

Směrnice Compliance

Směrnice upravující Compliance společnosti AUTO GOLDCAR a.s.
(„Směrnice Compliance“)
Verze 1.0 (Září 2024)

1. ÚČEL DOKUMENTU:

Tento dokument upravuje systém interních firemních opatření a postupů, který reaguje na případná trestněprávní či neetická jednání. Tento systém firemních opatření a postupů je součástí firemní kultury společnosti AUTO GOLDCAR a.s. (dále jen jako „Společnost“), která ve snaze potírat jakékoli protiprávní (trestněprávní) i neetické jednání, přijímá tento dokument za účelem vynaložení veškerého úsilí, jež lze na Společnosti spravedlivě požadovat za účelem zabránění spáchání protiprávního činu a k odvrácení následků spáchaného protiprávního činu, a to ve smyslu zákona č. 418/2011 Sb., zákon o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim (dále jen jako „TOPO“).

Společnost se řídí Etickým kodexem, který je stěžejním a řídicím dokumentem v oblasti Compliance. Dokument Směrnice Compliance vychází ze zásad tohoto Etického kodexu a je s ním v plném souladu. Dokument Směrnice Compliance je základním interním předpisem pro Compliance Společnosti v prostředí České republiky, definuje jeho základy a upravuje jednotlivá přijatá opatření a postupy. Dokument Směrnice Compliance obsahuje vyjádření hodnot, cílů, zásad a pravidel Compliance, které stojí na základních zásadách, kterými se Společnost řídí. Těmito zásadami jsou a) Respektujeme jeden druhého, b) Dodržujeme zákony, c) Ve všech našich vztazích jednáme eticky, d) Nebojíme se ozvat.

Osobám zavázaným Směrnicí Compliance je tento dokument dostupný z interní počítačové sítě. Z důvodu transparentnosti je dále přístupný i veřejnosti, obchodním partnerům a spolupracujícím osobám na internetových stránkách Společnosti AUTO GOLDCAR a.s.

ETICKÝ KODEX SPOLEČNOSTI AUTO GOLDCAR a.s.

My, společnost AUTO GOLDCAR a.s., se hlásíme k dále uvedeným zásadám chování, jejichž přijetím činíme další důsledný krok k uplatnění své globální a lokální odpovědnosti. Zásady chování jsou platné pro všechny zaměstnance společnosti AUTO GOLDCAR a.s. Zásady chování nastavují klíčové principy, které tvoří základy naší firemní kultury a jsou nedílnou součástí naší každodenní práce. Pověst společnosti AUTO GOLDCAR a.s. je do velké míry ovlivněna způsobem jednání, činy a chováním každého zaměstnance. Nevhodné chování jediného zaměstnance může závažným způsobem poškodit celou společnost v podobě ztráty její dobré pověsti a vzniku právních či peněžních rizik. Naše nové zásady chování (Etický kodex) poskytují všem zaměstnancům návod, který shrnuje podstatné základní principy chování a hodnoty a podporuje je při zvládání právních a etických výzev v každodenní práci. Tyto zásady chování představují závazný soubor pravidel, který platí pro všechny zaměstnance a členy orgánů společnosti a za jejichž dodržování je odpovědný každý jednotlivec. Jako společnost AUTO GOLDCAR a.s. se ztotožňujeme s férovým a čestným jednáním v souladu s těmito pravidly a zavazujeme se k dodržování obsahu dále uvedených zásad chování. Žádáme každého zaměstnance společnosti AUTO GOLDCAR a.s. bez ohledu na pracovní pozici či zařazení, aby se podrobně seznámil s novými zásadami chování a použil je jako základní východisko při rozhodování v etických a právních otázkách v každodenní práci.

Úspěch našeho podniku rozhodující měrou závisí na tom, že se my všichni, tj. představenstvo, vedoucí a jeden každý zaměstnanec, chováme poctivě, charakterně a eticky správně. To také znamená, že interně a externě podáváme informace a komunikujeme pravdivě, komplexně a včas. Naším společným cílem je převzít odpovědnost za náš podnik a chránit přitom dobrou pověst našich koncernových značek. Řídíce se principem trvalé udržitelnosti jsme si vědomi odpovědnosti za ekonomické, sociální a ekologické dopady našeho jednání. K tomu patří i skutečnost, že my všichni kdykoli a všude respektujeme a dodržujeme pravidla platná v podniku. Členové našich představenstev a naši vedoucí zaměstnanci přitom plní zvláštní a odpovědnou úlohu. Mají funkci vzoru a musejí předcházet nesprávnému chování v podniku, chránit své zaměstnance a reprezentovat podnik na základě morálních zásad dovnitř i navenek. Tyto zásady chování (Etický kodex) nám pomohou tím, že upozorní na možné oblasti rizik a konfliktů a jejich význam pro náš podnik a vysvětlí je na základě modelových příkladů.

