

УТВЕРЖДЕНА

Приказом от «21» января 2021 г.

№ 3-2-100/000016-21

ПОЛИТИКА X5 в области благотворительности

Владелец	Директор по корпоративным коммуникациям
Введена в действие	21.01.2021 г.
Срок действия	Действует с даты введения в действие и до даты издания Приказа, отменяющего действие
Проверка актуальности	1 раз в год



1. Назначение и область применения документа

- 1.1. Благотворительная деятельность - основной инструмент реализации Стратегии устойчивого развития Х5 в части цели «Сообщества».
- 1.2. Политика Х5 в области благотворительности (далее – Политика) определяет общие принципы и правила деятельности Компании в области благотворительности, описывает приоритетные направления благотворительной деятельности, роли и ответственность сотрудников Компании, участвующих в процессе благотворительной деятельности.
- 1.3. Политика Х5 в области благотворительности не описывает спонсорство, поскольку спонсорская деятельность включает в себя коммерческую составляющую.
- 1.4. Ответственность за обеспечение исполнения принципов и правил, представленных в настоящей Политике, возлагается на Директора по корпоративным коммуникациям.
- 1.5. Политика распространяется на все подразделения Компании.

2. Принципы и правила реализации Политики

- 2.1. Деятельность в области благотворительности осуществляется в соответствии со следующими принципами:
 - 2.1.1. Целенаправленность и масштаб:

Компания осуществляет благотворительную деятельность сфокусировано и целенаправленно.

Приоритетные направления в области благотворительной деятельности:

- продовольственная помощь;
- создание комфортной безопасной среды;
- здоровье и здоровый образ жизни, физкультура и детский спорт.

С целью обеспечения максимального вклада Компания занимается продвижением и развитием корпоративной волонтерской деятельности, привлекая сотрудников к участию в благотворительных и волонтерских проектах.

Определены ключевые целевые группы благополучателей - дети, пожилые люди, люди, попавшие в трудную жизненную ситуацию, и локальные сообщества.

Благополучателями также могут выступать сотрудники Компании и их ближайшие родственники. Компания осуществляет поддержку этой группы благополучателей через НКО-партнеров Компании с использованием их механизмов.

Благотворительная деятельность Компании нацелена на долгосрочное сотрудничество с крупными НКО, способными реализовать масштабные благотворительные проекты на всей территории нашего присутствия. Возможно сотрудничество с локальными благотворительными фондами для реализации отдельных совместных проектов с местными сообществами. Все НКО-партнеры должны пройти процедуру проверки контрагентов в соответствии с требованиями, принятыми в Компании.

Компания привлекает коммерческих партнеров к совместным благотворительным проектам с целью расширения и масштабирования программ.

Компания проводит мониторинг новых технологических способов упрощения и масштабирования благотворительной деятельности.

Компания организует взаимодействие с локальными сообществами, экспертами и другими стейкхолдерами для изучения потребностей в благотворительной помощи, а также оценки деятельности Компании в области благотворительности.

Компания рассматривает внеплановые запросы о благотворительной помощи и реагирует на них в зависимости от возможностей по оказанию помощи, годового плана благотворительной деятельности и приоритетов в области благотворительной деятельности.

Компания ежегодно наращивает объем благотворительной помощи по общекорпоративным программам в соответствии с долгосрочными целями в области устойчивого развития.

- 2.1.2. Ответственность и гибкость

Компания ежегодно разрабатывает и реализует Программу благотворительной деятельности, которая основывается на Принципах корпоративной Политики в области благотворительности и объединяет благотворительные проекты всех подразделений Компании.

Компания осуществляет систематический пересмотр направлений, форм, методов, механизмов и технологий оказания благотворительной помощи, а также изучает актуальные запросы от регионов присутствия и оперативно реагирует в случае необходимости предоставления помощи.

Компания не направляет денежные средства и не оказывает помощь в иных формах организациям, не являющимся благотворительными (в том числе коммерческим организациям, политическим партиям и движениям, ассоциациям), а также не оказывает индивидуальную благотворительную финансовую помощь физическим лицам.

