

# MONVIA



## Business Compliance program holdingu MONVIA

### METODICKÝ POKYN

### Předcházení korupci a ekonomickým trestným činům

Vytvořeno: prosinec 2024

#### Obsah

<b>1 Úvod</b> .....	<b>2</b>
<b>2 Všeobecné zásady</b> .....	<b>2</b>
<b>3 Korupce</b> .....	<b>3</b>
3.1 Jednání s veřejnými činiteli .....	2
3.2 Specifika jednání s osobami v soukromém sektoru .....	3
3.3 Přímé a nepřímé úplatky třetích stran .....	3
<b>4 Dary a pozvání</b> .....	<b>4</b>
4.1 Dary .....	4
4.1.1 Zákaz dávat a přijímat dary .....	4
4.1.2 Výjimka ze zákazu poskytovat a přijímat dary .....	4
4.2 Pozvání na události a pracovní jídla .....	4
4.2.1 Pozvání na události .....	4
4.2.2 Pozvání na pracovní jídla.....	4
4.2.3 Nepřípustná pozvání .....	4
4.3 Dokumentace pozvání a darů .....	5
4.3.1 Dary .....	5
4.3.2 Pozvání .....	5

<b>5 Dary a sponzoring .....</b>	<b>5</b>
5.1 Dary .....	6
5.2 Sponzoring .....	6
<b>6 Jiné ekonomické trestné činy .....</b>	<b>7</b>
6.1 Krádež .....	7
6.2 Zpronevěra .....	7
6.3 Zcizení .....	8
6.4 Podvod .....	8
<b>7 Porušení povinností v oblasti hlášení a dokumentace .....</b>	<b>8</b>
<b>8 Pravidla chování .....</b>	<b>8</b>

## 1 Úvod

Tento dokument představuje metodický pokyn, jehož účelem je pomoci zaměstnancům v základní orientaci a pomoci v otázkách souvisejících s korupcí a dále dává těmto osobám nezbytné vodítko při předcházení úplatkářství a korupčního jednání<sup>1</sup>. Tento metodický pokyn je nedílnou součástí systému Business Compliance Programu v holdingu MONVIA.

Cílem tohoto Metodického pokynu je snaha zajistit, aby v rámci fungování a obchodní politiky holdingu MONVIA byla definována a sdělována veškerá příslušná zákonná a samostatně uložená pravidla chování pro předcházení korupci a ekonomickým trestným činům.

## 2 Všeobecné zásady

V souvislosti s obchodními činnostmi jakéhokoli druhu nesmějí zaměstnanci ani osoby pověřené společností slibovat, nabízet nebo poskytovat obchodním partnerům, jejich zaměstnancům, oprávněným osobám nebo jiným třetím osobám nepřiměřené výhody nebo požadavky, a nesmí takové sliby ani takové výhody v obchodních transakcích přijímat, a to zejména výhody finanční povahy.

Nepřiměřená výhoda existuje, pokud její povaha a rozsah mohou nepříznivě ovlivnit jednání a rozhodnutí příjemce. K obcházení tohoto pravidla nesmí být použity třetí strany (například poradci, makléři, lobbisté, sponzoři, agenti nebo jiní zprostředkovatelé).

- ▶ Holding MONVIA netoleruje korupci ani žádnou ekonomickou trestnou činnost.
- ▶ V rámci holdingu MONVIA platí pravidlo, že přijímání či poskytování darů nebo jiných neobvyklých výhod je striktně zakázáno.
- ▶ Pouze na základě předem definovaných kritérií a zohlednění lze udělit příslušnou výjimku.

---

<sup>1</sup> Korupčním jednáním se v rámci tohoto Metodického pokynu rozumí zneužití veřejné funkce nebo funkce v podnikání ve prospěch jiné osoby, a to na jeho nebo její podnět nebo z vlastní iniciativy, avšak s cílem získat výhodu pro sebe nebo pro třetí stranu.

