

ПРАВИЛА ЗА ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ НА ПОДКУПИТЕ И КОРУПЦИЯТА

Фирма „Калиптос“ ООД приема честността, почтеността и справедливостта за основни ценности, които намират отражение цялостната и дейност на фирмата. Настоящите правила описват принципите и действията на дружеството за предотвратяване на всякаква форма на корупция и корупционното поведение, както и спазване на нормативната уредба и най-добрите практики в това отношение.

Правилата за антикорупционно поведение на фирмата са неделима част от нейните вътрешни политики и процедури.

Монтана, 2022 г.

Съдържание

Съдържание.....	2
I. ТЕРМИНИ.....	3
1. Субекти.....	3
2. Отношения между субектите	4
3. Корупция и корупционно поведение	5
II. ПРАВИЛА ЗА ПРЕВЕНЦИЯ И ЗАБРАНА НА КОРУПЦИЯ.....	6
1. Цел и обхват на правилата	6
2. Правила при тържна дейност и възлагане на поръчки.....	7
3. Правила по отношение на политически дейности и финансово подпомагане.....	7
4. Правила за даване и получаване на подаръци и покани.....	7
5. Правила по отношение на конфликти на интереси.....	8
6. Правила за спонсорството и благотворителните дейности.....	9
7. Общи правила за лобиране от страна на фирмата	9
8. Правила за работа с посредници, доставчици и бизнес партньори.....	10
9. Правила за плащане, финансов и счетоводен контрол.....	10
III. ПОДАВАНЕ НА СИГНАЛИ ЗА КОРУПЦИЯ И КОРУПЦИОННИ ПРАКТИКИ... 11	11
IV. ПРИЛАГАНЕ НА ПРАВИЛАТА.....	12

I. ТЕРМИНИ

1. Субекти

Терминът „*трета страна*“ се отнася за клиентите, доставчиците и други партньори на „Калиптос“ ООД, както и за всяко физическо или юридическо лице (частно или публично) извън фирмата, независимо дали между него и фирмата съществуват договорни отношения.

Доставчик или подизпълнител е физическо или юридическо лице, което доставя стоки или услуги на „Калиптос“ ООД.

Посредник е физическо или юридическо лице, което участва в търговски преговори, за да даде възможност или улесни сключването на един или повече договори.

Бнефициент е лицето (юридическо или физическо), което предоставя дадено право или благо на друго лице.

Бенефициер – лицето (юридическо или физическо), което получава дадено право или благо.

Партньор е лице, с което „Калиптос“ ООД установява взаимоотношения за изпълнение на една или повече търговски операции в рамките на един или повече договори.

Терминът „*Местни или чуждестранни държавни служители*“ включва:

- служители и официални представители на централно, федерално и местно държавно управление (или всеки отдел, агенция или част от него) или което и да е лице, действащо официално от името на която и да е правителствена служба;
- служители на държавни фирми, обществени компании, обществени институции, и компании с държавно участие;
- служители на публични международни организации;
- политици, общественици и кандидати за обществени постове, и лица занимаващи се с обществени задължения, независимо дали са в или извън България.

Политическа личност е физическо лице, натоварено с обществени функции, или член на семейството или близък съмишленик на това лице.

2. Отношения между субектите

Бизнес отношенията са професионални или търговски отношения по време на определен период, които могат да бъдат предвидени в договор.

Текуща сделка е сделка или възложена работа, свързана с изпълнение на дейностите на „Калиптос“ ООД, които се извършват периодично.

Благотворителната дейност се свързва с подпомагане на организации или дейности от обществен интерес (фондации, асоциации и др.) чрез дарение на парична сума, движима или недвижима собственост или заем.

Спонсорството се свързва с предоставяне на материална подкрепа за образователни, културни, научни, социални, хуманитарни и спортни проекти за подобряване на имиджа.

Терминът *обществена поръчка* се свързва с договори (обществени поръчки, концесионни и други договори), които имат за цел да удовлетворят обществен интерес.

Терминът *„икономически облаги“* включва, без ограничение, пари и ценности, подаръци и сувенири, развлечения, покани за събития и осигуряване на удобства, средства за поздравления и съболезнования, както и всички материални и нематериални облаги, като например рекламни ползи, пътни разходи, дарения, отстъпки, политически дарения, поемането/погасяването на дълг, договорни комисионни и помощ при намирането на работа.

