

ПРОЕКТ



Ассоциация финансистов
Казахстана

**ПРОГРАММА ЭФФЕКТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ
МИНИСТЕРСТВО ТОРГОВЛИ США
(U.S. DEPARTMENT OF COMMERCE GOOD GOVERNANCE PROGRAM)**

При содействии Ассоциации Финансистов Казахстана

КОДЕКС ДЕЛОВОЙ ЭТИКИ

Одобрено:

Советом Эмитентов

« ____ » _____ **2005г.**

Алматы, 2005г.

СОДЕРЖАНИЕ

	<u>стр</u>
Введение	2
Что такое Кодекс Деловой Этики?	3
Зачем нужно принимать Кодекс Деловой Этики?.....	4
Для кого предназначен Кодекс Деловой Этики?.....	5
Обращение руководителя компании.....	6
Часть I. Ценности компании.....	7
Часть II. Принципы компании.....	8
Часть III. Нормы деловой этики.....	9
Раздел 1. Сотрудники и должностные лица.....	9
1.1. Корпоративная культура и стратегия	
1.2. Ответственный руководитель любого ранга	
1.3. Справедливое отношение	
1.4. Информационный обмен	
1.5. Корпоративные возможности	
1.6. Обучение и корпоративные тренинги	
1.7. Вознаграждение	
1.8. Здоровье и безопасность	
1.9. Компания и сотрудники	
Раздел 2. Клиенты.....	11
2.1. Качество продукции и услуг	
2.2. Долгосрочное сотрудничество	
2.3. Достоверная информация	
2.4. Льготы и привилегии	
2.5. Справедливая конкуренция	
Раздел 3. Акционеры и инвесторы.....	12
3.1. Корпоративное управление	
3.2. Конфликт интересов	
3.3. Защита информации компании	
3.4. Правильность и аккуратность ведения финансовой отчетности	
Раздел 4. Деловые партнеры (Поставщики товаров и услуг)	13
4.1. Отношения с деловыми партнерами (поставщиками, субподрядчиками и др.)	
4.2. Выбор поставщиков	
4.3. Льготы и привилегии	
Раздел 5. Государство.....	14
5.1. Соблюдение законодательства	
5.2. Неправомерные выплаты	
Раздел 6. Роль компании в обществе.....	15
6.1. Отношения с заинтересованными сторонами	
6.2. Корпоративная ответственность	
6.3. Общественные связи	
6.4. Охрана окружающей среды	
Часть IV. Реализация требований Кодекса деловой этики.....	16
1. Порядок действий и подотчетность	
2. Корпоративная Программа деловой этики	
Приложение 1.....	17
Глоссарий.....	18

ВВЕДЕНИЕ

Настоящий Кодекс деловой этики объединяет стандарты международной практики регулирования деловых взаимоотношений в четырех направлениях:

- Бизнес и профессиональная этика,
- Организационная этика,
- Корпоративное управление,
- Социальная ответственность компании,

и представляет собой свод правил и принципов, которыми руководствуются все работники Компании¹ при применении принципов бизнес этики на рабочем месте.

Кодекс разработан в соответствии с положениями действующего законодательства Республики Казахстан, с учетом требований всемирно признанной практики составления Кодексов деловой этики или делового поведения, с использованием рекомендаций Пособия по бизнес этике, разработанного под эгидой программы Эффективное Управление Министерства Торговли США, с использованием требований Международной Финансовой Корпорации и Нью-Йоркской фондовой биржи (NYSE) предъявляемых к содержанию Кодексов этики.

Компания принимает и следует положениям настоящего Кодекса в качестве краткого руководства во взаимоотношениях со всеми участниками бизнеса, для принятия деловых решений как стратегически важных, так и в повседневных ситуациях, с которыми сталкиваются руководители и сотрудники компании.

¹ Под **Компанией** подразумевается юридическое лицо, организованное согласно законодательству РК в любой форме, как акционерное общество, ТОО, так и любое иное, для которого приемлемы основные требования данного Кодекса деловой этики при незначительной адаптации специфических подразделов.

Что такое КОДЕКС ДЕЛОВОЙ ЭТИКИ?

КОДЕКС ДЕЛОВОЙ ЭТИКИ

это свод правил и принципов, которыми руководствуются все работники компании при применении принципов бизнес этики на рабочем месте.

