



PRAVIDLÁ

PREDCHÁDZANIA, ODHAĽOVANIA
A VYŠETROVANIA PODVODOV



Žiť zdravý život.

1	Ciele	2
2	Rozsah pôsobnosti a uplatňovanie	3
3	Zákaz nespravodlivého zaobchádzania a podvodov	4
4	Kontroly riadenia podvodov	5
5	Postupy a činnosti riadenia podvodov	7
6	Hlásenie podozrenia z podvodu	8
7	Postup spracovania hlásení	9
8	Prechodné a záverečné ustanovenia	10

1 Ciele

Pravidlá predchádzania, odhaľovania a vyšetrovania podvodov (ďalej len „Pravidlá“) definujú hlavné ciele, princípy a pravidlá pre riešenie podvodov v spoločnosti Krka, d. d., Novo mesto a v jej dcérskych spoločnostiach (ďalej len „Krka“). Taktiež definujú úlohy a zodpovednosti zamestnancov Krka v oblasti predchádzania, odhaľovania a vyšetrovania podvodov.

Pravidlá sú založené na platných predpisov a odporúčaniach a na **Kódexe správania sa spoločnosti Krka**, ktorý definuje princípy a pravidlá etického správania, osvedčených obchodných postupov a štandardov správania v spoločnosti Krka.

Ciele spoločnosti Krka v súvislosti s riadením podvodov sú nasledujúce:

- Znižovanie rizika podvodov pomocou zásady nulovej tolerancie,
- Zvyšovanie povedomia zamestnancov o potenciálnych podvodoch a spôsoboch riadenia podvodov;
- Školenie zamestnancov o ich zodpovednosti pri odhaľovaní rizík podvodov a ich nahlasovaní;
- Neustále zlepšovanie a riadenie vnútorných kontrolných systémov týkajúcich sa predchádzania a odhaľovania podvodov;
- Poskytovanie vhodných zdrojov na predchádzanie, odhaľovanie a vyšetrovanie podvodov;
- Dôsledné dodržiavanie príslušných predpisov, smerníc a kódexov;
- Záujem o včasné a riadne vyšetrenie podozrenia z podvodov;
- Zabezpečenie ochrany informátora;
- Ochrana reputácie a aktív spoločnosti Krka.

2 Rozsah pôsobnosti a uplatňovanie

Pravidlá platia pre všetkých zamestnancov spoločnosti Krka, ktorí musia konať v súlade s nimi vo všetkých vzťahoch so spoločnosťou Krka a akýmikoľvek inými právnickými alebo fyzickými osobami (ďalej len „tretia strana“).

Každý zamestnanec spoločnosti Krka a tretia strana môžu nahlásiť podozrenie z podvodu v súlade s týmito *Pravidlami*.

Pravidlá definujú základné princípy a pravidlá, ktoré sú v súlade s platnými predpismi týkajúcimi sa podvodov a korupcie, so smernicami, medzinárodnými etickými normami a internými pravidlami spoločnosti Krka. Zamestnanci ich musia zohľadňovať vždy pri vykonávaní svojej práce a pri realizácii obchodných činností spoločnosti Krka.

Dcérske spoločnosti Krka sú povinné dodržiavať ustanovenia týchto *Pravidiel* pri zohľadnení možných prísnejších vnútroštátnych požiadaviek.

Spoločnosť Krka Slovensko s.r.o. vydala samostatný dokument „Smernica o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti“, v ktorom upravuje podmienky poskytovania ochrany osobám v pracovnoprávnom vzťahu alebo v inom obdobnom vzťahu v súvislosti s oznamovaním protispoločenskej činnosti.

Všetci zamestnanci sa musia oboznámiť s obsahom týchto *Pravidiel*, buď prostredníctvom systému e-learning eCampus alebo iným vhodným spôsobom. Zamestnanci musia byť vhodným spôsobom informovaný o všetkých zmenách a doplneniach týchto *Pravidiel*. Noví zamestnanci sa musia oboznámiť s obsahom týchto *Pravidiel* pri nástupe na pracovné miesto.

