

В соответствии со Словенскими принципами корпоративной целостности, стандартом ИСО 31000, Международными стандартами профессиональной практики внутреннего аудита, методологией COSO и другими соответствующими правилами и надлежащими практиками, настоящим документом мы берем на себя обязательство определить основные исходные принципы предупреждения, выявления и расследования мошенничества в компании КРКА, д.д., Ново место и в ее зависимых обществах (далее: КРКА). Приводим задачи и ответственности сотрудников компании КРКА, как и меры контроля в целях защиты компании КРКА от указанного выше риска. Данная область подробнее регулируется Положением о предупреждении, выявлении и расследовании мошенничества в компании КРКА.

Мошенничество – любое неэтичное и/или незаконное действие, характеризующееся получением незаконной или неосновательной пользы в ущерб компании КРКА. Мошенничество включает, например, обман, сокрытие или злоупотребление доверием. Мошенничество совершается физическими лицами и/или компаниями в целях получения материальной выгоды, в основном в виде денег, собственности движимых/недвижимых вещей, или в целях осуществления незаконным способом своих интересов в ущерб компании КРКА. Посредством обманных действий отдельные лица и/или компании пытаются уклониться от выплаты денежных средств или потери услуг или посредством неправомерных действий защищать свое личное или коммерческое преимущество (определение понятия мошенничество приведено в соответствии с Международными стандартами профессиональной практики внутреннего аудита). Способ рассмотрения неправомерных действий в данной области определяется Уголовным кодексом.

В целях защиты от риска мошенничества и эффективного управления данной областью, мы обязуемся:

- учитывать в данной области принцип нулевой терпимости;
- постоянно совершенствовать, внедрять, улучшать системы внутреннего контроля, связанные с предупреждением и выявлением мошенничества, и управлять ими;
- постоянно совершенствовать систему руководства и принятия ответственности, с помощью систематической постановки целей;
- стимулировать и повышать осведомленность сотрудников и других участников о предупреждении и выявлении мошенничества;
- постоянно поддерживать этическую культуру и должное поведение;
- модернизировать информационную инфраструктуру и таким образом обеспечивать высокий уровень безопасности источников информации и другого имущества;
- обеспечивать соответствующие ресурсы, позволяющие предупреждать, выявлять и расследовать мошенничество;
- последовательно отслеживать соответствующее законодательство, направления, кодексы и другие правила;

- обеспечивать своевременное и надлежащее проведение внутренних проверок, связанных с риском мошенничества действий, о которых была получена информация;
- защитить надлежащим образом возможных заявителей о выявленных действиях.

Компанией КРКА в отношении управления риском мошенничества были разработаны и внедрены системы внутреннего контроля, определенные во внешних и внутренних правилах (напр. Этическом кодексе, СОП-ах, правилах, руководствах). Целью вышеуказанных систем и правил является предупреждение и своевременно выявление возможного мошенничества. Мошенничество расследуется штатными экспертами, а при необходимости также внешними экспертами и представителями правоохранительных органов.

Политика согласована со всеми остальными политиками и стратегиями компании КРКА. За ее выполнение ответственны все сотрудники компании КРКА. Данная политика распространяются также на других юридических и физических лиц, имеющих деловые отношения с компанией КРКА.



Йоже Цоларич

председатель правления и генеральный директор

Ново Место, 7. 12. 2015 года