

**Политика в отношении Закона о коррупционных действиях за границей 1977 г.
(Foreign corrupt practices act)/антикоррупционного законодательства**

Данная политика разработана с целью обеспечения соответствия деятельности компании Nature's Sunshine Products, Inc. («NSP») нормам Закона о коррупционных действиях за границей 1977 г («FCPA») и прочих потенциально применимых международных антикоррупционных законов, таких как Закон Великобритании о борьбе со взяточничеством (U.K. Bribery Act) (совместно именуемых «антикоррупционное законодательство»). Эти принципы относятся ко всем сотрудникам NSP (включая сотрудников Synergy WorldWide, Inc.) независимо от их местоположения.

FCPA является федеральным уголовным законом, подразделяющимся на две части: (1) первая часть запрещает компаниям совершать незаконные платежи в форме взяток, пожертвований на политические кампании или прочих платежей, напрямую или посредством третьих сторон, с целью оказания влияния на иностранных должностных лиц для получения помощи торгово-промышленному предприятию; (2) вторая часть обязывает компании вести соответствующий учет и отражать в бухгалтерских записях все хозяйственные операции. Несоответствие нормам FCPA может привести к суровым уголовным и финансовым наказаниям для NSP, ее должностных лиц, директоров, сотрудников или агентов. Следовательно, соответствие NSP нормам FCPA/антикоррупционному законодательству является обязательным.

Закон Великобритании о борьбе со взяточничеством, принятый в 2010 г. и вступивший в силу в 2011 г., имеет более широкое, чем FCPA, толкование, преимущественно за счет (i) запрета взяточничества любого рода, включая не только государственных должностных лиц, но и коммерческий подкуп в чистом виде; и (ii) установления прямой ответственности любой коммерческой организации за подкуп от ее лица. Однако данный закон предусматривает защиту в форме применения организацией «адекватных процедур», препятствующих осуществлению подкупа.

Нарушение закона FCPA и прочего антикоррупционного законодательства влечет за собой уголовную и гражданскую ответственность юридических и физических лиц. Поэтому политика Компании предусматривает соблюдение закона FCPA и прочего антикоррупционного законодательства в полной мере. В отношении всех служащих и сотрудников Компании, нарушивших данное законодательство, будут приняты дисциплинарные меры, вплоть до и включая расторжение трудового договора.

В соответствии с ключевыми положениями политики NSP информация о любом потенциальном нарушении должна направляться на рассмотрение соответствующих лиц Компании, ответственных за разрешение подобных вопросов. Все сотрудники должны обеспечивать соответствие нормам FCPA и прочего антикоррупционного законодательства и немедленно направлять информацию о любых фактах нарушения его положений в Правовой отдел NSP.

ПОЛИТИКА

При осуществлении деловой активности компания должна руководствоваться этическими принципами и нормами в практике деловых отношений. NSP не должна стремиться влиять на продажи или прочие аспекты коммерческой деятельности с помощью незаконных платежей, взяток, «откатов» или прочих сомнительных стимулов. По закону должны выполняться следующие требования:

1. Незаконные платежи согласно положениям закона FCPA:
 - a. FCPA запрещает любому физическому или юридическому лицу США разрешать, предлагать или передавать что-либо, имеющее ценность, напрямую или косвенно, любым иностранным должностным лицам, политическим партиям или кандидатам с целью оказания влияния через них. Следовательно, сотрудникам NSP, ее представителям и агентам запрещено участвовать в следующих видах деятельности:
 - i. **Взятки:** Передавать или предлагать любые денежные средства, подарки или ценные вещи с целью внедриться на рынок или сохранить свое положение на нем.
 - ii. **Пожертвования в адрес политических партий:** Делать пожертвования в адрес политических партий с целью заручиться поддержкой таких партий в решении тех или иных исполнительных, законодательных, административных или прочих вопросов, которые могут быть выгодны NSP.
 - iii. **Платежи третьей стороне:** Передавать или предлагать любые денежные средства, подарки или ценные вещи третьей стороне, если это может способствовать внедрению иностранных должностных лиц на рынок или сохранению их положения на нем.

