарушениях

- 1.7.1 BSi поощряет служащих сообщать подробные сведения о фактах нарушений или предполагаемых нарушениях

⁵ например, выделенные "линии для получения информации по вопросам соблюдения Кодекса", опросы клиентов, и т.д.

- (a) лицу, осуществляющему контроль за соблюдением Кодекса, или назначенному его/ее представителю (представителям), либо
- (b) начальнику или главному менеджеру служащего или внутреннему ревизору, который, в свою очередь, информирует обо всем лицо, осуществляющее контроль за соблюдением Кодекса, или назначенного его/ее представителя (представителей).

В качестве назначенных представителей BSi привлекает работников организаций, перечисленных в Приложении С (где также указаны номера телефонов по странам).

Сообщающий о факте нарушения служащий полностью защищен от ответных действий (репрессий) в любой форме, если только они не совершаются умышленно или злонамеренно. По просьбе служащего анонимность его сообщения сохраняется в той степени, в какой это разумно с практической точки зрения.

- 1.7.2 Служащие BSi обязаны сообщать о любой становящейся им известной просьбе или предложении, которые направлены на получение неправомерной выплаты или преимущества, при этом они должны действовать так же, как предусмотрено в разделе 1.8.1.

1.8 Расследования и санкции

- 1.8.1 В случае необходимости должностное лицо BSi, осуществляющее контроль за соблюдением Кодекса, или назначенный его/ее представитель (представители) инициирует расследование любого нарушения требований Программы, о котором ему/ей сообщается или которое становится ему/ей известным.
- 1.8.2 BSi установил и документально закрепил порядок проведения расследований и применения санкций, который включает в себя следующие требования:
- (a) Ведение учета всех нарушений, о которых поступают сообщения, и принятых по ним мер.
 - (b) Лицо, которому вменяется в вину нарушение, имеет право на защиту.
 - (c) Если факт нарушения установлен, руководство BSi или Комиссия по соблюдению Кодекса, принимают решение о принятии корректирующих и дисциплинарных мер. Такие меры могут включать выговор, понижение в должности, временное отстранение от должности или увольнение.
 - (d) Лицо, осуществляющее контроль за соблюдением Кодекса, получает от своих назначенных представителей и/или от руководства соответствующих подразделений отчеты о ходе работы и готовит для Комиссии по соблюдению Кодекса периодические обобщающие отчеты о проведенных расследованиях, выявленных нарушениях и принятых корректирующих мерах и мерах дисциплинарного характера.

1.9 Эффективность осуществления Программы

1.9.1 Декларации руководителей

BSi требует от главных менеджеров ежегодно подготавливать и подписывать Декларацию руководителя о соблюдении требований Кодекса по форме, приведенной в Приложении А. Такие декларации поступают на имя лица, осуществляющего контроль за соблюдением Кодекса, из всех подразделений BSi и/или по всем видам деятельности, в отношении которых они применяются. Лицо, осуществляющее контроль, представляет ежегодный обобщающий отчет Комиссии по соблюдению Кодекса .

1.9.2 Внутренние ревизии

BSi требует от назначенных внутренних ревизоров проверять в рамках плановых внутренних ревизий выполнение Принципов и Правил добросовестной деятельности, принятых BSi, а также Деклараций руководителей о соблюдении требований Кодекса (см. 1.9.1), с тем, чтобы они

- (a) заполнялись в соответствии с Приложением А,
- (b) отражали степень соблюдения Принципов и Правил и
- (c) правильно отражали реальное положение дел на местах, выбранных для проверки.

Такие ревизии должны включать в себя рассмотрение происходящих на местах процессов и проведение в порядке выборочного контроля тестов, обеспечивающих действенное применение и выполнение Программы.

Заключение о соблюдении Принципов и Правил, сделанное по результатам таких ревизий, передается в виде отчета лицу, осуществляющему контроль за соблюдением Кодекса, который представляет обобщающий отчет в Комиссию по соблюдению Кодекса BSi. При необходимости, лицо, осуществляющее контроль, и Комиссия по соблюдению Кодекса принимают соответствующие дополнительные меры.

1.9.3 Внешние проверки

1.9.3.1 Частота проведения

Как минимум один раз в год эффективность выполнения Программы проверяется назначенной BSi независимой внешней аудиторской фирмой. Требуемый объем проверки детально описан в разделе 1.9.3.2.

