



ПОЛОЖЕННЯ ПРО ВИЯВЛЕННЯ ТА РОЗСЛІДУВАННЯ НЕДОБРОСОВІСНОЇ ПОВЕДІНКИ ТА КОРПОРАТИВНОГО ШАХРАЙСТВА



Жити здоровим життям

- 3 Цілі
- 4 Діапазон та межі застосування
- 5 Заборона недобросовісної поведінки та шахрайства
- 6 Система боротьби з недобросовісною поведінкою та шахрайством
- 9 Процедури та заходи боротьби з недобросовісною поведінкою та шахрайством
- 10 Подання заяв про підозру у недобросовісній поведінці та шахрайстві
- 11 Процедура розгляду заяв
- 12 Перехідні та заключні положення



Цілі

Положення про запобігання, виявлення та розслідування недобросовісної поведінки та корпоративного шахрайства (далі – «Положення») визначає ключові цілі, принципи та правила захисту від недобросовісної поведінки та корпоративного шахрайства (надалі – шахрайство) у компанії АТ «КРКА д. д., Ново место» та його залежних товариствах (надалі – КРКА). Положення також визначає завдання і відповідальність співробітників КРКА, які пов'язані із запобіганням, виявленням і розслідуванням недобросовісної поведінки та шахрайства.

Положення ґрунтується на чинних правилах, рекомендаціях і Кодексі поведінки компанії КРКА, що визначає принципи та правила етичної поведінки, добросовісної ділової практики та норм поведінки у КРКА.

Цілі компанії КРКА у сфері боротьби з недобросовісною поведінкою та шахрайством наступні:

- зниження рівня шахрайства з дотриманням принципу нульової толерантності до нього;
- підвищення обізнаності співробітників про ознаки шахрайства та способи управління ними;
- інформування (повідомлення) співробітників про їхню відповідальність при виявленні шахрайства та повідомленні про нього;
- постійне вдосконалення і управління системами внутрішнього контролю, пов'язаними із запобіганням і виявленням шахрайства;
- забезпечення відповідних ресурсів, що дозволяють попереджати, виявляти та розслідувати випадки шахрайства;
- ретельне дотримання відповідних норм, керівництв і кодексів;

- забезпечення своєчасної та належної перевірки підозр у шахрайстві;
- забезпечення захисту осіб, які подали заяву про підозру у недобросовісній поведінці та шахрайстві;
- захист репутації та майна КРКА.

Діапазон та межі застосування

Це Положення поширюється на усіх співробітників КРКА, які повинні діяти згідно з ним щодо КРКА і всіх інших юридичних і фізичних осіб (надалі – треті особи).

За цим Положенням заяви про підозру у недобросовісній поведінці та шахрайстві можуть подавати усі співробітники КРКА і треті особи.

Відповідно до чинних норм у сфері боротьби із шахрайством і корупцією, керівництв, міжнародних норм поведінки та внутрішніх актів КРКА у цьому Положенні визначено основні принципи та правила, яких співробітники КРКА завжди повинні дотримуватися у своїй роботі та бізнес-процесах компанії.

Залежні товариства КРКА повинні забезпечити дотримання норм цього Положення, при цьому необхідно враховувати більш суворі національні вимоги, якщо такі є.

Зі змістом цього Положення повинні ознайомитися усі співробітники за допомогою електронного навчання або іншим належним чином. Відповідним чином співробітники інформуються про зміни до Положення. Нові співробітники знайомляться зі змістом Положення під час прийому на роботу.

Заборона недобросовісної поведінки та шахрайства

Забороняються усі види недобросовісної поведінки та шахрайства, визначені у чинних правилах. Така поведінка насамперед включає:

- **Корупція** – зловживання службовим становищем з метою отримання вигоди для себе або третьої особи. Поведінка містить корупційне призначення, якщо вигода була обіцяна або надана з метою сприяння або надання винагороди за порушення належної поведінки, або була прийнята як плата за порушення належної поведінки.
- **Корпоративне шахрайство (або за текстом – шахрайство)** – будь-яка неетична та/або незаконна дія, що характеризується отриманням незаконної або необґрунтованої вигоди на шкоду компанії КРКА або третіх осіб. Шахрайство включає переважно обман, приховування обставин або зловживання довірою, фальсифіковану фінансову звітність тощо. Окремі особи або компанії вчиняють шахрайство з метою отримання матеріальної вигоди, особливо у вигляді грошових коштів або майна, або з метою реалізації своїх інтересів у незаконний спосіб на шкоду компанії КРКА або третіх осіб. Вчиняючи обманні дії, окремі особи або компанії намагаються ухилитися від оплати або втрати послуг, і шляхом вчинення неправомірних дій – захистити свою особисту або комерційну вигоду.
- **Хабарництво** – вимога, отримання, обіцянка, пропозиція, надання або посередництво при отриманні хабаря, тобто вигоди як стимулу до незаконного та неетичного вчинку або до зловживання довірою.
- **Конфлікт інтересів** – ситуація, за якої надається можливість поведінки або підбурювання до поведінки, яка може призвести до корупції або інших незаконних дій.

