

KODEX OBCHODNÍ ETIKY A DODRŽOVÁNÍ PŘEDPISŮ

Třetí vydání
1. března 2019

Obsah

Úvod	3
Datum vstupu v platnost	3
Rozsah a použitelnost	4
Potřebujete další informace?	4
Principy	5
Integrita	5
Střet zájmů	5
Důvěrnost a ochrana údajů	5
Protikorupční opatření	5
Spravedlivé obchodní chování	5
Společenská odpovědnost firem	6
Zdraví a bezpečnost	6
Spravedlivá práce	6
Uplatňování našich principů	7
1.1 Integrita	7
1.2 Střet zájmů	7
1.3 Důvěrnost a ochrana údajů	7
1.4 Protikorupční opatření	8
1.5 Spravedlivé obchodní chování	9
1.6 Zdraví a bezpečnost	10
1.7 Spravedlivá práce	10
Organizace programu	11
Ověření	15

Úvod

„Ve společnosti Cotecna jsou integrita a obchodní etika zásadní pro způsob, jakým podnikáme, a jsou klíčovými prvky toho, jak budujeme naši společnost.“

– Sébastien Dannaud, výkonný ředitel

V celé naší síti jsme zavedli program obchodní etiky a dodržování předpisů. Jádrem programu je Kodex obchodní etiky a dodržování předpisů. Zásady Kodexu a související pravidla a postupy platí pro všechny činnosti skupiny a zahrnují standardy technického a profesního chování v následujících oblastech:

- > **Integrita**
- > **Střet zájmů**
- > **Důvěrnost a ochrana údajů**
- > **Prevence úplatkářství**
- > **Etický marketing a spravedlivá soutěž**
- > **Společenská odpovědnost firem– zdraví a bezpečnost, spravedlivá práce**

Všichni zaměstnanci jsou povinni zavázat se k dodržování Kodexu obchodní etiky a dodržování předpisů a absolvovat školení k zajištění dodržování předpisů. Podporujeme transparentnost a podporujeme pracovní prostředí, kde lze etické problémy hlásit a poskytovat odpovídající pokyny. Naše specializované oddělení pro dodržování předpisů podporuje zaměstnance a vedení v celé naší organizaci, aby bylo zajištěno přísné dodržování našich zásad integrity a etických standardů.

A co je nejdůležitější, obchodní etiku a dodržování předpisů klademe nad všechny obchodní aspekty.

Tento Kodex obchodní etiky a dodržování předpisů společnosti Cotecna (třetí vydání) odráží požadavky Kodexu dodržování předpisů Rady TIC (první vydání) ze dne 13. prosince 2018, zveřejněného Radou TIC (dále jen „TICC“) [1]

Abychom zajistili implementaci našeho Kodexu obchodní etiky a dodržování předpisů v celé naší organizaci, podrobujeme náš program obchodní etiky a dodržování předpisů každoročnímu nezávislému ověření prováděnému externími auditory společnosti, jehož výsledky jsou hlášeny TICC.

Datum vstupu v platnost

Kodex obchodní etiky a dodržování předpisů společnosti Cotecna (třetí vydání) vstupuje v platnost **1. března 2019**.

[1]V prosinci 2018 vznikla TICC po fúzi Mezinárodní federace kontrolních agentur (International Federation of Inspection Agencies, WiFiA) a CEOC International a zastupuje přední mezinárodní společnosti a organizace v odvětví testování, inspekce a certifikace (International Federation of Inspection Agencies, TIC).

Rozsah a použitelnost

Kodex obchodní etiky a dodržování předpisů společnosti Cotecna se vztahuje na všechny činnosti společnosti Cotecna prováděné v celé její síti poboček po celém světě, a tudíž na všechny zaměstnance přidružených společností a poboček společnosti Cotecna.

Všichni zaměstnanci společnosti Cotecna jsou povinni si kodex přečíst, pochopit jej a potvrdit jeho přijetí jako podmínku svého zaměstnání ve společnosti Cotecna. Pro účely programu obchodní etiky a dodržování předpisů jsou zaměstnanci osoby angažované společností Cotecna na základě pracovní smlouvy, ať již na dobu určitou nebo nedefinovanou, a dočasní zaměstnanci poskytnutí agenturou pro zaměstnávání.

Od obchodních partnerů, které společnost Cotecna zapojila, se také vyžaduje, aby dodržovali principy Kodexu obchodní etiky a dodržování předpisů. Obchodní partneři jsou definováni jako subdodavatelé, zástupci, představitelé, konzultanti, zprostředkovatelé, partneři ve společných podnicích a jiná strana, která je zapojena do zastupování nebo propagace společnosti Cotecna nebo poskytuje externí technické kontroly, testování, certifikaci a související profesionální služby.

Všichni obchodní partneři jsou povinni poskytnout písemný závazek k dodržování principů Kodexu obchodní etiky a dodržování předpisů a umožnit společnosti Cotecna pravidelně sledovat jejich dodržování.

Potřebujete další informace?

V případě, že potřebujete další informace o Kodexu obchodní etiky a dodržování předpisů, jeho implementaci, konkrétních interních postupech nebo jiném aspektu programu obchodní etiky a dodržování předpisů společnosti Cotecna, neváhejte prosím kontaktovat oddělení pro dodržování předpisů:

E-mail: compliance@cotecna.com

Tel.: +41 (0)22 849 7814

Principy

Integrita

Při všech našich činnostech:

- > pracujeme profesionálním, nezávislým a nestranným způsobem,
- > vykonáváme svou práci poctivě a netolerujeme žádné odchylky od našich schválených metod a postupů,
- > dbáme na to, aby tam, kde schválené zkušební metody stanovují tolerance ve vztahu k výsledkům, nebyly tyto tolerance zneužívány za účelem změny skutečných výsledků testů,
- > v dobré víře nahlašujeme data, výsledky testů a další zásadní skutečnosti a neměníme je nepatřičným způsobem, a vydáváme pouze zprávy a certifikáty, které správně prezentují skutečná zjištění, profesní názory nebo výsledky.

