

Druh dokumentu: <b>Interní předpis – IP 04</b>			Strana číslo: <b>1 z 22</b>
Verze: <b>3</b>	Účinnost vydání od: <b>01.01.2023</b>	Číslo výtisku: <b>1</b>	Název souboru: <b>IP – 04 Protikorupční program (politika)</b>

## PROTIKORUPČNÍ PROGRAM (POLITIKA)

Tato interní dokumentace je duševním vlastnictvím společnosti.

Jakékoliv její další šíření nebo postupování třetím osobám lze provádět pouze se souhlasem vedení společnosti.

Zodpovědnost	Funkce	Jméno	Datum	Podpis
Zpracoval	manager pro koncernový management , Compliance officer	<b>Simona Poláčková</b>	02.01.2023	
Ověřil	vedoucí integrovaného systému řízení	<b>Ing. Petra Zavadová</b>	02.01.2023	
Schválil	předseda představenstva	<b>Martin Chyla</b>	02.01.2023	
	člen představenstva	<b>Mgr. Robert Labuda</b>	02.01.2023	
	člen představenstva	<b>Bc. Monika Černá</b>	02.01.2023	

## OBSAH

1. Úvod .....	4
2. Účel.....	6
2.1. Hlavní cíle tohoto protikorupčního programu:.....	6
3. Definice pojmů („Korupce“) .....	7
3.1. Příklad .....	7
3.2. ust. § 331 tr. zákoníku – přijetí úplatku .....	8
3.3. ust. § 332 tr. zákoníku – podplácení.....	8
3.4. ust. § 333 tr. zákoníku – nepřímé úplatkářství .....	9
3.5. Co je tedy úplatkem – jeho definice .....	9
3.6. ust. § 180 tr. zákoníku – neoprávněné nakládání.....	9
s osobními údaji.....	10
3.7. ust. § 209 tr. zákoníku – podvod .....	10
3.8. ust. § 226 tr. zákoníku – pletichy v insolvenčním .....	10
řízení.....	10
3.9. ust. § 248 tr. zákoníku – porušení předpisů o .....	11
pravidlech hospodářské soutěže .....	11
3.10. ust. § 255 tr. zákoníku – zneužití informace a .....	11
postavení v obchodním styku.....	11
3.11. ust. § 256 tr. zákoníku – zjednání výhody při .....	12
zadání veřejné zakázky, při veřejné soutěži a veřejné dražbě.....	12
3.12. ust. § 257 tr. zákoníku – pletichy pro zadání .....	12
veřejné zakázky a při veřejné soutěži.....	13
3.13. ust. § 258 tr. zákoníku – pletichy při veřejné.....	13
dražbě.....	13
3.14. ust. § 368 tr. zákoníku – neoznámení trestného .....	14
činu .....	14
4. Základní pilíře protikorupčního prostředí.....	14
5. Závazek vrcholného managementu vedoucích zaměstnanců .....	14
6. Informovanost zaměstnanců (komunikace a školení) .....	15
7. Příklady možných druhů komunikace.....	15
7.1. Interní komunikace.....	16

7.2.	Školení .....	16
8.	Transparentnost .....	17
8.1.	Zveřejňování informací o nakládání s veřejnými prostředky.....	17
8.2.	Zveřejňování informací o rozhodovacích pravomocích.....	18
8.3.	Hodnocení korupčních rizik .....	18
8.3.1.	Vnější rizika .....	18
8.3.2.	Vnitřní rizika.....	18
8.3.2.1.	Zaměstnanci.....	19
8.3.2.2.	Nedostatečný monitoring a kontrola vnitřních procesů:.....	19
9.	Protikorupční prověření – Due Diligence procedury (Compliance doložky) .....	19
10.	Prověřování zprostředkovatelů .....	20
11.	Prověřování třetích stran.....	20
12.	Protikorupční prohlášení – protikorupční compliance doložky .....	21
13.	Monitoring a kontrola .....	22
13.1.	Rozřazení různých útvarů a jejich rizikového potencionálů (tabulka) .....	22
13.2.	Vyhodnocení rizik výskytu korupčního jednání (tabulka).....	23
13.3.	Vyhodnocení rizik dopadu korupčního jednání (tabulka).....	23
14.	Revize a Reporting .....	23
15.	Závěr .....	24

## 1. Úvod

Tento tzv. Protikorupční program Skupiny TSC Group, resp. koncernu TSC GROUP, a.s. je určen všem koncernovým společnostem, jejím zaměstnancům, statutárním orgánům, manažerům, ředitelům, vedoucím zaměstnancům, jakož i všem fyzickým a právnickým osobám včetně třetích osob jednajících jménem Skupiny TSC Group v jakékoliv věci (tzv. spolupracující osoby) nebo osobám vstupujícím se Skupinou či jejími členy do obchodního nebo obdobného vztahu. Pro jednodušší orientaci zavázaných osob budou v dalším textu rovněž používány termíny „zaměstnanec či obchodní partner“, které pokrývají všechny shora citované osoby.

Jednotlivé řízené osoby Koncernu TSC GROUP, a.s. jsou pak tyto níže specifikované obchodní společnosti:

- ❖ **TSC Cleaning, a.s.**, se sídlem Stodolní 316/2, 702 00 Ostrava – Moravská Ostrava, IČ: 253 68 907, DIČ: CZ 253 68 907, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě v oddíle B, vložka 4249 (dále i jen „**TSC Cleaning, a.s.**“);
- ❖ **Leastex, a.s.**, se sídlem: K Myslivně 2140/61, Poruba, 708 00 Ostrava, IČ: 451 92 731, DIČ: CZ 451 92 731, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 434 (dále i jen „**Leastex, a.s.**“);
- ❖ **TSC Services, s.r.o.**, se sídlem: Balcarova 1716/4, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, IČ: 471 50 831, DIČ: CZ 471 50 831, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ostravě, oddíl C, vložka 3804 (dále i jen „**TSC Services, s.r.o.**“);
- ❖ **TSC Hospital, s.r.o.**, se sídlem: Stodolní 316/2, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, IČ: 268 72 561, DIČ: CZ 268 72 561, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ostravě, oddíl C, vložka 40981 (dále i jen „**TSC Hospital, s.r.o.**“);
- ❖ **TechClean, s.r.o.**, se sídlem Slovenská 1085/1a, Přívoz, 702 00 Ostrava, IČ: 607 77 541, DIČ: CZ 607 77 541, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě v oddíle C, vložka 6866 (dále i jen „**TechClean, s.r.o.**“);

