

CFA Society Ukraine Anti-Corruption and Bribery Policy

Revision: 1.0

Adopted on: June 23, 2022

Effective as of: June 30, 2022

1. Purpose

This Policy is intended to encourage conducting business in an honest and ethical manner, to promote a zero-tolerance approach to bribery and corruption, as well as commitment of the Society to acting professionally, fairly and with integrity in all its business dealings and relationships, wherever it operates, and to implement and enforce effective systems to counter bribery and corruption.

2. Scope

This policy applies to all employees, contractors, directors, officers, and volunteers of the Society (referred to as **Covered Persons**).

In this Policy, **Third Party** means any individual or organization that Covered Persons come into contact with during the course of work and the running of the Society's business.

3. Definition of Bribery

A bribe is an inducement or reward offered, promised or provided in order to improperly gain any commercial, contractual or personal advantage, which may constitute an offence under the applicable law, namely:

- giving or offering a bribe;
- receiving or requesting a bribe; or
- bribing a foreign public official.

The Society may also be liable if it fails to prevent bribery by an associated person (one who performs services for or on behalf of the Society) for the Society's benefit.

4. Statement of Policy

The Society will uphold all applicable laws relevant to countering bribery and corruption in all the jurisdictions in which it conducts business, including the Ukrainian anti-corruptions laws, in the USA the FCPA 1977 and the UK, the Bribery Act 2010, both of which apply to conduct both in the US/UK and elsewhere.

5. Gifts and Hospitality

5.1. This policy does not prohibit normal and appropriate gifts and hospitality (given and received) to or from Third Parties unless

ГО «Асоціація інвестиційних професіоналів» Політика проти корупції та хабарів

Редакція: 1.0

Дата прийняття: 23 червня 2022 р.

Набуття чинності: 30 червня 2022 р.

1. Мета

Ця політика призначена спонукати вести справи чесно та етично, просувати підхід нульової толерантності до хабарів та корупції, а також виражає намагання Спілки поводитись професійно та добросовісно в усіх ділових стосунках, де вона б не вела свої справи, та запровадили й забезпечити функціонування ефективних систем протидії хабарництву та корупції.

2. Сфера застосування

Ця політика застосовується до всіх співробітників, контракторів, директорів, посадових осіб та волонтерів Спілки (далі — **Охоплені особи**). **Третіми особами** для цілей цієї Політики вважаються будь-які особи, з якими Охоплені особи взаємодіють під час роботи у Спілці та задля ведення її справ.

3. Визначення хабаря

Хабарем є спонукання чи винагорода, яку пропонують, надають, обіцяють задля неправомірного отримання будь-якої комерційної, контрактної чи особистої вигоди, яка є злочином згідно діючого законодавства:

- надання чи пропонування хабара;
- отримання чи вимагання хабара; або
- підкуп іноземного публічного діяча.

Спілка також може нести відповідальність у разі за нездатності попередити хабар з боку пов'язаних з нею осіб (тих, хто діє в інтересах чи від імені Спілки) задля користі Спілки.

4. Засади політики

Спілка буде дотримуватись всіх застосовних законів щодо протидії хабарництву та корупції в усіх юрисдикціях, де вона веде справи, включаючи українські антикорупційні закони, закон FCPA 1977 в США і закон Bribery Act 2010 у Великій Британії, обидва з яких застосовні до справ в усіх країнах світу.

5. Подарунки та гостинність

5.1. Ця політика не заперечує звичайні та прийнятні подарунки та гостинність, отримані чи надані Третім особам, якщо

otherwise specifically stated. Gifts and hospitality that regarded as normal and appropriate:

- must not be made with the intention of improperly influencing a Third Party or Covered Person to obtain or retain business or a business advantage, or to reward the provision or retention of business or a business advantage, or in explicit or implicit exchange for favors or benefits;
- must comply with local law in all relevant countries;
- must be given in the name of the organization, not in an individual's name;
- must not include cash or a cash equivalent;
- must be appropriate in the circumstances;
- must be of an appropriate type and value and given at an appropriate time taking into account the reason for the gift;
- must be given openly, not secretly; and
- in the case of gifts, they must not be offered to, or accepted from, government officials or representatives, politicians or political parties.