Конфлікт інтересів характеризується тим, що людина опиняється перед вибором між обов'язками і вимогами до своєї посади і своїми особистими інтересами.

Система боротьби із недобросовісною поведінкою та шахрайством

Комплекс контрольних заходів із боротьби з недобросовісною поведінкою та шахрайством здійснюється на усіх рівнях організаційної структури КРКА, при цьому їх мета полягає у забезпеченні якості, прозорості, безпеки та ефективності бізнес-процесів.

Основою цього комплексу контрольних заходів є зовнішні та внутрішні правила, стандарти, належні ділові практики, кодекси, системи управління документами, повноваження і відповідальність співробітників тощо. Контрольні заходи призначені, також, для запобігання шахрайству, підвищення рівня обізнаності серед співробітників про їхні обов'язки щодо повідомлення про шахрайство, для розпізнавання, виявлення і розслідування недобросовісної поведінки та шахрайства.

Для своєчасного виявлення та управління факторами, які могли б поставити під загрозу досягнення цілей, визначених у стратегії розвитку компанії КРКА і Керівництві з якості, у КРКА створено контрольне середовище, що забезпечує управління ключовими стратегічними та операційними ризиками. Окремі контрольні заходи стосуються, також, системи боротьби з недобросовісною поведінкою та шахрайством.

Реєстр ризиків компанії КРКА – це всебічний огляд потенційних ризиків, також його доповнює План зі зміцнення цілісності діяльності. Управління ризиками в компанії КРКА є складовою усіх

бізнес-процесів. Використовується велика кількість стандартних операційних процедур та інших внутрішніх інструкцій, що визначають заходи контролю та види відповідальності за безперебійність бізнес-процесів і зменшення ризиків.

Нижче вказані відповідальні особи за попередження, виявлення і розслідування недобросовісної поведінки та шахрайства за рівнями керівництва.

Правління компанії АТ «КРКА, д. д., Ново место» забезпечує створення відповідного контрольного середовища, за допомогою якого зберігаються вартість майна і репутація компанії. Правління призначає уповноважену особу із забезпечення відповідності діяльності встановленим вимогам, яка є відповідальною, також, за запобігання, виявлення та розслідування недобросовісної поведінки та шахрайства.

Уповноважена особа із забезпечення відповідності діяльності встановленим вимогам є відповідальною за:

- оцінку ризику недобросовісної поведінки та шахрайства;
- внесення пропозицій щодо систем внутрішнього контролю для запобігання, виявлення і розслідування недобросовісної поведінки та шахрайства;
- встановлення внутрішніх каналів та процедур для розгляду повідомлень про підозри у недобросовісній поведінці та шахрайстві;
- розгляд заяв, які відповідають правовим вимогам для розгляду, та захист осіб, які подали таку заяву;
- надання правлінню звітів про процедури запобігання, виявлення і розслідування недобросовісної поведінки та шахрайства;
- співпрацю із зовнішніми фахівцями і правоохоронними органами.

Керівники департаментів, відділів і самостійних служб відповідальні за:

- оцінку ризиків шахрайства у сфері, за яку вони відповідальні;
- впровадження ефективної системи внутрішнього контролю для боротьби із недобросовісною поведінкою та шахрайством;
- дотримання нульової толерантності до недобросовісної поведінки та шахрайства;
- ознайомлення, навчання та підвищення обізнаності співробітників про зміст цього Положення;
- ведення обліку заяв та документації про перевірку підозр у недобросовісній поведінці та шахрайстві;
- співпрацю з уповноваженою особою із забезпечення відповідності діяльності встановленим вимогам під час вживання відповідних заходів, якщо підозра у недобросовісній поведінці та шахрайстві пов'язана з їхнім структурним підрозділом.

Кожен співробітник відповідальний за:

- чесну і належну поведінку відповідно до Кодексу поведінки компанії КРКА та всіх відповідних правил;
- інформування про можливі дії або фінансові операції, які могли б вказувати на недобросовісну поведінку та шахрайство;
- зберігання та захист доказів, що підтверджують ознаки недобросовісної поведінки та шахрайства;
- дотримання нульової толерантності до шахрайства.

Процедури та заходи боротьби з недобросовісною поведінкою та шахрайством

Процедури та заходи боротьби з недобросовісною поведінкою та шахрайством поділяються на заходи запобігання, виявлення та розслідування. Основна увага приділяється запобігання шахрайству. Важливі, також, заходи із виявлення шахрайства, тоді як розслідування, у разі наявності підозр про серйозні шахрайські дії, належить до компетенції фахівців, які володіють належною кваліфікацією, а, також, відповідних органів.

Регулярною мірою у сфері боротьби з шахрайством є також удосконалення системи внутрішнього контролю з метою зменшення ризику шахрайства, а саме: шляхом прийняття внутрішніх актів та інструкцій і внесення до них змін і доповнень.

