



Политика в отношении финансовых преступлений

Глобальная

Версия 1.0

Утверждена Комитетом по вопросам
политики OneJM 14 января 2019 года



Содержание

1	Цель	3
2	Сфера применения / охват	3
3	Политика	3
4	Ссылочные документы	5
5	Ответственность и обязанности	5
6	Ключевые меры контроля	7
7	Последствия нарушений	8
8	Ответственное лицо	8
9	Контроль документов	8
10	Определения	9



1 Цель

Настоящая Политика предназначена для нейтрализации в глобальном масштабе риска, связанного с использованием предприятий или услуг JM для участия в Финансовых преступлениях или для содействия им. Согласно этой Политике, термин «Финансовое преступление» включает в себя отмывание денег, уклонение от уплаты налогов, финансирование терроризма и любые другие незаконные действия, скрывающие происхождение доходов, полученных преступным путем. В Руководстве изложены дополнительные разъяснения в отношении Финансовых преступлений и их подробное описание.

Компания JM серьезно относится к риску Финансовых преступлений и стремится нейтрализовать риск участия ее компаний в Финансовых преступлениях или в содействии совершению таковых. В частности, компания JM будет обеспечивать соблюдение законов о Финансовых преступлениях, если эти законы применяются к ее деятельности. Неполный список Ключевого законодательства в отношении Финансовых преступлений, которое должна соблюдать компания JM, включает в себя закон «О противодействии легализации доходов, полученных от преступной деятельности» от 2002 г., закон «О противодействии терроризму» от 2008 г. и закон «О финансах преступного происхождения» от 2017 г. В настоящей Политике изложены разумные превентивные процедуры JM, предназначенные для нейтрализации риска Финансовых преступлений в JM.

Риски Финансовых преступлений (которые подробно описаны в Разделе 4 Руководства) в компании JM возникают в связи с:

- товарами или услугами, которые мы покупаем и поставляем;
- юрисдикцией, в которой мы ведем деятельность;
- процессами, связанными с получением средств, и структурой сделок, в которых мы участвуем; а также
- типами Третьих лиц, с которыми мы ведем дела.

Компания JM может быть привлечена к уголовной ответственности за участие в Финансовых преступлениях, включая наложение значительных штрафов, а Работникам могут грозить штрафы и (или) тюремное заключение. Кроме того, репутации компании JM может быть нанесен значительный ущерб. Нейтрализация рисков, связанных с участием JM в Финансовых преступлениях, помогает защитить и укрепить репутацию JM среди клиентов, регулирующих органов и других заинтересованных лиц.

Совет директоров и Административный комитет Группы Johnson Matthey Plc полностью привержены соблюдению этой Политики и поддерживают ее соблюдение своими Работниками.

2 Сфера применения / охват

Настоящая Политика распространяется на всех лиц, работающих в JM Group по всему миру, на любом уровне и во всех компаниях JM, в том числе на руководителей высшего звена, должностных лиц, директоров, наемных сотрудников, консультантов, подрядчиков, стажеров, сотрудников, работающих на дому, работников, занятых неполный рабочий день или принятых на работу на определенный срок, временных работников и волонтеров (совместно именуемых «Работники» или «вы»), если не указано иное.

Релевантные работники (например, те, кто с большей вероятностью столкнется с рисками Финансовых преступлений на своем рабочем месте) имеют отдельные конкретные обязанности в соответствии с настоящей Политикой, как подробно описано в Разделе 5.

Соблюдение данной Политики и прилагаемого Руководства является обязательным.

JM оставляет за собой право в любое время вносить в данную Политику поправки, преобразовывать или изменять ее, а также приостанавливать или прекращать ее действие. Данная Политика не создает никаких договорных прав или обязательств, явных или подразумеваемых.

Политика устанавливает минимальный стандарт, обязательный к выполнению. Если местные законы, нормативные акты или правила устанавливают более высокий стандарт, необходимо соблюдать его требования.

3 Политика

Запрещенные виды деятельности в соответствии с настоящей Политикой

Вы не должны участвовать в Запрещенной деятельности. Запрещенная деятельность включает в себя следующее:

1. Сокрытие, маскировка, преобразование или передача Имущества, приобретенного преступным путем, или Имущества террористов.
2. Участие или заинтересованность в договоренности, которая помогает другому лицу приобретать, использовать, хранить или контролировать Имущество, приобретенное преступным путем.