5.2. The Society appreciates that the practice of giving business gifts varies between countries and regions and what may be normal and acceptable in one region may not be in another.

5.3. The test to be applied is whether in all the circumstances the gift or hospitality is reasonable and justifiable both in Ukraine and any other relevant country. The intention behind the gift should always be considered.

5.4. It is not acceptable for any Covered Person (or someone on their behalf) to:

- give, promise to give, or offer, a payment, gift or hospitality with the expectation or hope that they or the Society will improperly be given a business advantage, or as a reward for a business advantage already improperly given;
- give, promise to give, or offer, a payment, gift or hospitality to a government official, agent or representative to facilitate or expedite a routine procedure;
- accept payment from a Third Party where it is known or suspected that it is offered or given with the expectation that the Third Party will improperly

напряму не вказано інакше. Подарунки та гостинність, які вважаються звичайними та прийнятними:

- не повинні робитись з наміром неправомірно вплинути на Охоплену особу чи Третю особу задля отримання чи збереження бізнесу чи переваги у бізнесі, або вдячності за забезпечення чи збереження бізнесу чи переваги у бізнесі, або будь-якої іншої вдячності за надані переваги;
- повинні відповідати законодавству в країнах, яких вони стосуються;
- повинні надаватись на ім'я організації, а не на особисте ім'я особи;
- не повинні бути у формі готівки чи готівкового еквіваленту;
- мають відповідати обставинам, в яких вони надані;
- за типом, вартістю та часом надання повинні відповідати підставам для таких подарунків;
- мають бути надані відкрито, не таємно;
- подарунки не повинні надаватись чи прийматись від посадових осіб держави, політиків, політичних партій чи представників зазначених осіб.

5.2. Спілка визнає те, що практика ділових подарунків відрізняється між країнами та регіонами, і те, що може бути прийнятним в одних, може бути неприйнятним в інших.

5.3. Перевірка на відповідність подарунку чи гостинності полягає у перевірці, чи будуть вони виправданими як в Україні, так і в будь-якій іншій країні, якої вони стосуються. Слід завжди зважати на намір, з яким надається подарунок.

5.4. Охопленим особам (та тим, хто діє від їхнього імені) забороняється:

- надавати, обіцяти надати, пропонувати виплату, подарунок чи гостинність у сподіванні, що Спілка неправомірно отримає перевагу у бізнесі, або як вдячність за вже неправомірно отриману перевагу у бізнесі;
- надавати, обіцяти надати, пропонувати виплату, подарунок чи гостинність посадовій особі чи представнику держави, щоб отримати чи прискорити отримання державних послуг;
- приймати платіж від Третьої особи, якщо відомо чи є підозра, що його пропонують чи здійснюють у сподіванні, що Третя особа отримає

- obtain a business advantage;
- accept a gift or hospitality from a Third Party where it is known or suspected that it is offered or provided with an expectation that a business advantage will be improperly provided by the Society in return;
- threaten or retaliate against another Covered Person who has refused to commit a bribery offence or who has raised concerns under this policy;
- or
- engage in any activity that might lead to a breach of this policy.

6. Kickbacks

We do not make, and will not accept, facilitation payments or “kickbacks” of any kind, such as small, unofficial payments made to secure or expedite a routine government action by a government official, or payments made in return for a business favor or advantage.

7. Charitable Donations and Sponsorship

The Society only makes charitable donations and provides sponsorship that are legal and ethical under local laws and practices and which are in accordance with the Society’s internal policies and procedures.

8. Record Keeping

The Society Management shall keep appropriate financial records and have appropriate internal controls in place which evidence the business reason for gifts, hospitality and payments made and received.

