

Zásady poskytování/přijímání darů a pozvánek

ATALIAN GLOBAL SERVICES

Autor: Compliance oddělení skupiny

Schvalovatel: Generální tajemník společnosti

Datum vstoupení v platnost: Březen 2024

1. Úvod

Tyto zásady upravují ustanovení týkající se darů a pozvánek, které přijímají anebo nabízejí zaměstnanci skupiny ATALIAN, a platí v celé skupině pro všechny stálé i dočasné zaměstnance bez ohledu na jejich hierarchickou úroveň.

Profesní dary a pozvánky je sice možné využít při budování pevných pracovních vztahů mezi obchodními partnery nebo jako výraz úcty či zdvořilosti, ale v určitých situacích je přijmout nelze, pokud jsou příliš okázalé nebo časté.

Cílem těchto zásad je především snížit riziko úplatkářství a zneužití vlivu tím, že se vymezí hranice mezi tím, co je přípustné a co už ne.

Ačkoliv všechny dary nejsou aktem korupčního jednání, mohou se stát nástrojem korupčního jednání, pokud je jejich účelem získat od obdarovaného neoprávněnou výhodu výměnou za výhodu, kterou mu poskytl. Příkladem může být předání daru nebo pozvánky, které je zakázanou praxí, zejména s cílem:

- získat nebo prodloužit smlouvu za výhodných podmínek;
- získat licence nebo povolení od regulačních orgánů;
- dosáhnout úplného nebo částečného osvobození od placení licenčních poplatků, daní či pokut; nebo
- získat informace o nabídce konkurenta anebo o probíhajícím řízení o uzavření smlouvy.

Nikdy se nesmí dary a pozvánky nabízet ani přijímat s cílem ovlivnit třetí stranu tak, aby zneužila svého postavení nebo vlivu k uzavření smlouvy, udělení povolení anebo zvýhodnění skupiny ATALIAN. Tyto zásady je potřeba vnímat v kontextu Kodexu chování skupiny.

2. Definice

Dary

Za dar se považuje jakýkoliv hmotný statek nebo věc, která má pro příjemce tržní hodnotu anebo zvláštní hodnotu. Do této kategorie patří dárkové poukazy nebo karty, věrnostní karty obchodů s poukázkami či propagačními akcemi anebo slevami bez autorizace, bezplatné úklidové nebo údržbářské služby atd.

V kontextu skupiny ATALIAN se za dar považuje poskytnutí profesních služeb (např. úklid nebo údržba) v soukromém domě potenciálního zákazníka nebo zákazníka.

Pozvánky

Jedná se o pozvání do restaurace, na sportovní utkání (např. vstupenky na fotbalové zápasy), na kulturní, slavnostní nebo společenskou akci, na výlet nebo na firemní akci za přítomnosti zaměstnance skupiny ATALIAN.

Vysvětlení: v případě sportovní akce se jedná o dar, pokud se jí nezúčastní zaměstnanec, který ji nabízí, zatímco stejná akce se považuje za pozvánku, pokud se jí zaměstnanec zúčastní společně s pozvanou osobou.

Veřejná osoba

Každá osoba pracující ve veřejné správě nebo územní samosprávě (např: celní úřad, policie, oblastní inspektorát práce atd.) nebo osoba se statutem veřejného činitele (bez ohledu na konkrétní úřad nebo bez ohledu na to, zda taková osoba pracuje ve společnosti s veřejným nebo částečně veřejným vlastnictvím) nebo zastávající volenou funkci nebo jakýkoliv soudce.

3. Zásady skupiny ATALIAN pro přijaté dary a pozvánky

Skupina ATALIAN zakazuje přijímat v rámci plnění svých povinností, přímo či nepřímo, dary nebo pozvánky:

- v částce přesahující 100 euro na osobu – limit menší než 100 euro může být stanoven v závislosti na zemi, ve které má subjekt skupiny ATALIAN sídlo;
- v hotovosti nebo ekvivalentní částce (např. dárkové karty, věrnostní karty obchodů a žetony do kasina);
- slevy, skryté provize nebo jakákoliv forma odměny poskytované nebo nabízené jako osobní prospěch, úplatky;
- zboží (např. automobily, televizory, počítače), jakékoliv bezplatné poskytnutí vybavení nebo jiných cenností, jako je nemovitost nebo letadlo;
- bezplatně poskytované služby bez odůvodnění, jako je pojištění, školné, opravy nebo výzdoba obydlí či jakékoliv jiné výhody podle preferencí konkrétní osoby;
- nabídky práce mimo běžný proces výběrového řízení a přijímání zaměstnanců společnosti, zejména v případě veřejných činitelů nebo jejich blízkých rodinných příslušníků, jak to zakazují místní právní předpisy anebo interní pravidla příjemce;
- neoprávněné osobní výhody, včetně odpuštění dluhů;
- „Dary a pozvánky“, které zaměstnanec hradí ze svého vlastního účtu, nikoliv z účtu společnosti;
- zaslané na adresu bydliště příjemce;
- poskytnuté rodinnému příslušníkovi;
- v rozporu s morálními zásadami platnými v dané lokalitě.

Jakýkoliv dar nebo pozvánka, které nesplňují výše uvedená pravidla, se musí buď neprodleně vrátit odesílateli a příjemce následně musí o odmítnutí daru informovat Compliance oddělení skupiny, nebo

je musí písemně schválit Compliance oddělení skupiny. Informovat je potřeba také přímého nadřízeného zaměstnance skupiny ATALIAN.

Jestliže dar nebo pozvánku není možné vrátit, musí se odevzdat Compliance oddělení skupiny nebo na místním právním oddělení. Takový dar nebo pozvánku je možné rozdělit mezi členy týmu v místě, kde byly obdrženy, nebo se může uspořádat interní loterie, ve které se rozhodne, kdo bude jejich příjemcem.

4. Zásady skupiny ATALIAN pro nabízené dárky nebo pozvánky

Žádný nabízený dar a žádná nabízená pozvánka nesmí překročit přípustnou hranici stanovenou těmito zásadami a musí být poskytnuty transparentně.

Skupina ATALIAN zakazuje přímé či nepřímé nabízení darů nebo pozvánek:

- ve výši přesahující částku 100 euro bez předchozího písemného souhlasu Compliance oddělení skupiny, a to i v případě, že bude částka nad tuto hranici uhrazena z osobních prostředků. V závislosti na zemi, ve které má příslušný subjekt skupiny ATALIAN své sídlo, může být určen i limit menší než 100 euro na osobu;
- v hotovosti nebo ekvivalentní částce (např. dárkové karty, věrnostní karty obchodů a žetony do kasina);
- rodině nebo příbuzným příjemce;
- veřejnému činiteli nebo politicky exponované osobě (osobě, která zastává (nebo zastávala) veřejnou funkci nebo je s takovou osobou úzce spojena);
- jakékoliv bezplatné úklidové nebo údržbářské služby ve prospěch třetích stran (klienti, dodavatelé, zprostředkovatelé, veřejní činitelé atd.) bez ohledu na jejich výši;
- jestliže to zakazují místní právní předpisy anebo interní pravidla příjemce;
- v případě jejich zaslání na adresu bydliště příjemce;
- jestliže je dar nebo pozvánka nabídnuta třetí stranou na žádost zaměstnance skupiny ATALIAN ve snaze obejít platná pravidla;
- v době vyhlášení výběrového řízení nebo před jeho zahájením;
- v rozporu s morálními zásadami platnými v dané lokalitě.

Povoleny jsou pouze profesní pozvánky, které se nabízejí nebo přijímají příležitostně, v rámci obchodního vztahu a jsou určeny pouze dotyčnému zaměstnanci. Jejich výše, která nesmí překročit limit stanovený těmito zásadami, vyžaduje předchozí schválení vedoucím oddělení prostřednictvím e-mailu.

Jestliže bude mít zaměstnanec nesnáze s oceněním daru nebo pozvánky, může se obrátit na Compliance oddělení skupiny, které určí jejich výši.

Bez ohledu na profesní předmět akce (například prezentace produktů/služeb společnosti ATALIAN na sportovních akcích) musí pozvánky v každém případě splňovat zásady pro poskytování a přijímání darů a pozvánek.

Všechny jiné přijaté nebo nabízené dary či pozvánky, které nespádají mezi výše uvedené případy, vyžadují předchozí písemný souhlas Compliance oddělení skupiny.