- ❖ **TSC Clena, s.r.o.**, se sídlem: Slovenská 1085/1 a, 702 00 Ostrava – Přívoz, IČ: 278 57 239, DIČ: CZ 278 57 239, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ostravě, oddíl C, vložka 31936 (dále i jen „**TSC Clena, s.r.o.**“);
- ❖ **TSC Job, s.r.o.**, se sídlem: Stodolní 316/2, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, IČ: 049 95 694, zapsána v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ostravě, oddíl C, vložka 68577 (dále i jen „**TSC Job, s.r.o.**“);
- ❖ **TSC Jet, a.s.**, se sídlem: Stodolní 316/2, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, IČ: 109 52 101, DIČ: CZ 109 52 101, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 11330 (dále i jen „**TSC Jet, a.s.**“);
- ❖ **TSC Marketing, s.r.o.**, se sídlem: Stodolní 316/2, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, IČ: 142 15 748, DIČ: CZ 142 15 748, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 88300 (dále i jen „**TSC Marketing, s.r.o.**“);
- ❖ **TSC Facility, s.r.o.**, se sídlem Stodolní 316/2, 702 00 Ostrava – Moravská Ostrava, IČ: 607 11 175, CZ 607 11 175, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě v oddíle C, vložka 72003 (dále i jen „**TSC Facility, s.r.o.**“);
- ❖ **TSC Spectre, s.r.o.**, se sídlem Stodolní 316/2, 702 00 Ostrava – Moravská Ostrava, IČ: 055 92 968, CZ 055 92 968, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě v oddíle C, vložka 68263 (dále i jen „**TSC Hell, s.r.o.**“)
- ❖ **TSC Cleaning, s.r.o.**, se sídlem: Ladislava Hudeca 2A, 974 01 Banská Bystrica, Slovenská republika, IČ: 51 868 661, DIČ: 212 081 85 02, IČ DPH: SK2120818502, (dále i jen „**TSC Cleaning, s.r.o.**“)
- ❖ společnosti skupiny ips – ips cleaning group, s.r.o., ips pro, s.r.o. a ips trade, s.r.o. (dále i jen „**ips**“)

Ustanovení tohoto dokumentu jsou závazné pro koncern TSC GROUP, a.s. jakož i pro všechny Slovenské řízené osoby, s tím, že v případě odkazu na právní pořádek České republiky platí pro Slovenské řízené osoby právní pořádek Slovenské republiky a pro odkazy na zákony České republiky platí následovné odkazy na zákony Slovenské republiky:

Česká právní úprava	Slovenská právní úprava
zákon č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, v platném znění	a zákon SR č. 300/2005 Z.z., trestní zákoník, v platném znění
Compliance officer pro Slovenskou republiku	Mariana Večeríková

## 2. Účel

Protikorupční program je vydáván v souladu s platnou právní úpravou týkající se korupce a úplatkářství, strategií Skupiny TSC Group posilující její dobré jméno, firemní a obchodní kulturu, jakož i etické chování a jednání všech zaměstnanců a obchodních partnerů. Tento předpis pak ve své podstatě navazuje a blíže rozvíjí KODEX CRIMINAL COMPLIANCE PROGRAMU Skupiny TSC Group.

Tímto programem Skupina TSC Group reaguje nejen na legislativní požadavky, ale současně chrání materiální a etické hodnoty. Skupina TSC Group tak dává najevo svým klientům, široké veřejnosti, zaměstnancům a obchodním partnerům, že korupční nebo jiné neetické či protiprávní jednání není a nikterak ani nebude z její strany tolerováno a jakkoliv akceptováno.

### 2.1. Hlavní cíle tohoto protikorupčního programu:

- ❖ poskytnout zaměstnancům a obchodním partnerům kritéria a principy, na jejichž základě se budou moci vyhnout nepřijatelnému chování, střetům zájmů, předcházet a bránit se korupčnímu jednání a úplatkářství,
- ❖ snižovat motivaci zaměstnanců a obchodních partnerů ke korupci a zvyšovat pravděpodobnost jejího odhalení,
- ❖ sjednotit a shrnout vnitropodnikové politiky odkazující na boj proti korupci nebo jiného neetického či protiprávního jednání,
- ❖ vytvořit jednotný celoskupinový přístup k implementaci všech požadavků plynoucích z boje proti korupci a úplatkářství,
- ❖ vymezit v jednotlivých společnostech Skupiny TSC Group oblasti s možným korupčním potencionálem a identifikovat v nich klíčová korupční rizika,
- ❖ nastavit účinné kontrolní mechanismy a zajistit tak efektivní odhalování korupčního jednání,
- ❖ minimalizovat ztráty způsobené korupčním jednáním a zabránit opakování obdobné situace.

Protikorupční program, jeho koordinace a řízení spadá pod útvar Compliance Officer, přičemž jeho provádění a implementace jsou společným úkolem všech společností a zaměstnanců napříč celou Skupinou TSC Group. Protikorupční program nelze chápat jako jednorázový akt, neboť se jedná o politiku, která musí reagovat na vzniklé situace a poznatky z praxe a na jejich základě musí být průběžně aktualizován a doplňován. Ostatní členové Skupiny TSC Group jsou povinni tyto principy a zásady zapracovat do své vlastní předpisové soustavy obdobným způsobem.

V souladu s opatřením v boji proti korupci a úplatkářství, jakož i jiného neetického či protiprávního jednání, Skupina TSC Group přijala další navazující vnitropodnikové předpisy, které upravují postupy zaměstnanců, tak aby bylo efektivně předcházeno a zabráněno korupčním praktikám. Tato pravidla jsou například uvedena v:

- ❖ Kodexu Criminal Compliance programu,
- ❖ Etickém kodexu,

- ❖ Politice pro přijímání darů a obdobných plnění,
- ❖ Politice oznamování, vyšetřování a dokumentování neetického, podvodného a trestněprávního jednání,
- ❖ Whistle Blowing (Politice pro oznamování protiprávního jednání),
- ❖ Statutu Compliance Officerů,
- ❖ Řízení rizik,
- ❖ Směrnici obezřetnosti, jakož i v pravidlech úpravy vztahů s dodavateli.

## 3. Definice pojmů („Korupce“)

Definice pojmu korupce není v rámci českého právního řádu nikterak přesně vymezena. Korupce (latinsky *corrumpere* = kazit, oslabit, znetvořit, podplatit) je v našem prostředí zpravidla vnímána jako úplatkářství. Samotná korupce tak bude vnitropodnikovými předpisy Skupiny TSC Group vymezena jako zneužití pravomoci (postavení) za účelem získání nezaslouženého osobního prospěchu.

Korupci lze charakterizovat jako vztah dvou stran, ve kterém jedna strana poruší své povinnosti, především pak zneužije určitou pravomoc nebo své postavení, za což získá neoprávněné zvýhodnění pro sebe nebo pro jiného, a to buď z vlastního podnětu, nebo z podnětu jiné osoby, přičemž i druhá strana získá určité neoprávněné zvýhodnění pro sebe nebo jiného, a mezi porušením povinnosti (pravomoci) a neoprávněným zvýhodněním existuje souvislost resp. provázanost/spojitost.

Korupci je tak nutno chápat jako slib, nabídku, poskytnutí úplatku, nebo jiné neoprávněné výhody, na kterou není legitimní (oprávněný) nárok s cílem ovlivnit něčí jednání nebo rozhodnutí. Korupci nazýváme také samotnou žádost o úplatek a přijetí úplatku, přičemž úplatek může mít majetkovou (hmotnou) či nemajetkovou (nehmotnou) povahu.

Úplatkem není jen poskytnutí finančních prostředků (peněz), ale i poskytnutí informací, věcí, společenských výhod, služeb, protislužeb apod. Výše úplatku rovněž není žádným hraničním znakem, neboť úplatek může mít hodnotu od několika set korun až po stovky milionů. Vedle klasického úplatkářství patří k hlavním formám korupce i nepotismus a klientelismus.

