

Приложение № 3 к Протоколу Совета  
директоров 193 от 18.06.2021г

УТВЕРЖДЕН

Решением Совета директоров

(Протокол № 193 от 18.06.2021г.)

**ЭТИЧЕСКИЙ КОДЕКС  
АО НПФ «АЛЬЯНС»**

**г. Москва,**

**2021 г.**

## СОДЕРЖАНИЕ

1	Назначение.....	3
2	Термины и определения.....	3
3	Основные положения Этического кодекса.....	5
3.1	<i>Основные виды Конфликтов интересов Фонда</i> .....	5
3.2	<i>Основные этические принципы</i> .....	6
3.3	<i>Конфликт интересов</i> .....	7
3.4	<i>Использование служебного положения, предоставление и получение подарков</i> .....	7
3.5	<i>Конфиденциальная и инсайдерская информация</i> .....	8
3.6	<i>Противодействие коррупции и ненадлежащие платежи</i> .....	8
3.7	<i>Противодействие мошенничеству</i> .....	9
3.8	<i>Этика делового поведения</i> .....	10
3.9	<i>Закупки, взаимоотношения с Деловыми партнерами и конкурентами</i> .....	10
3.10	<i>Охрана труда и пожарная безопасность</i> .....	11
3.11	<i>Защита и использование активов Фонда</i> .....	12
3.12	<i>Раскрытие информации и внешние коммуникации</i> .....	12
3.13	<i>Соблюдение Этического кодекса и сообщения о нарушениях</i> .....	13
4	Заключительные положения .....	14

## 1 НАЗНАЧЕНИЕ

Данный Этический кодекс АО НПФ «Альянс» (далее - «Кодекс» или «Этический кодекс») определяет основные правила делового поведения, установленные в АО НПФ «Альянс» (далее – Фонд) для ведения своей деятельности, в том числе стандарты бизнес-этики, которым должны следовать в своей работе все Работники Фонда при взаимодействии с коллегами, Деловыми партнерами, Государственными должностными лицами и иными третьими лицами, а также при участии от имени Фонда на любого рода мероприятиях (конференциях, выставках общественных культурных и иных мероприятиях) (далее – Стандарты бизнес-этики).

Основой Этического кодекса являются корпоративные ценности Фонда – Профессионализм, Качество, Социальная ответственность.

В Фонде приняты и действуют Правила внутреннего трудового распорядка, регламентирующие основные права, обязанности и ответственность Фонда и его Работников, а также меры поощрения и взыскания, применяемые к Работникам Фонда. В целях реализации положений Этического кодекса, Фонд руководствуется внутренними нормативными документами (далее – ВНД), требованиями и правилами действующего законодательства Российской Федерации (далее – нормы законодательства).

Положения настоящего Кодекса разработаны на базе Гражданского и Трудового кодексов Российской Федерации, Федерального закона «Об акционерных обществах», Федерального закона «О противодействии коррупции», Устава АО НПФ «Альянс», Этического кодекса Публичного акционерного общества междугородной и международной электрической связи «Ростелеком» (далее - ПАО «Ростелеком») и внутренних нормативных документов (далее – ВНД) Фонда.

Настоящий Кодекс основан на презумпции того, что Работники полностью соблюдают нормы действующего законодательства Российской Федерации, нормы ВНД Фонда, а также требования системы внутреннего контроля Фонда.

## 2 ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

**Антикоррупционное законодательство** – Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции», Уголовный кодекс Российской Федерации, Гражданский кодекс Российской Федерации, Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях, а также иные федеральные законы и подзаконные нормативные правовые акты Российской Федерации, содержащие нормы, направленные на борьбу с коррупцией с последующими изменениями и (или) дополнениями к ним.

**Государственное должностное лицо** – любое российское или иностранное, назначаемое или избираемое лицо, занимающее какую-либо должность в органе власти или в международной организации; любое лицо, выполняющее какую-либо публичную функцию для государства, в том числе для органов государственной власти, иного государственного учреждения или предприятия; ведущие политические деятели,

должностные лица политических партий, включая кандидатов на политические посты, послы, руководители и должностные лица органов государственной власти и иных государственных учреждений и предприятий.

