

# CHARTA COMPLIANCE



# ÚVOD

Pod pojmom „compliance“ rozumieme určitý „súlady s pravidlami“ a „zabezpečovanie súladu“. Cieľom compliance je v prvom rade prevencia proti nežiaducim javom a protiprávnemu jednaniu v rámci spoločnosti.

Úlohy Compliance oblasti sú realizované a koordinované v spolupráci s ďalšími oddeleniami spoločnosti tak, aby fungovanie protikorupčného systému bolo zabezpečené naprieč celou spoločnosťou a zároveň u všetkých jej zamestnancov.

Compliance oblasť sa venuje úlohám súvisiacim s protikorupčným systémom a so zabezpečovaním súladu, napr. etické správanie, integrita, právo hospodárskej súťaže, boj proti legalizácii príjmov z trestnej činnosti a financovaniu terorizmu, regulácia vývozu a ochrana osobných údajov. Compliance tiež dozerá na funkčnosť a dodržiavanie vnútorných predpisov spoločnosti.

Bez ohľadu na všeobecne uznávanú zodpovednosť a slobodu vedenia spoločnosti je compliance officer, jeho pozícia a zdroje, ktoré má k dispozícii, prejavom odhodlania vrcholového manažmentu zavádzať opatrenia týkajúce sa prevencie a odhaľovania korupcie a ďalších porušení súladu.

Compliance officer zodpovedá v úzkej spolupráci so zainteresovanými oddeleniami spoločnosti za dohľad nad protikorupčným programom a za jeho zavádzanie, implementáciu, vyhodnocovanie a aktualizáciu.

Súlady s protikorupčnými zákonmi možno definovať ako súbor všetkých opatrení prijatých na zabezpečenie súladu s platnými právnymi predpismi a používanie referenčných systémov vzťahujúcich sa na prevenciu korupcie<sup>1</sup> zo strany organizácie, jej vedenia, zamestnancov a tretích strán, s ktorými spoločnosť udržiava vzťahy.

1) Referenčný protikorupčný systém v súčasnosti zahŕňa francúzsky zákon číslo 2016-1691 z 9. decembra 2016 týkajúci sa transparentnosti, boja proti korupcii a modernizácie hospodárskeho života (nazývaný „SAPIN II“), jeho vykonávacie predpisy, odporúčania AFA, ktoré majú za cieľ pomáhať právnickým subjektom v oblasti verejného a súkromného práva s prevenciou a odhaľovaním korupčných činov, a informačné letáky a praktické návody a odpovede na všeobecné otázky, ktoré AFA zverejňuje na svojej webovej lokalite.

# OBSAH

<b>1. Compliance program</b>	<b>4</b>
1.1 Strategický prehľad	4
1.2 Oblasti compliance	5
1.3 Systém manažérstva proti korupcii podľa normy STN ISO 37001	6
1.4 Spolupráca a prepojenie s ostatnými oddeleniami spoločnosti	7
<b>2. Správa a riadenie oblasti compliance</b>	<b>8</b>
2.1 Vymenovanie compliance officera	8
2.2 Pozícia compliance officera	9
2.3 Zdroje vyhradené na compliance	9
<b>3. Vzťahy medzi riadiacim orgánom, vrcholovým manažmentom a compliance officerom</b>	<b>10</b>
3.1 Delegovanie úloh	10
3.2 Pravidelné správy	10
3.3 Vytvorenie siete compliance	11
3.4 Sieť compliance	11
<b>4. Náplň práce a kompetencie compliance officera</b>	<b>12</b>
4.1 Náplň práce a požadované zručnosti compliance officera	12
4.2 Kompetencie compliance officera	13
<b>5. Zodpovednosti compliance officera</b>	<b>15</b>

# 1. Compliance program

## 1.1 Strategický prehľad

Skupina Veolia Slovensko, ktorej súčasťou sú Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s., Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s. a spoločnosti skupiny Veolia Energia Slovensko, a.s., (ďalej spolu ako „spoločnosť/i“), si uvedomuje, že obvinenie spoločnosti z korupčného správania, ako aj prípady súvisiace s nedodržaním súladu, môžu mať závažné finančné, obchodné a personálne dôsledky, tak z pohľadu zákazníkov a partnerov spoločnosti, ako aj širokej verejnosti, a môže dôjsť k vážnemu poškodeniu dobrého mena spoločnosti.