### 3.1. Příklad

Úplatkem tak ve své podstatě může být např. i láhev dobrého vína v případě, že jejím poskytnutím bude uplácený od upláceného požadovat nějakou protislužbu, na kterou by jinak neměl oprávněný nárok, nebo pokud by si takto chtěl uplácený zavázat k nějaké činnosti či plnění do budoucna. Efektivní boj s korupcí musí být trvalý, celospolečenský, nadstranický proces, nikoli jednotlivě uskutečňovaná či jednorázová opatření. Formy a způsoby korupce se neustále vyvíjejí spolu s vývojem ekonomického a sociálního prostředí, a stejně tak se musí neustále vyvíjet uskutečňovaný boj s korupcí. Jako varovné signály korupčního jednání lze vnímat především:

- ❖ nákladný životní styl osoby, která se podílí na daném procesu (vnímáno dle pracovního zařazení, útvaru, společnosti apod.),
- ❖ výkon výdělečné činnosti, která je totožná s předmětem činnosti Skupiny/jednotlivé společnosti,
- ❖ vedlejší zaměstnání bez příslušného souhlasu nebo oznámení,
- ❖ odmítání kariérního postupu mimo stávající pracovní zařazení, odpor proti změně úloh nebo přeložení, zvláště pokud jsou spojeny se zlepšením nebo vyhlídkou na zvýšení mzdy,
- ❖ tolerování protiprávního jednání, obcházení nebo „přehlížení“ předpisů, vzrůstající počet „drobných nepravdivostí“, odchylky od nastavených postupů a procesů, nepřesná dokumentace apod.,
- ❖ pokusy ovlivňovat rozhodnutí, která nepatří do působnosti příslušného vedoucího zaměstnance,
- ❖ kamarádský tón nebo nápadné ustupování při jednání s protistranou (obchodním partnerem),
- ❖ chybějící kontrola na místech, kde je riziko korupčního jednání (úplatkářství) zvýšené,
- ❖ ústní dohody namísto písemných ujednání, chybějící auditní stopa dokládající postup ve věci,
- ❖ nedostatečná transparentnost, apod.

Postih korupčního jednání je v právním řádu České republiky upraven především zákonem č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, ve znění pozdějších předpisů. Zákon sice přímo nepoužívá pojem „korupce“, nicméně je toto negativní jednání postihováno trestnými činy v části druhé hlavy X. dílu 3 trestního zákoníku, a to především v těchto ustanoveních;

## 3.2. ust. § 331 tr. zákoníku – přijetí úplatku

Kdo sám nebo prostřednictvím jiného v souvislosti s obstaráním věcí obecného zájmu pro sebe nebo pro jiného přijme nebo si dá slíbit úplatek, nebo kdo sám nebo prostřednictvím jiného v souvislosti s podnikáním svým nebo jiného pro sebe nebo pro jiného přijme nebo si dá slíbit úplatek, bude potrestán odnětím svobody až na čtyři léta nebo zákazem činnosti.

Přijetí úplatku pro SR § 328 Tr. zákoníku:

Kto priamo alebo cez sprostredkovateľa pre seba alebo pre inú osobu prijme, žiada alebo si dá sľúbiť úplatok, aby konal alebo sa zdržal konania tak, že poruší svoje povinnosti vyplývajúce zo zamestnania, povolania, postavenia alebo funkcie, potrestá sa odňatím slobody na dva roky až päť rokov.

Pasivní korupce: požadování, souhlas s přijetím nebo samotné přijetí úplatku jakékoli podoby.

## 3.3. ust. § 332 tr. zákoníku – podplácení

Kdo jinému nebo pro jiného v souvislosti s obstaráním věcí obecného zájmu poskytne, nabídne nebo slíbí úplatek, nebo kdo jinému nebo pro jiného v souvislosti s podnikáním svým nebo jiného poskytne, nabídne nebo slíbí úplatek, bude potrestán odnětím svobody až na dvě léta nebo peněžitým trestem.



Podplácení pro SR § 332 Tr. zákoníku:

Kto priamo alebo cez sprostredkovateľa sľúbi, ponúkne alebo poskytne úplatok inému, aby konal alebo sa zdržal konania tak, že poruší svoje povinnosti vyplývajúce zo zamestnania, povolania, postavenia alebo funkcie, alebo z tohto dôvodu priamo alebo cez sprostredkovateľa sľúbi, ponúkne alebo poskytne úplatok inej osobe, potrestá sa odňatím slobody až na tri roky.

Aktivní korupce: nabízení, slibování nebo poskytování úplatku jakékoli podoby.

## 3.4. ust. § 333 tr. zákoníku – nepřímé úplatkářství

Kdo žádá, dá si slíbit nebo přijme úplatek za to, že bude svým vlivem nebo prostřednictvím jiného působit na výkon pravomoci úřední osoby, nebo za to, že tak již učinil, bude potrestán odnětím svobody až na tři léta.

Nepřímé úplatkářství pro SR § 336 Tr. zákoníku:

Kto priamo alebo cez sprostredkovateľa pre seba alebo pre inú osobu prijme, žiada alebo si dá sľúbiť úplatok za to, že podplácaný bude svojím vplyvom alebo prostredníctvom vplyvu iného pôsobiť, alebo za to, že pôsobil a) na výkon právomoci verejného činiteľa, b) na výkon právomoci zahraničného verejného činiteľa, c) na osobu v súvislosti s obstarávaním vecí všeobecného záujmu alebo d) na osobu, aby konala alebo sa zdržala konania tak, že poruší svoje povinnosti vyplývajúce zo zamestnania, povolania, postavenia alebo funkcie, potrestá sa odňatím slobody na tri roky až osem rokov.

## 3.5. Co je tedy úplatkem – jeho definice

- ❖ Neoprávněná výhoda spočívající zejména,
  - ❖ v přímém majetkovém obohacení nebo jiném zvýhodnění, které se dostává nebo má dostat, uplácené osobě nebo,
  - ❖ s jejím souhlasem jiné osobě, a,
  - ❖ na kterou není legitimní resp. oprávněný nárok.

Jde z pravidla o přímý majetkový prospěch (materiální x nemateriální), nebo to může být výhoda jiného druhu např. nějaká protislužba.

Kromě úplatkářství je dále v trestním zákoníku zakotveno několik dalších skutkových podstat trestných činů, které definují korupční jednání. K trestným činům, které mají ve svých skutkových podstatách znaky korupčního jednání, lze řadit trestné činy podle těchto ustanovení;

## 3.6. ust. § 180 tr. zákoníku – neoprávněné nakládání

## s osobními údaji

Kdo byť i z nedbalosti, neoprávněně zveřejní, sdělí, zpřístupní, jinak zpracovává nebo si přisvojí osobní údaje, které byly o jiném shromážděné v souvislosti s výkonem veřejné moci, a způsobí tím vážnou újmu na právech nebo oprávněných zájmech osoby, jíž se osobní údaje týkají, bude potrestán odnětím svobody až na tři léta nebo zákazem činnosti. Stejně bude potrestán, kdo byť i z nedbalosti, poruší státem uloženou nebo uznanou povinnost mlčenlivosti tím, že neoprávněně zveřejní, sdělí nebo zpřístupní třetí osobě osobní údaje získané v souvislosti s výkonem svého povolání, zaměstnání nebo funkce, a způsobí tím vážnou újmu na právech nebo oprávněných zájmech osoby, jíž se osobní údaje týkají.

Neoprávněné nakládání s osobními údaji pro SR § 374 Tr. zákoníku:

Kto neoprávněně poskytne, sprístupní alebo zveřejní a) osobné údaje o inom zhromaždené v súvislosti s výkonom verejnej moci alebo uplatňovaním ústavných práv osoby, alebo b) osobné údaje o inom získané v súvislosti s výkonom svojho povolania, zamestnania alebo funkcie a tým poruší všeobecne záväzným právnym predpisom ustanovenú povinnosť, potrestá sa odňatím slobody až na jeden rok.