Tento etický kodex je rozčleněn do tří základních částí:

- 1. Naše odpovědnost jako člena společnosti**
- 2. Naše odpovědnost jako obchodního partnera**
- 3. Naše odpovědnost na pracovišti**

Etický kodex nám slouží jako závazný návod v každodenní práci. Doplnují jej interní směrnice a pravidla a pracovní smlouvy. Mimoto samozřejmě dodržujeme národní a mezinárodní zákonné předpisy. To také znamená, že se nepodílíme na aktivitách založených na podvodu, porušování povinností při správě cizího majetku, vydírání,

krádeži, zpronevěře nebo jiného vědomě spáchaného trestného činu proti majetku našich zákazníků nebo třetích osob. Nerespektování etického kodexu může vést ke značným škodám, a to nikoli pouze pro náš podnik, nýbrž i pro nás jako zaměstnance, jakož i pro naše obchodní partnery a další zainteresované osoby. Etický kodex je proto závazný pro nás všechny, nezávisle na tom, zda v podniku působíme jako zaměstnanci, vedoucí nebo členové představenstva. Porušení etického kodexu netolerujeme. Ten, kdo poruší etický kodex, musí počítat s přiměřenými důsledky, které – podle závažnosti porušení – mohou sahát od pracovněprávních opatření přes občanskoprávní nároky na náhradu škody až po trestněprávní sankce. Aby k tomu nedošlo, je na zodpovědnosti každého z nás, aby se seznámil s etickým kodexem, začlenil jej do svého jednání a přihlížel k němu při rozhodování. Ve sporných případech si vyžádáme kompetentní radu.

NAŠE ODPOVĚDNOST JAKO ČLENA SPOLEČNOSTI

Z naší společenské odpovědnosti vyplývá samozřejmé respektování a dodržování zákonů. Při veškerém rozhodování v podniku jsme povinni respektovat právní řád, v jehož rámci jednáme. Každý zaměstnanec si musí být vědom i své společenské odpovědnosti, zejména lidského blaha a životního prostředí, a musí pečovat o to, aby náš podnik přispíval svým dílem k trvale udržitelnému rozvoji. Konkrétně ze společenské odpovědnosti vyplývají tyto zásady:

LIDSKÁ PRÁVA

Kontext

Všeobecná deklarace lidských práv přijatá Organizací spojených národů a Evropská konvence na ochranu lidských práv a základních svobod uvádějí, jaké požadavky a očekávání má mezinárodní společenství stran, pokud jde o respektování a dodržování lidských práv.

Naše zásada

Po celém světě respektujeme, chráníme a podporujeme platné předpisy na ochranu lidských práv a práv dětí (dále jen „lidská práva“) jako fundamentální a obecně platné požadavky. Odmítáme jakékoli využívání dětské, nucené a povinné práce i jakoukoli formu moderního otroctví a obchodování s lidmi. To platí nejen pro spolupráci uvnitř našeho podniku, nýbrž samozřejmě i pro chování našich obchodních partnerů a naše chování vůči nim.

Můj příspěvek

I já jako zaměstnanec mohu přispět k dodržování lidských práv. Respektuji lidská práva jako fundamentální zásadu a jsem ostražitý vůči porušování lidských práv, které se odehrává v mém okolí. Zaznamenám-li ve svém pracovním prostředí indicie o porušování lidských práv, zajistím, aby tomuto porušování bylo zabráněno nebo aby bylo znemožněno. Pokud to bude nutné, informuji o tom svého nadřízeného nebo kontaktní partnery.

Příklad

Máte odpovědnost za nákup určitého zboží. Pokud získáte indicie, že ve výrobě u dodavatele jsou zaměstnávány děti nebo že zaměstnanci musejí pracovat za nehumánních podmínek (např. jsou vystaveni zdravotním rizikům), zahajte nezbytné kroky a informujte svého nadřízeného a příslušné útvary odpovědné za trvalou udržitelnost v dodavatelských vztazích. Náš podnik musí podrobněji prověřit vztahy s tímto obchodním partnerem a případně je ukončit.

ROVNOST ŠANCÍ A ROVNÉ ZACHÁZENÍ

Kontext

Rovnost šancí a rovné zacházení jsou důležitými pilíři spravedlivého, bezpředsudečného a otevřeného přístupu. AUTO GOLDCAR a.s. podporuje slušné a partnerské soužití, rozmanitost a toleranci. Jen tak se nám totiž podaří dosahovat maximální produktivity, konkurenceschopnosti, inovativnosti, kreativity a efektivity.

Naše zásada

Všem poskytujeme stejné šance. Nikoho nediskriminujeme a nestrpíme jakoukoli diskriminaci na základě etnické či národnostní příslušnosti, pohlaví, vyznání, světového názoru, věku, postižení, sexuální orientace, barvy pleti, politických postojů, sociálního původu či ostatních zákonem chráněných znaků. Praktikujeme rozmanitost, aktivně se zasazujeme za inkluzi a vytváříme prostředí, které podporuje individualitu každého jednotlivce v zájmu podniku. Naši zaměstnanci jsou zásadně vybíráni, přijímáni a podporováni na základě své kvalifikace a svých schopností.

Můj příspěvek

Respektuji zásady rovnosti šancí a rovného zacházení a vedu lidi ve svém okolí ke stejnému jednání. Zpozoruji-li porušování principů rovnosti šancí a rovného zacházení (např. formou znevýhodňování, obtěžování a šikany), upozorním dotyčné osoby na jejich nesprávné chování. Pokud bych dění nemohl přímo ovlivnit, ohlásím incident personálnímu útvaru nebo se obrátím na kontaktní partnery uvedené v kapitole 7.

Příklad

Od spřáteleného kolegy se dovíte, že v jeho útvaru byl odmítnut uchazeč na základě barvy pleti, ačkoli byl nejvhodnějším kandidátem pro vypsání místa. Pomozte s objasněním případu tím, že případ nahlásíte příslušnému personálnímu útvaru, aby mohly být zahájeny adekvátní kroky.