2.1.3. Открытость и подотчётность

Компания обеспечивает свободный доступ к информации в области благотворительной деятельности и информирование граждан о том, как в благотворительной деятельности Компании реализуются ожидания общества и предписанные законом требования, а именно:

- ежегодно публикует информацию о благотворительной деятельности Компании в рамках годового отчета в разделе по корпоративной социальной ответственности;
- регулярно проводит мониторинг целевого использования денежных средств;
- регулярно проводит мониторинг и анализ запросов НКО и благополучателей;
- организует информационные кампании в СМИ.

Требования по внутреннему контролю

1. Процесс реализации Благотворительных Проектов включает как выявляющие контрольные процедуры, подразумевающие обнаружение риска в момент его реализации и направленные на минимизацию его последствий, так и предотвращающие контрольные процедуры, позволяющие снизить риск до его возникновения.
2. Перечисленные ниже минимальные требования по внутреннему контролю должны исполняться в обязательном порядке и учитываться при разработке ВНД в области благотворительности.
3. Процесс контроля за реализацией Благотворительных акций проводится по упрощенным требованиям к внутреннему контролю и правилам контроля за целевыми расходами.

Описание требований по внутреннему контролю к реализации благотворительности:

1. Соответствие процессов реализации благотворительности утвержденным ВНД, включающим методологическую документацию. Данное контрольное требование предполагает проверку и утверждение ВНД, а также проверку соответствия проводимых процедур по реализации благотворительности утвержденным ВНД.
2. Соответствие реализации благотворительной деятельности основным направлениям благотворительной деятельности Компании, указанным в п. 2.1 Политики.
3. Согласование Дирекцией по коммуникациям УК планов реализации благотворительных проектов на предмет соответствия Политике.
4. Обоснование потребности в реализации благотворительной деятельности.
5. Обоснование выбора благополучателей.
6. Соответствие НКО критериям благонадежности в соответствии с порядком проверки контрагентов, установленным в Компании.
7. Безналичная передача денежных средств по благотворительной деятельности.
8. Для определения налоговых последствий при осуществлении благотворительной деятельности по предоставлению бескорыстно (безвозмездно или на льготных условиях) юридическим лицам имущества, в том числе денежных средств, выполнению работ, предоставлению услуг, оказанию иной поддержки в рамках реализации благотворительных проектов Компании, Руководитель благотворительного проекта обязан согласовать осуществление такой деятельности и условий соответствующего договора с Департаментом по налогообложению ФД УК.
9. Для минимизации антикоррупционных рисков при осуществлении благотворительной деятельности по предоставлению бескорыстно (безвозмездно или на льготных условиях) имущества, в том числе денежных средств, выполнению работ, предоставлению услуг, оказанию иной поддержки в рамках реализации Благотворительных проектов Компании, Руководитель благотворительного проекта обязан согласовать осуществление такой деятельности и условий соответствующего договора с Департаментом корпоративного права и комплаенса Дирекции по правовым вопросам УК.
10. Договоры проектов по благотворительной деятельности подписываются преимущественно по типовой форме, утвержденной в Компании, при передаче имущества, оказании услуг, выполнении работ в обязательном порядке подписывается акт приема-передачи.

Правила контроля за целевыми расходами:

1. Благополучатель обязан подготовить и предоставить Компании отчетность об использовании полученных от Компании средств.
2. Руководитель благотворительного проекта обязан:
 - 2.1 Проверить целевое использование средств на основании отчета, подготовленного Благополучателем.
 - 2.2 Проверить фактическое перечисление средств конечным получателям при отсутствии документальных доказательств целевого использования Благополучателем полученных от Компании средств.
 - 2.3 Своевременно информировать заинтересованные стороны о фактах нецелевого расходования средств, выявленных по результатам проверки.
 - 2.4 Обеспечить хранение документов, подтверждающих факт расходования Компанией средств на благотворительную деятельность.