Střet zájmů

Vyhýbáme se střetu zájmů:

- > se spřízněným subjektem, ve kterém máme finanční nebo obchodní zájem a kterému jsme povinni poskytovat služby,
- > mezi společnostmi a/nebo divizemi společnosti Cotecna zapojenými do různých činností, které však mohou poskytovat služby buď stejnému klientovi, nebo sobě navzájem,
- > mezi zájmy našich zaměstnanců a zájmy společnosti Cotecna.

Důvěrnost a ochrana údajů

Společnost Cotecna respektuje důvěrnost a soukromí informací klienta a zajišťuje, že jsou zavedeny postupy pro adekvátní ochranu těchto informací.

Se všemi informacemi získanými v průběhu poskytování našich služeb zacházíme jako s důvěrnými obchodními informacemi v rozsahu, v jakém tyto informace ještě nejsou publikovány, obecně dostupné třetím stranám nebo jinak veřejně dostupné.

Protikorupční opatření

Zakazujeme nabídku nebo přijetí úplatku v jakékoli formě, včetně nezákonných provizí z jakékoli části smluvní platby.

Zakazujeme používání jiných tras nebo kanálů za účelem poskytování nepatřičných výhod zákazníkům, zástupcům, smluvním partnerům, dodavatelům nebo zaměstnancům jakékoli takové strany nebo státním úředníkům nebo za účelem jejich přijímání.

Spravedlivé obchodní chování

Společnost Cotecna se chová v souladu s nejvyššími standardy obchodní etiky a integrity a nesmí učinit nic, co by mohlo poškodit její pověst nebo pověst Rady TIC nebo odvětví TIC.

Prezentujeme společnost Cotecna a provádíme marketing, včetně srovnání s konkurenty nebo jejich službami, pouze způsobem, který je:

- > pravdivý,
- > neklamavý,
- > nezavádějící či pravděpodobně zavádějící.

Společenská odpovědnost firem

Zdraví a bezpečnost

Společnost Cotecna zavádí odpovídající školení a postupy na ochranu zdraví a bezpečnosti svých zaměstnanců, zákazníků a třetích stran a sleduje incidenty s ohledem na minimalizaci rizik v průběhu obchodních operací.

Spravedlivá práce

Společnost Cotecna si je vědoma své společenské odpovědnosti vůči svým zaměstnancům a lidem, komunitám a prostředím, ve kterých pracuje, a respektuje lidská práva.

Uplatňování našich principů

Naše principy uplatňujeme prostřednictvím implementace níže uvedených pravidel. Jsou podporovány podrobnými postupy a pracovními pokyny zveřejněnými v naší Příručce dodržování předpisů skupiny, která je všem zaměstnancům k dispozici na firemním intranetu (Cotecnet).

1.1 Integrita

- 1.1.1 Společnost Cotecna poskytuje svým zaměstnancům pokyny pro jednání s klienty, kteří očekávají, že společnost Cotecna zneužije tolerance k dosažení přijatelných výsledků.
- 1.1.2 Pokud jde o obchodní sektory, ve kterých společnost Cotecna působí, společnost Cotecna dodržuje veškerá specifická pravidla integrity zveřejněná příslušným výborem TICC.

1.2 Střet zájmů

- 1.2.1 Za účelem předejít střetu zájmů nebo dojmu střetu zájmů v rámci obchodních transakcí a služeb společnosti Cotecna, uplatňuje společnost Cotecna zásady týkající se střetu zájmů.
- 1.2.2 Zásady společnosti Cotecna poskytují zaměstnancům pokyny, jak se vyhnout střetu zájmů mezi:
 - i. společností Cotecna a veškerými souvisejícími subjekty, ve kterých má společnost Cotecna finanční nebo obchodní zájem a kterým je povinna poskytovat služby; a
 - ii. společnostmi a/nebo divizemi společnosti Cotecna zapojenými do různých činností, které však mohou poskytovat služby buď stejnému klientovi, nebo sobě navzájem.
- 1.2.3 Zásady společnosti Cotecna stanovují, že zaměstnanci společnosti Cotecna nesmí minimálně:
 - i. přímo nebo prostřednictvím příbuzných, přátel nebo zprostředkovatelů, získat podíl u dodavatele, klienta nebo konkurenta společnosti Cotecna, s výjimkou akvizice akcií klienta, dodavatele nebo konkurenta na veřejné burze cenných papírů, a to pouze v rozsahu, který neposkytuje významný vliv na záležitosti klienta, dodavatele nebo konkurenta a který nečiní zaměstnance nepatřičně závislým na jeho finančním majetku.
 - ii. zastávat jakoukoli pozici u konkurenta nebo klienta.
 - iii. provádět obchodní činnost společnosti s členem své rodiny nebo s jednotlivcem nebo organizací, se kterou jsou oni nebo jejich rodina spojeni.
 - iv. zaměstnávat člena své rodiny bez souhlasu vedení společnosti Cotecna.