SHODNOST A BEZPEČNOST VÝROBKU

Kontext

S našimi výrobky a službami přicházejí denně do styku nesčetní lidé. AUTO GOLDCAR a.s. nese odpovědnost za to, aby byla v nejvyšší možné míře vyloučena rizika a nevýhody vyplývající ze zacházení s těmito produkty a službami pro zdraví, bezpečnost, životní prostředí a majetek našich zákazníků či třetích osob.

Naše zásada

Je proto nikoli pouze zákonnou povinností, nýbrž i naší ambicí dodržovat zákonné a úřední předpisy, jakož i interní standardy platné pro naše výrobky. Naše výrobky odpovídají aktuálnímu stavu techniky a jsou vyvíjeny v souladu se zákonnými požadavky. Zajišťujeme to soustavně a systematicky prostřednictvím procesů a struktur stejně jako sledováním vozů v reálu. V tom nečiníme kompromisy. Staráme se o to, aby v případě možných odchylek mohla být včas přijata vhodná opatření.

Můj příspěvek

Zjistím-li nebo mám-li pochyby, že z našich výrobků mohou vycházet rizika nebo že naše výrobky nesplňují předpisy, zakročím proti tomu. Nahlásím případ svému nadřízenému a příslušným útvarům v podniku, například osobě, která je v mé oblasti odpovědná za bezpečnost výrobku.

Příklad

Zákazník oznámí problémy s technikou svého vozu. Vy si ale nejste jist, zda příčina spočívá v chybné obsluze ze strany zákazníka, nebo ve vadě výrobku či konstrukční vadě. Nenechávejte si věc pro sebe. Musí být zajištěno, aby byl odstraněn problém, za který náš podnik odpovídá. Také chybná obsluha ze strany zákazníka může vyžadovat reakci podniku (např. změna návodů k obsluze nebo školení pro uživatele).

DARY, SPONZORING A DOBROČINNOST

Kontext

AUTO GOLDCAR a.s. poskytuje dary (to znamená dobrovolné příspěvky bez protiplnění) a sponzorské příspěvky (to znamená příspěvky na základě smluvně sjednaného protiplnění) s cílem pozitivně utvářet naše dobré jméno a vnímání ze strany veřejnosti. Aby se zabránilo střetům zájmů a aby bylo zajištěno jednotné jednání uvnitř podniku, jsou dary a sponzorské aktivity přípustné pouze v rámci příslušného právního řádu.

Naše zásada

Poskytujeme peněžité a věcné dary pro tyto oblasti: věda a výzkum, odborné vzdělávání, charitativní účely, sport, kultura, církve a církevní instituce. Krom toho jsou dary poskytovány pouze zařízením, která jsou uznána jako obecně prospěšná nebo jsou díky zvláštním normám oprávněna k přijímání darů. Dary a sponzorské příspěvky jsou u nás poskytovány pouze v rámci transparentního schvalovacího procesu.

Můj příspěvek

Považuji-li nějaký subjekt za hodný sponzorování, obrátím se předem na útvary, které jsou k tomu v podniku příslušné (např. útvary komunikace, vnějších vztahů a marketingu). Dary jsou poskytovány transparentně, což znamená, že účel, příjemce daru a potvrzení příjemce daru jsou dokumentovány a že jsou dodatečně ověřitelné. Dodržuji interní procesy a nedávám podnět k darům, které by mohly poškodit dobré jméno našeho podniku.

Příklad

Politik v místě závodu vás jako úspěšného zaměstnance AUTO GOLDCAR a.s. požádá o finanční dar podniku na volební kampaň. Žádost odmítněte. Dary smějí být poskytovány pouze po provedení plánovaného schvalovacího řízení. V tomto konkrétním případě nelze dar schválit, protože interní pravidla vylučují poskytování darů stranám a k nim přidruženým institucím či politikům.

KOMUNIKACE A MARKETING

Kontext

AUTO GOLDCAR a.s. klade důraz na jasnou a otevřenou komunikaci se zaměstnanci, obchodními partnery, akcionáři a investory, tiskem a dalšími zainteresovanými osobami vedenou poctivým a legálním způsobem. Každý z našich zaměstnanců je odpovědný za dodržování interních pravidel při komunikaci, aby bylo zajištěno jednotné a konzistentní vystupování koncernu navenek. Každý náš zaměstnanec přitom respektuje výkony svých partnerů v jednání a dbá na jejich profesní a osobní pověst.

Naše zásada

Abychom získali důvěru zákazníků, kapitálových investorů a dalších zainteresovaných osob, dbáme na jednotnou a jasnou komunikaci. Plánovaná komunikační a marketingová opatření před jejich příslibem a provedením odsouhlasíme s příslušným odborným útvarem.

Můj příspěvek

Za podnik nepodávám na veřejnosti žádná stanoviska a v případě dotazů stále vždy odkáži na útvar komunikace. Vyjadřuji-li se na veřejných, odborných či kulturních akcích a na internetu, dám jednoznačně najevo, že se jedná pouze o můj osobní názor. O správném chování na sociálních sítích se informuji v podnikové rukověti chování na sociálních médiích.

Příklad

Na internetu uvidíte komentář, ve kterém někdo kritizuje výrobní metody v Asii. Vy přitom víte, že údaje jsou zcela neopodstatněné. I když cítíte nutkání ihned korigovat nepravdivé tvrzení, kontaktujte odborný útvar, protože ten může na takovýto komentář reagovat komplexně a přiměřeně.