1.9.3.2 Объем проверки

В целях демонстрации соблюдения BSi положений настоящего Кодекса BSi требует от внешней аудиторской фирмы:

(a) проведения, как минимум, следующих проверок на основе Международного стандарта по проведению ревизий отчетности (ISA)⁶, адаптированного к настоящему Кодексу: -

- (i) проверка идентичности действующих Принципов и Правил добросовестной деятельности BSi принципам и правилам, содержащимся в Кодексе,
- (ii) проверка наличия и выполнения BSi Программы, содержащей требования Кодекса.
- (iii) проверка наличия внутренних административных систем, процедур и механизмов контроля, относящихся к (a) возможным нарушениям, (b) ведению документации по работе Комиссии по соблюдению Кодекса⁷ и (c) обучению соблюдению требований Кодекса.
- (iv) проверка следующих сводных отчетов Правления :-
 - по взносам, произведенным по политическим мотивам
 - по взносам на благотворительные цели и спонсорской поддержке
 - по денежным вознаграждениям посредникам
 - по чрезвычайным расходам, связанным с вручением подарков, проявлением гостеприимства и соответствующими расходамии установление, насколько эти отчеты :-
 - соответствуют бухгалтерским счетам и подтверждающим документам
 - одобрены Комиссией по соблюдению Кодекса в необходимых случаях.
- (v) проверка наличия Деклараций руководителей о соблюдении требований Кодекса и тестирование⁸ имеющихся систем контроля, гарантирующих рассмотрение и принятие мер лицом, осуществляющим контроль за соблюдением, или, в уместных случаях, назначенным его/ее представителем (представителями) по всем возникающим важным вопросам или поступившим отчетам.
- (vi) проведение любых других проверок и ревизий, которые внешняя аудиторская фирма считает необходимыми и согласует с BSi.

(b) проведения проверок в объеме п. 1.9.3.2(a) в порядке выборочного контроля как отдельных подразделений BSi, так и систем работы и документации, относящихся к этим подразделениям. Выборочные проверки должны согласовываться аудитором с BSi с учетом оценки риска несоблюдения и учитывать структуру и особенности входящих в BSi группы компаний.

(c) максимального использования имеющихся в BSi служб, наделенных функцией проведения внутренних ревизий, и/или внутренних аудиторов по качеству, чтобы избежать дублирования работ и свести к минимуму дополнительные расходы.

⁶ "ISA" – международный стандарт по проведению ревизий отчетности (the International Standard on Auditing).

⁷ "Документация" включает Протоколы совещаний, принятые решения и утверждающие резолюции.

⁸ "Тестирование" означает выборочную проверку, которая в отношении систем включает в себя изучение конкретных учетных документов в целях определения соответствия принятых мер реализуемой в BSi Программе.

1.9.3. "Отчет" внешней аудиторской фирмы

BSi требует от внешней аудиторской BSi фирмы представления Отчета по форме, приведенной в Приложении В. Эта форма является примерной и может быть изменена внешней аудиторской фирмой так, как ей нужно, и/или как того требуют профессиональные стандарты в области аудита.

1.9.3.4 Отражаемые в Отчете недостатки⁹

Отражаемые в Отчете недостатки, выявленные внешней аудиторской фирмой при проведении проверок, должны включаться в Отчет независимо от того, приняты BSi в отношении них корректирующие меры или нет.

Внешней аудиторской фирме не нужно включать в Отчет выявленные мелкие недостатки: о них следует сообщать отдельно только руководству BSi для принятия корректирующих мер в сроки, предложенные аудитором.

1.10 Применение Принципов и Правил BSi в деловых отношениях

Для обеспечения надлежащего применения Принципов и Правил добросовестной деятельности BSi в его деловых отношениях с внешними сторонами, такими как посредники, партнеры по совместным предприятиям, агенты и субподрядчики, подрядчики и поставщики, BSi установил следующие требования :-

1.10.1 Посредники¹⁰

Чтобы обеспечить:

- (a) соблюдение посредниками Принципов и Правил добросовестной деятельности BSi и
- (b) недопущение неправомерных выплат через посредников, BSi должен:

1.10.1.1 До назначения любого посредника или возобновления или существенного изменения условий сотрудничества с посредником, назначенным до вступления в силу настоящего Кодекса, предпринимать с надлежащей старательностью следующие действия :

- (i) провести анализ рисков
- (ii) провести интервью с посредником
- (iii) предоставить посреднику экземпляр Принципов и Правил добросовестной деятельности BSi и получить от него подтверждение того, что в случае его назначения или повторного назначения он согласится с включением в его контракт с BSi положений, требующих полного соблюдения Принципов и Правил добросовестной деятельности и позволяющих BSi проводить периодическую проверку такого соблюдения.
- (iv) изучить опыт и квалификацию посредника, при этом для посредников, которым предстоит иметь дело с государственными служащими, такое изучение должно проводиться независимым специалистом, а заключение должно быть проверено и одобрено Комиссией по соблюдению Кодекса.