Подарък е всяка облага, стока или услуга, която може да се измери и обърне в пари. Подаръците могат да бъдат пари в брой или парични еквиваленти, стоки, ваучери за подаръци, движимо или недвижимо имущество и др.

„Пари и ценности“ - включват парични средства или парични еквиваленти (т.е., всички икономически облаги, които могат лесно да бъдат превърнати в пари в брой, включително записи на заповед, облигации, сертификати за подаръци, и ценни книжа), както и всички парични обезщетения, включително обратно изкупуване на дълг, гаранции, изплащане на лихви по заеми, дължими от получателя, и предоставяне на движима или недвижима собственост, безплатно или на по-ниска цена от пазарната стойност.

„Сувенири“ - отнася се отнасят до стоки, които домакин на официалното събитие предоставя на участниците, стоки, които са раздадени на множество неопределени лица, или стоки, носещи логото на компания, включително дребни предмети и награди.

Поканата е предложение за присъствие или участие в събитие, конференция, пътуване, вечеря и др.

Терминът „*развлечения*” се отнася до поемане на разходи за храна, напитки, лакомства, спорт и други.

„*Осигуряване на удобства*” се отнася до предоставяне на подкрепа, различна от пари и ценности или развлечения, като например осигуряване на транспорт, настаняване, храна, екскурзии и други.

Проверка - свързва се с осъществяване на проверка от страна на Калиптос ООД на трети лица преди и след установяване на бизнес отношения с тях.

3. Корупция и корупционно поведение

Активна корупция означава предлагане, обещаване или предоставяне, независимо дали пряко или непряко, на плащане или облага на лице, заемащо обществена длъжност или частно лице, в замяна на обещание, отстъпка или действие за облагодетелстване.

Пасивната корупция е приемане или получаване, независимо дали пряко или непряко, на плащане или облага от публично или частно лице в замяна на обещание, отстъпка или действие за облагодетелстване.

Корупционно поведение и прояви, свързани с корупция - всяко поведение, което противоречи на почтеността, напр. търговия с влияние, присвояване, неправомерно взети лихви, злоупотреби с обществени средства и/или облагодетелстване и други.

Антиконкурентните практики се свързват с всяко действие, насочено към ограничаване или нарушаване на конкуренцията, като се заобикалят правилата за прозрачност, справедливост и равни условия за конкурентите. Антиконкурентните практики могат да включват изрични или мълчаливи споразумения, съгласувани действия или злоупотреба с господстващо положение за отстраняване на конкуренти.

Търговията с влияние се свързва с използването или злоупотребата от лице на реалното му или предполагаемо влияние с цел получаване на награди, работа, договори, предимства или друг вид облагодетелстване от публичен орган (национален или международен).

Конфликт на интереси е ситуация, в която личен интерес на служител или представител на дружеството или лице извън него противоречи на интересите на дружеството. Конфликтът на интереси се свързва с финансов, професионален, семеен или друг вид интерес.

II. ПРАВИЛА ЗА ПРЕВЕНЦИЯ И ЗАБРАНА НА КОРУПЦИЯ

1. Цел и обхват на правилата

„Калиптос“ ООД създава „Правилата за противодействие на подкупите и корупцията“ за да ограничи и отстрани всички възможни нерегламентирани практики и корупционни действия във вътрешната дейност на фирмата и във взаимоотношенията и с трети страни. Фирмата прилага правилата за всички нейни директори, ръководители и служители. Директорите, ръководителите и служителите на фирмата трябва да препоръчват тези правила на трети страни, с които те са в отношения, в името на фирмените дела, независимо от техния вид, включително и физически лица като доставчици, консултанти, агенти, дистрибутори, партньори в съвместни предприятия, партньори в консорциуми, и техните директори, ръководители и служители (наричани „Трети страни“), и трябва да накарат тези трети страни, ако желаят да работят с фирмата да отговарят на антикорупционните закони.