1.3 Důvěrnost a ochrana údajů

- 1.3.1 Zaměstnanci společnosti Cotecna jsou povinni jako podmínku zaměstnání podepsat dohodu o mlčenlivosti, která zakazuje zpřístupnění jakýchkoli důvěrných obchodních informací získaných v průběhu zaměstnání jiným stranám.
- 1.3.2 Společnost Cotecna zajišťuje, že všichni obchodní partneři (definovaní v odstavci 2.10) jsou informováni o důvěrné povaze obchodních informací, se kterými mohou nakládat při svých jednáních se společností Cotecna, a že nesmějí sdělovat důvěrné informace jiným stranám.
- 1.3.3 Společnost Cotecna udržuje zásady a postupy týkající se zabezpečení informací o klientech, které řeší fyzické zabezpečení kanceláří a dalších míst společnosti Cotecna, a poskytuje zaměstnancům pokyny, jak chránit informace o klientech a jak zabránit zpřístupnění takových informací neoprávněným stranám. Zásady společnosti Cotecna pro koncové uživatele informačních technologií stanovují zásady a pravidla, kterými se musí řídit všichni zaměstnanci, kteří mají přístup k IT hardwaru a systémům společnosti Cotecna.
- 1.3.4 Osobní údaje, definované jako údaje, které se týkají jednotlivců, klientů nebo zaměstnanců nebo s nimi mohou souviset, včetně jména, adresy, e-mailových adres nebo chování uživatelů sledovaných při používání webových

stránek společnosti Cotecna, které může společnost Cotecna získat při provádění své obchodní činnosti, budou použity pouze v souladu s publikovanými zásadami ochrany osobních údajů společnosti Cotecna.

1.4 Protikorupční opatření

1.4.1 Dodržování zákonů

Společnost Cotecna zajišťuje, že principy jejího programu splňují požadavky Kodexu dodržování předpisů TICC a místních zákonů týkajících se boje proti úplatkářství ve všech jurisdikcích, ve kterých společnost Cotecna působí.

V případě, že místní zákony stanoví další nebo odlišné požadavky, na které se program nevztahuje, společnost Cotecna odpovídajícím způsobem upraví svůj program pro danou zemi (země). Záznamy se uchovávají v zemích, kde byl program upraven.

1.4.2 Analýza rizik

Compliance Committee společnosti Cotecna a/nebo vyšší výkonný pracovník nebo jeho zástupce v každé zemi, kde společnost funguje, organizuje pravidelné kontroly s cílem posoudit rizika úplatkářství a stanovit vhodná kontrolní opatření. Tyto kontroly se provádějí systematicky:

- i. před zahájením nové služby nebo zahájením provozu v nové zemi a
- ii. kdykoli dojde k významnému porušení programu dodržování předpisů společnosti Cotecna, což vyžaduje kontrolu stávajících kontrolních opatření.

1.4.3 Obchodní principy boje proti úplatkářství

Společnost Cotecna uplatňuje správné obchodní postupy a strategie řízení rizik v souladu s obchodními principy boje proti úplatkářství, které publikuje organizace Transparency International a Social Accountability International (viz www.transparency.org). Zaměřují se na následující oblasti:

1.4.3.1 Politické příspěvky

Společnost Cotecna, její zaměstnanci nebo zástupci nebudou poskytovat přímé ani nepřímé příspěvky politickým stranám, organizacím nebo jednotlivcům zapojeným do politiky jako způsob získání výhody v obchodních transakcích.

Kritéria a požadavky hloubkové kontroly pro navrhované politické příspěvky jsou popsány v Příručce dodržování předpisů skupiny. Všechny politické příspěvky podléhají předchozímu přezkoumání a schválení Compliance Committee a musí brát v úvahu platné zákony v dotčených zemích.

Veškeré politické příspěvky poskytnuté společností Cotecna jsou v účetních záznamech zaúčtovány v samostatné hlavní účetní knize. Společnost Cotecna konsoliduje všechny takové platby provedené kterýmkoli ze svých provozů, které tvoří součást její organizace.

1.4.3.2 Dobročinné příspěvky a sponzorství

Společnost Cotecna zajišťuje, že charitativní příspěvky a sponzorství nejsou používány k zastírání úplatkářství.

Kritéria a požadavky hloubkové kontroly pro navrhované charitativní příspěvky a sponzorství jsou popsány v Příručce dodržování předpisů skupiny spolu s určenými úrovněmi schválení.

Před schválením je každý návrh podroben hloubkové kontrole, aby bylo zajištěno, že:

- > Organizace přijímající příspěvek nebo sponzorství je renomovaná a usiluje o účel jednoznačně ve veřejném zájmu a má finanční a personální zdroje potřebné k dosažení svého účelu. Je třeba dbát na to, aby organizace nesloužila jako „fasáda“ pro nějaký jiný účel. Darování jednotlivcům je třeba se vyhnout, pokud to neschválí a nesleduje Compliance Committee společnosti Cotecna.
- > Neexistuje střet zájmů.
- > Smlouvy o sponzoringu jsou písemné a uvádějí protihodnotu, kterou společnost Cotecna nabízí. Jsou-li nabízeny finanční prostředky, musí být podrobně specifikováno použití těchto finančních prostředků a musí existovat možnost zkontrolovat jejich použití.
- > Záznamy o všech charitativních příspěvcích, sponzorstvích a postupu jsou uchovávány místně, aby bylo zajištěno, že byly použity pro zamýšlený účel.

Veškeré charitativní příspěvky a sponzorství poskytnuté společností Cotecna jsou v účetních záznamech zaúčtovány v samostatné hlavní účetní knize. Společnost Cotecna konsoliduje všechny takové platby provedené kterýmkoli ze svých provozů, které tvoří součást její organizace.

1.4.3.3 Platby za urychlení vyřízení

Odměny za urychlené vyřízení jsou definovány jako malé platby za účelem zajištění nebo urychlení provedení rutinního nebo nezbytného úkonu, na který má plátce odměny za urychlené vyřízení právní nebo jiný nárok. Společnost Cotecna takové platby zakazuje, pokud nejsou legální pro plátce nebo příjemce.

Společnost Cotecna uznává, že platby za urychlené vyřízení jsou formou úplatkářství a snaží se je identifikovat a eliminovat.

