



Angelini
Industries

Globálna politika proti korupcii a vzťahy s verejnými činiteľmi



Zostavil Group Legal & Compliance

Schválené predstavenstvom spoločnosti Angelini Holding 26. septembra 2023

Obsah

| | |
|--|-----------|
| 1. Cieľ | 4 |
| 2. Sféra uplatnenia | 6 |
| 3. Definície | 8 |
| 4. Odkazy | 11 |
| 5. Základné princípy | 13 |
| 5.1 Zákaz korupcie..... | 13 |
| 5.2 Kontrolné opatrenia a princípy správania sa | 14 |
| 5.2.1 Spolupráca s verejnými činiteľmi | 14 |
| 5.2.2 Dary a pozornosti | 14 |
| 5.2.3 Inšpekčné návštevy | 15 |
| 5.2.4 Služby a poradenstvo | 15 |
| 5.2.5 Cestovné a náklady na ubytovanie..... | 16 |
| 5.2.6 Výberové konania..... | 17 |
| 5.2.7 Lobistické aktivity..... | 18 |
| 5.2.8 Dary a sponzorské dary..... | 18 |
| 5.2.9 Vedenie účtovníctva | 19 |
| 5.2.10 Manažment ľudských zdrojov..... | 20 |
| 5.2.11 Vzťahy s tretími stranami | 20 |
| 6. Hlásenie porušení | 23 |
| 7. Úlohy a zodpovednosti pri implementácii politiky | 25 |



CIEL



1. Cieľ

Cieľom tohto dokumentu je poskytnúť regulačný rámec zameraný na boj proti korupcii v rámci skupiny Angelini Industries (ďalej aj len "**Skupina**" alebo "**Angelini Industries**") ako celku.

Angelini Industries v skutočnosti dodržiava a podporuje etickú firemnú kultúru, ktorá je v súlade so zákonnými normami, informujúc o svojej práci na všetkých úrovniach pri absolútnom a dôslednom dodržiavaní hodnôt čestnosti, transparentnosti a korektnosti, ako aj všetkých zákonov, nariadení a kódexov, týkajúcich sa korupcie, bez zanedbania *najlepších postupov*.

Spoločnosti skupiny na disciplinárnej úrovni netolerujú, kontrolujú a sankcionujú každé správanie, ktoré by mohlo viesť k spáchaniu priestupku alebo prispieť k jeho spáchaniu.

V žiadnom prípade nemôže presvedčenie o konaní v záujme alebo v prospech Angelini Industries alebo jednej zo spoločností Skupiny, ospravedlniť prijatie správania, ktoré je v rozpore so zásadami stanovenými v tejto politike alebo v platnej legislatíve.

Konkrétne spoločnosti skupiny Angelini Industries, aj prostredníctvom tejto globálnej politiky, zavádzajú systém vnútornej kontroly pre boj proti korupcii a správne riadenie vzťahov s verejnými činiteľmi, ktorého cieľom je:

- predchádzať riziku korupcie na základe zásady „nulovej tolerancie“;
- zabezpečiť súlad so všetkými zákonmi a uplatniteľnými nariadeniami;
- určiť, popísať a vykonávať protikorupčné kontroly stanovené v špecifických postupoch zameraných na riadenie procesov týkajúcich sa vzťahov s verejnými činiteľmi;
- určiť, opísať a vykonávať kontrolné opatrenia na správne a transparentné riadenie vzťahov s verejnými činiteľmi;
- pripravovať a vykonávať špecifické školenia týkajúce sa ustanovení Politiky, ako aj príslušných podnikových postupov;
- zabezpečiť neustálu aktualizáciu a zlepšovanie zavedeného kontrolného systému.



SFÉRA UPLATNENIA

2. Sféra uplatnenia

Táto globálna politika sa uplatňuje na činnosti **všetkých spoločností** Skupiny vykonávané kdekoľvek na svete. Táto globálna politika sa preto uplatňuje na zamestnancov, vedúcich pracovníkov a manažment spoločností skupiny Angelini Industries (ďalej len „Personál“), ako aj na tretie strany (fyzické a právnické osoby), s ktorými majú tieto vzťahy akéhokoľvek druhu, aj a predovšetkým obchodného (agenti, dodávatelia, konzultanti, predajcovia a prípadní partneri, ako aj subjekty konajúce v mene alebo za spoločností Skupiny)(ďalej len „tretie strany“).