NAŠE ODPOVĚDNOST JAKO OBCHODNÍHO PARTNERA

Morální zásadovost, transparentnost a poctivost jsou rozhodující pro dosažení věrohodnosti a důvěry. AUTO GOLDCAR a.s. proto klade zvláštní důraz na důslednou aplikaci rámcových zákonných podmínek, vnitropodnikových směrnic a firemních hodnot a na srozumitelné seznamování s nimi. K tomu patří i skutečnost, že své produkty a služby prodáváme výlučně prostřednictvím svých autorizovaných

distribučních kanálů. Konkrétně vyplývají z odpovědnosti AUTO GOLDCAR a.s. jako obchodního partnera tyto zásady:

STŘETY ZÁJMŮ

Kontext

Potenciální střet zájmů je dán tehdy, kolidují-li nebo mohou-li kolidovat soukromé zájmy některého z našich zaměstnanců se zájmy AUTO GOLDCAR a.s. Takovýto střet zájmů může vyplynout zejména z vedlejší činnosti. Klade-li zaměstnanec své osobní zájmy nad zájmy podniku, může to podnik poškodit.

Naše zásada

Respektujeme osobní zájmy a soukromý život našich zaměstnanců. Kládeme ale důraz na předcházení střetům mezi soukromými a firemními zájmy nebo i pouhému zdání takovýchto střetů. Rozhodnutí přijímáme výlučně na základě objektivních kritérií a nenecháváme se ovlivnit osobními zájmy a vztahy.

Můj příspěvek

Předcházím i pouhému zdání střetu zájmů a o jakémkoli možném nebo skutečném střetu zájmů vyrozumím svého nadřízeného a příslušnou personalistiku. Společně hledáme řešení, které nepoškodí zájmy podniku.

Příklad

Vedoucí vás požádá, abyste prověřil nabídky několika dodavatelů plastových dílů. Zjistíte, že jedna z nejvýhodnějších nabídek pochází od firmy vašeho dobrého přítele. Informujte svého nadřízeného o situaci a stáhněte se z rozhodovacího procesu, aby se předešlo jakémukoli zdání střetu zájmů.

DARY, POHOŠTĚNÍ A POZVÁNÍ

Kontext

Pozornosti v podobě darů, pohoštění a pozvání jsou v obchodních vztazích velmi rozšířené. Pokud se tyto pozornosti drží v přiměřeném rámci a neporušují interní či dokonce zákonné normy, není třeba mít proti nim námítky. Překročí-li ale takové pozornosti tento rámec a jsou-li využívány k ovlivňování třetích osob, může to být trestné.

Naše zásada

Interními směrnicemi pro nakládání s dary, pohoštěním a pozváním na akce určujeme, jaké pozornosti jsou přiměřené a na jaké konkrétní kroky je při přijímání a poskytování pozorností třeba dbát.

Můj příspěvek

Seznámím se se směrnicemi pro nakládání s dary, pohoštěním a pozváním a striktně je dodržuji. V této souvislosti prověřím, zda mé chování představuje nebo může představovat střet zájmů.

Příklad

Zaměstnanec, který pracuje u dodavatele AUTO GOLDCAR a.s., vám k narozeninám věnuje drahý dárek. I když si myslíte, že obchodní vztahy přijetím daru nejsou ovlivněny, neměla by hodnota daru překročit hranici stanovenou v platných interních směrnících. Máte-li pochyby, dar nepřijímejte. Pokud byste měl obavy, že by odmítnutí daru mohlo být vyloženo nesprávně, kontaktujte svého nadřízeného a odsouhlaste s ním řešení. Dar případně odevzdejte příslušnému podnikovému útvaru. Předání bude pro vaši osobní ochranu zdokumentováno.

ZÁKAZ KORUPCE

Kontext

Korupce je závažným problémem v hospodářském styku. Vede k rozhodování z jiných než objektivních důvodů, brání pokroku a inovacím, zkrusluje hospodářskou soutěž a škodí společnosti. Korupce je zakázána. Může mít za následek pokuty pro AUTO GOLDCAR a.s. a trestněprávní sankce pro dotyčné zaměstnance. Naše zásada kvalita poskytovaných produktů a služeb je klíčem k úspěchu našeho podniku. Korupci netolerujeme. Obchodním partnerům, zákazníkům či dalším externím subjektům poskytujeme pozornost pouze v souladu s právně přípustnými rámcovými podmínkami a stanovenými požadavky.

Můj příspěvek

Nikdy nepodplácím druhé a sám nikdy nepřijmu úplatek, ať přímo, nebo nepřímo. Informuji se na vlastní odpovědnost o interních normách dříve, než poskytnu nebo přijmu dary, vyslovím nebo přijmu pozvání a nabídku nebo přijmu pohoštění. Získám-li indicie o korupci, oznámím to bez zbytečného odkladu jednomu z kontaktních partnerů uvedených v kapitole 7.

Příklad

V AUTO GOLDCAR a.s. odpovídáte za prodej a chtěl byste překonat svůj letošní cíl tržeb. Připravujete nabídku pro výběrové řízení na velkou zakázku potenciálního zákazníka. Příslušná osoba s rozhodovací pravomocí u zákazníka vám nabídne, že za přiměřenou náhradu výdajů ovlivní zadání zakázky ve prospěch vašeho podniku. To představuje korupční jednání. Informujte bez zbytečného odkladu svého nadřízeného a příslušného pracovníka útvaru compliance.

