

# KÓDEX TÝKAJÚCI SA BOJA PROTI KORUPCII A ZNEUŽÍVANIA VPLYVU

## 1. Preambula

Páchanie priestupkov/trestných činov týkajúcich sa korupcie alebo zneužívania vplyvu môže mať mimoriadne závažné právne (trestnoprávne aj občianskoprávne) a finančné dôsledky pre skupinu aj jej zamestnancov. Tieto trestné činy môžu navyše vážne poškodiť povest' skupiny a jej schopnosť vykonávať podnikateľskú činnosť v oblasti, do ktorej bola predtým zapojená. Disciplinárne alebo správne konanie proti ESSOXF môže takisto začať francúzsky kontrolný úrad pre obozretnosť a rezolúciu (ACPR) (v prípade nedodržania predpisov), francúzsky protikorupčný úrad (AFA) alebo zahraniční regulátori (buď preto, že ESSOXF vykonáva svoju činnosť v týchto krajinách, alebo z dôvodu nadnárodného charakteru určitých pravidiel, ako sú napr. Zákony o zahraničných korupčných praktikách („FCPA“) v Spojených štátoch alebo Britský zákon o úplatkoch („UKBA“) v Spojenom kráľovstve). Právne orgány po celom svete sú stále aktívnejšie v potláčaní korupcie a zneužívania vplyvu, a to nielen voči spoločnostiam, ale aj voči jej zamestnancom. Pokiaľ sa teda akákoľvek osoba pracujúca v ESSOXF (firemný funkcionár, zamestnanec, dočasný pracovník, VIE (z anglického Variable Interest Entity, t.j. entity uplatňujúcej vplyv na ESSOXF) a pod., ďalej len „Zamestnanec ESSOXF“) dopustí, alebo sa priamo či nepriamo zúčastní, na korupčnom konaní alebo zneužívaní vplyvu, a to v akejkoľvek pozícii (napr. ako komplic) súvisiacej s výkonom svojich služobných povinností, môže za to niesť osobnú zodpovednosť a čeliť vážnemu občianskemu alebo trestnoprávnemu postihu. V určitých prípadoch môže byť za tieto previnenia súdená aj spoločnosť ESSOXF. Okrem toho môže každý zamestnanec, ktorý nedodrží ustanovenia normatívneho rámca Skupiny popísaného v smerniciach ESSOXF, a najmä ustanovenia týkajúce sa boja proti korupcii, za toto konanie niesť zodpovednosť podľa platných právnych predpisov a v súlade s platnými zásadami Skupiny s ním môže byť vedené disciplinárne konanie, ktorého výsledkom môže byť aj prepustenie. Pokiaľ niektorý Zamestnanec ESSOXF vedome ignoruje korupčné konanie (tzv. „úmyselná slepota“), ktorého sa dopúšťa iná osoba konajúca v mene Skupiny, potom môže byť občianskoprávne alebo trestne zodpovedný aj tento Zamestnanec alebo samotná Skupina. Ak máte akékoľvek otázky, obráťte sa, prosím, na svojho nadriadeného alebo na svojho Compliance Officera. Tento Kódex týkajúci sa boja proti korupcii a zneužívania vplyvu („Protikorupčný kódex“) tvorí súčasť interného predpisu a musia s ním byť oboznámení všetci Zamestnanci Skupiny vo Francúzsku aj v zahraničí, ako aj všetky tretie osoby pracujúce pre Skupinu.

## 2. Cieľ

ESSOXF netoleruje žiadny typ korupcie ani zneužívania vplyvu<sup>1</sup>. Boj proti úplatkárstvu, korupcii a zneužívaniu vplyvu si vyžaduje príkladné správanie zo strany všetkých zamestnancov Skupiny pre zvýšenie dôvery zákazníkov, akcionárov, verejných orgánov, zamestnancov a všetkých zainteresovaných osôb (napr. mimovládne neziskové organizácie, verejná mienka a pod.). Tento Protikorupčný kódex by mal slúžiť ako zdroj informácií pomáhajúci Zamestnancom ESSOXF pri rozpoznávaní situácií, ktoré so sebou nesú riziko úplatkárstva, korupcie alebo zneužívania vplyvu v súvislosti s ich každodennou činnosťou, a ďalej aj v tom, aby konali vhodným spôsobom, keď sa v týchto situáciách ocitnú. Nižšie sú uvedené rôzne konkrétne príklady situácií, do ktorých sa Zamestnanci ESSOXF môžu dostať. Okrem tohto Protikorupčného kódexu musia byť Zamestnanci ESSOXF plne oboznámení a rešpektovať lokálne aj skupinové smernice, ako aj konkrétne miestne právne či iné predpisy, ktoré sa na nich v určitých krajinách vzťahujú. Musia absolvovať zvláštne školenia týkajúce sa boja proti korupcii a zneužívania vplyvu, a to v súlade s požiadavkami Skupiny.

## 3. Definícia korupcie a zneužívania vplyvu

### 3.1. Korupcia

Tzv. „aktívna“ korupcia je definovaná ako ponúkание neprimeranej výhody akejkoľvek osobe alebo vyhovieanie žiadosti nejakej osoby o neprimeranú výhodu s cieľom, aby daná osoba vykonala, alebo sa zdržala vykonania určitého úkonu súvisiaceho s jej služobnými povinnosťami.

Tzv. „pasívna“ korupcia je definovaná ako požadovanie alebo prijatie neprimeranej výhody od akejkoľvek osoby s cieľom vykonania alebo zdržania sa určitého úkonu súvisiaceho so služobnými povinnosťami alebo úkon umožnený vykonaním týchto služobných povinností.

<sup>1</sup> Pozri definíciu nižšie ABC Code ESSOXF

<sup>2</sup> Slovo sprostredkovateľ má v tomto kódexe obchodný význam. Sprostredkovatelia konajúci v reťazci sprostredkovateľov na finančných trhoch (majú v zásade status poskytovateľa investičných služieb alebo ekvivalentu), sú vylúčení.

### 3.2. Zneužívanie vplyvu

Tzv. „aktívne“ zneužívanie vplyvu spočíva v ponúkaní neprimeranej výhody akejkoľvek osobe alebo vyhoviecie žiadosti určitej osoby o neprimeranú výhodu s cieľom, aby táto osoba zneužila svoj vplyv s cieľom zabezpečenia priaznivého rozhodnutia verejného orgánu či správneho úradu v prospech osoby poskytujúcej spomínanú výhodu.

Tzv. „pasívne“ zneužívanie vplyvu spočíva v požadovaní alebo prijatí neprimeranej výhody od akejkoľvek osoby s cieľom zneužiť svoj vplyv s cieľom zabezpečenia priaznivého rozhodnutia verejného orgánu alebo správneho úradu v prospech osoby poskytujúcej spomínanú výhodu.