3 Zákaz nespravodlivého zaobchádzania a podvodov

Akékoľvek nespravodlivé zaobchádzanie a podvody, ako ich definujú príslušné predpisy (ďalej len „podvod“), sú zakázané. Takýmito konaniami sú najmä nasledujúce:

- **Korupcia** znamená zneužitie postavenia za účelom získania osobnej výhody alebo výhody pre tretiu stranu. Konanie môže mať korupčný zámer v prípade, ak je výhoda prisľúbená alebo poskytnutá so zámerom podnecovania alebo odmeňovania porušenia riadneho konania, alebo ak je výhoda prijatá ako úhrada za riadne konanie.
- **Podvod** je každé neetické a/alebo nezákonné konanie so zámerom získať nezákonnú alebo nespravodlivú výhodu, čím sa spôsobí škoda spoločnosti Krka alebo tretím stranám. Podvod je napríklad lož, zatajenie alebo porušenie dôvery, alebo podvodné finančné výkazníctvo atď. Podvod je spáchaný vtedy, keď jednotlivé osoby alebo spoločnosti konajú zámerne za účelom získania hmotných výhod, predovšetkým vo forme peňazí a vlastníctva aktív, alebo nezákonného dosiahnutia svojich záujmov, čím sa spôsobí škoda spoločnosti Krka alebo tretím stranám. Osoby alebo spoločnosti sa môžu pokúsiť o zabránenie vysporiadania svojich záväzkov alebo straty služieb a o nezákonnú ochranu svojich osobných alebo obchodných výhod konaním podvodným spôsobom.
- **Podplácanie** znamená požadovanie, prijímanie, prisľúbenie, ponúkanie, poskytovanie alebo vyžadovanie prijatia výhody, v zmysle podnecovania k nezákonnej alebo neetickej činnosti alebo k porušeniu dôvery.
- **Konflikt** záujmov znamená situáciu, ktorá umožňuje správanie alebo navádza k správaniu, ktoré môže viesť ku korupcii alebo k iným nezákonným konaniam. Pri konflikte záujmov je osoba obyčajne konfrontovaná výberom medzi povinnosťami a požiadavkami svojej pracovnej funkcie a osobnými záujmami.

4 Kontroly riadenia podvodov

Kontrolné činnosti v oblasti riadenia podvodov sú zavedené v celej organizačnej štruktúre Krka. Boli zavedené na zabezpečenie kvality, transparentnosti, bezpečnosti a dobrej výkonnosti. Sú založené na externých a interných predpisoch, normách, osvedčených obchodných postupoch, kódexoch, systémoch schvaľovania dokumentov, splnomocnení a zodpovednosti zamestnancov atď. Kontrolné činnosti sú tiež určené na predchádzanie podvodov, zvyšovanie povedomia a povinnosti nahlasovania medzi zamestnancami a na zisťovanie, odhaľovanie a vyšetrovanie podvodov

Spoločnosť Krka zaviedla prostredie kontroly, ktoré umožňuje riadenie kľúčových strategických a operatívnych rizík a včasnú identifikáciu a riadenie faktorov, ktoré môžu ohroziť dosahovanie cieľov definovaných v *Stratégii rozvoja a Príručke kvality spoločnosti Krka*. Jednotlivé kontrolné činnosti sa tiež týkajú riadenia podvodov.

Register rizík spoločnosti Krka zahŕňa komplexné predstavenie všetkých možných rizík. Dopĺňa ho *Plán integrity*. Krka integruje riadenie rizík do všetkých svojich obchodných procesov. Využívame veľké množstvo štandardných operačných postupov a iných interných pokynov, ktoré definujú kontrolné činnosti a zodpovednosti na nepretržité obchodné činnosti a zníženie rizík.

Zodpovednosti týkajúce sa predchádzania, odhaľovania a vyšetrovania podvodov podľa jednotlivých podnikových úrovní riadenia sú stanovené nižšie.

Správna rada spoločnosti Krka, d. d., Novo mesto zabezpečuje a umožňuje zavedenie vhodného prostredia kontroly na zachovanie hodnoty aktív a renomé spoločnosti. Správna rada vymenúva Vedúceho útvaru pre kontrolu dodržiavania predpisov, ktorý je tiež zodpovedný za predchádzanie, odhaľovanie a vyšetrovanie podvodov.

