



Pokyny IBSA pro prevenci korupce

**Schváleno
představenstvem společnosti
IBSA Institut Bioquimique SA
dne 4. prosince 2024**



Caring Innovation

1. ÚVOD 3

1.1. PŘEDMLUVA 3

1.2. OBLAST PŮSOBNOSTI / KOMU JSOU POKYNY URČENY 4

2. ODKAZY NA PRÁVNÍ PŘEDPISY A POVINNOSTI 5

2.1. PRÁVNÍ KONTEXT 5

2.2. FUNKCE A POVINNOSTI 6

3. OBECNÉ ZÁSADY 7

4. CITLIVÉ OBLASTI 10

4.1. DARY, POHOŠTĚNÍ A VÝDAJE NA REPREZENTACI 10

4.2. PŘÍSPĚVKY A JINÉ DARY 11

4.3. SPONZORSTVÍ 13

4.4. POLITICKÉ PŘÍSPĚVKY 15

4.5. VZTAHY S VEŘEJNÝMI ORGÁNY 15

4.6. VZTAHY SE TŘETÍMI STRANAMI 16

4.6.1. VZTAHY S OBCHODNÍMI PARTNERY 16

4.6.2. VZTAHY S DODAVATELI 17

4.6.3. VZTAHY SE ZDRAVOTNICKÝMI PRACOVNÍKY (HCP) A ZDRAVOTNICKÝMI ORGANIZACEMI (HCO) 19

4.6.4. VZTAHY SE ZÁKAZNÍKY 20

4.7. VEDENÍ ÚČETNICTVÍ A ŘÍZENÍ PENĚŽNÍCH TOKŮ 21

4.8. PODNIKOVÉ INVESTICE A OPERACE 23

4.9. LIDSKÉ ZDROJE 23

5. ŠKOLENÍ A INFORMACE 25

6. NAHLAŠOVÁNÍ 26

7. SANKČNÍ SYSTÉM 27

8. SCHVÁLENÍ POKYNŮ A

1. ÚVOD

1.1. PŘEDMLUVA

Zpráva o globální konkurenceschopnosti, kterou vypracovalo Světové ekonomické fórum, označuje korupci za hlavní překážku v podnikání, která vystavuje organizace riziku nesplnění provozních cílů, cílů v oblasti výkaznictví a dodržování předpisů, přičemž představuje významnou hrozbu pro udržitelný růst, stabilitu a volnou tržní soutěž.

V posledních letech nabývá problematika korupce na mezinárodní úrovni na významu a sankce spojené s porušováním klíčových předpisů se postupně zpříšňují. Osobám a subjektům (fyzickým a právnickým osobám a neformálním subjektům), které poruší zákony proti úplatkářství, mohou být uloženy pokuty, zákaz činnosti a odnětí svobody v závislosti na konkrétních osobách/subjektech, což může vážně poškodit pověst společnosti.

V souladu s opatřeními podporovanými vládami, které jak na místní úrovni, tak prostřednictvím mezinárodních dohod vymezily regulační rámec zaměřený na potírání korupčního jednání, se organizace musí snažit aktivně přispívat k boji proti korupci.

V tomto ohledu se společnosti

skupiny IBSA (dále také „společnosti skupiny“, „skupina IBSA“ nebo „skupina“) zavazují, že budou ve všech zeměpisných oblastech působit čestně, poctivě, eticky a v souladu s nejvyššími vnitrostátními a mezinárodními protikorupčními standardy.

V této souvislosti bylo vzhledem ke stále významnější roli, kterou skupina zaujímá na mezinárodní úrovni, a to i prostřednictvím partnerství s místními subjekty a zřizováním zastoupení a zahraničních poboček, vhodné přijmout vedle již oficiálně zavedených nástrojů řízení a politiky tyto „Protikorupční pokyny pro prevenci korupce“ (dále také „Pokyny“) s cílem poskytnout systematický referenční rámec v boji proti korupčním jevům a šířit v rámci skupiny i ve vztahu ke všem, kdo pracují pro společnost, které do ní patří, nebo jejich jménem, zásady a pravidla, jimiž je třeba se řídit, aby se zabránilo korupčnímu jednání jakéhokoli druhu, přímému i nepřímému, aktivnímu i pasivnímu, a to i ve formě podněcování, jakož i obecněji, za účelem zajištění dodržování ustanovení platných protikorupčních předpisů.

S cílem aktivně přispívat k boji proti korupci zavedla skupina IBSA systém řízení prevence korupce jako nástroj aktivního řízení korupčního rizika a posilování kultury zákonnosti, přičemž se zavázala k jeho

neustálému zdokonalování a určila mezinárodní normu UNI ISO 37001:2016 jako model řízení, kterým se tento systém inspiroje.

v některé ze zemí, kde skupina působí, byla přísnější než tyto Pokyny, skupina IBSA se zavazuje, že bude postupovat v souladu s nimi.

1.2. OBLAST PŮSOBNOSTI / KOMU JSOU POKYNY URČENY

Tyto Pokyny se vztahují na zaměstnance skupiny a na všechny osoby, které pracují pro společnosti skupiny nebo jejich jménem (dále jen „cíloví pracovníci“), v rámci jejich činnosti a v mezích jejich odpovědnosti, včetně členů představenstev, členů dozorčích orgánů a revizních komisí, pokud existují.

Přijetí Pokynů je pro všechny společnosti skupiny povinné na základě rozhodnutí příslušného představenstva (nebo příslušného orgánu/funkce, pokud řízení konkrétní společnosti takový orgán nestanoví).

Od data přijetí tohoto dokumentu bude závazek spočívající v dodržování protikorupčních předpisů a příslušných zásad obsažených v tomto dokumentu stanovených ve zvláštních smluvních doložkách, které musí třetí strana přijmout, platit i pro třetí strany působící ve prospěch společností skupiny nebo jejich jménem.

Nakonec je třeba poznamenat, že pokud by ustanovení místního práva

2. ODKAZY NA PRÁVNÍ PŘEDPISY A POVINNOSTI

2.1. PRÁVNÍ KONTEXT

Počet zemí, které přijaly právní předpisy zakazující a postihující korupci (vůči vlastním veřejným činitelům, vůči veřejným činitelům jiných zemí, na mezinárodní úrovni i mezi soukromými osobami), neustále roste.