Blíže v podrobnostech i GDPR.

### 3.7. ust. § 209 tr. zákoníku – podvod

Kdo sebe nebo jiného obohatí tím, že uvede někoho v omyl, využije něčího omylu nebo zamlčí podstatné skutečnosti, a způsobí tak na cizím majetku škodu nikoli nepatrnou (min. 5.000,- Kč), bude potrestán odnětím svobody až na dvě léta, zákazem činnosti nebo propadnutím věci.

Podvod pro SR § 221 Tr. zákoníku:

Kto na škodu cudzieho majetku seba alebo iného obohatí tým, že uvedie niekoho do omylu alebo využije niečí omyl, a spôsobí tak na cudzom majetku malú škodu, potrestá sa odňatím slobody až na dva roky.

Pozn.: Samotná příprava či pokus podvodného jednání jsou trestné!

### 3.8. ust. § 226 tr. zákoníku – pletichy v insolvenčním řízení

Kdo jako věřitel v souvislosti s hlasováním věřitelů v insolvenčním řízení přijme nebo si dá slíbit v rozporu se zásadami a pravidly insolvenčního řízení majetkový nebo jiný prospěch, bude potrestán odnětím svobody až na jeden rok nebo zákazem činnosti.

Stejně bude potrestán, kdo věřiteli v souvislosti s hlasováním věřitelů v insolvenčním řízení poskytne, nabídne nebo slíbí v rozporu se zásadami a pravidly insolvenčního řízení majetkový nebo jiný prospěch.

Odnětím svobody až na dvě léta nebo zákazem činnosti bude potrestán, kdo jako insolvenční správce, člen věřitelského výboru nebo zástupce věřitelů v insolvenčním řízení přijme nebo si dá slíbit pro sebe nebo jiného ke škodě věřitelů majetkový nebo jiný prospěch, který mu nepřísluší.

Pletichy v insolvenčním řízení pro SR § 241 Tr. zákoníku:

Kto ako konkurzný veriteľ v súvislosti s hlasovaním o nútenom vyrovnaní alebo ako veriteľ v súvislosti s hlasovaním na vyrovnanom pojednávaní, alebo ako veriteľ v súvislosti s hlasovaním o schválení reštrukturalizačného plánu alebo verejného preventívneho reštrukturalizačného plánu prijme alebo si dá slúbiť majetkový alebo iný prospech, potrestá sa odňatím slobody na šesť mesiacov až tri roky.

### 3.9. ust. § 248 tr. zákoníku – porušení předpisů o pravidlech hospodářské soutěže

Kdo poruší jiný právní předpis o nekalé soutěži tím, že se při účasti v hospodářské soutěži dopustí;

- a) klamavé reklamy,
- b) klamavého označení zboží a služeb,
- c) vyvolávání nebezpečí záměny,
- d) parazitování na pověsti podniku, výrobků či služeb jiného soutěžitele,
- e) podplácení,
- f) zlehčování,
- g) srovnávací reklamy,
- h) porušování obchodního tajemství, nebo
- i) ohrožování zdraví spotřebitelů a životního prostředí,

a způsobí tím ve větším rozsahu újmu jiným soutěžitelům nebo spotřebitelům nebo opatří tím sobě nebo jinému ve větším rozsahu neoprávněné výhody, bude potrestán odnětím svobody až na tři léta, zákazem činnosti nebo propadnutím věci.

Porušení předpisů o pravidlech hospodářské soutěže pro SR § 250 Tr. zákoníku:

Kto zneužije účast na hospodárskej súťaži tým, že a) nekalou súťažou v hospodárskom styku poškodí dobrú povesť súťažiteľa, alebo b) konaním, ktoré je v rozpore so zákonom upravujúcim ochranu hospodárskej súťaže, spôsobí inému súťažiteľovi značnú škodu alebo ohrozí chod jeho podniku, potrestá sa odňatím slobody až na tri roky.

### 3.10. ust. § 255 tr. zákoníku – zneužití informace a postavení v obchodním styku

Kdo v úmyslu opatřit sobě nebo jinému výhodu nebo prospěch neoprávněně užije informace dosud nikoli neveřejně přístupné, kterou získal při výkonu svého zaměstnání, povolání, postavení nebo své funkce a jejíž zveřejnění podstatně ovlivňuje rozhodování v obchodním styku, a uskuteční nebo dá podnět k uskutečnění smlouvy nebo operace na trhu s investičními nástroji nebo na organizovaném trhu se zbožím, bude potrestán odnětím svobody až na tři léta nebo zákazem činnosti.

Stejně bude potrestán, kdo jako podnikatel, společník, člen orgánu, zaměstnanec nebo účastník na podnikání dvou nebo více podnikatelů se stejným nebo podobným předmětem činnosti v úmyslu uvedeném v odstavci 1 uzavře nebo dá popud k uzavření smlouvy na úkor jednoho nebo více podnikatelů nebo jejich podniků.

Zneužití informace a postavení v obchodním styku pro SR § 265 Tr. zákoníku:

Kto neoprávněně použije informáciu dosiaľ verejne neprístupnú, ktorú získal vo svojom zamestnaní, povolaní, postavení alebo vo svojej funkcii a ktorej zverejnenie podstatne ovplyvňuje rozhodovanie v obchodnom styku, a uskutoční alebo dá podnet na uskutočnenie zmluvy alebo operácie na organizovanom trhu cenných papierov alebo tovaru, alebo kto neoprávněně použije dôvernú informáciu podľa osobitného predpisu alebo kto takú dôvernú informáciu nepovolanej osobe vyradí, potrestá sa odňatím slobody až na štyri roky.

Rovnako sa potrestá, kto ako zamestnanec, člen štatutárneho orgánu, spoločník, podnikateľ alebo účastník na podnikaní dvoch alebo viacerých podnikov alebo právnických osôb s rovnakým alebo podobným predmetom činnosti v úmysle uvedenom v odseku 1 uzavrie alebo dá podnet na uzavretie zmluvy na úkor jednej alebo viacerých z nich.

### **3.11. ust. § 256 tr. zákoníku – zjednání výhody při zadání veřejné zakázky, při veřejné soutěži a veřejné dražbě**

Kdo v souvislosti se zadáním veřejné zakázky, s veřejnou soutěží nebo veřejnou dražbou v úmyslu způsobit jinému škodu nebo opatřit sobě nebo jinému prospěch zjedná některému dodavateli, soutěžiteli nebo účastníkovi dražby přednost nebo výhodnější podmínky na úkor jiných dodavatelů nebo soutěžitelů, bude potrestán odnětím svobody na šest měsíců až tři léta nebo zákazem činnosti.

Zjednání výhody při zadání veřejné zakázky, při veřejné soutěži a veřejné dražbě pro SR § 266 Tr. zákoníku:

Kto v súvislosti s verejným obstarávaním alebo verejnou dražbou v úmysle spôsobiť inému škodu alebo zadovážiť sebe alebo inému prospěch koná v rozpore so všeobecne záväzným právnym predpisom o verejnom obstarávaní alebo verejnej dražbe alebo dojedná niektorému súťažiteľovi alebo účastníkovi verejnej dražby prednosť alebo výhodnejšie podmienky na úkor iných súťažiteľov alebo účastníkov verejnej dražby, potrestá sa odňatím slobody na šesť mesiacov až tri roky.