Vo všeobecnosti sa Globálna politika uplatňuje na všetky subjekty, ktoré majú zo zákona, zmluvy alebo profesionálnej povinnosti vo vzťahu k svojej úlohe, povinnosť konať v primárnom záujme Angelini Industries alebo v záujme rozhodovacích a kontrolných funkcií, ktoré sú im zverené.

V rámci skupiny Angelini Industries sa výslovne požaduje, aby si personál a tretie strany (ako sa definujú nižšie) prečítali, porozumeli a dodržiavali túto globálnu politiku, ako aj vždy poznali a rešpektovali platnú legislatívu.



DEFINÍCIE



3. Definície

Verejný činiteľ: Akákoľvek osoba, vymenovaná alebo zvolená, ktorá vykonáva zákonodarnú, administratívnu alebo súdnu funkciu v nejakej Krajine, ako aj každá osoba, ktorá vykonáva verejnú funkciu pre Krajinu alebo pre verejný orgán (napr. orgány, interné zložky, zbory, agentúry a ministerstvá štátu, ako aj subjekty úplne alebo čiastočne kontrolované štátom) alebo verejný podnik takej Krajiny a akýkoľvek funkcionár alebo zástupca verejnej medzinárodnej organizácie (odkaz na Dohovor OECD o boji s podplácaním zahraničných verejných činiteľov v medzinárodných obchodných transakciách, uzavretý v Paríži dňa 17. decembra 1997).

Členovia rodiny: Manžel alebo partner (žijúci spolu alebo nežijúci spolu), starí rodičia, rodičia, bratia a sestry, deti, vnúčatá, strýkovia a bratrance a sesternice zainteresovanej osoby a jeho manželky/partnerky, manžel/partner každej z týchto osôb a akákoľvek iná osoba, ktorá s nimi zdieľa domov, ako aj každý jednotlivец, ktorý má so zainteresovanou osobou stabilné osobné a/alebo citové puto.

Politicky exponované osoby (PEO): Fyzické osoby, ktoré zastávajú alebo prestali zastávať významné verejné funkcie pred menej ako rokom, ako aj ich rodinní príslušníci a osoby, ktoré majú s vyššie uvedenými osobami notoricky známe úzke väzby.

Úplatkárstvo: Ponuka, príslub, dávanie, žiadanie, akceptácia alebo prijímanie, a to aj prostredníctvom sprostredkovateľov, akéhokoľvek nenáležitého prospechu s cieľom nenáležitého ovplyvňovania výkonu verejnej alebo súkromnej činnosti.

Z materiálneho hľadiska môže pozostávať z akéhokoľvek hmotného alebo morálneho prospechu, teda nie nevyhnutne pripúšťajúci čisto ekonomické ohodnotenie, uznaného za účelom zabezpečenia nenáležitých výhod pre spoločnosť (ktoré môžu spočívať aj v neprimeranom vytváraní nových obchodných príležitostí).

Corruption: Zneužitie právomoci alebo vzťahu založeného na dôvere na osobné účely, čo sa v praxi môže prejavovať najrôznejším protiprávnym konaním ako sú podvody, vydieranie či úplatky.

Sprostredkovateľské platby: Malé platby poskytované na účely urýchlenia, uľahčenia a zaručenia výkonu plnení, služieb alebo úkonov ktoré nezávisia od vlastného uváženia alebo nie sú bežné, ako sú víza, licencie alebo povolenia.

Compliance Laws: zákony, normatívne dokumenty a nariadenia – akokoľvek pomenované – týkajúce sa boja proti korupcii a prevencie kriminality platné v krajinách, v ktorých spoločnosti skupiny vykonávajú

a/alebo plánujú komerčné aktivity (medzi ktorými: Foreign Corrupt Practices Act statunitense; UK Bribery Act;; dohovor OECD o boji proti podplácaniu zahraničných verejných činiteľov v medzinárodných obchodných transakciách; atď.).

Compliance Model: interné regulačné dokumenty, týkajúce sa súladu prijaté spoločnosťami Skupiny.

Protikorupčné pravidlá: spoločne Compliance Laws (zákony o dodržiavaní pravidiel), etický kódex skupiny a Compliance Model (model dodržiavania pravidiel).