**Jakékoli porušení nebo pokus o porušení pravidel holdingu MONVIA v oblastech potírání úplatkářství, dárků a pozvánek a také jiných ekonomických trestných činů, bez ohledu na to, zda k nim skutečně došlo, nebo je na ně podezření, musí být neprodleně nahlášeny Compliance Managerovi nebo odpovědnému přímému nadřízenému a musí být takové jednání řádně zdokumentováno pro následující vyšetřování.**

### **3 Korupce**

Holding MONVIA netoleruje jakoukoli formu korupce v jakékoli podobě. V této situaci holding MONVIA deklaruje, že nepřijímá ani neposkytuje žádné nepřiměřené výhody jakéhokoli druhu, a to bez ohledu na to, zda osoba nabízející nebo požadující takovou výhodu působí ve veřejném, nebo soukromém sektoru.

Následující zásady chování mají pro holding MONVIA natolik zásadní význam, že je musí všichni zaměstnanci a obchodní partneři bez výjimky dodržovat.

#### **3.1 Jednání s veřejnými činiteli**

Při jednání s veřejnými činiteli<sup>2</sup> musí být zachována vyšší úroveň péče, protože se na tyto osoby vztahují zvláštní právní předpisy.

Osoba, která veřejnému činiteli nabídne, slíbí nebo poskytne určitou výhodu v souvislosti s jakýmkoli jednáním nebo opomenutím v souvislosti s jejich oficiální činností, se vystavuje postihu za protiprávní jednání.

Netolerují se žádné benefity jako např. dary směřující k získání výhody v určitém řízení či snaha o urychlení takového řízení.

Obdobně se taková pravidla vztahují i na jednání se znalci v případě, že by jmenovanému znalci měla být nabídnuta, přislíbena nebo poskytnuta výhoda, aby dospěl k nesprávnému zjištění nebo stanovisku.

#### **3.2 Pravidla jednání s osobami v soukromém sektoru**

V rámci jednání v soukromém sektoru platí obdobná pravidla jako pro jednání s veřejnými činiteli, tj. rovněž poskytování výhod v soukromém sektoru může být považováno za trestné. To se vztahuje na kohokoli,

- ▶ kdo nabízí, slíbí nebo poskytuje výhodu
- ▶ některému zaměstnanci/zástupci společnosti
- ▶ v obchodních jednáních<sup>3</sup>
- ▶ na oplátku za provedení nebo opomenutí právního jednání porušujícího určitou povinnost

#### **3.3 Přímé a nepřímé úplatky třetích stran**

---

<sup>2</sup> Veřejným činitelem je volený funkcionář nebo jiný odpovědný pracovník orgánu státní správy a samosprávy, soudu nebo jiného státního orgánu nebo příslušník ozbrojených sil nebo ozbrojeného sboru, soudní exekutor při výkonu exekuční činnosti, sepisování exekutorských zápisů a při činnostech vykonávaných z pověření soudu podle zvláštního právního předpisu, pokud se podílí na plnění úkolů společnosti a státu a používá při tom pravomoci, která mu byla v rámci odpovědnosti za plnění těchto úkolů svěřena.

<sup>3</sup> Pojem obchodního jednání se rozumí jakákoli obchodní činnost v nejširším slova smyslu, nikoli však úřední záležitosti nebo záležitosti v soukromé sféře.

Holding MONVIA přikládá zvláštní význam pečlivému a důkladnému výběru svých obchodních zprostředkovatelů, poradců, zástupců a dalších třetích stran, kteří jednájí za společnosti v holdingu MONVIA nebo jejich jménem v rámci své obchodní činnosti.

Holding MONVIA zajišťuje, aby se v souvislosti s obchodními vztahy se společnostmi spadajícími do holdingu MONVIA neprováděly ani nepřijímaly žádné úplatky a platby za usnadnění nebo platby podobného charakteru.

## **4 Dary a pozvání**

Zaměstnanci společností spadajících do holdingu MONVIA si musí být vědomi toho, že třetí strany (např. obchodní partneři či veřejní činitelé) mohou vnímat dárky a pozvání jako pokus o uplatnění nepřiměřeného vlivu, i když ani dárce (zvoucí strana) ani příjemce (pozvaná strana) za tímto účelem dárek nebo pozvání nezamýšlí.