### **3.12. ust. § 257 tr. zákoníku – pletichy pro zadání**

## veřejné zakázky a při veřejné soutěži

Kdo se dopustí pletich v souvislosti se zadáním veřejné zakázky nebo s veřejnou soutěží tím, že:

- a) lstí nebo pohrůžkou násilí nebo jiné těžké újmy přiměje jiného, aby se zdržel účasti v zadávacím řízení nebo ve veřejné soutěži,
- b) jinému poskytne, nabídne nebo slíbí majetkový nebo jiný prospěch za to, že se zdrží účasti v zadávacím řízení nebo ve veřejné soutěži,
- c) žádá nebo přijme majetkový nebo jiný prospěch za to, že se zdrží účasti v zadávacím řízení nebo ve veřejné soutěži, nebo,
- d) na základě dohody s jiným zájemcem nebo uchazečem vyvíjí činnost směřující k zadání veřejné zakázky za nepřiměřeně vysokou nebo jinak nevýhodnou cenu, bude potrestán odnětím svobody až na tři léta nebo zákazem činnosti.

Pletichy pro zadání veřejné zakázky a při veřejné soutěži pro SR § 267 Tr. zákoníku:

Kto sa dopustí machinácií v súvislosti s verejným obstarávaním tým, že

- a) závažnejším spôsobom konania prinúti iného, aby sa zdržal účasti na verejnom obstarávaní,
- b) inému poskytne, ponúkne alebo sľúbi majetkový alebo iný prospech za to, že sa zdrží účasti na verejnom obstarávaní, alebo
- c) žiada alebo prijme majetkový alebo iný prospech za to, že sa zdrží účasti na verejnom obstarávaní, potrestá sa odňatím slobody na jeden rok až päť rokov.

### 3.13. ust. § 258 tr. zákoníku – pletichy při veřejné dražbě

Kdo se dopustí pletich při veřejné dražbě věci tím, že

- a) lstí nebo pohrůžkou násilí nebo jiné těžké újmy přiměje jiného, aby se zdržel účasti na podávání návrhů při dražbě,
- b) jinému poskytne, nabídne nebo slíbí majetkový nebo jiný prospěch za to, že se zdrží podávání návrhů při dražbě, nebo
- c) žádá nebo přijme majetkový nebo jiný prospěch za to, že se zdrží podávání návrhů při dražbě, bude potrestán odnětím svobody až na tři léta nebo zákazem činnosti.

Pletichy při veřejné dražbě pro SR § 268 Tr. zákoníku:

Kto sa dopustí machinácií v súvislosti s verejnou dražbou veci tým, že

- a) závažnejším spôsobom konania prinúti iného, aby sa zdržal účasti na podávaní návrhov pri dražbe,
- b) inému poskytne, ponúkne alebo sľúbi majetkový alebo iný prospech za to, že sa zdrží podávania návrhov pri verejnej dražbe, alebo
- c) žiada alebo prijme majetkový alebo iný prospech za to, že sa zdrží podávania návrhov pri verejnej dražbe, potrestá sa odňatím slobody na jeden rok až päť rokov.

### 3.14. ust. § 368 tr. zákoníku – neoznámení trestného činu

*Kdo se hodnověrným způsobem dozví, že jiný spáchal trestný čin*

.....

*přijetí úplatku (§ 331), podplácení (§ 332) aj., bude potrestán odnětím svobody až na tři léta;....*

*V souvislosti s tímto trestným činem je potřeba mít na paměti, že i samotné neoznámení vyjmenovaných trestných činů (zejména pak TČ v podobě přijetí úplatku a podplácení) může být trestné a stíhatelné samo o sobě. V případě důvodného podezření na jednání, které by mohlo naplňovat některé znaky těchto trestných činů, jsou zaměstnanci a všechny tzv. spolupracující osoby povinny obrátit se na Compliance Officer.*

Neoznámení trestného činu pro SR § 340 Tr. zákoníku:

Kto sa hodnověrným způsobem dozví, že iný spáchal zločin, na ktorý tento zákon ustanovuje trest odňatia slobody s hornou hranicou najmenej desať rokov, alebo niektorý z trestných činov korupcie uvedených v treťom diele ôsmej hlavy osobitnej časti, a taký zločin alebo trestný čin neoznámí bez odkladu orgánu činnému v trestnom konaní alebo Policajnému zboru, alebo namiesto toho, ak ide o vojaka, svojmu nadriadenému alebo služobnému orgánu, a ak ide o osobu vo výkone trestu odňatia slobody alebo vo výkone väzby príslušníkovi Zboru väzenskej a justičnej stráže, potrestá sa odňatím slobody až na tri roky.

## 4. Základní pilíře protikorupčního prostředí

Stěžejními nástroji pro budování protikorupčního prostředí jsou především; propagace protikorupčního postoje tzv. vrcholného managementem a vedoucími zaměstnanci (manažery), vzdvihování etických zásad, zdůrazňování a posilování morální integrity všech zaměstnanců formou jejich periodického vzdělávání (školení – min. 1 x ročně) a propagace důvěryhodného mechanismu pro podávání podnětů oznámení protiprávního jednání (Whistle Blowing).

## 5. Závazek vrcholného managementu vedoucích zaměstnanců

Zástupci vrcholného managementu a vedoucí zaměstnanci jsou povinni jít svým podřízeným příkladem, neboť jsou to právě oni, kdo jsou oprávněni zadávat a kontrolovat práci svých podřízených a vyhodnocovat jejich následné pracovní výstupy.

Prosazováním protikorupčních postojů těmito vrcholnými zástupci, a to především vlastní bezúhonností, dodržováním právních a vnitropodnikových předpisů, zdůrazňováním významu ochrany majetku, zdůrazňováním důležitosti existence a dodržováním etických zásad při výkonu práce, propagací jednání zcela odmítajícího korupci a úplatkářství a důrazem na vyšetřování podezření a vyvození adekvátních pracovních (disciplinárních) a jiných sankcí v případě prokázání spáchání neetického či jakéhokoliv jiného protiprávního jednání, lze dosáhnout požadované edukace zaměstnanců napříč celou Skupinou TSC Group.

Představitelé vrcholného managementu všech dceřiných společností Skupiny TSC Group jsou povinni přijmout a implementovat do svých vnitřních předpisů a postupů tento Protikorupční program, ve kterém:

- ❖ dají jednoznačně najevo, že jejich společnost resp. skupina je odhodlána předcházet korupci a korupčnímu jednání (úplatkářství) v jakékoliv podobě,
- ❖ se zavazují podnikat poctivě, spravedlivě a otevřeně,
- ❖ prosazují napříč celou společností kulturu a politiku, ve které korupce není a nebude v žádném případě akceptována,
- ❖ uplatňují princip nulové tolerance vůči korupci a úplatkářství,
- ❖ kladou důraz na vyšetřování podezření na korupci či úplatkářství a přijímají adekvátní sankční opatření.

Jedním z významných prostředků pro uplatňování shora uvedených zásad může být samotné aktivní vystupování zástupců vrcholného managementu či vedoucích zaměstnanců na školicích akcích zaměřených na protikorupční problematiku. Takové vystoupení může mít samo o sobě i psychologický efekt, neboť zaměstnanci se osobně setkají se svými nadřízenými a jejich vlastním přihlášením se k protikorupčnímu programu, příp. jsou seznámeni s konkrétními příklady z praxe své společnosti včetně jejich řešení a důsledků.