ODKAZY



4. Odkazy

Globálna politika sa chápe ako vypracovaná s prihliadnutím na – ako príklad ktorý nie je úplne vyčerpávajúci – nasledovné:

A) EXTERNÉ ZDROJE NARIADENÍ:

- miestne predpisy platné pre prípady opísané v tejto globálnej politike;
- Dohovor OECD o boji proti podplácaniu zahraničných verejných činiteľov v medzinárodných obchodných transakciách.

B) INTERNÉ ZDROJE NARIADENÍ:

- Etický kódex skupiny Angelini Industries;
- Skupinová politika „Boj proti korupcii a vzťahy s verejnou správou“ v Taliansku
- Compliance Model;
- interné regulačné dokumenty prijaté zahraničnými spoločnosťami Skupiny v súlade s platnou miestnou legislatívou.



ZÁKLADNÉ PRINCÍPY

5. Základné princípy

Zamestnanci a tretie strany sú povinní dodržiavať a rešpektovať Compliance Laws (zákony o dodržiavaní pravidiel), ako aj konať v súlade s internými pravidlami a predpismi, vrátane tejto politiky, etického kódexu skupiny a Compliance Model - modelov dodržiavania pravidiel (ak existujú).

Všetky príslušné zákony a predpisy, ktoré možno uplatniť na spoločnosti skupiny a ktorým sa zamestnanci a tretie strany plne prispôsobujú, sa uplatňujú na procesy upravované touto Globálnou politikou.

V prípade konfliktov a/alebo nezrovnalostí medzi touto politikou a akýmkoľvek zákonom, nariadením alebo inou politikou/postupom sa bude uplatňovať presvedčivejšie pravidlo.

5.1 Zákaz korupcie

Angelini Industries odmieta korupciu vo všetkých jej formách: konanie na základe tajných dohôd, nelegitímne zvýhodnenia, žiadosti – priame alebo cez sprostredkovateľov – zamerané na získanie osobných výhod pre seba alebo iných.

Predovšetkým je zakázané dávať alebo sľubovať peniaze alebo iné výhody akejkoľvek osobe, najmä verejným činiteľom, kvôli získaniu alebo udržaniu si obchodu neoprávneným spôsobom, kvôli zabezpečeniu si neoprávnenej výhody pri podnikaní, kvôli získaniu nových zmlúv. alebo udržaniu si tých starých, kvôli urýchleniu alebo zmene rozhodovacích procesov.

Zakázaný je aj nátlak zameraný na získanie dôverných informácií, ktoré by potenciálne mohli ohroziť poctivosť alebo povesť spoločností skupiny.

Skupina spolupracuje iba s tretími stranami s preukázanou bezúhonnosťou, ktoré sú ochotné dodržiavať pravidlá obsiahnuté v tejto politike a v uplatniteľných protikorupčných pravidlách, a preto vylučuje spolupracovníkov, dodávateľov, dodávateľov stavebných diel, agentov, sprostredkovateľov, konzultantov a obchodných partnerov v prípade ktorých existuje konflikt záujmov.

Sprostredkovateľské platby nie sú povolené, pokiaľ ich výslovne nepovoľuje miestna legislatíva a pokiaľ ich výslovne a vopred nepovolili vnútorné oddelenia spoločnosti.

5.2 Kontrolné opatrenia a princípy správania sa

Nižšie sa uvádzajú všeobecné kontrolné opatrenia prijaté spoločnosťou Angelini Industries s odkazom na jednotlivé oblasti činnosti spoločnosti, ktoré predstavujú riziká, keďže zahŕňajú vzťahy (priame alebo nepriame) s verejnými činiteľmi.

5.2.1 Spolupráca s verejnými činiteľmi

Angelini Industries vo vzťahoch s verejnými činiteľmi, ako aj vo vzťahoch so súkromnými subjektmi uplatňuje protikorupčné opatrenia, ktoré vyplývajú z jej kontrolného systému, s vedomím, že prví často podliehajú dodatočným pravidlám a obmedzeniam.

Preto diskusie vedené spoločnosťami skupiny prebiehajú v prísnom súlade s uplatniteľnými zákonmi a predpismi, aby sa zaručila správnosť konania Angelini Industries, ako aj jej dobré meno.