Кодекс состоит из четко оформленных и прописанных наборов руководящих принципов для руководителей и сотрудников организации, которым они должны следовать.

Кодекс должен объединять бизнес стандарты и принципы (удовлетворение клиентов, высококачественная продукция, безопасность и иные) и ценности компании (доверие, уважение, честность, открытость и иные).

Зачем нужно принимать КОДЕКС ДЕЛОВОЙ ЭТИКИ?

- Установленные стандарты и нормы деловой этики, разделяемые всеми работниками, ведут к снижению количества компромиссов при принятии решений и придают независимость в суждениях.
- Является основой развития Программы деловой этики в компании, что улучшает корпоративную культуру и в целом репутацию/имидж компании в обществе.
- Повышает эффективность процесса корпоративного управления, управления рисками и кризисного управления.
- Содействует эффективному взаимодействию с заинтересованными лицами.
- Позволяет избегать судебных разбирательств.

Для кого предназначен КОДЕКС ДЕЛОВОЙ ЭТИКИ?

- Коммерческие организации
- Государственные организации
- Неправительственные организации
- Профессиональные организации
- Общественные организации
- Благотворительные организации

ОБРАЩЕНИЕ РУКОВОДИТЕЛЯ КОМПАНИИ

Уважаемые сотрудники компании,

Наша компания считает необходимым внедрять стандарты эффективной бизнес практики, позволяющие ей занимать лидирующие позиции на рынке Казахстана.

Мы четко придерживаемся стратегии развития компании, где Программа делового поведения является основой системы коммуникаций и обратной связи внутри и вне компании.

Ключевым инструментом Программы является Кодекс деловой этики, в котором прописаны основные правила взаимоотношений с заинтересованными лицами и нормы деловой этики в нашей компании.

Приверженность каждого работника, начиная с первого руководителя, к принятым нормам деловой этики ведет к созданию положительной корпоративной культуры компании, росту репутации компании на рынке, высокому качеству товаров и услуг, отсутствию любого вида дискриминации.

Более того, применение практики делового поведения способствует стабильному развитию компании и росту благосостояния ее учредителей/акционеров.

Данный Кодекс призван служить для вас руководством. Просьба прочитать его внимательно и постоянно помнить содержащиеся в нем рекомендации.

Мы считаем Миссией Кодекса

Кодекс деловой этики является базисом для развития нашей компании и эффективного взаимодействия с заинтересованными сторонами на основе следования законам Республики Казахстан.

Наше Видение

Кодекс деловой этики нашей компании ведет к эффективному управлению компанией, росту тенденций положительной бизнес практики и в результате, росту стоимости нашего бизнеса на рынке.

Часть I. ЦЕННОСТИ КОМПАНИИ

- **Честность** в отношениях с партнерами по бизнесу и коллегами
- **Доверие** - мы строим наш бизнес на основе доверительных отношений
- **Ответственность** – гарантия качества нашей деятельности
- **Уважение личности** позволяет нам привлекать и удерживать талантливых работников
- **Справедливость** – этическое отношение к работникам и заинтересованным лицам

Часть II. ПРИНЦИПЫ КОМПАНИИ

- **Сотрудники** – успех компании складывается из их усилий.
- **Клиенты** – мы ценим каждого клиента и стремимся удовлетворить их запросы.
- **Акционеры и инвесторы** – мы ценим их инвестиции и поддержку, и ориентируемся на удовлетворение их интересов.
- **Деловые партнеры (Поставщики товаров и услуг)** - мы строим отношения на принципах взаимной выгоды, прозрачности и полной ответственности за принятые на себя обязательства.
- **Государство** - Компания соблюдает законы Республики Казахстан и иные нормативные правовые акты, акты государственных органов и органов местного управления.
- **Роль компании в обществе** - Компания осознает свою роль социально ответственного гражданина общества.

Часть III. НОРМЫ ДЕЛОВОЙ ЭТИКИ

Раздел 1. Сотрудники и должностные лица

1.1. Корпоративная культура и стратегия

- 1) Корпоративная культура строится на знании каждым сотрудником Миссии, Видения и Стратегических направлений развития компании, понимания роли каждого в деятельности компании и умения ценить мнение и вклад всех ее сотрудников.
- 2) Стратегический план развития компании – база для принятия решений в компании, причем стратегические планы своевременно доводятся до соответствующих подразделений и работников. Долгосрочные цели компании связаны с текущими целями работников.
- 3) Компания приветствует активное участие сотрудников в жизни компании и поддержании корпоративных традиций, что способствует развитию корпоративной культуры и внутреннего сотрудничества.