⁹ "Отражаемые в Отчете недостатки" означает существенные недостатки в структуре или реализации Программы BSi, которые отрицательно сказываются на способности BSi обеспечить соблюдение положений Кодекса.

¹⁰ "Посредник" это организация или физическое лицо, внешнее по отношению к BSi, в обязанности которого полностью или частично входит оказание содействия продвижению услуг BSi. К посредникам относятся консультанты и эксперты.

- (v) проверить и удостовериться в том, что выплаченная каждому посреднику компенсация является соразмерным и обоснованным вознаграждением за оказанные в законном порядке услуги и не способствует неправомерным выплатам через посредника кому бы то ни было, при этом такая проверка осуществляется посредством :-

(A) анализа вознаграждений. Такой анализ может включать в необходимых случаях рассмотрение:-

- (a) вознаграждений, выплаченных BSi ранее другим посредникам за выполнение аналогичных функций
- (b) предложений, поступивших от других потенциальных посредников
- (c) информации по местному рынку о нормах выплат посредникам
- (d) обоснованности нормы выплат, предлагаемой для потенциального посредника

(B) проверки проведенного анализа вознаграждений и, в случае посредников, имеющих дело с государственными служащими, его одобрения Комиссией по соблюдению Кодекса до назначения потенциальных посредников.

1.10.1.2 Обеспечивать после назначения посредника или возобновления с посредником сотрудничества на прежних или измененных условиях согласно п. 1.10.1.1 постоянное соблюдение им Принципов и Правил добросовестной деятельности BSi посредством постоянного контроля за его поведением и, в случае выявления нарушения, принятия исправительных мер, которые, в случае серьезных нарушений, могут привести к расторжению контракта.

1.10.1.3 Обеспечивать в необходимых случаях обучение и поддержку посредника.

1.10.1.4 Вести учет выполнения вышеуказанных требований и, в том числе, иметь копию контракта с посредником, неотъемлемой частью которого являются текст Принципов и Правил добросовестной деятельности BSi.

1.10.1.5 Вести учет выплаченных посредникам вознаграждений на отдельном счете главной бухгалтерской книги BSi. BSi ведет консолидированный учет таких выплат, произведенных по любым операциям в рамках его организации.

1.10.1.6 Ежегодно подготавливать сводный отчет Правления по выплаченным посредникам вознаграждениям.

1.10.1.7 Не иметь дел с потенциальными посредниками, о которых известно, что они замешаны в коррупции.

1.10.1.8 Прилагать все старания, требуя от посредников, которые назначены на условиях, оговоренных до вступления в силу настоящего Кодекса, соблюдения Принципов и Правил добросовестной деятельности BSi.

1.10.2 Партнеры по совместным предприятиям

1.10.2.1 BSi с надлежащей старательностью предпринимает в отношении потенциальных партнеров по совместным предприятиям действия, указанные в разделе 1.10.1.1.

1.10.2.2. BSi не имеет дел с потенциальными партнерами по совместным предприятиям, о которых известно, что они замешаны в коррупции.

1.10.2.3 BSi осуществляет постоянный контроль за соблюдением совместными предприятиями Принципов и Правил добросовестной деятельности BSi, контролируя их поведение и

проводя, в случае необходимости, периодические проверки.

1.10.2.4 BSi прилагает все старания, требуя от своих партнеров по совместным предприятиям, с которыми договора заключались до вступления в силу настоящего Кодекса, вести работу совместного предприятия в соответствии с Принципами и Правилами добросовестной деятельности BSi.

1.10.3 Агенты¹¹ и субподрядчики¹²

1.10.3.1 BSi с надлежащей старательностью предпринимает в отношении потенциальных агентов и субподрядчиков действия, указанные в разделе 1.10.1.1.

