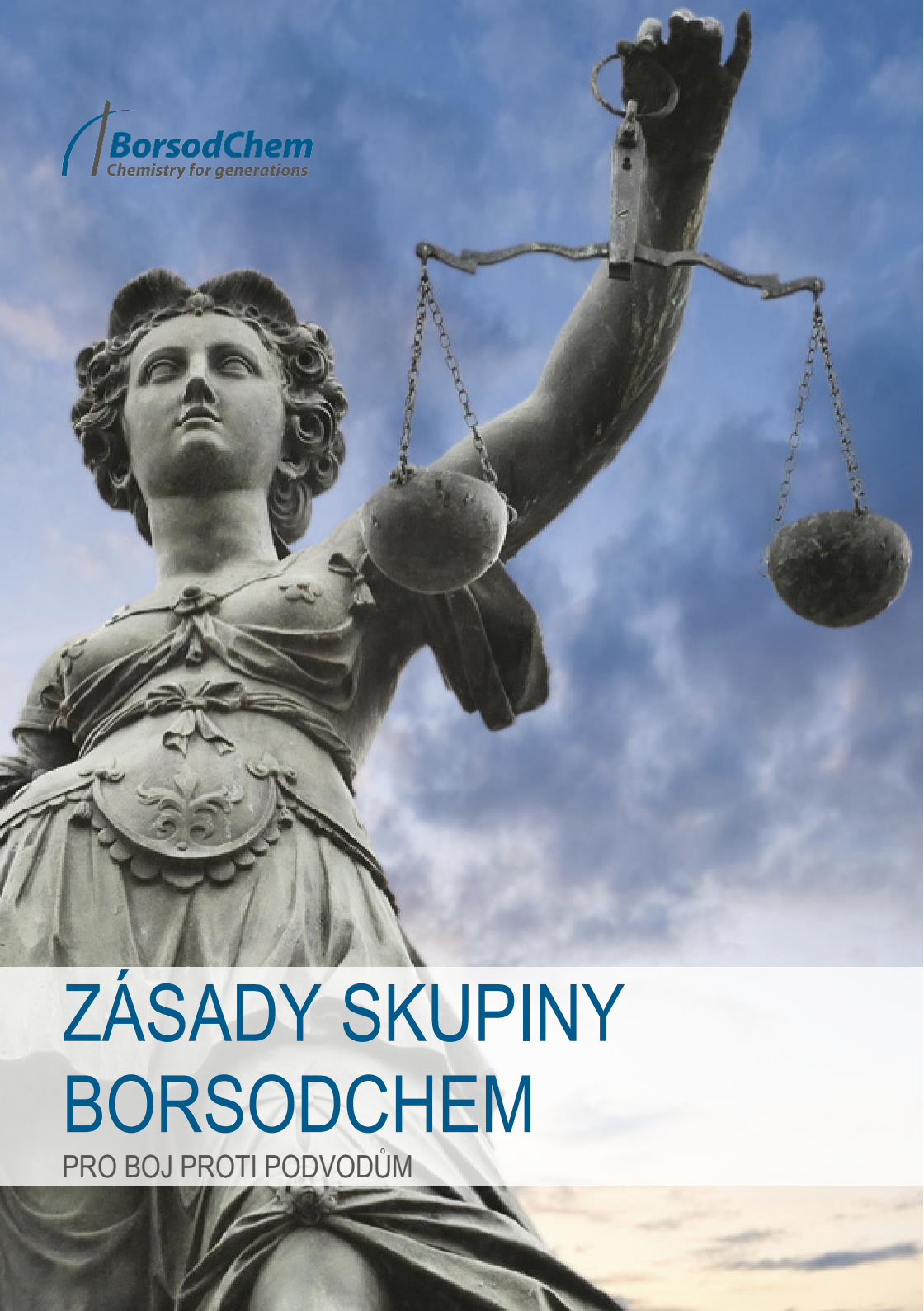