Что включает в себя понятие «иностранное должностное лицо»? В целях соблюдения закона FCPA понятие «иностранное должностное лицо» означает любое лицо, действующее от лица иностранного государства, включая любое учреждение, орган, подразделение либо другое ведомство иностранного государства. Данное понятие также включает любое предприятие или учреждение, находящееся в собственности или в

ведении иностранного государства, например государственные школы и больницы. Кроме того, «иностранное должностное лицо» означает любое должностное лицо иностранной политической партии, кандидата на государственный пост в иностранном государстве либо иностранной политической партии. Передача материальных ценностей через консультанта, поставщика, советника, агента, посредника либо через других третьих лиц, например родственников, приравнивается к прямой передаче материальных ценностей иностранному должностному лицу.

Закон FCPA распространяется только на денежные платежи? Нет. Закон FCPA распространяется на «любые ценности», включая денежные суммы, подарки, развлекательные мероприятия, расходы на поездки, скидки, услуги либо прочие материальные и нематериальные ценности. Даже незначительный платеж или платеж по номинальной стоимости, переданный иностранному должностному лицу, может быть расценен как незаконное или ненадлежащее действие. Следует отметить, что обычное предложение, обещание или разрешение на передачу противоправного платежа, даже если он не был совершен, является достаточным основанием, чтобы квалифицировать данное действие как нарушение законодательства.

Что значит «противоправная коммерческая выгода»? Закон FCPA запрещает производить коррупционные платежи с целью получения или сохранения коммерческих заказов в интересах Компании. Согласно трактовке органов прокуратуры закон FCPA запрещает производить коррупционные платежи с целью получения противоправной коммерческой выгоды, включая любые привилегии в пользу компании, например снижение суммы налоговых выплат или задолженностей, изменение норм и правил, послабления в отношении соблюдения норм и правил, особые скидки и прочие привилегии, не доступные другим конкурентам без коррупционных платежей.

2. Ведение учета и бухгалтерия:

- a. FCPA также запрещает фальсифицировать бухгалтерские книги и документацию и устанавливает определенные требования к ведению бухгалтерской отчетности. В частности, в соответствии с требованиями данной Политики, NSP должна:
 - i. Создавать и вести книги, документацию и счета, которые достоверно, точно и беспристрастно отражают хозяйственные операции и распределение активов Компании; и

- ii. Разработать и поддерживать систему внутреннего бухгалтерского контроля, достаточную для обеспечения разумных гарантий того, что:
1. Все хозяйственные операции осуществляются в соответствии с общим или особым разрешением руководства;
 2. Хозяйственные операции документируются необходимым образом, чтобы сделать возможной подготовку финансовых отчетов в соответствии с общепринятыми бухгалтерскими принципами и обеспечивать подотчетность за активы;
 3. Доступ к активам разрешен только в соответствии с общим или особым разрешением руководства; и
 4. Отраженные в документах подотчетные активы через разумные интервалы времени сравниваются с имеющимися активами, и при любых расхождениях предпринимаются соответствующие меры.
- b. ***Бухгалтерские требования и требования ведения учета относятся ко всем хозяйственным операциям NSP, ее дочерних компаний или географических подразделений, а не только к операциям, соответствующим определению «Незаконные платежи».***

ДОПУСТИМЫЕ ПЛАТЕЖИ

Существует один вид платежей иностранным должностным лицам, которые могут осуществляться законно в соответствии с FCPA, – целесообразные и добросовестные расходы, непосредственно связанные с мероприятиями по продвижению товара или исполнением или выполнением контракта с правительством другой страны¹. Лицо,

¹ Существует и второй вид платежей – стимулирующие платежи, которые являются допустимыми согласно закону FCPA, однако запрещены по Закону Великобритании о взяточничестве. Политика компании NSP запрещает производить стимулирующие платежи, которые представляют собой незначительные расходы на «стандартные правительственные действия» или министерскую деятельность, которые по своей сути не затрагивают процесс принятия решений. Любые вопросы, касающиеся просьбы или требования осуществления стимулирующих платежей, должны быть доведены до сведения главного юрисконсульта NSP. Осуществление стимулирующих платежей является допустимым, если речь идет об угрозе здоровью и

предлагающее подобный платеж, обязано проконсультироваться с Правовым отделом и получить одобрение от главного юрисконсульта до фактического осуществления любого подобного платежа.