1.4.3.4 Dary, pohoštění a výdaje

Společnost Cotecna zakazuje nabízení nebo přijímání darů, pohoštění nebo hrazení výdajů, kdykoli by taková ujednání mohla ovlivnit výsledek obchodní transakce a nejde o přiměřené výdaje v dobré víře. Všechny dary, pohoštění a další výdaje poskytnuté společností Cotecna jsou v účetních záznamech zaúčtovány v samostatné hlavní účetní knize. Společnost Cotecna konsoliduje všechny takové platby provedené kterýmkoli ze svých provozů, které tvoří součást její organizace.

Kritéria a požadavky hloubkové kontroly pro navrhované dary, pohoštění a další výdaje jsou popsány v Příručce dodržování předpisů skupiny spolu s určenými úrovněmi schválení.

Příkladem takových kritérií je, že by takové výdaje měly být:

- > **učiněny ze správného důvodu:** dar nebo zábava by měly být jasně poskytnuty jako akt ocenění nebo skutečného obchodního záměru.
- > **bez závazku:** dar, zábava nebo výdaj příjemce k ničemu nezavazují.
- > **bez očekávání:** u dárce nebo spolupracovníka dárce se nevytváří očekávání ani jim dárce přikládá vyšší význam, než jaký by přikládal takové transakci příjemce.
- > **učiněny otevřeně:** pokud jsou učiněny tajně, bude účel podezřelý.
- > **v souladu s vnímáním zainteresovaných stran: klíčové zainteresované strany by** na transakci nepohlížely příznivě, kdyby se o ní dozvěděly.
- > **nahlášený:** dar nebo výdaj by měly být zaznamenány a nahlášený vedení.
- > **přiměřené hodnoty:** dar je malý nebo hodnota zábavy je v souladu s běžnou obchodní praxí.
- > **legální:** je v souladu se zákony země, kde jsou učiněny.
- > **v souladu s pravidly příjemce:** dar nebo zábava splňují pravidla nebo kodex chování přijímající organizace.
- > **nikoli časté:** k darování nebo přijímání předmětů nedochází mezi dárce a příjemcem často.

1.5 Spravedlivé obchodní chování

1.5.1 Společnost Cotecna poskytuje zaměstnancům, zástupcům a zprostředkovatelům pokyny, aby zajistila, že chápou a dodržují zásady obchodní etiky a dodržování předpisů upravující spravedlivé obchodní chování.

1.5.2 Zásady spravedlivého obchodního chování společnosti Cotecna zakazují:

- i. nepravdivá prohlášení o konkurentech, jejich provozech, službách nebo nabídkách služeb;
- ii. činnosti, které jsou v rozporu s pravidly spravedlivé hospodářské soutěže, antimonopolními zásadami nebo výběrovými řízeními;
- iii. podněcování, navádění nebo povzbuzování osoby, aby porušila své smluvní závazky (včetně povinností zachování důvěrnosti);
- iv. komerční špionáž a/nebo krádež dat.

1.5.3 Prezentace a publikace společnosti Cotecna přesně a jednoznačně odrážejí síť a vztahy, zdroje/schopnosti, zkušenosti a poskytované služby společnosti Cotecna.

1.6 Zdraví a bezpečnost

- 1.6.1 Zásadou společnosti Cotecna v oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví při práci je poskytnout svým zaměstnancům bezpečné pracovní prostředí a podmínky, vhodné nástroje a vybavení a školení nezbytné k bezpečnému provádění jejich práce, k prevenci zranění a nemocí z povolání, které splňují všechny příslušné právní požadavky
- 1.6.2 Společnost Cotecna poskytuje svým zaměstnancům školení odpovídající činnostem, do kterých jsou zapojeni a které zahrnují minimálně:
- i. požadavky společnosti Cotecna na osoby, které musí pracovat ve výškách, v uzavřených prostorách, v blízkosti pohybujících se zařízení a strojů a dalších takových nebezpečí, která mohou nastat v prostorách/místech klienta a třetích stran
 - ii. požadavky společnosti Cotecna na osoby pracující v laboratořích;
 - ii. používání schválených osobních ochranných prostředků za všech okolností v souladu se zásadami společnosti Cotecna
 - iii. dodržování dalších zdravotních a bezpečnostních opatření podle pokynů klientů a míst inspekce za předpokladu, že tyto pokyny nevedou ke zvýšenému nebezpečí nebo riziku
 - iv. hlášení všech incidentů místnímu úředníkovi pro zdraví a bezpečnost společnosti Cotecna
- 1.6.3 Společnost Cotecna zavádí přísná pravidla pro hlášení a oznamování jakéhokoli druhu nehod, zranění nebo incidentů na pracovišti. Všichni zaměstnanci jsou povinni takové záležitosti hlásit v souladu s provozními postupy společnosti. Společnost Cotecna provádí pravidelné audity svých provozů a pracovišť s cílem identifikovat rizika a příležitosti pro další zlepšení svých postupů v oblasti zdraví a bezpečnosti.
- 1.6.4 Vyšší manažer každého trvalého podniku Cotecna je odpovědný za zajištění toho, aby pracoviště splňovalo zákonné požadavky a poskytovalo bezpečné pracovní prostředí.

