



# Политика компании Greif в отношении соблюдения законов о борьбе со взяточничеством

## Введение

Greif, Inc. и ее дочерние компании, включая совместные предприятия (далее собирательно — **Greif**), обязуются осуществлять операции по всему миру этично и в соответствии со всеми применимыми законами, правилами и нормами. В каждой стране, в которой Greif ведет коммерческую деятельность, действуют законы, согласно которым запрещается давать взятки государственным должностным лицам в этой стране. Эти законы поддерживают честную конкуренцию и добросовестность политического процесса, а также снижают затраты на ведение коммерческой деятельности.

Некоторые страны также запрещают компаниям, подпадающим под действие их законов, давать взятки государственным должностным лицам, находящимся в других странах. Эти законы включают Закон США о коррупции за рубежом (далее — **FCPA**) и Закон Великобритании о взяточничестве, а также договоры, ратифицированные многими странами, такие как Конвенция ОЭСР по борьбе с подкупом иностранных должностных лиц при осуществлении международных коммерческих сделок (далее — **Конвенция ОЭСР о взяточничестве**) и Конвенция Организации Объединенных Наций о борьбе со взяточничеством.

Для некоторых стран и других государственных органов (региональных и местных органов власти, а также органов власти штата) действуют законы, запрещающие коммерческое взяточничество. Взяточничество считается коммерческим, если в него не вовлечены государственные должностные лица.

## Сфера действия

Настоящая политика применяется ко всем директорам, должностным лицам, сотрудникам, а также Консультантам и другим лицам, представляющим Greif (далее собирательно — **Затрагиваемые лица**). Термин **Консультанты и другие лица** включает консультантов, агентов, торговых представителей, дистрибьюторов, независимых подрядчиков, субподрядчиков, таможенных брокеров, экспедиторов и всех, кто нанят или уполномочен выполнять работы для Greif или представлять интересы Greif.

## Политика

Все Затрагиваемые лица должны соблюдать все законы, запрещающие взяточничество, в котором фигурируют государственные должностные лица, и не должны участвовать в предоставлении взяток лицам, вовлеченным в коммерческие сделки с Greif.

Кроме того, Затрагиваемые лица:

- 1) не имеют полномочий участвовать в какой-либо деятельности, которая идет вразрез с настоящей политикой, или разрешать, требовать либо допускать такое поведение со стороны любого другого Затрагиваемого лица;
- 2) не могут разрешать, требовать, навязывать, обещать, допускать или давать взятку, будь то в рамках сделки с государственным должностным лицом или любой другой коммерческой сделки;
- 3) не могут использовать Консультантов и других лиц для осуществления действий, нарушающих законы о борьбе со взяточничеством или настоящую политику;
- 4) не имеют права разрешать, навязывать или принимать взятки от поставщиков и других лиц, чтобы влиять на их решения от имени Greif в соответствии с Кодексом поведения Greif и другими политиками Greif.

## Инструкции

Законы каждой страны и такие законы, как FCPA, Закон Великобритании о взяточничестве и Конвенция ОЭСР о взяточничестве, имеют много общего, однако есть и важные различия. Каждое Затрагиваемое лицо обязано знать законы стран, в которых работает, и все другие законы, которые могут применяться к его поведению.

В качестве инструкции приведем *пять ключевых* компонентов *взяточничества* для целей настоящей политики:

- 1) совершение или обещание совершения какого-либо платежа;
- 2) в денежной форме или в виде любой другой ценности;
- 3) напрямую или косвенно;
- 4) государственному должностному лицу или любому другому лицу в связи с коммерческой сделкой;
- 5) для заключения или сохранения коммерческой сделки; для получения или сохранения коммерческого преимущества; для получения разрешения, лицензии, благоприятных условий налогообложения или другого правительственного одобрения; для получения другого вознаграждения для Greif или любого другого лица.

Каждый компонент должен интерпретироваться в самом обширном смысле. Краткое описание каждого компонента изложено ниже. Кроме того, Затрагиваемые лица должны также избегать действий, которые могут выглядеть неправомерными, в отношении государственных

должностных лиц и в других коммерческих сделках. Всегда спрашивайте себя, можно ли рассматривать действие, которое вы собираетесь осуществить, как взятку. Если ответ «да», не совершайте это действие. Если же вы сомневаетесь, проконсультируйтесь с сотрудником юридического отдела Greif.

### **1. Совершение или обещание совершения платежа**

Предлагать или обещать взятку и разрешать предлагать взятку, даже если ее так и не дадут, — это нарушение настоящей политики.

