

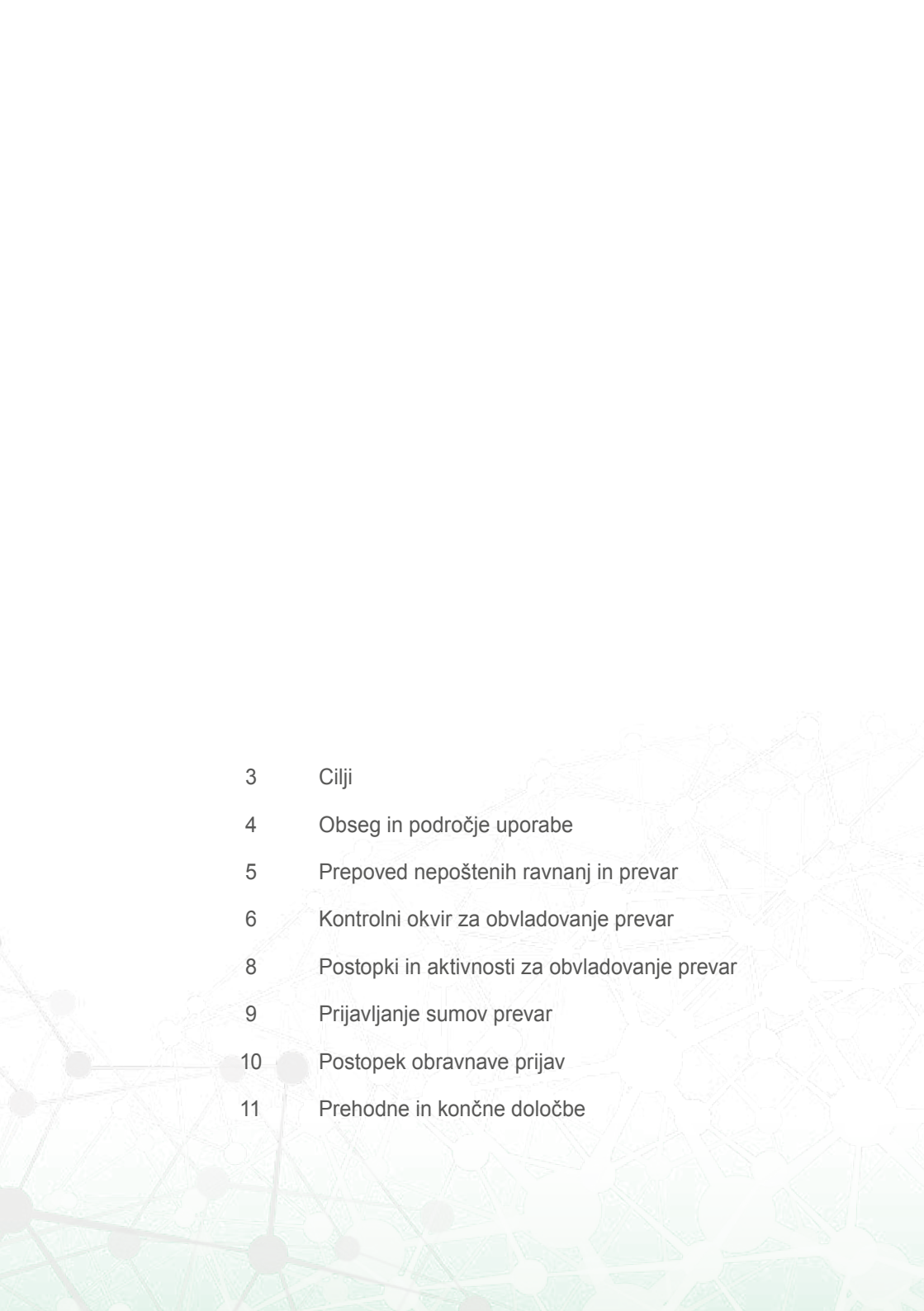


PRAVILNIK

O PREPREČEVANJU, ODKRIVANJU
IN PREISKOVANJU PREVAR



Živeti zdravo življenje.



3	Cilji
4	Obseg in področje uporabe
5	Prepoved nepoštenih ravnanj in prevar
6	Kontrolni okvir za obvladovanje prevar
8	Postopki in aktivnosti za obvladovanje prevar
9	Prijavljanje sumov prevar
10	Postopek obravnave prijav
11	Prehodne in končne določbe

Cilji

Pravilnik o preprečevanju, odkrivanju in preiskovanju prevar (v nadaljevanju pravilnik) določa ključne cilje, načela in pravila za obvladovanje prevar v Krki, d. d., Novo mesto in v njenih odvisnih družbah (v nadaljevanju Krka). Določa tudi naloge in odgovornosti zaposlenih v Krki, povezane s preprečevanjem, odkrivanjem in preiskovanjem prevar.

