

Zásady týkajúce sa darov a pozvánok



ATALIAN GLOBAL SERVICES

Autor: Oddelenie dodržiavania predpisov skupiny

Schválenie: Generálny tajomník

Dátum účinnosti : marec 2024

1. Úvod

Tieto zásady upravujú ustanovenia týkajúce sa darov a pozvaní, ktoré prijímajú a/alebo ponúkajú zamestnanci skupiny ATALIAN, a platia v celej skupine pre všetkých stálych alebo príležitostných zamestnancov bez ohľadu na ich hierarchickú úroveň.

Hoci profesionálne dary a pozvánky možno použiť na budovanie pevných pracovných vzťahov medzi obchodnými partnermi alebo ako prejav úcty či zdvorilosti, v určitých situáciách ich nemožno akceptovať, ak sú príliš štedré alebo časté.

Cieľom tejto politiky je predovšetkým znížiť riziko úplatkárstva a lobbingu vymedzením hranice, ktorá oddeľuje prijateľné od zakázaného.

Hoci nie všetky dary predstavujú korupčné konanie, môžu sa stať nástrojom korupčného konania, ak je ich cieľom získať od obdarovaného neoprávnenú výhodu výmenou za poskytnutú výhodu. Ako príklad možno uviesť, že poskytnutie daru alebo pozvania, ktoré predstavuje zakázané konanie, môže mať za cieľ najmä:

- získať alebo obnoviť zmluvu za výhodných podmienok;
- získať licencie alebo regulačné povolenia;
- zabezpečiť úplné alebo čiastočné oslobodenie od platenia licenčných poplatkov, daní alebo pokút, alebo
- získať informácie o ponuke konkurenta alebo o prebiehajúcom postupe zadávania zákazky.

Nikdy sa nesmú ponúkať alebo prijímať s cieľom ovplyvniť tretiu stranu, aby zneužila svoje postavenie alebo vplyv na udelenie zákazky, udelenie povolenia alebo zvýhodnenie skupiny ATALIAN.

Tieto zásady pramenia z Etického kódexu skupiny ATALIAN.

2. Definície

Dary

Za dar sa považuje akýkoľvek hmotný majetok alebo vec, ktorá má pre obdarovaného trhovú hodnotu alebo osobitnú hodnotu. Do tejto kategórie patria darčekové certifikáty alebo karty, karty do obchodov s kupónmi alebo akciami či zľavami bez autorizácie, bezplatné upratovacie alebo údržbárske služby atď.

V kontexte skupiny ATALIAN sa za dar považuje poskytnutie profesionálnych služieb (napr. upratovanie alebo údržba) v súkromnom dome potenciálneho zákazníka.

Pozvánky

Týka sa to každého pozvania do reštaurácie, na šport (napr. vstupenky na futbalové zápasy), na kultúrne, slávnostné alebo spoločenské podujatie, na cestu alebo pozvania na firemné podujatie v prítomnosti zamestnanca skupiny ATALIAN.

Vysvetlenie: v prípade športového podujatia ide o dar, ak sa ho nezúčastní zamestnanec, ktorý ho ponúka, zatiaľ čo to isté podujatie sa bude považovať za pozvanie, ak sa ho zamestnanec zúčastní spolu s pozvanou osobou.

Verejná osoba

Každá osoba, ktorá pracuje v ústrednej alebo územnej správe (napr.: colná správa, polícia, inšpektorát práce atď.) alebo má postavenie verejného činiteľa (bez ohľadu na to, o akú správu ide alebo či táto osoba pracuje vo verejnej alebo poloverejnej spoločnosti) alebo zastáva volenú funkciu alebo je sudcom.

3. Zásady skupiny ATALIAN pre prijaté dary a pozvania

Skupina ATALIAN zakazuje prijímať v rámci svojich povinností priamo alebo nepriamo dar alebo pozvanie:

- v sume vyššej ako 100 EUR na osobu - hranica nižšia ako 100 EUR môže byť stanovená podľa krajiny sídla príslušného subjektu skupiny ATALIAN;
- v hotovosti alebo v rovnocennej forme (napr. darčekové karty, karty do obchodov a žetóny do kasína);
- zľavy, skryté provízie alebo akákoľvek forma odmeny poskytovaná alebo ponúkaná ako osobný prospech, úplatky;
- investičný majetok (ako sú autá, televízory, počítače), akékoľvek bezplatné poskytnutie vybavenia alebo iných cenností, ako sú byty alebo lietadlá;
- služby poskytované bezplatne bez odôvodnenia, ako napríklad poistenie, školné, oprava alebo skrášľovanie obydlia alebo akékoľvek iné osobné zvýhodnenie;
- pracovné ponuky mimo bežného výberového a náborového procesu spoločnosti, najmä pre verejných činiteľov alebo ich blízkych rodinných príslušníkov, ako to zakazujú miestne právne predpisy a/alebo interné postupy príjemcu;
- neoprávnené osobné výhody vrátane odpustenia dlhov;
- "dary a pozvánky", ktoré zamestnanec platí zo svojho vlastného účtu a nie z účtu spoločnosti;
- zaslané na domácu adresu príjemcu;
- pre člena rodiny;
- v rozpore s miestnymi morálnymi zásadami.

Každý dar alebo pozvánka, ktoré sa odchyľujú od vyššie uvedených pravidiel, musia byť buď okamžite vrátené odosielateľovi pred informovaním oddelenia Compliance o

tomto odmietnutí, alebo musia podliehať písomnému schváleniu Compliance oddelenia. Informovaný musí byť aj priamy nadriadený zamestnanca skupiny ATALIAN.

Ak darček alebo pozvánku nie je možné vrátiť, je potrebné ich predložiť Compliance oddeleniu alebo miestnemu právnomu oddeleniu. Tento dar alebo pozvánka sa môžu rozdeliť medzi členov tímu, v ktorom boli prijaté, alebo sa môže zorganizovať interná tombola s cieľom rozdať ich.

4. Zásady skupiny ATALIAN pre ponúkané dary alebo pozvánky

Akýkoľvek ponúknutý dar alebo pozvanie musí byť pod prípustnou hranicou stanovenou týmito zásadami a musí byť poskytnutý transparentne.

Skupina ATALIAN zakazuje priamo alebo nepriamo ponúkať dar alebo pozvanie:

- v sume vyššej ako 100 EUR bez predchádzajúceho písomného súhlasu Compliance oddelenia, a to aj v prípade, že suma presahujúca túto hranicu je vyplatená z osobných prostriedkov. Prahová hodnota nižšia ako 100 EUR na osobu môže byť stanovená podľa krajiny sídla príslušného subjektu skupiny ATALIAN;
- v hotovosti alebo v rovnocennej forme (napr. darčkové karty, karty do obchodov a žetóny do kasína);
- rodine alebo príbuzným príjemcu;
- verejnému činiteľovi alebo politicky exponovanej osobe (osobe, ktorá zastáva (alebo zastávala) verejnú funkciu alebo ktorá je s takouto osobou úzko spojená);
- akékoľvek bezplatné upratovacie alebo údržbárske služby pre akúkoľvek tretiu stranu (klientov, dodávateľov, sprostredkovateľov, verejných činiteľov atď.) bez ohľadu na ich výšku;
- ak to zakazujú miestne právne predpisy a/alebo interné postupy príjemcu;
- ak sa zasiela na domácu adresu príjemcu;
- ak darček alebo pozvanie ponúka tretia strana na žiadosť zamestnanca skupiny ATALIAN v snahe obísť platné pravidlá;
- v čase výzvy na predkladanie ponúk alebo pred ňou;
- v rozpore s miestnymi morálnymi zásadami.

Povolené sú len profesionálne pozvania ponúkané alebo prijímané príležitostne, ako súčasť obchodného vzťahu a určené len pre daného zamestnanca. Ich výška, vždy pod hranicou stanovenou týmito zásadami, si vyžaduje predchádzajúci súhlas vedúceho oddelenia prostredníctvom e-mailu.

Ak má zamestnanec ťažkosti s určením hodnoty daru alebo pozvania, môže sa obrátiť na oddelenie dodržiavania predpisov skupiny, aby určilo jeho výšku.

Bez ohľadu na odborný obsah podujatia (napríklad prezentácia produktov/služieb spoločnosti ATALIAN počas športového podujatia) musia pozvánky v každom prípade dodržiavať Zásady poskytovania darov a pozvánok.

Akýkoľvek iný prijatý alebo ponúknutý dar alebo pozvanie, na ktoré sa nevzťahujú vyššie uvedené prípady, si vyžaduje predchádzajúci písomný súhlas oddelenia pre dodržiavanie predpisov skupiny.