Přijímání dáreků nebo pozvání může ovlivnit rozhodovací schopnost příjemce dárku nebo pozvání. Může dárce a třetí strany postavit do situace, kdy na příjemce vyvíjí hospodářský nebo sociální tlak. Aby se tomu zabránilo, jsou zaměstnanci společností spadající do holdingu MONVIA a všechny ostatní osoby vykonávající obchodní činnost pro tyto společnosti povinni při nakládání s dárky a pozvánkami dodržovat následující pokyny.

### **4.1 Dary**

#### **4.1.1 Zákaz dávat a přijímat dary**

Obecně platí zákaz přijímání jakýchkoli věcných či finančních darů – výjimky jsou dále stanoveny v čl. 4.1.2

#### **4.1.2 Výjimka ze zákazu poskytovat a přijímat dary**

Dar lze přijmout či poskytnout jen ve výjimečných případech, kterými jsou např. narozeniny, povýšení v zaměstnání, životní jubilea apod.). I v takovém případě platí, že poskytnutí nebo přijetí daru nesmí být v rozporu s právními předpisy nebo nemůže být vnímáno jako pokus o nepřiměřený vliv.

V případě pochybností je nutné obrátit se na Compliance Managera.

### **4.2 Pozvání na události a pracovní jídla**

#### **4.2.1 Pozvání na události**

Pozvání na událost je přípustné za podmínek, že takové pozvání je v zájmu holdingu MONVIA a takové pozvání bylo schváleno nadřízeným.

#### **4.2.2 Pozvání na pracovní jídla**

Přijetí nebo poskytnutí pozvání na pracovní jídla je povoleno za předpokladu, že takové pozvání je v zájmu holdingu MONVIA a hodnota pozvání může být považována za vhodnou a obvyklou v daném místě a přijetí nebo poskytnutí pozvání se provádí po dohodě s přímým nadřízeným.

#### **4.2.3 Nepřípustná pozvání**

Přijímání a poskytování následujících pozvání je zpravidla zakázáno:

- ▶ taková pozvání, která nesplňují požadavky na přípustná pozvání podle kapitol 4.2.1 a 4.2.2
- ▶ taková pozvání vztahující se k projevům pohostinnosti nebo událostem, kde taková pozvání mohou být vnímány jako pokus o nepřiměřený vliv.
- ▶ taková pozvání pro zadavatele a jejich poradce nebo veřejné činitele v průběhu probíhajícího zadávacího řízení, pokud pozvání nemá nízkou peněžní hodnotu a není v daném místě obvyklé
- ▶ taková pozvání na události a pracovní jídla, jejichž hodnota je v daném místě nevhodná nebo neobvyklá

### 4.3 Dokumentace pozvání a darů

#### 4.3.1 Dary

Přijetí nebo poskytnutí dáreků, na které se vztahuje výjimka popsána v kapitole 4.1.2, musí být zveřejněno osobou, která dárek přijala nebo poskytla, a musí být zdokumentováno přímým nadřízeným s uvedením následujících informací:

- ▶ Datum
- ▶ Příležitost/důvod pro dar
- ▶ Místo přijetí nebo předání daru
- ▶ Povaha daru
- ▶ Jméno a funkce dárce a příjemce
- ▶ Odhadovaná hodnota daru

#### 4.3.2 Pozvání

Poskytnutá pozvání na pracovní jídla a jiné akce musí být zdokumentovány jako součást nároku na výdaje (cestovní výdaje nebo vyúčtování kreditní karty) nebo v rámci kontroly došlé faktury, musí být zaznamenána jména pozvaných osob a důvod pozvání a musí být dodržena zásada dvojí kontroly.