Zástupci vrcholného managementu či vedoucí zaměstnanci rovněž zvyšují povědomí o ochraně zaměstnanců, kteří oznámili v dobré víře podezření na korupční jednání nebo jakoukoliv formu úplatkářství.

## 6. Informovanost zaměstnanců (komunikace a školení)

Principy obsažené v tomto Protikorupčním programu (politice) musí být implementovány a zpřístupňovány všem zaměstnancům napříč celou Skupinou TSC Group, a to všemi dostupnými prostředky, jako je například intranet či firemní webové stránky apod.

## 7. Příklady možných druhů komunikace

## 7.1. Interní komunikace

- ❖ Komunikace a celoplošné šíření zásad protikorupčního programu prostřednictvím intranetu/firemního webu (web-learning, uložení souvisejících dokumentů, podpora Compliance Officerů – často kladené otázky (tzv. FAQ),
- ❖ školení, diskuse a workshopy,
- ❖ časopisy a další interní publikace,
- ❖ připomenutí hlavních vnitropodnikových předpisů a politik, které snižují riziko korupce, jako je například: Kodex Criminal Compliance programu, Whistle Blowing, Politika pro přijímání darů a obdobných plnění, Politika oznamování, vyšetřování a dokumentování neetického, podvodného a trestněprávního jednání či Etický kodex; s důrazem na existenci bezpečných, důvěrných a snadno dostupných prostředků, prostřednictvím kterých je možné upozornit na možná korupční jednání či jiná neetická nebo protiprávní jednání.

**Externí komunikace** pak může zahrnovat mimo jiné prohlášení (zákaz, prevence, snížení rizik, monitoring, přijaté nápravné opatření a sankce), např. ve výroční zprávě, v tisku či na firemních webových stránkách apod.

## 7.2. Školení

Za účelem efektivního boje s korupcí a úplatkářstvím je nutné realizovat plošná školení zaměřená na vzdělávání zaměstnanců v této oblasti. Vzdělávání zaměstnanců v protikorupční problematice se musí zaměřovat zejména na:

- ❖ význam ochrany majetku Skupiny či jejích členů,
- ❖ vysvětlování obsahu a účelu právních předpisů vztahujících se k problematice korupce a úplatkářství,
- ❖ obsah a smysl Etického kodexu a jiných vnitropodnikových předpisů (Kodex Criminal Compliance programu apod.),
- ❖ zvyšování schopnosti zaměstnanců rozpoznat korupční jednání (jeho znaky),
- ❖ zvyšování povědomí o ochraně zaměstnanců, kteří oznámili důvodné podezření na korupční jednání,
- ❖ postupy v případech potvrzení korupčního jednání,
- ❖ sankční a disciplinární postihy případných „pachatelů“, kteří se dopustí korupčního či jiného protiprávního nebo neetického jednání.

Školení musí být poskytnuto všem zaměstnancům i spolupracujícím osobám (obchodním zástupcům apod.) s přihlédnutím k míře rizika, kterému jsou při výkonu své práce vystaveni. O všech provedených školeních a zúčastněných osobách musí být vedeny písemné (jinak prokazatelné) záznamy v této minimální podobě:

- ❖ datum konání školení,
- ❖ místo konání školení,
- ❖ druh školení (úvodní/vstupní, průběžné/periodické – min. 1x ročně),
- ❖ předmět školení - problematika (např. korupce a úplatkářství),



- ❖ počet zúčastněných osob,
- ❖ pracovní zařazení školených osob,
- ❖ označení školitele,
- ❖ odkaz na uložení materiálů použitých při školení,
- ❖ stvrzení účasti školených osob (vlastnoruční podpis).1

Účelem školení je získat vědomosti a dovednosti potřebné k aplikaci zásad a požadavků zaměřených na boj s korupcí a úplatkářstvím, který by se měl zabývat veškerými problémy spojenými s touto problematikou nebo otázkami které mohou následně v budoucnu vyvstat.

V rámci vzdělávání zaměstnanců v oblasti boje s korupcí a úplatkářstvím je nutné věnovat zvýšenou pozornost u nově nastupujících zaměstnanců. Pro takové zaměstnance je nutné uspořádat tzv. „Vstupní či úvodní školení“, v rámci kterého budou obeznámeni nejen s tímto Protikorupčním programem, ale i ostatními vnitropodnikovými předpisy.

## 8. Transparentnost

Dalším z hlavní nástrojů boje s korupcí a úplatkářstvím je umožnění kontroly rozhodovacích pravomocí a hospodaření jak samotnými zaměstnanci, tak veřejností. Transparentní postupy a zpřístupňování informací je však nutno provádět v souladu s platnou legislativou a v nezbytně nutném rozsahu (zejména s ohledem na Nařízení Evropského parlamentu a rady (EU).

V případě, že bude zvolena forma školení např. v podobě tzv. web-learningů (workshopů), je nutné zajistit, aby přes intranet či jinou elektronickou platformu byla zjištěna totožnost daného zaměstnance za účelem stvrzení jeho účasti na takto realizovaném školení.

V případě web-learningů je možné pro účely školení zvolit otázkový test zaměřený na případové studie korupčního jednání, jehož závěr bude tvořit tabulka správných odpovědí spolu s vysvětlením dané problematiky. Další možností vzdělávání zaměstnanců v oblasti boje s korupcí je účast zaměstnanců na externím školení, semináři nebo konferenci týkající se tématu boje s korupcí.

### 8.1. Zveřejňování informací o nakládání s veřejnými prostředky

- ❖ informace vztahující se k poskytování dotací, evropských či jiných fondů,
- ❖ informace o uskutečněných veřejných zakázkách včetně veřejných zakázek malého rozsahu,
- ❖ výroční zprávy,
- ❖ odkazy na veřejný registr smluv,

## 8.2. Zveřejňování informací o rozhodovacích pravomocech

- ❖ hierarchická struktura Skupiny/společnosti,
- ❖ kontakty na statutární orgány (top management) a případně i vedoucí zaměstnance – např. na webových stránkách dotčených společností.

## 8.3. Hodnocení korupčních rizik

Zhodnocení rizik souvisejících s korupčním ohrožením je nutné provádět minimálně jednou ročně a musí být řádně zdokumentováno (tzv. „Mapa rizik“). Cílem takového zhodnocení je stanovit oblasti (např. obchodní aktivity, útvary a další oblasti a možnosti výskytu korupčního jednání na základě dřívějších zkušeností), které jsou více vystaveny riziku korupčního jednání a úplatkářství ze strany spolupracujících osob či jiných třetích stran nebo tam, kde takovému riziku mohou být vystaveni sami zaměstnanci.

Riziko lze definovat jako možnost výskytu nežádoucích událostí a jevů s negativními dopady upravené tímto Protikorupčním programem (politikou). Riziko je určité vyjádření možného ohrožení, že nežádoucí událost nastane. Aktivní řízení korupčních rizik napomáhá identifikovat oblasti se zvýšeným korupčním potencionálem a prověřovat a posilovat existenci a funkčnost kontrolních mechanismů v těchto oblastech.

Veškeré řízení rizik a jejich hodnocení musí být postaveno na těchto třech základních pilířích:

- a) detekce korupčních rizik (hodnocení rizik),
- b) monitoring korupčních rizik (sledování),
- c) prošetřování rizikových oblastí spolu s přijímáním nápravných opatření.