### **2. Деньги или ценность**

Взятки могут давать не только наличными, но и в другой форме. Это могут быть:

- займы;
- обеды;
- путешествия;
- развлекательные мероприятия;
- спонсорство;
- пожертвования на благотворительность;
- политические взносы;
- подарочные карты, купоны или аналогичные сертификаты;
- инвестиционные возможности;
- наем или стажировка государственных должностных лиц либо их родственников;
- чрезмерно большие скидки;
- приобретение товаров или услуг по ценам, превышающим рыночный уровень;
- оплата расходов другого лица, включая обучение в высшем учебном заведении, взносы за членство в загородном клубе или хозяйственные расходы.

Взятка в любом размере является нарушением настоящей политики. Нет минимальной разрешенной суммы. Следовательно, настоящая политика запрещает стимулирующие платежи, которые представляют собой небольшие платежи, осуществляемые для ускорения стандартных или административных действий, когда компания, осуществляющая платеж, имеет законное право на это действие. Разницу между взяткой и стимулирующим платежом может быть трудно определить, и многие страны считают такие платежи незаконными, поэтому настоящей политикой такие платежи запрещены.

В соответствии с Кодексом поведения Greif подарки и расходы на развлечения разрешены (при условии, что это разрешено местным законодательством), если они (1) имеют номинальную стоимость, (2) соответствуют общепринятой отраслевой практике и (3) не являются чрезмерно щедрыми или дорогими. Подарки и расходы на развлечения также

должны соответствовать требованиям политики Greif в отношении расходов на путешествия и развлекательные мероприятия. Тем не менее любые подарки или расходы на развлечения, которые предназначены для заключения или сохранения коммерческой сделки, получения коммерческой выгоды, получения разрешения, лицензии, благоприятных условий налогообложения или другого правительственного одобрения либо для получения другого вознаграждения для Greif или любого другого лица являются взяткой и нарушением настоящей политики.

### ***3. Напрямую или косвенно; использование Консультантов и других лиц***

Взятки являются таковыми и нарушают настоящую политику, независимо от того, предлагаются ли они напрямую или косвенно через Консультантов и других лиц в интересах Greif. Нанять консультанта, агента или кого-либо еще, чтобы дать взятку, — это то же самое, что дать взятку самостоятельно. Greif может нести ответственность за поведение каких-либо Консультантов и других лиц, нанятых Greif. Крайне важно, чтобы сотрудники не игнорировали какие бы то ни было факты или обстоятельства, которые могли бы свидетельствовать о наличии риска того, что какие-либо потенциальные Консультанты или другие лица платят взятку или откат, и чтобы сотрудники сообщали обо всех таких фактах или обстоятельствах в юридический отдел Greif до того, как такие Консультанты и другие лица будут наняты.

Все Консультанты и другие лица должны быть ознакомлены с настоящей политикой. Прежде чем нанимать Консультантов и других лиц для представления интересов Greif, необходимо провести надлежащую комплексную проверку, чтобы оценить, способно и готово ли это лицо соблюдать настоящую политику и представляет ли это лицо риск для Greif. Юридический департамент Greif имеет доступ к различным базам данных, которые могут пригодиться в этом процессе оценки.

Компания Greif должна привлекать Консультантов и других лиц только при условии полного соответствия таким требованиям: (1) существует законная потребность в услугах или товарах, которые они предоставляют; (2) услуги и товары имеют цену не выше рыночной; (3) они имеют право предоставлять соответствующие услуги или товары; (4) они прошли надлежащую комплексную проверку и соответствуют требованиям с точки зрения борьбы со взяточничеством; (5) существует письменный договор, в который включены соответствующие положения в отношении борьбы со взяточничеством и который проверил и одобрил сотрудник юридического отдела Greif. Кроме того, важно, чтобы каждый сотрудник Greif, который нанимает Консультантов и других лиц, объективно контролировал свою деятельность. В противном случае это будет считаться нарушением настоящей политики.

#### **4. Государственное должностное лицо**

В рамках целей настоящей политики под термином «государственное должностное лицо» подразумеваются:

- политические партии, политики или политические кандидаты;
- члены королевских семей;
- избранные или назначенные государственные должностные лица;
- политические должностные лица или кандидаты на политические должности;
- должностные лица или сотрудники государственной власти, министерства или органа либо любое другое лицо, действующее на занимаемой должности от имени или по поручению государственных органов власти;
- должностные лица или сотрудники общественных международных организаций (таких как Всемирный банк, Организация Объединенных Наций, Европейский союз или МВФ);
- должностные лица и сотрудники государственной власти или государственных либо контролируемых государством корпораций (в некоторых странах государственные органы власти владеют или управляют компаниями, и в соответствии с настоящей политикой все сотрудники таких компаний считаются государственными должностными лицами);
- государственные должностные лица, работающие на общественных началах;
- родственники и члены семьи какого-либо из вышеперечисленных лиц;
- любое лицо, действующее от имени какого-либо из вышеперечисленных лиц.