1. «Целесообразные и добросовестные расходы».

В соответствии с общим правилом платежи иностранным должностным лицам, которые в любом другом случае запрещены FCRA, являются законными только если:

- они законны в силу статутных законов страны данного должностного лица, и
- они осуществлены в качестве разумных и добросовестных расходов, напрямую связанных с мероприятиями по продвижению товара и с исполнением или выполнением контракта с правительством другой страны. Например, NSP может оплачивать транспортные расходы и расходы на проживание должностных лиц, приезжающих в США с целью посещения выставки или подписания контракта, при условии, что эти расходы целесообразны и точно отражены в бухгалтерских книгах и документации NSP.

2. Процедуры по получению одобрения допустимых платежей

До тех пор, пока любой сотрудник полагает, что осуществление платежа иностранному должностному лицу будет допустимым, он или она обязан (а) следовать следующим процедурам.

До осуществления платежа иностранному должностному лицу или его предложения сотрудники NSP должны направить в адрес главного юрисконсульта или назначаемого должностного лица письменный запрос и получить письменное одобрение такой операции от главного юрисконсульта.

Письменный запрос должен содержать следующую информацию:

- имя, фамилия и правительственная должность иностранного должностного лица;

безопасности человека, однако и в этом случае необходимо незамедлительно довести ситуацию до сведения главного юрисконсульта NSP

- сумма и метод платежа, предлагаемого или выплачиваемого иностранному должностному лицу;
- логическое обоснование запроса, включая объяснение, почему платеж может быть включен в указанную категорию допустимых платежей; и
- полное описание продукта, услуги или хозяйственной операции, к которым относится платеж.

ВЕДЕНИЕ УЧЕТА

1. ***Финансовая и бухгалтерская документация NSP должна вестись таким образом, чтобы в ней отражались все хозяйственные операции.***
2. NSP и ее дочерним компаниям запрещается содержать неизвестные или незарегистрированные фонды или активы, созданные для каких-либо целей. Примеры неизвестных или незарегистрированных фондов или активов включают в себя, но не ограничиваются далее перечисленными:
 - номерные счета в зарубежных банках;
 - банковские счета, содержащие корпоративные фонды, но открытые на имена физических лиц;
 - незарегистрированная мелкая наличность или фонды «черного ящика»; или
 - фактическая или личная собственность, которой владеет кандидат.
3. Финансовая и бухгалтерская документация NSP не может маскировать какой-либо аспект хозяйственной операции; например, отражение в отчетности перечисления суммы как платежа лицу «X», тогда как платеж фактически осуществлен лицу «Y».
4. Финансовая и бухгалтерская документация NSP должна вестись таким образом, чтобы не допускать каких-либо качественных искажений; например, отражение в отчетности платежа в размере 25 000 долларов агенту «X», когда в реальности было понятно, что агент «X» заплатит 5 000 долларов должностному лицу «Y».

ЗАКОН ВЕЛИКОБРИТАНИИ О БОРЬБЕ СО ВЗЯТОЧНИЧЕСТВОМ

Закон Великобритании о борьбе со взяточничеством запрещает несколько видов коррупционных действий и является фактически идентичным закону FCPA в части запрета подкупа иностранных должностных лиц. Законом устанавливаются два дополнительных вида правонарушений, которые составляют отличие от закона FCPA. Они предусматривают ответственность лица за следующие противоправные действия:

(а) предложение, обещание или предоставление финансовой выгоды другому лицу («взятополучателю»), при условии что взяткодатель совершает данные действия с намерением добиться (от взятополучателя или другого лица) противоправного выполнения «определенных функций или действий» либо передать вознаграждение за такие противоправные действия; либо

(b) требование или согласие на получение финансовой либо другой выгоды с намерением совершить противоправные действия по выполнению «определенных функций или действий» (данном либо третьим лицом) в результате таких действий либо в качестве вознаграждения за такие противоправные действия.

