



## Compliance Terms

For the purpose of these Compliance Terms, the following terms shall be defined as follows:

**Supplier** – a legal entity, an individual, individual entrepreneur who provides services to KPMG and/or performs works and/or supplies goods/materials/equipment, etc. at the request of KPMG for the purposes of KPMG and/or KPMG clients.

**KPMG** - a member firm of the global network of independent member firms KPMG International Limited, which is incorporated under the laws of Ukraine (“KPMG-Ukraine” Ltd. and/or PJSC “KPMG Audit” and/or AA “KPMG LAW”) and which orders goods/services/materials/equipment from the Supplier.

**Contract** – any agreement concluded between the Supplier and KPMG under which the Supplier provides services and/or performs works and/or supplies goods/materials/equipment, etc. for the purposes of KPMG and/or KPMG clients.

**Sanctions** – restrictive actions (sanctions) issued by the Security Council of United Nations, the United States of America (OFAC), European Union, UK, Canada or Ukraine, trade sanctions or any other applicable national or international restrictive actions (sanctions), that are obligatory for the Supplier and/or KPMG.

The Supplier hereby agrees not to, directly or indirectly, including through its employees attracted to the cooperation with KPMG, offer, promise, give or solicit an illegal benefit or other inducement in order to obtain or maintain an improper or illegal advantage.

The Supplier confirms that:

- its activities, services/goods provided to KPMG are not related to and do not originate from the state that carries out armed aggression against Ukraine or states/individuals/legal entities that are under Sanctions;
- it is not controlled/owned by a person who is registered in accordance with the legislation or is a citizen/resident of a state that carries out armed aggression against Ukraine;

## Умови відповідності

Для цілей цих Умов відповідності такі визначення вживаються у такому розумінні:

**Постачальник** – юридична або фізична особа, фізична особа підприємець, яка надає КПМГ послуги та/або виконує роботи та/або постачає товари/матеріали/обладнання тощо за замовленням КПМГ для цілей КПМГ та/або клієнтів КПМГ.

**КПМГ** – це фірма-член міжнародної мережі незалежних фірм KPMG International Limited, яка зареєстрована згідно із законодавством України (ТОВ «КПМГ-Україна» та/або ПрАТ «КПМГ Аудит» та/або АО «КПМГ Право») і яка замовляє товари/послуги/матеріали/обладнання у Постачальника.

**Договір** – будь-який договір укладений між Постачальником та КПМГ, за яким Постачальник надає КПМГ послуги та/або виконує роботи та/або постачає товари/матеріали/обладнання тощо для цілей КПМГ та/або клієнтів КПМГ.

**Санкції** – обмежувальні заходи (санкції), прийняті РБ ООН, США (OFAC), ЄС, Великобританією, Канадою та Україною і торгові санкції та будь-які інші національні або міжнародні обмежувальні заходи (санкції), виконання яких є обов’язковим для Постачальника та/або КПМГ.

Постачальник цим погоджується, прямо або опосередковано, у тому числі через своїх працівників, що залучені до співпраці з КПМГ, не пропонувати, не обіцяти, не давати або не вимагати неправомірну вигоду або інше заохочення з метою одержання або збереження неналежної чи незаконної переваги.

Постачальник підтверджує, що:

- його діяльність, послуги/товари, які надаються КПМГ не пов’язані та не походять з держави, яка здійснює збройну агресію проти України або з державою/особами, щодо яких застосовані Санкції;
- він не знаходиться під контролем/у власності особи, яка зареєстрована за законодавством чи є громадянином/резидентом держави, яка здійснює збройну агресію проти України;
- він не є юридичною особою, що створена або зареєстрована за законодавством держави, яка

- it is not a legal entity incorporated or registered under the legislation of a state that carries out armed aggression against Ukraine, nor it is a citizen/resident of a state that carries out armed aggression against Ukraine;
- its ultimate beneficial owner is not a citizen/resident of a state that carries out armed aggression against Ukraine;
- no citizen/resident of a state that carries out armed aggression against Ukraine, nor any legal entity established and registered in accordance with the legislation of a state that carries out armed aggression against Ukraine, nor any state that carries out armed aggression against Ukraine owns 10% or more of its authorised capital.
- it and its Ultimate Beneficiary Owner have not been subject to Sanctions

The Supplier undertakes to:

- comply and ensure compliance by its employees engaged to cooperation with KPMG with these Compliance terms, the provisions of the Global Code of Conduct and document “Working with KPMG”, and also with the requirements of the KPMG Anti-Corruption Program (to the extent it applies to the Supplier), which are available on KPMG's website at <https://kpmg.com/ua/uk/home/about.html>;
- not offer or provide to the officials, state officials, their close persons or employees of the business partners, business partners any portion of the payment received from KPMG for a good/service under the Contract as an illegal benefit.
- not enter into subcontracts, contracts for the supply of goods or contracts for the performance of work/services as a means of providing illegal benefits to officials, state officials, their close persons or employees of business partners or business partners;
- not accept an offer, a promise or receive an illegal benefit in the interests of KPMG, and not request such an illegal benefit for oneself or another individual or legal entity for performing or not performing any actions in the interests of KPMG;

здійснює збройну агресію проти України або громадянином/резидентом держави, яка здійснює збройну агресію проти України;

- його кінцевий бенефіціарний власник не є громадянином/резидентом держави, яка здійснює збройну агресію проти України;
- громадянин/резидент держави, яка здійснює збройну агресію проти України та/або юридична особа, створена та зареєстрована відповідно до законодавства держави, яка здійснює збройну агресію проти України, та/або держава, яка здійснює збройну агресію проти України не є власником 10% і більше у його статутному капіталі.
- до нього та його кінцевого бенефіціарного власника (за наявності) не були застосовані Санкції.

Постачальник зобов’язується:

- дотримуватись та забезпечити дотримання своїми працівниками, які залучені до співпраці із КПМГ, цих Умов відповідності, положень Глобального кодексу поведінки та документу «Співпраця з КПМГ», а також, вимог Антикорупційної програми КПМГ (в тій мірі, якій вона застосовується до Постачальника), які розміщені на сайті КПМГ за посиланням <https://kpmg.com/ua/uk/home/about.html>;
- не пропонувати та не надати службовим особам, державним службовцям, їх близьким особам або працівникам ділових партнерів, діловим партнерам будь-яку частку платежу, отриманого від КПМГ як оплату за товар/послугу як неправомірну вигоду;
- не укладати договори субпідряду, поставки товарів чи виконання робіт або надання послуг як засоби надання неправомірної вигоди службовим особам, державним службовцям їх близьким особам, працівникам ділових партнерів, діловим партнерам;
- не приймати пропозицію, обіцянку або одержувати неправомірну вигоду в інтересах КПМГ, та не просити надати таку неправомірну вигоду для себе чи іншої фізичної або юридичної особи за вчинення чи невчинення будь-яких дій в інтересах КПМГ;



- not pay any incentive payments to the officials, state officials directly or indirectly for the purpose of expediting any formal procedures for KPMG related to obtaining permits or making relevant decisions in favour of KPMG or obtaining other benefits for KPMG;
- not provide charitable and sponsorship assistance for any illegal purpose or to obtain/provide an illegal benefit;
- not make payments to support or benefit political parties or other political organisations on behalf of KPMG;
- avoid behaviour that may create the impression of involvement in the provision, offer or receipt of an illegal benefit.
- comply with the applicable sanctions legislation and not take actions that may lead to KPMG's violation of the applicable sanctions legislation;
- at KPMG's request, provide the current ownership structure and information on the ultimate beneficial owner (full name, date of birth, country of citizenship and residence);
- at KPMG's request, provide, and cause that its employees attracted to the cooperation with KPMG do the same, confirmation of compliance with these Compliance terms in a form satisfactory for KPMG, as well as cause that its employees attracted to the cooperation with KPMG undergo training for KPMG Suppliers not often than once per year if the business relations between KPMG and Supplier continue;
- immediately notify KPMG if the confirmations provided by the Supplier to KPMG change.
- не здійснювати виплату службовим особам, державним службовцям прямо чи опосередковано заохочуючих платежів з метою прискорення будь-яких формальних процедур для КПМГ, пов'язаних із отриманням дозвільних документів або прийняттям відповідних рішень на користь КПМГ, чи отримання інших переваг для КПМГ;
- не надавати благодійної та спонсорської допомоги з будь-якою незаконною метою або з метою отримання/надання неправомірної вигоди;
- не здійснювати платежі на підтримку чи користь політичних партій або інших політичних організацій від імені КПМГ;
- уникати поведінки, яка може створити враження причетності до надання, пропозиції чи отримання неправомірної вигоди.
- дотримуватися застосовного санкційного законодавства та не вчиняти дій, які можуть призвести до порушення КПМГ застосовного санкційного законодавства;
- за запитом КПМГ надати актуальну структуру власності та інформацію щодо кінцевого бенефіціарного власника (ПІБ, дата народження, країна громадянства та проживання).
- за запитом КПМГ надавати підтвердження відповідності цим Умовам відповідності, у тому числі забезпечити надання своїми працівниками, що залучені до співпраці з КПМГ, у формі, яка задовольнить КПМГ та проходити тренінги, в тому числі забезпечити проходження своїми працівниками, що залучені до співпраці із КПМГ для Постачальників КПМГ не частіше ніж один раз на рік, якщо ділові відносини Постачальника та КПМГ тривають;
- негайно повідомити КПМГ, якщо зміняться підтвердження, які Постачальник надає КПМГ.