Riadenie vzťahov s verejnými činiteľmi je vyhradené výlučne funkciám spoločnosti zodpovedným a oprávneným na tento účel.

Od každého, kto sa zúčastňuje na stretnutiach alebo udržiava vzťahy s verejnými činiteľmi, sa vyžaduje, aby povinne vypracoval osobitnú správu, ktorá formalizuje vykonané činnosti a ich výsledky, podpísanú príslušným zamestnancom.

Pre zamestnancov a tretie strany platí absolútny zákaz vyvíjať akékoľvek úsilie o nenáležité ovplyvňovanie rozhodnutí verejných činiteľov, či už priamo alebo nepriamo (napríklad pomocou tretích strán alebo prostredníctvom vzťahov s rodinnými príslušníkmi týchto verejných činiteľov).

Vo vzťahoch s verejnými činiteľmi je vždy zakázané uchýliť sa k preferenčným riešeniam alebo osobným známostiam, aj takým ktoré sa nadobudli mimo profesijnej oblasti, s cieľom získať výhody alebo prednostné zaobchádzanie.

5.2.2 Dary a pozornosti

Skupina, hoci si je vedomá oprávnenosti darov zameraných na vyjadrenie úcty, uznania alebo vďaky v rámci obchodných vzťahov, aby sa predišlo riziku ich zámeny s korupčným správaním, určuje nasledujúce pravidlá:

- dary musia byť v súlade s predpismi krajiny ponúkajúceho (hostiteľ, pozývateľ), krajiny príjemcu (host, pozvaný), ako aj s pravidlami organizácie, ku ktorej príjemca patrí, s osobitným zreteľom na platné protikorupčné pravidlá;

- hodnota a frekvencia darov musia byť primerané a vhodné vo vzťahu k okolnostiam a postaveniu príjemcu tak, aby nevzbudzovali dojem nezákonnosti a nemohli byť nesprávne pochopené alebo interpretované ako pokus o úplatok, nátlak alebo jednoducho ako odmena za prebiehajúce obchodné aktivity alebo za vytváranie budúcich;
- dary, ktoré nikdy nemôžu pozostávať z darovania peňazí, sa musia dávať transparentným spôsobom;
- všetky firemné dary a pohostenie presahujúce vopred stanovenú hodnotu (ktorú stanovia jednotlivé spoločnosti skupiny v špecifických interných regulačných dokumentoch) musia podliehať predchádzajúcemu schváleniu na príslušných hierarchických úrovniach;
- zamestnanci nemôžu žiadať tretie strany o dary alebo pohostenie;
- všetky výdavky súvisiace s firemnými darmi alebo pohostením musia byť podrobne, úplne a správne zaznamenané a zaúčtované príslušnými kompetentnými pracovníkmi. Každá spoločnosť skupiny neustále aktualizuje príslušný register a archivuje všetky potrebné informácie, aj kvôli umožneniu vykonávania kontrol.

Poskytovanie vzoriek produktov nespadá do oblasti dávania darov a riadi sa špecifickými firemnými postupmi, prijatými spoločnosťami skupiny, v súlade s platnými zákonmi a predpismi, ako aj s prihliadnutím na kódexy správania obchodných združení. V žiadnom prípade sa vzorky produktov nikdy nesmú poskytnúť s cieľom získať nenáležitú výhodu pre Angelini Industries.

5.2.3 Inšpekčné návštevy

V rámci inšpekčných návštev zo strany kontrolných orgánov, vykonávaných verejnými činiteľmi, musia zamestnanci dodržiavať zásady a pravidlá správania uvedené v tejto politike, procedúrach spoločnosti a v uplatniteľných protikorupčných pravidlách.

Na konci návštevy sa vždy vypracuje príslušná správa, obsahujúca predmet a výsledok vykonanej činnosti (ktorá sa prikladá a nenahrádza správu vypracovanú verejnými činiteľmi), v ktorej účastníci kontroly vyhlásia, že splnili zákonné požiadavky, ako aj príslušné podnikové kontrolné opatrenia, alebo nahlásia prípady, v ktorých ich nebolo možné dodržať, a uvedú príslušné odôvodnenie.