Данные основные виды правонарушений отличаются от положений закона FCPA в том, что они не ограничиваются подкупом иностранного должностного лица, но касаются *взяточничества любого рода, включая коммерческий подкуп*. Кроме того, они касаются не только лица, предлагающего подкуп, но и лица, принявшего взятку. Более того, в отличие от закона FCPA в данном законе не предусмотрены исключения для незначительных сумм или общепринятых стимулирующих платежей.

Наконец, согласно Разделу 7 Закона Великобритании о борьбе со взяточничеством коммерческая организация несет ответственность за уголовное правонарушение, если лицо, «ассоциированное» с данной организацией, совершит подкуп другого лица (т. е. совершит одно из основных коррупционных правонарушений, или правонарушение Раздела 6 (аналогичного закону FCPA) о подкупе должностного лица) с намерением получить или сохранить коммерческую выгоду в интересах данной организации. За данное правонарушение предусмотрена прямая ответственность, т. е. независимо от того, знал ли кто-либо в компании (не только члены совета директоров) или должен был знать о факте подкупа. Помимо этого, данный закон предусматривает потенциальную защиту коммерческой организации, которой предъявлено обвинение в правонарушении, которая должна представить доказательства того, что она разработала «адекватные процедуры», препятствующие осуществлению подкупа лицами, ассоциированными с данной организацией.

Политика NSP требует соблюдения Закона Великобритании о борьбе со взяточничеством. Таким образом, в рамках настоящей Политики вышеупомянутые положения закона FCPA имеют одинаковую юридическую силу в отношении коррупции любого рода, не только в отношении подкупа должностных лиц.

МЕРЫ ПРЕДОСТОРОЖНОСТИ ПРИ РАБОТЕ С ТОРГОВЫМИ АГЕНТАМИ / ДИСТРИБЬЮТОРАМИ / ПАРТНЕРАМИ

1. Чтобы обеспечить соответствие нормам антикоррупционного законодательства относительно незаконных платежей, NSP должна соблюдать меры предосторожности при работе с торговыми агентами, дистрибьюторами или партнерами («агентами»). Основная угроза нарушения антикоррупционного законодательства связана с деятельностью зарубежных торговых агентов, погруженных в другую культуру, особенно, в странах, где противозаконные платежи широко распространены.
2. NSP может быть ответственна за нарушение антикоррупционного законодательства, если она пользуется услугами агента, имея сведения о том, что агент совершит запрещенный платеж. Считается, что NSP имеет сведения, если она **осведомлена** о том, что совершается неподобающий платеж, существуют обстоятельства для неподобающего платежа **или** неподобающий платеж будет осуществлен с достаточной вероятностью. Также может быть установлено, что NSP имеет сведения, если у нее есть **твердое убеждение** в том, что существуют обстоятельства для неподобающего платежа, или неподобающий платеж будет осуществлен с достаточной вероятностью. Кроме того, Раздел 7 Закона Великобритании о борьбе со взяточничеством устанавливает прямую ответственность за участие третьего лица. Данное положение, тем не менее, предусматривает защиту компании в виде вышеописанных «адекватных процедур».
3. Сотрудники NSP должны обращать особое внимание на «сигналы опасности», которые могут указывать на потенциальное нарушение антикоррупционного законодательства. Вот несколько вопросов, которые следует задать, чтобы выявить «сигналы опасности»:
 - Какая страна рассматривается? NSP не может игнорировать историческую информацию и должна предпринимать особые меры предосторожности в странах, где традиционно нарушается антикоррупционное законодательство.

Чтобы определить относится ли страна к числу стран с высоким риском, нужно обратиться к ежегодно обновляемому Индексу восприятий коррупции международной исследовательской организации Transparency International, доступному в Интернете по адресу www.transparency.org/policy_research/surveys_indices/cpi/2010.

