



Правила та процедури СУА

Частина 3: Правила та процедури СУА

Розділ 3: Фінансова політика - С. Політика запобігання конфліктам інтересів

Вступ - Це положення відповідає Закону штату Нью-Йорк про неприбуткові корпорації (N-PCL).

Метою цієї Політики запобігання конфліктам інтересів та незаконному збагаченню є захист інтересів Корпорації, у випадках, де існує ризик вчинення дій або укладення угод, які можуть принести користь приватним інтересам директора, посадової особи або іншої ключової особи¹, призвести до виплати надмірної фінансової винагороди такій посадовій особі; або іншим чином порушити закони штату та федеральні закони, що регулюють конфлікт інтересів та застосовуються до неприбуткових, благодійних організацій.

Чому ця Політика є необхідною?

Як неприбуткова благодійна організація, СУА є підзвітною за відповідальне та належне використання своїх ресурсів як перед державними органами, так і перед громадськістю.

Директори, посадові особи та усі працівники зобов'язані діяти в найкращих інтересах Корпорації та не можуть використовувати своє становище для набуття будь-якої фінансової чи особистої вигоди.

До конфлікту інтересів слід ставитися дуже серйозно, оскільки подібні випадки можуть зашкодити репутації СУА та, у разі неналежного їх врегулювання, призвести до притягнення до юридичної відповідальності як самої Корпорації, так і пов'язаних з нею осіб. Слід запобігати будь-якому виникненню конфлікту інтересів, оскільки це може підірвати підтримку Корпорації з боку громадськості.

На кого поширюється дана Політика?

Ця Політика є застосовною до всіх директорів, посадових осіб та ключових осіб («ви»)².

А. Виявлення конфлікту інтересів

1. Що таке конфлікт інтересів?

¹ **Ключова особа** є терміном, що позначає особу, що не є директором або іншою посадовою особою, незалежно від того, чи є вона співробітником Корпорації, чи ні, і яка:

а) має обов'язки або здійснює повноваження чи вплив на Корпорацію в цілому, аналогічні обов'язкам, повноваженням чи впливу директорів та посадових осіб;

б) здійснює управління Корпорацією або сегментом Корпорації, на який припадає значна частина діяльності, активів, доходів або витрат Корпорації; або

в) самостійно або разом з іншими особами контролює або визначає значну частину капітальних витрат або чинного оперативного бюджету Корпорації.

² Організації можуть прийняти рішення про застосування цієї політики до всіх своїх працівників, а не лише до ключових осіб.

Потенційний конфлікт інтересів виникає, коли директор, інша посадова або ключова особа, **родич**³ цієї особи, або її бізнес (а) може отримати фінансову вигоду від дій Корпорації або ділової операції, в яку вона вступає ; або (б) має інший інтерес, який впливає або може вплинути на незалежність або об'єктивність директора, посадової особи або ключової особи при виконанні ними своїх обов'язків перед СУА.

2. Які приклади потенційних конфліктів інтересів?

Неможливо перелічити всі можливі обставини, які можуть призвести до виникнення конфлікту інтересів. Потенційні конфлікти інтересів включають ситуації, в яких директор, інша посадова або ключова особа СУА, їхні родичі чи бізнес:

- мають право власності або інвестиційний інтерес у будь-якій третій стороні, з якою Корпорація співпрацює або планує співпрацювати;
- входять до складу ради директорів, беруть участь в управлінні, або іншим чином працевлаштовані чи є волонтером для будь-якої третьої сторони, з якою Корпорація співпрацює чи планує співпрацювати;
- отримують або можуть отримати компенсацію чи інші вигоди у зв'язку з діловою операцією, в яку вступає Корпорація;
- отримують або можуть отримати особисті подарунки чи позики від третіх осіб, які мають ділові відносини з Корпорацією;
- входять до складу ради директорів іншої неприбуткової організації, яка конкурує з Корпорацією за отримання гранту або контракту;
- мають тісні особисті або ділові стосунки з учасником угоди, можливість участі в якій розглядається Корпорацією;
- мають наміри спрямувати ділову операцію, можливість участі в якій розглядає Корпорація, для власної вигоди.