V souvislosti se svou přítomností v různých zemích a jurisdikcích po celém světě skupina IBSA musí dodržovat švýcarské, italské a další předpisy platné v zemích, v nichž působí nebo může v budoucnu působit (dále jen „protikorupční zákony“), včetně těch, které byly ratifikovány v rámci mezinárodních úmluv, jako jsou mimo jiné:

- Úmluva Organizace pro hospodářskou spolupráci a rozvoj o boji proti podplácení zahraničních veřejných činitelů v mezinárodních podnikatelských transakcích podepsaná v Paříži dne 17. prosince 1997;
- Úmluva Organizace spojených národů proti korupci, přijatá Valným shromážděním dne 31. října 2003 a ratifikovaná v Itálii zákonem č. 116 z roku 2009;

- švýcarský trestní zákoník (čl. 102);
- legislativní nařízení 231/2001 „Předpisy o správní odpovědnosti společností a subjektů“;
- zákon 190/2012 „Ustanovení o prevenci a potlačování korupce a nezákonných praktik ve veřejné správě“, ve znění pozdějších předpisů;
- prezidentský dekret č. 62 ze dne 16. dubna 2013, jehož součástí je „Kodex chování zaměstnanců veřejné správy“;
- zákon o zahraničních korupčních praktikách (FCPA), který byl ve Spojených státech přijat v roce 1977;
- britský zákon o úplatkářství z roku 2010;
- Úmluva Evropské unie „Council of Europe Convention Against Corruption“ z roku 2002 a související pracovní skupina „Groupe d'Etats contre la Corruption / Group of States against Corruption“ (GRECO) zřízená v rámci Rady Evropy, která je závazná pro členské státy Evropské unie.

Protikorupční zákony ve zkratce:

- zakazují platby uskutečněné přímo nebo nepřímo, včetně plateb uskutečněných komukoli s vědomím, že tato platba bude sdílena s veřejným činitelem nebo soukromou osobou, a

rovněž nabídky nebo přísliby platby nebo jiné výhody pro korupční účely ve prospěch veřejných činitelů nebo soukromých osob;

- stanovují, aby společnosti sestavovaly a vedly účetní knihy, záznamy a výkazy, které v přiměřených detailech přesně a věrně odrážejí transakce, výdaje (i když nejsou z účetního hlediska „významné“), nákupy a převody majetku.

Zaměstnanci společností skupiny jsou proto při výkonu své činnosti povinni plně dodržovat platné vnitrostátní a mezinárodní předpisy uvedené výše a následující interní předpisy:

- Etický kodex, který obsahuje základní hodnoty a zásady, jimiž se řídí činnost skupiny IBSA;
- pokud jde o společnost IBSA Farmaceutici Italia S.r.l., Protikorupční politiku;
- Model organizace, řízení a kontroly přijatý společností IBSA Farmaceutici Italia S.r.l.;
- Kodex chování pro dodavatele;
- zásady, postupy, pokyny a směrnice přijaté skupinou IBSA a jejími dceřinými společnostmi.

2.2. FUNKCE A POVINNOSTI

Porušení protikorupčních předpisů může vážně poškodit pověst skupiny a mít za následek vážnou újmu, pokud jde o podnikatelské aktivity, například pokuty, nemožnost uzavírání smluv s veřejnými subjekty, konfiskaci zisku nabytého z trestného činu a nároky na náhradu škody. K trestu odnětí svobody mohou být odsouzeny i fyzické osoby. Všichni cíloví pracovníci tohoto dokumentu jsou odpovědní za jeho dodržování, každý v rozsahu svých kompetencí. Kromě toho jsou osoby pověřené dohledem a koordinací odpovědné za dozor nad dodržováním Pokynů svými zaměstnanci a za neprodlené hlášení jakéhokoli porušení prostřednictvím k tomu určených kanálů.

Všichni cíloví pracovníci jsou povinni si tyto Pokyny, které jsou k dispozici na institucionálních internetových stránkách skupiny www.ibsagroup.com, přečíst, porozumět jim a plně se jimi řídit.

V případě, že někdo bude potřebovat obsah Pokynů blíže vysvětlit, a to i ve vztahu ke konkrétním způsobům jejich uplatňování a/nebo jednotlivým protikorupčním předpisům, se mohou cíloví pracovníci obrátit na oddělení Legal Affairs and Compliance.

3. OBECNÉ ZÁSADY

V souladu s Etickým kodexem skupiny společnost IBSA zakazuje korupci bez výjimky. Podrobněji je zakázáno:

- Nabízení, slibování, poskytování, vyplácení, vyžadování nebo zmocňování někoho k poskytování finanční výhody nebo jiného bezúplatného plnění veřejnému činiteli nebo soukromé osobě, ať už přímo či nepřímo, a to i přes prostředníka (aktivní korupce);
- přijetí žádosti nebo výzvy k akceptování finanční výhody nebo jiného bezúplatného plnění od jakékoli protistrany nebo zmocnění někoho k jejímu akceptování, ať už přímo či nepřímo, a to i prostřednictvím zprostředkovatele (pasivní korupce);
- provádění činnosti nebo chování se způsobem, které by mohly být vykládány jako korupční praktiky a nezákonné laskavosti nebo které by mohly přinést výhody pro sebe a/nebo jiné osoby, například při správě nabídek a smluv, jejichž protistranou je veřejná správa, nebo při získávání povolení a uznání od vládních orgánů či při žádosti o přidělení

zvýhodněného úvěru ve prospěch společnosti;

- využívání nebo konstatování existence skutečných či fiktivních vztahů s italským nebo zahraničním veřejným činitelem s cílem přimět ho, aby si sám nebo pro jiné zajistil peníze nebo jiný prospěch jako odměnu za své nelegální zprostředkování, případně k odměnění veřejného činitele za výkon jeho funkce;
- usnadnit jev zvaný „revolving door“, zejména při výběru a náboru zaměstnanců a pověřování konzultantů a externích spolupracovníků;

se záměrem:

- a. navádět veřejného činitele k výkonu jakékoli funkce veřejné povahy v rozporu s pravidly a právními předpisy nebo ho za její výkon odměňovat;
- b. ovlivňovat úřední jednání (či jeho opomenutí) veřejného činitele nebo jakékoli rozhodnutí v rozporu s úředními povinnostmi;
- c. navádět soukromé osoby k opomenutí nebo provedení jakéhokoli úkonu v rozporu s povinnostmi vyplývajících z jejich úředních povinností či s povinností loajality nebo k poskytnutí odměny za jejich provedení;

d. získat nebo zajistit si neoprávněnou výhodu v souvislosti s podnikatelskou činností;

e. porušovat platné zákony.

K zakázanému jednání patří i nabídky nebo přijetí finanční nebo jiné výhody v souvislosti s obchodními aktivitami ze strany zaměstnanců skupiny IBSA (přímá korupce) nebo kohokoli jednajícího jménem společností skupiny (nepřímá korupce), a to i v souvislosti s jednáním, které je pouhým podnětem a neprojevuje se ve finalizaci korupčního jednání.

Tento zákaz se neomezuje pouze na platby, ale zahrnuje také:

- dary, sponzorské dary a příspěvky;
- výdaje na pohoštění a reprezentaci třetích stran;
- dodávky, profesní úkoly, pracovní nebo investiční příležitosti;
- příznivější obchodní podmínky;
- nábor zaměstnanců;
- další výhody nebo přínosy,

pokud je jejich cílem korupční jednání.