Zavedenie compliance programu umožňuje spoločnosti chrániť sa pred nežiaducimi protiprávnymi a trestnoprávnymi dopadmi, ktoré by mohli mať negatívny vplyv na dobré meno spoločnosti a pokles ekonomickej hodnoty. Zavedenie compliance programu nám pomáha zabezpečiť hospodárske výsledky v konkurenčnom prostredí, v ktorom tretie strany čoraz citlivejšie vnímajú hodnoty ako bezúhonnosť a etické správanie. Naším zámerom je efektívne predchádzať možným korupčným príležitostiam a prezentovať sa ako dlhodobou úspešná spoločnosť, ktorá dodržiava všetky platné právne predpisy, koná poctivo a s rešpektom za každých okolností a so všetkými zainteresovanými stranami.

Zabezpečovanie súladu predstavuje z dôvodu závažnosti dôsledkov potenciálneho korupčného správania strategickú výzvu, ktorá zo svojej podstaty, a v niektorých prípadoch aj na základe zákona, patrí do pôsobnosti vrcholového manažmentu.

Zodpovednosť vrcholového manažmentu voči všetkým zainteresovaným stranám (akcionári, zamestnanci, dodávatelia, zákazníci, verejné orgány, atď.) zahŕňa povinnosť vrcholového manažmentu vytvárať prostriedky na identifikáciu a správu rizík, ktorým je spoločnosť vystavená, a ktorá je ešte naliehavejšia v kontexte rastúcej konkurencie a spletitosti noriem vo Francúzsku aj v zahraničí.

Vrcholový manažment vytvára podmienky pre efektívne riadenie a správu súladu v rámci každej spoločnosti skupiny.

Medzi kľúčové zodpovednosti vrcholového manažmentu v tomto smere patrí:

1. zavádzanie compliance programu;
2. podpora a šírenie kultúry compliance;
3. zabezpečenie vhodných prostriedkov a zdrojov;
4. nominovanie compliance officera a jeho ochrana pred tlakmi, ktorým môže byť vystavený;
5. prepájanie a aktivácia oddelení podieľajúcich sa na procese;
6. dohľad nad zavádzaním compliance programu prispôbeného rizikám existujúcim v rámci spoločnosti a zabezpečenie jeho účinnosti;
7. dohľad nad dodržiavaním záväzkov spoločnosti v oblasti compliance;
8. monitorovanie a sústavné zlepšovanie compliance programu na základe vyhodnocovania existujúcich postupov a opatrení.

Za vytvorenie compliance programu je zodpovedný vrcholový manažment, a to aj v prípade, ak je jeho zavádzanie delegované na compliance officera. Delegovanie povinností na compliance officera v žiadnom prípade neznamená, že vrcholový manažment administratívnej ani trestnoprávnej zodpovednosti.

Skupina Veolia, Zóna strednej a východnej Európy (Zone Central and Eastern Europe; ďalej ako „CEE zóna“) považuje zavedenie compliance rámca na zabezpečovanie súladu a boj proti korupcii za jednu z kľúčových priorít manažmentu v tejto oblasti. Cieľom manažmentu v tejto oblasti je podporiť strategické iniciatívy skupiny Veolia v rámci ktorých sú etické správanie a compliance definované ako najvyššie priority.

## 1.2 Oblasti compliance

Okrem zákonných, regulačných a technických noriem a ustanovení sa compliance venuje aj záväzkom spoločnosti v oblasti hodnôt a profesionálnej etiky. Zabezpečovanie súladu sa preto okrem prevencie a odhaľovania korupcie vzťahuje aj na rôzne ďalšie oblasti.

Spoločnosť Veolia identifikovala nasledujúce kľúčové oblasti compliance súvisiace s jej prevádzkou:

- úplatkárstvo a ovplyvňovanie obchodovania;
- legalizácia príjmov z trestnej činnosti a financovanie terorizmu;
- povinnosť zachovávať ostražitosť;
- porušovanie ľudských práv a základných slobôd;
- poškodzovanie životného prostredia;
- praktiky ohrozujúce hospodársku súťaž;
- porušenie ochrany súkromia a osobných údajov;
- konflikty záujmov;
- všeobecný rámec pre zastupovanie záujmov a lobovanie;
- integrita finančných trhov

**Pozície a zodpovednosti zamestnancov jednotlivých oddelení podieľajúcich sa na procesoch spoločnosti v príslušných oblastiach compliance:**