Pozvaný zaměstnanec musí zdokumentovat všechna přijatá pozvání na pracovní jídla nebo jiné akce, u nichž je odhadovaná hodnota pozvání vyšší než 100 EUR na osobu, přičemž se musí zaznamenat všechny následující informace:

- ▶ Datum
- ▶ Důvod pozvání
- ▶ Místo pozvání
- ▶ Jméno a společnost zvoucí strany
- ▶ Odhadovaná hodnota pozvání

a tento dokument musí být kdykoli na požádání zpřístupněn přímému nadřízenému. Mezní hodnotu, nad kterou se požaduje dokumentace pozvání na pracovní jídla a jiné akce, mohou přímí nadřízení pro oblast své odpovědnosti snížit.

Přímý nadřízený musí zajistit, aby byly splněny podmínky přípustnosti pro přijetí nebo poskytnutí pozvání, a musí přijmout vhodná opatření v případě nedodržení.

## 5 Dary a sponzoring

Dary a sponzoring jsou transakce s vnější účinností, které mohou být při nesprávném použití spojeny s rizikem korupce. Z tohoto důvodu společnosti spadající do holdingu MONVIA dbají na to, aby byl zaručen vždy pečlivý přístup.

Ve snaze zajistit jednotný pečlivý přístup darům a sponzorským opatřením, jsou dále popsány rámcové podmínky, které jsou závazné pro všechny zaměstnance a management.

Dary a sponzoring jsou přípustné pouze tehdy, pokud je příjemce a účel podpory v souladu s hodnotami a zájmy holdingu MONVIA.

Dárcovství je pro holding MONVIA zásadní prvek, jak přispět k plnění své společenské odpovědnosti. Sponzorstvím jakožto prvkem firemní komunikace a marketingu se holding MONVIA snaží podpořit svou vnější image, posílit povědomí o firmě a zvýšit svou reputaci ve společnosti.

Obsah dárcovství a sponzoringu je zaměřen především na:

- ▶ sociální projekty a iniciativy;
- ▶ kulturní projekty;
- ▶ týmové a individuální sporty

## 5.1 Dary

Při poskytování darů<sup>4</sup> musí být dodrženy následující zásady:

- Poskytování darů musí být zcela transparentní. Obsah daru a instituce přijímající dar musí být jednoznačné a v případě zveřejnění nesmí představovat žádné riziko pro pověst holdingu MONVIA;
- Dary fyzickým osobám nejsou přípustné; výjimky schvaluje management společností spadajících do holdingu.
- Dary se nikdy nesmí poskytovat v souvislosti s konkrétní operativní činností v holdingu (např. v případě procesů nákupu nebo udělování zakázek či v souvislosti s nimi);
- Je nepřípustné poskytování darů v peněžní hotovosti.

## 5.2 Sponzoring

Při sjednání sponzorských opatření musí být dodrženy následující zásady:

- ▶ Sponzoring<sup>5</sup> musí být zcela transparentní. Obsah sponzoringu a partnerské společnosti, které jsou příjemcem sponzoringu, musí být jasně stanoveny a nesmí představovat žádné riziko pro pověst holdingu MONVIA;
- ▶ Musí být uzavřena písemná sponzorská smlouva;
- ▶ Sponzoring musí být v přiměřeném a srovnatelném poměru ke sjednanému protiplnění;
- ▶ Dohodnutá protiplnění za sponzoring musí být odpovídajícím způsobem zdokumentována a musí být přezkoumatelná;
- ▶ Sponzoring se nikdy nesmí sjednávat v souvislosti s konkrétní operativní činností holdingu MONVIA (např. v případě procesů nákupu nebo udělování zakázek či v souvislosti s nimi);
- ▶ Sjednání plateb v hotovosti v souvislosti se sponzoringovými aktivitami není povoleno.

---

<sup>4</sup> Dary jsou dobrovolné příspěvky ve formě nepeněžitých i peněžitých plnění nebo služeb na obecně prospěšné, humanitární nebo kulturní účely, aniž by za příspěvek bylo sjednáno či očekáváno protiplnění.

<sup>5</sup> Sponzoringem se rozumí podpora organizací, akcí nebo osob, popř. skupin osob prostřednictvím peněžitých i nepeněžitých plnění nebo služeb za účelem cíleného protiplnění, které podpoří komunikační a marketingové cíle společnosti.