5.2.4 Služby a poradenstvo

V rámci správy zmlúv o poskytovaní služieb alebo poradenstva, sa spoločnosti skupiny riadia nasledovnými ustanoveniami:

- výber odborníka, uzatvorenie príslušnej zmluvy v písomnej forme a prípadné zmeny musia podliehať schváleniu podľa interných pravidiel skupiny a na základe vopred definovaného procesu vhodného na zaručenie primeraného oddelenia funkcií, ako aj sledovateľnosť a predchádzanie prípadným konfliktom záujmov;
- vybraný odborník musí mať vynikajúcu povesť z hľadiska čestnosti, správnych obchodných praktík a vysokých etických noriem a musí v rámci činností vykonávaných s a pre Angelini Industries, prísne dodržiavať protikorupčné pravidlá;
- výber odborníkov sa musí, v rámci možností a v súlade s príslušnými internými postupmi o nákupe tovarov a služieb, uskutočniť na základe primeraného a transparentného výberového konania, ktorému predchádza posúdenie nevyhnutnosti a oprávnenosti služieb zverených odborníkovi;
- vždy sa predpokladá kontrola správnosti práce odborníka a primeranosti a úmernosti odmien v jeho prospech vzhľadom na ponúkané služby; v každom prípade suma zaplatená pri plnení zmluvy uzatvorenej s odborníkom musí zodpovedať tomu, čo je stanovené v uzavretej zmluve, a musí sa správne a transparentne zaznamenať do účtovníctva;
- platby odborníkom podliehajú skutočnému výkonu služby a/alebo overeniu podmienok stanovených v zmluve. Príslušná originálna dokumentácia sa musí uchovávať počas primeraného obdobia, nie menej ako päť rokov, v súlade s uplatniteľnými predpismi, platnými na vnútroštátnej úrovni;
- všetky zmluvy s odborníkmi sa uzatvárajú písomne a obsahujú presný popis príslušných služieb.

5.2.5 Cestovné a náklady na ubytovanie

Pre ponuku pohostenia, stravu a ubytovanie platia rovnaké pravidlá ako pri daroch, t. j. princípy primeranosti, spojitosti, rozumnosti, triezvosti a sledovateľnosti.

Priama platba alebo preplatenie nákladov je preto možné len vtedy, ak je to skutočne spojené a nevyhnutné na dokončenie úlohy alebo súvisiace s udalosťami alebo stretnutiami, týkajúcimi sa diskusie o obchodných témach alebo propagácie, predvádzania alebo prezentácie produktov alebo služieb určitých Spoločností skupiny alebo za účasť na vzdelávacích seminároch, s tým že sa musia nevyhnutne dodržiavať uplatniteľné predpisy.

Povolené je aj uznanie tých cestovných a ubytovacích nákladov, ktoré sú splatné na základe zmlúv uzavretých spoločnosťami skupiny.

V každom prípade musia o týchto úkonoch zostať záznamy s primeraným odôvodnením, schválené kompetentnými funkciami spoločnosti podľa príslušných smerníc, vypracované spoločnosťami skupiny, ktoré je potrebné správne archivovať pre prípadné následné overenie.

Za normálnych okolností sa nepredpokladá úhrada nákladov, ktoré vzniknú rodinným príslušníkom alebo doprovodu.

V žiadnom prípade výdaje nemôžu naznačovať, alebo hoci len vzbudzovať dojem použitia na nezákonné účely, ako je napríklad neprimerané ovplyvňovanie akéhokoľvek jednotlivca alebo subjektu, ktorý má nejaký vzťah s Angelini Industries.

5.2.6 Výberové konania

Angelini Industries pri účasti na výberových konaniach vyhlasovaných subjektmi s verejným alebo zmiešaným kapitálom alebo v každom prípade, ktoré vykonávajú verejné funkcie alebo služby, dodržiava príslušné zákony a nariadenia a zakladá svoje správanie na maximálnej transparentnosti pri jednaní so zúčastnenými subjektmi a verejnými činiteľmi.