1.7 Spravedlivá práce

- 1.7.1 Zásady společnosti Cotecna týkající se spravedlivé práce stanoví náš závazek vůči našim lidem a komunitám a prostředím, ve kterých pracujeme.
- 1.7.2 Zásady spravedlivé práce společnosti Cotecna jsou následující:
- > V rámci své celosvětové sítě společností společnost Cotecna dodržuje místní, národní a další relevantní zákony a předpisy v rámci všech záležitostí týkajících se zaměstnávání a řízení svých zaměstnanců na pracovišti.
 - > Společnost Cotecna respektuje a podporuje rovné příležitosti na pracovišti.
 - > Společnost Cotecna netoleruje žádné formy zneužívání, šikany nebo obtěžování na pracovišti.
 - > Společnost Cotecna nezaměstnává děti mladší věku dovršení povinné školní docházky (v žádném případě mladší 16 let). Zaměstnanci ve věku 16-18 let nejsou zaměstnáni v rámci nebezpečných činností.
 - > Společnost Cotecna zakazuje jakoukoli formu nucené nebo povinné práce, ať už ve formě práce vězňů, práce dlužníků, práce otroků nebo jakéhokoli druhu nedobrovolné práce.

Organizace programu

Tato část obsahuje organizační aspekty toho, jak je náš program obchodní etiky a dodržování předpisů (dále jen „program“) implementován, mimo jiné včetně závazku a role představenstva, vyššího vedení a všech zaměstnanců při implementaci programu.

Podrobné postupy a pracovní pokyny jsou publikovány v naší Příručce dodržování předpisů skupiny, která je všem zaměstnancům k dispozici na firemním intranetu (Cotecnet).

Pro účely programu se termínem vyššího vedení rozumí vedoucí pracovníci společnosti Cotecna, kteří jsou odpovědní za jednu nebo více z následujících oblastí: geografický region, země, smlouva, obchodní tok nebo firemní služba (např. finance, HR, IT, právní oddělení). Tato definice zahrnuje manažery, ředitele, oblastní manažery, viceprezidenty, senior viceprezidenty a generálního ředitele a jakoukoli jinou třídu, která má povinnosti srovnatelné s dříve uvedenými.

2.1 Implementace

Společnost Cotecna implementuje program obchodní etiky a dodržování předpisů (dále jen „program“) na základě tohoto kodexu v celé své organizaci.

2.2 Zásady a pravidla dodržování předpisů

Představenstvo společnosti Cotecna Inspection SA potvrdilo svůj závazek k implementaci tohoto Kodexu obchodní etiky a dodržování předpisů tím, že zveřejnilo a přijalo principy obchodní etiky a dodržování předpisů společnosti Cotecna a klíčové prvky implementace, které odrážejí minimálně **principy dodržování předpisů a požadavky na implementaci TICC**.

Následné aktualizace Kodexu obchodní etiky a dodržování předpisů a programu společnosti Cotecna jsou do jednoho měsíce od zveřejnění předloženy generálnímu řediteli TICC k ověření dodržení Kodexu dodržování předpisů TICC.

2.3 Jmenování Compliance Officer

Představenstvo společnosti Cotecna Inspection SA, které nese konečnou odpovědnost za program, jmenovalo člena vyššího vedení jako Compliance Officer, který bez ohledu na své další povinnosti odpovídá za implementaci programu v rámci celé skupiny Cotecna Group a je oprávněn ji koordinovat. Vyšší vedení společnosti Cotecna odpovídá za implementaci programu v rámci své oblasti odpovědnosti.

2.4 Vytvoření Compliance Committee

Správní rada Cotecna Inspection SA ustanovila Compliance Committee, jež bude provádět pravidelné kontroly průběhu programu a poskytovat směrnice. Compliance Committee zahrnuje minimálně výkonného ředitele, zástupce představenstva Cotecna Inspection SA a Compliance Officer. Do Compliance Committee se mohou zapojit i další členové vyššího vedení zastupující provozní, personální a právní oddělení. Compliance Committee se schází nejméně čtyřikrát ročně.

2.5 Lidské zdroje

2.5.1 Nábor

Před nabídkou zaměstnání jsou potenciální zaměstnanci společnosti Cotecna informováni o programu obchodní etiky a dodržování předpisů společnosti Cotecna.

2.5.2 Závazek zaměstnanců

Společnost Cotecna zajišťuje, že:

- i. každému zaměstnanci je poskytnuta kopie Kodexu obchodní etiky a dodržování předpisů společnosti Cotecna a zaměstnanec je povinen podepsat prohlášení, že jej obdržel, přečetl si ho a porozuměl mu. Záznam je uložen ve složce zaměstnance.

- ii. každý člen vyššího vedení je povinen podepsat každoroční prohlášení (viz oddíl 3.1), že program společnosti Cotecna byl implementován v oblasti jeho odpovědnosti.
- iii. každý zaměstnanec je povinen podepsat jako podmínku zaměstnání dohodu o mlčenlivosti zakazující zpřístupnění důvěrných obchodních informací získaných v průběhu jeho zaměstnání jiným stranám.

Zaměstnanci nebudou přeřazeni na nižší pozici, nebudou postiženi pokutou ani jinými nepříznivými důsledky vyplývajícími z přísného uplatňování programu, a to ani v případě, že by to mohlo vést ke ztrátě obchodních příležitostí.

2.5.3 Školení

Všichni zaměstnanci, včetně manažerů společnosti Cotecna, jsou povinni absolvovat pravidelná školení o dodržování předpisů, aby bylo zajištěno jejich trvalé porozumění programu. Záznam o absolvování kurzu je uložen ve složce každého zaměstnance.

2.5.4 Konzultace ohledně vývoje kodexu

Zaměstnanci společnosti Cotecna mají příležitost poskytnout informace ohledně vývoje programu během hodnocení výkonnosti, školení zaměstnanců nebo na kontrolních schůzkách (přímo, prostřednictvím svého nadřízeného nebo zástupců zaměstnanců) nebo přímo Compliance Officerovi.