Директорите, ръководителите и служителите на фирмата, трябва напълно да разбират и спазват тези правила и приложимите антикорупционни закони, като: международни антикорупционни конвенции (Конвенция на ОИСР за борба с подкупването на чужди длъжностни лица в международните търговски сделки, Конвенцията срещу корупцията на Обединените нации) и всички антикорупционни закони, които са приложими за фирмата. Директорите, ръководителите и служителите на фирмата не трябва да предлагат, обещават, разрешават или осигуряват икономически облаги по настоящи или бъдещи контрагенти, включително местни или чуждестранни държавни служители, пряко или чрез трета страна, с цел получаване на незаконни или неправомерни лични или бизнес облаги. „Калиптос“ ООД изрично забранява на своите служители всякакви корупционни действия по отношение на лице, заемащо обществена длъжност, дружество или физическо лице, както и всяко друго действие, което може да се тълкува като корупционно поведение и търговия с влияние. Фирмата забранява всякакво поведение, свързано с опит за придобиване на облага от трета страна в замяна на предоставяне на незаконно, обещано, осигурено или предполагаемо предимство. Незаконните плащания, целящи да осигурят протичането или ускоряването на административен процес, дори и ако целта на такъв процес е законосъобразна, са забранени. Действията за предразполагане на трета страна (напр. наемане на работа,

договор за доставка на стоки или услуги), без доказана икономическа обосновка или извън рамката на социалните или хуманитарни действия (спонсорство или благотворителност), поети от фирмата като част от дейността и също са забранени.

Освен това фирмата изрично забранява на всички мениджъри, служители и трети страни, действащи от нейно име, да бъдат ангажирани в каквато и да е форма на пасивна корупция - действия за подбуждане или приемане на незаконно или скрито предимство, независимо от естеството или размера му, в замяна на действие за облагодетелстване от страна на дружеството или трета страна.

2. Правила при тръжна дейност и възлагане на поръчки

„Калиптос“ ООД се въздържа от всякаква практика, насочена към ограничаване на свободния достъп и равенство на кандидатите в процедурите за обществени поръчки, както и свободната и лоялна конкуренция. Всяко действие по неправомерно получаване на информация, получаване на неоправдано предимство, незаконно споразумение или други антиконкурентни практики е забранено.

3. Правила по отношение на политически дейности и финансово подпомагане

„Калиптос“ ООД не се ангажира с каквато и да е политическа дейност и не подпомага финансово политическа партия или кандидат при избори. Мениджър, служител или трета страна не могат да ангажират фирмата или да използват по какъвто и да е начин нейните ресурси за такава дейност.

4. Правила за даване и получаване на подаръци и покани

Мениджъри или служители на „Калиптос“ ООД, както и трети страни, които действат от името на фирмата, могат да предлагат от учтивост подаръци или покани на клиенти, доставчици, публични или частни органи и други. Подаръци или покани се дават единствено от името на фирмата и в неин интерес, от служители в рамките на техните правомощия. Служителите, които дават подаръци и покани трябва да направят много добра преценка и да вземат под внимание бизнес обстоятелствата, които оправдават подаръка или поканата, както и позицията на лицето, на което те се дават. Подаръците или поканите трябва да бъдат от разумно естество и стойност и да могат да бъдат публично приети от лицето, което ги получава. Те не трябва да повлияват на

решение, свързано с дружеството. Естеството и стойността на подаръците и поканите трябва да отговарят на законодателството на страната.

Мениджъри, служители и трети страни, действащи от името на „Калиптос“ ООД, могат да получават подаръци или покани, поднесени от учтивост от бизнес партньори, само когато:

- са с разумна стойност и естество по отношение на обстоятелствата за даването им;
- лицето, което ги предлага или получава е легитимно в фирмата, партньора или обществото и няма възможност да бъде оспорено в етично отношение;
- са публично давани или приемани.

Фирмата позволява да бъдат приемани:

- Плащане на пътните разходи за посещение на място;
- Малки знаци на признателност (плакети, фирмени знаци, статуетки, химикалки, рекламни продукти, и други);
- Ястия на приемлива стойност;
- Покани за спортни или културни мероприятия.

Фирмата забранява:

- поискване на подаръци или покани;
- подарък или покана от анонимно лице;
- подарък в брой или в друг паричен еквивалентен;
- подарък или покана в нарушение на приложимите законови разпоредби;
- подарък или покана, които противоречат на благоприличието.