3. Участие или заинтересованность в договоренности, посредством которой деньги или другое имущество будут предоставляться лицу, в отношении которого компания JM знает или подозревает, что оно будет использовать эти деньги или имущество в целях терроризма.
4. Приобретение, использование или владение Имуществом, приобретенным преступным путем.
5. Содействие осуществлению незаконной деятельности, такой как дача или получение взятки.
6. Совершение или попытки совершения вышеперечисленных действий, помощь, подстрекательство, поощрение и консультирование с целью совершения любого из вышеперечисленных действий.
7. Информирование другого лица об иницировании или проведении расследования факта Отмывания денег либо о донесении или раскрытии информации в связи с Отмыванием денег.
8. Уклонение от уплаты налогов или оказание помощи лицам, которые, исходя из имеющейся у вас информации или подозрений, уклоняются от уплаты налогов. Этот принцип применяется независимо от конкретного налога и распространяется на все прямые и косвенные налоги, включая НДС и пошлины, а также налоги на заработную плату. Он также применяется вне зависимости от того, где находитесь вы или другое лицо, а также вне зависимости от того, удастся ли такому лицу осуществить Уклонение от уплаты налогов.

Разъяснения касательно данной Запрещенной деятельности и ее примеры можно найти в Руководстве.

Вы должны сообщить (Юрисконсульту своего Сектора / Функционального направления либо, если это указано в Местном дополнении, назначенному сотруднику, ответственному за информирование) любую имеющуюся у вас информацию о совершении Запрещенной деятельности.

Сообщение о подозрениях и Поводы для подозрений

Вы должны незамедлительно сообщить (Юрисконсульту своего Сектора / Функционального направления либо, если это указано в Местном дополнении, назначенному сотруднику, ответственному за информирование), если у вас есть подозрения в отношении Финансового преступления. Поводы для подозрений, указывающие на Предполагаемое финансовое преступление, могут возникнуть в любой момент во время сделки или сотрудничества с Третьим лицом. Работники должны сохранять бдительность и следить за возможными подозрениями и Поводами для подозрений в течение всего срока сделки или ведения деятельности с Третьим лицом. Неполный список подозрений и Поводов для подозрений содержится в Приложении 3 к Руководству. Работники должны ознакомиться с этим списком.

Проверка благонадежности

Проверка благонадежности Третьего лица должна быть соразмерной и основанной на соответствующем риске вовлечения в Финансовое преступление, который такое Третье лицо представляет для JM.

Релевантный работник, который отвечает за взаимодействие с Релевантным третьим лицом (т. е. Третьим лицом, представляющим более высокий риск для JM с точки зрения Финансового преступления), должен убедиться, что проверка благонадежности проводится в соответствии с минимальными Стандартами проверки благонадежности для предотвращения Финансовых преступлений, содержащимися в Приложении 4 к Руководству («**Стандарты проверки благонадежности для предотвращения ФП**»).

Если другие процедуры проверки благонадежности Группы (например, Процедура Johnson Matthey Group по привлечению сторонних посредников с высокой степенью риска (2017 г.) или специальные процедуры проверки благонадежности Сектора / Функционального направления) устанавливают более строгие стандарты, чем Стандарты проверки благонадежности для предотвращения ФП, должны соблюдаться более строгие требования.

Стандарты проверки благонадежности для предотвращения ФП должны соблюдаться:

- при вступлении в деловые отношения с Релевантным третьим лицом;
- если достоверно известно или у JM есть основания полагать, что изменилась информация о Релевантном третьем лице (например, его банковские реквизиты, название или владелец компании, вид и место ведения деятельности); или
- если есть основания полагать, что Третье лицо вовлечено в Финансовое преступление.

Релевантный работник, отвечающий за взаимоотношения / взаимодействие с Третьим лицом, должен хранить записи обо всех предпринятых мерах по проверке благонадежности и их результатах. О любых опасениях, возникающих по результатам проверки благонадежности, следует сообщать Юрисконсульту своего Сектора / Функционального направления для разрешения ситуации еще до принятия решения о сотрудничестве или продолжении работы с Третьим лицом.