Лицо не перестает быть государственным должностным лицом, заявляя, что действует в частном порядке или что работает безвозмездно. Лицо может считаться иностранным государственным должностным лицом в соответствии с FCPA, даже если оно не может считаться государственным должностным лицом в своей стране.

В коммерческих сделках настоящая политика запрещает взятки физическим лицам, должностным лицам, сотрудникам неправительственных организаций и каким бы то ни было лицам, действующим от имени любой из таких организаций.

#### **5. Получение или сохранение коммерческой сделки либо другого вознаграждения**

Взятничество не ограничивается ситуациями, в которых Greif может заключить коммерческую сделку или договор непосредственно с государственным должностным лицом. Взятничество может иметь место и в таких ситуациях: выдача разрешений, лицензий, сертификатов либо другое нормативное или административное санкционирование; проверки и аудиты; импорт и экспорт продукции, включая избегание уплаты или снижение таможенных пошлин и налогов с продаж, которые требуются по закону; благоприятные условия налогообложения; благоприятные условия в каком бы то ни было отношении. Аналогично

коммерческое взяточничество — это платеж физическому лицу или сотруднику неправительственной организации с намерением повлиять на решение о покупке.

### Бухгалтерские книги и документация

Greif применяет строгую политику, чтобы поддерживать внутренний бухгалтерский контроль, вести точные бухгалтерские книги и документацию, а также соблюдать общепринятые принципы бухгалтерского учета. Вся деловая информация и транзакции должны быть точно и своевременно занесены в бухгалтерские книги и документацию Greif с указанием деталей, объективно необходимых для справедливого отражения сделок, наряду с подтверждающей документацией. Запрещены операции, проводимые тайно, без соответствующего документирования или отчетности. Аналогично неофициальные счета и ложные или вводящие в заблуждение записи в бухгалтерских книгах и документации Greif строго запрещены.

### Настораживающие признаки

Термин «настораживающий признак» используется для обозначения ситуаций, которые являются предупреждающим знаком о потенциальных проблемах. Случаи взяточничества часто сопровождаются одним или несколькими настораживающими признаками. Некоторые из этих настораживающих признаков кратко изложены в Приложении к настоящей политике. Все Затрагиваемые лица должны отслеживать такие предупреждающие знаки и, заметив какие-либо настораживающие признаки, принимать соответствующие меры.

### Штрафы

Нарушения настоящей политики приведут к дисциплинарным взысканиям со стороны Greif в отношении нарушителя, вплоть до увольнения, в пределах, допустимых местным законодательством. Во всем мире ужесточается применение законов о взяточничестве с точки зрения как количества правоприменительных мер, так и строгости наказания. Последствия нарушения законов о взяточничестве включают штрафы и взыскания с лиц, причастных к этому, и с Greif, а также могут включать тюремное заключение лиц, причастных ко взяточничеству, и серьезный ущерб их репутации и карьере.

### Сообщение обо всех нарушениях

Любое лицо, которому становится известно о нарушении или предполагаемом потенциальном нарушении какого бы то ни было закона, правила или нормы либо настоящей политики или которому становится известно о какой-либо подозрительной деятельности или так называемых настораживающих признаках, обязан принять соответствующие меры. Нарушения или наблюдение подозрительной деятельности нельзя игнорировать, скрывать или утаивать.

Рекомендуется обратиться к одному или нескольким из указанных далее ресурсов.

- Соответствующий руководитель или член высшего руководства.
- Главный юрисконсульт Greif (по телефону +1 740-549-61-88) или любой другой сотрудник юридического отдела Greif.
- Аудиторский комитет совета директоров Greif (по электронной почте [audit.committee@greif.com](mailto:audit.committee@greif.com) или письмом по адресу Audit Committee, Greif, Inc., 425 Winter Road, Delaware, Ohio 43015).
- Горячая линия по вопросам этики компании Greif. О проблемах можно сообщить в независимую стороннюю информационную службу на условиях конфиденциальности и анонимности (если это разрешено законодательством). Персонал указанной службы работает круглосуточно и без выходных. Чтобы обратиться на горячую линию по вопросам этики, можно посетить веб-сайт [greif.ethicspoint.com](http://greif.ethicspoint.com) и подать письменное сообщение или позвонить.
  - Бесплатный номер телефона в Северной Америке: 866-834-18-25.
  - За пределами Северной Америки (если доступно) необходимо выполнить указания, описанные на веб-сайте [greif.ethicspoint.com](http://greif.ethicspoint.com) в разделе To Make a Report (Сообщить).