Povinnosti a zodpovednosti **Vedúceho útvaru pre kontrolu dodržiavania predpisov** zahŕňajú:

- Posudzovanie rizika podvodu;
- Navrhovanie interných systémov kontroly na predchádzanie, odhaľovanie a vyšetrovanie podvodov;
- Vytvorenie interných kanálov a postupov na riešenie správ o podozrení z podvodu;
- Posúdenie tých žiadostí, ktoré spĺňajú zákonné podmienky na posudzovanie a ochrana informátorov;
- Príslušné spracovanie každého nahláseného podozrenia z podvodu a ochrana informátorov;
- Informovanie, vzdelávanie a zvyšovanie povedomia zamestnancov o obsahu týchto Pravidiel;
- Vedenie registra hlásení a dokumentácie v súvislosti s vyšetrovaním podozrení z podvodu;
- Predkladanie správ Správnej rade vo vzťahu k predchádzaniu, odhaľovaniu a vyšetrovaniu podvodov;
- Práca s externými odborníkmi a orgánmi činnými v trestnom konaní.

Povinnosti a zodpovednosti **riaditeľov divízií, oddelení a nezávislých služieb** zahŕňajú:

- Posudzovanie rizík podvodov v príslušnej oblasti v ich kompetencii;
- Zavádzanie účinného interného systému kontroly pre riadenie podvodov;
- Dodržiavanie zásady nulovej tolerancie voči akejkoľvek forme podvodu;
- Spolupráca s Vedúcim útvaru pre kontrolu dodržiavania predpisov pri vykonávaní príslušných činností, ak sa podozrenie z podvodu týka ich organizačnej jednotky.

Povinnosti a zodpovednosti **každého zamestnanca** zahŕňajú:

- Čestné a bezúhonné konanie v súlade s *Kódexom správania* sa spoločnosti Krka a všetkými ostatnými príslušnými predpismi;
- Hlásenie všetkých udalostí alebo transakcií, ktoré by mohli naznačovať potenciálny podvod;
- Ukladanie a ochraňovanie všetkých dôkazov o potenciálnom podvode;

5 Postupy a činnosti riadenia podvodov

Postupy a činnosti riadenia podvodov prislúchajú do troch kategórií: predchádzanie, odhaľovanie a vyšetrovanie podvodov. Hlavná pozornosť sa venuje oblasti predchádzania podvodov. Činnosti odhaľovania podvodov sú tiež dôležité, avšak vyšetrovanie podvodov v prípade podozrenia zo závažného podvodu patrí pod jurisdikciu kvalifikovaných odborníkov a príslušných inštitúcií.

Pravidelné činnosti riadenia podvodov tiež zahŕňajú zlepšovanie interných kontrol na znižovanie rizika podvodov prijímaním a dopĺňaním interných pravidiel a pokynov.

Krka zabezpečuje riadenie konfliktu záujmov štandardnými prevádzkovými postupmi a pravidlami, ktoré znižujú riziká a zabraňujú vzniku konfliktov záujmov, ktoré by mohli poškvrniť reputáciu spoločnosti Krka.

Krka zabezpečuje, aby sa všetky vzťahy s oblasťou medicíny vykonávali v súlade s platnými predpismi a smernicami, aby sa znižovali možnosti výskytu nezákonného konania. Zamestnanci vykonávajú svoju prácu v súlade s predpismi a sú riadne vyškolení na propagáciu produktov.

Pre úspešné riadenie podvodov má základný význam vzdelávanie a školenie zamestnancov. Školiace programy spoločnosti Krka, interne zverejnené oznámenia a oznamovacie tabule zabezpečujú primeranú úroveň informácií, na základe ktorej sú zamestnanci schopní odhaliť potenciálny podvod alebo konkrétne činnosti, ktoré môžu predstavovať podvod.

6 Hlásenie podozrenia z podvodu

Každý zamestnanec Krka a tretia strana môžu nahlásiť podozrenie z podvodu. Ak zamestnanec spoločnosti Krka zistí akékoľvek konanie naznačujúce podozrenie z podvodu, musí o tom informovať svojho nadriadeného. Ak to povaha podozrenia z podvodu alebo jeho okolnosti neumožňujú, musí informovať vedúceho právneho oddelenia alebo Vedúceho útvaru pre kontrolu dodržiavania predpisov. Podozrenie z podvodu môže byť nahlásené tiež anonymne. E-mailová adresa pre nahlásovanie podozrenia z podvodu je compliance.officer@krka.biz.

Ak si informátor neželá zostať v anonymite, môže nahlásiť podozrenie z podvodu telefonicky:

- Vedúci útvaru pre kontrolu dodržiavania predpisov v Krka Group: **+386 7 331 26 00**;
- Vedúci právneho oddelenia v Krka Group: **+386 7 331 95 95**.