Pravilnik temelji na veljavnih predpisih in priporočilih ter na Kodeksu ravnanja Krke, ki določa načela in pravila etičnega ravnanja ter dobrih poslovnih običajev in standardov ravnanja v Krki.

Krkini cilji na področju obvladovanja prevar so naslednji:

- zmanjševanje prevar z upoštevanjem ničelne tolerance do njih;
- ozaveščanje zaposlenih o indicijah prevar in načinih njihovega obvladovanja;
- izobraževanje zaposlenih o njihovi odgovornosti pri prepoznavanju prevar in poročanju o njih;
- stalno izboljševanje in upravljanje sistemov notranjih kontrol, povezanih s preprečevanjem in odkrivanjem prevar;
- zagotavljanje ustreznih virov za preprečevanje, odkrivanje in preiskovanje prevar;
- dosledno upoštevanje relevantnih predpisov, usmeritev in kodeksov;
- skrb za pravočasno in ustrezno preverjanje sumov prevar;
- zagotavljanje zaščite prijaviteljev;
- varovanje Krkinega ugleda in premoženja.

Obseg in področje uporabe

Pravilnik velja za vse zaposlene v Krki, ki morajo v odnosu do Krke in do vseh drugih pravnih in fizičnih oseb (v nadaljevanju tretje osebe) ravnati v skladu z njim.

Prijave sumov prevar po tem pravilniku so omogočene vsem zaposlenim v Krki in tretjim osebam.

Pravilnik določa osnovna načela in pravila, ki so v skladu z veljavnimi predpisi s področja prevar in korupcije, s smernicami, mednarodnimi standardi ravnanja ter Krkinimi internimi akti, ki jih morajo zaposleni pri opravljanju svojega dela in pri poslovanju Krke vselej upoštevati.

Krkinе odvisne družbe so dolžne zagotoviti spoštovanje določb tega pravilnika, pri tem pa upoštevati morebitne strožje nacionalne zahteve.

Z vsebino tega pravilnika se seznanijo vsi zaposleni, in sicer prek e-izobraževanja ali na drug ustrezen način. Na ustrezen način so zaposleni obveščeni o spremembah pravilnika. Novozaposleni se z vsebino pravilnika seznanijo ob nastopu zaposlitve.

Prepoved nepoštenih ravnanj in prevar

Prepovedana so vsa nepoštena ravnanja in prevare, kot jih določajo veljavni predpisi (v nadaljevanju prevare). Taka ravnanja so zlasti:

- **Korupcija**, ki pomeni zlorabo položaja za pridobitev koristi zase ali za tretjo osebo. Ravnanje ima koruptivni namen, kadar je korist obljubljena ali dana z namenom, da bi vzpodbudila ali nagradila kršitev dolžnega ravnanja, oziroma ko je sprejeta za poplačilo dolžnega ravnanja.
- **Prevara**, ki pomeni vsako neetično in/ali nezakonito dejanje, za katero je značilna pridobitev nezakonite ali neupravičene koristi v škodo Krke ali tretjih oseb. Med prevare spadajo predvsem goljufija, utaja ali izraba zaupanja, prevarantsko računovodsko poročanje ipd. Posamezniki ali podjetja prevare zagrešijo z namenom, da bi pridobili materialne koristi, predvsem v obliki denarnih sredstev ali lastništva stvari, ali da bi na protipraven način uresničili svoje interese v škodo Krke ali tretjih oseb. S prevarantskim ravnanjem se lahko posamezniki ali podjetja skušajo izogniti plačilu ali izgubi storitev ter z nezakonitim ravnanjem zaščititi svojo osebno ali poslovno prednost.
- **Podkupovanje**, ki pomeni zahtevanje, sprejemanje, obljubljanje, ponujanje, dajanje ali posredovanje pri sprejemu neke koristi kot spodbude za nezakonito in neetično aktivnost ali za zlorabo zaupanja.
- **Nasprotje interesov**, ki pomeni situacijo, ki omogoča možnost ravnanja ali napeljevanja k ravnanju, ki lahko vodi v korupcijo ali druga nezakonita dejanja. Za nasprotje interesov je značilno, da je oseba soočena z izbiro med dolžnostjo in zahtevami svojega položaja ter svojimi osebnimi interesi.