### 4. Správanie vyžadované od Zamestnancov

**Musíte sa zdržať nasledujúceho konania, a to ako v rámci konania za vlastnú osobu alebo v rámci obchodného vzťahu:**

- poskytovanie, ponúkanie alebo sľubovanie, priamo či nepriamo prostredníctvom iných osôb, ako sú tretí prostredníci (rodinní príslušníci, obchodní partneri, blízki spolupracovníci a pod.), akéhokoľvek plnenia, daru, pozvánky alebo čohokoľvek hodnotného akejkoľvek osobe (vládnym činiteľom, klientom, dodávateľom, obchodným partnerom a pod.), čo by bolo alebo mohlo byť považované za stimul alebo za úmyselné korupčné konanie či zneužívanie vplyvu;
- požadovanie alebo prijímanie, priamo či nepriamo prostredníctvom iných osôb, ako sú tretí prostredníci (rodinní príslušníci, obchodní partneri, blízki spolupracovníci a pod.), akéhokoľvek plnenia, daru, pozvánky alebo čohokoľvek hodnotného, čo by bolo alebo mohlo byť považované za stimul alebo za úmyselné korupčné konanie či zneužívanie vplyvu;
- nátlaku na osobu k vykonaniu alebo zdržaniu sa konania súvisiaceho s jeho funkciou pomocou nátlaku, násillia alebo vyhrážania;
- poverenie alebo využívanie, v rámci výkonu služobných povinností, akéhokoľvek tretieho prostredníka (napr. agenta alebo iného sprostredkovateľa<sup>2</sup>, dodávateľa, distribútora a pod.), ktorého profesionálne správanie či bezúhonnosť neboli preverené a potvrdené podľa postupov „Spoznaj svojho klienta“ (angl. Know Your Client – KYC) alebo „Spoznaj svojho dodávateľa“ (angl. Know Your Supplier – KYS) zo strany príslušných oddelení, najmä oddelenia Compliance, a bez riadneho schválenia.

#### **Príklady situácií, ktorým by ste mali venovať pozornosť:**

- určité náznaky v styku s tretími osobami (opakované alebo extravagantné pozvánky, hodnotné dary, neobvyklé faktúry alebo provízie, e-maily prijaté z osobnej e-mailovej adresy a pod.);
- stimuly (prísľuby osobných alebo služobných požitkov) alebo nátlak (hrozby osobnej alebo profesijnej odplaty) s cieľom získania neprimeranej výhody (poskytnutie zvláštnych podmienok na základe odchýlky od štandardného postupu, poskytnutie dôverných informácií, uprednostnenie tretej osoby a pod.);
- činnosti akéhokoľvek tretieho prostredníka, ktorého konanie pôsobí z profesionálneho či etického hľadiska nedôveryhodným dojmom.

**V rámci odozvy na tieto signály a rizika spojeného s prípadmi potenciálnej korupcie alebo zneužívania vplyvu sú najdôležitejšie tieto štyri typy akcií:**

- **nahliadnuť** do ESSOXF smerníc, pokynov, interných pravidiel a miestnych predpisov pri prijímaní rozhodnutí, či už interných, alebo externých;
- **oznamovať** akékoľvek prípadné obavy a akékoľvek prípadné podozrenia a neodkladne požiadať svojho nadriadeného a Compliance Officera o radu, ako v danej situácii postupovať; v prípade potreby využiť svoje práva v rámci whistleblowingu, ako je stanovené v Etickom kódexe Skupiny alebo vo vašom miestnom predpise týkajúcom sa whistleblowingu. ESSOXF nebude tolerovať odplatu akéhokoľvek druhu (z hľadiska povýšenia, pracovných podmienok a pod.) voči akejkoľvek osobe, ktorá v dobrej viere nahlási svoje podozrenie týkajúce sa neprípustného konania;
- **požiadať** o radu Právne oddelenie, pokiaľ máte akékoľvek otázky či pochybnosti, pokiaľ ide o súlad konkrétneho postupu so zákonom alebo pokiaľ ide o výklad akéhokoľvek normatívneho textu či právneho precedensu; a

<sup>1</sup> Pozri definíciu nižšie ABC Code\_ESSOXF

<sup>2</sup> Slovo sprostredkovateľ má v tomto kódexe obchodný význam. Sprostredkovatelia konajúci v reťazci sprostredkovateľov na finančných trhoch (majú v zásade status poskytovateľa investičných služieb alebo ekvivalentu), sú vylúčení.

- **neuzatvárať** plánovanú transakciu, pokiaľ existuje riziko, že sa priamo či nepriamo budete podieľať na korupčnom konaní alebo zneužívaní vplyvu.

## 5. Ilustratívne príklady hlavných typov korupcie a zneužívania vplyvu

Riziko korupcie alebo zneužívania vplyvu môže vyplynúť zo širokej škály podnikateľských činností a situácií. Nasledujúce situácie, ktorých zoznam však nie je vyčerpávajúci, ilustrujú príklady prípadov, ktorým by ste mohli čeliť v rámci výkonu svojich služobných povinností.

### 5.1. Poskytovanie neprímeraných výhod a platenie „úplatkov“

„Úplatky“ predstavujú akúkoľvek výhodu alebo čokoľvek hodnotné, čo je ponúkané, sľubované alebo poskytované určitej osobe, priamo či nepriamo, s cieľom ovplyvnenia jej konania, a to obvykle podnietením tejto osoby k tomu, aby zneužila svoju verejnú alebo súkromnú funkciu na zabezpečenie neprímeranej výhody alebo priaznivého rozhodnutia.

Tieto výhody (alebo čokoľvek hodnotné) sa môžu z hľadiska charakteru značne líšiť a zahŕňajú najmä nasledujúce:

- úhradu peňažnej sumy, hotovosť alebo akýkoľvek iný druh plnenia (napr. darčeková karta);
- zľavy alebo náhrady (okrem zmluvnej množstevnej zľavy);
- servisnú, dodávateľskú, úverovú alebo mandátnu zmluvu;
- stáž, zamestnanie na čas určitý alebo neurčitý;
- dôverné alebo interné informácie vrátane informácií o činnosti akejkoľvek spoločnosti, jej zákazníkoch, dodávateľoch, prebiehajúcich projektoch alebo zozname konania jej vedúcich predstaviteľov;
- bezplatné požičanie vozidiel.

Nie všetky tieto výhody sú samy o sebe problematické, no kontext, v ktorom sú poskytované alebo ponúkané, môže zvýšiť pravdepodobnosť, že budú predstavovať korupciu, úplatkárstvo alebo zneužívanie vplyvu alebo že budú takto vnímané.

Tento zoznam nie je vyčerpávajúci. Upozorňujeme, že ponuka alebo prísľub nezákonnej platby (alebo výhody) môže predstavovať porušenie zákona z dôvodu korupcie alebo zneužívania vplyvu aj v prípade, keď osoba, ktorej bola táto ponuka alebo tento prísľub určené, ponuku či prísľub odmietne, alebo v prípade, keď predmetná platba (či výhoda) nakoniec nie je realizovaná.

Na účely tohto pravidla nie je dôležité, či je predmetná výhoda ponúkaná priamo zo strany Zamestnanca ESSOXF alebo prostredníctvom tretej osoby (napr. spoločné podniky, partnerstvo, investície do tretej spoločnosti a pod.) a či z nej má priamy, alebo nepriamy osobný prospech táto osoba, štátny úradník alebo osoba s rozhodovacou právomocou.

Zvýšené riziká korupcie existujú v prípade konania s osobami vykonávajúcimi verejnú funkciu, ako sú politicky exponované osoby („PEP“), vysokí verejní činitelia („SPO“) alebo „vládni úradníci“ (ako je uvedené nižšie).

Politicky exponovanou osobou („PEP“) je fyzická osoba vystavená špecifickým rizikám prania peňazí a korupcie v dôsledku:

(1) funkcie, ktorú on alebo ona vykonáva alebo prestal/-a vykonávať pred menej ako rokom;

(2) alebo funkcie, ktoré vykonávajú alebo vykonávali priami rodinní príslušníci alebo blízke osoby pred menej ako rokom. Vysoký verejný činiteľ („SPO“) je osoba vykonávajúca špecifické funkcie, ktoré nespádajú pod funkcie vykonávané politicky exponovanou osobou („PEP“), ale ktoré sú napriek tomu vystavované riziku korupcie. Zoznam funkcií, ktoré spadajú pod definíciu politicky exponovaných osôb („PEP“) a vysokých verejných činiteľov („SPO“) sú súčasťou platných inštrukcií ESSOXF.