STYK S VEŘEJNÝMI ČINITELI A VOLENÝMI ZÁSTUPCI

Kontext

Ve styku s veřejnými činiteli a volenými zástupci, vládami, státními orgány a ostatními veřejnými institucemi často platí zvláštní právní podmínky, přičemž už jednotlivá jejich porušení mohou mít závažné následky a mohou AUTO GOLDCAR a.s. trvale vyloučit z účasti na veřejných soutěžích.

Naše zásada

Naše kontakty s veřejnými činiteli a volenými zástupci se přísně řídí právem a zákonem a příslušnými interními normami pro zamezení střetu zájmů a korupce. Neposkytujeme ani „facilitation payments“, tedy platby veřejným činitelům, abychom urychlili rutinní úřední úkony.

Můj příspěvek

Jsem si vědom, že ve styku s veřejnými objednateli platí obzvláště přísná pravidla, a informuji se o nich. Kontaktním partnerem je útvar vnějších vztahů.

Příklad

Víte, že jistý státní orgán plánuje vypsát veřejnou soutěž na velkou zakázku. Uvažujete, že požádáte pracovníka státního orgánu, kterého už znáte díky dřívějšímu projektu, aby veřejnou soutěž koncipoval tak, aby ji vyhrál AUTO GOLDCAR a.s. Bezpodmínečně upustte od svého záměru. Takovéto ovlivňování by bylo ilegální.

ZÁKAZ PRANÍ ŠPINAVÝCH PENĚZ A FINANCOVÁNÍ TERORISMU

Kontext

Téměř ve všech státech světa existují zákony proti praní špinavých peněz a financování terorismu. O praní špinavých peněz jde, když peníze či jiné majetkové předměty pocházející přímo či nepřímo z trestné činnosti jsou uváděny do legálního hospodářského oběhu, aby se tak zastřel jejich původ. O financování terorismu se jedná, jsou-li peníze či ostatní prostředky poskytovány na teroristickou trestnou činnost nebo na podporu teroristických sdružení. Odpovědnost za praní špinavých peněz nepředpokládá povědomí zúčastněných o tom, že příslušným právním jednáním či příslušným finančním převodem se perou špinavé peníze. Už nezamýšlené spolupodílení se na praní špinavých peněz může mít pro všechny zúčastněné za následek citelné tresty.

Naše zásada

Pečlivě prověřujeme identitu zákazníků, obchodních partnerů a dalších externích subjektů, se kterými chceme uzavírat obchody. Naším deklarovaným cílem je udržovat obchodní vztahy pouze se seriózními obchodními partnery, jejichž podnikatelská činnost je v souladu se zákonnými předpisy a jejichž provozní prostředky jsou legitimního původu. Došlé platby bez zbytečného odkladu přiřazujeme odpovídajícím plněním a zaúčtováváme je. Zajišťujeme transparentní a otevřené platební toky.

Můj příspěvek

Nečiním žádná opatření, která mohou porušovat domácí či zahraniční předpisy proti praní špinavých peněz. Jsem pozorný a důkladně prověřuji podezřelé jednání zákazníků, obchodních partnerů a dalších třetích osob. Existují-li indicie, které mohou odůvodnit takovéto podezření, obrátím se okamžitě na osobu pověřenou bojem proti praní špinavých peněz nebo na kontaktního partnera uvedeného v kapitole 7. V případě transakcí a smluv dodržuji ve své kompetenční oblasti veškeré použitelné předpisy pro evidenci a účetnictví.

Příklad

Zákazník AUTO GOLDCAR a.s., který zaplatil příliš vysokou částku, požádá, aby vrácení peněz neproběhlo bankovním převodem na jeho původní firemní účet, nýbrž převodem na účet vedený ve Švýcarsku nebo předáním v hotovosti. Takováto žádost musí být vysvětlena. Nepřistupujte beze všeho na návrh, ale dotažte se zákazníka, proč vrácení peněz nemá proběhnout stejnou cestou jako původní platba. Vyžádejte si radu u kontaktních partnerů uvedených v kapitole 7.

ÚČETNICTVÍ A FINANČNÍ VÝKAZNICTVÍ

Kontext

Pouze na základě řádného účetnictví a správného finančního výkaznictví může AUTO GOLDCAR a.s. získat na veřejnosti a u svých akcionářů a smluvních partnerů důvěru a udržet si ji. Dojde-li k nesrovnalostem, bude to možná mít závažné důsledky pro podnik a také pro odpovědné osoby.

Naše zásada

Striktně dodržujeme rámcové zákonné podmínky pro řádné účetnictví a finanční výkaznictví. Transparentnost a správnost jsou pro nás nejvyšší prioritou. V tomto smyslu pravidelně informujeme všechny účastníky kapitálového trhu o aktuální finanční situaci a o vývoji emitenta. Včas zveřejňujeme periodické závěrky, které jsou vyhotovovány v souladu s národními a mezinárodními účetními předpisy.

Můj příspěvek

Organizuji procesy tak, aby veškeré finanční údaje podniku mohly být včas a správně evidovány v účetnictví. V případě otázek týkajících se správné evidence dat se obracím na svého nadřízeného nebo na příslušný finanční útvar.

Příklad

Naléhavě potřebujete nový pracovní prostředek. Rozpočet vašeho útvaru na běžný finanční rok je už ale vyčerpán. Uvažujete o tom, že zařízení přesto pořídíte a náklady zaúčtujete v příštím finančním roce, až budete zase mít k dispozici rozpočtové prostředky. Od tohoto postupu prosím upustte. Účtování musí vždy probíhat podle původu nákladů. Nepatřičné zaúčtování může mít závažné důsledky pro podnik a pro jednotlivého zaměstnance.