Skupina IBSA zakazuje tzv. „facilitation payments“, tj. platby, výhody nebo jiná plnění ve prospěch veřejných činitelů, osob pověřených výkonem veřejné služby a/nebo

úředníků veřejné správy, jejichž cílem je usnadnit, urychlit nebo zajistit přijímání rozhodnutí a výkon činností souvisejících s funkcí, kterou zastávají, jako je mimo jiné:

- získávání oprávnění, způsobilosti, osvědčení, povolení a jiných úředních dokumentů nebo jiných typů povolení nezbytných pro provoz;
- zadávání veřejných zakázek, přidělování veřejných grantů a/nebo finančních prostředků, rušení negativních opatření a sankcí.

Takové platby jsou zakázány bez ohledu na to, zda je místní zákony některých zemí, v nichž společnosti skupiny IBSA působí, povolují.

Všichni zaměstnanci skupiny jsou výslovně povinni:

- chovat se při vykonávání všech činností společnosti, ať už ve prospěch soukromých osob nebo veřejné správy, korektně a transparentně v souladu se zákonem a interními postupy/pokyny společnosti;
- zajistit sledovatelnost informačních toků do veřejné správy;
- poskytovat svým spolupracovníkům směrnice o způsobech chování v oficiálním i neoficiálním styku s různými

veřejnými nebo soukromými subjekty a třetími stranami, předávat jim znalosti o pravidlech a poskytovat povědomí o situacích, které představují riziko trestné činnosti.

Kromě dodržování Etického kodexu a výše uvedených pokynů se společnosti skupiny zavazují dodržovat níže uvedené obecné zásady, aby byl zaručen odpovídající systém vnitřní kontroly a řízení rizik:

- **Rozdělení povinností:** výkon obchodních činností musí být založen na zásadě oddělení povinností, kdy za schválení transakce musí odpovídat jiná osoba než ta, která ji operativně provádí a která ji kontroluje.
- **Přidělení pravomocí:** pověřovací a podpisové pravomoci musí být: i) v souladu s přidělenými organizačními a řídicími povinnostmi; ii) jasně definované a známé v rámci příslušného subjektu. Musí být vymezeny role v rámci firmy, k nimž musí být přiřazena pravomoc zavazovat společnost k určitým transakcím s uvedením limitů a povahy těchto transakcí.
- **Transparentnost a sledovatelnost procesů:** každá činnost musí být ověřitelná, zdokumentovaná, konzistentní, přiměřená a řádně evidovaná.
- **Přiměřenost vnitřních pravidel:** soubor podnikových pravidel musí odpovídat prováděným operacím a úrovni organizační komplexnosti a musí být takový, aby zaručoval kontroly nezbytné k zamezení páchání trestných činů v oblasti korupce.
- **Školení zaměstnanců:** musí být zřízeny konkrétní plány na školení zaměstnanců o protikorupčních opatřeních, které musí být přijaty skupinou, se zvláštním zřetelem na osoby pracující v citlivých oblastech uvedených níže.
- **Nestrannost a absence střetu zájmů:** všechny činnosti skupiny IBSA musí být prováděny tak, aby nedocházelo k žádným situacím, z nichž by mohl vzniknout střet zájmů, a to ani potenciálně.

4. CITLIVÉ OBLASTI

V následujících odstavcích je uvedena řada vlastních činností skupiny, které mohou, byť jen abstraktně, usnadňovat korupční jednání (tzv. „citlivé oblasti“), přičemž jsou vymezena pravidla, jež musí zaměstnanci a osoby jednající jménem společností skupiny v těchto oblastech dodržovat.

4.1. DARY, POHOŠTĚNÍ A VÝDAJE NA REPREZENTACI

Společnosti skupiny se zavazují poskytovat nebo přijímat dary, finanční nebo jiné výhody (včetně pohoštění¹ a výdajů na reprezentaci²) pouze tehdy, pokud spadají do rámce běžných obchodních zdvořilostí, neohrožují integritu a pověst jedné ze stran a neovlivňují nestrannost úsudku cílového pracovníka.

Jakýkoli dar, výhoda nebo jiné bezúplatné plnění poskytnuté zaměstnanci skupiny, ať už přímo nebo nepřímo, musí splňovat následující charakteristiky:

- nesmí být motivovány snahou o nepatřičné ovlivnění (např. jako

forma úplatku veřejné nebo soukromé třetí straně, která může ovlivnit nezávislost úsudku cílového pracovníka nebo ho přimět k získání jakékoli nepatřičné výhody) či očekáváním protislužby;

- musí být přiměřené a učiněné v dobré víře;
- musí být poskytnuty v souvislosti s legitimními obchodními účely a musí být umírněné;
- nesmí jít o peněžní částku (hotovost, šeky, převody atd.);
- musí být v souladu s protikorupčními předpisy, místními zákony a platnými nařízeními;
- musí být v souladu s místními zákony a předpisy týkajícími se veřejných činitelů nebo soukromých osob, včetně případných kodexů chování organizací nebo orgánů, pod něž spadají;
- musí být zaznamenány přesně a transparentně a musí být doloženy příslušnou dokumentací;

¹ Termín „pohostinnost“ se vztahuje na stravování, rekreační aktivity (vstupenky nebo pozvánky na akce), cestování a přenocování v hotelech a další formy pohoštění.

² „Výdaji na reprezentaci“ se rozumí náklady na bezúplatné

poskytování zboží a služeb pro účely propagace nebo styku s veřejností, jejichž vynaložení je přiměřené vzhledem k cíli, kterým je být jen potenciální dosažení hospodářského prospěchu podniku, nebo jež jsou v souladu s obchodními zvyklostmi v daném odvětví.

- musí být vždy schváleny pozicí definovanou v příslušných pravidlech společnosti.

Dar, finanční nebo jiná výhoda, včetně pohoštění, je přiměřená a v dobré víře, pokud s ní přímo souvisí:

- i. propagace, předvádění nebo ilustrace výrobků nebo služeb;
- ii. provádění nebo plnění smlouvy;
- iii. účast na vzdělávacích seminářích nebo workshopech;
- iv. rozvoj a udržování srdečných obchodních vztahů.

Jakýkoli dar, výhoda nebo jiné zvýhodnění **přijaté** přímo či nepřímo (např. prostřednictvím rodinných příslušníků) od zaměstnanců skupiny musí být v souladu s následujícími zásadami:

- musí být v mezích běžné zdvořilosti a mít umírněnou hodnotu;
- nesmí být požadovány, vyžadovány nebo přijaty za účelem provedení nebo opomenutí úkonu souvisejícího s výkonem povinností.

V případě, že zaměstnanci skupiny obdrží nabídky darů nebo finančních či jiných výhod, které nelze považovat za projevy obchodní zdvořilosti umírněné hodnoty, musí je odmítnout a nahlásit je způsobem stanoveným v odstavci 6 těchto Pokynů.

Finanční a typové limity výdajů na dary, pohoštění a reprezentaci a související postupy vykazování naleznete v příslušných interních postupech.

V případě, že zaměstnanci skupiny obdrží dary, které nejsou v souladu s výše uvedenými zásadami, jsou povinni tuto skutečnost oznámit svému nadřízenému a oddělení pro dodržování předpisů skupiny, případně dozorovému orgánu.