Před přijetím nebo poskytnutím daru či pozvánky se proto zaměstnanci musí ujistit, že jsou splněny tyto podmínky:

- dar nebo pozvánka je součástí běžně přijímané profesní praxe;
- mají přiměřenou hodnotu vzhledem k dané situaci, zejména pokud jde o výši nákladů v příslušné komunitě a postavení a funkci příjemce, a jsou v dané chvíli vhodné, takže jejich zveřejnění by nevyvolalo žádné problémy;
- nejsou v rozporu s platnými zákony a předpisy, místními zvyklostmi, ani s interními pravidly příslušné třetí strany;
- nemají za cíl získat jakoukoliv protihodnotu anebo nespravedlivou výhodu;
- nemají za cíl ovlivnit rozhodnutí, a proto se neprovádějí ve strategicky důležitých okamžicích (například: probíhající výběrové řízení, podpis smluv, udělení licence k činnosti v dané zemi atd.);
- příjemce o ně nežadá;
- pozvánka je určena především k tomu, aby se účastníci mohli věnovat profesním tématům;
- akce by se měla konat ideálně v pracovní den v příslušné lokalitě;
- pozvánky jsou přísně omezeny na obchodní partnery ve spojení se zamýšleným profesním účelem, přičemž pozvánka neplatí pro jejich příbuzné nebo rodinné příslušníky;
- jestliže hodnota pozvánky překročí limit stanovený těmito zásadami, zaměstnanec je povinen si předem obstarat písemný souhlas svého přímého nadřízeného a Compliance oddělení skupiny.

5. Aplikace těchto zásad

Každý zaměstnanec musí vynaložit veškeré úsilí, aby tyto zásady respektoval a aplikoval. Zejména je potřeba mít na paměti definovaná kritéria a rámec, přičemž se nesmí zapomínat na získání předchozího souhlasu nebo povolení osoby zde uvedené, jestliže to bude potřeba.

V závislosti na tom, jak se postupovalo při nákupu daru nebo pozvánky, se musí dodržet účetní pravidla a pravidla vykazování, aby výdaje byly zaúčtovány transparentním způsobem.

Jestliže se bude například vyplňovat formulář žádosti o proplacení výdajů, musí v něm být jasně uvedeny tyto skutečnosti: (i) že se jedná o dar nebo pozvánku (podle konkrétního případu), (ii) jména dotyčných osob a jejich společnosti, jakož i jméno zaměstnance a (iii) to, že výdaj schválil přímý nadřízený zaměstnanec.

Žádná žádost o úhradu nebude schválena bez podkladů, ve kterých bude uveden celkový počet účastníků, jejich jména a funkce. Vše musí být přesně a úplně vykázáno v účetnictví skupiny.

Je proto potřeba dodržovat praktická opatření obsažená v platných postupech, zejména účetní postupy pro evidenci výdajů, formuláře žádostí o výdaje a žádosti o úhradu.

6. Evidence darů a pozvánek

Dary a pozvánky je potřeba zaevidovat při každém výdaji, a to poctivě tak, aby byl vynaložený výdaj nebo přijatý dar či pozvánka vykázán správným způsobem.

Dary a pozvánky je potřeba systematicky evidovat bez ohledu na jejich výši.

Všechny dary a pozvánky v hodnotě do 100 euro je proto potřeba oznámit na specializované platformy One Trust (<https://atalian1.my.onetrust.com/employee-portal/disclosures/voy/list>).

Všechny ostatní dary a pozvánky v mimořádné výši vyžadují předchozí písemnou žádost o schválení prostřednictvím stejné platformy, přičemž je potřeba dbát na to, aby překročení těchto limitů bylo skutečně mimořádnou skutečností.

Dary a pozvánky, které nespádají do oblasti působnosti zásad skupiny ATALIAN pro poskytování a přijímání darů a pozvánek, musí být zamítnuty a doplněny do Evidence darů a pozvánek.

Skupina odkazuje na poznámku „Vysvětlení k evidenci darů a pozvánek“, kterou zaměstnanci použijí jako návod pro jejich prohlášení. S žádostí o pomoc se současně můžete obracet na Compliance oddělení skupiny.