- Какова репутация агента?
- Какова сумма комиссии? Ситуация повышенного риска может существовать, когда комиссия выше «действительной ставки».
- Был ли запрос о том, чтобы NSP предоставила счет-фактуру с указанием стоимости, существенно превосходящей фактическую продажную цену поставляемых товаров?
- Отказался ли агент предоставить информацию о своих действиях (например, знаком (а) ли он или она с FCPA, Законом Великобритании о борьбе со взяточничеством и прочим применимым антикоррупционным законодательством и совершал (а) ли он или она какие-либо действия, нарушающие данные законы)?
- Имеет ли агент связи в правительстве? Например, если агент связан с королевской семьей страны или должностными лицами верховного правительства, вероятность возникновения проблем гораздо выше.
- Ведите наблюдение за определенными «общественными» сигналами опасности. Сообщалось ли о каких-либо корпоративных политических пожертвованиях в рассматриваемой стране? Были ли зафиксированы взятки иностранным должностным лицам?
- Осуществлялся ли платеж третьей стороне, не являющейся участницей хозяйственной операции, или через страну, не имеющую никакого законного отношения к такой операции?
- Были ли зарегистрированы какие-либо операции с наличностью? Сюда относятся любые чеки, выписанные для «обналичивания» без соответствующего отражения в документации.
- Выплачивались ли менеджерам иностранных подразделений необычные премии?

4. Для уменьшения риска несоблюдения NSP положений антикоррупционного законодательства при работе с агентами следует выполнять следующие инструкции:
- Необходимо провести тщательную проверку деловой деятельности агента, а также удостовериться, что у агента есть соответствующий опыт и он обладает необходимой степенью честности.²
 - Платежи агентам и от них должны осуществляться посредством официальных чеков или банковских переводов NSP. Не допускается передача каких-либо наличных средств.
 - Агент не может нанимать субагента без предварительного письменного одобрения от NSP.
 - Договор между NSP и агентом должен содержать пункт о том, что договор может быть расторгнут в любое время любой стороной без наступления последующей ответственности и обязательств в соответствии с местными законами и законами США.

Данный список не является всеобъемлющим. Чтобы обсудить любые вопросы относительно применения FCPA к каким-либо определенным хозяйственным операциям, пожалуйста, обратитесь к главному юрисконсульту NSP.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА СООТВЕТСТВИЕ

1. Сотрудники компании

Каждый сотрудник несет ответственность за строгое соответствие политике NSP в отношении FCPA.

a. Извещение Правового отдела о подозреваемых нарушениях

² См. Процедуры NSP проверки благонадежности третьих лиц (агентов/подрядчиков)

Любое подозреваемое нарушение антикоррупционного законодательства должно быть немедленно доведено до сведения главного юрисконсульта или назначаемого должностного лица в форме конфиденциальной докладной записки с пометкой «**Конфиденциальное сообщение от клиента юристу**» для получения правовой консультации. Главный юрисконсульт или назначаемое должностное лицо предпримет дальнейшие действия, которые посчитает необходимыми и приемлемыми в данной ситуации. Сотрудник не должен самостоятельно предпринимать какие-либо дальнейшие действия, не получив ответа от главного юрисконсульта или назначаемого должностного лица.

Кроме того, любой сотрудник может сделать конфиденциальное сообщение, позвонив по бесплатному номеру в отдел глобального соблюдения нормативных требований (Global Compliance) (877-874-8416) или сообщив о нарушении на вебсайте отдела глобального соблюдения нормативных требований по адресу naturesunshine.alertline.com.

в. Ежегодное анкетирование с целью выявления соответствия персонала нормам антикоррупционного законодательства

Все сотрудники, вовлеченные в международные операции или предложение продуктов и услуг за пределами США («охватываемые сотрудники») должны заполнить, подписать и вернуть Ежегодную анкету по выявлению соответствия антикоррупционному законодательству, находящуюся в **Приложении А** к данному документу. Анкету за прошлый финансовый год следует заполнить и направить в Правовой отдел к 1 апреля.