2.5.5 „Linky pomoci“ pro zaměstnance

Společnost Cotecna vytvořila „linky pomoci“, kde mohou zaměstnanci společnosti Cotecna získat pokyny ohledně otázky nebo záležitosti týkající se implementace nebo interpretace programu. Na žádost zaměstnance bude jakákoli taková otázka řešena důvěrně a anonymita zaměstnance bude chráněna v přiměřeně proveditelném rozsahu.

- > Vyhrazená linka pomoci: +41 (0) 22 849 7814
- > Vyhrazená e-mailová adresa: compliance@cotecna.com

2.6 Bezpečnostní opatření

Společnost Cotecna zavádí v prostorách své organizace obsahující důvěrné obchodní informace odpovídající bezpečnostní opatření, aby zajistila, že:

- i. přístup je omezen pouze na oprávněné osoby a
- ii. dokumenty/údaje jsou uloženy na určených zabezpečených místech a likvidovány bezpečným způsobem.

2.7 Externí komunikace

Společnost Cotecna zajišťuje efektivní externí komunikaci tak, že:

- 2.7.1 Kodex obchodní etiky a dodržování předpisů společnosti Cotecna je zveřejněn na adrese www.cotecna.com a kopie kodexu jsou k dispozici v kterékoli kanceláři společnosti Cotecna.
- 2.7.2 Dotazy, stížnosti nebo zpětnou vazbu od příslušných zainteresovaných stran lze podávat prostřednictvím webových stránek, e-mailu (compliance@cotecna.com) nebo generálnímu řediteli kterékoli kanceláře společnosti Cotecna.

2.8. Hlášení porušení

- 2.8.1 Zaměstnancům společnosti Cotecna se doporučuje, aby hlásili informace o porušení nebo podezření z porušení buď (a) Compliance Officerovi nebo jím jmenované pověřené osobě nebo (b) nadřízenému zaměstnanci nebo členovi vyššího vedení nebo internímu auditorovi, který pak bude informovat Compliance Officera nebo jím jmenovanou pověřenou osobu.

Oznamující zaměstnanec je plně chráněn před jakoukoli formou odvety, pokud nejednal se zlým úmyslem nebo ve špatné víře. Na požádání bude anonymita zaměstnance chráněna v přiměřeně proveditelném rozsahu.

- 2.8.2 Zaměstnanci společnosti Cotecna jsou povinni oznámit veškeré žádosti nebo nabídky o nepatřičnou platbu nebo výhodu, o nichž se dozvědí, stejným způsobem, jak je stanoveno v části 2.8.1.

2.9. Vyšetřování a sankce

- 2.9.1. Compliance Officer nebo jím jmenovaná pověřená osoba zahájí případně vyšetřování porušení programu, které mu bylo oznámeno nebo o kterém se dozvěděl.
- 2.9.2. Compliance Officer udržuje zdokumentovaný postup schválený Compliance Committee pro řešení vyšetřování a sankcí, který zahrnuje následující požadavky:
- vedení záznamů o všech nahlášených porušeních a následných přijatých opatřeních.
 - domnělý pachatel takového porušení má právo být vyslechnut.
 - vedení společnosti Cotecna nebo Compliance Committee rozhodnou o vhodných nápravných a disciplinárních opatřeních, která mají být uplatněna, pokud bylo zjištěno porušení. Tato opatření mohou zahrnovat pokárání, přeřazení na nižší pozici, pozastavení činnosti nebo propuštění.
 - Compliance Officer bude dostávat zprávy o pokroku od svých pověřených osob a/nebo vedení v příslušných lokalitách a připravovat pravidelné souhrnné zprávy pro Compliance Committee o vyšetřováních, zjištěných porušeních a zavedení nápravných opatřeních a disciplinárních opatření.

2.10. Obchodní vztahy

Aby bylo zajištěno, že program obchodní etiky a dodržování předpisů společnosti Cotecna bude aplikován v rozsahu odpovídajícím obchodním vztahům se stranami mimo společnost Cotecna a že prostřednictvím nich nebudou směřovány nepatřičné platby, společnost Cotecna zajistí, aby tyto strany dodržovaly program dodržování předpisů společnosti Cotecna v přiměřeném rozsahu. Mezi tyto strany (které jsou také označovány jako „obchodní partneři“) patří:

- > Zprostředkovatelé (subjekty nebo osoby mimo společnost Cotecna, které jsou povinny propagovat služby společnosti Cotecna v rámci svých povinností, včetně konzultantů a poradců)
- > Partneři ve společném podniku
- > Zástupci (subjekty nebo osoby mimo společnost Cotecna, které jsou povinny poskytovat provozní služby jménem společnosti Cotecna)
- > Subdodavatelé (subjekty nebo osoby provádějící outsourcované činnosti na základě smlouvy se společností Cotecna)

Compliance Committee vytvořila a distribuovala příslušné postupy / pracovní pokyny. Tyto postupy zahrnují následující požadavky:

- > provedení hloubkové kontroly před uzavřením nebo obnovením smlouvy s takovými stranami
- > seznámení strany se zásadami obchodní etiky a dodržování předpisů společnosti Cotecna a úsilí o zajištění toho, že strana bude tyto zásady dodržovat, pokud se vztahují na činnosti prováděné jménem společnosti Cotecna
- > získání smluvního závazku strany dodržovat principy obchodní etiky a dodržování předpisů společnosti Cotecna a umožnění společnosti Cotecna toto pravidelně ověřovat
- > sledování neustálého dodržování zásad obchodní etiky a dodržování předpisů společnosti Cotecna (a v případě zjištění porušení přijetí nápravných opatření)
- > jednání se stranami, o nichž je známo, že se podílejí na úplatkářství.

