




PRAVIDLA

**PREVENCE, ODHALOVÁNÍ
A VYŠETŘOVÁNÍ PODVODNÉHO JEDNÁNÍ**

www.krka.biz



Living a healthy life.



5	Cíle
6	Rozsah platnosti a použití
7	Zákaz nespravedlivého zacházení a podvodů
8	Kontrolní mechanismy řízení rizik podvodů
10	Postupy a činnosti řízení rizik podvodů
11	Oznamování podezření z podvodu
12	Postup nakládání s oznámením podvodu
13	Přechodná a závěrečná ustanovení

Cíle

Pravidla prevence, odhalování a vyšetřování podvodného jednání (dále jen „pravidla“) stanovují hlavní cíle, zásady a pravidla řešení podvodů ve společnosti Krka, d. d., Novo mesto a jejích dceřiných společnostech (dále jen „společnost Krka“). Rovněž tak stanovují úkoly a odpovědnosti zaměstnanců společnosti Krka v souvislosti s prevencí, odhalováním a vyšetřováním podvodného jednání.

Tato *pravidla* vycházejí z příslušných předpisů a doporučení a též z Etického kodexu společnosti Krka, který stanovuje zásady a pravidla etického jednání, dobré obchodní praxe a standardů chování ve společnosti Krka.

Cíle společnosti Krka v oblasti řízení rizik podvodů jsou tyto:

- snížení rizika podvodů pomocí zásady nulové tolerance,
- zvýšení povědomí zaměstnanců o potenciálních podvodech a způsobech řízení rizik podvodů,
- proškolení zaměstnanců o jejich odpovědnosti při zjišťování a oznamování rizik podvodů,
- neustálé zlepšování a řízení vnitřních kontrolních systémů souvisejících s prevencí a odhalováním podvodů,
- zajištění vhodných zdrojů k prevenci, odhalování a vyšetřování podvodů,
- důsledné dodržování příslušných předpisů, směrnic a kodexů,
- důraz na včasné a řádné prošetření podezření z podvodu,
- zajištění ochrany informátora,
- ochrana dobrého jména a majetku společnosti Krka.

Rozsah platnosti a použití

Tato *pravidla* platí pro všechny zaměstnance společnosti Krka, kteří podle nich musejí jednat ve všech svých vztazích se společností Krka a s jakýmkoli dalšími právníky a fyzickými osobami (dále jen „třetí osoby“).

Kterýkoli zaměstnanec společnosti Krka i třetí osoba může oznámit podezření z podvodu v souladu s těmito *pravidly*.

Tato *pravidla* stanovují základní zásady a pravidla, jež odpovídají příslušným předpisům v oblasti boje proti podvodům a korupci, směrnicím, mezinárodním standardům jednání a interním pravidlům společnosti Krka. Zaměstnanci jsou povinni při výkonu své práce a realizaci obchodních činností a provozu společnosti Krka tato *pravidla* a stanovené zásady dodržovat.

Dceřiné firmy společnosti Krka jsou povinny dodržovat ustanovení těchto *pravidel*, přičemž musejí vzít v úvahu případné přísnější vnitrostátní legislativní požadavky.

Všichni zaměstnanci se musejí obeznámit s obsahem těchto *pravidel* buď prostřednictvím systému elektronického vzdělávání eCampus nebo pomocí jiné vhodné metody. Zaměstnanci musejí být vhodným způsobem informováni o veškerých změnách těchto *pravidel*. Noví zaměstnanci se musejí seznámit s obsahem těchto *pravidel* při nástupu do své pracovní pozice.

Zákaz nespravedlivého zacházení a podvodů

Veškeré nekalé zacházení a podvody ve smyslu platných předpisů (dále jen "podvod") jsou zakázány. Takovým jednáním je zejména:

- **Korupce** znamená zneužití pozice k získání vlastní osobní výhody nebo výhody pro jinou osobu. Jednání může být korupční povahy, dojde-li ke slíbení nebo poskytnutí výhody s úmyslem povzbudit nebo odměnit někoho za porušení korektního jednání, nebo dojde-li k přijetí výhody odměnou za dodržení korektního jednání.
- **Podvod** znamená každé neetické a/nebo nezákonné jednání, jehož cílem je získání nezákonné nebo nespravedlivé výhody a zároveň poškození společnosti Krka nebo třetí osoby. Podvod například zahrnuje klamání, zatajování nebo porušení důvěry, podvody ve finančních výkazech apod. Ke spáchání podvodu dochází, pokud fyzická nebo právnická osoba úmyslně jedná s cílem získání hmotné výhody, zejména pak ve formě hotovosti nebo vlastnictví majetku, nebo dosažení svých zájmů nezákonným způsobem, takže dojde ke škodě na straně společnosti Krka nebo třetí osoby. Fyzické či právnické osoby by se podvodným jednáním mohly snažit nezákonně vyhnout plnění svých závazků, zabránit ztrátě služeb a chránit své osobní či firemní výhody.
- **Úplatkářství** znamená požadování, přijímání, slibování, nabízení, nebo poskytování výhody jako motivačního prvku k nezákonné nebo neetické činnosti nebo k narušení důvěry.
- **Konflikt zájmů** znamená situaci, která umožňuje nebo podněcuje jednání, jež by mohlo vést ke korupčnímu nebo jinému nezákonnému jednání. Při konfliktu zájmů obvykle dotčená osoba stojí před volbou mezi plněním povinností a požadavků spojených s její pracovní pozicí a jejími osobními zájmy.