1.10.3.2 BSi в необходимых случаях обеспечивает обучение агентов и субподрядчиков.

1.10.3.3 BSi не имеет дел с потенциальными агентами и субподрядчиками, о которых известно, что они замешаны в коррупции.

1.10.3.4 BSi осуществляет постоянный контроль за соблюдением агентами и субподрядчиками Принципов и Правил добросовестной деятельности BSi, контролируя их поведение и проводя в случае необходимости периодические проверки.

1.10.3.5 BSi прилагает все старания, требуя от агентов и субподрядчиков, которые назначены на условиях, оговоренных до вступления в силу настоящего Кодекса, соблюдения Принципов и Правил добросовестной деятельности BSi.

1.10.4 Подрядчики и поставщики

1.10.4.1 BSi осуществляет свою практику закупок на принципах честности и прозрачности.¹³

1.10.4.2 BSi прилагает надлежащее старание при оценке крупных потенциальных подрядчиков и поставщиков, к которым относятся подрядчики и поставщики, чей контракт с BSi составляет в пересчете на год не менее 500000 евро или эквивалентную сумму в иностранной валюте. Комиссия по соблюдению Кодекса помогает определить объем мер, которые необходимо принимать в таких случаях.

1.10.4.3 BSi информирует крупных подрядчиков и поставщиков о принятых им Принципах и Правилах добросовестной деятельности.

1.10.4.4 BSi не имеет дел с потенциальными подрядчиками, о которых известно, что они замешаны в коррупции.

¹¹ "**Агент**" означает любую организацию, внешнюю по отношению к BSi, в обязанности которой полностью или частично входит предоставление от имени и в интересах BSi производственных услуг, относящихся у области деятельности BSi.

¹² "**Субподрядчики**" означает организации или лица, выполняющие в качестве подрядчиков ряд переданных им работ, связанных с производственной деятельностью BSi.

¹³ "**На принципах честности и прозрачности**" означает, что принятые в BSi процедуры закупок и поставок обеспечивают равные и неизменные условия конкуренции и должны предусматривать четкий и открытый порядок рассмотрения и оценки поступающих предложений и цен. Эти процедуры включают в себя критерии и спецификации, используемые при принятии решений, гарантируют выдачу крупных подрядов на тендерной основе и предоставление полной информации о процессе принятия решений.

2. Правила честности

2.1 Незлоупотребление допустимыми пределами при оценке результатов тестирования

- 2.1.1 BSi обеспечивает, чтобы в случае использования одобренных методов тестирования, предусматривающих оценку полученных результатов с применением допустимых отклонений, служащие не злоупотребляли такими допустимыми пределами с целью искажения реальных результатов тестирования.
- 2.1.2 BSi инструктирует своих служащих, как следует себя вести с клиентами, надеющимися на возможность получения приемлемого результата за счет того, что BSi злоупотребит принятыми допустимыми пределами.

2.2 Конфликт интересов

В целях избежания реального или возможного конфликта интересов при осуществлении производственных операций и оказании услуг в BSi учитываются следующие требования :-

- 2.2.1 BSi стремится не допускать конфликта интересов между :-
 - (a) BSi и любой связанной с ним организацией, в которой BSi имеет финансовый или коммерческий интерес и которой требуется предоставить услуги.
 - (b) компаниями и/или филиалами BSi, занимающимися различными видами деятельности, но которые могут предоставлять услуги либо (i) одному и тому клиенту, либо (ii) друг другу.
- 2.2.2 Служащие BSi не должны непосредственно или через родственников, друзей или посредников быть заинтересованы в том или ином поставщике, клиенте или конкуренте BSi за исключением возможности приобретения акций клиента, поставщика или конкурента на государственной фондовой бирже ценных бумаг, но только в таком количестве, которое не дает возможности существенно влиять на деятельность такого клиента, поставщика и конкурента и которое не приводит к чрезмерной зависимости служащего от его финансового состояния.
- 2.2.3 Служащие BSi не должны занимать никаких должностей в организации конкурента или клиента.
- 2.2.4 Служащие BSi не должны участвовать в делах какой-либо компании вместе с каким-либо членом своей семьи или с физическим лицом или организацией, с которыми связаны они или их семьи. Служащие BSi не должны принимать на работу члена своей семьи без одобрения руководства BSi.