7. Varovné signály

Jestliže žádost o stanovisko spadá do některého z dále popsanych případů nebo okolností, měli by se zaměstnanci obrátit na Compliance oddělení skupiny:

- třetí strana, která by mohla mít z daru, pozvánky nebo laskavosti prospěch, zkoumá možnost významné obchodní aktivity, která zahrnuje skupinu, anebo je pravděpodobné, že se bude možností takové obchodní aktivity zabývat v blízké budoucnosti;
- třetí osoba nebo její blízký rodinný příslušník požádal o poskytnutí daru, pozvánky nebo laskavosti (např. přijetí rodinného příslušníka do zaměstnaneckého poměru);
- zveřejnění daru, pozvánky nebo laskavosti by mohlo způsobit třetí straně nebo skupině ATALIAN problémy;
- existují důvody k pochybnostem o legálnosti příslušného daru, pozvánky nebo laskavosti podle platných zákonů a předpisů;
- země dotyčné třetí strany je neblaze proslulá korupcí;
- „dary a pozvánky“ se musí hradit v hotovosti nebo v ekvivalentní hodnotě (například dárkové poukazy);
- "dary a pozvánky" se poskytují s cílem přimět příjemce k nepatřičnému jednání.

8. Sankce

Jakékoliv porušení těchto zásad může mít v závislosti na závažnosti za následek disciplinární sankce, od prostého napomenutí až po ukončení pracovní smlouvy. Tyto disciplinární sankce se udělují v souladu s ustanoveními interních předpisů subjektů skupiny, které takové interní předpisy mají, a ustanoveními místních právních předpisů. Společnost ATALIAN si rovněž vyhrazuje právo podat na zaměstnance žalobu.

9. Systém oznamování etických problémů

Skupina ATALIAN připravila externí platformu pro shromažďování hlášení etických problémů, která je dostupná všem, tedy uvnitř i vně skupiny, na adrese <https://en.ethicslineatalian.com>; přístup k ní máte také prostřednictvím služby Atalink/Compliance anebo na stránkách ATALIAN.com, ATALIAN.fr a <https://atalian.cz/ochrana-oznamovatele/>. Na této platformě můžete také pokládat otázky nebo sdílet své dotazy týkající se určitých případů možného porušení etiky a těchto zásad.

Po celou dobu procesu shromažďování a zpracování takových hlášení je zachována důvěrnost, pokud jde o totožnost oznamovatele, skutečností uvedených v hlášení i osob, kterých se příslušné hlášení týká.

Hlášení je možné podávat anonymně.

Oznamovatel jednající v dobré víře má zvláštní status, který ho chrání před jakoukoliv odplatou vyplývající z hlášení a ve spojení s oznámenými skutečnostmi.

Tato hlášení se zpracují v souladu s postupem pro shromažďování a zpracování upozornění na etické problémy, které jsou dostupné na stránkách Atalink/Compliance a na stránkách atalian.com a atalian.fr.

10. Co dělat, když máte otázky nebo pochybnosti ohledně daru či pozvánky?

Otázka, zda dar nebo pozvání porušují platné zákony, předpisy, pravidla nebo tyto zásady, se často odvíjí od konkrétního případu nebo okolností. Stačí změna, byť jen jednoho z těchto skutkových prvků a dříve bezproblémová platba, benefit nebo operace již nemusí být v pořádku. Nenechávejte si své otázky nebo problémy pro sebe. V případě pochybností se obraťte na svého přímého nadřízeného nebo na Compliance oddělení skupiny.

Několik užitečných otázek, které si můžete položit

- Kdo si dar nebo pozvánku vyžádal?
- Je taková pozvánka nebo dar v souladu se Zásady skupiny pro poskytování/přijímání darů a pozvánek, se zásadami třetí strany v podobě obchodní společnosti nebo organizace a s platnými místními předpisy?
- Vyžadovala by taková pozvánka nebo dar předchozí písemný souhlas mého přímého nadřízeného? Jestliže ano, obstaral/a jsem si předem takový souhlas?
- Zaznamenal/a jsem poznámku nebo dar do evidence darů a pozvánek, jak to předepisují zásady skupiny pro poskytování/přijímání darů a pozvánek?
- Poskytuje se pozvánka nebo dar v klíčovém okamžiku obchodního vztahu s příslušnou třetí stranou (probíhající jednání o smlouvě nebo výběrové řízení atd.)?
- Očekává se za tento dar nebo pozvání nějaká neoprávněná protislužba, například příslib zaměstnání ve skupině pro příbuzného?



