

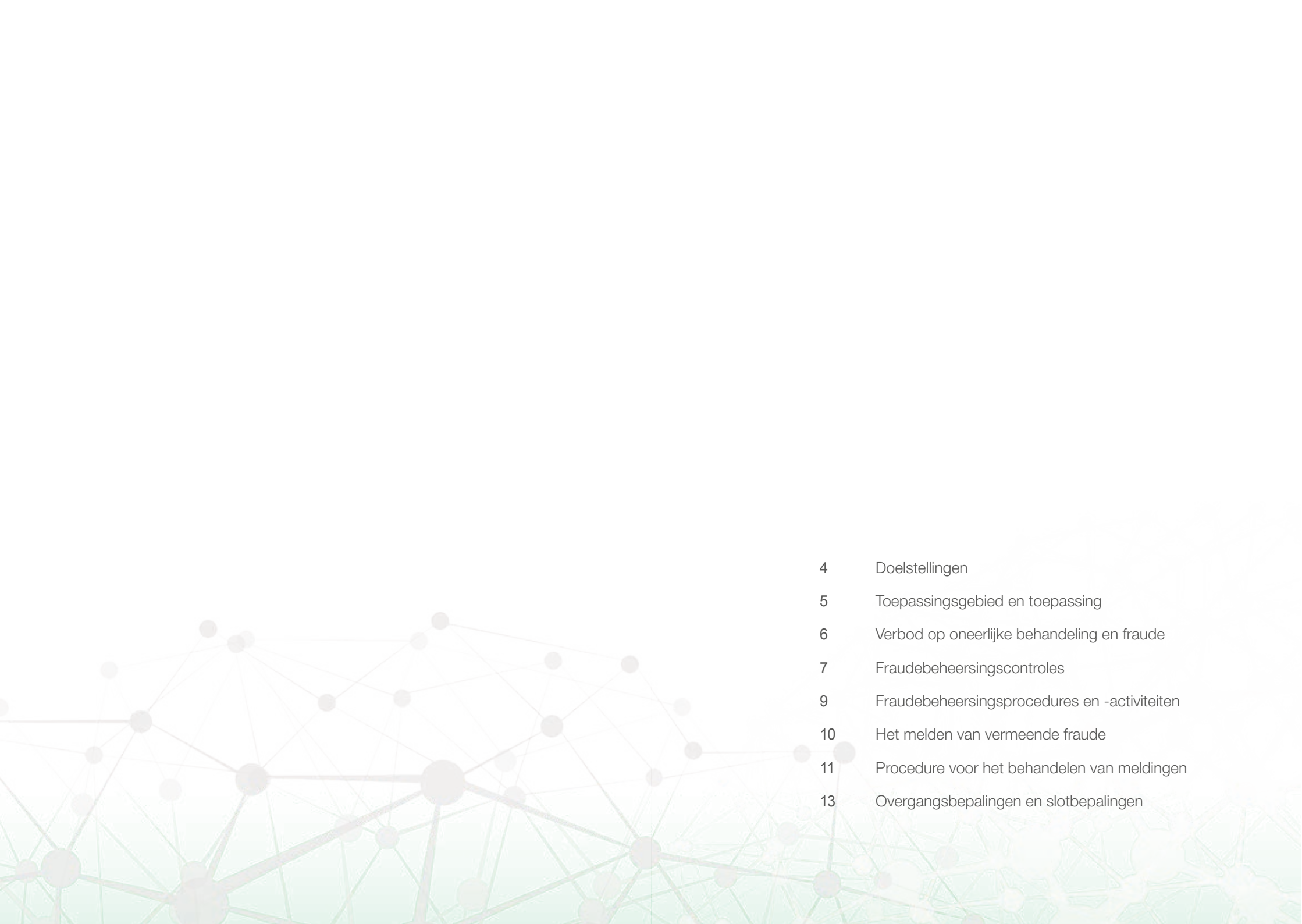


REGELS

INZAKE FRAUDEPREVENTIE, -DETECTIE
EN -ONDERZOEK



Living a healthy life.



4	Doelstellingen
5	Toepassingsgebied en toepassing
6	Verbod op oneerlijke behandeling en fraude
7	Fraudebeheersingscontroles
9	Fraudebeheersingsprocedures en -activiteiten
10	Het melden van vermeende fraude
11	Procedure voor het behandelen van meldingen
13	Overgangsbepalingen en slotbepalingen

Doelstellingen

In de *Regels inzake fraudepreventie, -detectie en -onderzoek* (hierna de "Regels") worden de hoofddoelstellingen, principes en regels gedefinieerd voor de aanpak van fraude in Krka, d. d., Novo Mesto, en zijn dochterondernemingen (hierna "Krka"). De taken en verantwoordelijkheden van de werknemers van Krka met betrekking tot fraudepreventie, -detectie en -onderzoek worden er ook in gedefinieerd.