Nižšie sa uvádzajú najmä všeobecné pravidlá správneho riadenia výberových konaní:

- overenie správnosti informácií a dokumentácie odovzdaných zadávateľovi v rámci výberových konaní, ako aj podpísanie príslušného vyhlásenia o pravdivosti, zo strany pracovníka, ktorý poskytuje takéto informácie/dokumentáciu;
- monitorovanie ekonomických ponúk a vývoja výberového konania alebo procesu priameho vyjednávania, treťou stranou, nezávislou vzhľadom k funkcii zapojenej do definovania ponuky;
- interné výkazníctvo pre monitorovacie činnosti a správna archivácia vypracovanej dokumentácie, aby sa umožnili aj kontroly *ex post*;
- zavedenie riadiacich postupov pre prípadné anomálie zistené v ekonomickej ponuke, ktoré si vyžadujú ich formalizáciu v príslušnom dokumente a nahlásenie vedúcej funkcii poverenej monitorovaním, ako aj v prípade opakovaných anomálií zo strany alebo voči tým istým subjektom, prenos informácií vrcholovému manažmentu, ako sa presnejšie definuje v podnikových postupoch jednotlivých spoločností skupiny;
- vykonávanie kontrol prostredníctvom vhodných funkcií spoločnosti, odlišných od tých, ktoré sú zodpovedné za riadenie výberového konania alebo realizáciu zákazky, skutočného poskytovania dodávok a/alebo skutočného poskytovania služieb, vrátane kontroly očakávanej úrovne kvality.

5.2.7 *Lobistické aktivity*

Lobistické aktivity sú podriadené výslovnému povereniu od dotknutej spoločnosti skupiny, ktoré obsahuje obmedzenia a spôsoby spolupráce s verejnými činiteľmi.

Všetky lobistické aktivity, a to aj prostredníctvom sprostredkovateľov, sa vykonávajú maximálne transparentne, vyhýbajúc sa podozreniam alebo korupčným situáciám, konfliktu záujmov alebo iným nezrovnalostiam a v súlade s touto politikou, Protikorupčnými pravidlami a všetkými ostatnými uplatniteľnými predpismi.

Na tento účel je potrebné:

- používať legitímne a dobre známe akreditačné kanály;
- okamžite hlásiť príslušnú podnikovú organizáciu a záujem ktorý sa zastupuje, s cieľom umožniť účastníkovi rozhovoru jasne pochopiť účel stretnutia;
- predložiť dokumentáciu na podporu návrhov a podnetov prednesených osobou zapojenou do diskusie s verejnými činiteľmi, ktorá môže pozostávať zo štúdií, výskumov a analýz zameraných na preukázanie ich relevantnosti a uvedenie dôvodov, ktoré sú základom rozhodnutia.

Všetky poskytnuté údaje a informácie vopred overia kompetentné funkcie spoločnosti.

Všetky dohody o vykonávaní lobistických aktivít sa musia úplne a presne zdokumentovať a musia sa archivovať spolu s faktúrami vystavenými poskytovateľom služieb; okrem toho sa musia vykonávať pravidelné a podrobné kontroly v súvislosti so všetkými dohodami, týkajúcimi sa lobistických aktivít.

Dary alebo sponzorstvo subjektom, s ktorými má Skupina lobistické vzťahy, sú vždy zakázané.

Verejných činiteľov – alebo subjekty, ktoré v minulosti vykonávali takéto úlohy v primeranom časovom období, ktoré sa má definovať v rámci príslušných postupov spoločnosti – nemožno najímať na vykonávanie lobistických aktivít pre spoločnosti skupiny.

5.2.8 *Dary a sponzorské dary*

Dary a/alebo sponzorstvo na sociálne, kultúrne, vedecké, vzdelávacie alebo charitatívne účely sú povolené za predpokladu, že sú v súlade so zákonmi a predpismi platnými v danej oblasti, ako aj s príslušnými internými postupmi a zásadami adekvátnosti, primeranosti a sledovateľnosti iniciatívy.

Charitatívne príspevky, sponzorstvá alebo dary nesmú za žiadnych okolností predstavovať korupčné prostriedky.

Spoločnosti skupiny, pred vyplatením príspevku, vykonajú primeranú protikorupčnú *due diligence* u potenciálneho príjemcu, ktorý je povinný poskytnúť maximálnu súčinnosť a všetky potrebné informácie.

Okrem toho sa dary môžu poskytovať len po príslušnom predbežnom prešetrení, ktoré sa riadi jednotlivými postupmi spoločnosti, s cieľom vylúčiť konflikt záujmov a zabezpečiť výlučne liberálny účel vyjednávania.

Politické dary sú zakázané, rovnako ako tie, ktoré sú určené fyzickým osobám alebo verejným hospodárskym subjektom (akokoľvek pomenovaným).