1.2. Ответственный руководитель любого ранга

- 1) Руководители компании принимают решения на основе базовых принципов и ценностей компании и несут полную ответственность за порученные им задачи.
- 2) Руководители действуют, показывая личный пример своим подчиненным и коллегам согласно правилу «Лидеры практикуют то, что проповедают».
- 3) Руководители постоянно ведут работу по созданию команды последователей, объединенных общим видением.
- 4) Руководители уделяют время на осуществление функций наставничества, консультирование и работают над созданием кадрового резерва компании.

1.3. Справедливое отношение

- 1) В компании поощряется честность и справедливость в отношениях между работниками и с заинтересованными лицами.
- 2) Любая ситуация ведущая к нарушению прав работника должна рассматриваться в соответствии с процедурами и правилами Программы деловой этики компании.

1.4. Информационный обмен

- 1) Внутренние коммуникации в компании должны быть четкими и ясными, причем каждый должен работать над развитием своих навыков общения.
- 2) Руководители компании развивают в себе навыки четкой формулировки сообщения, которое они хотят донести до подчиненных.
- 3) Руководители высшего ранга должны постоянно упоминать в своих выступлениях о необходимости разделять общее видение компании, применять Кодекс делового поведения.
- 4) Неприемлемо искажение информации при передаче ее как «сверху вниз», так и «снизу вверх» по организационным уровням компании.
- 5) Компания использует внутрикорпоративные способы информирования работников посредством корпоративных печатных изданий, корпоративного веб-сайта, буклетов для новых сотрудников и иных вариантов связей с общественностью.

1.5. Корпоративные возможности

- 1) Политика компании запрещает должностным лицам и работникам использовать возможности предоставляемые компанией, такие как собственность, привилегии должностной позиции, информацию для личного обогащения и выгоды. Руководители и работники принимают на себя ответственность оберегать и сохранять юридические права и коммерческие интересы компании.

- 2) Компания следует стандартам деловой этики в вопросах кадровой политики и обсуждении деятельности прежних работодателей своих сотрудников.
- 3) Каждый сотрудник защищает активы компании, в том числе интеллектуальную собственность, и использует их в соответствии с внутренними правилами компании.
- 4) Каждый работник должен быть осторожным и избегать обсуждения инсайдерской/конфиденциальной, коммерческой информации в любом месте, где эту информацию могут услышать посторонние лица.
- 5) Условия преподнесения и получения подарков, проведения и участия в бизнес мероприятиях четко прописаны во внутренних правилах компании, что создает единые стандарты поведения, присущие каждому сотруднику компании, и предотвращает возникновение конфликта интересов.

1.6. Обучение и корпоративные тренинги

- 1) Компания создает условия для повышения квалификации работников всех уровней, по достоинству оценивая сотрудников стремящихся к самообразованию.
- 2) Мы постоянно учимся друг у друга и используем лучшую практику созданную в компании и вне ее.
- 3) С целью повышения квалификации персонала практикуется ежегодное составление индивидуальных планов развития (карьеры) сотрудников любого уровня, в которых определены цели и задачи работника на текущий год, рекомендуется приобрести новые навыки и пройти обучение. Индивидуальные планы пересматриваются 2-4 раза в год.
- 4) Компания практикует систему внутрикорпоративного наставничества и консультирования по профессиональным вопросам.

1.7. Вознаграждение

- 1) Политика вознаграждения основывается на предложении конкурентоспособного социального пакета, включающего заработную плату, страховку и другие льготы согласно внутренним положениям компании.

1.8. Здоровье и безопасность

- 1) Компания принимает все меры для гарантирования безопасности труда.
- 2) Компания ценит своих сотрудников и предоставляет им право на отдых согласно законодательству РК и политики компании.
- 3) Компания следует требованиям государства по обязательному страхованию гражданско-правовой ответственности работодателя.

1.9. Компания и сотрудники

- 1) Компания оценивает и всячески поощряет любые идеи сотрудников, реализация которых может быть важна для развития компании.
- 2) Компания стремится поддерживать атмосферу открытости, где каждый сотрудник осознает свою ответственность за несоблюдение внутренних правил и положений компании. При этом руководство компании при разрешении сложившейся ситуации на рабочем месте руководствуется проверенными фактами и достоверной информацией.
- 3) Сотрудники должны руководствоваться всеми соответствующими ее/его деятельности законодательно-нормативными актами РК, соблюдать данный Кодекс деловой этики и внутренние положения и процедуры, установленные в компании.