De *Regels* zijn gebaseerd op de voorschriften en aanbevelingen van toepassing en op de Gedragscode van Krka waarin de principes en regels voor ethisch gedrag, goede bedrijfspraktijken en de gedragsnormen in Krka gedefinieerd worden.

De doelstellingen van Krka op het gebied van fraudebeheersing zijn de volgende:

- het risico op fraude verkleinen aan de hand van het principe van nultolerantie;
- de werknemers bewustmaken over potentiële fraude en methoden voor fraudebeheersing;
- de werknemers trainen op het gebied van hun verantwoordelijkheid op het gebied van het detecteren van frauderisico's en het melden ervan;
- het constant verbeteren en beheren van de interne controlesystemen die betrekking hebben op fraudepreventie en -detectie;
- het verstrekken van de geschikte hulpmiddelen voor fraudepreventie, -detectie en -onderzoek;
- de consequente naleving van de relevante voorschriften, richtlijnen en codes;
- aandacht voor tijdig en goed onderzoek naar vermeende fraude;
- het verzekeren van de anonimiteit van de informant;
- het beschermen van de reputatie en de activa van Krka.

Toepassingsgebied en toepassing

De *Regels* zijn van toepassing op alle werknemers van Krka die in overeenstemming met de regels moeten handelen tijdens al hun betrekkingen met Krka en met andere rechtspersonen of natuurlijke personen (hierna "derde partij").

Elke werknemer van Krka en derde partij kan een vermeende fraude melden in overeenstemming met deze *Regels*.

In de *Regels* worden de basisprincipes en regels gedefinieerd die in overeenstemming zijn met de toepasselijke voorschriften inzake fraude en corruptie, de richtlijnen, internationale gedragsnormen en de interne regels van Krka. Werknemers moeten hier altijd rekening mee houden wanneer ze hun werk en de bedrijfsactiviteiten van Krka uitvoeren.

De dochterondernemingen van Krka zijn verplicht de bepalingen van deze *Regels* na te leven en de relevante interne regels voor dit doeleinde aan te nemen, waarbij ze ook rekening houden met de mogelijk strengere nationale vereisten.

Alle werknemers moeten zichzelf vertrouwd maken met de inhoud van deze *Regels*, ofwel via het e-leersysteem eCampus of aan de hand van een andere gepaste methode. De werknemers moeten op dezelfde manier geïnformeerd worden over wijzigingen aan de *Regels*. Nieuwe werknemers moeten zichzelf vertrouwd maken met de inhoud van deze *Regels* wanneer ze hun werkposities innemen.

Verbod op oneerlijke behandeling en fraude

Alle oneerlijke behandelingen en fraude, zoals ze gedefinieerd worden door de voorschriften van toepassing, zijn verboden. Dergelijke handelingen zijn vooral de volgende:

- **Corruptie** betekent het misbruik van een positie om persoonlijke voordeel of een voordeel voor een derde partij te verkrijgen. Een handeling kan een corrupt doel hebben wanneer er een voordeel beloofd of gegeven wordt met de bedoeling om een schending van juist gedrag aan te moedigen of te belonen of wanneer er een voordeel geaccepteerd wordt als betaling voor juist gedrag.
- **Fraude** slaat op elke onethische en/of illegale handeling die bedoeld is om een onrechtmatig of oneerlijk voordeel te behalen die schade berokkent aan Krka of een derde partij. Fraude omvat bijvoorbeeld bedrog, geheimhouding, schending van vertrouwen of frauduleuze financiële rapportering, enz. Er wordt fraude gepleegd wanneer individuele personen of bedrijven bedoeld handelingen uitvoeren om een materiaal voordeel te behalen, meestal in de vorm van cash en eigendom van activa of om hun belangen op een illegale manier te behartigen, waardoor ze dus Krka of derde partijen schade berokkenen. Het kan zijn dat personen of bedrijven hun vereffening van schulden of verlies van services proberen te vermijden en hun persoonlijke of zakelijke voordelen op een illegale manier proberen te beschermen op een frauduleuze manier.
- **Omkoping** betekent het verzoeken, accepteren, beloven, aanbieden, geven of vragen van een voordeel dat bedoeld is als een stimulans voor illegale of onethische activiteiten of een schending van vertrouwen.
- **Belangenconflict** slaat op een situatie die gedrag mogelijk maakt of aanzet tot gedrag dat kan leiden tot corruptie of andere onwettelijke handelingen. In een belangenconflict moet een persoon meestal kiezen tussen de taken en vereisten van zijn werkpositie en zijn persoonlijke belangen.