2.3 Защита конфиденциальной деловой информации

- 2.3.1 В качестве условия приема на работу служащие BSi должны подписывать соглашение о неразглашении, запрещающее раскрытие другим сторонам любой конфиденциальной деловой информации, получаемой в процессе работы.
- 2.3.2 BSi принимает необходимые меры безопасности в тех помещениях, где содержится конфиденциальная деловая информация, посредством (i) ограничения доступа в такие помещения кругом только тех лиц из числа персонала, которые имеют соответствующее разрешение, и (ii) хранения документов/данных в специально отведенных для этого безопасных местах и их уничтожения надежным образом.

2.4 Конкуренция

- 2.4.1 BSi не отдает предпочтение ни одному из клиентов в ущерб другому клиенту.
- 2.4.2 BSi не предпринимает действий, нарушающих свободу конкуренции, и не допускает злоупотреблений своим положением на рынке.

2.5 Правила честности, учитывающие специфику сферы деятельности BSi

В тех сферах, в которых BSi осуществляет активную деятельность, BSi время от времени может вводить дополнительные правила честности, учитывающие специфику этих сфер деятельности.

3. Антикоррупционные правила

3.1 Соблюдение законодательства

- 3.1.1 BSi обеспечивает, чтобы включенные в Программу Принципы и Правила отвечали требованиям настоящего Кодекса и местным законам о борьбе с коррупцией во всех юрисдикциях, в которых осуществляет свою деятельность BSi.
- 3.1.2 В случае, если местные законы содержат дополнительные или иные требования, которые не входят в Программу BSi, BSi вносит изменения в Программу, разработанную для такой страны или стран. При этом ведется учет стран, для которых в Программу BSi были внесены изменения.

3.2 Анализ рисков

Комиссия по соблюдению Кодекса и/или руководитель высшего ранга или его представитель по каждой стране, в которой BSi осуществляет свою деятельность, организуют периодические проверки для оценки коррупционных рисков и определения мер противодействия коррупции. Такие проверки проводятся систематически :-

- (i) перед началом оказания новой услуги или началом работы в новой стране, и
- (ii) каждый раз, когда происходит существенное нарушение Принципов и Правил BSi, которое требует пересмотра существующих мер борьбы с коррупцией.

3.3 Запрет на взносы по политическим мотивам¹⁴

Взносы в любой форме, производимые по политическим мотивам, запрещены.

3.4 Взносы на благотворительные цели и спонсорская поддержка¹⁵

Чтобы не допустить использования благотворительных взносов и спонсорской поддержки для прикрытия подкупа, проводится следующая политика :-

¹⁴ **"Взносы по политическим мотивам"** означают любой взнос, наличными деньгами или натурой, который делается с целью оказания поддержки по политическим мотивам. Взносы натурой могут включать дарение вещей в собственность или оказание услуг, проведение рекламных акций в пользу какой-либо политической партии, покупку билетов на участие в мероприятиях по сбору средств и вклады в научно-исследовательские организации, тесно связанные с той или иной политической партией.

¹⁵ **"Взносы на благотворительные цели"** означают платежи, которые делаются в пользу общества на благотворительные, образовательные, социальные и другие подобные цели. Эти платежи делаются без какого-либо требования или ожидания того, что они принесут пользу владельцу предприятия.

"Спонсорская поддержка" означает операцию, при которой предприятие производит платежи наличными или натурой с тем, чтобы его наименование ассоциировалось с деятельностью другой организации, и получает благодаря такой финансовой поддержке определенные выгоды, например, скидки на рекламу в средствах массовой информации, при проведении массовых мероприятий и осуществлении публикаций, использование средств и возможностей для рекламы названия предприятия, его продукции и услуг. Это деловая операция и является частью продвижения продукции и рекламы предприятия.

