

ДІЛОВА ЕТИКА ТА КОМПЛАЄНС

ФУНДАМЕНТАЛЬНІ ПРАКТИКИ

Метінвест прагне відповідати найкращим міжнародним практикам із ділової етики та комплаєнсу. Стійка система управління Групи містить різні кодекси, політики та заходи, спрямовані на захист інтересів зацікавлених сторін.

КОДЕКС ЕТИКИ

GRI 102-16; 103-2; 103-3

З 2013 року Кодекс етики Метінвесту є основою етичного ведення бізнесу в Групі. У відносинах із зацікавленими сторонами Кодекс етики побудований на таких основних засадах: життя, здоров'я та довкілля, клієнтоорієнтованість, професіоналізм, лідерство та командна робота. Він також закріплює основні права та потреби людини, такі як свобода думки та її вираження, свобода релігії, здоров'я та безпека, гідна робота, недискримінація, доступ до здорового довкілля, соціальна відповідальність та конфіденційність. Група підтримує їх особистим прикладом лідерства, а також навчальними та комунікаційними кампаніями з підвищення поінформованості щодо Кодексу етики.

З 2014 року Метінвест проводить регулярні тренінги з Кодексу етики та тести для співробітників, щоб оцінити, наскільки добре вони його розуміють. За звітний період онлайн-тест на знання Кодексу етики пройшли 31 908 співробітників, або 41% від загальної чисельності персоналу, порівняно з 16 710 співробітниками у 2020 році. Значне збільшення кількості людей, які пройшли тестування, пояснюється інтеграцією підприємств, що були консолідовані в 2021 році та додатковими зусиллями щодо підвищення залученості співробітників.

У вересні 2021 року Метінвест провів щорічний «Тиждень етики» на українських підприємствах Групи. Його мета полягала в просуванні Кодексу етики та його принципів за допомогою таких заходів, як інтерв'ю та відеоролики з менеджментом та комплаєнс-координаторами, а також конкурси, вікторини та мультфільм, присвячені значенню етики для співробітників.

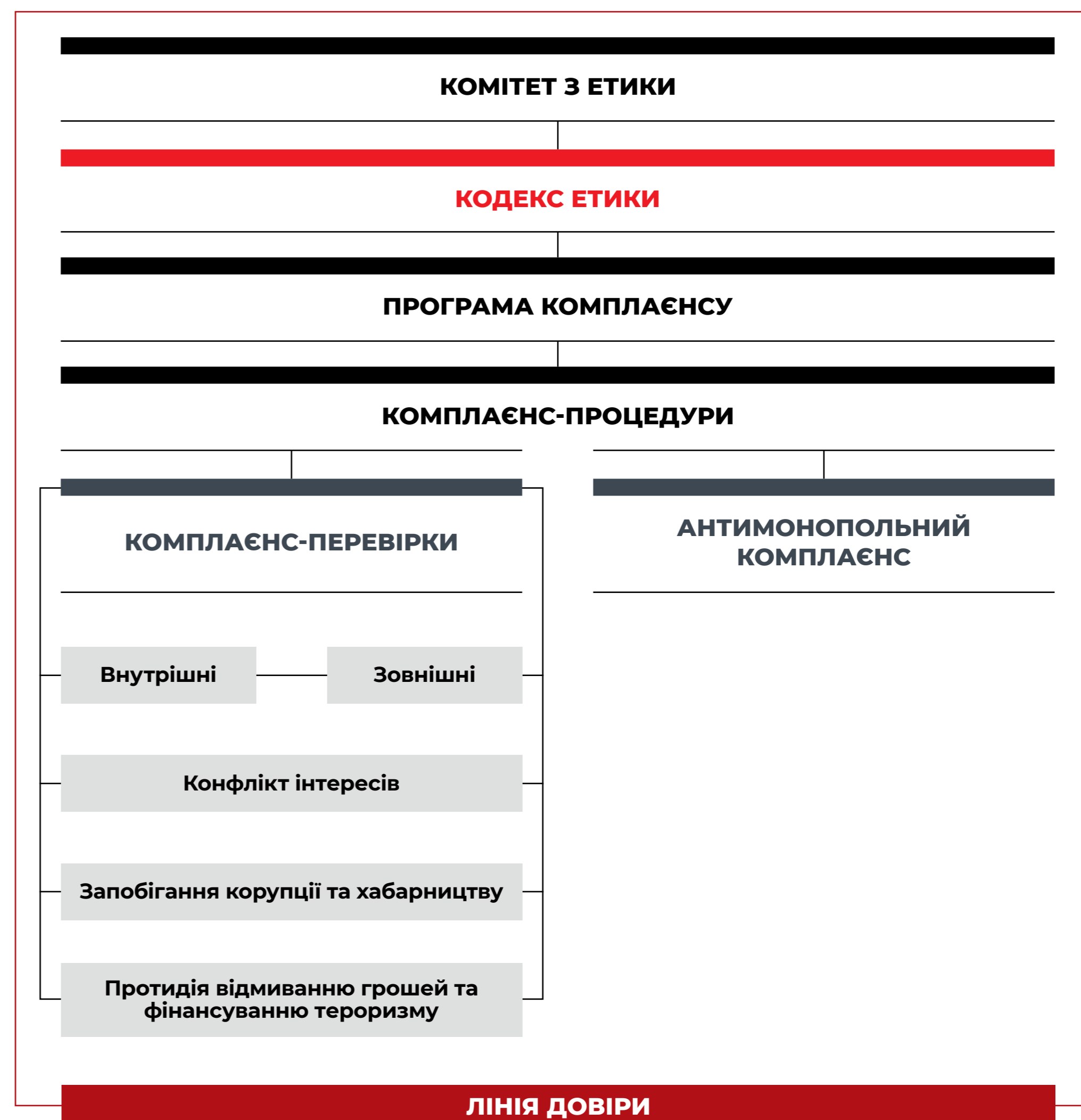
У 2021 році для подальшого зміцнення практики ділової етики Група ухвалила Кодекс ділового партнерства. Докладніше про документ розповідається на сторінці 66.