2. Главный юрисконсульт

Для целей предоставления юридических консультаций и рекомендаций высшему руководству относительно возможной правовой ответственности в соответствии с FCPA и прочим антикоррупционным законодательством главный юрисконсульт или назначаемое должностное лицо компании несет следующие обязанности:

- сообщать Компании, ее сотрудникам, дочерним компаниям, филиалам, представителям и агентам о политике NSP в отношении FCPA/антикоррупционного законодательства;
- собирать и анализировать результаты анкетирования по выявлению соответствия FCPA;
- исследовать возможные нарушения или проблемы с законом, доведенные до его или ее сведения;
- сообщать Аудиторскому комитету NSP и главному финансовому директору о возможных нарушениях или проблемах с законом, о которых он или она осведомлен (а);
- давать рекомендации высшему руководству относительно принятия необходимых мер в ответ на возможные нарушения или проблемы с законом, о которых он или она осведомлен (а);
- пересматривать изменения в требованиях антикоррупционного законодательства, указанных выше, новые судебные прецеденты относительно соответствия антикоррупционному законодательству и сообщать подобную информацию Компании, ее сотрудникам, дочерним компаниям, филиалам, представителям и агентам;
- изменять политику NSP в отношении FCPA/антикоррупционного законодательства для отражения изменений в законе, судебных прецедентах, рекомендациях регулятивного органа и установившейся отраслевой практике;
- подтвердить, что в нынешнюю образовательную программу NSP включено обучение по антикоррупционному законодательству; и
- подтвердить, что применение политики NSP в отношении FCPA/антикоррупционного законодательства пересматривается не менее раза в год с целью оценки ее эффективности и определения необходимости

пересмотра политики или связанных процедур для устранения любых предполагаемых или реальных слабых сторон.

Главный юристконсульт может делегировать некоторые из указанных выше обязанностей членам Финансового отдела. Любое подобное делегирование должно быть произведено в письменной форме и одобрено Аудиторским комитетом совета директоров.

Оценка риска и ответственность за внедрение и надзор за политикой

Главный юристконсульт несет ответственность за внедрение, надзор, контроль и соблюдение настоящей Политики. В течение шести месяцев после принятия настоящей редакции данной Политики главный юристконсульт (при сотрудничестве с Правовым отделом, Финансовым отделом и Отделом внутреннего аудита) обязан (i) проанализировать категории сотрудников, которые должны пройти специальное антикоррупционное обучение и ежегодную сертификацию в соответствии с требованием настоящей Политики; и (ii) подготовить рекомендации по внесению изменений в существующую программу. Настоящая Политика будет представлена всему руководству, должностным лицам и сотрудникам компании NSP.

Кроме того, главный юристконсульт при поддержке Правового отдела, Финансового отдела и Отдела внутреннего аудита должен провести оценку и выявить страны и направления деятельности с наиболее высоким риском нарушения антикоррупционного законодательства. Данный анализ представляет собой оценку юрисдикции, направления деятельности, представителей третьих сторон, агентов, дистрибьюторов, участвующих в процессе, а также структуру ведения деловых операций. Такая оценка рисков будет проводиться на регулярной основе. *These risk assessments shall be conducted on a regular basis.* Комплексная проверка с точки зрения благонадежности и риска будет проводиться в отношении всех третьих лиц, работающих по найму с компанией NSP, и деловых операций, осуществляемых NSP, которые представляют потенциальный риск нарушения антикоррупционного законодательства. Сообразно обстоятельствам данная комплексная проверка будет включать анализ любых «сигналов опасности» со стороны третьих лиц и деловых операций.³

Главный юристконсульт при поддержке Правового отдела, Финансового отдела и Отдела внутреннего аудита несет ответственность за постоянный контроль и анализ данной антикоррупционной политики и процедур.