**Деловой партнер** – физическое или юридическое лицо, с которым Фонд заключил или намерен заключить договор или иную сделку, за исключением Клиентов.

**Клиент** - физическое или юридическое лицо, иностранная структура без образования юридического лица, индивидуальный предприниматель, физическое лицо, занимающееся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, которым Фонд оказывает услугу при осуществлении операций с денежными средствами в рамках своей профессиональной деятельности в качестве негосударственного пенсионного фонда в части осуществления деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и обязательному пенсионному страхованию.

**Комплаенс** – обеспечение соответствия деятельности Фонда требованиям, налагаемым на нее российским и зарубежным законодательством, иными обязательными для исполнения регулирующими документами и внутренними нормативными документами Фонда, а также создание в Фонде механизмов анализа, выявления и оценки рисков деятельности и обеспечение комплексной защиты Фонда.

**Комплаенс-риски** – риски применения санкций регулирующих органов, существенного финансового убытка или потери репутации Фондом в результате несоблюдения ими требований, положений, норм и стандартов российского законодательства и внутренних нормативных документов, касающихся сферы деятельности Фонда.

**Конфиденциальная информация** – информация, которая имеет действительную или потенциальную коммерческую ценность в силу неизвестности ее третьим лицам, отсутствия к ней доступа на законном основании, и в силу того, что обладатель данной информации принимает меры к охране ее конфиденциальности.

**Коррупция** – злоупотребление служебным положением, дача взятки, получение взятки, злоупотребление полномочиями, коммерческий подкуп либо иное незаконное использование физическим лицом своего должностного положения вопреки законным интересам Фонда и государства в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или для третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами, а также совершение указанных деяний от имени и в интересах юридического лица;

**Личная заинтересованность** – возможность получения Работником доходов в виде денег, иного имущества, в том числе имущественных прав, услуг имущественного характера, результатов выполненных работ или каких-либо выгод (преимуществ) для себя и (или) для Связанных лиц;

**Отмывание денежных средств** – придание правомерного вида владению, пользованию или распоряжению денежными средствами или иным имуществом, полученными в результате совершения преступления;

**Противодействие коррупции** – деятельность федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления, институтов гражданского общества, организаций и физических лиц в пределах их полномочий:

а) по предупреждению коррупции, в том числе по выявлению и последующему устранению причин коррупции (профилактика коррупции);

б) по выявлению, предупреждению, пресечению, раскрытию и расследованию коррупционных правонарушений (борьба с коррупцией);

в) по минимизации и (или) ликвидации последствий коррупционных правонарушений.

**Связанные лица** – состоящие с Работником в близком родстве или свойстве лица (родители, супруги, дети, братья, сестры, а также братья, сестры, родители, дети супругов и супруги детей), граждане или организации, с которыми Работник, и (или) лица, состоящие с ним в близком родстве или свойстве, связаны имущественными, корпоративными или иными близкими отношениями.

**Работник** – физическое лицо, принятое на работу в Фонд по трудовому договору, занятый как полный, так и неполный рабочий день, а также лицо, выполняющее работы (оказывающее услуги) на основании гражданско-правовых договоров – в течение всего срока действия договора, к Работникам в рамках настоящего Кодекса также относятся члены Совета директоров и Попечительского совета Фонда.

**Спонсорство** – предоставление средств либо обеспечение предоставления средств для организации и (или) проведения спортивного, культурного или любого иного мероприятия, создания и (или) трансляции теле- или радиопередачи либо создания и (или) использования иного результата творческой деятельности.

### **3 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ ЭТИЧЕСКОГО КОДЕКСА**

#### **3.1 Основные виды Конфликтов интересов Фонда**

Фонд в своей деятельности выделяет следующие виды Конфликтов интересов:

- 1) Конфликт интересов – ситуация, при которой личная заинтересованность (прямая или косвенная) лица, замещающего должность, замещение которой предусматривает обязанность принимать меры по предотвращению и урегулированию конфликта интересов, влияет или может повлиять на надлежащее, объективное и беспристрастное исполнение им должностных (служебных) обязанностей (осуществление полномочий). Управление данным Конфликтом интересов осуществляется в соответствии с настоящим Кодексом, Анткоррупционной политикой и Положением по управлению конфликтом интересов Фонда.
- 2) Конфликт интересов Фонда, действующего в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию – наличие у Работников и их близких родственников прав, предоставляющих возможность получения указанными лицами лично либо через юридического или фактического представителя материальной и личной выгоды в результате использования ими служебных полномочий в части, касающейся инвестирования средств пенсионных накоплений, или информации об инвестировании средств пенсионных накоплений, ставшей им известной или имеющейся в их распоряжении в связи с осуществлением Работниками профессиональной деятельности, связанной с формированием и инвестированием средств

пенсионных накоплений. Управление данным Конфликтом интересов осуществляется в соответствии с Кодексом профессиональной этики Фонда, действующего в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию.

- 3) Конфликт интересов ответственных лиц и Работников Фонда, осуществляющих деятельность по оценке активов и обязательств, подготовке отчетности – наличие стимулирования принятия рисков, в том числе с использованием системы оплаты труда в Фонде (в том числе третьими лицами), а также отражение в отчетности фонда недостоверной информации (в том числе о принятых рисках, о стоимости активов Фонда и величине его обязательств). Управление данным Конфликтом интересов осуществляется в соответствии с Положением об оплате труда АО НПФ «Альянс».

### **3.2 Основные этические принципы**

Репутация Фонда обусловлена действиями каждого из Работников.

Нарушение законов или неподобающее поведение любого из Работников может нанести значительный ущерб репутации и финансовому состоянию Фонда.

Все Работники обязаны заботиться о поддержании, формировании и продвижении положительной репутации Фонда, независимо от занимаемой должности, выполняемых функций и региона деятельности.

Работники принимают на себя обязательство работать добросовестно и придерживаться в своей деятельности следующих принципов, лежащих в основе Этического кодекса:

- законность – соблюдать нормы законодательства и требования утвержденных в Фонде ВНД;
- добросовестность – соответствовать высоким Стандартам бизнес-этики и способствовать разрешению явных и скрытых Конфликтов интересов, возникающих в результате взаимного влияния личной и профессиональной деятельности. Обеспечить защиту, сохранность, надлежащее и добросовестное использование активов Фонда.
- открытость – в рамках своей компетенции своевременно, корректно и полно раскрывать информацию, необходимую для представления в органы государственной власти РФ, Клиентам, акционерам и другим заинтересованным лицам;
- конфиденциальность – соблюдать нормы законодательства и ВНД в отношении использования и сохранности Конфиденциальной информации, полученной в результате исполнения своих должностных обязанностей;
- вовлеченность – своевременно уведомлять Фонд о любых случаях нарушения Работниками настоящего Кодекса и способствовать продвижению положительной репутации Фонда.

В случае возникновения у Работников сомнений в отношении правильности своих действий, они должны незамедлительно обратиться за консультацией к своему непосредственному руководителю.

Работник, которому стало известно о нарушении требований Этического кодекса, норм действующего законодательства Российской Федерации, ВНД должен сообщить о таком нарушении в порядке, установленном в разделе 3.13 Этического кодекса. Фонд обеспечивает возможность для Работника сообщить о нарушениях анонимно.

### **3.3 Конфликт интересов**

Работники обязуются прилагать все усилия для того, чтобы не допускать ситуаций, которые ведут или потенциально могут привести к Конфликту интересов. Такого рода ситуации могут возникать во взаимоотношениях с Деловыми партнерами и Клиентами Фонда, а также с Государственными должностными лицами.

Работники не должны иметь личной заинтересованности в деятельности Деловых партнеров Фонда. Данное правило распространяется на любой вид ожидаемой выгоды от Деловых партнеров Фонда, включая участие в капитале и личную заинтересованность в проведении сделок с участием Фонда.

Работники не вправе заниматься деятельностью, которая существенно отвлекает или мешает их беспристрастному исполнению своих должностных обязанностей в Фонде согласно требованиям, регламентированным ВНД.

Работники имеют право заниматься любой политической, образовательной, благотворительной и организационной деятельностью при условии, что данная деятельность не оказывает влияние на беспристрастное и надлежащее исполнение ими своих непосредственных должностных обязанностей, не противоречит и не наносит ущерб Фонду.