9. Responsibilities and raising concerns

- 9.1. The prevention, detection and reporting of bribery and other forms of corruption are the responsibility of all those working for us or under our control. All Covered Persons are required to avoid any activity that might lead to, or suggest, a breach of this policy.
- 9.2. Covered Persons are required to notify the Society as soon as possible if it is believed or suspected that a conflict with this policy has occurred, or may occur in the future, or if they are offered a bribe, are asked to make one, suspect that this may happen in the future, or believe that they are a victim of another form of unlawful activity.
- 9.3. Any employee who breaches this policy may face disciplinary action, which could result in

- неправомірну перевагу у бізнесі;
- приймати подарунок чи гостинність від Третьої особи, якщо відомо чи є підозра, що його пропонують чи надають у сподіванні отримати у відповідь від Співки неправомірну перевагу у бізнесі;
- погрожувати чи мстити іншій Охопленій особі, яка відмовилась порушувати закони проти хабарництва чи висловлює занепокоєння щодо можливого порушення цієї Політики;
- робити будь-що, що може призвести до порушення цієї Політики.

6. Відкати

Ми не робимо та не приймаємо плату за сприяння чи «відкати» будь-якого роду, у т.ч. маленькі неофіційні платежі посадовцям держави для пришвидшення розгляду справ державними органами, чи платежі вдячності у відповідь за надану перевагу у бізнесі.

7. Благодійні внески та спонсорство

Співка робить лише такі благодійні чи спонсорські внески, які є законними та етичними згідно місцевих законів та звичаїв, та які відповідають політиками та процедурами Співки.

8. Збереження записів

Менеджмент Співки буде зберігати відповідні фінансові документи та забезпечить наявність внутрішніх засобів документування підстав для подарунків, гостинності та зроблених чи отриманих платежів.

9. Обов’язки та занепокоєння

- 9.1. Запобігання, виявлення та повідомлення про хабарництво та інші форми корупції є відповідальністю всіх, хто працює на нас або під нашим контролем. Усі Охоплені особи зобов’язані уникати дій, які можуть призвести до порушення цієї політики.
- 9.2. Охоплені особи повинні повідомити Співку відразу, якщо вони вважають чи підозрюють, що сталося або може статися порушення цієї політики, чи якщо їм запропонували хабара або що це може статися, чи якщо вони стали жертвою будь-якої форми неправомірної поведінки.
- 9.3. Будь-який співробітник, який порушує цю політику, може отримати дисциплінарне

dismissal for gross misconduct. We reserve our right to terminate our contractual relationship with non-employee Covered Persons if they breach this policy.

10. Training and communication

The Society Management shall provide training on this policy for all employees and shall communicate, where appropriate, our zero-tolerance approach to bribery and corruption to clients, suppliers, contractors and business partners.

11. Monitoring and review

The Board shall monitor the effectiveness and review the implementation of this policy at appropriate intervals, considering its suitability, adequacy and effectiveness. Any improvements identified are made as soon as possible. Internal control systems and procedures are also subject to regular review to provide assurance that they are effective in countering any risks of bribery and corruption. All Covered Persons are responsible for the success of this policy and should ensure they use it to disclose any suspected danger or wrongdoing.

12. Revision history

1.0
Adopted on June 23, 2022.
Effective from June 30, 2022.
Initial revision.

стягнення аж до звільнення. Ми маємо право припинити контрактні відносини з іншими Охопленими особами, якщо вони порушать цю політику.

10. Навчання та комунікація

Менеджмент Спілки має надати навчання з цієї політики всім співробітникам та повинен роз'яснити, у належний спосіб, наш підхід нульової толерантності до хабарництва та корупції всім клієнтам, постачальникам, контракторам та діловим партнерам.

11. Моніторинг та перегляд

Правління Спілки має наглядати за ефективністю та переглядати цю політику через належні інтервали часу, зважаючи на її адекватність та ефективність. Виявлені можливі поліпшення мають втілюватись якомога швидше. Має бути регулярний перегляд внутрішніх систем та процедур для забезпечення їхньої спроможності запобігати хабарництву та корупції. Всі Охоплені особи відповідають за успішність цієї політики та мають застосовувати її для розкриття будь-яких підозр про небезпеку чи порушення.

12. Історія редакцій

1.0
Дата прийняття 23 червня 2022 р.
Чинна з 30 червня 2022 р.
Перша редакція.