Veškerá jednotlivá opatření v oblasti darů a sponzoringu je nutné zdokumentovat.

Dokumentace musí obsahovat minimálně následující informace:

- ▶ jméno a adresa příjemce (v případě zapojení agentury nebo zprostředkovatele také konečný příjemce sponzoringu);
- ▶ bankovní spojení příjemce;
- ▶ účel sponzoringu
- ▶ sponzorovaná částka.

Do dokumentace darů a sponzorských opatření může kdykoli nahlížet management společností spadajících do holdingu MONVIA.

## **6 Jiné ekonomické trestné činy**

Jiné činy s trestněprávními důsledky mohou být spáchány v souvislosti s korupcí (nebo dokonce i bez souvislosti s korupcí).

Při řešení jiných ekonomických trestných činů jsou pro holding MONVIA rozhodující požadavky kapitol 6.1 až 6.4.

### **6.1 Krádež**

*Definice: Každý, kdo vezme movitý majetek jiné osoby, se vystavuje trestnímu stíhání za krádež.*

*Předpokladem trestní odpovědnosti je, že pachatel jedná s úmyslem nezákonně obohatit sebe nebo třetí osobu tím, že si přivlastní movitý majetek jiné osoby.*

### **6.2 Zpronevěra**

*Definice: Zpronevěry se pachatel dopustí, když si pro své vlastní použití nebo pro použití třetí stranou присvojí věc, která mu byla svěřena. Na rozdíl od krádeže, při zpronevěře není nutné žádné porušení úschovy. Stejně jako v případě krádeže se však v rámci zpronevěry předpokládá, že pachatel zamýšlí obohatit sebe nebo třetí stranu.*

Pokud je například zakázka získána pomocí úplatku, a v důsledku toho dochází k poškození třetích stran, a kde existuje podvodný úmysl (např. klient platí příliš vysokou cenu), obvykle se jedná také o podvod.

Ten, kdo úplatek dává, se často také dopouští zpronevěry vůči své vlastní společnosti, protože používá její finanční prostředky neloajálním způsobem (tj. mimo svou pravomoc), a tak svou společnost vystavuje riziku poškození. Proti potenciálním výhodám získání zakázky stojí dále skutečnost, že nejen jednotliví zaměstnanci, ale také společnost jako taková mohou být penalizováni a/nebo nést odpovědnost za škodu.

Stejně tak je trestným činem účetní podvod, tj. fakturace služeb, které nejsou poskytovány nebo nejsou poskytovány tak, jak jsou účtovány klientovi. Patří sem například fakturace služeb, které nestojí na skutečném základě, např. v souvislosti s nárokováním více nákladů nebo na základě nesprávných

měření. Pokud je zástupce zadavatele poskytováním výhod naváděn, aby provedl nepravdivá měření ve prospěch dodavatele, představuje to účetní podvod a úplatkářství.

### **6.3 Zcizení**

*Definice: Každý, kdo si pro sebe nebo pro třetí osobu přisvojí věc, kterou buď našel, nebo která mu byla svěřena omylem nebo jinak bez jeho zásahu, a jedná tak s úmyslem obohatit sebe nebo třetí stranu, podléhá trestněprávním důsledkům zcizení. Stejně jako v případě zpronevěry, při zcizení není nutné žádné porušení úschovy. Navíc kdokoli, kdo si zpočátku vezme věc do své úschovy bez původního úmyslu přisvojit si ji, ale následně si ji neprávem přisvojí, podléhá také trestněprávním důsledkům zcizení.*

### **6.4 Podvod**

*Definice: Osoba, která přiměje jinou osobu k činu, tolerování činu nebo nevykonání činu podvedením této osoby o skutečnostech, a tím způsobí majetkovou újmu této osobě nebo třetí straně, se dopouští podvodu. Předpokladem trestní odpovědnosti je, aby pachatel jednal s úmyslem protiprávně obohatit sebe nebo třetí stranu jednáním podvedené osoby.*

## **7 Porušení povinností v oblasti hlášení a dokumentace**

Jakékoli porušení našich zavedených zásad pro předcházení korupci, při nakládání s dárky a projevy pohostinnosti a pro jiné ekonomické trestné činy musí být neprodleně a bez výjimky nahlášeno organizaci Compliance Managerovi a odpovědnému nadřízenému, a to i když existuje pouze důvod k podezření na takové činy, a každá taková záležitost musí být po konzultaci s nimi vyřešena a zdokumentována.