Fraudebeheersingscontroles

Er zijn controleactiviteiten voor fraudebeheersing geïmplementeerd over de hele organisatorische structuur van Krka. Ze zijn geïmplementeerd om kwaliteit, transparantie, veiligheid en prestaties te verzekeren.

Ze zijn gebaseerd op externe en interne voorschriften, normen, goede bedrijfspraktijken, codes, goedkeuringssystemen voor documenten en een verhoogde verantwoordelijkheid en aansprakelijkheid van het personeel, enz. De controleactiviteiten zijn ook bedoeld voor fraudepreventie, sensibilisering en de meldingsplicht van de werknemers en voor de ontdekking en detectie van en het onderzoek naar fraude.

Krka heeft een controleomgeving ingesteld die het mogelijk maakt de voornaamste strategische en operationele risico's te beheren en de factoren die het behalen van de doelstellingen gedefinieerd in de Handleiding voor de ontwikkeling van strategie en kwaliteit van Krka tijdig te identificeren en te beheren. Individuele controleactiviteiten houden ook verband met fraudebeheersing.

Het **Risicoregister van Krka** bevat een uitgebreide presentatie van alle mogelijke risico's. Krka integreert risicobeheer in al zijn bedrijfsprocessen. We maken gebruik van een groot aantal standaardwerkprocedures en andere interne instructies die de controleactiviteiten en verantwoordelijkheden voor ononderbroken bedrijfsactiviteiten en de verkleining van de risico's definiëren.

De verantwoordelijkheden van het niveau van de bedrijfsleiding die verband houden met fraudepreventie, -detectie en -onderzoek worden hieronder gespecificeerd.

De **bestuursraad van Krka**, d. d., Novo Mesto, verzekert en faciliteert de instelling van een geschikte controleomgeving voor het behoud van de waarde van activa en de reputatie van het bedrijf. De bestuursraad stelt een Chief Compliance Officer aan die ook verantwoordelijk is voor fraudepreventie, -detectie en -onderzoek.

Fraudebeheersingsprocedures en -activiteiten

De fraudebeheersingsprocedures en -activiteiten vallen onder drie categorieën: fraudepreventie, -detectie en -onderzoek. De belangrijkste focus ligt op de fraudepreventie. De fraudedetectieactiviteiten zijn ook belangrijk, maar in gevallen van vermeende ernstige fraudes valt het fraudeonderzoek onder de jurisdictie van gekwalificeerde deskundigen en de relevante instanties.

Regelmatige fraudebeheersingsactiviteiten omvatten ook de verbetering van interne controles voor het verkleinen van frauderisico's door de implementatie en wijziging van interne regels en instructies.

Krka verzekert het beheer van belangenconflicten aan de hand van standaardbedrijfsprocedures en -regels die de risico's verkleinen en belangenconflicten die de reputatie van Krka zouden kunnen aantasten, vermijden.

Krka verzekert dat alle relaties met de medische sector uitgevoerd worden in overeenstemming met de toepasselijke voorschriften en richtlijnen en dat de mogelijkheden op voorvallen van onwettig gedrag verkleind worden. Partners voeren hun werk uit in overeenstemming met de voorschriften en zijn naar behoren opgeleid om producten te promoten.

De opleiding en training van de werknemers zijn fundamenteel voor een succesvolle fraudebeheersing. De trainingsprogramma's van Krka, intern gepubliceerde mededelingen en de informatieborden verzekeren een toereikend niveau van informatie, op basis waarvan de werknemers potentiële fraude of bepaalde activiteiten die zouden kunnen staan voor fraude kunnen detecteren.

De taken en verantwoordelijkheden van de **Chief Compliance Officer** omvatten:

- de evaluatie van frauderisico's;
- het voorstellen van interne controlesystemen voor fraudepreventie, -detectie en -onderzoek;
- de geschikte behandeling van elke gemelde vermeende fraude en de bescherming van de informanten;
- het informeren, opleiden en de sensibilisering van werknemers over de inhoud van deze Regels;
- het bijhouden van een register met rapporten en documentatie die betrekking hebben op fraudeonderzoeken;
- het voorleggen van rapporten met betrekking tot fraudepreventie, -detectie en -onderzoek aan de bestuursraad;
- de samenwerking met externe deskundigen en wethandavingsinstanties.