2. NAŠE ODPOVĚDNOST JAKO OBCHODNÍHO PARTNERA

Můj příspěvek

Koncipuji interní struktury a procesy tak, aby daně a cla, která mají hradit jednotlivé koncernové společnosti, byly stanoveny, zaevidovány ve výkaznictví a příslušným finančním orgánům uhrazeny v úplnosti, správně a včas. Zjistím-li ve svém pracovním prostředí indicie o porušování daňových a celních předpisů, učiním vše, co bude v mých silách, abych tomuto porušování zabránil nebo je znemožnil. Pokud by to nebylo možné, obrátím se na příslušného kontaktního partnera v útvaru daní a cel.

Příklad

Odpovídáte za evidenci určitých transakcí v rámci závěrek podle obchodního práva, jako jsou režijní náklady (výdaje na údržbu) a výrobní náklady. Jeden z projektů v časném okamžiku překročí určité indikátory stanovené controllíngem. Obdržíte z tohoto důvodu pokyn k zaúčtování výdajů na údržbu, ačkoli se nepochybně jedná o investici, a tím i o výrobní náklady, které musejí být aktivovány. Zaúčtování rozhodně proveďte podle zákonných požadavků. Veškeré transakce musejí být v účetnictví evidovány v souladu s předpisy obchodního a daňového práva, protože účetnictví představuje základ pro daňové přiznání. Chyby v účetnictví tak mohou vést k chybným daňovým přiznáním a závažným daňověprávním a celněprávním důsledkům pro podnik a pro odpovědné pracovníky.

SPRAVEDLIVÁ HOSPODÁŘSKÁ SOUTĚŽ

Kontext

Spravedlivá hospodářská soutěž je chráněna platnými zákony na ochranu hospodářské soutěže a antimonopolními zákony. Dodržování těchto zákonů zaručuje, že na trhu nedojde ke zkreslení hospodářské soutěže – pro blaho všech účastníků trhu. Zakázány jsou zejména dohody a jednání ve vzájemné shodě mezi soutěžiteli, jejichž cílem nebo důsledkem je zamezení hospodářské soutěže nebo její omezení. Nepřípustné je rovněž zneužití dominantního postavení. Takovéto zneužití může být dáno například při rozdílném přístupu k zákazníkům bez objektivního odůvodnění (diskriminace), při odmítání dodávek, při prosazování nepřiměřených nákupních či prodejních cen a podmínek nebo při vázaných obchodech bez objektivního odůvodnění požadovaného dodatečného plnění. Protisoutěžní jednání může nejen značně poškodit dobrou pověst AUTO GOLDCAR a.s., ale může mít za následek i citelné pokuty a tresty.

Naše zásada

Obchodujeme výlučně podle principu výkonnosti a na základě tržního hospodářství a svobodné a nenarušené hospodářské soutěže. Rádi se poměřujeme se svými konkurenty a dodržujeme přitom právo, zákon a etické zásady. S konkurenty, dodavateli či zákazníky neuzavíráme protisoutěžní dohody. Pokud náš podnik má dominantní postavení na trhu, nezneužíváme je. Ve styku se svými autorizovanými distribučními partnery dodržujeme specifické rámcové podmínky antimonopolního práva pro distribuční systémy.

Můj příspěvek

Při jakémkoli kontaktu s konkurenty dbám na to, aby nebyly přijaty nebo poskytnuty informace, které dovolují činit závěry o současném či budoucím obchodním chování poskytovatele informace. Při rozhovorech nebo při jiném kontaktu s konkurenty se vyhýbám tématům relevantním pro vzájemnou soutěž. Patří k nim mimo jiné ceny, utváření cen, obchodní plánování, stav vývoje nebo dodací lhůty.

Příklad

Na autosalonu se bavíte s konkurentovým zaměstnancem. Zakrátko si povšimnete, že váš partner v rozhovoru se z vás pokouší vylákat informace o dalším obchodním

plánování AUTO GOLDCAR a.s. Na oplátku vám váš partner nabídne předání obdobných informací i ze svého podniku. Dejte partnerovi v rozhovoru okamžitě a jednoznačně najevo, že s ním o těchto tématech hovořit nebudete. Takovýto rozhovor by – vedle nedovoleného vyzrazování obchodních tajemství – představoval porušení platných antimonopolních zákonů a zákonů upravujících hospodářskou soutěž a mohl by mít drastické důsledky pro vás osobně a pro náš koncern, jakož i pro vašeho partnera v rozhovoru a jeho podnik. Zdokumentujte tento rozhovor a informujte bez zbytečného odkladu příslušného pracovníka útvaru compliance.

NÁKUP

Kontext

AUTO GOLDCAR a.s. je ve své obchodní činnosti smluvně vázána s množstvím dodavatelů a poskytovatelů služeb. Naše zásada Dodavatele a poskytovatele služeb pečlivě vybíráme podle objektivních kritérií. Při nákupu produktů a služeb zapojujeme příslušné útvary nákupu v souladu se zásadami nákupu.

Můj příspěvek

Neupřednostňuji jednostranně bez objektivních důvodů nějakého dodavatele či poskytovatele služeb a vyhýbám se jakémukoli střetu zájmů. Nenakupuji produkty či služby, aniž bych se předem informoval o trhu a alternativních dodavatelích. Dbám přitom na použitelné zásady nákupu a do nákupního procesu v časně fázi zapojím příslušný útvar nákupu.