Раздел 2. Клиенты

2.1. Качество продукции и услуг

- 1) Мы постоянно работаем над достижением поставленных нами целей и задач по улучшению качества нашей продукции и услуг.
- 2) Мы осознаем, что уровень профессионализма, мастерства и опыта сотрудников влияет на качество нашей продукции и услуг.

2.2. Долгосрочное сотрудничество

- 1) Компания ориентирована на клиентов и работает, постоянно подтверждая свое право на доверие и уважение имеющих и потенциальных клиентов.
- 2) Мы прилагаем все усилия, чтобы потребители оставались нашими постоянными клиентами и становились друзьями и партнерами компании.

2.3. Достоверная информация

- 1) Компания полностью обеспечивает своевременную обратную связь по интересующим потребителей вопросам, замечаниям и претензиям.

2.4. Льготы и привилегии

- 1) Мы не допускаем в своей деятельности предоставления клиентам и деловым партнерам необоснованных и не предусмотренных законодательством льгот и привилегий, использование которых может негативно сказаться на репутации компании.

2.5. Справедливая конкуренция

- 1) Мы придерживаемся честной конкуренции, так как осознаем, что нечестная конкуренция ведет к негативному воздействию на интересы клиентов и потере доверия к компании в долгосрочном плане.
- 2) Мы не заключаем с конкурентами соглашений о фиксированных ценах или ограничении торговли.
- 3) Мы не распространяем порочащих или неверных сведений о продукции и услугах наших конкурентов.

Раздел 3. Акционеры и инвесторы

3.1. Корпоративное управление

- 1) Видение учредителей/акционеров компании является стержнем стратегии развития компании, разработка которой осуществляется наемными управляющими/менеджерами (Исполнительный орган) компании и Советом Директоров², а последующая реализация становится превалирующей ответственностью руководителей высшего ранга.
- 2) Система корпоративного управления в компании основана на всемирно признанных базовых принципах прозрачности, справедливости, подотчетности и ответственности.
- 3) Учредители/акционеры компании руководствуются положениями Кодекса Корпоративного управления, который определяет отношения между акционерами компании, Советом Директоров и наемными управляющими/менеджментом (Исполнительный орган), всеми участниками рынка.

3.2. Конфликт интересов

- 1) Мы несем ответственность за принятие решений свободных от возникновения конфликта интересов на любом этапе данного процесса, от членов Совета Директоров до любого сотрудника, принимающего решения.
- 2) Мы осознаем значимость эффективной работы независимых директоров в составе Совета Директоров и тщательно подбираем кандидатуры, отличающиеся высоким уровнем профессионализма и персональной этики.

3.3. Защита информации компании

- 1) Компания соблюдает принципы прозрачности и открытости информации за исключением информации и сведений, составляющих коммерческую и служебную тайну в соответствии с внутренними положениями компании.
- 2) Нашим акционерам и инвесторам доступна постоянно обновляемая достоверная информация о стратегически важных событиях в деятельности компании, а также вся информация, предоставляемая согласно требованиям действующего законодательства Республики Казахстан и требованиям и рекомендациям организаций, ассоциаций, членом которых является компания.

3.4. Правильность и аккуратность ведения финансовой отчетности

- 1) Мы аккуратно и своевременно ведем все записи и готовим отчеты в соответствии с требованиями внутренних положений и государственных органов.
- 2) Компания предпринимает все меры для независимой аудиторской оценки финансовой деятельности.

² Если компания организована в форме Акционерного общества, в иных случаях согласно Устава компании наличие Совета Директоров может быть необязательным.

Раздел 4. Деловые партнеры

4.1. Отношения с деловыми партнерами (поставщиками, субподрядчиками и др.)

- 1) Компания взаимодействует с поставщиками товаров и услуг на принципах взаимной выгоды, прозрачности и полной ответственности за принятые на себя обязательства.
- 2) Мы соблюдаем условия контрактов/договоров с деловыми партнерами и выполняем свои обязательства по отношению к ним.
- 3) Компания стремится развивать партнерские отношения и выбирает честную конкуренцию.