Лицата, на които се предлагат подаръци и покани трябва незабавно да информират своите ръководители. Всеки подарък или покана, които не отговарят на посочените правила, трябва да бъдат отказвани или върнати.

5. Правила по отношение на конфликти на интереси

Не са допустими решения, взети от името на „Калиптос“ ООД, които са повлияни от какъвто и да било конфликт на интереси. Такива конфликти могат да възникнат, когато личните интереси (финансови, семейни) на мениджър или служител на фирмата или от трета страна, са засегнати от въпрос, с който се занимават, като част от техните задължения във фирмата. Всяко лице, което предполага, че може да попадне в такава ситуация, преди предприемането на действие или поне след като вече е осъзнало наличието на конфликт на интереси, следва незабавно да информира писмено своя пряк

ръководител и да се въздържа от по-нататъшни действия, освен ако не получи изрично разрешение, под условие и в зависимост от случая.

6. Правила за спонсорството и благотворителните дейности

Спонсорството и благотворителните дейности включват финансова подкрепа или подкрепа в натура за нестопански цели за подпомагане на събития или организации. Такава подкрепа може да бъде дадена с предварително разрешение само от името на фирмата и за нейна сметка при спазване на нейните политики и процедури. Подкрепата трябва да цели изключително популяризирането на имиджа на фирмата и е необходимо да се осъществява само в полза на легитимни организации с репутация, за която няма вероятност да бъде оспорена в етично отношение. Фирмата трябва на всяка цена да се увери, че спонсорството и благотворителните дейности не могат да бъдат неправомерно използвани за лични интереси на трета страна и по-специално на лице, заемащо публична длъжност или на обявен или потенциален кандидат за такава длъжност. Като цяло даренията трябва да са съобразени със следните предпазни мерки:

- даренията не трябва да се правят, когато има съмнение за качеството, репутацията или целта на благотворителната кауза или организацията, която се дават;
- даренията не трябва да се тълкуват като опит да се получи на неправомерно влияние или неправомерно търговско предимство;
- дарения не трябва да се правят на физически лица;
- не са разрешени дарения като плащания в брой.

7. Общи правила за лобиране от страна на фирмата

Лобирането пред който и да е публичен орган за популяризиране на имиджа, продуктите и услугите на „Калиптос“ ООД може да се осъществява от мениджър или служител на фирмата или трета страна. Независимо от дейностите за лобиране, те следва да се осъществяват при спазване на етиката, законодателство, като се избягва всякакъв риск от търговия с влияние. Лобистите следва ясно да информират лицата и третите страни, с които се срещат, че действат от името на „Калиптос“ ООД и е необходимо да се уверят, че не извършват нерегламентирани дейности. Лобистите, които действат от името на фирмата, трябва да се въздържат от всякакъв опит да получат информация чрез измама или да дават невярна или подвеждаща информация.

8. Правила за работа с посредници, доставчици и бизнес партньори

„Калиптос“ ООД следи дали дейността на бизнес партньорите ѝ (клиенти, доставчици, обслужващи контрагенти, посредници и др.) не представлява риск за дружеството, по-специално в случай на неспазване от страна на тези бизнес партньори на нормативната уредба и признатите добри практики за предотвратяване на корупция и еквивалентни прояви. Договорите, подписани с тях, трябва да съдържат конкретни клаузи, изискващи спазване на добрите практики по тези въпроси и да предвиждат, че всяко установено неспазване от трета страна на тези практики може да бъде основание за незабавно прекратяване на отношенията. Лицето, което отговаря за бизнес отношенията, следва да се увери в добрата репутация на избраните партньори. Всякакво съмнение в тази връзка трябва незабавно да се докладва на ръководството, за да може фирмата да осъществи процедура за проверка.