Oblasti compliance	Compliance officer	Právna oblasť	Oblasť internej kontroly	Oblasť ľudských zdrojov	Finančná oblasť
právo hospodárskej súťaže	dohliada	manažér	informovaný	informovaný	poradná funkcia
prevencia korupcie	manažér dohliada	poradná funkcia	informovaný	informovaný	poradná funkcia
nelegálne využívanie interných informácií	dohliada	poradná funkcia	informovaný	informovaný	manažér
etika	manažér dohliada	poradná funkcia	informovaný	poradná funkcia	informovaný
podvody	dohliada	poradná funkcia	informovaný	informovaný	manažér
boj proti legalizácii príjmov z trestnej činnosti a financovaniu terorizmu	manažér	poradná funkcia	poradná funkcia	informovaný	poradná funkcia

## 1.3 Systém manažérstva proti korupcii podľa normy STN ISO 37001

Základnú úlohu compliance programu pri implementácii normy môžeme opísať takto:

### ZÁKLADNÉ SÚČASTI SYSTÉMU ZÁKAZU PODPLÁCANIA A KORUPCIE PODĽA SMERNICE ISO 37001



V súlade s ISO 37001 každá spoločnosť zodpovedá predovšetkým za:

1. Prípravu protikorupčného programu a vytváranie podmienok na implementáciu politiky na prevenciu a odhaľovanie korupcie v súlade s legislatívnymi a regulačnými požiadavkami.
2. Dohľad nad zavádzaním protikorupčného programu a jeho aktualizáciu v spolupráci so zainteresovanými stranami a vlastníkami procesov.
3. Vytváranie metodiky, návrhov interných usmernení a procedúr, zabezpečenie zavádzania overených postupov v rámci vývoja protikorupčných smerníc a noriem.
4. Podporu protikorupčného programu a šírenie kultúry boja proti korupcii v rámci celej spoločnosti. Poskytovanie poradenstva a usmerňovanie zamestnancov v otázkach týkajúcich sa korupcie.
5. Kontrolu a monitorovanie zavádzania compliance programu, overovanie súladu procesov s compliance programom a zabezpečovanie jeho správneho fungovania.
6. Informovanie vrcholového manažmentu o zavádzaní a efektívnosti compliance programu.
7. Pomoc pri vedení vyšetovania v prípade zistenia podozrenia alebo korupcie a jeho monitorovanie v súvislosti so zdrojmi vyčlenenými na jeho vedenie. Compliance officer je oprávnený iniciovať vyšetovanie skutočností zistených na základe interného upozornenia a jednotlivých typov rizík.
8. Navrhovanie disciplinárnych trestov za porušenie protikorupčného kódexu oddeleniu ľudských zdrojov.
9. Súčinnosť s príslušnými úradmi pri vyžiadaní záznamov, ktoré môžu príslušné úrady vyžadovať v rámci alebo nad rámec trestného vyšetovania.

## 1.4 Spolupráca a prepojenie s ostatnými oddeleniami spoločnosti

Základnou úlohou compliance officera je zavádzanie compliance programu. Rozsah úloh compliance officera určuje vrcholový manažment na základe prijatých organizačných a strategických rozhodnutí, preto môže jeho činnosť vyžadovať spoluprácu naprieč rôznymi oddeleniami v spoločnosti alebo oblasťami compliance. Oblasť compliance musí byť prepojená s ostatnými oddeleniami spoločnosti a ďalšími oblasťami,

kde je potrebné dodržiavať súlad, tak aby boli prijaté opatrenia účinné.

Compliance program sa vzťahuje na všetky súčasti spoločnosti a tiež na jej zamestnancov, bez ohľadu na ich postavenie v celkovej hierarchii. Pre zjednodušenie dohľadu nad ním je dôležité zabezpečiť prepojenie compliance oblasti s ostatnými oddeleniami v spoločnosti.

## 2. Správa a riadenie oblasti compliance

Správa a riadenie oblasti compliance závisí od povahy spoločnosti, predovšetkým jej stavu, veľkosti, povahy a zložitosti jej činností, vyspelosti prevencie a odhaľovania rizík v oblasti compliance (napr. rizika korupcie), odhodlanosti jej vrcholového manažmentu. Je dôležité zabezpečiť, aby oblasť compliance nebola iba súčasťou ostatných štruktúr spoločnosti a aby boli na plnenie compliance úloh vyčlenené primerané prostriedky.

Compliance officer musí byť ako osoba poverená riadením oblasti compliance, zodpovedný za zabezpečovanie súladu v rámci spoločnosti a jasne identifikovaný ako osoba zodpovedná za dohľad nad prípravou, zavádzaním a monitorovaním compliance programu.