Kontrolni okvir za obvladovanje prevar

Kontrolne aktivnosti za obvladovanje prevar se izvajajo v celotni organizacijski strukturi Krke, njihov namen pa je zagotavljanje kakovosti, transparentnosti, varnosti in uspešnosti poslovanja. Osnove kontrolnih aktivnosti so zunanji in notranji predpisi, standardi, dobre poslovne prakse, kodeksi, sistemi odobravanja dokumentov, pooblastila in odgovornosti zaposlenih ter ostalo. Kontrolne aktivnosti so namenjene tudi preprečevanju prevar, širitvi osveščenosti in dolžnosti poročanja med zaposlenimi, prepoznavanju in odkrivanju prevar ter njihovemu preiskovanju.

Da bi lahko pravočasno identificirali in obvladovali dejavnike, ki lahko ogrozijo doseganje ciljev, opredeljenih v strategiji razvoja Krke in Poslovniku kakovosti, je v Krki vzpostavljeno kontrolno okolje, ki omogoča upravljanje ključnih strateških in operativnih tveganj. Posamezne kontrolne aktivnosti se nanašajo tudi na obvladovanje prevar.

Krkin register tveganj je celovit prikaz možnih tveganj, dopolnjuje ga *Načrt integritete*. Upravljanje tveganj je v Krki vključeno v vse poslovne procese. Uporablja se večje število standardnih operativnih postopkov in drugih internih navodil, ki opredeljujejo kontrolne aktivnosti in odgovornosti za nemoteno poslovanje in zmanjševanje tveganj.

V nadaljevanju so navedene odgovornosti za preprečevanje, odkrivanje in preiskovanje prevar po nivojih vodenja.

Uprava Krke, d. d., Novo mesto zagotavlja in omogoča vzpostavitev ustreznega kontrolnega okolja, s katerim se ohranjata vrednost premoženja in ugled podjetja. Uprava imenuje pooblaščenca za skladnost poslovanja, ki je odgovoren tudi za področje preprečevanja, odkrivanja in preiskovanja prevar.

Pooblaščenec za skladnost poslovanja je odgovoren za:

- ocenjevanje tveganj prevar;
- predlaganje sistemov notranjih kontrol za preprečevanje, odkrivanje in preiskovanje prevar;
- vzpostavitev notranjih kanalov in postopkov za obravnavo prijav sumov prevar;
- obravnavo tistih prijav, ki izpolnjujejo zakonske pogoje za obravnavo, in zaščito prijaviteljev;
- seznanitev, izobraževanje in ozaveščanje zaposlenih o vsebini tega pravilnika;
- vodenje evidence prijav in dokumentacije o preverjanju sumov prevar;
- poročanje upravi v zvezi s postopki preprečevanja, odkrivanja in preiskovanja prevar;
- sodelovanje z zunanjimi strokovnjaki in organi pregona.

Vodje sektorjev, področij in samostojnih služb so odgovorni za:

- ocene tveganj prevar na področju, za katero so odgovorni;
- implementacijo učinkovitega sistema notranjih kontrol za obvladovanje prevar;
- upoštevanje ničelne tolerance do prevar;
- sodelovanje s pooblaščenecem za skladnost poslovanja pri izvedbi ustreznih aktivnosti, če se sum prevare nanaša na njihovo organizacijsko enoto.

Posamezni zaposleni so odgovorni za:

- pošteno in neoporečno ravnanje, ki mora biti v skladu s Kodeksom ravnanja Krke in z vsemi relevantnimi predpisi;
- sporočanje morebitnih dogodkov ali transakcij, ki bi lahko nakazovale prevare;
- hranjenje in zaščito dokazov o indicijah prevar;
- upoštevanje ničelne tolerance do prevar.

Postopki in aktivnosti za obvladovanje prevar

Postopki in aktivnosti za obvladovanje prevar se delijo na preprečevanje, odkrivanje in preiskovanje prevar. Največji poudarek je na preprečevanju prevar. Pomembne so tudi aktivnosti za odkrivanje prevar, preiskovanje prevar pa je v primeru sumov večjih prevar v pristojnosti za to usposobljenih strokovnjakov in ustreznih inštitucij.

Redna aktivnost na področju obvladovanja prevar je tudi izboljševanje notranjih kontrol za zmanjšanje tveganja prevar s sprejemanjem in dopolnjevanjem internih aktov in navodil.