Управление Конфликтом интересов осуществляется в соответствии с Антикоррупционной политикой Фонда, Положением по управлению конфликтом интересов в Фонде, Положением о принятии и дарении подарков и иными ВНД Фонда.

Обо всех возникших или потенциальных Конфликтах интересов Работникам необходимо незамедлительно сообщать одним из существующих в Фонде способов, описанных в разделе 3.13 Этического кодекса.

### **3.4 Использование служебного положения, предоставление и получение подарков**

Работникам запрещается использовать служебное положение в личных целях, в том числе:

- для получения подарков, вознаграждений, преимуществ и иных выгод для себя лично и других лиц в обмен на предоставление Фондом каких-либо услуг, осуществление действий (бездействий) или передачу Конфиденциальной информации;
- для получения подарков, вознаграждений, преимуществ и иных выгод для себя лично и других лиц в процессе ведения дел Фонда, в том числе как до, так и после проведения переговоров о заключении сделок или соглашений;
- для получения подарков, вознаграждений, преимуществ и иных выгод на основаниях, не предусмотренных ВНД Фонда и трудовыми договорами для себя лично и других лиц в процессе исполнения своих должностных обязанностей;
- для получения услуг, включая кредиты и займы, от лиц, прямо или косвенно связанных с Фондом, за исключением кредитных учреждений или поставщиков услуг,

предлагающих кредиты или аналогичные услуги третьим лицам на сопоставимых условиях в процессе осуществления своей обычной хозяйственной деятельности.

Предоставляемые или получаемые подарки и мероприятия не должны иметь своей целью влияние на объективность и беспристрастность принятия решения Работников в процессе исполнения ими своих должностных обязанностей. Подарок или мероприятие не должны восприниматься как средство побуждения получателя к совершению каких-либо действий (бездействий).

Недопустимо получение или дарение подарков в виде денежных средств как наличных, так и безналичных, независимо от валюты.

Не могут быть получены, предоставлены подарки и представительские расходы, если принятие, предоставление таких благ ставит его получателя в положение обязанной стороны.

О любых случаях предложения или получения подарков, правомерность которых вызывает сомнение, Работники обязаны сообщить анонимно или открыто одним из существующих в Фонде способом, описанным в разделе 3.13 Этического кодекса.

### ***3.5 Конфиденциальная и инсайдерская информация***

Работники, имеющие доступ к Конфиденциальной информации (как предоставленной им Фондом, так и другими источниками), обязуются использовать ее только в связи с исполнением своих должностных обязанностей. Работники обязуются не допускать передачу Конфиденциальной информации третьим лицам, включая связанных с ними лиц и других Работников, за исключением случаев, предусмотренных действующим законодательством РФ или ВНД Фонда.

Обязательство о неразглашении Конфиденциальной информации действует и после окончания трудовых отношений.

### ***3.6 Противодействие коррупции и ненадлежащие платежи***

Фонд разрабатывает и принимает меры по предупреждению коррупции, включающие в себя, но не ограничиваясь:

- определение подразделений или должностных лиц, ответственных за профилактику коррупционных и иных правонарушений;
- разработку и внедрение в практику стандартов и процедур, направленных на обеспечение добросовестной работы;
- принятие Этического кодекса Фонда и ознакомление Работников с его положениями;
- предотвращение и урегулирование Конфликта интересов;
- недопущение составления неофициальной, некорректной отчетности и использования поддельных документов;



- проведение единой политики Фонда в области противодействия коррупции, формирование у Работников нетерпимости к Коррупции;
- взаимодействие Фонда по вопросам противодействия коррупции с органами государственной власти, правоохранительными органами, государственными и коммерческими организациями;
- принятия административных, стимулирующих и иных мер, направленных на привлечение Работников к более активному участию в противодействии коррупции, на формирование в Фонде негативного отношения к коррупционному поведению;
- совершенствование системы внутреннего контроля Фонда в части соблюдения Антикоррупционного законодательства; • обеспечение открытости, добросовестной конкуренции и объективности при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Фонда и при взаимодействии с Деловыми партнерами;
- совершенствование порядка использования имущества и ресурсов Фонда, а также порядка передачи прав на использование такого имущества и его отчуждения;
- проведение обучения и консультирование Работников по вопросам противодействия коррупции и соблюдения норм законодательства;
- внедрение в практику кадровой работы Фонда предъявления соответствующих требований к Работникам и кандидатам на руководящие должности в Фонде;
- внедрение в практику кадровой работы Фонда правил, в соответствии с которыми длительное, безупречное и эффективное исполнение Работником своих обязанностей в соответствии с требованиями настоящей Политики должно учитываться при назначении его на вышестоящую должность.