4.2. PŘÍSPĚVKY A JINÉ DARY

Společnosti skupiny IBSA se zavazují poskytovat příspěvky a jiné formy darů (v hotovosti a/nebo prostřednictvím dodávek zboží či služeb nebo bezplatných dodávek svých výrobků na podporu projektů sociální, podpůrné, vědecké, zdravotní, výzkumné nebo vzdělávací povahy) v souladu se stávajícími postupy společnosti a platnými vnitrostátními a místními zákony, předpisy a pokyny.

Příspěvky a dary mohou být poskytnuty pouze na základě písemné žádosti externího subjektu (univerzity, nemocnice, domovů důchodců, zdravotnické organizace působící na daném území, nadace, sdružení s vědeckými, sociálně-zdravotními a podpůrnými neziskovými účely), v níž je uvedeno: odůvodnění žádosti, způsob využití

příspěvku a plánované výdaje.

Subjekty společnosti zapojené do správy příspěvků a darů se musí zdržet přijímání žádostí o odměnu výměnou za laskavosti nebo výhody jakéhokoli druhu přislíbené společnosti, zaměstnanci nebo třetí straně. Stejně tak je zakázáno navrhopat příspěvky a dary výměnou za výhody jakéhokoli druhu v zájmu nebo ve prospěch společnosti, zaměstnance nebo třetích stran. Příspěvky poskytnuté zaměstnanci skupiny nesmí být v žádném případě určeny na podporu užívání výrobků uváděných na trh společností nebo na podporu předepisování jejich výrobků ani nesmí být v žádném případě dány do spojitosti s obchodními cíli a/nebo výsledky. Jejich poskytnutí proto nikdy nesmí mít za cíl usnadnění přístupu k výrobkům společností skupiny, jejich hrazení, předepisování, schvalování a/nebo nákupu ani nepatřičné ovlivňování svobody předepisování léků a rozhodování ze strany lékařů a zdravotníků (také s ohledem na hodnocení přístupu na trh, zařazení do oficiální seznamů léků a léčivých přípravků atd.).

Konkrétně:

- je zakázáno poskytovat příspěvky nebo dary subjektům, jejichž poslání není známo a které nesdílejí zásady, jimiž se řídí činnost skupiny IBSA, zejména pokud jde o

sdržení lékařů;

- příspěvky smí být poskytovány pouze renomovaným subjektům, které byly posouzeny na základě pečlivé kontroly a mají vynikající pověst, pokud jde o poctivost a spravedlivé obchodní praktiky v souladu s platnými předpisy;
- dary, zápůjčky a jiné formy bezúplatného plnění, jejichž předmětem jsou přístroje nebo vybavení úzce související s lékařskou profesí, mohou být poskytovány pouze univerzitním institucím, nemocnicím, léčebným ústavům a veřejným zdravotnickým organizacím působícím na daném území (zdravotním střediskům, domům zdraví, poliklinikám a podobně), a to v souladu se správnými postupy daného subjektu. Mimo rámec klinických studií není povoleno výše uvedeným zařízením poskytovat dary nebo zápůjčky věcí, jako jsou spotřební přístroje, které lze používat pro jiné než diagnostické či léčebné účely – například smartphony, tablety nebo podobné přístroje určené pro osobní použití lékařů mimo zařízení nebo předávané pacientům;
- žádost o finanční příspěvek od organizace musí být spontánní;

zaměstnanci skupiny nesmějí návrh na poskytnutí finančního příspěvku organizaci podat sami;

- je třeba se vyvarovat opakovaného vyplácení prostředků stejným příjemcům, pokud to není prokazatelně nutné.

Kromě toho u všech příspěvků a bezúplatných plnění:

- musí být dodržen soulad se schváleným rozpočtem;
- musí být upraven schvalovací proces odpovídajícím popisem povahy a účelu jednotlivých iniciativ;
- musí být provedena kontrola možného střetu zájmů v souvislosti s iniciativou, která má být podpořena;
- musí být příspěvek, pokud je vyplácen v hotovosti, poskytnut prostřednictvím oprávněných bank/finančních zprostředkovatelů, aby byla zajištěna jeho sledovatelnost;
- musí být vyplacená částka správně, přesně a transparentně zaznamenána v účetních knihách a evidenci;
- musí být dokumentace týkající se žádostí přijatých od subjektů a vyřizování těchto žádostí, vyplácení plateb a dodávek

zboží/služeb řádně archivována;

- musí být platby ve prospěch přijímajícího subjektu prováděny výhradně na účet registrovaný na jméno přijímajícího subjektu v souladu s právními požadavky;
- kromě toho není dovoleno provádět platby na šifrovaný účet, v hotovosti, v kryptoměně, jiné osobě než subjektu příjemce nebo v jiné zemi než v zemi, kde sídlí subjekt příjemce
- se musí přijímající organizace zavázat, že přijaté příspěvky vhodným a transparentním způsobem zaznamená ve svých účetních knihách a záznamech a že řádné využití přijatých prostředků doloží.

4.3. SPONZORSTVÍ

Sponzorské aktivity mají podobu příspěvku na činnost nebo událost, jejímž cílem je propagovat image skupiny IBSA i její obchodní aktivity. Společnosti skupiny se zavazují poskytovat sponzorství v souladu s platnými postupy společnosti a zásadami hospodárnosti, efektivnosti, nestrannosti, rovného zacházení, transparentnosti a přiměřenosti.

Je zakázáno nabízet nebo vyplácet sponzorské dary, pokud by mohly být chápány jako ovlivnění nezávislého

úsudku nebo zajištění si příznivého zacházení či nepatřičných výhod.

Sponzorství musí být v souladu se zásadami, kterými se řídí práce skupiny IBSA, a musí být řízeno způsobem, jež je plně v souladu s imagí skupiny IBSA a je s ní slučitelný. Za tímto účelem nesmí sponzorství obsahovat propagandistická sdělení politického nebo odborového charakteru nebo taková, která jsou v rozporu s Etickým kodexem skupiny.

Aby sponzorství nebylo považováno za skrytou formu poskytnutí výhody třetí straně s cílem získat prospěch pro skupinu, musí splňovat následující zásady:

- musí být prováděno v souladu se schváleným rozpočtem a musí být schváleno v souladu se zplnomocněním a plnou mocí udělenými v rámci společností skupiny;
- partnery ve sponzorských smlouvách musí být známe a důvěryhodné subjekty nebo jednotlivci;
- proces schvalování sponzorství musí být upraven a pro jeho účely musí existovat odpovídající popis povahy a účelu jednotlivé iniciativy, analýza potenciálního partnera sponzorské smlouvy a ověření legitimacy iniciativy podle platných právních předpisů;
- v souvislosti s iniciativou, která má být sponzorována, musí být provedena kontrola možných

střetů zájmů, ať už osobních nebo firemních;

- sponzorská smlouva musí být písemná a musí obsahovat:
- závazek druhé strany použít dohodnutou částku výhradně pro účely iniciativy;
 - přiměřený popis povahy a účelu individuální iniciativy, částku, platební podmínky;
 - doložku, která vyžaduje, aby protistrana dodržovala platné předpisy;
 - právo společnosti skupiny vypovědět smlouvu, zastavit platby a získat náhradu škody v případě porušení výše uvedených povinností a prohlášení protistranou nebo v případě porušení protikorupčních závazků vyplývajících ze smlouvy;
- částka vyplacená v souladu se sponzorskou smlouvou musí být správně a transparentně zaznamenána v účetních knihách a záznamech;
- platby musí být prováděny výhradně sledovatelným způsobem v souladu s podmínkami uvedenými ve sponzorské smlouvě a po ověření toho, že služby byly skutečně poskytnuty;
- dokumentace a důkazy týkající se každého provedeného sponzorství musí být archivovány, aby byla zajištěna

jejich sledovatelnost v čase.