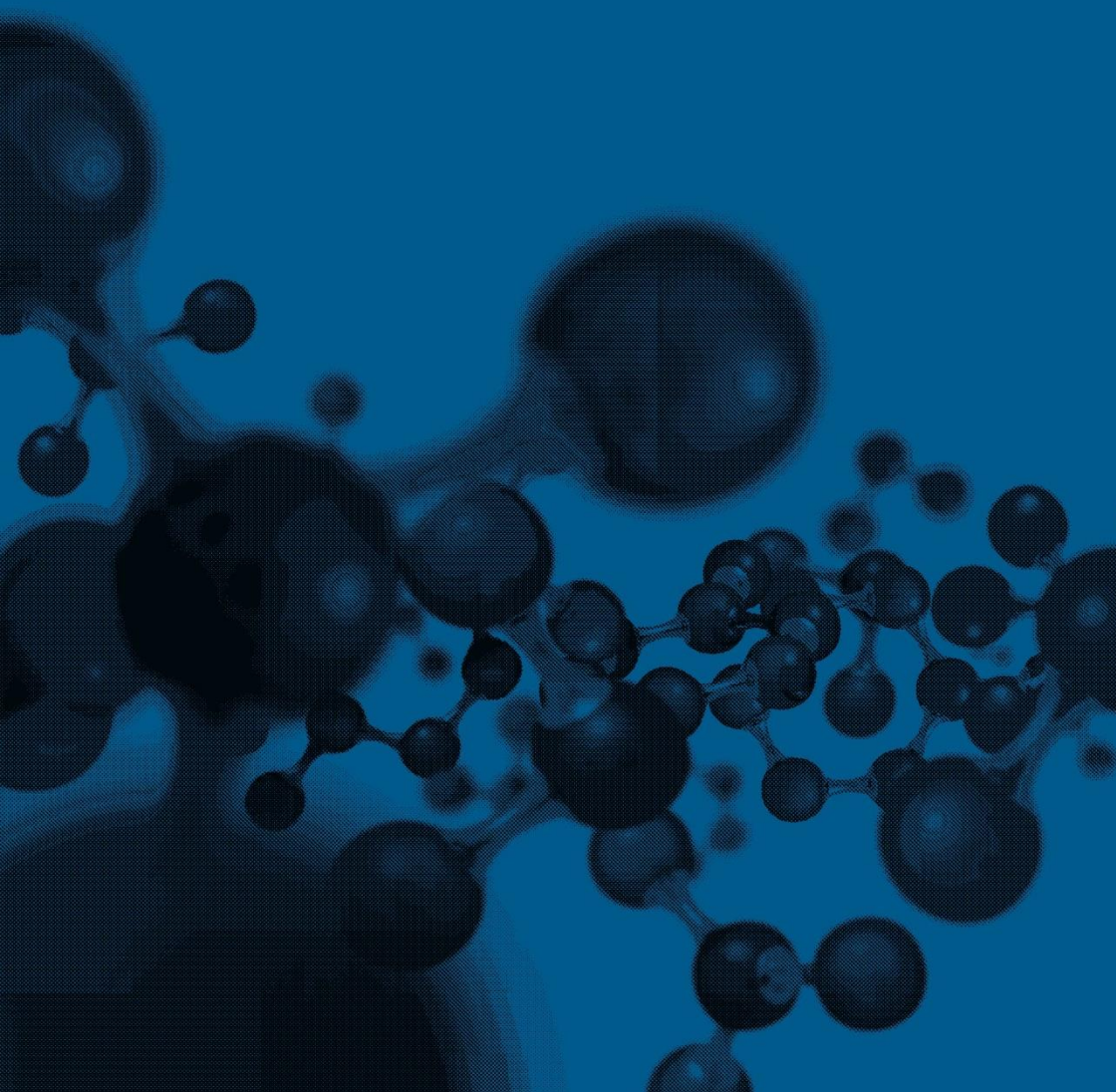