Hodnocení rizik pak zohledňuje minimálně následující kritéria:

### 8.3.1. Vnější rizika

- ❖ rizika spojená s veřejnými zakázkami, dotacemi (subvencemi), veřejnou soutěží, čerpání z evropských či jiných fondů apod.,
- ❖ riziko obchodního partnerství (rizika spojená s výběrem obchodních partnerů, partneři v rámci společných podniků typu „joint venture“, obchodní partnerství s politicky angažovanými osobami atd.),
- ❖ rizik nedostatečného prověření - due diligence (absence due diligence u osob jednajících jménem Skupiny, marketing či akvizice...).

### 8.3.2. Vnitřní rizika

### 8.3.2.1. Zaměstnanci

- ❖ musí svým chováním předcházet podmínkám pro vytváření korupčního jednání,
- ❖ při výkonu své práce jednají nestranně, dodržují platné právní a vnitropodnikové předpis,
- ❖ dodržují pracovní postupy tak, aby jejich práce mohla být kdykoliv překontrolována; dohled a informovanost nadřízeného zaměstnance,
- ❖ jednání s možným korupčním potencionálem vedou za přítomnosti dalšího zaměstnance/nadřízeného (tzv. „pravidlo čtyř očí“),
- ❖ nevyhovují nedůvodným/neoprávněným požadavkům klientů (např. na přednostní vyřízení jejich záležitostí apod.),
- ❖ upozorňují na možnost korupčního jednání z důvodu nesprávného pracovního postupu nebo nedostatečné kontroly,
- ❖ nezneužívají informace, které získají při výkonu svého zaměstnání ve prospěch vlastní nebo ve prospěch třetí osoby,
- ❖ účastní se školení.

### 8.3.2.2. Nedostatečný monitoring a kontrola vnitřních procesů:

- ❖ personální rizika - výběr zaměstnanců (v případě přijímání zaměstnanců, jmenování členů statutárních orgánů, výběru kandidátů na manažerské pozice, zaměstnanců, kteří budou pracovat na pozici se zvýšenou mírou pravděpodobnosti vystavení pokusům korupčního jednání nebo na tzv. citlivé pozici.); zde je nutno uplatnit princip „čtyř očí“ – během celého procesu výběru zaměstnanců musí být jednou ze zúčastněných stran, např. člen představenstva či dozorcí rady (či HR apod.),
- ❖ ekonomická rizika – dostatečná kontrola evidence majetku, nákupu zboží, finančních operací, apod.,
- ❖ technická rizika – zajištění preventivních kontrol přístrojů a technického vybavení,
- ❖ IT rizika – zajištění ochrany informací při elektronické komunikaci a správě dat,
- ❖ rizika bezpečnosti práce a požární ochrany apod.

## 9. Protikorupční prověření – Due Diligence procedury (Compliance doložky)

Všeobecné prověření obchodní protistrany s ohledem na rizika, velikost subjektu (typ obchodní společnosti či druh podnikání). Cílem je ujištění se, že Skupina TSC Group spolupracuje s osobami, které se chovají nebo budou chovat v souladu s jejím Protikorupčním programem (politikou).

Prověřování dodavatelů a partnerů ve společných podnicích („joint venture“ a „private ekvity“).

Při realizaci veškerého nákupu zboží a služeb (i v případě outsourcované aktivity Skupiny), včetně záležitostí souvisejících s informačními technologiemi, logistikou (doprava, kancelářské vybavení, tiskové služby apod.), pomocnými službami (dodávky sítí, pořádání různých akcí, marketingová podpora aj.) je vždy nutno řádně vyhodnotit případné korupční riziko takového partnera a nastavovaného procesu obchodního modelu (business case).

Součástí všech takto uzavíraných smluv s dodavateli (potažmo obchodními partnery) by měla eventuálně být tzv. „Compliance doložka“ (buď v samotné smlouvě, nebo jako samostatné prohlášení tvořící nedílnou přílohu takové smlouvy) deklarující, že se dodavatel/obchodní partner zavazuje zdržet jakékoliv formy korupčního jednání či úplatkářství, a že takové jednání bude vyžadovat i od svých zaměstnanců nebo vlastních subdodavatelů.

Obdobný princip je nutno uplatnit i při fúzích a akvizicích, kterých se účastní subjekt, který není členem Skupiny TSC Group.

Další formou opatření je prověřování partnerů ve společných podnicích typu „joint venture“ či v oblasti „private ekvity“.

## 10. Prověřování zprostředkovatelů

Skupina TSC Group se ve vztahu k zprostředkovatelům řídí následujícími pravidly:

- ❖ nikterak nevyužívá zprostředkovatele jako prostředníky pro korupční jednání a ani takové jednání netoleruje,
- ❖ zprostředkovatele využívá pouze v rozsahu potřebném k standardnímu výkonu své obchodní činnosti,
- ❖ nevyplácí zprostředkovatelům větší odměnu, než je odpovídající a odůvodnitelná odměna za poskytnuté legitimní služby.

## 11. Prověřování třetích stran

Procesy ověřování třetích stran zahrnují přinejmenším následující:

- ❖ identifikace skutečného vlastníka třetí osoby (především u obchodních společností, družstev a jiných právnických osob),
- ❖ zdůvodnění využití třetí strany (odpovídající „business case“),
- ❖ kontrola kvalifikace (odbornosti) a integrity třetí strany,
- ❖ kontrola vlastní protikorupční politiky třetí strany,
- ❖ kontrola historie a informací o třetí straně prostřednictvím internetu, médií, zkušeností jiných obchodních partnerů – referencí, ale i dle výpisu z Rejstříku trestů právnických osob,

V případě, že Skupina TSC Group působí ve společných podnicích, je i v této oblasti povinna usilovat o to, aby její partneři akceptovali principy a zásady vyjádřené v tomto Protikorupčním programu (politice). Podmínky takto specifikovaného smluvního vztahu musí umožňovat jeho ukončení ze strany Skupiny, v případě, že se partner svým jednáním dopustí korupčního jednání či jakékoliv formy úplatkářství. Provádění investic formou „private ekvity“ je nutné pak věnovat důkladnou pozornost protikorupční problematice dříve, než se akvizice nebo investice zrealizuje, zejména pokud Skupina TSC Group získá kontrolní podíl v předmětné společnosti. Rovněž v období po akvizici/investici je nutné dohlížet nad vytvářením firemní a obchodní kultury v souladu s hodnotami a zásadami vyjádřenými v tomto programu/politice, zajistit implementaci odpovídajících kontrolních mechanismů a vyvinout maximální úsilí směrem k integraci nové společnosti ve Skupině (v rámci všeobecného protikorupčního přístupu). Dostupný na [www.justice.cz](http://www.justice.cz)

- ❖ předchozí schválení managementem/statutárním orgánem (nebo v podobě zachování tzv. „pravidla čtyř očí“).

Každé prověřování je nutné pečlivě zdokumentovat (vyhotovit písemný záznam) včetně výsledků prověření dotčené třetí strany.

Všichni členové Skupiny TSC Group („dceřiné“ společnosti) jsou povinni promítnout do svých procesů pravidelné ověřování a aktualizace těchto pravidel, aby byla udržována stálá aktualizace informací o změnách rizikové kvalifikace třetích osob (min. 1x ročně). K této problematice jest pak blíže pojednáno ve vnitropodnikových předpisech v podobě:

- ❖ Řízení rizik;
- ❖ Směrnice obezřetnosti;
- ❖ Smluvní vztahy s dodavateli.