9. Правила за плащане, финансов и счетоводен контрол

По отношение на финансовия и счетоводен контрол „Калиптос“ ООД, се стреми счетоводните документи, регистри и сметки да не се използват за прикриване на незаконни действия, корупционни действия и търговия с влияние. За тази цел, всяко плащане на фирмата, трябва да има законна и конкретна цел. То трябва да бъде направено в полза на бенефициери при спазване на законодателството, предотвратяване на пране на пари, финансиране на тероризъм и други. Всяко плащане, което не е документирано, или плащане, в което съзнателно е посочена фалшива причина или бенефициер, или чиято действителна цел или бенефициер не са известни, е забранено. Доколкото е възможно, всяко лице, което извършва плащане, трябва да се увери, че бенефициерът отговаря на изискванията на действащите спрямо него закони и нормативна уредба. Условието за плащане не трябва в никакъв случай да заобикалят тези закона и нормативната уредба. В допълнение към предходното:

- Не следва да се извършват плащания към трета страна без адекватна документация, включително доказателство за извършена работа от него;
- Не следва да се извършват плащания към трети страни, ако надвишават графика за плащане или комисионата;
- Всички плащания следва да се прехвърлят към обичайното място на стопанска дейност на третите страни, за предпочитане чрез банков превод;

- Всички последващи плащания следва да бъдат удържани, ако има подозрение, че третата страна е платила подкуп на длъжностно лице или, че е вероятно да бъде извършено плащане на подкуп.

III. ПОДАВАНЕ НА СИГНАЛИ ЗА КОРУПЦИЯ И КОРУПЦИОННИ ПРАКТИКИ

Мениджър и служител на „Калиптос“ ООД, който е открил или има основателни причини да подозира нарушаване на гореспоменатите правила, е длъжен да информира фирмата чрез стандартните управленски канали. Дружеството се задължава да запази конфиденциалност по отношение на съдържанието на тези сигнали и лицето, подало сигнал за нарушение, а когато е целесъобразно, и на лицето, за което се докладва, и съответните факти. Всеки служител на фирмата, който злоупотребява с подаване на сигнал, като подава информация недобросъвестно, подлежи на дисциплинарни мерки.

Тревожни сигнали при избора на потенциална трета страна могат да бъдат:

- третата страна извършва дейността си в държава с високо ниво на корупция;
- третата страна не е склонна да разкрие своята самоличност, или е „кухо“ дружество, има необичайна структура или отказва да разкрие действителния си собственик;
- третата страна не е квалифицирана или явно не разполага с опит или работна сила за изпълнение на дейностите;
- третата страна е препоръчана от заинтересовано лице;
- наличие на конфликт на интереси между третата страна и „Калиптос“ ООД;
- Нивото на възнаграждение или обезщетение, поискано от третата страна е необичайно или прекомерно за неговата дейност.

Изброените възможности не са изчерпателни и служителите на фирмата следва да бъдат внимателни към други тревожни сигнали и обстоятелства, провокиращи съмнения за корупция. Всички тревожни сигнали, които са открити по време на проверката на третото лице, следва да бъдат доведени до знанието на управителя на фирмата.

IV. ПРИЛАГАНЕ НА ПРАВИЛАТА

Разпоредбите на настоящите правила се прилагат пряко и лично за всеки мениджър или служител на „Калиптос“ ООД. Мениджърите или служителите на дружеството трябва да се уверяват, доколкото е възможно, че разпоредбите на тези правила се прилагат от всяка трета страна, с която дружеството има бизнес отношения (доставчик, клиент, партньор, организация с нестопанска цел и др.).

Срещу мениджърите или служителите на фирмата, които нарушават настоящите правила, или които не упражняват контрол за неговото спазване могат да се предприемат действия по налагане на дисциплинарни наказания, глоби, прекратяване на трудовото им правоотношение или уволнение. За да се увери в изпълнението на разпоредбите на тези правила, фирмата може по всяко време да направи подробен преглед на която и да е сделка, направена от нейно име или под нейна отговорност. Като част от такъв преглед, дружеството изисква от лицата на нейно подчинение или от тези, които действат от нейно име или за нейна сметка, да съдействат на дружеството. Липсата на съдействие в контекста на такъв преглед може да доведе до предприемане на съответни дисциплинарни или договорни мерки. Дружеството се ангажира да съдейства на всяко лице за правилното прилагане на настоящите правила - всеки служител има право да потърси съвет от своя мениджър за да му помогне да разбере и изпълнява задълженията си както се изисква и доколкото е възможно.