Příklad

Všimnete si, že zaměstnanec AUTO GOLDCAR a.s. chce zadat zakázku dodavateli, aniž by zapojil příslušný útvar nákupu. Obráťte se na příslušný útvar nákupu nebo na kontaktní partnery uvedené v kapitole 7, aby bylo zajištěno, že se uplatní nabídka, která bude pro koncern ekonomicky nejvýhodnější.

NAŠE ODPOVĚDNOST NA PRACOVIŠTI

V nejvlastnějším zájmu AUTO GOLDCAR a.s. je chránit zdraví jednoho každého zaměstnance a zajistit jeho bezpečnost. Ochrana a bezpečnost platí i pro osobní údaje zaměstnanců a zákazníků stejně jako pro specifické podnikové know-how a majetek podniku. Z odpovědnosti na pracovišti vyplývají pro AUTO GOLDCAR a.s. konkrétně tyto zásady:

BEZPEČNOST A OCHRANA ZDRAVÍ PŘI PRÁCI

Kontext

AUTO GOLDCAR a.s. bere odpovědnost za bezpečnost a zdraví svých zaměstnanců velmi vážně. Zajišťujeme bezpečnost a ochranu zdraví při práci v rámci aktuálně platných celostátních ustanovení a na základě podnikové politiky bezpečnosti a ochrany zdraví při práci.

Naše zásada

Díky neustálému zlepšování pracovních podmínek a díky rozmanitým preventivním opatřením a opatřením na podporu zdraví zachováváme a podporujeme zdraví, výkonnost a spokojenost našich zaměstnanců s prací.

Můj příspěvek

Dodržuji předpisy týkající se bezpečnosti a ochrany zdraví při práci. Nikdy neohrožuji zdraví a bezpečnost svých kolegů či obchodních partnerů. V rámci svých oprávnění činím veškerá přiměřená opatření předepsaná zákonem, aby mé pracoviště stále umožňovalo pracovat bezpečně. Dobrovolným využíváním preventivních opatření a opatření na podporu zdraví aktivně přispívám k udržení a podpoře svého zdraví.

Příklad

Zjistíte, že jeden ze strojů ve vašem útvaru má zjevně závadu na elektronice. Odstavte stroj viditelně z provozu a vyrozumějte příslušného nadřízeného. Oprava elektrických zařízení vlastními silami není dovolena a může být nebezpečná.

OCHRANA OSOBNÍCH ÚDAJŮ

Kontext

V zájmu ochrany soukromí existují pro nakládání s osobními údaji speciální zákonné normy. Shromažďování, ukládání, zpracování a jiné využívání osobních údajů zásadně vyžaduje souhlas dotčené osoby, smluvní úpravu nebo jiný zákonný základ.

Naše zásada

Chráníme osobní údaje zaměstnanců, bývalých zaměstnanců, zákazníků, dodavatelů a ostatních dotčených osob. Osobní údaje shromažďujeme, zpracováváme, využíváme a ukládáme pouze v souladu se zákonnými požadavky.

Můj příspěvek

Přihlížím k tomu, že osobní údaje smějí být shromažďovány, ukládány, zpracovávány či jinak využívány pouze se souhlasem dotčené osoby, na základě smluvní úpravy nebo na jiném právním základě. Všechny části systémů pro zpracování údajů musejí být zabezpečeny tak, aby byla zajištěna důvěrnost, integrita, dostupnost, prokazatelnost a odolnost chráněných informací a aby se zabránilo neoprávněnému internímu a externímu využití. V případě pochyb se obrátím na svého nadřízeného nebo na útvar odpovědný za ochranu osobních údajů.

Příklad

Zorganizoval jste pro AUTO GOLDCAR a.s. seminář s externími účastníky a získal jste v této souvislosti jejich osobní údaje. Kolega z oblasti prodeje vás žádá o předání těchto adres. Nepředávejte tyto údaje bez konzultace se svým nadřízeným nebo osobou odpovědnou za ochranu osobních údajů. Osobní údaje smějí být zásadně použity pouze k tomu účelu, ke kterému byly sděleny.

BEZPEČNOST IT

Kontext

Informační technologie (IT), popřípadě elektronické zpracování dat (EZD), je neodmyslitelně spjata s každodenní prací v AUTO GOLDCAR a.s., skrývají ale mnohá rizika. Patří k nim zejména omezení funkčnosti zpracování dat prostřednictvím škodlivých programů (virů), ztráta dat způsobená programátorskou chybou nebo zneužití dat (např. ze strany hackerů).

Naše zásada

Dbáme na bezpečnost IT a EZD a dodržujeme soubor platných pravidel.

Můj příspěvek

Seznámím se s platnými pravidly pro bezpečnost IT a budu dodržovat požadavky, které jsou v nich uvedeny. Jsem si vědom, že nešifrovaná výměna dat (např. prostřednictvím e-mailu nebo USB klíčenky) nepředstavuje bezpečný komunikační prostředek.

Příklad

Jste na cestách a na jednání dostanete USB klíčenku pro předání dokumentu. K výměně dat používejte výlučně nosiče dat či systémy poskytnuté AUTO GOLDCAR a.s. a jednejte podle pravidel pro klasifikaci informací. Dejte si dokument poslat např. e-mailem. Neotvírejte však nikdy e-maily a jejich přílohy, které vám připadají podezřelé nebo které obdržíte od neznámých osob; tak zabráníte, aby do podnikové sítě pronikl škodlivý software.