Сотрудникам запрещается осуществление «Ненадлежащих платежей», то есть платежей в любой форме (денежные средства, комиссионные вознаграждения, подарочные сертификаты, услуги, скидки, займы и иные блага) за получение преимуществ, решение вопросов, совершение административных процедур (в том числе ускорение, упрощение), если такие действия не предусмотрены в законном порядке.

В равной степени запрещается предложение, участие в посредничестве, требование, гарантия или согласие принять Ненадлежащий платеж.

### **3.7 Противодействие мошенничеству**

Мошенничество недопустимо в Фонде в любом виде. Фонд предпринимает действия по предупреждению и выявлению мошеннических действий. Соблюдение норм Этического кодекса Фонда является одним из способов предотвращения мошенничества.

Фонд оставляет за собой право сообщать в правоохранительные органы о любых ставших известными Фонда фактах мошенничества.

Фонд соблюдает все требования законодательства Российской Федерации по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем,

финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового уничтожения и принимает доступные в сложившихся обстоятельствах меры по управлению рисками.

### **3.8 Этика делового поведения**

Работники должны с уважением относиться к коллегам по работе, следовать Стандартам бизнес-этики, поддерживать дружелюбную атмосферу. Работникам запрещается использовать нецензурную лексику, а также явно неуважительный тон в коммуникации с коллегами, Деловыми партнерами, Клиентами и иными лицами.

Фонд не приемлет любые формы психологического давления или понуждения, применяемого в отношении Работников. Кроме того, Фонд не приемлет формирование неблагоприятного морально-психологического климата и осуществления руководства при помощи угроз, оскорблений или иных действий, направленных на запугивание, принижение Работника.

В Фонде не допускается ограничение в трудовых правах и свободах или получение каких-либо преимуществ в зависимости от пола, расы, цвета кожи, национальности, языка, происхождения, имущественного, семейного, социального и должностного положения, возраста, места жительства, отношения к религии, убеждений, принадлежности или непринадлежности к организационным объединениям или каким-либо социальным группам, а также от других обстоятельств, не связанных с деловыми качествами Работника.

Фонд поощряет формирование обстановки, не допускающей дискриминацию, в том числе по половому признаку в форме сексуального домогательства.

Каждый Работник несет ответственность за поддержание морально-психологического климата, в том числе недопущение дискриминации, домогательств, оскорблений, личных конфликтов и споров. Работник, которому станет известно о наличии вышеперечисленных действий, должен сообщить анонимно или открыто одним из существующих в Фонде способов, описанных в разделе 3.13 Этического кодекса.

Работники с уважением относятся к своим коллегам, а также ко всем Клиентам и представителям Деловых партнеров независимо от их возраста, трудоспособности, пола, гражданства, этнического происхождения, расы, религии, сексуальной ориентации и других факторов, не затрагивающих деловых интересов Фонда.

В процессе взаимоотношений с коллегами, Клиентами и Деловыми партнерами Работники воздерживаются от любого рода манипулирования, сокрытия или искажения предоставляемой информации, злоупотребления служебным положением и иных недобросовестных способов ведения дел.

### **3.9 Закупки, взаимоотношения с Деловыми партнерами и конкурентами**

Фонд ожидает, что Деловые партнеры разделяют этические принципы Фонда и их деятельность соответствует нормам применяемого к ней нормам законодательства. Фонд стремится сотрудничать только с такими Деловыми партнерами, которые в своей

деятельности руководствуются принципами законности, не приемлют Коррупцию, уважают права человека, заботятся об охране труда и здоровья своих сотрудников.