4.4. POLITICKÉ PŘÍSPĚVKY

Politické příspěvky mohou představovat trestný čin úplatkářství, protože by mohly být použity jako nevhodný prostředek k udržení si nebo získání obchodní výhody, například k obdržení zakázky nebo půjčky, povolení nebo licence.

V souvislosti s těmito riziky se skupina zdržuje jakéhokoli přímého či nepřímého nátlaku na politické nebo odborové představitele prostřednictvím svých manažerů, zaměstnanců nebo spolupracovníků a zavazuje se, že nebude přímo ani nepřímo poskytovat jakékoli příspěvky politickým stranám, hnutím, výborům a politickým či odborovým organizacím nebo jejich představitelům či kandidátům.

4.5. VZTAHY S VEŘEJNÝMI ORGÁNY

Společnosti skupiny se zavazují, že budou ve svých vztazích s osobami zastupujícími veřejnou správu, veřejnými činiteli nebo osobami pověřenými výkonem veřejné služby vycházet ze zásad spravedlnosti, loajality a maximální transparentnosti, přičemž budou dodržovat platné právní předpisy. V rámci vztahů s veřejnou správou, veřejnými činiteli nebo osobami pověřenými výkonem

veřejné služby není dovoleno usilovat o vyhledávání nebo navazování vztahů přízně, vlivu a vměšování se s cílem přímo či nepřímo ovlivnit jejich činnost.

Společnosti skupiny se zavazují, že budou ve svých vztazích se zástupci veřejné správy, veřejnými činiteli nebo osobami poskytujícími veřejné služby postupovat na základě zásad spravedlnosti, loajality a maximální transparentnosti, jakož i v souladu s platnými právními předpisy.

Při jednání s orgány veřejné správy, veřejnými činiteli nebo osobami poskytujícími veřejné služby není dovoleno usilovat o navázání nebo vytváření výhodných vztahů, ovlivňování nebo vměšování se s cílem přímo či nepřímo ovlivnit jejich jednání.

Zástupcům veřejné správy je zakázáno slibovat nebo nabízet peníze, zboží nebo poskytovat finanční či jakékoli jiné výhody s cílem ovlivnit jejich činnost při výkonu jejich povinností.

Předmětné vztahy musí být spravovány pouze osobami k tomu určenými a oprávněnými, a to v mezích pravomocí, které jim byly svěřeny prostřednictvím oficiální plné moci, nebo v rozsahu a mezích jejich funkcí a odpovědnosti.

Sledovatelnost všech vztahů s veřejnou správou, veřejnými úředníky nebo osobami odpovědnými za veřejnou službu musí být zajištěna sepisováním zápisů / zpráv /

vysvětlujících poznámek a jejich řádnou archivací a uchováváním. Vypracované zápisy / zprávy / vysvětlující poznámky musí obsahovat informace, které poskytují úplný a komplexní obraz o dané události, tzn.:

- datum a místo setkání / kontaktu;
- předmět a důvod schůzky;
- jména a funkce všech účastníků schůzky;
- postoje vyjádřené k projednávanému tématu a závěry.

K možným interakcím se subjekty nebo zástupci veřejné správy patří mimo jiné:

- vztahy se zdravotníky (včetně lékárníků) a univerzitními profesory;
- vztahy s regulačními orgány (např. AIFA, FDA U.S.A. atd.);
- jednání s veřejnými činiteli v souvislosti s dodržováním celních předpisů a souvisejícími ověřovacími činnostmi;
- žádost o správní opatření nezbytná pro zahájení stavebních, renovačních a údržbářských prací na budovách;
- jednání s patentovými úřady při registraci, správě, konzultacích a obnově ochranných známek a patentů;

- vztahy s příslušnými orgány v daňových, fiskálních a podnikových záležitostech, včetně auditů, kontrol, prohlídek a prověřování;
- vztahy s veřejnými finančními orgány za účelem získání finančních prostředků;
- vyjednávání, uzavírání a řízení smluv s veřejnými subjekty;
- vztahy s příslušnými orgány v souvislosti s řízením vzdělávacích a propagačních akcí (např. během postupu schvalování akce nebo ve fázi podávání zpráv o akci).

Podrobný regulativní postup týkající se vztahů, a to i obchodní povahy, s lékaři zaměstnanými veřejnými subjekty a s lékárníky naleznete v oddílech 4.6.3 a 4.6.4.

4.6. VZTAHY SE TŘETÍMI STRANAMI

4.6.1. VZTAHY S OBCHODNÍMI PARTNERY

Společnosti skupiny IBSA by mohly nést odpovědnost za korupční jednání svých obchodních partnerů, tj. třetích stran, které vykonávají činnosti jménem nebo v zájmu skupiny (např. zprostředkovatelů, konzultantů, distributorů, agentů, makléřů atd.). Výběr obchodních partnerů musí být

založen na hodnocení, které umožňuje spolehnout se na partnery, kteří jsou prokazatelně čestní, poctiví a spolehliví. Zejména je třeba zajistit, aby:

- výběrové řízení bylo transparentní, přičemž se musí řídit zvláštním schvalovacím postupem;
- u potenciálních obchodních partnerů byla provedena pečlivá kontrola přiměřená činnosti, která má být vykonávána, aby se ověřila jejich totožnost a existence případného probíhajícího vyšetřování nebo řízení v důsledku spáchání nezákonné nebo korupční činnosti, již se dopustili, byť jde třeba jen o podezření;
- pro účely výběru potenciálních obchodních partnerů se prověřují mezinárodní černé listiny pro boj proti praní špinavých peněz a financování terorismu;
- všechny dohody musí být písemné a musí obsahovat závazek stran dodržovat ustanovení těchto Pokynů;
- pokud jsou k poskytování služeb v souvislosti se zakázkou najímání subdodavatelé, musí být uzavřena písemná smlouva, která subdodavateli ukládá stejné podmínky jako

obchodnímu partnerovi;

- odměna vyplacená obchodním partnerům musí odpovídat tržním cenám a/nebo musí být v každém případě ospravedlnitelná s ohledem na poskytovanou službu a požadované specifické odborné znalosti; tato odměna musí odpovídat částce stanovené v písemné smlouvě;
- není přípustné poskytovat peněžní částky, dokud nebylo ověřeno, že obdržené plnění neodpovídá tomu, co bylo dohodnuto, pokud na základě písemné dohody nebylo dohodnuto vyplacení zálohy.