Договорные положения о правовой защите

Релевантный работник, который отвечает за взаимодействие с Релевантным третьим лицом, должен получить юридическую консультацию у Юрисконсультанта своего Сектора / Функционального направления, прежде чем заключать договор с Релевантным третьим лицом. Юрисконсультант Сектора / Функционального направления должен убедиться, что при заключении контракта с Релевантным третьим лицом в текст контракта включены положения о правовой защите от Финансового преступления (т. е. необходим более высокий уровень правовой защиты).

Финансовый контроль

Релевантные работники Финансовой службы должны соблюдать меры финансового контроля, указанные в Финансовой политике JM и в документе о Минимальных мерах финансового контроля JM. Финансовый контроль играет значительную роль в снижении потенциального риска финансовых преступлений для компании JM (т. е. должная проверка источника средств и материалов, поступающих в JM, обеспечение достаточного контроля над платежами, осуществляемыми компанией JM Третьим лицам, и наличие соответствующих мер финансового контроля для выявления изменений во входящих или исходящих платежах, которые могут указывать на риск финансовых преступлений).

Сложные структуры

Необычные или сложные цепочки поставок или схемы сделок без законного основания могут повысить риск участия JM в Финансовом преступлении или способствовать его совершению. Если компанию JM попросят принять участие в необычной или сложной цепочке поставок или сделке, Релевантный работник, который отвечает за взаимодействие с данным лицом, должен проконсультироваться с Юрисконсультантом своего Сектора / Функционального направления перед тем, как осуществлять какие-либо действия; помимо этого, необходимо следовать любым рекомендациям относительно структурирования сделок.

Обмен информацией и обучение

Релевантные работники должны проходить надлежащее и регулярное обучение касательно соблюдения Политики, разработанное с учетом рисков для конкретных функциональных или бизнес-подразделений, и учитывающее специфику юрисдикции. Инструкторы должны вести учет посещаемости обучения. Все Релевантные работники имеют доступ к настоящей Политике, Руководству и любым соответствующим Местным дополнениям.

Отказ от ведения деятельности и отчетность

Вы не должны вести деятельность с Третьими лицами, участвующими в любой Запрещенной деятельности или подозреваемыми компанией JM в совершении Финансового преступления. Релевантный работник, который отвечает за отношения с Третьим лицом, должен задокументировать, что JM отказывается от такой деятельности. При этом необходимо указать причины такого решения, проконсультировавшись с Юрисконсультантом вашего Сектора / Функционального направления и, если применимо, с указанным в Местном дополнении сотрудником, ответственным за информирование.

4 Ссылочные документы

Для соблюдения настоящей Политики вам необходимо прочитать и соблюдать подробные требования, содержащиеся в Руководстве и в любых применимых Местных дополнениях, принятых региональными или местными подразделениями JM (см. список Местных дополнений в Приложении 1 Руководства).

Финансовое преступление часто бывает сложным и во многих случаях может быть связано со взяточничеством и коррупцией, которые рассматриваются отдельно в Глобальной политике Johnson Matthey Group по борьбе со взяточничеством и коррупцией (2011 г.).

При необходимости Релевантные работники должны применять настоящую Политику вместе с Финансовой политикой JM и Минимальными мерами финансового контроля JM.

Все действия, осуществляемые в соответствии с настоящей Политикой (например, проверка благонадежности и ведение учета), должны выполняться в соответствии с Политикой защиты данных Johnson Matthey Group (2018 г.).

Если применимо, настоящую Политику следует также использовать вместе с Процедурой Johnson Matthey Group по привлечению сторонних посредников с высокой степенью риска (2017 г.) и Политикой информирования о нарушениях Johnson Matthey Group (2016 г.).

5 Ответственность и обязанности

Генеральный директор несет общую ответственность за соблюдение настоящей Политики.

Каждый член Административного комитета Группы несет ответственность за соблюдение законодательства о Финансовых преступлениях и настоящей Политики в отношении своего Сектора или Релевантного функционального направления, и должен быть готов продемонстрировать это. Каждый член Административного комитета Группы

может назначать лиц для выполнения обязанностей в отношении Сектора / Релевантного функционального направления и для оказания помощи в обеспечении отчетности в рамках данной Политики.