В процессе организации и проведения закупочных процедур Фонд руководствуется следующими принципами:

- информационная открытость закупки;
- равноправие, справедливость, отсутствие дискриминации и необоснованных ограничений конкуренции по отношению к участникам закупки;
- целевое и экономически эффективное расходование денежных средств на приобретение товаров, работ, услуг и реализация мер, направленных на сокращение издержек заказчика;
- отсутствие ограничения допуска к участию в закупке путем установления необоснованно завышенных требований к участникам закупки.

Все Работники обязаны в процессе организации и проведения закупочных процедур действовать максимально открыто и честно.

Все Работники обязаны уделять особое внимание соблюдению требований и норм Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», Федерального Закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и другого действующего законодательства Российской Федерации и ВНД Фонда, регулирующего сферу государственных закупок.

В процессе взаимоотношений с Деловыми партнерами Работники воздерживаются от любого рода манипулирования, сокрытия или искажения предоставляемой информации, злоупотребления служебным положением и иных недобросовестных способов ведения дел.

Фонд соблюдает принцип свободной и открытой конкуренции. Все Работники обязаны следовать правилам справедливой конкуренции и соблюдать действующее антимонопольное законодательство Российской Федерации.

Не допускается получение Работниками конкурентной информации незаконным путем, а равно распространение заведомо ложной информации о конкурентах и их деятельности.

### ***3.10 Охрана труда и пожарная безопасность***

Жизнь и здоровье Работников, охрана труда и пожарная безопасность имеют для Фонда одно из приоритетных значений. В своей деятельности Фонд обеспечивает соблюдение всех требований действующего законодательства в области организации безопасного проведения работ. Фонд старается минимизировать влияние негативных факторов на людей, природные ресурсы и окружающую среду.

Фонд вносит организационный вклад в дело охраны и стабильного развития окружающей среды, поддерживает усилия российской и международной общественности

в этой области. Фонд прилагает максимум усилий, чтобы обеспечить безопасность и исключить несчастные случаи и аварийные ситуации.

Фонд разрабатывает и осуществляет комплекс мер по охране труда, включая обеспечение безопасности труда, обучение Работников и предупреждающие, корректирующие и контрольные мероприятия.

Фонд обязывает каждого Работника всегда соблюдать правила охраны труда, поддерживать безопасные условия на рабочих местах.

### ***3.11 Защита и использование активов Фонда***

Работники обязаны обеспечить защиту, сохранность, надлежащее, целевое и добросовестное использование активов Фонда как материальных, так и нематериальных. Активы включают в себя, не ограничиваясь этим, здания и сооружения, оборудования, инвентарь, денежные средства, офисные принадлежности, идеи, технологии, бизнес-планы и стратегии, финансовые данные и иную информацию о бизнесе Фонда, а также рабочее время работников.

Работники обязуются принимать все меры к недопущению халатного, незаконного, нецелевого или неэффективного использования активов Фонда. Использование активов Фонда в личных целях является неприемлемым.

Интеллектуальная собственность Фонда является одним из ключевых активов. Разглашение информации, предназначенной для внутреннего использования, третьим лицам может нанести ущерб активам Фонда.

Работники обязаны уважительно относиться к правам и законным интересам третьих лиц и не допускать незаконного использования Интеллектуальной собственности третьих лиц в своей работе.

### ***3.12 Раскрытие информации и внешние коммуникации***

Работники принимают все меры для обеспечения полного и своевременного предоставления информации в российские и иностранные государственные и регулирующие органы, а также акционерам. Предоставляемая информация должна отвечать всем требованиям, предъявляемым нормами законодательства, и не содержать заведомо ложных заявлений и упущений. Такой порядок действует в отношении любого раскрытия существенной информации о Фонде.

Особое внимание уделяется раскрытию информации о финансовом положении Фонда, при подготовке которой используются следующие принципы:

- ведение финансовой и бухгалтерской документации и подготовка отчетности Фонда в соответствии с действующими нормами законодательства;
- соблюдение требований стандартов бухгалтерского учета и отчетности и системы внутреннего контроля при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- корректное, достоверное и полное отражение в финансовой и бухгалтерской документации Фонда всех необходимых записей и совершенных финансовых операций, а также всей необходимой дополнительной информации;
- отсутствие в финансовой и бухгалтерской документации Фонда заведомо ложных, фиктивных или преднамеренно искаженных сведений;
- отражение всех операций финансово-хозяйственной деятельности Фонда соответствующими бухгалтерскими проводками с указанием необходимых деталей и отражением на соответствующих счетах и в соответствующих периодах учета.