КРКА забезпечує систему управління конфліктами інтересів за допомогою стандартних операційних процедур і положень, що зменшують ризики та запобігають виникненню конфлікту інтересів, а цим самим і завданню збитків компанії КРКА.

КРКА піклується про те, щоб усі відносини зі сферою охорони здоров'я здійснювалися відповідно до чинних правил і положень, а також, щоб зменшилася можливість протиправної поведінки. Медичні представники діють відповідно до правил і проходять належне навчання з просування продукції.

Для ефективної боротьби з недобросовісною поведінкою та шахрайством важливу роль відіграють навчання і підготовка співробітників. За допомогою програм навчання, оголошень у корпоративних ЗМІ, а, також, на дошках оголошень, КРКА забезпечує відповідний рівень інформованості, ґрунтуючись на якому співробітники здатні розпізнавати ознаки недобросовісної поведінки та шахрайства або окремі вчинки, які могли б бути такими.

Подання заяв про підозру у недобросовісній поведінці та шахрайстві

Заяви про підозру у недобросовісній поведінці та шахрайстві можуть подавати усі співробітники і треті особи.

Якщо співробітник КРКА помічає поведінку, яка вказує на підозру у недобросовісній поведінці та шахрайстві, то сповіщає керівника про неї. Якщо характер або обставини випадку цього не дозволяють, то співробітник повідомляє керівника Юридичної служби або уповноважену особу із забезпечення відповідності діяльності встановленим вимогам. Заяви про підозру у недобросовісній поведінці та шахрайстві можуть бути також анонімними. Електронна адреса для подання заяв про підозру у недобросовісній поведінці та шахрайстві: compliance.officer@krka.biz.

Якщо особа, яка подала заяву, не бажає зберігати анонімність, вона може повідомити про підозру у недобросовісній поведінці та шахрайстві телефоном, а саме:

- уповноваженій особі із забезпечення відповідності діяльності компанії КРКА встановленим вимогам – **+386 7 331 26 00**,
- керівнику Юридичної служби компанії КРКА – **+386 7 331 95 95**, або
- Контактні дані місцевих уповноважених осіб, якщо вони призначені, є доступними на місцевих веб-сайтах.

КРКА зобов'язується зберігати конфіденційність даних про заявника, дотримуватися належної обачності при роботі із цими даними і забезпечувати відповідний захист від будь-яких заходів у відповідь.

Процедура розгляду заяв

Для розгляду окремих заяв уповноважена особа із забезпечення відповідності діяльності встановленим вимогам у співпраці з Юридичною службою, за необхідності, призначає спеціальну групу, до складу якої, крім неї, можуть входити ще 2-4 співробітники з різних структурних підрозділів, які володіють специфічними знаннями, необхідними для розслідування підозри у недобросовісній поведінці та шахрайстві. Призначена група розглядає заяву про підозру у недобросовісній поведінці та шахрайстві, розслідує причини його виникнення, пропонує коригувальні та профілактичні заходи. Шахрайство розслідується співробітниками, кваліфікованими для виконання цієї роботи, а за необхідності також позаштатними спеціалістами та представниками правоохоронних органів.

Особа, яка подала заяву про підозру у недобросовісній поведінці та шахрайстві на добросовісній основі і без наміру заподіяння шкоди, захищається від заходів у відповідь.

Їй надається відповідна підтримка, і їй може бути повідомлено про рішення щодо заяви. Дані про заявника зберігаються конфіденційними. Будь-які заходи у відповідь будуть розглядатися як особливо серйозне порушення Кодексу поведінки компанії КРКА.

Уповноважена особа із забезпечення відповідності діяльності встановленим вимогам повинна вести облік заяв, що надійшли, та пов'язаних із ними вжитих заходів і дій.

Залежно від висновків, уповноважена особа із забезпечення відповідності діяльності встановленим вимогам запропонує компетентному підрозділу, а за необхідності, Правлінню, прийняти одне з таких рішень:

- підозра у недобросовісній поведінці та шахрайстві є необґрунтованою, подальший розгляд не потрібен;
- підозра у недобросовісній поведінці та шахрайстві є обґрунтованою, необхідно вжити внутрішні заходи,

наприклад, санкції, і покращити процедури контролю;

- підозра у недобросовісній поведінці та шахрайстві є обґрунтованою, необхідно подальше розслідування співробітниками, кваліфікованими для виконання цієї роботи, позаштатними спеціалістами або правоохоронними органами.

Розгляд виявлених випадків шахрайства проводиться відповідно до законодавства, що діє у відповідній країні.

Перехідні та заключні положення

Положення затверджується правлінням компанії. Воно опубліковано як на внутрішньому (Крканет), так і загальнодоступному сайті КРКА.

Від дати набуття чинності цього Положення припиняють свою дію Положення про попередження, виявлення та розслідування шахрайства від 07.12.2015 та Політика попередження, виявлення та розслідування шахрайства від 07.12.2015.

Це Положення підлягає перегляду і, за необхідності, доповненню один раз на два роки.

Перевірено у січні 2023 року.



www.krka.ua