³ См. Процедуры NSP проверки благонадежности третьих лиц (агентов/подрядчиков)

ОБУЧАЮЩАЯ ПРОГРАММА

Главный юрисконсульт или назначаемое должностное лицо несут ответственность за проведение программы по обучению охватываемых и, при необходимости, прочих сотрудников в связи с политикой NSP в отношении FCPA/антикоррупционного законодательства, текущими законами, судебными прецедентами и императивными рекомендациями распорядительного органа, а также сложившейся практикой в отношении направления информации о нарушениях антикоррупционного законодательства. Выступая также в качестве Главного должностного лица, ответственного за соответствие нормам закона, главный юрисконсульт или назначаемое должностное лицо также должны сотрудничать с соответствующими членами прочих отделов, имеющих отношение к данному вопросу, для разработки и проведения эффективного обучения по антикоррупционному законодательству. Данное обучение будет включено в общую программу обучения NSP. При определении соответствующих тем обучения особое внимание должно уделяться следующим:

- обратная связь и потенциальные сферы интереса, незатронутые во время стандартных тренингов;
- уровень опыта охватываемого персонала;
- необходимость проявления активности в отношении незатронутых вопросов антикоррупционного законодательства;
- степень риска государственного контроля над соблюдением закона вследствие отсутствия подобной активной позиции;
- индикаторы подозрительной деятельности, на которые стоит обращать внимание, и внедренные процедуры в отношении проявления бдительности при осуществлении новой операции; и
- любая прочая тема, связанная с антикоррупционным законодательством, которая, по мнению Генерального консультанта или назначаемого должностного лица, может быть полезна для обучения.

Охватываемым сотрудникам будет предложено обучение, которое может включать в себя информацию о том, как выявить необычные или подозрительные операции, а также как поддерживать соответствие разнообразным актам, нормам и требованиям антикоррупционного законодательства к отчетности. Все сотрудники также получат

четкие инструкции о внутренней политике и процедурах NSP, а также о тех шагах, которые должны предприниматься в случае, если они посчитают, что какая-то деятельность носит подозрительный характер. Всем сотрудникам сообщат об их роль в общих усилиях по соответствию антикоррупционному законодательству, включая:

- «Сигналы опасности» антикоррупционного законодательства;
- Гражданские и уголовные наказания, связанные с нарушениями антикоррупционного законодательства;
- Недавние изменения в применимом антикоррупционном законодательстве и судебных прецедентах; а также
- Установившаяся практика, определенная Департаментом Юстиции (Department of Justice) и Комиссией по ценным бумагам (SEC).

ХРАНЕНИЕ ДОКУМЕНТАЦИИ

Компания в течение не менее 6 лет, по мере разумной необходимости, будет хранить копии всех документов и сообщений, включая обучающие материалы, в соответствии с применимым законом для документального подтверждения применения и функционирования данной политики относительно FCPA/антикоррупционного законодательства. Документы могут принимать форму докладных записок, писем по электронной почте, отчеты аудита или прочей информации, предоставляющей документальные доказательства функционирования данной Политики. Конфиденциальные документы не подлежат разглашению, если иное не разрешено законом или не требуется по закону.

ЕЖЕГОДНЫЙ АУДИТ СООТВЕТСТВИЯ

NSP подтвердит, что независимый аудит соответствия политики NSP в отношении FCPA/антикоррупционного законодательства и ее реализации осуществляется на регулярной основе. Независимый аудит будет включать в себя документацию процесса надзора, а также, при необходимости, будет включать рекомендации Генеральному консультанту или назначаемому должностному лицу о пересмотре политики относительно FCPA/антикоррупционного законодательства. Более частые аудиты могут быть обоснованы в том случае, если проведенный ежегодный аудит выявил существенные пункты несоответствия или признаки того, что политика относительно

FCPA/антикоррупционного законодательства понимается не в полной мере и/или не реализовывается.

ОПРЕДЕЛЕНИЯ

Взятка: Незаконный платеж, как указано в рекомендациях FCPA и/или в Законе Великобритании о борьбе со взяточничеством и как объяснено выше.

Иностранное должностное лицо: Должностное лицо, сотрудник или лицо, выступающее от имени правительства другой страны. К иностранным должностным лицам также могут относиться политические партии и их руководители, любые кандидаты на политические посты в другой стране или представители подобных кандидатов.

Правительство: Любое агентство, посредническое агентство, подразделение или прочий орган любого национального, государственного или местного правительства, включая больницы или иные учреждения здравоохранения, которыми владеет и управляет правительство, а также органы государственного регулирования или предприятия, корпорации, компании или общества, находящиеся под контролем государства.