Krka zagotavlja obvladovanje nasprotja interesov s standardnimi operativnimi postopki in pravilniki, ki zmanjšujejo tveganja in preprečujejo, da bi prišlo do nasprotja interesov in posledično do oškodovanja Krke.

Krka skrbi, da se vsi odnosi z zdravstveno stroko izvajajo v skladu z veljavnimi predpisi in smernicami in da se zmanjšujejo možnosti za nezakonito ravnanje. Strokovni sodelavci ravnajo v skladu s predpisi in se ustrezno usposabljaajo za promocijo izdelkov.

Za uspešno obvladovanje prevar je ključno izobraževanje in usposabljanje zaposlenih. Krka z izobraževanji in obvestili v internih medijih ter na oglasnih deskah zagotavlja ustrezno raven informiranosti, na podlagi katere so zaposleni sposobni prepoznati indice prevar ali posamezne aktivnosti, ki lahko predstavljajo prevare.

Prijavljanje sumov prevar

Prijave sumov prevar so omogočene vsem zaposlenim in tretjim osebam.

Če zaposleni v Krki zazna ravnanje, iz katerega izhaja sum prevare, o tem obvesti nadrejenega. Če narava ali okoliščine primera tega ne dopuščajo, obvesti vodjo Pravne službe ali pooblaščenca za skladnost poslovanja. Sporočanje sumov prevar je lahko tudi anonimno. Elektronski naslov za prijavo sumov prevar je compliance.officer@krka.biz.

Če prijavitelj ne želi anonimnosti, lahko sum prevare sporoči tudi po telefonu, in sicer:

- pooblaščenca za skladnost poslovanja družbe Krka na **+386 7 331 26 00**,
- vodji Pravne službe družbe Krka na **+386 7 331 95 95** ali
- lokalnemu pooblaščenca za skladnost poslovanja, če je imenovan (kontaktni podatki na lokalnih spletnih straneh).

Krka se obvezuje, da bo s podatki prijavitelja ravnala zaupno, strokovno in s poklicno skrbnostjo ter prijavitelju omogočila ustrezno zaščito pred povračilnimi ukrepi.

Postopek obravnave prijav

Pooblaščenec za skladnost poslovanja v sodelovanju s Pravno službo za obravnavo prijav po potrebi imenuje posebno skupino, ki jo poleg njega lahko sestavljajo še 2 do 4 zaposleni iz različnih organizacijskih enot, ki imajo specifično znanje, potrebno za preiskave sumov prevar. Skupina ustrezno obravnava prijavljeni sum prevare, razišče vzroke za nastanek ter predlaga korektivne in preventivne ukrepe. Prevare preiskujejo zaposleni, ki so za to strokovno usposobljeni, po potrebi pa tudi zunanji strokovnjaki in predstavniki organov pregona.

Prijavitelj, ki v dobri veri in brez namena škodovanja prijavi sum prevare, je zaščiten pred povračilnimi ukrepi, ponudi se mu ustrezno podporo in se ga lahko obvesti o razpletu prijave. S podatki prijavitelja ravnamo zaupno. Morebitni povračilni ukrepi bodo obravnavani kot posebno huda kršitev Kodeksa ravnanja Krke.

Pooblaščenec za skladnost poslovanja je dolžan voditi evidenco o prispelih prijavah ter izvedenih postopkih in aktivnostih v zvezi s prijavami.

Glede na ugotovitve bo pooblaščenec pristojni enoti in po potrebi upravi predlagal eno od naslednjih odločitev:

- sum prevare je neutemeljen, nadaljnja obravnava ni potrebna;
- sum prevare je utemeljen, potrebno je notranje ukrepanje, na primer s sankcijami in izboljšanjem kontrolnih postopkov;
- sum prevare je utemeljen, potrebne so nadaljnje preiskave, ki jih opravijo ustrezno usposobljeni zaposleni, zunanji strokovnjaki ali organi pregona.

Obravnava ugotovljenih prevar poteka v skladu z veljavno zakonodajo posamezne države.

Prehodne in končne določbe

Pravilnik sprejme uprava družbe. Objavljen je na Krkinih internih spletnih straneh (Krkanet) in na Krkinih javnih spletnih straneh.

Z dnem uveljavitve tega pravilnika prenehata veljati Pravilnik o preprečevanju, odkrivanju in preiskovanju prevar z dne 7. 12. 2015 in Politika o preprečevanju, odkrivanju in preiskovanju prevar z dne 7. 12. 2015.

Pravilnik je treba enkrat na dve leti pregledati in po potrebi dopolniti.

Pregledano januarja 2023.