- 3.4.1 Допустимые пожертвования на благотворительные цели или спонсорская поддержка ограничиваются максимальным пределом в размере 750 евро на одно пожертвование или спонсорский взнос и максимальным годовым пределом, равным 10000 евро в год или эквивалентной сумме в иностранной валюте. Все такие пожертвования или спонсорские взносы должны быть одобрены на уровне высшего исполнительного руководства, и о них должно быть сообщено лицу, осуществляющему контроль за соблюдением Кодекса.
- 3.4.2 Любые предложения о пожертвованиях или выделении спонсорских средств в сумме, превышающей эти пределы, должны направляться лицу, осуществляющему контроль за соблюдением Кодекса, который должен получить согласие управляющего директора. Такие пожертвования или выделения спонсорских средств подлежат тщательной проверке с той целью, чтобы удостовериться в том, что :-
- (i) получающая пожертвования или спонсорскую поддержку организация имеет хорошую репутацию, преследует цель, которая несомненно отвечает общественным интересам, и располагает финансовыми и кадровыми ресурсами, необходимыми для достижения ее целей. Необходимо убедиться в том, что эта организация не служит «прикрытием» для достижения другой цели. Пожертвования в пользу физических лиц не допускаются, если они не одобрены и не контролируются Комиссией по соблюдению Кодекса .
 - (ii) отсутствует конфликт интересов ¹⁶.
- 3.4.3 Соглашения о спонсорской поддержке оформляются в письменной форме и содержат предлагаемое BSi условие: если предлагаются финансовые средства, то их использование детально оговаривается и существует возможность проверки их целевого использования.
- 3.4.4 На местах ведется учет всех взносов на благотворительные цели и выделенных спонсорских средств, осуществляется постоянный контроль за их целевым использованием.
- 3.4.5 Все благотворительные взносы и спонсорские средства, выделенные BSi, учитываются на отдельном счете в главной бухгалтерской книге. BSi ведет сводную отчетность по всем таким выплатам, произведенным любыми входящими в состав BSi организациями.
- 3.4.6 Ежегодно BSi готовит сводный отчет Правления по взносам на благотворительные цели и спонсорской поддержке, произведенным BSi или от его имени.

¹⁶ Конфликт интересов может, например, возникнуть, если какой-либо служащий вовлеченного в операцию заказчика или государственного органа, в той или иной степени связанный с организацией-получателем и способный влиять на ее мнение при заключении контрактов или проверке результатов тендеров, может быть заподозрен в личной заинтересованности в совершении пожертвования или оказании спонсорской поддержки. Аналогичным образом, служащие или деловые партнеры BSi могут иметь связи с организациями-получателями помощи, что может приводить к конфликту интересов.

3.5 Содействующие платежи¹⁷

- 3.5.1 Содействующие платежи не поощряются и производятся только в случае их абсолютной необходимости.
- 3.5.2 Любые содействующие платежи должны производиться в соответствии со следующими требованиями :-
- (i) BSi имеет не подлежащее сомнению право на выполнение данного действия
 - (ii) выполнение данного действия явно и безусловно входит в обязанности получателя содействующего платежа
 - (iii) платеж имеет скромный размер
 - (iv) платеж надлежащим образом проведен по учетным документам.

3.6 Подарки и знаки гостеприимства

- 3.6.1 Подарки и знаки гостеприимства могут вручаться или приниматься при условии, что они носят скромный характер и отвечают нижеследующим критериям.
- 3.6.2 Установлены следующие конкретные критерии для вручения или принятия подарков:
- *Для этого должны быть надлежащие причины:* подарок или знак гостеприимства должны вручаться как акт признания или как выражение подлинного делового намерения
 - *Они не должны влечь за собой или предполагать никаких ответных обязательств или ответных шагов:* подарок или знак гостеприимства ни к чему не обязывают получателя и не создают никаких ожиданий с той или с другой стороны
 - *Они должны вручаться открыто и о факте вручения необходимо сообщать руководству*
 - *Они должны иметь умеренную ценность:* в сравнении с осуществляемой сделкой
 - *Они должны быть законными:* подарок или знак гостеприимства не должны нарушать законов страны, в которой они вручаются.
- 3.6.3 В случаях сомнения в отношении вручения или принятия подарка или знака гостеприимства служащие должны обращаться к главному менеджеру. В необходимых случаях главный менеджер консультируется с лицом, осуществляющим контроль за соблюдением Кодекса. Любое решение, принятое главным менеджером или лицом, осуществляющим контроль за соблюдением, регистрируется письменно.

¹⁷ "Содействующий платеж " означает оплату в небольшом размере, произведенную в целях подстраховки или ускорения выполнения какой-либо рутинной операции или необходимой работы, на осуществление которой плательщик имеет законное или иное право. Содействующий платеж не должен производиться в целях сохранения или получения возможности ведения экономической деятельности.

В некоторых странах обычные или необходимые работы (например, оформление разрешений или виз; оказание услуг по установке телефона или подключению к сети электроснабжения) не могут быть проведены без проведения содействующего платежа. В мире существуют различные точки зрения на приемлемость содействующих платежей, хотя Конвенция по борьбе с коррупцией должностных лиц иностранных государств при внешнеэкономических сделках, принятая Организацией по экономическому сотрудничеству и развитию (ОЭСР), и Закон США об иностранной коррупции содержат положения, допускающие проведение содействующих платежей в случае необходимости.