Compliance officer musí mať k dispozícii zdroje, ktoré mu umožnia koordinovať príslušné oddelenia a poskytovať informácie vrcholovému manažmentu.

### 2.1 Vymenovanie compliance officera

Jednou zo zodpovedností vrcholového manažmentu je definovať hierarchiu zodpovedností v rámci riadenia oblasti compliance.

Compliance officer je menovaný CEE zónou. O jeho menovaní musia byť formálne informovaní všetci zamestnanci spoločnosti, pričom oficiálnosť nominácie môže byť potvrdená aj vydaním mandátu alebo interného obežníka podpísaného vrcholovým manažmentom a/alebo generálnym riaditeľom spoločnosti. Takýto dokument by mal obsahovať minimálne nasledujúce informácie:

1. informáciu o nezávislosti compliance officera;
2. jeho pozíciu v rámci hierarchie spoločnosti;
3. spôsob poskytovania informácií vrcholovému manažmentu a spôsob komunikácie s ním, a ak to bude potrebné, aj komunikácie s predstavenstvom a špeciálnymi komisiami predstavenstva (etická komisia, komisia na zabezpečovanie súladu, komisia pre riziká alebo audity atď.);
4. kľúčové priradené úlohy;
5. jeho prepojenia na iné oddelenia spoločnosti a ďalšie oblasti zabezpečovania súladu;
6. materiálne a ľudské zdroje vyhradené pre compliance oblasť a prípadné interné presuny;

### 2.2 Pozícia compliance officera

Pozícia compliance officera v rámci spoločnosti závisí od rozhodnutia vrcholového manažmentu, preto sa môže v jednotlivých spoločnostiach líšiť, musí však garantovať:

1. záväzok vrcholového manažmentu v oblasti prevencie korupcie a zabezpečovania súladu;
2. efektívnosť a vyspelosť programu na zabezpečovanie súladu zavedeného v spoločnosti;
3. efektívnosť systému zabezpečovania súladu a boja proti korupcii.

Compliance officer musí mať v spoločnosti prístup ku všetkými informáciami potrebným na získanie prehľadu o činnostiach spoločnosti.

V tejto súvislosti sa compliance officer podieľa nielen na projektoch vyplývajúcich z jeho úloh, ale musí sa podieľať aj na zavádzaní strategických projektov a prijímaní štrukturálnych rozhodnutí spoločnosťou, napr. projekty reštrukturalizácie (hlavne fúzie a akvizície), hľadani nových trhov, investičných projektoch a uzatváraní nových partnerských vzťahov.

Nezávislosť compliance officera neznamena, že ho nikto nekontroluje. Compliance officer o svojej činnosti podáva pravidelné interné správy vrcholovému manažmentu a výsledky oblasti compliance sú predmetom interného auditu.

### 2.3 Zdroje vyhradené na compliance

Zavedenie systému boja proti korupcii vyžaduje, aby preň boli vyhradené potrebné ľudské a finančné zdroje primerané úlohám, ktoré má plniť. Aby oblasť compliance mohla plniť svoju funkciu, compliance officer musí byť schopný tieto zdroje mobilizovať a použiť.

Finálny rozpočet určuje vrcholový manažment.

Rozpočet compliance oblasti pokrýva napríklad náklady na:

1. tím ľudí pracujúcich na compliance úlohách (náklady na personál);
2. odmeny poradcom alebo externým poskytovateľom služieb;
3. inštaláciu softvérových nástrojov, napr. na hodnotenie integrity tretích strán, na interné varovanie, správu rizík, monitorovanie, elektronické vzdelávanie a pod.;
4. správu školení;
5. prípravu výkazov a pravidelných hodnotení.

## 3. Vzťahy medzi riadiacim orgánom, vrcholovým manažmentom a compliance officerom

Podpora, ktorú dostáva oblasť compliance od vrcholového manažmentu, je ukazovateľom odhodlanosti vrcholového manažmentu. Compliance officer musí mať priamy prístup ku generálnemu riaditeľovi a členom vrcholového manažmentu spoločnosti, pričom komunikačné vzťahy s riadiacim orgánom musia byť priame bez toho, aby išli cez vrcholový manažment.

### 3.1 Delegovanie úloh

Vrcholový manažment deleguje compliance officerovi úlohy súvisiace s dohľadom nad zavádzaním, posudzovaním a aktualizovaním compliance programu. Compliance officer udržiava priamy a pravidelný kontakt s vrcholovým manažmentom.