Pojem „vládný úradník“ je široko definovaný a zahŕňa volených zástupcov, úradníkov, predstaviteľov alebo zamestnancov (na akejkoľvek úrovni) nasledujúcich subjektov:

- akékoľvek vlády (zahraničné alebo tuzemské);
- ministerstva alebo akéhokoľvek vládneho úradu (napr. verejné inštitúcie, štátne investičné fondy);
- štátom vlastnené alebo ovládané spoločnosti;

<sup>1</sup> Pozri definíciu nižšie ABC Code ESSOXF

<sup>2</sup> Slovo sprostredkovateľ má v tomto kódexe obchodný význam. Sprostredkovatelia konajúci v reťazci sprostredkovateľov na finančných trhoch (majú v zásade status poskytovateľa investičných služieb alebo ekvivalentu), sú vylúčení.

- politické strany (alebo predstavitelia politickej strany);
- verejné medzinárodné organizácie, ktorých členmi sú jednotlivé vlády (napr. Svetová banka);
- osoby zastávajúce alebo kandidujúce na verejnú funkciu;
- členov kráľovskej rodiny.

Je možné, že v rámci vašej jurisdikcie platia zvláštne postupy vrátane požiadaviek na predchádzajúce schválenie pri nadväzovaní akéhokoľvek vzťahu (či už obchodného, alebo iného charakteru) alebo pri nadväzovaní kontaktov s osobami vykonávajúcimi verejnú funkciu, ako sú politicky exponované osoby („PEP“), vyšší verejní činitelia („SPO“) alebo vládni úradníci.

#### **Ako sa správne zachovať:**

Dostali ste životopis potomka alebo známeho niektorého zákazníka (napr. fleet managera), kolegu (napr. zamestnanca inej lízingovej spoločnosti) alebo poskytovateľa služieb (externého právnik, štatutárneho audítora a pod.), ktorý sa usiluje o stáž alebo funkciu v lízingovom odvetví.

**Môžete** životopis odovzdať do oddelenia ľudských zdrojov alebo príslušným tímom, avšak mali by ste odosielateľa a príjemcu informovať, že skutočnosť, že ste odovzdali tento životopis, nepredpokladá konečné rozhodnutie o tejto žiadosti, ktoré musí byť urobené výhradne na základe kvalifikačných predpokladov uchádzača.

#### **Kedy postupovať obozretne:**

1. Dealer alebo výrobca vám bezplatne zapožičia jedno alebo viac vozidiel, ktorých hodnota alebo výpožičná doba zjavne presahuje obvyklý rámec profesionálnych vzťahov (napr. zoznámenie sa s autom a vyskúšanie vozidla).

-> Toto požičanie vozidla bude mať pravdepodobne vplyv na vašu slobodu úsudku či rozhodovania na úkor zákazníkov alebo ESSOXF.

2. Dostali ste presné a strategické informácie (napr. zanalyzované účtovné údaje, rentabilitu zákazníka, diapozitívy s prezentáciou interného projektu a pod.) o niektorej konkurenčnej spoločnosti od konzultanta, s ktorým vyjednávate a ktorý tieto informácie zjavne získal v rámci niektorej predošlej zákazky.

→ Informácie vám boli poskytnuté pre to, aby ovplyvnili vaše rozhodnutie o udelení poradenskej zákazky tomuto konzultantovi.

**V oboch prípadoch** musíte informovať svojho nadriadeného a svojho Compliance Officera, ktorí spoločne s právnym oddelením rozhodnú o tom, ako postupovať. Táto situácia by mohla predstavovať neoprávnenú výhodu alebo aj nezákonné konanie.

#### **Čo odmietnuť:**

1. Dealer trvá na tom, že vám uhradí províziu výmenou za váš súhlas s tým, že svojim zákazníkom budete ponúkať iba jeho značku vozidiel.

2. Zákazník trvá na tom, že vám uhradí hotovostnú províziu, aby mohol ťažiť zo zvýhodnených cien nad rámec povolených limitov.

3. Zákazník remarketingu trvá na tom, že vám uhradí províziu alebo poskytne iný benefit výmenou za pridelenie jedného alebo viac ojazdených vozidiel alebo poskytnutie zvýhodnených cien.

4. Zákazník, sprostredkovateľ alebo iná tretia strana trvá na prijatí provízie alebo poplatku pred podpísaním zmluvy so spoločnosťou ESSOXF. Ste konfrontovaní s možnosťou zaplatiť alebo stratiť obchodnú príležitosť.

**Vo všetkých štyroch prípadoch musíte** danú platbu odmietnuť a zrušiť plánovanú transakciu potom, ako ste informovali svojho nadriadeného a svojho Compliance Officera, a to aj napriek tomu, že je protistrana veľmi neodbytná a snaží sa vás zastrašiť.

5. Novinár vás kontaktuje, aby získal informácie týkajúce sa klientov ESSOXF, s ktorými spolupracujete, výmenou za výrazné zníženie nákladov za zverejnenie reklamy ESSOXF.

**Tento návrh musíte odmietnuť**, zdržať sa akýchkoľvek komentárov pre novinára a informovať svojho nadriadeného a vášho Compliance Officera.

<sup>1</sup> Pozri definíciu nižšie ABC Code\_ESSOXF

<sup>2</sup> Slovo sprostredkovateľ má v tomto kódexe obchodný význam. Sprostredkovatelia konajúci v reťazci sprostredkovateľov na finančných trhoch (majú v zásade status poskytovateľa investičných služieb alebo ekvivalentu), sú vylúčení.

## 5.2 Nábör a hodnotenie zamestnancov

Manažeri / náborári ESSOXF vyberajú budúcich zamestnancov pomocou objektívnych kritérií založených výhradne na kvalitách a kvalifikácii kandidátov.

Konkurencia medzi rôznymi kandidátmi je preto nevyhnutná pre získanie tohto najlepšieho pre danú prácu. Zamestnanci nesmú obchádzať tento bežný náborový proces. Tento prístup založený na schopnostiach vylučuje ponuku pozície výmenou za láskavosť, obchodnú príležitosť alebo benefit. Zakazuje taktiež akékoľvek fiktívne zamestnanie (platba za prácu, ktorá nebola skutočne vykonaná) v súlade s pravidlami týkajúcimi sa náboru definovanými v Kódexe skupiny.

Vedúci pracovníci ďalej zabezpečujú, aby kritériá týkajúce sa hodnotenia zamestnancov zohľadňovali dodržiavanie interných predpisov, pravidiel a postupov, ako v súlade s hodnotami Skupiny, najmä s tými, ktoré sa týkajú boja proti korupcii.

**Ako sa správne zachovať:** Počas náborovej kampane si uvedomíte, že jedným z kandidátov je syn starostu mesta, kde sa nachádza vaša miestna pobočka. Uvedomujete si taktiež, že vaša miestna pobočka podala žiadosť na stavebné povolenie do kancelárie starostu.

**Pre ďalšiu analýzu žiadosti musíte upozorniť Compliance.**

**Čomu venovať zvýšenú pozornosť:**

Jeden z Vašich kolegov vám pošle životopis príbuzného pre práve otvorenú pozíciu vo vašej spoločnosti. Váš kolega navrhuje neprechádzať bežným výberovým procesom a žiada vás o venovanie zvláštnej pozornosti predloženému životopisu.

