



ZÁSADY BOJE PROTI KORUPCI CARDAM

1. ZÁKLADNÍ USTANOVENÍ

Zásady boje proti korupci jsou nedílnou součástí interních předpisů a jsou součástí závazku společnosti CARDAM s.r.o. (dále jen „CARDAM“ nebo „společnost“), aby její podnikatelská činnost probíhala eticky a v souladu se všemi platnými zákony a vlastními zásadami stanovenými Etickým kodexem všude, kde CARDAM a R&D působí. Tyto zásady boje proti korupci se zaměřují na protikorupční zákony.

Účel





Zásady boje proti korupci jsou vedeny následujícím účelem:

- Popsat zákazy společnosti proti úplatkářství a korupci při všech podnikatelských operacích.
- Zabránit jakémukoliv korupčnímu jednání, a to jak jménem či v souvislosti se společností a jejími dotčenými osobami; zajistit dodržování požadavků platných protikorupčních zákonů, když je společnost zapojena do podnikatelské činnosti.
- Posílit závazek společnosti podnikat globálně v souladu s nejvyššími nároky na čestnost a bezúhonnost.
- Zdokonalit a rozvíjet firemní kulturu společnosti, praktikovat osvědčené postupy a standardy zodpovědného obchodního jednání, a to i v oblasti dodržování zásad v boji proti korupci.

Rozsah a platnost

Tyto zásady jsou platné pro celou společnost CARDAM. Zásady boje proti korupci jsou závazné v celém rozsahu pro společnost, jednotlivé zaměstnance či osoby v obdobném postavení, valnou hromadu a členy, dozorčí radu a členy dozorčí rady, osoby ve vedoucím postavení v rámci CARDAM, které je oprávněny jménem nebo za společnost jednat, osoby ve vedoucím postavení v rámci CARDAM, které u společnosti vykonávají řídicí nebo kontrolní činnost (dále jen „dotčené osoby“). Každá dotčená osoba je povinna se se Zásadami boje proti korupci seznámit a dodržovat je.

Ustanovení Zásad boje proti korupci jsou adresovány jak dotčeným osobám CARDAM, tak všem dalším subjektům zejména společností R&D CARDAM, tj. obchodním společnostem řízených obchodní společností CARDAM, které tímto společnost vyzývá k přijetí obdobného závazku spočívajícího na v tomto dokumentu stanovených zásadách. Zásady boje proti korupci platí pro zástupce i jejich zaměstnance v rozsahu, k jakému se třetí osoby zavázali ve smlouvách se společností.

Definice

Zástupci

Jakékoliv osoby oprávněny jednat jménem společnosti či nabízet a prodávat její produkty a služby, popřípadě produkty a služby některé společnosti R&D CARDAM. Jde zejména o zástupce, distributory, konzultanty, nezávislé dodavatele, zprostředkovatele a další třetí strany zapojené do chodu společnosti, které mají pravomoc zastupovat společnost před jinými stranami, mimo jiné i vládními subjekty.

Obchodní výhoda

Jedná se o široký pojem, který může zahrnovat cokoli, co má jakoukoli peněžní hodnotu, zejména:

- hotovost nebo její ekvivalent (včetně dárkových poukazů);
- dary;
- poskytnutí služeb, které by jinak musely být zaplacený;
- výhody a laskavosti (jako například zvláštní přístup k úřední osobě);
- smlouvy nebo jiné obchodní příležitosti udělené společnosti, ve které má úřední osoba vlastnický podíl nebo jiný vlastní zájem;
- jednostranně výhodné smlouvy;





- nabídnutí příležitosti k zaměstnání, včetně těch, které jsou poskytovány rodinnému příslušníkovi nebo příteli úřední osoby nebo zástupci obchodní organizace, jako jsou pozice ve společných podnicích nebo možnosti poradenství;
- příspěvky politickým stranám;
- hrazení lékařských výloh, vzdělávacích nebo dalších životních nákladů;
- cestovní výlohy, stravování, ubytování, nakupování nebo výdaje za zábavu.

Obchodní nevýhoda

Zahrnuje jakoukoli nevhodnou platbu provedenou v kontextu obchodní činnosti, jako je (mimo jiné) platba nebo poskytnutí obchodní výhody úřední osobě nebo soukromé osobě či subjektu přímo nebo nepřímo za účelem:

- ovlivnění nebo zabránění vládnímu opatření nebo jiným činnostem, jako je zadání zakázky, uložení daně nebo pokuty nebo zrušení stávající smlouvy nebo smluvního závazku;
- získání licence, povolení nebo jiného oprávnění od úřední osoby, na které společnost nemá jinak nárok;
- získání důvěrných informací o obchodních příležitostech, nabídkách nebo činnostech konkurentů;

ovlivnění zadání zakázky;

- ovlivnění ukončení smlouvy, která je pro společnost nevýhodná; nebo zajištění jakékoli jiné nevhodné výhody.