ПРОГРАМА КОМПЛАЄНСУ

З 2014 року Програма комплаєнсу Метінвесту сприяє просуванню чесної ділової практики та діє як антикорупційний механізм. Комітет з етики Групи проводить щоквартальні перевірки для моніторингу її реалізації, зокрема шляхом оцінювання підходу до антикорупційного управління.

У 2021 році Метінвест розробив модуль перевірки комплаєнсу постачальників у системі SAP CRM для своїх підприємств у Західній Європі. Його запустили в травні 2022 року після звітного періоду.

Крім того, Група оновила вебсторінку Кодексу етики на своєму внутрішньому порталі, де розміщені всі документи, посилання, навчальні матеріали та розповсюджені запитання у сфері комплаєнсу.



ЛІНІЯ ДОВІРИ

GRI 102-17

З 2013 року Метінвест використовує Лінію довіри, яку підтримує SCM, один з акціонерів Групи, для підвищення прозорості та відповідальності. Вона дає змогу зацікавленим сторонам анонімно повідомляти про порушення закону, ділової поведінки та корпоративної етики, а також недотримання стандартів і принципів Кодексу етики.

Лінія довіри працює цілодобово та має уповноваженого представника, доступного для спілкування в будь-який час. Він може отримувати інформацію різними каналами, включно з електронною поштою та текстовими повідомленнями. Надсилати повідомлення можна будь-якою робочою мовою Групи.

У 2021 році на Лінію довіри надійшло 784 звернення, 238 з яких підтвердилися, порівняно з 736 та 358 зверненнями відповідно у 2020 році. Серед основних тем звернень були порушення внутрішніх процедур та договірних зобов'язань, а також кадрові питання та охорона праці й довкілля.

Протягом року було запроваджено Процедуру маршрутизації, розгляду та закриття звернень на Лінію довіри. Вона визначає вимоги та відповідальні підрозділи за проведення розслідувань, форму та зміст повідомлень, зобов'язує проводити моніторинг виконання коригувальних заходів. У процедурі також зазначені дії відповідальних співробітників під час проведення незалежного внутрішнього розслідування заяв, що надійшли на Лінію довіри.

Лінія довіри доступна за такими каналами:

Безплатний номер телефону для дзвінків на території України: **0800 60 07 77**

Міжнародний номер телефону:

+38 044 224 72 32

Електронна пошта: trustline@scm.com.ua

Сайт: www.scm.com.cy/trust-line

КОНФЛІКТ ІНТЕРЕСІВ

GRI 102-25

Метінвест визнає, що співробітники мають власні інтереси, та заохочує їхній розвиток, особливо якщо ці інтереси приносять користь суспільству. Водночас Група вважає за потрібне, щоб співробітники уникали конфлікту між своїми інтересами та інтересами Групи.

Процедура декларування конфлікту інтересів Метінвесту вимагає від співробітників вчасно інформувати свого безпосереднього керівника та юридичний підрозділ про будь-який реальний чи потенційний конфлікт інтересів. Крім того, працівники, які обіймають керівні посади, зобов'язані подавати декларації, що підтверджують відсутність конфлікту інтересів або повідомляти про такі випадки. Вони також зобов'язані подавати початкову (після вступу на посаду керівника), поточну (у разі виникнення реального чи потенційного конфлікту протягом року) та щорічну декларацію (один раз на рік, незалежно від наявності конфлікту).