Hloubková kontrola zahrnuje následující požadavky:

- > Analýza rizik
- > Pohovor se stranou
- > Vyšetření pozadí strany, které je v případě zprostředkovatelů přezkoumáno a schváleno Compliance Committee
- > Ověření prostřednictvím analýzy odměňování, která je přezkoumána a schválena Compliance Committee společnosti Cotecna, toho, že odměna vyplacená každému zprostředkovateli je vhodná a opodstatněná za poskytnuté legitimní služby a neumožňuje nepatřičné platby zprostředkovatelem.

Kritéria a požadavky hloubkové kontroly pro navrhované obchodní partnery jsou popsány v Příručce dodržování předpisů skupiny spolu se stanovenými úrovněmi schválení. Zprostředkovatelé, kteří jsou povinni jednat se státními úředníky a všemi partnery ve společném podniku, vyžadují předchozí kontrolu a schválení ze strany Compliance Committee.

Kromě toho společnost Cotecna poskytuje školení a podporu podle potřeby zprostředkovatelům a dalším stranám.

Společnost Cotecna ve svých účetních záznamech účtuje odměny všech zprostředkovatelů v samostatné hlavní účetní knize. Společnost Cotecna konsoliduje všechny takové platby provedené kterýmkoli z jejích provozů, které tvoří součást její organizace, a připravuje výroční konsolidované prohlášení vedení o odměňování všech zprostředkovatelů.

2.11 Stížnosti a disciplinární postupy týkající se členů TICC

V souladu s požadavky Kodexu dodržování předpisů TICC budou veškeré stížnosti týkající se údajného nedodržování Kodexu dodržování předpisů TICC jinými členy TICC předkládány TICC v souladu s **postupem Rady TIC pro vyřizování stížností**.

Společnost Cotecna se zdrží předkládání takových stížností jiným stranám, pokud to není nezbytné pro ochranu pověsti společnosti Cotecna.

Porušení Kodexu dodržování předpisů TICC může vést k sankcím uloženým TICC v souladu s pravidly, včetně práva na odvolání, stanovenými v **postupech Rady TIC pro vyřizování stížností**.

2.12 Účetnictví a vedení knih

Společnost Cotecna vede přesné účetní knihy a záznamy, které řádně a spravedlivě dokumentují všechny finanční transakce. Účty mimo účetní knihy jsou zakázány.

2.13 Zdraví a bezpečnost

Společnost Cotecna zaznamenává a prošetřuje všechny nahlášené zdravotní a bezpečnostní incidenty a v případě potřeby přijímá nápravná opatření.

2.14 Souhrnná zpráva o dodržování předpisů

Compliance Officer společnosti Cotecna každoročně vypracuje souhrnnou zprávu pokrývající statistiky nebo potvrzení za účelem prokázání dodržování postupů a zásad společnosti Cotecna v následujících oblastech:

- a) Porušení – počet nahlášených porušení / podezření na porušení; počet doložených porušení; a potvrzení, že byla stanovena nápravná opatření a že byla přijata / jsou přijímána opatření pro každé doložené porušení / nedodržení.
- b) Noví nebo obnovení zprostředkovatelé a partneři ve společných podnicích
 - i. počet nových nebo obnovených zprostředkovatelů a partnerů ve společném podniku ve finančním roce;
 - ii potvrzení, že každý z nich prošel požadovanými postupy hloubkové kontroly společnosti Cotecna;
 - iii potvrzení, že s každým z nich byla uzavřena příslušná smlouva / obchodní podmínky,
- c) Výdaje – potvrzení, že výdaje jsou v souladu s programem dodržování předpisů společnosti Cotecna a souvisejícími zásadami pro:
 - > politické příspěvky
 - > charitativní příspěvky a sponzorství
 - > vydání související s dary, pohoštění a výdaji
 - > odměny zprostředkovatelů
- d) Zdraví a bezpečnost – počet nahlášených nehod v oblasti zdraví a bezpečnosti; a potvrzení, že byla stanovena nápravná opatření a že u každé nehody byla provedena / jsou prováděna nápravná opatření.

Ověření

Tato část popisuje způsoby, kterými společnost Cotecna ověřuje efektivitu implementace programu obchodní etiky a dodržování předpisů v celé své organizaci.

Podrobné postupy a pracovní pokyny jsou publikovány v naší Příručce dodržování předpisů skupiny, která je všem zaměstnancům k dispozici na firemním intranetu.

3.1. Prohlášení vedení

Společnost Cotecna vyžaduje, aby její vyšší vedení v celé organizaci každoročně vypracovalo a podepsalo prohlášení o dodržování předpisů, které je založeno na vzoru obsaženém v **příloze A k pokynům TICC pro dodržování předpisů o implementaci**. Tato prohlášení o dodržování předpisů musí být ve vztahu ke všem příslušným místům a/nebo činnostem přijata Compliance Officerem do 31. ledna každého roku. Compliance Officer předkládá výroční souhrnnou zprávu Compliance Committee.

3.2. Interní audity

Interní auditoři společnosti Cotecna v rámci svého plánu interního auditu ověřují, že program obchodní etiky a dodržování předpisů společnosti Cotecna byl v rámci organizace implementován a že prohlášení vedení podle oddílu 2.5.2 (ii)

- i. byla vyplněna v souladu s Příručkou dodržování předpisů skupiny Cotecna
- ii. odrážejí dodržování programu obchodní etiky a dodržování předpisů a
- iii. ve vztahu k místům vybraným pro audity na pracovišti správně odrážejí skutečnou situaci. Tyto audity na pracovišti musí přezkoumat zavedené procesy a zahrnovat testování na základě vzorkování, aby bylo zajištěno účinné uplatňování a provádění programu. **Kontrolní seznam pokynů TICC pro interní audity dodržování předpisů člena** je používám podle potřeby jako vodítko nebo reference.

Zjištění týkající se dodržování předpisů vyplývající z těchto auditů jsou nahlášena Compliance Officerovi, který předloží souhrnnou zprávu Compliance Committee. Compliance Officer a/nebo Compliance Committee podniknou v případě potřeby následné kroky.