→ Pokiaľ nie je zakázané prijímať kandidátov odporúčaných vašimi kolegami (za predpokladu, že neplatí špecifická miestna požiadavka), musíte pokračovať v bežnom výberovom procese. Môžete teda svojmu kolegovi navrhnúť, že uchádzačovi zašlete informácie o pracovnej pozícii a ako zaslať žiadosť o ňu. Čo by ste mali odmietnuť: Kandidáta Vám na pozíciu odporúča jeden z vašich klientov a naznačuje, že výsledok tohto náboru by mohol uľahčiť prijatie jednej z vašich ponúk.

→ Musíte odmietnuť ponuku klienta a odporučiť mu, aby sa riadil štandardnými postupmi. Musíte informovať svojho nadriadeného a miestne Compliance.

## 5.3. Ponuka alebo prijatie darov / pozvánok na obchodné jedlá alebo externé akcie

Akýkoľvek dar, obchodné jedlo alebo externá akcia by mali predstavovať iba určitú formu vyjadrenia poďakovania alebo legitímneho uznania v rámci profesionálnej spolupráce s cieľom rozvíjať alebo udržiavať dobré obchodné a profesionálne vzťahy.

Dary, obchodné jedlá a externé akcie musia mať rozumnú a primeranú hodnotu, byť v súlade s miestnymi definovanými postupmi (vrátane príslušného prechádzajúceho súhlasu, požiadavky na informácie a registráciu s finančnými limitmi pre danú krajinu) a musia zodpovedať miestu, situácii a okolnostiam. V niektorých častiach sveta môžu existovať rozdiely v kultúrnych zvyklostiach, v takýchto prípadoch je odporúčané riadiť sa doplňujúcimi pokynmi nastavenými podľa miestnych štandardov alebo požiadať o radu miestne oddelenie Compliance, ktoré určí vhodný postup.

Riziká spojené s darmi a pohostením sú vyššie, pokiaľ je potenciálnym príjemcom verejný činiteľ, politicky exponovaná osoba („PEP“) alebo vysoký verejný činiteľ („SPO“). Nezabudnite, že skôr ako ponúknete niečo cenné verejnemu činiteľovi, politicky exponovanej osobe („PEP“) alebo vysokému verejnemu činiteľovi („SPO“), vždy je potrebné konzultovať príslušné postupy s miestnym Compliance Officerom.

Dary, obchodné jedlá a externé akcie poskytované týmto osobám môžu pre Skupinu predstavovať potenciálne regulačné alebo reputačné riziko, preto vyžadujú dodatočnú kontrolu a podliehajú prísnejším požiadavkám na predchádzajúce schválenie a registráciu.

Ako sa správne zachovať:

1. Premýšľate o tom, že by ste zákazníkovi poslali vianočný darček alebo pozvánku na akciu, či už ju sponzoruje ESSOXF, alebo nie. Musíte skontrolovať a splniť zásady týkajúce sa Vašej miestnej smernice pre dary / externé udalosti:

- Najprv musíte splniť požiadavky smernice vášho oddelenia pre darčeky, obchodné jedlá a udalosti.

<sup>1</sup> Pozri definíciu nižšie ABC Code ESSOXF

<sup>2</sup> Slovo sprostredkovateľ má v tomto kódexe obchodný význam. Sprostredkovatelia konajúci v reťazci sprostredkovateľov na finančných trhoch (majú v zásade status poskytovateľa investičných služieb alebo ekvivalentu), sú vylúčení.

- Darček, pracovné jedlo alebo externú udalosť musíte zaregistrovať, pokiaľ ju identifikujete ako rizikóvu situáciu opísanú v internej smernici alebo pokiaľ hodnota daru alebo pozvánky prekročí interné finančné limity určené pre každú krajinu.

- Pokiaľ máte pochybnosti o prijateľnosti daru alebo udalosti, mali by ste sa vopred obrátiť na svojho nadriadeného a miestneho Compliance Officera.

#### **Kedy postupovať obozretne:**

Od potenciálneho zákazníka, zákazníka, výrobcu či dodávateľa, s ktorým ste v dlhoročnom obchodnom vzťahu, dostanete pozvanie na určitú akciu (koncert medzinárodného umelca).

→ Mali by ste sa vopred ubezpečiť, aké sú postupy Vášho oddelenia týkajúce sa darov, obchodných jedál a externých akcií, dodržiavať ich a informovať svojho nadriadeného a miestneho Compliance Officera, pretože si musíte byť istí, že nejde o neoprávnenú výhodu.

#### **Čo odmietnuť:**

1. Dodávateľ vás pozve na prestížnu akciu alebo do reštaurácie, aby s vami prerokoval podmienky predĺženia dodávateľskej zmluvy pre ESSOXF, alebo vám súkromne ponúkne jedno alebo viac vozidiel.

2. Máte v úmysle pozvať zákazníka a jeho partnera či partnerku na víkend do luxusného hotela patriaceho do siete „Relais et Châteaux“, počas ktorého prerokujete uzatvorenie zmluvy, ktorá je záväzná pre ESSOXF.

3. Obchodný vzťah (zákazník, potenciálny zákazník, dodávateľ atď.) Vám ponúka darček v hotovosti alebo v ekvivalentoch peňazí.

→ **Musíte** zdvorilo odmietnuť toto pozvanie (1), zrušiť zaslanie pozvánky (2) a **čo najskôr informovať svojho nadriadeného alebo Compliance Officera. Keďže obchodný vzťah aj naďalej trvá a navyše sa zdá, že ide o drahé jedlo/honosný víkend, je táto situácia nevhodná.**

#### **5.4. Využívanie tretej strany ako prostredníka alebo dodávateľa**

Korupčné konanie a zneužívanie vplyvu zo strany tretích strán ako prostredníkov (napr. dealeri, brokeri, sprostredkovatelia, distribútori a pod.) alebo dodávateľa tovaru alebo produktov a poskytovateľov nefinančných služieb by mohlo viesť k občianskej, správnej alebo trestnej zodpovednosti ESSOXF alebo jej Zamestnancov. Vysoký počet prípadov korupcie/zneužívania vplyvu vo svete sa týka práve tretích strán ako prostredníkov.

Pred najatím tretej strany ako prostredníka musí byť urobená hĺbková previerka (due diligence). Nikdy nesmiete najatť tretiu stranu ako prostredníka alebo dodávateľa, ktorého profesionálna reputácia a legitimita neboli overené príslušnými útvarmi, najmä zo strany oddelenia Compliance.

Akákoľvek skutočnosť, ktorá zvyšuje riziko korupcie (zlá povesť, nedostatok transparentnosti, nedostatok odborných znalostí a zručností v príslušnej oblasti činnosti, absencia výberového konania, stret záujmov, vysoká odmena, mimotržové ceny, napojenie na vládneho úradníka, odporúčanie zákazníka, nerovnaké zaobchádzanie a pod.) vás musí prinútiť k zvýšenej opatrnosti. Kým nebudú riadne ošetrené a vyriešené všetky identifikované podozrenia či obavy zodpovedajúcim spôsobom, nesmie byť uzatvorená žiadna zmluva.

Platby tretím stranám - prostredníkom alebo dodávateľom by mali byť vykonané iba po predložení príslušnej faktúry a pokiaľ sú (1) zákonné, (2) primerane poskytované služby a splňujú (3) pravidlá ESSOXF, (4) podmienky zmluvy (ktoré musia nevyhnutne zahŕňať protikorupčné doložky).