## **8 Pravidla chování**

### **► Buďte vždy informováni!**

Odhalování a vyšetřování zkorumpovaných praktik nebo ekonomických trestných činů je hlavním předpokladem pro jejich účinnou prevenci. Zajistěte, aby sponzorské smlouvy a dary byly v souladu s hodnotami a zájmy holdingu MONVIA.

### **► Výslovně odmítněte každý pokus o úplatek!**

Vždy jednáme bezúhonně. Proto nejsme otevřeni úplatkářství ani jiným korupčním praktikám. Za žádných okolností nevyvolávejte dojem, že jednáte zkorumpovaně, a vždy se jasně distancujte od pokusů o úplatkářství.

### **► Nedávejte ani nepřijímejte dary!**

### **► Nenabízejte ani nepřijímejte neobvyklá pozvání!**



V zásadě je třeba předpokládat, že dary mají za cíl ovlivnit rozhodnutí příjemce. Totéž platí pro pozvání, pokud nejsou obvyklá a drobná. Velkolepé dárky nebo pozvání jsou přísně zakázány a mohou mít pro dotčené zaměstnance vážné následky.

▶ **V případě potřeby se porad'te se svým nadřízeným o výjimkách z pravidel o dárcích (výjimka)!**

Pokud odmítnutí dárku není z kulturních důvodů možné, nahlaste to svému nadřízenému. Pokud z kulturních důvodů musíte jednat jako dárece, předem se, prosím, domluvte se svým nadřízeným. V případě potřeby, nebo pokud Vám něco není jasné, obraťte se na Compliance Managera.

▶ **Dokumentujte jednání a zajistěte transparentnost!**

Pokud jde o pozvání na jídlo, poznamenejte si na vystavený účet jména pozvaných osob a pracovní příležitost, abyste zajistili transparentnost v požadovaném rozsahu.

▶ **Neposkytujte žádná pozvání, která by mohla jakýmkoli způsobem zpochybnit správnost chování!**

▶ **Dodržujte specifická pravidla pro jednání s veřejnými činiteli!**

Veřejní činitelé podléhají přísným zákonným požadavkům týkajícím se přijímání výhod. I pouhý akt nabídnutí výhody může vést k trestnímu stíhání. V případě pochybností se, prosím, obraťte na Compliance Managera, kde získáte informace o způsobilosti zamýšlené výhody.

▶ **Při poskytování darů zajistěte transparentnost!**

Pamatujte, prosím, že dary v hotovosti nebo dary fyzickým osobám nejsou povoleny. Kromě toho nesmí být v rámci našich provozních činností nikdy poskytovány dary v souvislosti s jinými právními transakcemi.

▶ **Ve sponzorské smlouvě zajistěte přiměřenost!**

Sponzorské smlouvy musí být uzavřeny písemně. Sponzoring nesmí být nikdy přijat v souvislosti s jinými právními transakcemi. Zkontrolujte, zda je sponzorská smlouva ve shodě s hodnotami holdingu MONVIA, a ověřte, zda jsou odměny a sponzoring přiměřené.

▶ **Netolerujte ani nepřispívejte k jakékoli formě ekonomických trestných činů!**

Holding MONVIA netoleruje žádné podvodné činy ani jiné trestné činy jakéhokoli druhu. Holdingové společnosti jednají čestně a bez nepoctivých vlivů. Totéž očekáváme od našich obchodních partnerů a dodavatelů.

▶ **Podezřelé záležitosti nebo pokusy o podvod a úplatkářství okamžitě nahlaste!**

Pokud jste zaznamenali pokus o podvodné činy a úplatkářství (např. ze strany obchodních partnerů atd.), informujte tom svého přímého nadřízeného nebo Compliance Managera.