ZÁSADY SKUPINY BORSODCHEM

PRO BOJ PROTI PODVODŮM





ZÁSADY SKUPINY BORSODCHEM PRO BOJ PROTI PODVODŮM

LISTOPAD 2022

Schválil:

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, cursive letters that appear to be 'Lk'.

László Kruppa
generální ředitel

CÍL ZÁSAD

Společnost BorsodChem se svým podpisem připojila k iniciativě OSN Global Compact, respektuje a podporuje všechny její zásady, včetně zásady boje proti korupci. Naše společnost se distancuje od všech forem podvodu a korupce a považuje je za neslučitelné se svou činností.

Skupina BorsodChem se zavazuje dodržovat normy a principy zajišťující spravedlivé a zákonné fungování v souladu s Etickým kodexem. Tyto zásady – vedle Etického kodexu – popisují určité formy podvodů a úplatkářství, postupy uplatňované při vyšetřování a příslušné sankce.

DEFINICE

Podvod je definován jako záměrné chování nebo jednání, kterého se dopustí výkonní pracovníci nebo zaměstnanci skupiny BorsodChem a kterým v podstatě porušují zákonné ustanovení, interní předpisy nebo základní principy spravedlivého tržního chování v zájmu získání prospěchu.

Úplatkářství je záměrně jednání, v jehož průběhu

- úplatkář vyžaduje neoprávněný prospěch pro sebe nebo třetí stranu výměnou za úplatek nebo jiné plnění a
- osoba přijímající úplatek poskytuje neoprávněnou výhodu úplatkáři nebo osobě jím určené.

Úplatkářství je vždy zaměřeno na učinění a formulování nějakého druhu rozhodnutí a získání moci.

Zcizení je záměrné jednání, kterým manažer společnosti BorsodChem nebo zaměstnanec, který je pověřen správou majetkových hodnot skupiny BorsodChem, poruší svoji povinnost a způsobí finanční ztrátu skupině BorsodChem.

Ve smyslu trestního práva je zcizení záměrné protiprávní používání majetku nebo finančních prostředků jiné osoby pro vlastní účely nebo jiný neoprávněný účel, zejména úřední osobou, správcem svěřenského fondu, vykonavatelem závěti nebo správcem pozůstalosti zesnulého nebo jinou osobou povinnou starat se o majetek jiné osoby a chránit jej (*fiduciární povinnost*). Jedná se o závažný trestný čin, za který může být udělen nepodmíněný trest odnětí svobody.

ROZSAH ZÁSAD

Tyto zásady se vztahují na vyšetřování všech událostí, chování a/nebo jednání, které opodstatňují podezření na podvod nebo úplatkářství. Personálně se vztahuje na vedoucí pracovníky, manažery, akcionáře, poradce, zaměstnance skupiny BorsodChem a jakékoli jiné strany s obchodním vztahem ke skupině BorsodChem. Veškeré nezbytné činnosti v rámci vyšetřování budou probíhat bez ohledu na délku pracovního poměru pachatele, jeho pozici/funkci nebo vztah ke společnosti BorsodChem.

ZÁSADY A PRAVIDLA TÝKAJÍCÍ SE DARŮ

- Není povoleno přijímat dary nebo pozvánky překračující běžný rozsah, které by mohly ovlivnit objektivitu příjemce (*bez ohledu na hodnotu daru*). Pokud si není zaměstnanec ohledně nějaké situace jistý, měl by se obrátit na svého přímého nadřízeného a poradit se s ním.
- Dar musí být vždy odmítnut, pokud existuje sebemenší podezření na to, že byl poskytnut jako úplatek. Takové situace musí být nahlášeny na tzv. etickou linku.
- Žádání o dary nebo chování, které takovou žádost nepřímo naznačuje, je zakázáno.
- Každý dar překračující normy akceptované v obchodním světě musí být odmítnut:

Příčemž:

- Přijatelná výše daru činí 50 EUR na osobu.
- Pravidelně se opakující dary, dary poskytované častěji, než je obvyklé, musíte odmítnout, i pokud v jednotlivých případech nedosáhnou na limit 50 EUR.
- Obchodní oběd nebo večeře do tohoto limitu nespadají.
- Výjimky (*předání nebo přijetí daru v hodnotě překračující 50 EUR*) jsou možné za předpokladu naprosté transparentnosti a schvalovacího procesu. Víceprezidenti jsou zapojeni do schvalovacího procesu, přičemž zároveň průběžně informují oddělení komunikace a kancelář generálního ředitele a oddělení dodržování předpisů a interního auditu. Oddělení dodržování předpisů a interního auditu archivuje rozhodnutí týkající se výjimečných případů. Podrobný postup je popsán v příslušných zásadách skupiny.
- Dary ve formě peněz nebo peněžních ekvivalentů musí být vždy odmítnuty bez ohledu na výši částky.