Все Релевантные работники (первая линия защиты)

- Прочитали настоящую Политику и Руководство и при необходимости прошли обучение в области предотвращения Финансовых преступлений.
- Осознают и соблюдают любые дополнительные требования местного законодательства, содержащиеся в Местном дополнении, если были уведомлены о таковых.
- Обеспечивают соответствие взаимоотношений с Третьими лицами принципам и требованиям, изложенным в настоящей Политике, Руководстве и любых применимых Местных дополнениях.
- Отвечают за информирование о Предполагаемых финансовых преступлениях и за соблюдение Процедуры эскалации.

Каждый Сектор и Релевантное функциональное направление (вторая линия защиты)

- Применяет данную Политику в работе Сектора / Релевантного функционального направления и демонстрирует соблюдение Политики высшим руководством.
- Обеспечивает выявление всех Релевантных работников Сектора / Релевантного функционального направления и прохождение ими запланированного обучения в области предотвращения Финансовых преступлений, а также ведет текущие записи о проведенном обучении.
- Создает и поддерживает в действии процедуры проверки благонадежности в соответствии с требованиями настоящей Политики и ведет соответствующие записи (согласно применимым политикам и процедурам хранения документов).
- В применимых случаях после получения соответствующего указания назначает старшего / опытного работника в качестве сотрудника, ответственного за информирование, в тех странах и регулируемых секторах, где JM юридически обязана сделать это.
- Создает отчеты или записи о подозрениях об Отмывании денег или других Финансовых преступлениях и ведет их подробный учет (в соответствии с применимыми политиками и процедурами хранения документов и совместно с Юрисконсультантом Сектора / Функционального направления или, если применимо, с указанным в Местном дополнении сотрудником, ответственным за информирование), когда это необходимо делать в соответствии с Политикой или требованиями закона.

Финансовая служба (вторая линия защиты)

- Отвечает за обеспечение соответствия Финансовой политики JM и Минимальных мер финансового контроля JM требованиям, необходимым для нейтрализации рисков финансовых преступлений.
- Обеспечивает понимание и соблюдение Финансовой политики JM Релевантными работниками и применение ими Минимальных мер финансового контроля JM.
- Обеспечивает прохождение Релевантными работниками обучения в области предотвращения Финансовых преступлений, убеждается, что они способны выявлять Предполагаемые финансовые преступления и будут сообщать о них Юрисконсульту своего Сектора / Функционального направления (или, в применимых случаях, указанному в Местном дополнении сотруднику, ответственному за информирование).
- После получения запроса от Юрисконсультанта Сектора / Функционального направления отвечает за выявление Релевантных работников, которые могут помочь в решении вопросов, связанных с Предполагаемыми финансовыми преступлениями.

Юрисконсульт Сектора / Функционального направления (вторая линия защиты)

- Отвечает за реагирование на информацию о Предполагаемых финансовых преступлениях, предоставленную Работниками, за предоставление соответствующих указаний, а также за координацию Процедуры эскалации при информировании о Предполагаемых финансовых преступлениях.
- Обеспечивает применение соответствующей правовой защиты от Финансовых преступлений при заключении контракта с Релевантным третьим лицом.
- Отвечает за создание или координацию соответствующих записей и отчетов согласно требованиям Политики и применимого законодательства.

Назначенный сотрудник, ответственный за информирование (вторая линия защиты)

- Понимает свои обязанности, изложенные в Местном дополнении, и прошел специальное обучение в области предотвращения Финансовых преступлений.
- Выполняет все свои обязанности, изложенные в Местном дополнении.
- Информировует Юрисконсульта Сектора / Функционального направления и Команду по этике и нормативно-правовому соответствию Группы обо всех известных ему Предполагаемых финансовых преступлениях.

Команда по этике и нормативно-правовому соответствию Группы (вторая линия защиты)

- Информировует и консультирует JM и Релевантных работников касательно обязательств согласно применимым законам о Финансовых преступлениях.
- Внедряет и контролирует программу JM по соблюдению требований касательно предотвращения Финансовых преступлений.
- Контролирует соблюдение настоящей Политики и применимых законов о Финансовых преступлениях.
- Предоставляет возможность обучения в области предотвращения Финансовых преступлений для каждого Сектора / Релевантного функционального направления.
- Рассматривает и представляет отчеты или информацию о подозрениях об Отмывании денег или других Финансовых преступлениях, если это требуется по закону.
- Выступает в качестве внутреннего контактного лица для любого соответствующего государственного органа, расследующего Финансовые преступления, потенциально имеющие отношение к JM.