Kontrolní mechanismy řízení rizik podvodů

Kontrolní mechanismy řízení rizik podvodů jsou nedílnou součástí celé organizační struktury společnosti Krka. Cílem jejich zavedení bylo zajištění kvality, transparentnosti, bezpečnosti a výkonnosti. Vycházejí z externích i interních předpisů, standardů, dobré obchodní praxe, kodexů, systémů schvalování dokumentace, pravidel zvyšování kompetencí a odpovědnosti zaměstnanců atd. Kontrolní mechanismy jsou též určeny k prevenci podvodů, zvyšování povědomí a uplatňování oznamovacích povinností mezi zaměstnanci a rovněž tak ke zjišťování, odhalování a vyšetřování podvodného jednání.

Společnost Krka zavedla systém kontrolních mechanismů, jenž umožňuje řízení hlavních strategických a provozních rizik a včasné odhalování a řízení činitelů, které mohou nepříznivě ovlivnit dosažení cílů stanovených v dokumentech *Strategie rozvoje a Příručka jakosti* společnosti Krka. Jednotlivé kontrolní mechanismy a opatření se týkají i řízení rizik podvodů.

Registr rizik společnosti Krka představuje komplexní soupis všech možných rizik. Doplňuje jej *plán integrity*. Společnost Krka začleňuje řízení rizik do všech svých obchodních procesů. Používáme k tomu řadu standardních provozních postupů a dalších interních pokynů, které stanovují kontrolní činnosti a odpovědnosti za nerušený průběh obchodně-provozních činností a snižování rizik.

Odpovědnosti týkající se prevence, odhalování a vyšetřování podvodů jednotlivými úrovněmi vedení společnosti jsou popsány níže.

Správní rada společnosti Krka, d. d., Novo mesto zajišťuje a umožňuje vytvoření vhodného kontrolního prostředí k zachování hodnoty majetku a dobrého jména společnosti. Správní rada pověřuje vrchního pověřence pro ochranu osobních údajů, který odpovídá za prevenci, odhalování a vyšetřování podvodů.

- uchovávání a ochrana veškerých důkazů o potenciálně podvodném jednání;
- dodržování zásady nulové tolerance vůči jakékoli formě podvodu.

Mezi povinnosti a odpovědnosti **vrchního pověřence pro dodržování předpisů** patří:

- vyhodnocování rizika podvodů;
- navrhování vnitřních kontrolních systémů k prevenci, odhalování a vyšetřování podvodů;
- zavedení interních kanálů a postupů pro řešení podezření na podvod;
- projednávání zpráv, které splňují zákonné podmínky pro projednání, a
- ochrana informátorů
- informování, vzdělávání a zvyšování povědomí zaměstnanců o obsahu těchto pravidel;
- vedení rejstříku oznámení a dokumentace související s vyšetřováním podezření z podvodů;
- předkládání zpráv správní radě v oblasti prevence, odhalování a vyšetřování podvodů;
- spolupráce s externími odborníky a vynucovacími orgány.

Mezi povinnosti a odpovědnosti **ředitelů divizí, oddělení a nezávislých služeb** patří:

- vyhodnocování rizik podvodů v příslušné oblasti spadající do jejich kompetence;
- zavedení účinného vnitřního kontrolního systému k řízení rizik podvodů;
- dodržování zásady nulové tolerance vůči jakékoli formě podvodů;
- spolupráce s vrchním pověřencem pro dodržování předpisů při provádění příslušných opatření a činností, pokud se podezření z podvodu týká jejich organizačního útvaru.

Mezi povinnosti a odpovědnosti **jednotlivých zaměstnanců** patří:

- čestné a bezúhonné jednání v souladu s Etickým kodexem společnosti Krka a všemi dalšími příslušnými předpisy;
- oznamování veškerých událostí či transakcí, u nichž by se mohlo potenciálně jednat o podvodné jednání;

Postupy a činnosti řízení rizik podvodů

Postupy a činnosti řízení rizik podvodů spadají do třech kategorií: prevence, odhalování a vyšetřování podvodů. Hlavní zaměření je na prevenci podvodů. Činnosti odhalování podvodů jsou rovněž důležité, nicméně vyšetřování podvodů v případě podezření ze závažné podvodné činnosti spadá do pravomoci kvalifikovaných odborníků a příslušných institucí.

Pravidelné činnosti řízení rizik podvodů zahrnují zlepšování vnitřních kontrolních mechanismů ke snížení rizik podvodů formou přijímání a úpravy interních pravidel a pokynů.

Společnost Krka dbá na řízení rizik konfliktů zájmů pomocí standardních provozních postupů a pravidel určených ke snížení rizik a prevenci konfliktů zájmů, které by mohly poškodit dobré jméno společnosti Krka.