Výše uvedené principy a zákazy se vztahují na zaměstnance a zástupce skupiny BorsodChem jako poskytovatele i příjemce darů.

ROLE A POVINNOSTI V PŘÍPADĚ PODVODU A ÚPLATKÁŘSTVÍ

Vedení společnosti přebírá hlavní odpovědnost za předcházení podvodům a úplatkářství.

V případě stížností nahlášených přes Asistenční linku pro etické záležitosti bude veškeré vyšetřování koordinovat ředitel pro dodržování předpisů a interní audit a *v případě potřeby* rozhodne o zapojení externích orgánů a odborníků.

Role a povinnosti týkající se současných zásad skupiny BorsodChem jsou shrnuty v **příloze č. 1**.

JEDNOZNAČNÉ PŘÍPADY PODVODU A ÚPLATKÁŘSTVÍ

Podvod a úplatkářství jako obecné pojmy zahrnují:

- osobní transakce s využitím majetkových hodnot skupiny BorsodChem, zejména finančních nástrojů,
- zneužívání informací ve vlastní prospěch,
- zcizení zakoupených zásob, hotových výrobků a jiných zásob, majetku ve vlastnictví skupiny BorsodChem pro vlastní účely a ve vlastní prospěch,
- nepatřičné a úmyslné opomenutí nebo jednání při správě nebo vykazování hotovostních nebo finančních transakcí,
- zneužívání interních informací ohledně činnosti skupiny BorsodChem ve vlastní prospěch,
- přijímání nebo vyžadování čehokoli, co je hodnotné nebo přináší osobní prospěch, od třetí strany – jako jsou zhotovitelé, dodavatelé nebo osoby poskytující služby skupině BorsodChem nebo osoby věnující se zprostředkovací činnosti (*další podrobnosti jsou uvedeny v části Zásady a pravidla týkající se darů*),
- záměrné falšování záznamů a výkazů,
- zajišťování osobního prospěchu pro jakoukoli stranu, která zneužívá svoji manažerskou pozici nebo jiný vliv,
- provádění činnosti, která musí být nahlášena, bez povolení.

POVINNOST VĚC NAHLÁSIT, PRŮBĚH VYŠETŘOVÁNÍ

Povinnost věc nahlásit

Zaměstnanec, který odhalí podvod nebo úplatkářství tak, jak je popsáno v Etickém kodexu nebo Zásadách etické linky, nebo na něj má důvodné podezření, je oprávněn a povinen předat veškeré své připomínky oddělení dodržování předpisů a interního auditu. Ředitel pro dodržování předpisů a interní audit odpovídá za zajištění anonymity všech jednotlivců podávajících hlášení nebo stížnost.

Důvěrnost

Oddělení dodržování předpisů a interního auditu spravuje veškeré přijaté informace důvěrně. Zajištění práva na ochranu soukromí má za všech okolností přednost v souvislosti s použitými vyšetřovacími metodami a při zveřejňování informací. Skupina zaručuje, že osoba, která nahlásí podezření na podvod a úplatkářství, se neocitne v nepříznivé situaci konkrétně z důvodu tohoto nahlášení a nelze proti ní podniknout žádná odvetná opatření.

Zaměstnanci účastníci se vyšetřování mají povinnost zachovat důvěrnost. Do dokončení vyšetřování a písemných připomínek:

- Nesmí se vyjadřovat k povaze ani kvalifikaci vyšetřovaného jednání.
- Je jim zakázáno zveřejnit písemné či ústní informace týkající se probíhajícího případu jakýmkoli osobám, pokud jim k tomu prokazatelně nedá písemný pokyn ředitel pro dodržování předpisů a interní audit.

Žádné informace týkající se stavu vyšetřování nesmí být zveřejněny v průběhu vyšetřování. Po dokončení vyšetřování nesmí být faktické výsledky sděleny veřejně. Se závěry vyšetřování se smí seznámit pouze osoby zapojené do vyšetřování a vedoucí pracovníci s příslušnými rozhodovacími a procesními pravomocemi. Ředitel pro dodržování předpisů a interní audit – *pro školící účely, a aby se předešlo podobným případům v budoucnu* – může sdílet poznatky z daného případu v širší skupině zaměstnanců, přičemž zajistí ochranu soukromí a nebude jmenovat žádné zapojené jednotlivce ani organizace.