4.2. Выбор поставщиков

- 1) Мы выбираем поставщиков и субподрядчиков, предлагающих наилучшие цены, качество, условия поставок, услуги и пользующихся хорошей репутацией.
- 2) Мы честны и беспристрастны по отношению к нашим поставщикам и субподрядчикам.

4.3. Льготы и привилегии

- 1) Мы не допускаем в своей деятельности предоставления деловым партнерам необоснованных и не предусмотренных законодательством льгот и привилегий, использование которых может негативно сказаться на репутации компании.

Раздел 5. Государство

5.1. Соблюдение законодательства

- 1) Компания соблюдает законы Республики Казахстан и иные нормативные правовые акты, акты государственных органов и органов местного управления, международные ратифицированные соглашения и иные документы, относящиеся к ее деятельности.

5.2. Неправомерные выплаты

- 1) Компания не допускает взяточничества и вымогательства и других противоправных действий, как со стороны государственных органов, так и со стороны должностных лиц и сотрудников компании.

Раздел 6. Роль компании в обществе

6.1. Отношения с заинтересованными сторонами

1. Компания рационально формирует и удовлетворяет ожидания своих заинтересованных лиц: потребителей, сотрудников, поставщиков, инвесторов и окружающей среды, а также самих собственников.
2. Сотрудники/Акционеры – мы стремимся воспитывать неравнодушие и социальную ответственность перед обществом в каждом нашем работнике, участвуя в образовательной и благотворительной деятельности нашего общества.
3. Клиенты/Поставщики - мы стремимся развивать успешные партнерские отношения с нашими клиентами и поставщиками не только на пользу компании, но и на пользу нашему обществу в целом.
4. Государство - мы стремимся оказывать положительное влияние на решение социально значимых вопросов. Участвуем в деятельности по продвижению культурных ценностей и укреплению гражданских институтов. Соблюдаем законы Республики Казахстан и иные нормативные правовые акты, акты государственных органов и органов местного самоуправления.
5. Роль компании в обществе - мы стремимся служить нашему обществу, как на локальном уровне, там, где работает наша команда, так и на государственном и международном уровнях, путем поддержки программ, направленных на повышение уровня знаний и образования, и других социальных программ.

6.2. Корпоративная ответственность

- 1) Компания осознает свою социальную ответственность перед обществом.
- 2) Критерии инвестиционных решений принимаемых в компании не являются исключительно экономическими по своей сути, они также принимают во внимание социальные и экологические соображения.
- 3) Компания не допускает любого вида дискриминации по отношению ко всем заинтересованным лицам компании.
- 4) Деятельность компании и отдельных сотрудников в казахстанских и международных неправительственных объединениях, бизнес ассоциациях, общественных организациях не должна идти во вред интересам компании и мешать или компрометировать персональную ответственность и обязанности.
- 5) Деятельность компании и отдельных сотрудников за рубежом согласована с требованиями казахстанского и зарубежного законодательства и не должна идти во вред интересам компании.
- 6) Компания берет на себя обязательство отказываться от сотрудничества с юридическими и физическими лицами с сомнительной репутацией.
- 7) Мы проявляем солидарность в борьбе против мошенничества и недобросовестности, обмениваемся доступной информацией, связанной с выполнением партнерами и клиентами своих обязательств.

6.3. Общественные связи

- 1) Компания несет ответственность за все публичные заявления, сделанные от лица компании, маркетинговую политику и связи с общественностью.
- 2) Мы взаимодействуем с неправительственными организациями, в том числе и бизнес ассоциациями, международными организациями на основе корпоративных ценностей и убеждений и стратегии компании в целом.

6.4. Охрана окружающей среды

- 1) Компания всячески поддерживает инициативы по охране экологии и окружающей среды.