Společnost Krka zajišťuje, aby veškeré vztahy se lékařským personálem probíhaly v souladu s příslušnými předpisy a směrnicemi tak, aby se minimalizovala možnost výskytu nezákonného jednání. Zaměstnanci provádějí svou práci v souladu s platnými předpisy a jsou řádně proškolení v oblasti propagace našich produktů.

Vzdělávání a školení zaměstnanců je k úspěšnému řízení rizik podvodů naprosto nezbytné. Programy školení, interně publikovaná oznámení a nástěnky v prostorách společnosti Krka zajišťují dostatečnou úroveň informovanosti, na základě níž jsou zaměstnanci schopni odhalovat potenciálně podvodné jednání nebo konkrétní činnosti, které by mohly být kvalifikovány jako podvodné.

Oznamování podezření z podvodu

Podezření z podvodu může oznámit kterýkoli zaměstnanec společnosti Krka nebo třetí osoba.

Pokud si kterýkoli zaměstnanec společnosti Krka všimne jednání naznačujícího možný podvod, je povinen tuto skutečnost oznámit svému nadřízenému. Pokud to povaha podezření z podvodu nebo okolnosti neumožňují, musejí tuto záležitost nahlásit vedoucímu oddělení právní záležitostí (Head of Legal Affairs), nebo přímo vrchnímu pověřenci pro dodržování předpisů (Chief Compliance Officer). Podezření z podvodu lze oznámit anonymně. E-mailová adresa k oznamování podezření z podvodu je compliance.officer@krka.biz.

Pokud oznamovatel nechce zůstat v anonymitě, může podezření z podvodu oznámit telefonicky. K tomuto účelu lze volat následujícím osobám:

- vrchnímu pověřenci pro dodržování předpisů v Krka Group: +386 7 331 26 00,
- vedoucímu odd. právních záležitostí v Krka Group: +386 7 331 95 95.
- místní úředník pro dodržování předpisů, pokud byl jmenován (kontaktní údaje jsou k dispozici na místních internetových stránkách)..

Společnost Krka se zavazuje považovat osobní údaje oznamovatele za důvěrné, nakládat s nimi s řádnou a odbornou péčí a chránit oznamovatele všemi způsoby před případnými činy ze msty či odvetnými kroky.

Postup nakládání s oznámením podvodu

Ve spolupráci s oddělením právních záležitostí může vrchní pověřenec pro dodržování předpisů vytvořit zvláštní tým k řešení příchozích oznámení. Kromě vrchního pověřence pro dodržování předpisů se může tento tým skládat z dalších dvou až čtyř zaměstnanců z různých organizačních útvarů, kteří mají konkrétní dovednosti potřebné k vyšetřování podezření z podvodů. Tento tým se vhodným způsobem zabývá jednotlivými oznámeními o podezření z podvodů, vyšetřuje jejich příčiny a navrhuje nápravná a preventivní opatření. Vyšetřování podvodů vedou zaměstnanci s potřebnými dovednostmi a případně i externí odborníky a příslušníky vynucovacích orgánů.

Osoby oznamující podezření z podvodu v dobré víře a bez zlovolných úmyslů jsou chráněny proti odvetným krokům. Těmto osobám je nabídnuta vhodná podpora a jsou informovány o výsledcích prošetřování jejich oznámení. S údaji o oznamovateli je nutno zacházet jako s důvěrnými informacemi. Jakékoli odvetné kroky se budou považovat za zvlášť hrubé porušení *Etického kodexu* společnosti Krka.

Vrchní pověřenec pro dodržování předpisů musí vést záznamy o příchozích oznámeních, provedených postupech a krocích v souvislosti s takovými oznámeními.

Na základě výsledků vyšetřování navrhne vrchní pověřenec pro dodržování předpisů příslušné organizační jednotce a v případě potřeby i správní radě následující možnosti:

- Oznámení o podezření z podvodu bylo shledáno jako bezdůvodné a další vyšetřování není třeba;
- Oznámení o podezření z podvodu bylo shledáno jako důvodné a je nutno učinit interní opatření, např. sankce a zlepšení kontrolních postupů;
- Oznámení o podezření z podvodu bylo shledáno jako důvodné a další vyšetřování musí vést zaměstnanci s vhodnými dovednostmi, externí odborníci nebo příslušníci vynucovacích orgánů.

Podezření z podvodů se budou vyšetřovat v souladu s příslušnými místními právními předpisy.

Přechodná a závěrečná ustanovení

Správní rada společnosti tato *pravidla* schválila a přijala. Znění těchto *pravidel* je přístupné na interních intranetových stránkách společnosti Krka (Krkanet) i na veřejných internetových stránkách společnosti Krka.

V den účinnosti těchto *pravidel* pozbývají platnosti *Pravidla prevence, odhalování a vyšetřování podvodů* ze dne 7. prosince 2015 a též Politika prevence, odhalování a vyšetřování podvodů ze dne 7. prosince 2015.

Tato *Pravidla* musejí být každé dva roky podrobena přezkumu a v případě potřeby upravena.

Poslední revize leden, 2023.