Платежи: Денежные средства, передача акций, облигаций или любой прочей собственности, оплата издержек, предоставление услуг любого типа, принятие на себя или списание каких-либо задолженностей или любая прочая передача товаров, услуг, материальных и нематериальных ценностей, которая увеличивает преимущества конечного получателя или продвигает его или ее интересы.

Сигналы опасности: Любая ситуация, которая указывает на потенциальное нарушение антикоррупционного законодательства, как объяснено выше.

Третья сторона: Любое лицо, не являющееся участником хозяйственной операции, например, торговый посредник между NSP и конечным клиентом или конечным потребителем продуктов NSP.

ПРИЛОЖЕНИЕ А

Ежегодная анкета по выявлению соответствия FCPA/антикоррупционному законодательству

Политика NSP в отношении FCPA/антикоррупционного законодательства, копия которой прилагается, охватывает несколько важных областей делового поведения. В связи с этим, каждый «охватываемый сотрудник» должен (на) ответить на каждый из следующих вопросов, опираясь на все свои сведения, информацию и мнение:

1. Прочли ли вы политику NSP в отношении FCPA/антикоррупционного законодательства и поняли ли вы ее? Да _____ Нет _____
2. Осуществляли ли вы платежи (денежные суммы, подарки и другие материальные ценности), напрямую или косвенно, иностранным должностным лицам, сотрудникам и другим лицам или в их пользу с целью внедрения на рынок или сохранения своего положения на нем? Да _____ Нет _____
3. Осуществляли ли вы платежи, напрямую или косвенно, каким-либо кандидатам на политические посты в другой стране или каким-либо политическим партиям или в их пользу с целью внедрения на рынок или сохранения своего положения на нем? Да _____ Нет _____
4. Осуществляли ли вы платежи, напрямую или косвенно, третьей стороне, зная, что они будут способствовать внедрению иностранного должностного лица либо другого лица на рынок или сохранению своего положения на нем? Да _____ Нет _____
5. Осуществляли ли вы платежи, напрямую или косвенно, каким-либо сотрудникам предприятий, корпораций, компаний или обществ, контролируемых государством, включая больницы или учреждения здравоохранения, или в их пользу с целью внедрения на рынок или сохранения своего положения на нем? Да _____ Нет _____
6. Вносили ли вы какие-либо записи в свои бухгалтерские книги, документацию или счета, которые могли бы быть интерпретированы как предоставляющие ложные данные о каком-либо платеже или маскирующие его суть или цель? Да _____ Нет _____
7. Содержали ли вы какие-либо наличные фонды, банковские депозиты или прочие активы, которые не были отражены в ваших финансовых и бухгалтерских книгах Да _____ Нет _____

или документации?

8. Будучи сотрудником NSP, вы когда-нибудь принимали участие в, содействовали другим лицам в или получали сведения о действиях NSP (включая ее сотрудников, представителей, агентов или иностранных деловых партнеров), которые, по вашему мнению, не соответствовали политике NSP в отношении FCPA/антикоррупционного законодательства или выглядели как несоответствующие данной политике?
9. Если на вопросы со 2 по 8 вы ответили «Да», пожалуйста, изложите факты, подкрепляющие ваши ответы, на отдельных листах бумаги и приложите их к этой анкете по выявлению соответствия FCPA/антикоррупционному законодательству.

Да _____ Нет _____

Ответы данной «Анкеты по выявлению соответствия FCPA/антикоррупционному законодательству» должны относиться к периоду с 1 января _____ по 31 декабря _____.

Подпись

Дата

Имя и фамилия (пожалуйста, заполните
печатными буквами)

Должность

Инструкции по обратной доставке:

- Данную анкету следует заполнять каждый финансовый год и направлять в Правовой отдел NSP лично Главному юрисконсульту (с пометкой «Attn: General Counsel») до 1 апреля.
- Доставлять в конверте с пометкой «Конфиденциальное сообщение от клиента юристу».