4.6.2. VZTAHY S DODAVATELI

Společnosti skupiny IBSA přijaly Kodex chování pro dodavatele, jehož cílem je řídit celý dodavatelský řetězec tak, aby byly respektovány nejvyšší etické, sociální a environmentální standardy a standardy řízení společnosti.

Zejména je zakázáno poskytovat nebo slibovat peníze nebo jiné formy výhod zaměstnanci nebo zástupci protistrany, s níž má společnost skupiny zájem uzavřít smlouvu o dodávce zboží nebo služeb, za účelem získání neoprávněné výhody (např. neoprávněné slevy).

Stejně tak je zakázáno požadování

nebo přijímání jakýchkoli finančních částek či jiných výhod od zaměstnance nebo zástupce protistrany za účelem získání neoprávněné výhody při sjednávání dodávek³.

Výběr dodavatelů pro nákup zboží a služeb musí být založen na jejich posouzení, které umožní využít dodavatele, u nichž lze prokázat potřebné kvality, poctivost, spolehlivost a hospodárnost. Zejména je třeba zajistit, aby:

- výběrové řízení bylo transparentní, přičemž v mezích stanovených postupy společnosti musí umožňovat konkurenční jednání mezi několika protistranami;
- zvolení jednotlivých možností musí být výsledovatelné a doklady prokazující dodržení interních postupů a účel nákupu řádně archivovány;
- zvolení jediného dodavatele nebo přímého zadání, které vyplývá ze specifických potřeb, musí být výslovně odůvodněno;
- zadávání zakázek musí být spravedlivé a transparentní, přičemž musí být jasně vymezeny funkce a odpovědnosti hlavních aktérů zapojených do této činnosti;
- dohody s dodavateli musí být

uzavřeny písemně a musí být zaručen jejich závazek dodržovat tyto Pokyny;

- pokud dojde ke korupčnímu jednání nebo podezření z něj, navázání nebo pokračování jakéhokoli vztahu musí být ukončeno.

Každá nákupní transakce musí být ověřena a musí být výsledovatelná příslušná dokumentace dokládající:

- že zboží/služby poskytnuté dodavatelem odpovídají zboží/službám, které byly požadovány a/nebo jinak dohodnuty;
- že cena zaplacená dodavateli odpovídá tržním cenám a/nebo je jinak odůvodněná s ohledem na poskytované služby a požadované specifické odborné znalosti.

Není přípustné platit peněžní částky, dokud nebylo ověřeno, že zboží/služby obdržené od dodavatele odpovídají tomu, co bylo dohodnuto, pokud není v písemné dohodě uvedeno, že v souvislosti s daným plněním je třeba vyplatit zálohu.

Transakce týkající se nákupu zboží a služeb musí provádět osoby oprávněné na základě pravomocí pro vynakládání výdajů vymezených v systému plných mocí a konkrétních

³ V souvislosti s přijímáním darů nebo pohoštění od třetích stran v rámci zdvořilostních vztahů se řídte

zásadami uvedenými v odstavci 4.1.

limitů částek v něm stanovených.

Je zakázáno provádět platby dodavatelům, které nejsou dostatečně odůvodněny v kontextu smluvního vztahu s nimi.

Rovněž je zakázáno provádět platby za plnění ze strany dodavatele do jiných zemích než té, v níž má dodavatel sídlo nebo provozní a obchodní pobočku, a využívat dodavatele, s nimiž jsou cíloví pracovníci v příbuzenském nebo spřízněném vztahu nebo jež mohou být ve střetu zájmů s kupující společností.

4.6.3. VZTAHY SE ZDRAVOTNICKÝMI PRACOVNÍKY (HCP) A ZDRAVOTNICKÝMI ORGANIZACEMI (HCO)

Skupina IBSA využívá služeb vědeckého, lékařského a zdravotnického poradenství a v širokém slova smyslu spolupracuje se subjekty a organizacemi působícími v systému zdravotní péče (dále jen „HCP“ a „HCO“), aby rozšířila své bohaté znalosti, informace a zkušenosti, realizovala své programy výzkumu a vývoje nových výrobků, zlepšila dokumentaci výrobků pro přístup na trh a zefektivnila vědecké informace.

Je zakázáno přímo či nepřímo HCP poskytovat, nabízet nebo slibovat

odměny, peněžní nebo věcné výhody, a to i umírněné hodnoty (mimo jiné například: vstupenky na sportovní a jiné akce) s výjimkou stanovených cestovních náhrad a firemních informačních a schválených propagačních materiálů v souladu s příslušnými zákony, předpisy, pokyny a postupy.

Skupina dbá na to, aby každá zakázka splňovala nezbytné a prokazatelné potřeby společností skupiny a aby byly vhodně identifikovány případné střety zájmů, tj. možné ovlivnění rozhodnutí pro účely regulace nebo nákupu produktů skupiny.

Podnikatelské subjekty a třetí strany zapojené do zadávání a správy pověření k poskytování pracovních činností veřejnými nebo soukromými HCP a HCO poté, co zjistí, že je třeba jisté pověření vydat, formálně stanoví základní prvky žádosti a podrobně uvedou následující informace:

- typ činnosti (poradenství, školení, účast jako moderátor v poradním výboru atd.);
- základní obchodní potřeby;
- období/časový rámec;
- dobu realizace;
- vyčíslení odhadovaných honorářů.

Fáze výběru mezi potenciálními kandidáty na HCP a HCO probíhá podle následujících objektivních a předem stanovených kritérií:

- odbornost související s

předmětem zakázky/důvodem jejího zadání;

- specifické dovednosti a znalosti potřebné pro plnění zakázky, doložené rovněž aktuálním životopisem;
- střídání za stejných podmínek (rotace) v průběhu kalendářního roku – pokud je to možné a v závislosti na náležitě doložených potřebách;
- další kritéria vhodná pro dané zadání a případná další hodnotící kritéria (např. absence varovných signálů týkajících se pověsti nebo střetu zájmů, pokud jde o konkrétní zakázku).

Ověřování dovedností a kvalifikace partnerů, jakož i provedení výběrový proces musí být řádně sledovány a zdokumentovány.

Každá zakázka musí být zadána písemně sepsáním příslušné smlouvy nebo závazného dopisu.

Podnikové subjekty a třetí strany, které se podílejí na zadávání a řízení pracovních činností ze strany veřejných nebo soukromých HCP a HCO, musí jako správci procesů uchovávat dokumentaci potvrzující poskytnutí služeb a zpřístupnit ji pro případné kontrolní činnosti.