3. У ситуаціях, де ще присутня непевність, дійте з обережністю та належним чином повідомте про потенційний конфлікт інтересів, як це зазначено в Розділі III цієї Політики.

4. Потенційний конфлікт не обов'язково є по суті конфліктом інтересів. Особа вважається такою, що має конфлікт інтересів лише тоді, коли Контрольна комісія приймає відповідне рішення, згідно із Розділом IV даної Політики⁴.

В. Розкриття інформації про потенційні конфлікти інтересів

Про усі потенційні конфлікти інтересів слід повідомляти, як тільки вам стає про них відомо, і завжди до здійснення будь-яких дій, пов'язаних з потенційним конфліктом. Повідомити про ризик виникнення конфлікту інтересів можна шляхом подання до Контрольної комісії шляхом подання підписаної письмової заяви з викладенням усіх суттєвих фактів.

Вимагається також подавати щорічну заяву про розкриття інформації за формою, що додається до цієї Політики. **Якщо ви є директором**, подання цієї заяви має бути здійснено ще до вашого першого обрання на посаду. Форма подається голові Контрольної комісії.

С. Встановлення наявності конфлікту інтересів

1. Після розкриття інформації про потенційний конфлікт та збору відповідної інформації від відповідного директора, посадової або ключової особи, Контрольна комісія повинна встановити факт наявності конфлікту інтересів. Директор чи інша

³ **Родичами** вважаються чоловік/дружина особи або її цивільний партнер, батьки та інші родичі старших поколінь, брати і сестри (як повнорідні, так і неповнорідні), діти (як рідні, так і усиновлені), онуки, правнуки, правнучки, правнуки, а також подружжя або співмешканці братів, сестер, дітей, онуків та правнуків.

⁴ Альтернативно, політика може передбачати розкриття інформації (1) Раді директорів, і в цьому випадку Рада встановлює чи існує конфлікт, і як його вирішити; або (2) іншому комітету Ради директорів.

залучена посадова або ключова особа не повинні бути присутніми при обговоренні або голосуванні з цього питання і не мають права намагатися неналежним чином впливати на визначення наявності конфлікту інтересів.

2. При встановленні наявності конфлікту інтересів, Контрольна комісія розглядає, чи може потенційний конфлікт інтересів призвести до того, що угода, укладена Корпорацією, підніме питання про упередженість, неналежне використання активів Корпорації або будь-які інші порушення.

3. Конфлікт інтересів завжди існує у випадку **ділової операції з пов'язаною стороною** - транзакції, угоди або іншої домовленості, в якій має фінансовий інтерес інша, попередньо **пов'язана з Корпорацією сторона**,⁵ і учасником якої є сама Корпорація або будь-яка залучена до неї особа⁶.

У разі прийняття Контрольною комісією рішення про те, що існує конфлікт інтересів, вона передає це питання на розгляд Ради директорів (далі - «Рада»).

D. Процедури вирішення конфлікту інтересів

1. Коли на розгляд Ради виносяться питання, пов'язане з конфліктом інтересів, вона може звернутися за інформацією до директора, посадової або ключової особи з конфліктом інтересів перед початком обговорення та прийняттям рішення з цього питання. Однак особа, яка перебуває в конфлікті інтересів, не повинна бути присутньою під час обговорення або голосування з цього питання і не повинна намагатися неналежним чином впливати на хід обговорення або голосування.

2. Додаткові процедури щодо транзакцій з пов'язаними сторонами

Корпорація не може укладати угоди з пов'язаними сторонами, якщо після добросовісного розкриття суттєвих фактів директором, посадовою особою або ключовою особою Рада директорів або комітет, уповноважений радою директорів, не визначить, що така угода є справедливою, обґрунтованою та відповідає найкращим інтересам Корпорації на момент прийняття такого рішення.