NAKLÁDÁNÍ S PODNIKOVÝM MAJETKEM

Kontext

Hmotný a nehmotný majetek AUTO GOLDCAR a.s. slouží k podpoře našich zaměstnanců při dosahování obchodních cílů podniku a smí být používán pouze v rámci podnikových norem.

Naše zásada

Dbáme na hmotný a nehmotný majetek podniku a nepoužíváme jej k mimopracovním účelům.

Můj příspěvek

Dodržuji podniková pravidla a zacházím s podnikovým majetkem šetrně a pečlivě.

Příklad

Váš fotbalový klub plánuje na víkend společný výlet. Trenér se vás ptá, zda byste jako zaměstnanec AUTO GOLDCAR a.s. mohl sehnat služební vůz z vozového parku. Služební vozy si za tržních podmínek mohou zpravidla najmout i zaměstnanci. Služební vozy nesmějí být bezplatně ani používány k soukromým účelům, ani přenechávány třetím osobám.

V případě potřeby vám interní a externí útvary poskytnou pomoc při používání etického kodexu.

POMOC, KONTAKT, SYSTÉM PRO ŘEŠENÍ PODNĚTŮ AUTO GOLDCAR a.s.

Naším prvním kontaktním partnerem v případě dotazů či nejasností ohledně zásad chování je nadřízený nebo vedoucí pracovníci jednotlivých středisek. Pokud ve svém okolí zjistíme možné porušení Zásad chování nebo závažné přestupky proti pravidlům, můžeme je s uvedením jména nebo anonymně nahlásit vedoucímu pracovníkovi daného oddělení. Základ Systému tvoří normalizované a rychlé procesy a důvěrné a profesionální zpracování informací interními experty. V rámci férového a transparentního řízení zajišťuje Systém pro řešení podnětů ochranu naší společnosti, dotčených osob i oznamovatelů. Zneužití našeho Systému pro řešení podnětů není tolerováno. Každý, kdo Systém pro řešení podnětů vědomě zneužije, se sám dopouští závažného porušení pravidel a bude čelit pracovněprávnímu postihu. Rovněž netolerujeme jakýkoliv nátlak nebo jakoukoliv formu diskriminace vůči oznamovateli. I to představuje závažný přestupek proti pravidlům, na který se vztahuje pracovněprávní postih. Dokud se neprokáže vina dotčené osoby, platí vždy presumpce nevin. S tím také souvisí fakt, že vyšetřování lze zahájit pouze tehdy, pokud existují důkazy na závažné porušení pravidel.

Koncern VW a Škoda

Naším prvním kontaktním partnerem v případě dotazů či nejasností ohledně zásad chování je nadřízený nebo zaměstnanci útvaru Personalistiky. Kromě toho se také můžeme obrátit na zástupce zaměstnanců. Každému z nás je v případě dalších dotazů navíc k dispozici tzv. Compliance Officer a následující poradenské místo pro záležitosti compliance: E-mail: compliance@volkswagen.de compliance@skoda-auto.cz Dále můžeme stížnosti nebo upozornění v rámci platných podnikových norem směřovat na příslušná odborná místa. Pokud ve svém okolí zjistíme možné porušení Zásad chování nebo závažné přestupky proti pravidlům, můžeme je s uvedením jména nebo anonymně nahlásit pomocí systému pro řešení podnětů (Whistleblower System) koncernu Volkswagen. Závažné přestupky výrazně ovlivňují dobrou pověst nebo finanční zájmy koncernu Volkswagen či jeho společností. Pokud budou našim vedoucím pracovníkům počínaje okruhem managementu a výše známy konkrétní informace o závažných porušeních pravidel, jsou tito povinni jít příkladem a příslušné podezření neprodleně nahlásit na příslušných místech. Pokud by vedoucí pracovníci tuto povinnost nesplnili, dopouštějí se sami závažného porušení pravidel, což bude odpovídajícím způsobem stíháno. Hlavním kontaktním místem v naší společnosti pro oznamování závažných porušení pravidel je Oznamovací kancelář Systému pro řešení podnětů. Základ Systému tvoří normalizované a rychlé procesy a důvěrné a profesionální zpracování informací interními experty. V rámci férového a transparentního řízení zajišťuje Systém pro řešení podnětů ochranu naší společnosti, dotčených osob i oznamovatelů. Zneužití našeho Systému pro řešení podnětů není tolerováno. Každý, kdo Systém pro řešení podnětů vědomě zneužije, se sám dopouští závažného porušení pravidel a bude čelit pracovněprávnímu postihu. Rovněž netolerujeme jakýkoliv nátlak nebo jakoukoliv formu diskriminace vůči oznamovateli. I

to představuje závažný přestupek proti pravidlům, na který se vztahuje pracovněprávní postih. Dokud se neprokáže vina dotčené osoby, platí vždy presumpce neviny. S tím také souvisí fakt, že vyšetřování lze zahájit pouze tehdy, pokud existují důkazy na závažné porušení pravidel. Do Systému pro řešení podnětů se dostanete pomocí následujících odkazů: Kontaktní údaje kanceláře pro prošetřování podnětů: Pošta: Aufklärungs-Office, Brieffach 1717, 38436 Wolfsburg Germany 24/7 – Telefonická horká linka: +800 444 46300/+49 5361 946300 E-mail: io@volkswagen.de Online adresa (zde můžete podněty podávat i anonymně): <https://www.bkms-system.com/vw> Kontaktní údaje – podpora: Governance, Risk & Compliance, tř. Václava Klementa 869, Mladá Boleslav II, 293 01 Mladá Boleslav E-mail: compliance@skoda-auto.cz