Zvláštní pozornost je třeba věnovat případům, kdy je konzultantem zaměstnanec z veřejného sektoru, např. vysokoškolský profesor, kdy je

vědecký poradce zároveň veřejným činitelem s rozhodovací pravomocí nebo byl – nepřímo – příjemcem darů (v tom smyslu, že zdravotnické zařízení, kde lékař pracuje, mělo v době konzultace v přiměřeně krátkém časovém období prospěch z darů).

4.6.4. VZTAHY SE ZÁKAZNÍKY

Společnosti skupiny IBSA zakazují poskytování nebo slibování peněžních částek či jiných forem bezúplatného plnění zákazníkům (jako jsou smluvní partneři, subdodavatelé, velkoobchody, zprostředkovatelští distributoři, kliniky či lékárnická društva) za účelem zajištění prodeje za zvlášť výhodných podmínek.

Je rovněž zakázáno dávat nebo slibovat peníze či jiné formy výhod osobám pověřeným prováděním auditů nebo kontrolních návštěv ze strany zákazníků s cílem ovlivnit výsledek kontroly v případě zjištění nedostatků nebo nedodržení smluvních ujednání.

Stejně tak je zakázáno požadovat nebo přijímat peníze nebo jiné výhody za účelem uplatnění podmínek, které nejsou odůvodněny smluvním vztahem, ve prospěch konkrétních zákazníků.

Co se týče prodejních aktivit:

- nabídka musí být vymezena přiměřeně, transparentně a

spravedlivě a musí být schválena na základě interně definovaných pravomocí

- proces přípravy nabídek, stanovení cen a případných slev musí být sledovatelný a musí obsahovat porovnání účtované ceny s tržní hodnotou prodávaného výrobku
- soukromé i veřejné protistrany musí být předem prověřeny a posouzeny v souladu s postupy společnosti (Due Diligence pro prevenci korupce).

4.7. VEDENÍ ÚČETNICTVÍ A ŘÍZENÍ PENĚŽNÍCH TOKŮ

Všichni cíloví pracovníci, zaměstnanci nebo jiné osoby jednající jménem nebo na účet společností skupiny jsou povinni v rámci své působnosti a v souvislosti s úkoly, které jim byly svěřeny, poskytnout maximální součinnost k zajištění správného a včasného zachycení skutečností týkajících se hospodaření v účetnictví společnosti a uchovávat veškerou podkladovou dokumentaci tak, aby ji osoby oprávněné k její kontrole mohly snadno vyhledat a nahlédnout do ní. Skupina dbá na to, aby každá transakce byla schválená, ověřitelná, legitimní, konzistentní, přiměřená a správně a včas zaúčtovaná v účetním systému společnosti v souladu s

kritérii stanovenými zákonem a na základě platných účetních zásad.

Všichni zaměstnanci skupiny IBSA musí dodržovat právní, regulační a procesní ustanovení o podnikovém účetnictví a musí vést podrobné a úplné účetní záznamy o každé obchodní transakci. Je zakázáno chování, které by mohlo narušit transparentnost a sledovatelnost finančního výkaznictví.

Veškeré náklady a výdaje, příjmy a výnosy, tržby, platby a výdajové závazky musí být do finančních výkazů zaneseny včas, úplně a přesně a musí být odpovídajícím způsobem zdokumentovány.

Systém vnitřních kontrol zaměřených na finanční výkazy musí být zaveden tak, aby poskytoval přiměřenou jistotu, že riziko výskytu nesprávných účetních zápisů způsobených chybou nebo podvodem, které nebudou včas identifikovány, je sníženo na velmi nízkou úroveň.

Společnosti skupiny se s ohledem na příchozí i odchozí toky zavazují, že budou dodržovat následující zásady:

- provádět transakce s neregistrovanými protistranami nebo na základě neúplně zaznamenaných informací (např. při absenci identifikačních údajů);
- přijímat příchozí platby, u nichž chybí odpovídající podklady (např. prodejní faktura);
- přijímat inkasa od neidentifikovatelných osob

- (jméno/název, adresa a číslo účtu);
- provádět platby v rámci schváleného rozpočtu na základě interně vymezených pravomocí;
 - využívat pouze oprávněné subjekty, které osvědčí, že jsou vybaveny manuálními a počítačovými a/nebo digitálními zařízeními, jež zabraňují nezákonným korupčním praktikám a praní špinavých peněz;
 - zavést vhodné nástroje pro plánování příjmů a výdajů a zajistit vypracovávání pravidelných přehledů k ověření souladu mezi plánovaným a dosaženým stavem;
 - provádět kontroly protistran, kterým jsou platby zasílány, aby se ověřilo, že název dodavatele/odběratele a název účtu, na nějž má být platba provedena/přijata, plně odpovídají;
 - zajistit, aby finanční transakce vždy schvalovaly osoby s příslušnými pravomocemi, a každou finanční transakci doložit odpovídajícími podklady;
 - zajistit, aby transakce týkající se využití nebo přidělení ekonomických zdrojů (nákup, správa, převod peněz a cenností) nebo finančních zdrojů byly vždy výslovně zdůvodněny, zdokumentovány a zaznamenány v souladu se zásadami řádného managementu a účetnictví;
 - zajistit, aby pokladna udržovala stanovený stav zásob a aby byly výdejky doloženy příslušnými účtenkami;
 - zajistit pravidelné kontroly zásob hotovosti, aby bylo možné vysledovat a ověřit jejich pohyb;
 - přijímat příchozí platby, u nichž chybí odpovídající podklady (např. prodejní faktura);
 - přijímat inkasa od neidentifikovatelných osob (jméno/název, adresa a číslo účtu);
 - nepoužívat způsoby platby, které jsou vzhledem k povaze transakcí nestandardní, nebo rozdělit platby způsobem, který není smluvně dohodnut;
 - neprovádět platby v jiných zemích, než v té, kde má dodavatel sídlo nebo provozní a obchodní pobočku;
 - provádět platby třetím stranám, které nejsou dostatečně odůvodněny v kontextu smluvního vztahu s nimi;
 - používat hotovost nad rámec povolený platnými právními předpisy nebo jiné finanční nástroje na doručitele či běžné účty nebo vkladní knížky anonymně nebo na fiktivní

jména;

- provádět transakce s použitím kryptoměn.

4.8. PODNIKOVÉ INVESTICE A OPERACE

V případě akvizic, fúzí a joint ventures je nutné provést odpovídající předběžné ověření potenciálního partnera, a to i s ohledem na dodržování protikorupčních zákonů (činnosti v rámci Due Diligence pro prevenci korupce), aby bylo možné získat pravdivou a úplnou představu o postavení partnera a zjistit jeho spolehlivost z obchodního a odborného hlediska.

Společnosti skupiny mohou využívat externí odborníky, aby spolu s odděleními provádějícími důkladné kontroly zjistili nebo identifikovali veškeré rizikové faktory.

Při výskytu jakýchkoli rizikových faktorů (tzv. „Red Flags“) musí externí nebo interní právní poradci zapojení do nákupu informovat právní oddělení a případně příslušný dozorčí orgán o existenci jakéhokoli nového korupčního rizika nebo zvýšení již existujícího rizika, aby byla přijata veškerá nezbytná zmírňující opatření na ochranu skupiny.