Úřední osoby

Za úřední osoby se považují představitelé veřejné správy, tedy všechny osoby mající zákonodárnou, výkonnou, soudní moc nebo zastávající funkci ve veřejných orgánech, korporacích, agenturách či společnostech nebo ozbrojených sborech určitého státu, území nebo samosprávného celku, včetně jejich poradců a rodinných příslušníků. Totéž platí pro mezivládní mezinárodní organizace a politické strany.

2. ZÁKLADNÍ PRAVIDLA BOJE PROTI KORUPCI

Společnost se při provádění obchodní činnosti:

- zavazuje k udržování nejvyšší úrovně etických zásad.
- odmítá jakoukoliv formu korupce ze strany soukromých osob nebo úředních osob.
- neúčastní žádných forem neetických pobídek nebo plateb.
- nezapojuje do žádné činnosti, která není v souladu zásadami stanovenými tímto dokumentem nebo platnými protikorupčními zákony, ani takovou činnost nepodporuje.
- zakazuje dotčeným osobám a zástupcům nabízet, slibovat, schvalovat, zapojovat se nebo umožňovat přímo nebo prostřednictvím zprostředkovatele převod obchodních výhod na jakoukoliv úřední osobu nebo zástupce či zaměstnance obchodní organizace za účelem ovlivnění jeho jednání (nebo zajištění nečinnosti) anebo získání nevhodné obchodní výhody.
- zakazuje dotčeným osobám a zástupcům poskytnout souhlas se získáním či získat, žádat nebo jiným způsobem obdržet přímo nebo prostřednictvím zprostředkovatele jakoukoliv obchodní výhodu, pokud podmínkou pro získání těchto obchodních výhod je jednání, plnění úředních





povinností v zájmu darující strany, a také pokud tyto obchodní výhody představují přímou nebo nepřímou odměnu za plnění těchto povinností.

- zakazuje dotčeným osobám a zástupcům jednat jako zprostředkovatelé v úplatkářství, tj. přímo předávat úplatky na základě pokynu poskytovatele nebo příjemce úplatku nebo jakýmkoli jiným způsobem přispět k dosažení nebo uskutečnění dohody mezi stranami o přijetí a poskytnutí úplatku.

3. OBLASTI ZÁSAD BOJE PROTI KORUPCI

Úprava smluvních podmínek

Smlouvy společnosti uzavřené s třetími stranami obsahují povinnosti těchto stran dodržovat platné protikorupční zákony znění schváleného společností. Smlouvy musí navíc uvádět právo společnosti na okamžité jednostranné ukončení smlouvy v případě porušení povinností stanovených v ustanovení o boji proti korupci.

Due diligence obchodních partnerů a dotčených osob

Společnost vynakládá přiměřené úsilí, aby minimalizovala rizika související se spoluprací s třetími stranami, včetně obchodních, pracovních a jiných vztahů s jednotlivci nebo právníckými osobami.

Za tímto účelem společnost využívá kontrolní mechanismy ve vztahu k zaměstnancům a obchodním partnerům, s nimiž společnost plánuje uzavřít smlouvu a v pravidelných intervalech provádí opětovnou kontrolu.

Dary a pohostinnost

Obchodní rozhodnutí společnosti a jejich obchodních partnerů musí být činěna objektivně, bez ovlivnění dary nebo poskytnutými výhodami. Malý dar přiměřené ceny nebo výraz vděčnosti je někdy v obchodním styku vhodným způsobem, jak si vzájemně projevit respekt. Přesto, bez ohledu na hodnotu, poskytnutí nebo přijetí daru, občerstvení, zábavy nebo jiné pohostinnosti nesmí být učiněno s úmyslem nevhodně ovlivnit úřední osobu nebo jakoukoli jinou stranu, která se společností obchoduje.

Jakékoli dary a výdaje na pohostinnost společnosti (dary, které dotčené osoby) a zástupci společnosti mohou poskytovat jménem anebo na účet společnosti jiným fyzickým nebo právníckým osobám, nebo které dotčené osoby v souvislosti s jejich prací ve společnosti mohou obdržet od jiných stran, stejně jako odpovídající výdaje na pohostinnost) musí odpovídat těmto kritériím:

- nejsou uskutečněny s úmyslem ovlivnit příjemce za účelem získání nebo zachování jakékoli nevhodné obchodní výhody;
- nesmí být zakázány protikorupčními zákony;
- nesmí mít vliv na příjemce vykonávat nestranná rozhodnutí v souvislosti se svěřenými úředními pravomocemi;





- nesmí představovat skrytou odměnu za získání nevhodné obchodní výhody, včetně jakékoli služby;
- nesmí představovat pokus o vyvinutí vlivu na příjemce s jiným nezákonným nebo neetickým cílem;
- musí mít přiměřenou hodnotu a nesmí být luxusním zbožím,
- v případě zveřejnění informací o těchto darech nebo pohostinnosti nesmí pro společnost představovat ohrožení její pověsti;
- musí být nabízeny a přijímány transparentním způsobem a nesmí být vyžadovány;
- dotčené osoby jsou oprávněny přijímat drobné dary a platby za výdaje na pohostinnost skromné hodnoty od třetích stran, s nimiž spolupracují v průběhu výkonu zaměstnání pro společnost za dodržení následujících podmínek:
- přijetí daru nebo platby výdajů za pohostinnost nevytvoří pro dotčené osoby střet zájmů s ohledem na jeho oficiální povinnosti ve společnosti a nebude mít vliv na jejich vykonávání;
- dotčená osoba dar přijme v dobré víře, že dárce nemá v úmyslu žádným způsobem ovlivnit vykonávání oficiálních povinností.