When performing its obligations under the Contract, the Supplier and its employees or representatives shall refrain from any actions qualified as giving, offering or receiving an illegal benefit in accordance with the law or accepting an offer, promise or receipt of an illegal benefit in the

Під час виконання своїх зобов'язань за Договором, Постачальник та його працівники або представники будуть утримуватися від вчинення дій, які кваліфікуються як надання, пропозиція чи отримання неправомірної вигоди відповідно до законодавства або



interests of KPMG, as well as from actions that violate the requirements of the law and international conventions on anti-money laundering.

Should the Supplier suspect that any provisions of this document have been or may be violated, the Supplier shall immediately but not more than within 5 (five) business days from the date of origination of such suspicions, notify KPMG thereof in writing. Upon receipt of the written notification, KPMG shall be entitled to suspend the performance of its contractual obligations until it receives confirmation that such violation has not occurred and will not occur. The Supplier shall provide such confirmation within ten business days from the date of the written notification.

In the written notification, the Supplier shall refer to the facts or provide materials that reliably confirm or suggest that a violation of any of the provisions of this document has occurred or may occur, including cases of soliciting a person to provide an illegal benefit, as well as committing actions that violate the applicable law and international conventions on anti-money laundering.

Should KPMG suspect or become aware that these Compliance terms have been or may be violated by Supplier, KPMG has the right at its sole discretion to unilaterally terminate any Contract and any cooperation with the Supplier by sending a written notice to the Supplier. The Contract shall be terminated on the day following the day of sending a written notice to the Supplier. KPMG will not reimburse or compensate any damages or pay any fines related to the termination Contract by KPMG under this paragraph.

приймання пропозиції, обіцянки або одержання неправомірної вигоди в інтересах КПМГ, а також від дій, які порушують вимоги законодавства та міжнародних актів про запобігання легалізації (відмиванню) доходів, отриманих злочинним шляхом.

У випадку виникнення у Постачальника підозр, що відбулось або може відбутись порушення будь-яких положень цього документу, Постачальник зобов'язується негайно, але не більше ніж протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати їх виникнення, письмово повідомити КПМГ. Після письмового повідомлення, КПМГ має право призупинити виконання своїх зобов'язань за Договором до отримання підтвердження того, що таке порушення не мало та не матиме місця. Таке підтвердження Постачальник повинен направити протягом десяти робочих днів з дати направлення письмового повідомлення.

У письмовому повідомленні Постачальник зобов'язаний зробити посилання на факти або надати матеріали, які достовірно підтверджують або дають підстави припускати, що відбулось або може відбутись порушення будь-яких положень цього документу, включаючи випадки вимагання від будь-якої особи надати неправомірну вигоду, а також вчинення дій, які порушують вимоги відповідного законодавства та міжнародних актів про запобігання легалізації (відмиванню) доходів, отриманих злочинним шляхом.

У випадку наявності у КПМГ підозр або інформації, що відбулось або може відбутись порушення Постачальником цих Умов відповідності, КПМГ має право на власний розсуд в односторонньому порядку припинити будь-який Договір та будь-яку співпрацю з Постачальником, шляхом направлення Постачальнику письмового повідомлення. Договір припиняється на наступний день після дня направлення КПМГ письмового повідомлення Постачальнику. КПМГ не відшкодовуватиме будь-які збитки та не буде сплачувати жодних штрафних санкцій, які пов'язані з припиненням Договору КПМГ на підставі цього абзацу.