а. Якщо пов'язана сторона має суттєвий фінансовий інтерес, Рада або інший уповноважений комітет повинен

- I. до укладення операції розглянути альтернативні правочини, наскільки це можливо
- II. схвалити операцію не менш ніж більшістю голосів директорів, присутніх на засіданні; та
- III. одночасно письмово задокументувати підстави для схвалення такої операції, включаючи розгляд будь-яких альтернативних правочинів.

⁵ **Пов'язаною стороною є**

- I. директор, посадова особа або ключова особа Корпорації або будь-якої пов'язаної з Корпорацією особи, або
- II. родич будь-якої фізичної особи, описаної в пункті (I), або
- III. організація, в якій будь-яка фізична особа, описана в пунктах (I) або (II), має частку власності або бенефіціярну власність у розмірі 35% або більше, або, у випадку партнерства чи професійної корпорації, пряму чи опосередковану частку власності, що перевищує 5%.

⁶ **Ділова операція не вважається операцією з пов'язаною стороною, якщо**

- I. сама операція або фінансовий інтерес пов'язаної сторони в операції є мінімальним
- II. операція не розглядалася б Радою або Радами подібних організацій у ході звичайної господарської діяльності і є доступною для інших на таких самих або подібних умовах;
- III. транзакція являє собою вигоду, що надається пов'язаній стороні виключно як члену класу бенефіціарів з яким Корпорація співпрацює в рамках виконання своєї місії (і ця вигода доступна всім аналогічно розташованим членам того ж класу на тих же умовах).

Е. Протоколи та документація

Протокол будь-якого засідання Ради, на якому обговорювалося питання, пов'язане з конфліктом інтересів чи потенційним конфліктом інтересів, або проводилось голосування по ньому, повинен містити:

1. ім'я зацікавленої сторони та характер інтересу
2. рішення щодо того, чи становить інтерес конфлікт інтересів
3. будь-які альтернативи запропонованому контракту або операції, розглянуті Радою; і
4. якщо операція була схвалена, то підстави для її схвалення.

Ф. Заборонені дії

Корпорація не має права надавати позики жодному директору чи посадовцю.

Г. Процедури визначення компенсації

1. Жодна особа не має права бути присутньою при або брати участь в обговоренні чи голосуванні Ради чи комітетів, що стосуються:

- a) її власної винагороди;
- b) винагороди їхніх родичів;
- c) винагороди будь-якої особи, яка має можливість керувати ними або контролювати їх у трудових правовідносинах;
- d) винагороди будь-якої особи, яка може безпосередньо вплинути на їхні фінансові інтереси; або
- e) будь-якого іншого рішення про компенсацію, від якого особа може отримати вигоду.

2. У випадку виплати компенсації ключовим особам застосовуються наступні додаткові процедури:

a. Рада або комітет, уповноважений Радою, затверджують компенсацію до її виплати.

b. Рада або уповноважений нею комітет повинні ґрунтувати затвердження компенсації на відповідних даних, включаючи компенсацію, що виплачується подібного роду організаціями (достатньо трьох, якщо дохід Корпорації становить менше 1 000 000 доларів США) за функціонально подібні посади, наявність подібних послуг у географічному регіоні діяльності Корпорації, а також дослідження, проведені незалежними фірмами.

c. Рада або уповноважений комітет повинні одночасно задокументувати:

- I. умови компенсації та дату її призначення;
- II. імена членів Ради або комітету, які були присутні на засіданні, та тих, хто проголосував за це рішення
- III. дані, на які спирались при проведенні порівнянь, а також спосіб їх отримання;
- IV. якщо призначений розмір компенсації є вищим або нижчим за діапазон порівняних даних, підстави для такого рішення, а також;
- V. будь-які дії щодо розгляду компенсації будь-ким із членів Ради чи комітету, які мали конфлікт інтересів щодо цього питання.