Žiadna platba nesmie byť uhradená bez príslušnej dokumentácie (ktorá bude obsahovať taktiež ustanovenia / klauzule proti úplatkárstvu), ktorá dokladá legitímnosť uhradenej platby a poskytnutých služieb. Pri žiadosti o preplatených výdavkoch musia byť predložené príslušné doklady. Žiadne platby nesmú byť uhradené v hotovosti. Žiadne platby nesmú byť uhradené na bankový účet tretej strany alebo účet vedený na meno tretej strany bez akejkoľvek väzby na predmetnú transakciu.

Musíte byť opatrní, pokiaľ je do zvažovanej transakcie zapojená tretia strana ako prostredník alebo dodávateľ najatý iným účastníkom transakcie. ESSOXF musí byť v týchto situáciách mimoriadne opatrný a v prípade nutnosti musí s oddelením Compliance preveriť, že tento prostredník alebo dodávateľ spĺňa štandardy ESSOXF, a je teda možné jeho menovanie zo strany ESSOXF.

#### **Ako sa správne zachovať:**

<sup>1</sup> Pozri definíciu nižšie ABC Code ESSOXF

<sup>2</sup> Slovo sprostredkovateľ má v tomto kódexe obchodný význam. Sprostredkovatelia konajúci v reťazci sprostredkovateľov na finančných trhoch (majú v zásade status poskytovateľa investičných služieb alebo ekvivalentu), sú vylúčení.

Tretie strany ako prostredníci alebo dodávatelia musia byť vybraní v prísnom súlade so všetkými príslušnými pokynmi, zásadami a postupmi ESSOXF. Musíte byť obzvlášť ostražití a musíte zabezpečiť, aby pri výbere tretích strán ako prostredníkov a dodávateľov bola urobená hĺbková previerka rizík (due diligence).

U tretích strán - prostredníkov a dodávateľov musíte najmä preveriť ich reputáciu, zázemie a odborné predpoklady a zabezpečiť, aby tieto skutočnosti boli zdokumentované a uložené.

V každom prípade **sa musíte poradiť so svojim nadriadeným a Compliance Officerom**, pokiaľ sú počas hĺbkovej preverky zistené akékoľvek problémy, alebo pokiaľ máte aj len tú najmenšiu pochybnosť o bezúhonnosti tretej strany – prostredníka alebo dodávateľa.

Kým nebudú rozptýlené všetky zostávajúce pochybnosti či obavy, nemôže byť uzatvorená žiadna zmluva s treťou stranou v roli prostredníka alebo dodávateľa alebo v súvislosti s transakciou, do ktorej je tretia strana – prostredník alebo dodávateľ zapojený, a ani nesmie byť cez tretiu stranu – prostredníka alebo dodávateľa urobená ani prijatá akákoľvek platba.

#### **Kedy postupovať obozretne:**

Máte pochybnosti o výške sumy na faktúre od tretej strany – prostredníka alebo dodávateľa, pokiaľ ide o poskytnuté služby alebo pochybnosti týkajúce sa žiadosti o náhradu výdavkov (na základe predloženej dokumentácie).

**Musíte** informovať svojho nadriadeného a svojho Compliance Officera. Kým nebudú rozptýlené všetky pochybnosti či obavy, nesmie byť uhradená žiadna platba.

#### **Čo odmietnuť:**

Tretia strana - prostredník, ktorý vám sprostredkoval zákazníka (či už ide o verejný, alebo súkromný subjekt), požaduje odmenu, ktorá zjavne nezodpovedá vykonanej práci alebo obvyklým štandardom, alebo požaduje, aby príslušná suma bola uhradená na účet vedený v banke nachádzajúcej sa v krajine s vysokou úrovňou bankového tajomstva (napr. Švajčiarsko, Monako, Libanon, Lichtenštajnsko, Singapur atď.) alebo v krajine, ktorá nie je krajinou trvalého pobytu buď tretej strany - prostredníka alebo zákazníka, a to bez prijatia uspokojivého vysvetlenia.

→ Musíte odmietnuť uhradenie platby a čo najskôr informovať svojho nadriadeného a svojho Compliance Officera.

Dodávateľ vás pozve, aby ste sa s ním počas trvania výberového konania zúčastnili na show.

→ **Toto pozvanie musíte odmietnuť**, pretože je v rozpore so zásadami ESSOXF týkajúcimi sa pozvánok počas trvania ponukového/výberového konania. Existuje riziko, že dodávateľ môže využiť túto príležitosť k tomu, aby na oplátku získal informácie o aktuálnom ponukovom/výberovom konaní pre odlišenie sa od konkurencie. Môžete byť taktiež podozriví, oprávnené alebo neoprávnené, zo zverejnenia informácií, ktoré dodávateľovi umožnia to dosiahnuť. Musíte o tom čo najskôr informovať svojho nadriadeného alebo svojho Compliance Officera.

**5.5. Odmeny za urýchlenie vybavenia** Odmeny za urýchlenie vybavenia (takisto sú nazývané „všimné“) sú menšie sumy vyplatené alebo plnenia poskytnuté (bez ohľadu na ich hodnotu) verejným činiteľom alebo zamestnancom verejných orgánov alebo vládny úradom s cieľom uľahčenia alebo urýchlenia bežných administratívnych formalít. S výnimkou prípadov, keď je ohrozená fyzická bezpečnosť Zamestnancov, čo je dôvodom pre čo najrýchlejšie oznámenie do ESSOXF, sú odmeny za urýchlenie vybavenia zakázané. Ako sa správne zachovať: Miestny alebo zahraničný vládny orgán vás požiada o uhradenie poplatku (napr. správneho poplatku) za licenčné konanie alebo správne povolenie. Tento poplatok je celkom legitímny a v poriadku, pokiaľ je formalizovaný v oficiálnom verejnom dokumente. Túto vec však musíte oznámiť svojmu nadriadenému a svojmu Compliance Officerovi, pokiaľ máte aj len tú najmenšiu pochybnosť o tomto poplatku (napr. nedostatok listinných dokladov). Kedy postupovať obozretne: Verejný činiteľ, s ktorým ste v kontakte v súvislosti so žiadosťou o udelenie licencie, vám zašle e-mail zo svojej osobnej poštovej schránky, kde vás žiada, aby ste ho kontaktovali cez neslužobnú linku. Musíte čo najskôr informovať svojho nadriadeného a svojho Compliance Officera. Je to neobvyklý postup a môže ísť o pokus donútiť vás k poskytnutiu odmeny za urýchlenie vybavenia s cieľom získania danej licencie.

#### **Čo musíte odmietnuť:**

<sup>1</sup> Pozri definíciu nižšie ABC Code ESSOXF

<sup>2</sup> Slovo sprostredkovateľ má v tomto kódexe obchodný význam. Sprostredkovatelia konajúci v reťazci sprostredkovateľov na finančných trhoch (majú v zásade status poskytovateľa investičných služieb alebo ekvivalentu), sú vylúčení.

1. Boli ste verejným činiteľom pracujúcim pre regulatórny alebo dohľadový orgán v krajine, kde zvažujete založenie dcérskej firmy, pobočky alebo zastúpenia, vyzvaní k tomu, aby ste uhradili určitú sumu právnickej alebo fyzickej osobe s cieľom urýchliť alebo uľahčiť udelenie požadovanej licencie.