Протягом звітного періоду Група оновила Процедуру декларування конфлікту інтересів. Основні зміни спрямовані на відображення поточної практики декларування та врегулювання конфлікту інтересів (через електронну систему та адміністративну підтримку комплаєнс-координаторів). Також було уточнено типи ситуацій, які можуть класифікуватися як конфлікт інтересів.

У 2021 році 95% усіх декларантів подали щорічні декларації, порівняно з 99% у 2020 році. Крім того, було подано 114 форм розкриття конфлікту інтересів порівняно з 40 у попередньому році. Різниця показників викликана переважно значним збільшенням кількості декларантів у зв'язку з інтеграцією нових підприємств та оновленням Процедури декларування конфлікту інтересів.

КОМІТЕТ З ЕТИКИ

Комітет з етики Метінвесту очолює Генеральний директор. До його складу входять представники менеджменту. Комітет збирається щокварталу для обговорення процесу реалізації Програми комплаєнсу в Групі, ухвалення рішень щодо конфліктів інтересів та розгляду звернень на Лінію довіри. Крім того, щоквартально на засіданнях Комітету з аудиту та фінансів Наглядової Ради та щорічно на засіданні Наглядової Ради відбувається інформування про перебіг виконання Програми комплаєнсу.

У 2021 році до Процедури проведення засідань Комітету з етики було внесено зміни, що відображають поточний підхід до проведення його засідань, оновлено склад та сфери відповідальності комітету.

Крім того, за звітний період було проведено аудит виконання рішень, ухвалених комітетом щодо заявлених конфліктів інтересів.

ПІДХІД ДО ОПОДАТКУВАННЯ

GRI 207-1; 207-2

Дотримання податкового законодавства є важливою складовою відповідального бізнесу. З огляду на це податковий підхід Групи регулюється відповідними політиками SCM та Метінвесту. Податкова політика Метінвесту, затверджена у вересні 2021 року, базується на наступних принципах:

- декларування та сплата податків відповідно до правил відповідної юрисдикції
- використання податкових відрахувань та пільг відповідно до законодавства
- обов'язкове виявлення та управління податковими ризиками
- залучення податкової функції до процесу ухвалення бізнес-рішень
- принцип «втягнутої руки» (arm's length principle)

Група контролює дотримання основних вимог податкової політики на кількох рівнях. Зокрема, вона встановлює два чи три рівні контролю за ухваленням рішень (залежно від типу операцій та їхньої суттєвості), вносить ключові питання реалізації політики до системи оцінювання та мотивації персоналу, проводить зовнішні перевірки за участю аудиторських компаній та фіскальних органів.

Метінвест виявляє, управляє та здійснює моніторинг податкових ризиків відповідно до Положення про управління податковими ризиками. Методологія оцінювання податкових ризиків також містить оцінювання впливу ризиків, пов'язаних з іміджем і репутацією Групи.

Метінвест регулярно розкриває інформацію щодо сплачених податків у світі, зокрема у своїй фінансовій звітності та інших публікаціях. Сплачуючи податки, Група підтримує сталий розвиток регіонів, де працюють її підприємства. У 2021 році Метінвест сплатив загалом US\$1 587 млн податків у світі, включно з US\$1 347 млн сплачених в Україні.

ЗАПОБІГАННЯ КОРУПЦІЇ ТА ХАБАРНИЦТВУ

GRI 205-1; 205-2; 205-3

Метінвест веде свою діяльність відповідно до вимог чинного антикорупційного та антимонопольного законодавства. Кодекс етики Групи визначає чинні правила боротьби з корупцією та хабарництвом. Метінвест прагне працювати з контрагентами та діловими партнерами, чия репутація не пов'язана з корупцією чи хабарництвом.

У 2021 році Метінвест переглянув свій підхід до ризиків корупції та шахрайства. Зокрема, Група встановила критерії оцінювання, розробила чіткі визначення та розмежувала відповідальність за нагляд за цим фактором ризику. Крім того, Метінвест розробив план мінімізації таких ризиків на своїх підприємствах.

Боротьба з корупцією на підприємствах Метінвесту ведеться на кількох рівнях. Група сприяє підвищенню обізнаності працівників щодо принципу нульової терпимості до корупції. Метінвест також проводить обов'язкову антикорупційну перевірку постачальників та клієнтів. Особливо ретельно перевіряються операції з представниками державного сектору та програми фінансування соціальних проєктів.