Vyšetřování stížností

Skupina rozhoduje o vyšetřování nahlášených stížností podle Zásad etické linky. Skupina opravňuje oddělení dodržování předpisů a interního auditu používat všechny zákonné prostředky k efektivnímu vyšetření podvodu a úplatkářství. Vyšetřování probíhá s písemným souhlasem generálního ředitele.

Osoby provádějící vyšetřování budou mít:

- Volný a neomezený přístup ke všem záznamům a dokumentům souvisejícím s vyšetřováním skupiny BorsodChem a právo je prozkoumat.
- Oprávnění prověřit, odebrat IT nástroje a zařízení pro uložení dat na místě a udělat si kopii jejich datového obsahu. Dále budou oprávnění prověřit pracovní prostory a nábytek v prostorách, aniž by o tom předem informovali nebo si vyžádali souhlas osoby, která by mohla tyto předměty nebo zařízení používat, spadá-li to do rozsahu jejich vyšetřování. Prověření předmětů, které vlastní dotyčná osoba, je umožněno pouze v přítomnosti a se souhlasem dotyčného jednotlivce.

V průběhu vyšetřování bude řízení proti dotyčným osobám probíhat podle obecných zákonných principů – *běžné zákonné postupy, presumpce neviny, zákaz zneužívání práv atd.*

Během vyšetřování musí být všechny dotazy podezřelého jednotlivce, jeho zástupce nebo jakékoli jiné osoby týkající se průběhu vyšetřování předány řediteli pro dodržování předpisů a interní audit.

OPATŘENÍ TÝKAJÍCÍ SE PRACOVNÍHO POMĚRU

Pokud se na základě vyšetřování případu nahlášeného prostřednictvím etické linky potvrdí podezření na podvod nebo úplatkářství, společnost bude postupovat v přísném souladu s principem nulové tolerance a konzistentního přístupu proti všem pachatelům, kteří se podvodu a úplatkářství dopustili.

Pokud by měl být dotyčný zaměstnanec omluven z plnění pracovních úkolů pro účely zajištění úspěšného a správného průběhu vyšetřování a prevence odhadované materiální škody, je výhradně v kompetenci oddělení lidských zdrojů a komunikace – *na základě návrhu ředitele pro dodržování předpisů a interní audit nebo příslušného vice prezidenta* – to nařídit. Oddělení lidských zdrojů a komunikace je povinno jednat i v případě, že je po dokončení vyšetřování jako potrestání nařízeno ukončení pracovního poměru.

SPRÁVA

Za správu, revize, výklad a uplatňování těchto zásad nese odpovědnost ředitel pro dodržování předpisů a interní audit. Tyto zásady budou přezkoumávány každý rok a revidovány dle potřeby a se souhlasem vedení společnosti.

PŘÍLOHA Č. 1

ROLE A POVINNOSTI

OPATŘENÍ	VEDENÍ	DODRŽOVÁNÍ PŘEDPISŮ A INTERNÍ AUDIT	FIREMNÍ BEZPEČNOST	Oddělení řízení lidských zdrojů	PRÁVNÍ KANCELÁŘ	ETICKÁ KOMISE	KOMUNIKACE
Vypracování předpisů a postupů prevence podvodů	P	S	S				
Provoz etické linky		P					
Nahlášení stížnosti na etickou linku	P						
Vyšetřování podvodu nahlášeného prostřednictvím etické linky		P	S	S	S		
– Audit interních kontrolních opatření		P	S				
– Návrh nápravných opatření	S	P	S				
Definování a provádění nápravných opatření	P					S	
Audit provádění nápravných opatření		P					
Řízení postupů týkajících se pracovněprávních vztahů / pracovního poměru		S		P	S		
Řízení a následná kontrola pracovněprávních soudních sporů				P			
Zahájení občanskoprávního soudního sporu, náhrada škody		S			S	P	
Následné sledování občanskoprávního soudního sporu a náhrady škody		S			P		
Návrh na nahlášení případu na policii		S	S		S	P	
Následné sledování trestněprávního řízení		S	S		P		
Publicita / tiskové zprávy		S	S		S	S	P

P – Primární odpovědnost / S – Podpůrná role