Отдел внутреннего контроля и рисков JM (третья линия защиты)

- Контролирует структуру и эффективность процессов и мер контроля, применяемых на первой и второй линиях защиты, и предоставляет гарантии Административному комитету Группы и Совету директоров JM Plc.

6 Ключевые меры контроля

Ключевые меры контроля, указанные в этом разделе, устанавливают минимальный стандарт контроля, необходимый в рамках Концепции обеспечения качества компании JM. Они не являются исчерпывающим списком мер контроля в рамках настоящей Политики.

Ключевой риск	Ключевые меры контроля
JM взаимодействует с ненадлежащими Третьими лицами, тем самым подвергая себя риску участия в Финансовых преступлениях	Идентификация Третьих лиц Перед началом работы с каждым Релевантным третьим лицом (а также на регулярной основе) Релевантные работники должны проводить проверку благонадежности в соответствии со Стандартами проверки благонадежности для предотвращения ФП (или более высоким стандартом, если это предписано определенной процедурой проверки благонадежности Группы или Сектора / Релевантного функционального направления).
В случае непонимания Работниками сути Предполагаемых финансовых преступлений и (или) несообщения о них JM подвергается риску участия в Финансовых преступлениях	Выявление Предполагаемых финансовых преступлений и информирование о них Все Релевантные работники прошли обучение, могут выявлять Предполагаемые финансовые преступления и сообщать о них.
Сотрудники докладывают о Предполагаемых финансовых преступлениях, однако отсутствует внутренний процесс устранения разногласий по поводу выводов	Процедура эскалации Все Релевантные работники были обучены Процедуре эскалации и соблюдают ее.

<i>Ключевой риск</i>	<i>Ключевые меры контроля</i>
Меры внутреннего финансового контроля не соблюдаются или не подходят для нейтрализации рисков Финансовых преступлений	<p>Соблюдение минимальных мер финансового контроля JM</p> <p>Финансовая служба должна реализовать минимальный стандарт финансового контроля, а Релевантные работники Финансовой службы должны соблюдать Минимальные меры финансового контроля JM.</p>

7 Последствия нарушений

Последствия нарушения

Несоблюдение этой Политики (включая Руководство) и любых применимых Местных дополнений является дисциплинарным нарушением и может повлечь за собой дисциплинарные меры вплоть до увольнения. В исключительных случаях нарушение со стороны Работников может являться уголовным преступлением, что может привести к принятию правоохранительными органами мер в отношении Работников и (или) JM.

Расследования

Расследование и координирование решения любых вопросов, связанных с нарушением настоящей Политики, будет осуществляться Руководителем команды по этике и нормативно-правовому соответствию Группы, подотчетной Директору по юридическим вопросам Группы.

Информирование о проблемах

О проблемах, связанных с любым фактическим, предполагаемым или подозреваемым нарушением настоящей Политики, следует сообщать в соответствии с Политикой информирования о нарушениях Johnson Matthey Group (2016 г.) через любое количество каналов, включая: а) вашего непосредственного руководителя или менеджера по персоналу; б) любого члена Юридического отдела или Команды по этике и нормативно-правовому соответствию Группы; в) линию информирования о нарушениях; или г) анонимный адрес электронной почты.

8 Ответственное лицо

Руководитель команды по этике и нормативно-правовому соответствию Группы является ответственным за настоящую Политику.

9 Контроль документов

Контроль документов

Номер версии	1.0
Справочная информация	
Орган по утверждению	Комитет по вопросам политики OneJM
Дата публикации	14 января 2019 г.
Дата истечения срока действия (при наличии)	
Автор Политики	Ребека Коулман
Классификация	Для внутреннего пользования

История изменений

Номер версии	Дата публикации	Краткое описание изменений
---------------------	------------------------	-----------------------------------