Nedílnou součástí plánu integrace po akvizici musí být také plán pro dodržování těchto Pokynů.

4.9. LIDSKÉ ZDROJE

Společnosti skupiny regulují proces náboru a řízení zaměstnanců, aby zajistily, že operace probíhají v souladu se zásadami profesionality, transparentnosti a spravedlnosti v souladu s platnými zákony a předpisy.

Proces náboru zaměstnanců je řízen podle následujících zásad:

- potřeba náboru musí být prokázána konkrétním plánováním nebo požadavky schválenými osobami s příslušnou pravomocí;
- kandidáty musí hodnotit několik různých osob a výsledky celého procesu hodnocení musí být řádně sledovány;
- musí být provedena kontrola shody mezi navrhovanou kvalifikací a obsazovaným pracovním místem;
- musí být ověřeno, zda příslušný kandidát splňuje nároky z hlediska morální bezúhonnosti a dobré pověsti, přičemž musí být prostudovány reference a předchozí odborná praxe uchazečů včetně otázek týkajících se případných osobních nebo finančních vztahů se zástupci institucí, které v případě, že existují, musí být interně posouzeny;
- musí být zajištěno dodržování

zákonů země, ve které je pracovní poměr navazován (např. o povinném náboru, nutnosti předložení a platnosti povolení k pobytu atd.).

Skupina zakazuje přijímat zaměstnance a spolupracovníky na konkrétní doporučení třetích stran výměnou za laskavosti, odměny nebo jiné výhody pro sebe a/nebo skupinu. Cestovní výdaje zaměstnanců musí být zaneseny do cestovního výkazu s podrobným rozčleněním nákladů, schváleny odpovědnou osobou příslušného útvaru a proplaceny až po ověření jejich správnosti a souladu s typy výdajů a limity stanovenými příslušnými interními firemními předpisy.

5. ŠKOLENÍ A INFORMACE

adrese www.ibsagroup.com.

Skupina IBSA se zavazuje co nejvhodnějším způsobem podporovat informování všech cílových pracovníků o těchto Pokynech pro prevenci korupce a organizovat zvláštní vzdělávací programy, aby zajistila jejich řádnou znalost.

Nově přijatí zaměstnanci obdrží kopii Pokynů a podepíší prohlášení, že se zavazují dodržovat zásady v nich obsažené.

Za účelem poskytování dostatečných znalostí o obsahu tohoto dokumentu a o důležitosti jeho dodržování a zajišťování souladu s platnými protikorupčními zákony vyžadují společnosti skupiny IBSA, aby všichni jejich zaměstnanci absolvovali povinný školicí program zaměřený na protikorupční problematiku. Rozsah školení bude stanoven v závislosti na kvalifikaci cílových pracovníků a různém stupni jejich zapojení do citlivých činností s cílem šířit zásady, závazky a metody provádění těchto Pokynů pro prevenci korupce.

S tímto dokumentem budou rovněž obeznámeni všichni, kdo mají smluvní vztahy se společnostmi skupiny. Tyto Pokyny jsou také dispozici všem zúčastněným stranám v sekci Governance na oficiálních internetových stránkách skupiny na

6. NAHLAŠOVÁNÍ

nahlášením.

Všichni cíloví pracovníci jsou povinni oznámit pokusy o korupci, údajné nebo prokazatelné korupční jednání, o kterém se dozvěděli, a jakékoli jiné porušení těchto Pokynů pro prevenci korupce ze strany zaměstnanců skupiny, spolupracovníků nebo třetích stran pracujících pro společnosti skupiny nebo jejich jménem.

Pro usnadnění nahlásování byla zřízena zvláštní e-mailová adresa, tj. compliance@ibsa.ch.

Pokud zaměstnanec protiprávní jednání, o kterém se dozvěděl nebo na které má podezření, neoznámí, vystavuje se případnému disciplinárnímu řízení.

V každém případě bude zajištěno utajení totožnosti oznamovatele, aniž by byly dotčeny zákonné povinnosti a ochrana práv společnosti nebo obviněných osob v případě úmyslného protiprávního jednání či hrubé nedbalosti.

Skupina zaručuje ochranu oznamovatelů před jakoukoli formou přímé či nepřímé odplaty, diskriminace nebo postihu (uplatnění sankcí, přeložení na nižší pozici nebo do jiného oddělení/pobočky, propuštění nebo zavedení jiného organizačního opatření, které má přímý či nepřímý negativní dopad na pracovní podmínky) z důvodů přímo či nepřímo souvisejících s

7. SANKČNÍ SYSTÉM

Společnosti skupiny se zavazují, že vynaloží veškeré přiměřené úsilí, aby zabránily jakémukoli jednání, které je v rozporu s protikorupčními předpisy a/nebo těmito Pokyny, a že učiní přítrž případnému jednání jakéhokoli zaměstnance nebo třetí strany pracující pro skupinu, které je v rozporu s nimi, a budou ho sankcionovat.

Ve vztahu k těmto osobám i těm, které neospravedlnitelně opomenou poukázat na případná porušení těchto Pokynů či je nahlásit nebo které vyhrožují jiným osobám, jež porušení nahlásily, či proti nim podniknou odvetná opatření, bude uplatněno disciplinární opatření. Závažnost tohoto opatření bude přiměřená porušení, kterého se dopustily (včetně sankcí stanovených kolektivní smlouvou nebo dalšími platnými vnitrostátními předpisy včetně možného ukončení pracovního poměru) nebo – v případě třetích stran – ukončení smlouvy, zakázky či stávajícího vztahu, a pokud k tomu existují předpoklady, s nárokem na náhradu škody či jinými opatřeními, jež budou považována za vhodná.

Žádný cílový pracovník nesmí být diskriminován nebo jakýmkoli způsobem propuštěn, přeřazen na nižší pozici, suspendován, zastrášován, obtěžován nebo jakkoli

v pracovním poměru diskriminován z důvodu,

že oprávněně v dobré víře nahlásil porušení těchto Pokynů a/nebo právních předpisů pro prevenci korupce.

8. SCHVÁLENÍ POKYNŮ A JEJICH ZMĚNY

Tyto Pokyny byly schváleny představenstvem mateřské společnosti IBSA Institut Biochimique S.A. v den uvedený na titulní straně tohoto dokumentu. Jakákoli změna a/nebo aktualizace musí být schválena stejným orgánem společnosti a neprodleně oznámena společností skupiny a všem cílovým pracovníkům.

Společnosti skupiny provádějí tyto Pokyny prostřednictvím usnesení svého příslušného správního orgánu (nebo příslušného řídicího orgánu, pokud řízení konkrétní společnosti takový orgán nestanoví).

AKTUALIZACE A REVIZE

Tyto Pokyny byly schváleny představenstvem společnosti IBSA Institut Biochimique SA dne 4. prosince 2024 a představují třetí verzi dokumentu.