Greif не допускает каких-либо ответных мер за добросовестное уведомление о фактическом или потенциальном случае незаконного либо неэтичного поведения. Greif также запрещает применять ответные меры против любого лица, которое помогает в расследовании. К ответным мерам относятся увольнение, понижение в должности, временное отстранение от должности, угрозы, преследование и любые другие формы дискриминации в условиях трудоустройства в связи с законным действием, которое мог совершить сотрудник. Любой сотрудник, который, как установлено, принял ответные меры в отношении лица, добросовестно сообщившего о нарушении или оказавшего помощь в расследовании, подлежит дисциплинарному взысканию, вплоть до увольнения, в пределах, допустимых местным законодательством.

Дата вступления в силу: 1 мая 2023 г.

## Настораживающие признаки, которые могут сигнализировать о потенциальных нарушениях закона о взяточничестве

1. Подозрительные счета-фактуры, квитанции и платежи:
  - а) платежи государственным должностным лицам;
  - б) необычные платежи клиентам или поставщикам (например, дополнительные или отдельные вознаграждения, превышающие рыночный уровень);
  - в) лицензионные вознаграждения;
  - г) необычные имена или кодовые названия (например, «Старый друг», «Иван Иванов» и т. п.);
  - д) необычно сложные схемы сделок или процессы проведения платежей.
2. Подозрительные платежи физическим лицам.
3. Подозрительные командировочные расходы и расходы на развлечения, подарки, благотворительные взносы или другие аналогичные статьи расходов:
  - а) отсутствие прозрачности в записях о расходах в бухгалтерской документации;
  - б) чрезмерно большие расходы;
  - в) пункты назначения командировок за пределами объектов Greif или не связанные с коммерческой деятельностью (например, Лас-Вегас, Париж, Дубай, Монако, Всемирный центр отдыха Уолта Диснея, Швейцарские Альпы);
  - г) роскошные отели или путешествия, дорогие билеты на мероприятия или расходы на экскурсии.
4. Подозрительное использование дистрибьюторов или торговых агентов для продажи товаров или использование поставщиков услуг, таких как консультанты, агенты, посредники либо профессиональные фирмы или лица (включая связи с общественностью, лоббирование, юридические и бухгалтерские услуги).
  - а. Необычные условия оплаты или финансовые механизмы, такие как:
    - 1) авансовые платежи;
    - 2) платежи на банковский счет на другое имя;
    - 3) платежи на счета в странах, отличных от тех, где находится компания или должны предоставляться услуги;
    - 4) согласие на оплату «вознаграждения за успех»;
    - 5) платежи, которые делятся между лицами или местоположениями (один консультант, но два отдельных платежа на разные имена или местоположения);
    - 6) любые крупные платежи наличными.
  - б. Необычно высокие или сомнительные комиссии, вознаграждения за консультацию, возмещение расходов или другие платежи.
  - в. Случаи коррупции в стране.
  - г. Государственное должностное лицо рекомендует Консультанта или другое лицо.
  - д. Потенциальный Консультант и другое лицо состоят в тесных личных или семейных взаимоотношениях с государственным должностным лицом.
  - е. Счета-фактуры, покрывающие расходы других лиц, завышенные счета-фактуры, запросы дополнительных комиссий либо бонусы или необычные скидки.
  - ж. Сотрудники выражают обеспокоенность, или существует чрезмерная секретность (например, если нашим сотрудникам говорят «не задавать вопросы»).

- з. Потенциальный Консультант и другое лицо не являются законной компанией (например, у них нет надлежащего персонала для выполнения согласованной работы или нет фактического места ведения коммерческой деятельности).
  - и. Потенциальный Консультант и другое лицо отказываются от комплексной проверки, ссылаясь на свой статус либо чрезмерную занятость или сказываются оскорбленными.
  - к. Потенциальный Консультант и другое лицо возражают против антикоррупционных заявлений и гарантий в своем соглашении.
  - л. Потенциальному Консультанту и другому лицу не хватает объективного опыта или квалификации для оказания услуг.
  - м. Потенциальный Консультант и другое лицо намекают, что определенный платеж, подарок или представительские мероприятия либо развлечения помогут в достижении конкретной цели.
5. Внезапное получение разрешения, лицензии или другого правительственного одобрения после длительной задержки.
  6. Неофициальные счета или так называемые подставные фонды.
  7. Недавний прием на работу нынешнего или вышедшего на пенсию государственного должностного лица либо родственника на полный или неполный рабочий день, на профессиональную подготовку или на стажировку.