- 3.6.4 Комиссия по соблюдению Кодекса рассматривает случаи вручения и принятия подарков и знаков гостеприимства, включая решения, принятые в соответствии с разделом 3.6.3.
- 3.6.5 BSi ежегодно подготавливает сводный отчет Правления по всем случаям вручения или принятия подарков и знаков гостеприимства, не отвечающим требованиям раздела 3.6.1.

3.7 Учет и отчетность

BSi ведет точный учет и отчетность, надлежащим образом документирующую все финансовые операции. Ведение счетов без отражения в бухгалтерских книгах запрещается.

4. Правила честного маркетинга

BSi дает директивные указания служащим, агентам и посредникам, с целью обеспечения: -

- a. проведения точного маркетинга (включая сравнение или ссылки на конкурентов, услуги конкурентов или третьи стороны), не направленного на обман или на введение в заблуждение и проводимого в соответствии с действующим законодательством;
- b. правильного представления BSi; и
- c. правильного и точного отражения в презентациях и публикациях¹⁸ BSi сети его предприятий и подконтрольных компаний, ресурсов/возможностей, накопленного опыта и предлагаемых услуг.

Британский институт стандартов
389 Chiswick High Road
London W4 4AL

21 октября 2003 г.
(с поправками)

¹⁸ Презентации и публикации могут включать в себя, например, представления института на совещаниях, конференциях и семинарах, в тендерах, при предложении услуг, на веб-сайтах, в рекламных материалах, и т.д.

Приложение А

Декларация руководителя о соблюдении требований Кодекса

Конфиденциально

Программа добросовестной деятельности Британского института стандартов

Декларация руководителя о соблюдении требований Кодекса за год, заканчивающийся 31 декабря 200...

Кому: Директору по правовым вопросам / секретарю компании

Имя менеджера:.....Наименование должности..... Местонахождение предприятия и/или виды деятельности, указываемые в декларации:

Я,(имя менеджера), настоящим заявляю, что при реализации Программы добросовестной деятельности BSi в году, заканчивающемся 31 декабря 200..., на каждом предприятии и/или по каждому виду деятельности из перечисленных выше, которые входят в мою область ответственности:-

1. я и подчиненный мне персонал, насколько мне известно, соблюдали во всех отношениях Принципы и Правила добросовестной деятельности;
2. я проконтролировал, чтобы Принципы и Правила добросовестной деятельности были доведены до каждого из служащих, которые ранее их не получили;
3. я целиком и полностью сообщал лицу, осуществляющему контроль за соблюдением Кодекса, о всех нарушениях или подозрениях в нарушении принципов и Правил, включая любые просьбы или предложения о неправомерных выплатах или неправомерном предоставлении преимуществ, о которых мне стало известно;
4. я обеспечил всестороннее и полное принятие всех корректирующих и дисциплинарных мер, требуемых Комиссией по соблюдению Кодекса в отношении любого нарушения Принципов и Правил.

Место..... Дата.....

Подпись.....

Приложение В

Примерная форма отчета внешней аудиторской фирмы

"Отчет о проверке реализации Программы добросовестной деятельности BSi"

1. Цель проверки

Мы провели проверку процедур управления и ведения отчетности по Программе добросовестной деятельности BSi за год или за период с по, с целью установления того, насколько они отвечают требованиям Кодекса добросовестной деятельности BSi оти насколько полно это Кодекс выполняется в BSi.

В обязанности BSi входит разработка и постоянное применение процедур управления и ведения внутренней отчетности по Программе добросовестной деятельности. В наши обязанности входит подготовка отчета о процедурах управления и ведения отчетности по Программе добросовестной деятельности по результатам проведенной нами проверки.