Oznámenie podozrenia z podvodu je v podmienkach spoločnosti **Krka Slovensko s.r.o.** možné spraviť okrem vyššie uvedeného aj:

a) v písomnej podobe v zalepenej obálke na adresu spoločnosti KRKA Slovensko s.r.o. so zreteľne viditeľným označením

„**NEOTVÁRAŤ - OZNÁMENIE do rúk zodpovednej osoby**“ na základe čoho sú zamestnanci, ktorí poštu preberú povinní uvedenú zásielku neotvoriť a v neporušenom stave ju postúpiť priamo zodpovednej osobe.

b) prostredníctvom elektronickej pošty 24 hodín denne na e-mailovú adresu: **compliance.officer.sk@krka.biz**

c) ústne – oznamovateľ môže požiadať o osobné stretnutie so zodpovednou osobou, pričom táto je povinná uskutočniť stretnutie bezodkladne.

Krka sa zaväzuje, že s údajmi od informátora bude zaobchádzať dôverne, profesionálne a s riadnou starostlivosťou a že bude informátora riadne chrániť voči akýmkoľvek odvetným opatreniam.

7 Postup spracovania hlásení

Vedúci útvaru pre kontrolu dodržiavania predpisov môže v spolupráci s právnym oddelením vytvoriť špeciálny tím na riešenie prichádzajúcich hlásení. Okrem Vedúceho útvaru pre kontrolu dodržiavania predpisov môže tím pozostávať tiež z dvoch až štyroch zamestnancov z rôznych organizačných jednotiek, ktorí majú osobitné zručnosti na vyšetrowanie podozrení z podvodu. Tím príslušne rieši nahlásené podozrenie z podvodu, vyšetruje jeho príčiny a navrhuje nápravné a preventívne opatrenia. Vyšetrowania podvodov vykonávajú zamestnanci s vhodnými zručnosťami a – ak je to potrebné – aj externí odborníci a orgánmi činnými v trestnom konaní.

Informátor nahlásujúci podozrenie z podvodu v dobrej viere a bez škodlivých zámerov je chránený voči odvetným konaniam; je mu poskytovaná príslušná podpora a môže byť informovaný o výsledku svojho hlásenia. S údajmi informátora by sa malo zaobchádzať ako s dôvernými. Akékoľvek odvetné konania sa budú riešiť ako obzvlášť závažné porušenie *Kódexu správania sa spoločnosti Krka*.

Vedúci útvaru pre kontrolu dodržiavania predpisov musí viesť záznamy o prichádzajúcich hláseniach, realizovaných postupoch a činnostiach súvisiacich s hláseniami.

Vedúci útvaru pre kontrolu dodržiavania predpisov na základe výsledkov vyšetrowania navrhne príslušnej organizačnej jednotke a v prípade potreby Správnej rade jednu z nasledujúcich možností:

- Hlásenie o podozrení z podvodu je neopodstatnené a nie je potrebné žiadne ďalšie vyšetrowanie;
- Hlásenie o podozrení z podvodu je opodstatnené, vyžadujú sa interné opatrenia, ako sú sankcie a zlepšenie postupov kontroly;
- Hlásenie o podozrení z podvodu je opodstatnené a vyžaduje sa ďalšie vyšetrowanie zamestnancami s vhodnými zručnosťami, externými odborníkmi alebo orgánmi činnými v trestnom konaní.

Podozrenia z podvodov sa vyšetrujú v súlade s príslušnými miestnymi predpismi.

8 Prechodné a záverečné ustanovenia

Pravidlá prijíma Správna rada spoločnosti. *Pravidlá* sú zverejnené internej webovej stránke spoločnosti Krka (Krkanet) a na verejnej webovej stránke spoločnosti Krka.

K dátumu nadobudnutia platnosti týchto *Pravidiel* sa končí platnosť *Pravidiel predchádzania, odhaľovania a vyšetrovania podvodov* zo 7. decembra 2015 a *Politiky predchádzania, odhaľovania a vyšetrovania podvodov* zo 7. decembra 2015.

Tieto *Pravidlá* sa musia revidovať každé dva roky a v prípade potreby dopĺňať.

Revízia: Január 2024.



www.krka.biz