10 Определения

Имущество, приобретенное преступным путем	Имущество, которое напрямую или косвенно представляет собой выгоду, извлеченную соответствующим лицом из преступной деятельности, если человек знает или подозревает, что такое имущество напрямую или косвенно представляет собой такую выгоду. Например, это может включать получение денежных средств или товаров, когда мы подозреваем, что они были получены преступным путем (например, после уплаты взятки работнику таможи).
Процедура эскалации	В случае выявления Предполагаемых финансовых преступлений об этом необходимо сообщать в соответствии с Процедурой эскалации, подробно изложенной в Приложении 8 к Руководству.
Финансовое преступление	Включает в себя отмывание денег, уклонение от уплаты налогов, финансирование терроризма и любую другую незаконную деятельность, посредством которой скрывается происхождение доходов, полученных преступным путем, как подробно описано в Разделе 2 Руководства.
Предполагаемые финансовые преступления	Согласно определению в Разделе 9 Руководства.
Стандарты проверки благонадежности для предотвращения ФП	Согласно определению на четвертой странице настоящей Политики.
JM	Компания Johnson Matthey Plc, ее дочерние компании и аффилированные лица (включая совместные предприятия, в которых контрольный пакет акций принадлежит компании Johnson Matthey) по всему миру.
Финансовая политика JM	Все применимые финансовые, налоговые и казначейские политики, размещенные на ресурсе MyJM.
Минимальные меры финансового контроля JM	Минимальные меры финансового контроля JM, изложенные в Системе рисков корпоративного управления и нормативно-правового соответствия JM.
Местное дополнение	Любое дополнение к Политике, которое применяется в данной юрисдикции.
Руководство	Руководство Johnson Matthey Group «Политика в отношении финансовых преступлений» (2019 г.) в последней редакции.
Отмывание денег	Процесс сокрытия истинного происхождения доходов, полученных преступным путем, и интеграции этих доходов в легальную экономику. Основными преступлениями, связанными с отмыванием денег, являются действия с Имуществом, приобретенным преступным путем, или сговор с другими лицами с целью совершения действий с Имуществом, приобретенным преступным путем.
Политика	Политика Johnson Matthey Group в отношении финансовых преступлений (2019 г.) в последней редакции.
Запрещенная деятельность	Запрещенные действия, указанные в Разделе 3 Политики.
Поводы для подозрений	Индикаторы возможных нарушений, связанных со сделкой, мероприятием или соответствующим Третьим лицом с юридической точки зрения или с точки зрения нормативно-правового соответствия (включая Финансовые преступления, взяточничество и коррупцию, контроль за торговлей или экспортом), как изложено в Разделе 6 и Приложении 3 к Руководству.
Релевантные функциональные направления	Функциональные направления с потенциальным повышенным риском возникновения финансовых преступлений, в том числе: отдел кадров, финансовый и налоговый отделы, бухгалтерия, отдел закупок и юридический отдел.
Релевантные работники	Работники из Релевантных функциональных направлений, а также любые Работники, которые: <ul style="list-style-type: none"> o работают в компании и (или) участвуют в проверке благонадежности Третьих лиц; o регулярно контактируют с Третьими лицами; o работают с финансовой информацией, связанной с Третьими лицами; или o могут сталкиваться с Поводами для подозрений при выполнении своих рабочих обязанностей.
Релевантное третье лицо	Третье лицо, которое представляет собой более высокий риск для JM с точки зрения Финансовых преступлений, как подробно описано в Разделе 4 Руководства.
Уклонение от уплаты налогов	Умышленное или нечестное неисполнение обязанностей перед службой государственных доходов либо неуплата налогов обманным путем. Уклонение от

	уплаты налогов включает в себя содействие уклонению от уплаты налогов, которое может произойти, если кто-либо намеренно заинтересован в мошеннической неуплате налогов другим лицом или предпринимает какие-либо действия с целью оказания помощи, содействия, консультирования или обеспечения такой неуплаты.
Финансирование терроризма	Предоставление денег или другого имущества определенным группам, если известно или подозревается, что такие группы будут использовать эти средства в террористических целях или для совершения сделок с Имуществом террористов.
Имущество террористов	Деньги или другое имущество, которое может быть использовано для целей терроризма, включая доходы от совершения террористических актов и (или) доходы от действий, совершенных в целях терроризма.
Третье лицо / Третьи лица	Фактические или потенциальные клиенты, поставщики товаров и услуг, сторонние посредники (например, агенты, дистрибьюторы и дилеры, поставщики логистических услуг и государственные посредники) или любое другое третье лицо, с которым JM имеет прямые взаимоотношения.
Работники	Согласно определению на третьей странице настоящей Политики.