2. Объем проверки

Объем нашей проверки предусматривал :-

- (i) проверку идентичности действующих Принципов и Правил добросовестной деятельности BSi принципам и правилам, содержащимся в Кодексе.
- (ii) проверку наличия и выполнения BSi Программы, содержащей требования Кодекса.
- (iii) проверку наличия внутренних административных систем, процедур и механизмов контроля, относящихся к (а) возможным нарушениям, (b) ведению документации по работе Комиссии по соблюдению Кодекса и (с) обучению соблюдению требований Кодекса.
- (iv) проверку следующих сводных отчетов Правления :-
 - по взносам, произведенным по политическим мотивам
 - по взносам на благотворительные цели и спонсорской поддержке
 - по чрезвычайным расходам, связанным с вручением подарков, проявлением гостеприимства и соответствующим расходам
 - по денежным вознаграждениям посредниками установление того, насколько эти отчеты :-
 - соответствуют бухгалтерским счетам и подтверждающим документам
 - одобрены Комиссией по соблюдению Кодекса в необходимых случаях.
- (v) проверку наличия всех Деклараций руководителей о соблюдении требований Кодекса и тестирование имеющихся систем контроля, гарантирующих рассмотрение и принятие мер лицом, осуществляющим контроль за соблюдением, или, в необходимых случаях, назначенным его/ее представителем (представителями) по всем возникшим важным вопросам или поступившим отчетам.
- (vi) проведение любых других проверок и ревизий, которые мы считали необходимыми и согласовали с BSi.

Наша проверка основывалась, главным образом, на управленческой и иной информации, предоставленной нам руководством и персоналом компании. Мы также провели опрос персонала, ответственного за реализацию Программы добросовестной деятельности, включая лицо, осуществляющее контроль за соблюдением Кодекса, менеджеров и других служащих, как

на уровне группы компаний, так и на уровне отдельных выбранных стран. Мы также провели тестирование, т.е. выборочную проверку соответствующей документации, в том числе по проводимой корпоративной политике, структурам управления и ведения отчетности, документации и системе работы на местах (указать страны, в которых проводилась проверка).

Проведение подобных проверок не регламентируется общепринятыми международными стандартами. В отсутствие таких стандартов мы стремились основывать наш подход на наилучших образцах практики проведения таких проверок, а также на основополагающих принципах, заложенных в стандарты Международной федерации ревизоров, которые мы при необходимости адаптировали к нашим целям. Поэтому мы планировали и проводили нашу работу таким образом, чтобы получить достаточную основу для наших заключений. Однако мы не провели полной ревизии производственной деятельности BSi и поэтому не выражаем нашего мнения в отношении этой деятельности.

3. Результаты нашей проверки

В ходе нашей проверки выявлены следующие аспекты¹⁹, требующие принятия дополнительных мер :-

.....
.....

Исходя из проведенной нами проверки и за исключением вышеупомянутых установленных фактов (там, где они применимы), мы считаем, что :-

- (i) Программа добросовестной деятельности успешно выполнялась и приводилась в жизнь
- (ii) системы сбора, анализа и систематизации нарушений положений Программы добросовестной деятельности функционировали так, как планировалось, и что
- (iii) сводные отчеты Правления по денежным вознаграждениям посредникам, взносам, произведенным по политическим мотивам, взносам на благотворительные цели и спонсорской поддержке, по чрезвычайным расходам, связанным с вручением подарков, проявлением гостеприимства и соответствующим расходам, правильно отражают данные, поступившие от дочерних компаний или подчиненных подразделений.

4. Рекомендации

Основываясь на результатах нашей работы, мы предложили руководству следующие согласованные рекомендации: -

.....
.....

[Внешняя аудиторская фирма]
Дата

¹⁹ Здесь приводится только информация общего характера. Конкретные подробные данные сообщаются в BSi отдельно

Приложение С

Сообщение о нарушениях

Пожалуйста, сообщайте о нарушениях следующим организациям:

Правоохранительные организации	№ телефона **
Антильские острова Аргентина Багамы Боливия (включая агентов) Бразилия Венесуэла Гватемала Канада Колумбия Мексика Перу Пуэрто Рико США Тринидад и Тобаго Чили (включая агентов) Эквадор Ямайка	
Организации Expolink	№ телефона **
Бельгия Болгария Великобритания Венгрия Греция Гонконг Египет Индия Иран Китай (с ограничениями) (Шанхай) Испания Конго Корея (Южная) Кувейт Латвия Литва Малайзия Нидерланды Нигерия Объединенные Арабские Эмираты Польша Россия (с ограничениями) Румыния	

Саудовская Аравия	
Сингапур	
Тайвань	
Тайланд	
Турция	
Украина	
Франция	
Хорватия	
Швейцария	
Эстония	
Южная Африка	
Япония	

** По соображениям конфиденциальности номера телефонов не указаны и доступны только для сотрудников, работающих в BSi .