Pôvodná dokumentácia týkajúca sa schválenia príspevkov a potrebných kontrol súladu sa musí uchovávať počas primeranej doby, stanovenej v rámci príslušných postupov spoločnosti.

Príspevky sa musia vyplácať len spoľahlivým subjektom s výbornou povestou a výlučne na účty vedené na ich meno v krajine, v ktorej majú sídlo alebo vykonávajú svoju činnosť.

Príspevky sa musia zaznamenávať pravdivo a transparentne do účtovných kníh a záznamov spoločností skupiny a tiež prijímateľa.

5.2.9 Vedenie účtovníctva

Spoločnosti skupiny musia pripraviť podrobné, transparentné a úplné účtovné záznamy o každej vykonanej operácii a transakcii, ako aj o skutočnostiach, ktoré sú základom každej z nich, v súlade s príslušnou legislatívou a východiskovými účtovnými zásadami.

Na tento účel je potrebné mať k dispozícii primerané podporné dokumenty, aby sa zabezpečilo správne účtovné zaznamenávanie údajov a overiteľnosť operácií *ex post* na formálnej, chronologickej a autorizačnej úrovni.

Angelini Industries zabezpečuje kompletnosť, verné uchovávanie a archiváciu účtovných záznamov v súlade s daňovými a inými zákonmi, predpismi a kódexmi uplatniteľnými v danej oblasti, ako aj podnikovými štandardmi.

V rámci finančných vzťahov so spoločnosťami skupiny sú protistrany povinné poskytnúť vyčerpávajúcu, úplnú a pravdivú dokumentáciu, za účelom overenia správnosti informácií týkajúcich sa jednotlivých úkonov.

5.2.10 Manažment ľudských zdrojov

Činnosti súvisiace s *Human Resources* (HR) sa riadia princípmi objektivity, nestrannosti, kompetencie, profesionality, konkurencieschopnosti a rovnakých príležitostí s cieľom odmeniť tých, ktorých profil je čo najviac v súlade so skutočnými a vopred stanovenými potrebami spoločnosti, a súčasne predísť rizikám a podozreniam z korupcie.

Počas výberového konania musia uchádzači v súlade s platnou legislatívou vyhlásiť prípadnú existenciu situácií konfliktu záujmov, aj keď len potenciálnych.

Informácie týkajúce sa uchádzačov a priebehu pohovorov sa musia náležite formalizovať do príslušného dokumentu, ktorý podpíšu osoby riadiace výber a ktorý sa primerane archivuje.

Aj v prípade naliehania, ktoré priamo alebo nepriamo vychádza od zákazníkov, obchodných partnerov, tretích strán, ktoré majú formálne alebo neformálne vzťahy so Skupinou, verejnými činiteľmi alebo spriaznenými osobami, sa musí manažment ľudských zdrojov riadiť výlučne princípom záslužnosti a objektívnym hodnotením.

Pokiaľ ide o prijímanie zamestnancov z verejného sektora alebo ich rodinných príslušníkov, pri zachovaní nevyhnutného súladu s platnými právnymi predpismi, sa prijímajú tieto minimálne opatrenia:

- od uchádzačov sa musí nevyhnutne vyžiadať, aby poskytli informácie týkajúce sa existencie predchádzajúcich alebo súčasných pracovných alebo osobných vzťahov s verejnými orgánmi a/alebo úradníkmi a v prípade kladnej odpovede, uviedli všetky relevantné informácie, vrátane dátumu začiatku a konca prípadného vzťahu, zamestnávateľa a zastávanej pozície;
- na dokončenie prijatia je nevyhnutné schválenie od kompetentných funkcií spoločnosti.

5.2.11 Vzťahy s tretími stranami

V rámci vzťahov s tretími stranami, zamestnanci dodržiavajú tieto zásady správania:

- zákaz priznávať v prospech tretích strán (alebo ich rodinných príslušníkov), ktoré konajú v mene a za zainteresovanú spoločnosť skupiny, neprímerané odmeny, alebo také ktoré nie je možné náležite odôvodniť vo vzťahu k typu vykonávanej úlohy alebo takej, ktorá sa má vykonať;
- výber dodávateľov v súlade so zodpovedajúcimi internými autorizačnými postupmi, ktorých príslušná dokumentácia sa riadne archivuje, čo zahŕňa fázu hodnotenia z odborného, ekonomického a etického hľadiska;
- ak sa Tretia strana poverí udržiavaním vzťahov v mene a za jednu zo spoločností skupiny, zabezpečenie špecifického monitorovania jej aktivít, ako aj oznamovacia povinnosť voči dodávateľovi/poradcovi.

