




## **PRAVIDLA**

O PŘEDCHÁZENÍ PODVODŮM, JEJICH  
ODHALOVÁNÍ A ŠETŘENÍ

[www.krka.biz](http://www.krka.biz)





5	Cíle
6	Rozsah a aplikace
7	Zákaz neférového jednání a podvodů
8	Kontroly řešení podvodů
10	Mechanismy a aktivity v rámci řešení podvodů
11	Nahlášení podezření z podvodu
12	Mechanismus zpracování hlášení
13	Přechodná a závěrečná ustanovení

# Cíle

*Pravidla o předcházení podvodům, jejich odhalování a šetření* (dále jen „Pravidla“) definují klíčové cíle, principy a pravidla pro řešení podvodů ve společnosti Krka, d. d., Novo město a v jejích dceřiných společnostech (dále jen „Krka“). Dále definují úkoly a zodpovědnosti zaměstnanců Krky v souvislosti s předcházením podvodům, jejich odhalováním a šetřením.

Pravidla jsou založena na platných předpisech a doporučeních a na Kodexu chování Krky, který definuje principy a pravidla pro etické chování, dobré obchodní praktiky a standardy chování ve společnosti Krka.

Cíle Krky v souvislosti s řízením podvodů jsou následující:

- snižování rizika podvodů uplatňováním principu nulové tolerance,
- zvyšování informovanosti zaměstnanců ohledně možných podvodů a způsobů řešení podvodů;
- proškolení zaměstnanců o jejich zodpovědnosti při odhalování rizika podvodů a jejich hlášení;
- neustálé zdokonalování a řízení interních kontrolních systémů, týkajících se předcházení podvodům a jejich odhalování;
- zajištění odpovídajících zdrojů pro předcházení podvodům, jejich odhalování a šetření;
- důsledné dodržování příslušných předpisů, směrnic a kodexů;
- zajištění včasného a řádného vyšetření podezření z podvodů;
- zajištění anonymity informanta;
- ochrana dobrého jména a aktiv Krky.

# Rozsah a aplikace

*Pravidla* se týkají všech zaměstnanců Krky, kteří je musejí zachovávat ve vztahu ke Krce i jakékoliv další fyzické nebo právnické osobě (dále jen „třetí strana“).

Jakýkoliv zaměstnanec Krky nebo třetí strany může nahlásit podezření z podvodu podle těchto *Pravidel*.

*Pravidla* definují základní principy a pravidla, která jsou v souladu s platnými předpisy týkajícími se podvodů a korupce, směrnicemi, mezinárodními standardy chování a interními pravidly Krky. Zaměstnanci se jimi musejí řídit vždy, když vykonávají svou práci a provádějí obchodní operace Krky.

Dceřiné společnosti Krky mají povinnost dodržovat ustanovení těchto *Pravidel* a přijmout za tím účelem příslušná interní pravidla, při zohlednění případných přísnějších požadavků na národní úrovni..

Všichni zaměstnanci se musí s obsahem těchto *Pravidel* seznámit buď prostřednictvím e-learningového systému eCampus, nebo jiným vhodným způsobem. Zaměstnanci musejí být rovněž stejným způsobem seznámeni s jakýmkoliv změnami *Pravidel*. Ve chvíli, kdy přebírají svoje pracovní pozice, musejí noví zaměstnanci obsah těchto *Pravidel* znát

# Zákaz neférového jednání a podvodů

Veškeré neférové jednání nebo podvody, jak je definováno platnými předpisy, je zakázáno. Mezi takové jednání patří zejména toto:

- **korupce**, to znamená zneužití postavení za účelem získání osobního prospěchu nebo prospěchu třetí strany. Jednání může být považováno za korupční, pokud je přislíben prospěch, pokud se uskuteční s úmyslem podpořit nebo odměnit porušení řádného jednání, nebo pokud je výhoda přijata jako platba za řádné jednání.
- **podvod**, neetické a/nebo nezákonné jednání, jehož účelem je získat nezákonnou nebo neférovou výhodu, která způsobí škodu Krce nebo třetím stranám. Podvod zahrnuje například klamání, zatajování informací či porušení důvěry, podvodné finanční výkazy apod. Za podvod je považováno, jedná-li jednotlivci nebo společnosti úmyslně tak, aby získali materiální výhodu, primárně v podobě peněz nebo vlastnictví aktiv, nebo nezákonným způsobem dosáhli svých zájmů, čímž poškozují Krku nebo třetí strany. Jednotlivci nebo společnosti se mohou podvodným jednáním pokusit vyhnout splnění svých závazků nebo ztrátě služeb a nezákonně chránit svoje osobní nebo firemní výhody.
- **podplácení**, to znamená požadování, přijetí, přislíbení, nabízení, poskytování nebo poptávání výhody, míněné jako pobídka k nezákonnému nebo neetickému jednání nebo porušení důvěry.
- **střet zájmů**, to znamená situace, umožňující chování nebo podněcující k chování, které může vyústit v korupci nebo jiné nezákonné jednání. V případě střetu zájmů je osoba obvykle postavena před volbu mezi povinnostmi vyplývajícími z její pracovní pozice a svými osobními zájmy.