2. Boli ste verejným činiteľom krajiny, kde registrujete vozidlo alebo kde registrujete akýkoľvek administratívny (správny) úkon týkajúci sa životnosti vozidla, vyzvaní k tomu, aby ste uhradili určitú sumu právnickej alebo fyzickej osobe s cieľom urýchliť alebo uľahčiť registráciu vozidla alebo administratívneho (správneho) úkonu. Musíte odmietnuť platbu urobiť a čo najskôr informovať svojho nadriadeného a svojho Compliance Officera. Ide o žiadosť o poskytnutie odmeny za urýchlenie vybavenia, ktorú ESSOXF zakazuje.

## 5.6. Sponzoring a charitatívne príspevky

Legitímne charitatívne príspevky a sponzorovanie akcií s využitím finančných prostriedkov alebo zdrojov ESSOXF sú v zásade povolené. ESSOXF však musí zabezpečiť, aby tieto príspevky neboli v skutočnosti prostriedkom na vykonávanie platieb, ktoré by mohli predstavovať korupciu alebo zneužívanie vplyvu (napriek tomu, že záležitosti, ktoré združenie presadzuje, sú legitímne). Charitatívne príspevky a sponzoring napríklad nie je možné poskytovať: – v súvislosti s výberovým konaním alebo počas vyjednávania o obchodnej alebo finančnej transakcii, na ktorej sa podieľajú osoby spojené s príjmom príspevku;

– v hotovosti;

– na bežné účty znejúce na meno fyzickej osoby alebo v jurisdikciách nemajúcich súvislosť s predmetom činnosti príjemcu príspevku. Okrem toho charitatívne príspevky a sponzoring poskytnuté organizáciám spojeným s niektorým vládny úradníkom, klientom alebo potenciálnym klientom (ktorý môže byť napr. členom vedenia danej organizácie), ako aj akákoľvek žiadosť o poskytnutie alebo návrh na poskytnutie charitatívneho príspevku a sponzoringu zo strany klienta či potenciálneho klienta musia byť podrobené podrobnému skúmaniu. Vždy vyžadujú schválenie zo strany oddelenia Compliance. Je nanajvýš dôležité preveriť dôveryhodnosť, reputáciu a zázemie organizácie, ktorá je príjemcom príspevku, ako aj jej vedúcich predstaviteľov. Táto previerka musí byť urobená v súlade s internými pokynmi týkajúcimi sa charitatívnych príspevkov a sponzoringu. Ako sa správne zachovať: Dostali ste žiadosť o finančné podporenie koncertu či kultúrnej akcie, ktorých cieľom je získať prostriedky na charitatívne účely. Ešte kým dáte svoj súhlas, musíte skontrolovať, že je to v súlade s internými zásadami ESSOXF a vašimi miestnymi zásadami a urobiť riadnu hĺbkovú previerku (internetový prieskum, zameraný na reputáciu, väzby na zákazníkov či projekty ESSOXF), aby ste si boli istí tým, že je zmienená finančná podpora v súlade so zákonom a že nebude použitá s cieľom korupcie. Musíte danú vec tiež oznámiť svojmu nadriadenému, svojmu Compliance Officerovi a v prípade nutnosti aj divízii komunikácie ESSOXF. Kedy postupovať obozretne: Miestny starosta požiada o charitatívny príspevok alebo sponzoring na pomoc miestnemu športovému klubu. K tejto veci je nutné pristupovať veľmi obozretne, pretože žiadosť pochádza od vládneho úradníka. Musíte spolu so svojím nadriadeným a Compliance Officerom zistiť skutočný zmysel danej žiadosti, aby bolo zabezpečené, že je táto žiadosť celkom nestranná, a ďalej rozhodnúť, či by poskytnutie príspevku zo strany ESSOXF mohlo predstavovať alebo byť vnímané ako čin korupcie alebo obchodovania s vplyvom. Pokiaľ ide o určenie toho, či sú príspevok alebo sponzoring prípustné, a aký je proces predchádzajúceho schvaľovania, mali by ste postupovať podľa svojich miestnych zásad týkajúcich sa darov a pohostenia.

### Čo musíte odmietnuť:

Obec zháňa vozidlá pre niektorých svojich zamestnancov. Jeden z obecných poslancov vyžaduje charitatívny dar či sponzoring v prospech miestneho športového združenia, ktorého je predsedom. Naznačuje vám, že bude schopný presvedčiť obecné zastupiteľstvo, aby na revanš využila služby ESSOXF.

→ Musíte túto úhradu odmietnuť a čo najskôr informovať svojho nadriadeného a svojho Compliance Officera. Je zjavné, že verejná osoba sa tu usiluje o neoprávnenú výhodu, aby ovplyvnila rozhodovanie obecného zastupiteľstva.

## 5.7. Dary na politické a náboženské účely

Zamestnanci ESSOXF nie sú v rámci svojich pracovných aktivít oprávnení podporovať politické účely prostredníctvom darov, patronátu alebo sponzorstva. Nesmú taktiež prijímať dary, sponzorstvo alebo náboženské sponzorstvo menom ESSOXF. Zamestnanci môžu poskytovať, za svoju osobu, politické príspevky vládny úradníkom, kandidátom alebo politickým organizáciám, môžu však podliehať určitým obmedzeniam uvaleným zo strany regulátorov v určitých krajinách, kde ESSOXF prevádzkuje svoje podnikanie. Postupy a možné obmedzenia politických a náboženských darov nájdete v interných predpisoch. Pokiaľ to vyžadujú miestne zákony, možno budete musieť pre svoj zámer poskytnúť politický dar požiadať o schválenie ESSOXF. V prípade pochybností kontaktujte miestne oddelenie Compliance. Vo všetkých prípadoch sa ESSOXF zaväzuje dodržiavať politiku politickej a náboženskej neutrality. Ako sa správne zachovať: Ste požiadaní, aby

<sup>1</sup> Pozri definíciu nižšie ABC Code ESSOXF

<sup>2</sup> Slovo sprostredkovateľ má v tomto kódexe obchodný význam. Sprostredkovatelia konajúci v reťazci sprostredkovateľov na finančných trhoch (majú v zásade status poskytovateľa investičných služieb alebo ekvivalentu), sú vylúčení.



ste v rámci svojich pracovných aktivít poskytli dar združeniu. Počas zisťovania negatívnych informácií o tomto združení si uvedomíte, že združenie je zapojené do náboženských činností.

Musíte neodkladne informovať svojho nadriadeného a svojho Compliance Officera a odmietnuť žiadosť. Kedy postupovať obozretne: Jeden z vašich zákazníkov, ktorý má údajne blízke vzťahy s niektorou miestnou alebo národnou politickou osobnosťou, požaduje dar v prospech určitého združenia (kultúrna asociácia, filantropická asociácia, think tank a pod).

→ Musíte čo najskôr informovať svojho nadriadeného a svojho Compliance Officera, aby ste mohli určiť, či je taký dar vhodný. Čo musíte odmietnuť: Jeden z Vašich zákazníkov požaduje, aby ste pomocou prostriedkov ESSOXF poskytli tlačené tabule a občerstvenie na zhromaždenie politickej strany.

→ Musíte odmietnuť: Použitie zdrojov ESSOXF na podporu politickej strany môže byť považované za dar v naturáliách, ekvivalentného poskytnutia finančnej podpory.

→ Musíte odmietnuť: V reakcii na žiadosť zákazníka, dodávateľa alebo prostredníka, poskytnutie akéhokoľvek daru politickým stranám bez ohľadu na to, či je možné s týmto darom spájať obchodné vyhliadky. Toto je veľmi neobvyklé a mohlo by ísť o pokus o získanie následných neoprávnených výhod, respektíve by to ako tento pokus mohlo vyzerať.