Pred prijatím alebo ponúknutím daru alebo pozvania sa preto zamestnanci musia uistiť, že sú splnené tieto podmienky:

- dar alebo pozvanie je súčasťou všeobecne uznávaných profesionálnych postupov;
- majú za daných okolností primeranú hodnotu, najmä vzhľadom na výšku nákladov v príslušnej komunite a hodnotu a funkciu príjemcu, a sú v danom čase vhodné, takže by nespôsobili žiadne rozpaky, ak by boli verejne odhalené;
- nie sú v rozpore s platnými zákonmi a predpismi, miestnymi zvyklosťami, ako aj s vnútornou politikou organizácie príslušnej tretej strany;
- ich cieľom nie je získať akúkoľvek protihodnotu alebo nespravodlivú výhodu;
- ich cieľom nie je ovplyvniť rozhodnutie, a preto sa nevykonávajú v strategických momentoch (napríklad: prebiehajúce výberové konanie, podpisovanie dohôd, udeľovanie licencií na pôsobenie v krajine atď.);
- príjemca o ne nepožiadala;
- pozvánka je určená najmä na to, aby sa účastníci mohli venovať odborným témam;
- podujatie by sa malo konať najlepšie v miestny pracovný deň;
- pozvané osoby sú prísne obmedzené na obchodných partnerov súvisiacich s plánovaným profesionálnym účelom, pričom sú vylúčení ich príbuzní alebo rodinní príslušníci;
- zamestnanec získal predchádzajúce písomné povolenie od svojho priameho nadriadeného a Compliance oddelenia, ak hodnota pozvania presahuje prahovú hodnotu stanovenú v týchto zásadách.

5. Uplatňovanie tejto politiky

Každý zamestnanec musí vynaložiť maximálne úsilie na dodržiavanie a uplatňovanie týchto zásad. Mal by sa odvolávať najmä na vymedzené kritériá a rámec, pričom by mal podľa potreby žiadať o predchádzajúce schválenie alebo povolenie od osôb, ktoré sú v nej určené.

V závislosti od postupu použitého pri nákupe daru alebo pozvánky sa musia dodržiavať pravidlá účtovania a vykazovania, aby sa zabezpečilo transparentné účtovanie výdavkov.

Ak sa napríklad predkladá formulár žiadosti o úhradu výdavkov, musí sa v ňom jasne uviesť: (i) že ide o dar alebo pozvanie (podľa potreby), (ii) mená príslušných osôb a ich spoločnosti, ako aj meno zamestnanca a (iii) že výdavky schválil priamy nadriadený.

Žiadna žiadosť o úhradu nebude schválená bez podporných dokumentov, v ktorých musí byť uvedený celkový počet účastníkov, ich mená a funkcie. Musia byť presne a úplne zaznamenané v účtovníctve skupiny.

Preto je potrebné dodržiavať praktické opatrenia obsiahnuté v platných postupoch, najmä účtovné postupy na zaznamenávanie výdavkov, formuláre žiadostí o úhradu výdavkov a žiadosti o úhradu.

6. Záznam o darčekom a pozvánkach

Denník darov a pozvaní sa musí vyplniť vždy, keď vznikne výdavok, a to úprimne tak, aby odrážal správnosť uvedeného výdavku alebo prijatého daru či pozvania.

Dary a pozvánky sa musia systematicky zaznamenávať bez ohľadu na ich výšku.

Všetky dary a pozvania v hodnote nižšej ako 100 EUR sa preto musia nahlásiť na špecializovanej platforme One Trust (<https://atalian1.my.onetrust.com/employee-portal/disclosures/yoy/list>).

V prípade všetkých ostatných darov a pozvaní v mimoriadnej výške sa bude vyžadovať predchádzajúca písomná žiadosť o schválenie prostredníctvom tej istej platformy, pričom skutočnosť prekročenia týchto prahových hodnôt musí zostať výnimočná.

Dary a pozvania, ktoré nespádajú do rozsahu pôsobnosti politiky skupiny ATALIAN v oblasti darov a pozvaní, sa musia odmietnuť a zaznamenať v denníku darov a pozvaní.

Skupina odkazuje na poznámku "Vysvetlenie k denníku darov a pozvaní", ktorá bude zamestnancom slúžiť ako pomôcka pri ich vyhláseniach. Oddelenie pre dodržiavanie predpisov skupiny je zároveň naďalej k dispozícii pre akúkoľvek pomoc.