# Kontroly řešení podvodů

Kontrolní aktivity pro řešení podvodů jsou implementovány napříč celou organizační strukturou Krky. Zavedeny jsou za účelem zajištění kvality, transparentnosti, bezpečnosti a efektivity. Jsou založeny na externích i interních předpisech, standardech, dobrých obchodních praktikách, kodexech, systémech schvalování dokumentů, zmocnění zaměstnanců a odpovědnosti atd. Kontrolní aktivity slouží rovněž k předcházení podvodům a zvýšení úrovně informovanosti a povinnosti zaměstnanců nahlásit podvody a k identifikaci, odhalení a šetření podvodů.

Krka zavedla kontrolní prostředí, které umožňuje řešení klíčových strategických a operativních rizik a včasné odhalení a řešení okolností, které mohou ohrozit dosažení cílů definovaných v *Rozvojové strategii a Manuálu kvality* Krky. Na řešení podvodů se zaměřují rovněž individuální kontrolní aktivity.

**Registr rizik Krky** obsahuje komplexní prezentaci veškerých potenciálních rizik. Krka řešení rizik začleňuje do všech svých obchodních postupů. Používáme mnoho standardních provozních mechanismů a dalších interních instrukcí, které definují kontrolní aktivity a zodpovědnost sloužící k podpoře nepřerušené obchodní činnosti a snížení rizik.

Zodpovědnosti, vztahující se k předcházení podvodům, jejich odhalování a šetření na vnitropodnikových úrovních řízení jsou uvedeny níže.

**Správní rada** Krky, d. d., Novo mesto zajišťuje a umožňuje zavedení vhodného kontrolního prostředí za účelem udržení hodnoty majetku a pověsti společnosti. Správní rada jmenuje hlavního pověřence pro dodržování předpisů, který zodpovídá i za předcházení podvodům, jejich odhalování a šetření.

Povinnosti a zodpovědnosti **hlavního pověřence pro dodržování předpisů** zahrnují:

- posuzování rizik podvodu;
- navrhování interních kontrolních systémů pro předcházení, odhalování a šetření podvodů;
- vhodné zvládání každého nahlášeného podezření z podvodu a ochrana informantů;
- informování, vzdělávání a zvyšování povědomí zaměstnanců, co se obsahu těchto Pravidel týče;
- vedení registru hlášení a dokumentů, týkajících se šetření podezření z podvodů;
- podávání zpráv správní radě v oblasti předcházení, odhalování a šetření podvodů;
- práci s externími profesionály a orgány činnými v trestním řízení.

Povinnosti **ředitelů divizí, oddělení a nezávislých služeb** zahrnují:

- posuzování rizik podvodu v oblastech spadajících pod jejich pravomoc;
- implementace efektivního systému interní kontroly pro řešení podvodů;
- dodržování principu nulové tolerance k jakýmkoli formám podvodů;
- spolupráce s hlavním pověřencem pro dodržování předpisů při realizaci vhodných aktivit, týká-li se podezření ze spáchání podvodu jejich organizační jednotky.

Povinnosti **každého zaměstnance** zahrnují:

- čestné a zásadové chování v souladu s Kodexem chování Krky a dalšími souvisejícími předpisy;
- hlášení jakýchkoli událostí nebo transakcí, které by mohly naznačovat případný podvod;
- uchování a ochranu jakýchkoli důkazů případného podvodu;
- dodržování principu nulové tolerance k jakýmkoli formám podvodů.

## Mechanismy a aktivity v rámci řešení podvodů

Mechanismy a aktivity řešení podvodů spadají do tří kategorií: předcházení, odhalování a šetření podvodů. Hlavním cílem je předcházení podvodům. Aktivity zaměřené na odhalování podvodů jsou rovněž důležité, avšak šetření podvodu v případě podezření na závažný podvod je v kompetenci kvalifikovaných odborníků a příslušných institucí.