Udržování vztahů s úředními osobami

Udržování vztahů s úředními osobami může být z hlediska protikorupčních zásad velmi rizikové. Při takovém udržování vztahů je nutno postupovat opatrně. Tyto vztahy musí být postaveny tak, aby splňovaly platné protikorupční zákony a další platné zákony příslušných jurisdikcí, a nesmí pro úřední osobu představovat střet zájmů.

Sponzorství a společenská odpovědnost

V souladu s těmito zásadami a jinými zaváděnými postupy společnost nefinancuje, ani se žádnou jinou formou nepodílí na charitativních anebo sponzorských činnostech, aby v souvislosti s podnikatelskou činností získala jakákoli nezákonná privilegia nebo výhody.

Veškeré finanční činnosti společnosti spojené se sponzorstvím nebo charitativní činností jsou podrobně a důvěryhodně zaznamenány v účetních záznamech; díky postupům sledování příspěvků na charitu je možné s přiměřenou mírou jistoty prokázat, že poskytnuté příspěvky nejsou skrytou formou úplatkářství.

Financování politické činnosti

Společnost nefinancuje ani žádným jiným způsobem nepodporuje politické strany nebo jejich členy, včetně kandidátů na politické pozice, volební kampaně či politické události, ani žádné politické organizace či hnutí.

Platby prostřednictvím zprostředkovatelů ve prospěch třetích stran

Společnost, dotčené osoby a zástupci mají zakázáno zapojit jakoukoli třetí stranu za účelem provedení jakýchkoli činností, které jsou v rozporu se zásadami a požadavky těchto zásad nebo se standardy platných protikorupčních zákonů. Takové akce třetích stran mohou společnost vystavit riziku, i když aktuálně nejednají úmyslně nebo o tom nemají povědomí.





Společnost, dotčené osoby a zástupci mají zakázáno provádět platby ve prospěch třetích stran, pokud existuje podezření, že celá platba nebo její část bude použita k uplacení úřední osoby nebo zástupce či zaměstnance obchodní organizace.

Platby poskytované za účelem získání nebo urychlení činnosti

Podstatou této zásady je zákaz tzv. „všimne“, tedy neoficiální platby poskytované za účelem získání nebo urychlení rutinních činností úřední osoby tj. (např. zpracování úředních dokumentů, jako jsou povolení, víza atd.).

Prevence praní špinavých peněz a záznamy

Veškeré platby pro zástupce a třetí strany by měly být provedeny na bankovní účty, jejichž vlastníkem je příslušný zástupce či třetí strana v zemi, ve které bylo poskytnuto příslušné zboží nebo služby, nebo v zemi, kde je zástupce či třetí strana registrována. Jakékoli náhrady za výdaje požadované zaměstnancem nebo zástupcem společnosti, jakož i veškeré výdaje společnosti provedené za použití hotovosti, musí být potvrzeny v papírové podobě v řádné primární dokumentaci včetně stvrzenek, faktur nebo jiných příslušných dokumentů.

Dotčené osoby nebo zástupci nesmí jménem společnosti uzavírat žádné transakce s podvodným úmyslem nebo s vědomím, že se transakce nebo platby liší od popisu v dokumentech, které transakci nebo platbu potvrzují či odůvodňují.

Při dodržování tohoto zákazu musí být v účetních knihách a v záznamech společnosti řádně zdokumentovány veškeré finanční operace, vyúčtování a účetní záznamy, které musí být dostatečně podrobné a přístupné pro kontrolu.

Audit a kontrola

Společnost pravidelně provádí interní a externí audity svých finančních a podnikatelských činností, a také průběžně kontroluje úplnost a přesnost záznamů všech obchodních operací v účetních knihách a záznamech, dodržování požadavků platných právních předpisů a interních normativních dokumentů společnosti, včetně zásad a požadavků stanovených těmito zásadami.

Informování o porušení zásad

Dotčené osoby a zástupci společnosti, který zjistili skutečnosti (nebo náznaky, které na ně upozorňují) týkající se porušení nebo tendenci k porušení ustanovení těchto zásad anebo platných protikorupčních zákonů dotčenou osobou nebo zástupcem společnosti, stejně jako třetími stranami, o tom musí informovat odpovědné orgány.