## 12. Protikorupční prohlášení – protikorupční compliance doložky

V souvislosti s dodržováním tohoto Protikorupčního programu (politiky) třetími stranami, musí dát Skupina (její členové) jasně a výstižně najevo své očekávání, že veškeré obchodní a jiné aktivity prováděné třetí stranou jménem Skupiny budou mimo jiné v plném souladu s tímto Protikorupčním programem. Písemnou klauzuli s třetí stranou Skupina uzavírá s tím, že:

- ❖ informuje třetí stranu o zavedení Protikorupčního programu a současně zavazuje třetí stranu i její případné subdodavatele a zaměstnance k tomu, aby se nikterak nepodíleli na jakékoliv formě korupčního jednání a úplatkářství,
- ❖ klauzule umožňuje Skupině ukončit smluvní vztah s třetí osobou/stranou, pokud dojde k důvodnému podezření, že dotčená třetí osoba/strana svým jednáním porušila jakékoliv ustanovení tohoto Protikorupčního programu či platného právního předpisu upravujícího problematiku korupce a úplatkářství,

- ❖ smluvní odměna třetí osobě/straně nebude vyplácená v hotovosti, ale formou převodu na bankovní účet v zemi založení sídla nebo působení třetí osoby/strany (nikoliv na tzv. offshore účty),

Především zákon č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, ve znění pozdějších předpisů a novelizací.

- ❖ klauzule v podobě protikorupční compliance doložky musí být vložena do všech smluv uzavíraných s třetí osobou/stranou nebo v podobě samostatného prohlášení, které musí být třetí osobou/stranou či jejím oprávněným zástupcem podepsáno.

## 13. Monitoring a kontrola

Součástí fungujícího systému podnikového řízení Skupiny v oblasti Protikorupčního programu musí být ucelený systém vnitřních kontrolních mechanismů a pravidel, které plní nejen preventivní funkci, ale jsou také schopny detekovat (monitorovat), dokumentovat, reagovat a zabránit korupčnímu jednání nebo jakémukoliv neetickému či protiprávnímu jednání. Takový systém musí být neustále udržován a zdokonalován, aby tyto kontrolní mechanismy a nástroje byly efektivní a plně funkční, čímž budou schopny odrážet a reagovat na nově přichozí rizika a incidenty.

Pravidelné testování kontrolních mechanismů v oblastech významného korupčního rizika je důležité proto, aby se zjistilo, jak jsou tyto mechanismy účinné pro identifikaci a odhalování korupčního jednání. V oblastech, v nichž je riziko korupce hodnoceno jako významné, je třeba provádět pravidelná prověřování s cílem identifikace a vyhodnocení skutečností nasvědčujících výskytu korupčního jednání. Za účelem vyhodnocení korupčních rizik lze využít následující tabulku pro rozřazení různých útvarů (odborů) a jejich rizikového potencionálu.

Tento postup není nutný striktně dodržet v případě, je-li onou třetí osobou jiný člen Skupiny, anebo v případě, že takovou klauzuli o protikorupčním prohlášení třetí osoba již v minulosti podepsala (nesmí se ovšem jednat o protikorupční prohlášení, které je straší více než 1 rok).

### 13.1. Rozřazení různých útvarů a jejich rizikového potencionálů (tabulka)

Útvar	Oblast	Popis možného korupčního jednání	Pravděpodobnost výskytu korupčního jednání	Dopad případného korupčního jednání	Kroky navržené k eliminaci korupčního rizika/jednání

## 13.2. Vyhodnocení rizik výskytu korupčního jednání (tabulka)

Bodové hodnocení	Možnost výskytu korupčního jednání
1	Vyloučený
2	Nepravděpodobný
3	Možný
4	Pravděpodobný
5	Téměř jistý

## 13.3. Vyhodnocení rizik dopadu korupčního jednání (tabulka)

Bodové hodnocení	Možnost dopadu korupčního jednání
1	Žádný
2	Málo podstatný
3	Podstatný
4	Zásadní
5	Kritický

Kontrolu je nutno provádět ze strany Compliance Officer, ve spolupráci s ostatními útvary. Mimo to může Compliance Officer rozhodnout též o vyšetřování či prověřování třetí osoby (obchodních partnerů a spolupracujících osob) na základě vlastních zjištění (resp. důvodných podezření), nebo upozornění ze strany samotných zaměstnanců. Compliance Officer vede záznamy o všech podezřeních a porušeních protikorupčních pravidel v souladu s „Politikou oznamování, vyšetřování a dokumentování neetického, podvodného a trestněprávního jednání“.

## 14. Revize a Reporting

Případná rizika korupce a úplatkářství, kterým je Skupina vystavena, se mohou v průběhu času měnit. Obdobně se může rovněž měnit charakter a rozsah aktivit Skupiny a proto je nutné pravidelně revidovat mechanismy a procesy sloužící k předcházení a eliminaci korupčního jednání resp. korupčních rizik.

Skupina tak musí periodicky revidovat své procesy a organizační opatření určená k prevenci korupčního jednání a kdykoliv je to nezbytné tyto procesy a opatření upravit a přizpůsobit nastalé situaci. Revize jsou prováděny na základě změn a vývoje jednotlivých aktivit a působnosti Skupiny v časovém rozsahu minimálně jednou ročně. Minimálně jednou ročně musí být také provedeno samotné vyhodnocení tohoto

Protikorupčního programu (politiky) a jeho efektivity. V případě zjištěné potřeby musí být podniknuty příslušné kroky a změny Protikorupčního programu, organizačních opatření nebo souvisejících vnitropodnikových předpisů a procesů.

Vše shora uvedené ve svém souhrnu znamená:

- ❖ sledování legislativních změn právních předpisů upravujících problematiku korupce a úplatkářství,
- ❖ sledování změn v pracovním prostředí (kolektivu, chování zaměstnanců, jejich vazeb k obchodním partnerům a jiným třetím osobám, personální fluktuace apod.),
- ❖ následné vyhodnocení Protikorupčního programu a jiných vnitropodnikových předpisů Skupiny, jejich vhodnosti, přiměřenosti a efektivity a v případě nutnosti tyto předpisy aktualizovat či jinak modifikovat,
- ❖ promítnutí veřejného mínění (mediální obraz aj.).

Za účelem naplnění závazku vrcholného managementu směřujícího k nulové toleranci porušování předpisů vztahujících se k boji proti korupci je Compliance Officer povinen pravidelně reportovat události týkající se naplňování zásad stanovených v Protikorupčním programu.

Pravidelným reportingem se rozumí reporting vrcholnému vedení Skupiny (tj. především členům představenstva mateřské společnosti TSC GROUP, a.s.) Pravidelný reporting zahrnuje rovněž i hlášení konkrétních porušení tohoto Protikorupčního programu a ostatních vnitropodnikových předpisů a výsledků navazujících šetření a navržených opatření (viz. Politika oznamování, vyšetřování a dokumentování neetického, podvodného a trestněprávního jednání).

Vedoucí zaměstnanci jsou pak povinni průběžně zajišťovat realizaci nápravných opatření přijatých v rámci Protikorupčního programu a jiných vnitropodnikových předpisů dle svěřených kompetencí. Cílem je minimalizovat ztráty způsobené korupčním jednáním a zabránit v budoucnu jejich dalšímu výskytu.

## 15. Závěr

Tato politika byla schválena představenstvem mateřské společnosti TSC GROUP, a.s. a podléhá pravidelné roční revizi, na jejímž základě bude případně dle potřeb aktualizována či modifikována.