3.3. Externí ověření

Implementace programu je ověřena předložením dokumentů a dohodnutými postupy provedenými uznávanou nezávislou externí auditorskou firmou společnosti Cotecna.

3.3.1 Četnost

Externí ověření se provádí jednou ročně.

3.3.2 Nezávislá externí auditorská firma

Nezávislá externí auditorská firma určená společností Cotecna k provedení ověření je firmou pověřenou auditem (konsolidovaných) finančních výkazů společnosti Cotecna. Angažovaná firma je renomovaná mezinárodní auditorská firma, která je členem uznávané národní profesionální účetní organizace.

3.3.3 Oznámení radě TIC jmenované externí auditorské společnosti (společností) společnosti Cotecna

Před jmenováním externí auditorské společnosti (společností) nebo před následnými navrhovanými změnami předloží společnost Cotecna podrobnosti generálnímu řediteli TICC pro potvrzení dodržení požadavků TICC.

3.3.4 Rozsah ověření

Společnost Cotecna provádí následující:

3.3.4.1 Předložení dokumentů k ověření TICC

Společnost Cotecna předkládá následující dokumenty:

- 1) Program obchodní etiky a dodržování předpisů společnosti Cotecna, jakož i zásady týkající se jednotlivých principů (pokud jsou samostatné).

- 2) Referenční podmínky pro Compliance Committee včetně specifikace, že Compliance Committee je odpovědná za dohled nad programem dodržování předpisů.
- 3) Seznam členů Compliance Committee (včetně názvu pracovní pozice)
- 4) Školící materiály programu obchodní etiky a dodržování předpisů
- 5) Materiály, které pomáhají zvýšit povědomí o lince pomoci pro zaměstnance.
- 6) Materiály doporučující zaměstnancům, aby hlásili informace o porušení nebo podezření z porušení, a komu je mohou nahlásit.
- 7) Snímek obrazovky webové stránky společnosti Cotecna, kde:
 - jsou vysvětleny principy obchodní etiky a dodržování předpisů.
 - zájemce může předkládat dotazy, stížnosti nebo zpětnou vazbu.
- 8) Zdokumentovaný postup pro vyřizování vyšetřování a sankcí.
- 9) Zásady týkající se důvěrných obchodních informací (zásady zabezpečení informací, zásady důvěrnosti).
- 10) Postupy pro hlášení a vyšetřování nehod v oblasti zdraví a bezpečnosti.
- 11) Postupy hloubkové kontroly při navazování nebo obnovování vztahů se zprostředkovateli a partnery ve společných podnicích.
- 12) Postup uzavírání smluv se zprostředkovateli a partnery ve společném podniku a související vzor (vzory) smlouvy / smluvních podmínek s novým / obnoveným zprostředkovatelem nebo partnerem ve společném podniku.
- 13) Vzor ročního prohlášení vedení na základě vzoru v **příloze A k pokynům TICC k implementaci**.
- 14) Rozsah plánu interního auditu, který zahrnuje kontrolu implementace Kodexu obchodní etiky a dodržování předpisů.
- 15) Roční souhrnné zprávy vypracované Compliance Officerem, které obsahují statistiky nebo potvrzení prokazující dodržování postupů a zásad společnosti Cotecna, jak je uvedeno v **příloze B k pokynům TICC pro implementaci**.
- 16) Výroční zpráva o výsledcích dohodnutých postupů.

Při předložení dokumentů společnost Cotecna posuzuje, zda předložené důkazy splňují všechny požadavky na důkazy, jak je podrobně popsáno v **příloze B k pokynům TICC pro implementaci**, přičemž jakákoli odchylka od nich je vysvětlena písemně.

Není-li uvedeno jinak, dokumenty se znovu předkládají pouze v případě, že byly aktualizovány. Všechny dokumenty jsou revidovány a aktualizovány nejméně každé tři roky nebo kdykoli dojde k aktualizaci Kodexu obchodní etiky a dodržování předpisů a programu společnosti Cotecna a/nebo pokynů vydaných TICC.

3.3.4.2 Žádost auditorské firmy o provedení dohodnutých postupů

Společnost Cotecna každoročně vyžaduje, aby její nezávislá auditorská firma provedla naše dohodnuté postupy v následujících oblastech:

- I) Pochopení kodexu dodržování předpisů každým novým zaměstnancem
- II) Účast zaměstnanců ve školicím kurzu (kurzech) programu obchodní etiky a dodržování předpisů
- III) Linka pomoci pro zaměstnance (nebo ekvivalent – např. určený e-mail) pro pokládání dotazů a/nebo otázek týkajících se programu obchodní etiky a dodržování předpisů
- IV) Přezkoumání a přijetí opatření ohledně dotazů, stížností a zpětné vazby od zainteresovaných stran
- V) Pochopení požadavků na důvěrnost ze strany každého nového zaměstnance
- VI) Plány vypracované pro politické příspěvky; charitativní příspěvky a sponzorství; vydání související s dary, pohoštěním a výdaji; a odměňování zprostředkovatelů
- VII) Sledování předkládání každoročních prohlášení o dodržování předpisů vyšším vedením

Konkrétní dohodnuté postupy jsou podrobně popsány v **příloze C k pokynům TICC k implementaci**.

3.3.5 Zpráva auditorské firmy

Společnost Cotecna vyžaduje, aby auditorská firma vypracovala zprávu, která bude uvádět výsledky dohodnutých postupů pomocí vzoru obsaženého v **příloze C k pokynům TICC pro implementaci**.

Společnost Cotecna předloží TICC zprávu své auditorské firmy do šesti měsíců od konce finančního roku společnosti Cotecna.