7. Červené vlajky

Ak žiadosť o stanovisko spadá pod jednu zo situácií alebo okolností opísaných nižšie, zamestnanci by mali kontaktovať Compliance oddelenie:

- tretia strana, ktorá môže mať prospech z daru, pozvania alebo láskavosti, zvažuje významnú obchodnú operáciu, na ktorej sa podieľa Skupina ATALIAN, alebo je pravdepodobné, že takúto operáciu bude zvažovať v blízkej budúcnosti;
- tretia strana alebo jej blízky rodinný príslušník požiadal o daný dar, pozvanie alebo láskavosť;
- zverejnenie daru, pozvania alebo láskavosti by mohlo byť pre tretiu stranu alebo skupinu ATALIAN nepríjemné;
- existujú dôvody na pochybnosti o zákonnosti daného daru, pozvania alebo láskavosti podľa platných zákonov a predpisov;
- krajina príslušnej tretej strany je nepriaznivo známa korupciou;
- "Dary a pozvánky" sa musia vyplácať v hotovosti alebo v rovnocennej forme (napr. darčkové poukážky);
- "Dary a pozvánky" sa poskytujú s cieľom podnietiť príjemcu k nevhodnému konaniu.

8. Sankcie

Akékoľvek porušenie týchto zásad môže mať v závislosti od závažnosti za následok disciplinárne sankcie od jednoduchého upozornenia až po ukončenie pracovnej zmluvy. Tieto disciplinárne sankcie sa vynášajú v súlade s ustanoveniami vnútorných predpisov subjektov skupiny, ktoré sú nimi vybavené, a ustanoveniami miestnych zákonov. Spoločnosť ATALIAN si tiež vyhradzuje právo podať na zamestnanca sťažnosť.

9. Etický systém oznamovania nekalých praktík

Skupina ATALIAN zriadila externú platformu na zhromažďovanie etických upozornení, ktorá je prístupná všetkým, interne aj mimo skupiny, na adrese <https://ethicslineatalian.com>, ku ktorej máte prístup aj prostredníctvom služby Atalink/ Compliance, ako aj na stránkach ATALIAN.com a ATALIAN.fr. Túto platformu môžete využiť aj na kladenie otázok alebo zdieľanie vašich otázok týkajúcich sa určitých situácií možného porušenia etiky a týchto zásad.

Počas celého postupu zhromažďovania a spracovania upozornení sa zachováva dôvernosc' totožnosti oznamovateľa, skutočností uvedených v upozornení, ako aj dotknutých osôb.

Upozornenia možno spúšťať anonymne.

Oznamovateľ konajúci v dobrej viere má osobitné postavenie, ktoré ho chráni pred akoukoľvek odplatou vyplývajúcou z upozornenia a v súvislosti s oznámenými skutočnosťami.

Tieto upozornenia sa spracúvajú v súlade s postupom zhromažďovania a spracovania etických upozornení, ktorý je k dispozícii na stránke Atalink/ Compliance, ako aj na stránkach ATALIAN.com a ATALIAN.fr.

10. Čo robiť, ak máte otázky alebo pochybnosti týkajúce sa darčeka alebo pozvánky?

Otázka, či dar alebo pozvánka porušuje alebo neporušuje platné zákony, predpisy, pravidlá alebo tieto zásady, často závisí od jedinečných skutočností alebo okolností. Ak sa zmení čo i len jeden z týchto faktických prvkov, predtým povolená platba, výhoda alebo operácia sa môže stať zakázanou. Nedovoľte, aby vaše otázky alebo problémy zostali bez odpovede. V prípade pochybností sa obráťte na svojho priameho nadriadeného alebo na oddelenie Compliance skupiny.

Niekoľko dobrých otázok, ktoré si môžete položiť

- Kto požiadal o darček alebo pozvanie?
- Je toto pozvanie alebo darček v súlade so zásadami skupiny pre dary a pozvania, zásadami spoločnosti alebo organizácie tretej strany a platnými miestnymi predpismi?
- Vyžaduje sa na toto pozvanie alebo darček predchádzajúci písomný súhlas môjho nadriadeného? Ak áno, získal som požadované predchádzajúce povolenie?
- Zaznamenal/a som pozvanie alebo darček do denníka darčiekov a pozvaní v súlade so zásadami skupiny týkajúcimi sa darčiekov a pozvaní?
- Uskutočňuje sa pozvanie alebo dar v kľúčovom momente obchodného vzťahu s príslušnou treťou stranou (prebiehajúce rokovania o zmluve alebo výzva na predkladanie ponúk atď.)?
- Očakáva sa za tento dar alebo pozvanie neprimeraná výhoda, napríklad prísľub zamestnania v skupine pre príbuzného?