Усі внутрішні та зовнішні кандидати на керівні посади та посади з високим рівнем ризику проходять обов'язкову внутрішню перевірку на благонадійність. Колишні державні службовці та політики підлягають більш детальній перевірці. У 2021 році було проведено 172 перевірки кандидатів на посади з високим рівнем ризику, порівняно з 43 перевірками рік тому. Крім того, перелік посад підвищеного ризику було переглянуто, щоб внести до нього співробітників нещодавно придбаних підприємств та показати інші зміни у корпоративній структурі.

За звітний період не зареєстровано і не підтверджено жодного випадку корупційних порушень за участю державних службовців. Проте зафіксовано п'ять випадків, пов'язаних з отриманням хабарів від контрагентів за

лобіювання їхніх інтересів. Група вжила відповідних дисциплінарних заходів щодо залучених сторін.

ПРОТИДІЯ ВІДМИВАННЮ ГРОШЕЙ ТА ФІНАНСУВАННЮ ТЕРОРИЗМУ

Процедура Метінвесту щодо протидії відмиванню грошей та фінансуванню тероризму (ПВГ/ФТ) вимагає обов'язкової перевірки всіх контрагентів щодо належної обачності, зокрема за питаннями, що охоплюють санкції, тероризм, відмивання грошей, продукцію подвійного чи військового призначення, корупцію та інші сфери інтересів. Крім того, для всіх контрагентів, зареєстрованих у системі SAP, діє автоматична перевірка на санкції.

У 2021 році Метінвест також перевіряв 3 774 угоди щодо ризику порушення економічних санкцій і правил ПВГ/ФТ, шість з яких призвели до заборони на співпрацю. Для порівняння, у 2020 році внаслідок перевірки 421 транзакції було винесено сім заборон на співпрацю. Збільшення відбулося через запровадження обов'язкових перевірок на етапі перекваліфікації контрагентів та нового механізму збору даних для таких перевірок.

АНТИМОНОПОЛЬНИЙ КОМПЛАЄНС

GRI 206-1

У Кодексі етики Метінвесту визнана необхідність чесної конкуренції та дотримання всіх законів про конкуренцію в країнах, де Група веде свою діяльність. На найбільші підприємствах Групи поширюється дія антимонопольної політики, а в юридичній команді є служба, що займається контролем за дотриманням законодавства в цій сфері. Крім того, Група проводить щорічне навчання, що допомагає керівникам виявляти та запобігати діям, які можуть бути розцінені як порушення антимонопольного законодавства.

У 2021 році на Групу не було накладено штрафи та/або санкції за антиконкурентну поведінку чи порушення законодавства про захист конкуренції та законодавства про монополію.

СИСТЕМА АНТИКРИЗОВОГО МЕНЕДЖМЕНТУ

GRI 102-33; 403-2

У Метінвесті діє система антикризового менеджменту, спрямована на мінімізацію ймовірності виникнення кризових ситуацій та протидію будь-яким наслідкам, які можуть вплинути на діяльність Групи. В основі системи лежать принципи запобігання та оперативного реагування. Метінвест класифікує такі ситуації як оперативні чи стратегічні залежно від потенційних наслідків.

З метою запобігання кризовим ситуаціям Група проводить комплексне оцінювання ризиків та здійснює аудит на своїх підприємствах. Ці перевірки дозволяють Метінвесту виявляти потенційні ризики, оцінювати їхній вплив на бізнес-процеси та ефективність реагування, а також впроваджувати відповідні превентивні заходи.

Ефективне реагування забезпечує антикризовий штаб Групи, який очолює Генеральний директор. Антикризові штаби на підприємствах Метінвесту очолюють їхні генеральні директори, вони мають спеціально підготовлені рятувальні команди.

У разі настання кризової ситуації в Групі діє чіткий механізм оперативного оповіщення у вигляді цілодобової гарячої лінії. Це дає змогу співробітникам вчасно передавати інформацію про інциденти, свідками яких вони стали. Канал інформування поширюється на Генерального директора Метінвесту, а в разі потреби – на членів Наглядової Ради та акціонерів.

Ще до повномасштабного вторгнення Росії в Україну в лютому 2022 року система антикризового менеджменту передбачала комплекс превентивних заходів щодо підготовки підприємств Групи до ризику війни. З 2020 року Метінвест щокварталу проводить тренінги для персоналу щодо поведінки у разі воєнних дій та реагування на надзвичайні ситуації. Група також забезпечила додаткові заходи із захисту своїх об'єктів та подбала про забезпечення своїх співробітників речами першої потреби.

З початку війни Метінвест проводив роботу з евакуації співробітників із зон бойових дій, надання їм тимчасового житла та гуманітарної підтримки. Група також намагалася запобігти техногенним катастрофам та мінімізувати ризики небезпеки для співробітників, які продовжують працювати на її підприємствах, розташованих поблизу районів бойових дій.