Pravidelné aktivity při řešení podvodů zahrnují rovněž zdokonalování interních kontrol za účelem snížení rizika podvodů přijímáním a úpravami interních pravidel a směrnic.

Krka zajišťuje řízení střetu zájmů standardními provozními mechanismy a pravidly, což snižuje rizika a předchází střetům zájmů, jež by mohly poškodit dobré jméno Krky.

Krka zajišťuje, aby veškeré vztahy se zdravotnickým sektorem byly udržovány v souladu s platnými předpisy a směrnicemi a aby byly minimalizovány veškeré možnosti výskytu nezákonného jednání. Zaměstnanci vykonávají svou práci v souladu s předpisy a jsou řádně vyškoleni k propagaci produktů.

Vzdělávání a školení zaměstnanců jsou základními kameny úspěšného řešení podvodů. Školící programy Krky, interně zveřejňovaná oznámení a vývěsní tabule zajišťují odpovídající úroveň informovanosti, na základě které jsou zaměstnanci schopni odhalit potenciální podvody nebo takové aktivity, které by podvodem mohly být.

# Nahlášení podezření z podvodu

Podezření z podvodu může nahlásit jakýkoli zaměstnanec Krky i třetích stran.

Zjistí-li zaměstnanec Krky jakékoli jednání, naznačující podezření z podvodu, musí informovat svého nadřízeného. Neumožňuje-li to povaha podezření z podvodu, musí informovat právního ředitele, ředitele řízení rizik a dodržování podnikových předpisů, nebo hlavního pověřence pro dodržování předpisů. Podezření z podvodu může být nahlášeno i anonymně. E-mailová adresa pro hlášení podezření na podvod je: [compliance.officer@krka.biz](mailto:compliance.officer@krka.biz).

Nechce-li informant zůstat anonymní, může podezření z podvodu nahlásit telefonicky:

- hlavnímu pověřenci pro dodržování předpisů na: +386 7 331 78 18;
- právnímu řediteli na: +386 7 331 95 95;
- řediteli řízení rizik a dodržování podnikových předpisů na: +386 7 331 93 93.

Krka se zavazuje přistupovat k informacím informantů důvěrně, profesionálně a s řádnou péčí a chránit informanta proti odvetným opatřením.

# Mechanismus zpracování hlášení

Hlavní pověřenec pro dodržování předpisů může ve spolupráci s právním oddělením sestavit zvláštní tým pro řešení příchozích hlášení. Kromě hlavního pověřence pro dodržování předpisů se může tým skládat ze dvou až čtyř zaměstnanců z různých organizačních jednotek, kteří mají k vyšetření podezření z podvodu vhodné schopnosti. Tým náležitě projedná každé nahlášené podezření z podvodu, vyšetří jeho příčiny a navrhne opravná a preventivní opatření. Šetření podvodů jsou vedena zaměstnanci s potřebnými znalostmi a – v případě potřeby – také externími odborníky a představiteli orgánů činných v trestním řízení.

Informant, který nahlásí podezření na podvod v dobré víře a bez úmyslu někoho poškodit, je chráněn proti odvetným opatřením; takovým je nabídnuta odpovídající podpora a jsou informováni o výsledcích svých hlášení. Údaje o informantovi by měly být spravovány jako důvěrné. Jakákoli odvetná opatření budou posuzována jako obzvláště závažné porušení *Kodexu chování* Krky.

Hlavní pověřenec pro dodržování předpisů musí vést záznamy o příchozích hlášení, uplatněných mechanismech a aktivitách týkajících se hlášení.

Na základě výsledků šetření navrhne hlavní pověřenec pro dodržování předpisů správní radě jednu z následujících možností:

- hlášení podezření z podvodu je nepodložené a další šetření není nutné;
- hlášení podezření z podvodu je podložené a jsou nezbytná interní opatření, například sankce a zdokonalení kontrolních mechanismů;
- hlášení podezření z podvodu je podložené a je nutné další šetření zaměstnanci s potřebnými znalostmi, externími odborníky nebo představiteli orgánů činných v trestním řízení.

Podezření z podvodu jsou šetřena v souladu s platnou místní právní úpravou.

# Přechodná a závěrečná ustanovení

Správní rada společnosti zavádí tato *Pravidla*. *Pravidla* jsou publikována na interních stránkách Krky (Krkonet) a na veřejných stránkách Krky.

Datěm vstupu těchto *Pravidel* v platnost, *Pravidla* o předcházení podvodům, jejich odhalování a šetření ze 7. prosince 2015, a Strategie předcházení podvodům, jejich odhalování a šetření ze 7. prosince 2015 pozbývají platnosti.

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