### **5.8. Korupčné konanie alebo zneužívanie vplyvu zo strany zákazníkov prostredníctvom vozidiel vlastných ESSOXF**

ESSOXF musí brať vážne signály naznačujúce, že vozidlá, ktoré jej patria, by mohli byť využívané na iné než zmluvne stanovené účely, či už ide o konečné miesto určenia alebo o podmienky používania. Zamestnanci ESSOXF musia byť rovnako opatrní ohľadom všetkých požiadaviek, ktoré môžu od zákazníkov prijať, a návrhov, ktoré môžu zamestnanci predložiť zákazníkovi, ktoré týmto zákazníkovi umožňujú získať určité produkty a služby (napríklad poskytnutie leasingu atď.) za výhodnejších podmienok, vo forme výhodných zmluvných podmienok (ako sú cenové podmienky atď.) alebo nedodržanie pravidiel ESSOXF. Takéto žiadosti alebo návrhy je možné považovať za neprimeranú výhodu pre zákazníka. Zamestnanci ESSOXF preto musia odmietnuť akúkoľvek kompenzáciu ponúkanú klientom v súvislosti s takýmito žiadosťami alebo návrhmi, ktoré by mohli byť považované za korupciu. Zamestnanci by mali po prijatí akejkoľvek z týchto žiadostí alebo návrhov informovať svojho nadriadeného a svojho Compliance Officera.

Správny prístup: V prípade akýchkoľvek pochybností alebo podozrení na zákonnosť transakcie požadovanej alebo splnenej transakcie vykonanej zákazníkom ESSOXF alebo v prípade negatívnych informácií/správ v tlači alebo sociálnych médiách týkajúcich sa obvinenia alebo dôkazov o korupcii. → V súlade so zásadami a postupmi súvisiacimi s finančnou kriminalitou, vrátane pravidiel a postupov v oblasti boja proti praniu peňazí a úplatkárstva, musíte o tomto informovať svojho nadriadeného a svojho Compliance Officera.

Kedy postupovať obozretne:

1. Jeden z vašich zákazníkov si prenajíma na miestne pomery luxusné vozidlo, ktoré nijako nesúvisí s ostatnými požadovanými modelmi vozidiel, ktoré nezodpovedá charakteru jeho činnosti alebo pri ktorom nemáte žiadne informácie o totožnosti konečného príjemcu či vodiča vozidla.

2. Jeden z vašich zákazníkov vás požiada o nákup prenajatých vozidiel vždy od rovnakého dealera bez toho, aby na to existoval zjavný dôvod, ako je napríklad geografická výhodnosť alebo dohodnuté zvýhodnené sadzby. Musíte informovať svojho nadriadeného a svojho Compliance Officera. Tento prístup môže v skutočnosti naznačovať, že 1. dané vozidlo nie je zamýšľané na použitie zo strany zamestnancov vášho zákazníka, možno však zo strany niekoho, koho chce váš zákazník na svoj prospech podplatiť. 2. Zákazník môže od daného dealera dostať finančnú províziu. 3. Vaša pozornosť bola venovaná naviazaniu obchodného vzťahu so spoločnosťou, ktorej skutočnými vlastníkmi („KÚV“) sú politicky exponované osoby („PEP“), vysokí verejní činitelia („SPO“), vládni úradníci alebo osoby blízke týmto osobám.

→ V súlade s internou smernicou musíte čo najskôr informovať svojho nadriadeného a svojho Compliance Officera pred nadviazaním obchodného vzťahu. Klient Vás žiada, aby ste intervenovali v jeho prospech, pokiaľ ide o rozhodnutie o leasingovej zmluve, a to i napriek tomu, že jeho profil mu nedovoľuje ju získať. Ako poďakovanie Vám vopred ponúka, že Vás pozve na večeru do elegantnej reštaurácie.

→ Toto pozvanie musíte odmietnuť a informovať o tom svojho manažéra a svojho Compliance Officera.

### **5.9. Ovplyňovanie**

<sup>1</sup> Pozri definíciu nižšie ABC Code ESSOXF

<sup>2</sup> Slovo sprostredkovateľ má v tomto kódexe obchodný význam. Sprostredkovatelia konajúci v reťazci sprostredkovateľov na finančných trhoch (majú v zásade status poskytovateľa investičných služieb alebo ekvivalentu), sú vylúčení.

Ovplyvňovaním sa rozumie činnosť spočívajúca v ovplyvňovaní verejného rozhodovania, vrátane obsahu zákona alebo predpisu, prostredníctvom komunikácie s určitými verejnými osobami z vlastného podnetu. Tieto činnosti sú monitorované a môžu ich vykonávať iba zamestnanci, ktorí k tomu boli oprávnení pri plnení svojich povinností. Pravidlá stanované spoločnosťou ESSOXF pre ovplyvňovanie sú obsiahnuté v Kódexe skupiny. Riadi sa rovnako francúzskymi predpismi (Loi Sapin II) pre činnosti v oblasti ovplyvňovania, ktoré spadajú do oblasti ich pôsobnosti, prípadne miestnymi predpismi pre činnosti v oblasti ovplyvňovania zahraničných verejných činiteľov s rozhodovacími právomocami. Správny prístup: Pokiaľ zastupujete alebo ste oprávnení k tomu, aby ste zastupovali záujmy spoločnosti ESSOXF. Musíte informovať svojho zástupcu zodpovedného za oblasť ovplyvňovania / compliance korešpondenta o svojom zámere vykonať ovplyvňovanie pred začatím akéhokoľvek ovplyvňovania. Musíte taktiež poznať vnútorné pravidlá skupiny týkajúce sa ovplyvňovania a boja proti korupcii a dodržiavať ich. Kedy postupovať opatrne: Firmy zaoberajúce sa verejnými záležitosťami a externými poradcami, s ktorými skupina príležitostne spolupracuje, neakceptujú a nedodržiať platné interné, právne alebo regulačné pravidlá. V takejto situácii by ste sa mali obrátiť na miestneho Compliance korešpondenta / zástupcu zodpovedného za oblasť ovplyvňovania.

**Čo odmietnuť:** Vaša spoločnosť zakazuje ovplyvňovanie. V dobe, kedy sa vo francúzskom parlamente alebo akomkoľvek podobnom miestnom parlamente prejednáva návrh zákona s dopadom na činnosť ESSOXF, pozvete priateľa, ktorý je poslancom parlamentu, na súkromný obed do reštaurácie. Ako poslanec bude požiadaný, aby sa zúčastnil hlasovania pre alebo proti tomuto zákonu:

→ Počas tohto obeda sa musíte zdržať vyjadrenia postoja ESSOXF a pokusov ovplyvniť postoj poslanca k návrhu zákona. Vzhľadom k tomu, že ovplyvňovanie je na úrovni vašej spoločnosti zakázané, konverzácia musí zostať súkromná. Navyše, pretože ide o súkromný obed, nebudete si môcť uplatniť nárok na úhradu výdavkov. 5.10. Strety záujmov V rámci vedenia činností skupiny môže dochádzať ku stretom záujmov, ktoré môžu poškodiť záujmy zákazníkov alebo dodávateľov. Strety záujmov môžu rovnako vzniknúť medzi skupinou a jej zamestnancami. Tieto situácie môžu pre skupinu znamenať riziko korupcie a poškodenia dobrého mena. Každý zamestnanec musí svojmu oddeleniu Compliance oznámiť akúkoľvek situáciu stretu záujmov, či už potenciálneho alebo skutočného, jednorazového alebo trvalého. To zahŕňa všetky situácie týkajúce sa zákazníka, tretej strany alebo dodávateľa v súvislosti s konkrétnou transakciou alebo operáciou pred transakciou/operáciou, v jej priebehu alebo po nej.