De taken en verantwoordelijkheden van de **directeuren van divisies, afdelingen en onafhankelijke services** omvatten:

- de evaluatie van frauderisico's in het relevant gebied onder hun bevoegdheid;
- de implementatie van een efficiënt intern controlesysteem voor fraudebeheersing;
- het volgen van het nultolerantieprincipe voor alle vormen van fraude;
- de samenwerking met de Chief Compliance Officer bij de uitvoering van de geschikte activiteiten, als de vermeende fraude zich voorgedaan heeft in hun organisatorische unit.

De taken en verantwoordelijkheden van **elke werknemer** omvatten:

- het handelen op een eerlijke manier, met integriteit en in overeenstemming met de Gedragscode van Krka en alle andere relevante voorschriften;
- het melden van alle evenementen of transacties die zouden kunnen wijzen op mogelijke fraude;
- het bewaren en beschermen van al het bewijs van mogelijke fraude;
- het volgen van het nultolerantieprincipe voor alle vormen van fraude.

Het melden van vermeende fraude

Elke werknemer van Krka en derde partij kan een vermeende fraude melden.

Als een werknemer van Krka een handeling detecteert die op vermeende fraude zou kunnen wijzen, moet hij zijn leidinggevende hiervan op de hoogte stellen. Als de aard van de vermeende fraude of de omstandigheden dit niet toelaten, moet hij het advies inwinnen van het hoofd van Juridische Zaken, het hoofd van Risicobeheer en Bedrijfscompliance of van de Chief Compliance Officer. Vermeende fraude kan ook anoniem gemeld worden. Het e-mailadres voor het melden van vermeende fraude is compliance.officer@krka.biz.

Als de informant er niet op staat anoniem te blijven, kan hij de vermeende fraude melden via de telefoon:

- Chief Compliance Officer op **+386 7 331 78 18**;
- hoofd van Juridische Zaken op **+386 7 331 95 95**;
- hoofd van Risicobeheer en Bedrijfscompliance op **+386 7 331 93 93**.

Krka belooft de gegevens van de informant op een vertrouwelijke en professionele manier en met de nodige zorg te behandelen, zodat de informant naar behoren beschermd is tegen eventuele vergeldingen.

Procedure voor het behandelen van meldingen

Het kan zijn dat de Chief Compliance Officer in samenwerking met Juridische Zaken een bijzonder team samenstelt om de inkomende meldingen te behandelen. Naast de Chief Compliance Officer kan het zijn dat het team ook bestaat uit twee tot vier werknemers van verschillende organisatorische units die over specifieke bekwaamheden beschikken voor het onderzoek van vermeende fraude. Het team zal op een geschikte manier elke gemelde vermeende fraude behandelen, de oorzaken ervan onderzoeken en corrigerende en preventieve maatregelen voorstellen. De fraudeonderzoeken worden uitgevoerd door werknemers met de geschikte bekwaamheden en, indien dat vereist is, ook door externe deskundigen en wethandhavingsfunctionarissen.

De informant die te goeder trouw en zonder slechte intenties de vermeende fraude meldt, zal beschermd worden tegen vergeldingsacties. Hij zal de geschikte ondersteuning krijgen en geïnformeerd worden over de resultaten van zijn melding. De gegevens van de informant zullen vertrouwelijk behandeld worden. Vergeldingsacties zullen behandeld worden als een bijzonder ernstige inbreuk op de Gedragscode van Krka.

De Chief Compliance Officer moet een dossier bijhouden van de inkomende meldingen, de geïmplementeerde procedures en de activiteiten die betrekking hebben op de meldingen.

De Chief Compliance Officer zal op basis van de onderzoeksresultaten een van de volgende opties voorstellen aan de bestuursraad:

- de melding van de vermeende fraude is ongegrond en er is geen verder onderzoek nodig;
- de melding van de vermeende fraude is gegrond en er zijn interne maatregelen nodig, zoals sancties en de verbetering van de controleprocedures;
- de melding van de vermeende fraude is gegrond en er is een verder onderzoek nodig dat uitgevoerd moet worden door werknemers met de geschikte bekwaamheden, externe deskundigen of wethandhavingsfunctionarissen.

Vermeende fraudes worden onderzocht in overeenstemming met de lokale wetgeving van toepassing.

Overgangsbepalingen en slotbepalingen

De bestuursraad van het bedrijf neemt de *Regels* aan. De *Regels* staan gepubliceerd op de interne website van Krka (Krkanet) en op de publieke website van Krka.

Op de datum van de inwerkingtreding van deze *Regels* zullen de *Regels inzake fraudepreventie, -detectie en -onderzoek* van 7 december 2015 en het *Beleid inzake fraudepreventie, -detectie en -onderzoek* van 7 december 2015 niet meer geldig zijn.

Deze *Regels* moeten één keer om de twee jaar herzien worden en indien nodig gewijzigd worden.



www.krka.biz