Не допускается обсуждение с представителями СМИ любых вопросов, связанных с деятельностью Фонда, или публичные высказывания относительно деятельности Фонда без необходимых полномочий. Такие действия допускаются, если они предусмотрены должностной инструкцией или согласованы с Руководством Фонда.

### **3.13 Соблюдение Этического кодекса и сообщения о нарушениях**

Каждый Работник обязан соблюдать настоящий Этический кодекс и обязуется сообщать о любых известных ему случаях уже совершенного или потенциального нарушения требований настоящего Кодекса или норм законодательства. В зависимости от оперативности предоставления данной информации о нарушениях будут приняты соответствующие меры по минимизации (устранению) Комплаенс-рисков в Фонде.

Большая часть нарушений этических и правовых норм обнаруживается Работниками, поэтому в Фонде ценится открытая рабочая атмосфера, располагающая Работников к конструктивной критике. Фонд поощряет данную инициативу, поскольку она помогает управлять Комплаенс-рисками, а также выявлять их и устранять по мере возникновения, сохраняя благоприятную атмосферу.

Работник, которому стало известно о нарушении требований Этического кодекса, норм законодательства, ВНД Фонда другим Работником, Деловым партнером, Государственным должностным лицом или иным лицом, а также о готовящемся или предполагаемом нарушении, обязан незамедлительно сообщить об этом открыто или анонимно одним из следующих способов:

- прямое обращение к сотруднику, ответственному за противодействие и профилактику коррупции в Фонде;
- телефонная «Линия Доверия» ПАО «Ростелеком» и его дочерних обществ: **8-800-1-811-811**, на которую могут обращаться как Сотрудники, так и третьи лица;
- форма обратной связи по приему сообщений о нарушениях на антикоррупционном портале ПАО «Ростелеком» и его дочерних обществ - [www.nocorruption.rt.ru](http://www.nocorruption.rt.ru);
- специальный адрес электронной почты ПАО «Ростелеком» и его дочерних обществ: [nocorruption@rt.ru](mailto:nocorruption@rt.ru).

Работники и иные лица (далее – заявители) могут сообщать о своих подозрениях в нарушении требований Этического кодекса анонимно, без предоставления своих

персональных данных. Тем не менее, если заявитель представится, Фонд сможет взаимодействовать с ним при проведении служебной проверки и дать обратную связь по ее результатам, что повысит эффективность в устранении нарушения.

Фонд гарантирует, что персональные данные заявителя, а также сообщенные сведения будут использоваться конфиденциально только в целях проведения служебной проверки и только теми лицами, которые непосредственно участвуют в проведении необходимых мероприятий.

Фонд обязуется не допускать применения санкций в отношении добросовестных заявителей, сообщающих о таких нарушениях. Запрещено любое преследование или оказание давления на Работников, сообщивших о нарушениях Кодекса или участвующих в служебных проверках.

Запрещены попытки воспрепятствовать кому-либо в сообщении о нарушении Этического кодекса, ВНД и (или) норм законодательства.

По всем сообщениям о нарушениях (фактически совершенных или потенциальных) незамедлительно проводится служебная проверка, по результатам которой принимаются меры по устранению нарушений. Если это требуется в соответствии с нормами законодательства, материалы передаются в соответствующие органы государственной власти.

Работники не должны уклоняться от взаимодействия в процессе проведения служебных проверок. Не допускается умышленное предоставление ложной или вводящей в заблуждение информации.

Работники, допустившие нарушение норм законодательства, правил и положений настоящего Кодекса, в зависимости от обстоятельств дела могут быть привлечены к дисциплинарной ответственности, а также несут ответственность в соответствии с нормами законодательства.

С вопросами по соблюдению настоящего Кодекса каждый Работник может обратиться за консультацией к своему непосредственному руководителю или к сотруднику, ответственному за противодействие и профилактику коррупции в Фонде.

#### **4 ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

Настоящий Этический кодекс Фонда, а также внесение изменений и дополнений в него, утверждаются Советом директоров Фонда.