Osobné situácie, ktoré môžu viesť ku stretu záujmov, zahŕňujú okrem iného:

- nadobudnutie podielu v spoločnosti, ktorej činnosť je spojená s ESSOXF;
- vedenie združenia zahŕňujúceho zamestnancov, klientov alebo partnerov v spoločnosti ESSOXF; ▪ osobný vzťah so zástupcom dodávateľa, atď.

Zoznam situácií nie je vyčerpávajúci a zamestnanci by sa v prípade pochybností o existencii stretu záujmov mali obrátiť na svoje miestne oddelenie Compliance. Každý zamestnanec sa musí rovnako zoznámiť s postupmi ESSOXF, aby sa dozvedel o regulačných povinnostiach skupiny v oblasti stretu záujmov. Pravidlá a procesy musia byť zavedené na úrovni každej štruktúry/spoločnosti, aby sa vhodným spôsobom predchádzalo stretu záujmov a aby bolo možné strety záujmov riadiť. Správny prístup: Vy ste ten, kto rozhoduje o poskytnutí leasingu klientovi, ktorý sa Vám alebo Vášmu príbuznému chystá predať nehnuteľnosť.

→ V súlade s pravidlami a postupmi pre riešenie stretu záujmov o tom musíte neodkladne informovať svojho Compliance Officera. Táto situácia by mohla byť považovaná alebo by sa mohla javiť ako pokus o získanie nevhodnej výhody, čo vytvára riziko korupcie. Tento klient Vám môže napríklad poskytnúť výhradnú možnosť zakúpiť jeho nehnuteľnosť, bez toho aby ju uviedol na trh, výmenou za cenu alebo podmienky, ktoré nezodpovedajú trhovým podmienkam alebo jeho finančnej situácii. Podobne môžete byť v pokušení ponúknuť mu výhodnejšiu ponuku leasingu s cieľom získať výhodnejšiu kúpnu cenu nehnuteľnosti. Ako pravidlo platí, že sa zamestnanci zdržujú zapojenia do radiacich funkcií (ako vrcholový manažér, výkonný riaditeľ, atď.) v spoločnostiach so vzťahom k ESSOXF (klient, dodávateľ). Zamestnanci ESSOXF nesmú viesť súkromné stretnutia počas pracovných povinností pre seba alebo pre príbuzného. Kedy dbať na zvýšenú opatrnosť: Príklady situácií stretu záujmov, ktoré môžu vytvárať riziko korupcie: Poznáte dôverné informácie, ktoré môžu byť prospešné pre jednu zo strán (tretie strany/dodávateľa) zúčastnených na tendrovom konaní. Jeden z Vašich príbuzných sa účastní výberového konania v rámci projektu, na ktorom pracujete. Projekt má významné finančné dopady.

→ Túto skutočnosť musíte v súlade s pravidlami a postupmi pre riadenie stretu záujmov neodkladne povedať svojmu Compliance Officerovi. V oboch situáciách by Vás vzťah (privilegovaný vzťah alebo rodinný vzťah s jednou zo strán transakcie) a znalosť dôverných informácií mohli viesť k získaniu neoprávnenej výhody od tretej strany.

<sup>1</sup> Pozri definíciu nižšie ABC Code ESSOXF

<sup>2</sup> Slovo sprostredkovateľ má v tomto kódexe obchodný význam. Sprostredkovatelia konajúci v reťazci sprostredkovateľov na finančných trhoch (majú v zásade status poskytovateľa investičných služieb alebo ekvivalentu), sú vylúčení.

## Čo odmietnuť:

Máte podiel v spoločnosti, ktorá poskytuje služby pre organizovanie stretnutí a udalostí. Vaše oddelenie organizuje so Skupinou akciu a vyžiada si Vaše služby bez výberového konania.

→ Musíte odmietnuť poskytnúť túto službu Vášmu oddeleniu a čo najskôr informovať svojho Compliance Officera. Ide o silný signál, pretože nie je legitímne si zvoliť Vás ako poskytovateľa služieb bez toho, aby ste prešli štandardným výberovým konaním. Táto situácia zodpovedá obchádzaniu pravidiel (žiadna výzva k podávaniu ponúk, nedostatočná kontrola atď.) a vytvára riziko korupcie.

### 5.11. Dokumentácia, účtovné záznamy a archivácia

Administratívna a účtovná sledovateľnosť/dohľadateľnosť (auditná stopa) rôznych úkonov a platieb musí byť riadne zabezpečená a musí poskytovať dostatočné údaje preukazujúce ich legitimitu a vylučujúce akékoľvek podozrenie zo zakrývania nepatričných skutočností. Dokumentácia preukazujúca riadny charakter príslušných služieb a úkonov, ako aj vykonanú previerku, musí byť uchovávaná, spolu s dokladom totožnosti platcov a príjemcov platieb, v súlade s internými pokynmi. Ako sa správne zachovať: Dostanete neštandardnú faktúru od zákazníka, dodávateľa, verejného činiteľa alebo tretej strany - prostredníka (t.j. nie je na hlavičkovom papieri a neuvádza žiadne podrobnosti o poskytnutých službách).

→ Musíte túto faktúru vrátiť a požadovať formálnu faktúru. Kedy postupovať obozretne:

1. máte pochybnosti týkajúce sa faktúry, ktorá zjavne nezodpovedá poskytnutej službe alebo ktorej výška je zjavne podhodnotená či nadhodnotená.
2. zistíte, že boli obídené alebo neboli dodržané nákupné postupy u určitého dodávateľa.
3. Váš nadriadený vás požiadal, aby ste mu nekopírovali e-maily alebo ho nezahŕňali do e-mailovej komunikácie týkajúcej sa konkrétnej transakcie.

→ Musíte čo najskôr informovať svojho nadriadeného (v 3. prípade musí ísť o vyššie postaveného manažéra) a Compliance Officera. Pokiaľ ide o posledný prípad, taký postup je neobvyklý a mohlo by to znamenať, že váš nadriadený nechce, aby jeho meno bolo spájané s neštandardnou operáciou. Čo musíte odmietnuť: Ste zo strany svojho priameho nadriadeného vystavení veľkému tlaku, aby ste uzavreli určitú transakciu (predaj lízingovej zmluvy alebo ojazdeného vozidla a pod.) navzdory skutočnosti, že ste nezhrmáždili dokumenty nevyhnutné na schválenie transakcie a všetky ukazovatele (interné hodnotenie, rizikové ukazovatele, správy od právneho oddelenia a od oddelenia Compliance) vás vedú k názoru, že daná transakcia nebola schválená.

→ Musíte sa zdržať uzatvorenia danej operácie, celú vec oznámiť svojmu Compliance Officerovi a v prípade potreby uplatniť svoje právo v rámci whistleblowingu.

**Majte na pamäti:** každý z nás musí prijať osobnú zodpovednosť za dodržiavanie tohto Protikorupčného kódexu a neodkladne oznamovať potenciálne podozrivé aktivity. Ak máte akékoľvek otázky, obráťte sa na svojho nadriadeného alebo svojho Compliance Officera. Stručne povedané – v týchto situáciách buďte vždy ostražití a majte sa na pozore!

<sup>1</sup> Pozri definíciu nižšie ABC Code\_ESSOXF

<sup>2</sup> Slovo sprostredkovateľ má v tomto kódexe obchodný význam. Sprostredkovatelia konajúci v reťazci sprostredkovateľov na finančných trhoch (majú v zásade status poskytovateľa investičných služieb alebo ekvivalentu), sú vylúčení.