PRAKTICKÝ PŘÍKLAD 1

*Diego pracuje v oddelení nákupu skupiny. Približne v čase, keď sa rozosielať novoročné pozdravy, mu jeden z dodávateľov v portfóliu jeho manažmentu pošle cenný predmet, ktorý nepatrí k lacným produktom zvyčajne ponúkaným na propagačné účely. V marci sa však majú začať rokovania o opätovnom prerokovaní zmluvy medzi skupinou a týmto dodávateľom. **Môže Diego tento dar prijať?***

Zdá sa, že tento dar spadá do profesionálneho rámca a svedčí o predchádzajúcom kvalitnom vzťahu medzi spoločnosťou a dodávateľom. Diego však musí byť obzvlášť ostražitý vzhľadom na to, že sa má začať postup tendrovania zákazky. Nemôže vylúčiť, že tento dar mu bol zaslaný s cieľom ovplyvniť ho.

Vzhľadom na vyššie uvedené skutočnosti a hodnotu daru musí Diego dar odmietnuť a vrátiť, pričom o tom informuje svoje nadriadené orgány a tým pre dodržiavanie predpisov skupiny (alebo pracovníka pre dodržiavanie predpisov určeného v jeho krajine). Prijatie tohto daru by totiž pre skupinu predstavovalo právne riziko a riziko poškodenia dobrého mena. Aj keď sa neplánuje opätovné prerokovanie, už len samotný fakt hodnoty daru, ak presahuje profesionálne zvyklosti, by mal Diega prinútiť k ostražitosti a podnietiť ho, aby sa pred prijatím daru poradil so svojím nadriadeným a tímom pre dodržiavanie predpisov skupiny (alebo s pracovníkom pre dodržiavanie predpisov určeným v jeho krajine).



PRAKTICKÝ PŘÍKLAD 2

*Samy má na starosti portfólio kľúčových zákazníkov. V období dovoleniek by chcel ponúknuť veľkému zákazníkovi jedlo v reštaurácii s michelinskou hviezdou spolu s manželkou a deťmi, **je to dovolené?***

Príslušná suma a pozvanie manželky a detí by mali Samyho podnietiť k tomu, aby si uvedomil, že jeho žiadosť má varovné signály. Zásady totiž prísne zakazujú pozývať súkromný okruh zainteresovaných strán. Aj pokiaľ ide o sumu pozvania, zásady stanovujú hranicu 100 EUR, ktorú v tomto prípade pravdepodobne nebude možné dodržať.

Preto by sa mal Samy vzdať myšlienky tohto pozvania a zvoliť si darček alebo pozvanie v súlade s politikou a hodnotami skupiny. V prípade otázok sa samozrejme môže obrátiť na Compliance oddelenie skupiny (alebo na pracovníka pre dodržiavanie predpisov určeného v jeho krajine) alebo na svojho priameho nadriadeného, aby našiel iné nápady.



PRAKTICKÝ PŘÍKLAD 3

*Dodávateľ pozve obchodného manažéra Pierra na obchodnú večeru do renomovanej reštaurácie.
Čo by mal urobiť?*

Predtým, ako sa rozhodnete, či túto večeru prijmete alebo nie, bude potrebná určitá predchádzajúca úvaha. Osobitná opatrnosť je potrebná, ak sú strany v procese opätovného rokovania alebo diskusie o nových projektoch. Ak sa rozhodne o prijatí pozvania, výška účtu nesmie prekročiť primeranú sumu podľa obchodných zvyklostí a existujúcej politiky. Pravidlom by malo byť neprijatie pozvania, ktoré by človek nebol schopný zrealizovať. Môže byť tiež vhodnejšie pozvať iných zamestnancov skupiny. V každom prípade je potrebné informovať oddelenie pre dodržiavanie predpisov skupiny, ak existuje akákoľvek možnosť prekročenia prahovej hodnoty alebo akákoľvek pochybnosť o zámeroch dodávateľa.



PRAKTICKÝ PŘÍKLAD 4

Judita je obchodná riaditeľka, ktorá chce pozvať dvoch manažérov dôležitého klienta. Náklady na reštauráciu pravdepodobne prekročia hranicu stanovenú politikom, ale presnú sumu nepozná. Okrem toho platforma One Trust, na ktorej zvyčajne zverejňuje podobné pozvánky, prechádza údržbou.
Čo má robiť?

Odporúčame kontaktovať tím Compliance a informovať ho o tejto situácii. Pri žiadosti o schválenie je potrebné uviesť, že:

1. výzva sa neponúka v rámci verejnej súťaže ani vo fáze opätovného prerokovania zmluvy.
2. meno manažérov klienta, ktorí budú prizvaní, a neexistenciu konfliktu záujmov.

Po sprístupnení platformy One Trust sa zverejní výzva.