Часть IV. РЕАЛИЗАЦИЯ ТРЕБОВАНИЙ КОДЕКСА ДЕЛОВОЙ ЭТИКИ

1. Порядок действий и подотчетность

- 1) Каждый работник несет ответственность за соблюдение этических норм в рамках своего поведения. Соблюдение настоящего Кодекса деловой этики является обязательным для всех работников компании. Настоящий Кодекс является внутренним документом Компании, и нарушение его положений влечет дисциплинарную ответственность.
- 2) Руководители подразделений компании несут ответственность перед первым руководителем за внедрение настоящего Кодекса и соблюдение его норм всеми работниками и должностными лицами.
- 3) Настоящий Кодекс деловой этики пересматривается по мере необходимости, в частности по инициативе руководителей структурных подразделений и уполномоченного лица в случаях поступления предложений от сотрудников Компании по совершенствованию положений данного Кодекса. Компания поощряет всех сотрудников компании высказывать свои предложения по совершенствованию положений данного Кодекса деловой этики непосредственному руководителю и уполномоченному лицу.
- 4) По всем вопросам касательно положений Кодекса деловой этики или возникших в ходе работы этических вопросов необходимо обращаться к уполномоченному лицу, причем внешние заинтересованные лица (клиентов, партнеров, акционеров и других) также могут обращаться по вопросам своих взаимоотношений с компанией.
- 5) На основе норм раскрытых в настоящем Кодексе деловой этики компания разрабатывает и принимает дополнительные внутренние нормативные документы и положения, направленные на адаптацию и применение этих норм.
- 6) Компания стремится поддерживать атмосферу открытости, где каждый сотрудник осознает свою ответственность за несоблюдение внутренних правил и положений компании. При этом руководство компании при разрешении сложившейся ситуации на рабочем месте руководствуется проверенными фактами и достоверной информацией.

2. Корпоративная Программа деловой этики

- 1) Корпоративная Программа деловой этики основана на обучении всех работников компании правилам использования Кодекса деловой этики в повседневной деятельности при принятии решений.
- 2) Каждый новый сотрудник любого ранга получает доступ к тексту Кодекса деловой этики и в период испытательного срока (адаптации) проходит обучение правилам его использования в повседневной деятельности в привязке ко всем внутренним положениями и процедурам компании под руководством уполномоченного лица.
- 3) Уполномоченное лицо несет ответственность за ежегодный мониторинг и проведение внутрикорпоративных исследований или опросов на тему состояния корпоративной культуры и уровня деловой этики сотрудников компании, а также за внесение предложений по изменению положений Кодекса деловой этики или проведения специальных обучающих курсов.

Руководство по вопросам принятия этических решений

Проверка правильности принятого решения

Спросите себя:

- 1) Законны ли Ваши действия?
- 2) Соответствует ли принятое Вами решение нормам и принципам Кодекса компании?
- 3) Остаются ли в выигрыше все заинтересованные стороны?
- 4) Если всем Вашим коллегам и родным станет известно об этом решении, будете ли Вы чувствовать себя уверенно или неловко?

Если Вы не уверены в том, как следует поступать, обратитесь за советом к уполномоченному лицу ответственному за Программу деловой этики или к непосредственному руководителю.

Приложение 1.

Соглашение о руководстве положениями Кодекса деловой этики в повседневной деятельности каждым сотрудником

Я заверяю изучение мною Кодекса деловой этики Компании _____.

Я прочел (-ла) и понял (-а) политику Компании _____, прописанную в Кодексе деловой этики.

Я согласен (-на) с ней и буду продолжать следовать всем дополняющим ее внутренним положениям и процедурам Компании.

Я осознаю свою персональную ответственность за нарушение мною внутренних правил и положений компании и знаю, что должен (-на) сообщить о нарушении. Я уверен (-а), что при разрешении сложившейся ситуации на рабочем месте руководство компании будет руководствоваться проверенными фактами и достоверной информацией.

Ф.И.О. прописью

наименование подразделения/отдела

« _____ » _____ 200__ г.
дата

подпись

Контактные данные сотрудников ответственных за реализацию Программы деловой этики

По всем вопросам касательно положений Кодекса деловой этики или возникших в ходе работы этических вопросов Вы можете обращаться, представившись или анонимно:

к сотруднику (Ф.И.О): _____

подразделение: _____

номера телефонов: _____

электронная почта: _____

почтовый адрес: _____

Или по горячей линии

номер телефона: _____

Глоссарий

- *Деловая этика* – обязательство организации применять набор легко понимаемых ключевых ценностей и принципов, обеспечивающих базу для принятия деловых решений и делового поведения.
- *Заинтересованные лица или стороны* – физические лица или организации, которые имеют определенные интересы, связанные с предприятием. Лица, принимающие участие в осуществлении социально эффективных инвестиций в людские ресурсы и капитал компании. В число заинтересованных лиц входят прежде всего инвесторы, а также работники, кредиторы, поставщики, потребители, органы регулирования, государственные учреждения и местные жители, проживающие в том районе, где находится и работает предприятие.
- *Кодекс деловой этики или делового поведения* - это свод правил и принципов, которыми руководствуются все работники компании/организации при применении принципов бизнес этики на рабочем месте. Кодекс состоит из четко оформленных и прописанных наборов руководящих принципов для менеджеров и сотрудников юридической организации, которым они должны следовать.
- *Коммерческая информация* - это информация, которая имеет действительную или потенциальную коммерческую ценность в силу неизвестности ее третьим сторонам, к ней нет свободного доступа на законном основании, обладатель информации принимает меры к охране ее конфиденциальности. Различают понятие *Коммерческая тайна* – право предприятия, организации не разглашать, не сообщать, сохранять в тайне сведения об их производственной, торговой, финансовой, научно-технической деятельности, обусловлено опасностью нанесения ущерба предприятию; и понятие *Коммерческая тайна на рынке ценных бумаг* – это сведения об остатках и движении эмиссионных ценных бумаг по лицевым счетам в системе реестров держателей ценных бумаг и системе учета номинального держания; сведения о зарегистрированных лицах.
- *Конфиденциальная или инсайдерская информация* - это информация, которая не является общедоступной информацией об эмитенте и выпущенных им ценных бумагах, которая ставит лиц, обладающих такой информацией в силу своего служебного положения, трудовых обязанностей или договора, заключенного с эмитентом, в преимущественное положение по сравнению с другими субъектами рынка ценных бумаг. Существенная информация о компании, известная инсайдерам (в АО – членам совета директоров, руководству и/или работникам общества), но не являющаяся общедоступной.
- *Конфликт интересов* – ситуация, возникающая, когда лицу, наделенному доверием, необходимо вынести суждение от имени других лиц, но при этом он имеет заинтересованность, которая может препятствовать вынесению такого суждения. В принципе в подобной ситуации заинтересованное лицо должно воздерживаться от каких-либо суждений.
- *Корпоративное управление* - структуры и процедуры управления в обществе. Представляет собой внутренние механизмы, с помощью которых осуществляется руководство компаниями и контроль за ними, что подразумевает систему взаимоотношений между правлением компании, ее советом директоров, акционерами и другими заинтересованными лицами. Корпоративное управление представляет собой структуру, используемую для определения целей компании и средств для достижения этих целей, а также осуществления контроля за этим процессом. Надлежащее корпоративное управление должно обеспечивать соответствующие стимулы для того, чтобы Совет директоров и менеджеров добивались достижения целей, которые отвечают

интересам компании и акционеров. Оно также должно облегчать эффективный мониторинг, побуждая, таким образом, фирмы к более эффективному использованию ресурсов.

- *Программа Деловой Этики* – прописанная и утвержденная первым руководителем (Советом Директоров) Программа по внедрению и совершенствованию знаний и навыков применения принципов и норм деловой этики в повседневной деятельности на основе ценностей компании. Программа включает четкий график обучающих курсов и семинаров на тему деловой этики и изучения Кодекса деловой этики, стандарты мониторинга и мероприятия по улучшению уровня профессиональной и организационной этики.
- *Служебная информация*. Различают понятие *Служебная тайна на рынке ценных бумаг* - это сведения о деятельности субъектов рынка ценных бумаг, не являющиеся общедоступными на равных условиях для неограниченного круга лиц.
- *Социальная ответственность компании (корпоративная социальная ответственность)* – осуществление компанией своей деятельности на уровне соответствующем или превосходящем ожидания общества в плане этических, юридических, коммерческих и общепринятых норм и стандартов. Это продолжающееся обязательство бизнеса вести дела этично и вносить вклад в развитие экономики посредством улучшения качества жизни рабочей массы и их семей, а также местной общественности и в целом всего сообщества.
- *Уполномоченное лицо по Программе Деловой Этики* – лицо, в чьи обязанности входит (частично или полностью) ежедневная деятельность по контролю и управлению процессом реализации целей и задач Программы деловой этики, в частности предоставление консультации/совета по этическим вопросам и поведению, проведению внутрикорпоративных расследований нарушений положений компании. Он/она может подчиняться напрямую Председателю Совету Директоров, Комитету Совета Директоров по этике или Комитету по аудиту. В международной практике существует понятие Специалиста по деловой этике.