PRAKTICKÝ PŘÍKLAD 1

*Diego pracuje v oddělení nákupu skupiny. V době rozesílání novoročních přání mu jeden z dodavatelů, se kterým spolupracuje, pošle cenný předmět, který nepatří mezi levné produkty obvykle nabízené k propagačním účelům. V březnu by přitom měla být zahájena jednání o uzavření nové smlouvy mezi skupinou a tímto dodavatelem. **Může Diego dar přijmout?***

Tento dar je zřejmě v souladu s tím, co je v profesní oblasti obvyklé, a svědčí o tom, že byl mezi společností a dodavatelem vybudován kvalitní vztah. Diego však musí být vzhledem k tomu, že se chystá zahájení jednání o nové smlouvě, mimořádně ostražitý. Nemůže vyloučit, že mu byl tento dar poslán proto, aby ho to ovlivnilo.

S ohledem na výše uvedené a na hodnotu daru musí Diego dar odmítnout a vrátit, přičemž musí zároveň informovat své nadřízené a Compliance oddělení skupiny (nebo místního Compliance Officer). Přijetí tohoto daru by totiž pro skupinu představovalo právní riziko a riziko poškození pověsti. I když by se žádné nové jednání neplánovalo, už samotný fakt hodnoty daru, pokud přesahuje to, co je v profesní oblasti obvyklé, by měl Diega přimět k ostražitosti a k tomu, aby se před jeho přijetím poradil se svým nadřízeným a Compliance oddělením skupiny (nebo místním Compliance Officerem).



PRAKTICKÝ PŘÍKLAD 2

*Samy má na starosti portfolio klíčových zákazníků. Chtěl by o svátcích nabídnout jednomu většímu zákazníkovi jídlo v restauraci s michelinskou hvězdou společně s jeho ženou a dětmi. **Je to přípustné?***

Částka, o kterou se jedná, a pozvání manželky a dětí by měly u Samyho automaticky vyvolat varovné signály. Zásady totiž přísně zakazují předávat pozvánky soukromému okruhu obchodních partnerů. V případě pozvánky také zásady upravují limit ve výši 100 euro, který se v tomto případě pravděpodobně nepodaří splnit.

Samy by se proto měl vzdát myšlenky na tuto pozvánku a zvolit dar nebo pozvánku, které budou v souladu se zásadami a hodnotami skupiny. V případě dotazů se samozřejmě může obrátit na Compliance oddělení skupiny (nebo místního Compliance Officer), případně na svého přímého nadřízeného, se kterými se může poradit.



PRAKTICKÝ PŘÍKLAD 3

Obchodní manažer Pierre obdržel od dodavatele pozvánku na obchodní večeři do vyhlášené restaurace.
Jak se má zachovat?

Než se rozhodnete, zda tuto večeři přijmete, je potřeba se zamyslet. Zvláštní opatrnosti je potřeba ve chvíli, kdy spolu smluvní strany vyjednávají nebo diskutují o nových projektech. Jestliže padne rozhodnutí o přijetí pozvánky, nesmí výše účtu překročit přiměřenou částku podle obchodních zvyklostí a stávajících zásad. Pravidlem je nepřijímat pozvánky, které by příjemce sám nemohl poskytnout. Preferovanou variantou může být také pozvání dalších zaměstnanců skupiny. V každém případě je potřeba informovat Compliance oddělení skupiny, pokud existuje jakákoliv možnost překročení limitu nebo jakákoliv pochybnost o záměrech dodavatele.



PRAKTICKÝ PŘÍKLAD 4

Judith je obchodní ředitelka, která by ráda předala pozvánku dvěma manažerům významného klienta. Náklady na restauraci pravděpodobně překročí hranici stanovenou v zásadách, přesnou částku ale nezná. Kromě toho právě probíhá údržba platformy One Trust, kde obvykle podobné pozvánky ohlašuje.
Jak se má zachovat?

Doporučujeme kontaktovat Compliance oddělení skupiny a informovat ho o této situaci. V žádosti o schválení je potřeba uvést:

1. že se pozvánky neposkytují v rámci výběrového řízení ani ve fázi jednání o nové smlouvě.
2. jména manažerů klienta, kteří budou pozváni, a absenci střetu zájmů.

Jakmile bude platforma One Trust opět dostupná, pozvánky tam oznámit.