Založenie *partnership* alebo akéhokoľvek vzťahu s Treťou stranou nesmie byť nikdy zamerané na vytváranie neprimeraných výhod.

Implementované kontrolné opatrenia sú zamerané na zabránenie tomu, aby sa Angelini Industries zapájala do nezákonného konania tretích strán, ktoré možno pripísať spoločnostiam skupiny aj bez ohľadu na skutočnú znalosť alebo poznateľnosť o ňom.

V rámci mimoriadnych operácií Angelini Industries vykonáva včasný a hĺbkový *assessment* protistrany, ako aj *target* spoločnosti.

Následná fáza *integration* musí viesť k plnému prijatiu programov *compliance* existujúcich interných kontrol zo strany nového subjektu.



HLÁSENIE PORUŠENÍ

6. Hlásenie porušení

Angelini Industries nabáda svojich zamestnancov a tretie strany, aby urýchlene nahlásili aj potenciálne porušenia, dôvodné podozrenia alebo žiadosti o porušenie tejto politiky a/alebo protikorupčných pravidiel, o ktorých by sa dozvedeli.

Na tento účel sú zriadené rôzne bezpečné, dôverné a prípadne anonymné kanály, vždy v súlade s príslušnou legislatívou.

Angelini Industries bude sledovať všetky prijaté správy, pričom zaručí úplnú dôvernosť o identite autora, okrem prípadov, keď nie je možné vykonať vyšetrowanie z dôvodu nedostatkov v informačnej platforme alebo v prípade zjavne nepravdivých hlásení.

Každý, kto v dobrej viere nahlási možné zlé chovanie, poskytne informácie alebo bude spolupracovať v rámci prípadných šetrení alebo vyšetrowaní, bude chránený pred odvetou.

Tým, ktorí pracujú na nezákonnom odhalení identity oznamovateľa alebo vykonávajú odvetné opatrenia voči oznamovateľom, sa až do skončenia pracovného/obchodného vzťahu uložia primerané disciplinárne opatrenia.

Nedodržanie ustanovení tejto politiky zo strany zamestnancov a tretích strán podlieha disciplinárnym sankciám, až do ukončenia pracovného/obchodného vzťahu, ako je to lepšie definované v disciplinárných systémoch, implementovaných spoločnosťami skupiny.



ÚLOHY
A ZODPOVEDNOSTI PRI
IMPLEMENTÁCII
POLITIKY

7. Úlohy a zodpovednosti pri implementácii politiky

Vedenie Angelini Industries sa prispôsobuje pravidlám, ktorých cieľom je zabezpečiť, aby sa všetky úkony vykonávali čestne, transparentne a korektne, pričom sa zaväzuje podporovať a šíriť v rámci spoločností skupiny etickú firemnú kultúru, ktorá rešpektuje zákony.

Preto všetky spoločnosti skupiny dodržiavajú ustanovenia tejto globálnej politiky a prijímajú zásady, postupy a organizačné opatrenia, potrebné na kontrolu rizika spojeného s riadením vzťahov s verejnými činiteľmi.

Je zodpovednosťou konateľov a riaditeľov spoločností skupiny vždy ísť príkladom a viesť zamestnancov tak, aby títo plne rozumeli rozsahu globálnej politiky, ako aj prijatým systémom vnútornej kontroly.

Všetky spoločnosti skupiny sa podrobia dôkladnému monitorovaniu, pokiaľ ide o prijatie a účinné dodržiavanie ustanovení obsiahnutých v tejto politike, ako aj implementáciu všetkých postupov a opatrení, potrebných na obmedzenie rizika korupcie.

Funkcia Group Legal & Compliance spoločnosti Angelini Holding S.p.A. zabezpečí aktualizáciu a pravidelnú revíziu tejto globálnej politiky, aby sa zabezpečila jej maximálna účinnosť, pričom okrem iného zohľadní platné osvedčené postupy, prípadné zistené kritické problémy, ako aj normatívne alebo organizačné novinky.