Compliance officer musí byť schopný nerušene komunikovať s vrcholovým manažmentom a musí mať jeho podporu. Pred začatím realizácie strategických projektov a prijatím strategických rozhodnutí je compliance officer jednou z osôb s poradným hlasom.

Compliance officer udržiava priamy a pravidelný kontakt aj s ostatnými kontrolnými oddeleniami spoločnosti, predovšetkým s oddelením zodpovedným za audit, internú kontrolu, správu rizík a etickou komisiou, ak je zriadená.

### 3.2 Pravidelné správy

Compliance officer zasiela vrcholovému manažmentu informácie o zavádzaní a prevádzke systému zabezpečovania súladu a boja proti korupcii v rámci spoločnosti. Táto úloha zahŕňa prípravu formálnej správy vo frekvencii požadovanej spoločnosťou, ktorá sa predkladá predstavenstvu jednotlivých spoločností.

Pravidelné správy umožňujú informovať o efektívite zavádzania compliance programu a závažných incidentoch, spracovaných varovaniach, preventívnych opatreniach (postupy, komunikácia, školenia, atď.), stratégii riadenia rizík v oblasti compliance, identifikovaných rizikách a zavádzaných plánoch opatrení, ako aj o výsledkoch monitorovania (kontrol) compliance programu.

Odporúča sa používať definované kľúčové výkonnostné ukazovatele a kľúčové rizikové ukazovatele pre compliance. Tieto ukazovatele umožňujú posúdiť výsledky compliance oblasti a vývoj situácie v rámci spoločnosti.

### 3.3 Vytvorenie siete compliance

Vrcholový manažment sa môže s ohľadom na veľkosť spoločnosti, identifikované riziká a spôsob fungovania oblasti compliance rozhodnúť, že vytvorí tzv. compliance sieť, ktorej cieľom je podporovať zavádzanie compliance programu. Výkonná komisia pre krajiny zóny (Comex) rozhodla, že v rámci krajín zóny podporí zavedenie takejto podpornej siete, ktorá bude primárnym nástrojom zavádzania compliance rámca.

Táto sieť môže pomáhať pri zavádzaní politík, postupov a realizácii školení v rámci rôznych útvarov spoločností. Zároveň môže pomôcť nasmerovať zamestnancov, ktorí potrebujú konzultáciu alebo chcú upozorniť na problém na zdroj informácií a zodpovedné osoby, ktoré im dokážu pomôcť.

Vytvorenie compliance siete môže okrem iného zjednodušiť tok informácií a zvýšiť participáciu na zlepšovaní compliance programu.

Zavedenie tejto siete do praxe vyžaduje menovanie alebo prijatie compliance ambasádorov, ktorí budú oboznámení s očakávaniami spoločnosti, absolvujú príslušné školenia a následne budú umiestnení na konkrétnych pracoviskách v konkrétnych oblastiach, kde budú poskytovať podporu zamestnancom.

Títo zástupcovia zabezpečujú internú aj externú prevádzkovú podporu compliance programu a môžu byť buď súčasťou tímu compliance officera alebo s ním môžu byť prepojení.

### 3.4 Sieť compliance

Sieť compliance v krajinách CEE zóny je prepojená so sieťami compliance Skupiny Veolia Environnement S.A. Compliance officer v rámci krajín CEE zóny je funkčne podriadený riaditeľovi skupiny Veolia pre compliance a z hľadiska prevádzky je podriadený výkonnému riaditeľovi pre krajiny CEE zóny.

Súčasný systém compliance v rámci krajín CEE vychádza z obežníka podpísaného riaditeľom skupiny Veolia pre compliance a riaditeľom pre krajiny CEE zóny (CEE Zone CEO) z 31. augusta 2018, ktorým bol menovaný compliance officer pre krajiny CEE zóny. Tento pôvodný obežník bol aktualizovaný obežníkom týkajúcim sa organizácie systému zabezpečovania súladu v krajinách CEE zóny, ktorý podpísal dňa 15. júla 2019 riaditeľ

pre krajiny CEE zóny (CEE Zone CEO) a compliance officer pre krajiny CEE zóny (CEE Zone chief compliance officer).

V rámci krajín CEE zóny sa využíva sieť zložená z compliance officer na úrovni krajiny (chief compliance officer), ktorého menuje riaditeľ danej krajiny a compliance officer pre krajiny CEE zóny. Compliance officer na úrovni krajiny je funkčne podriadený compliance officerovi pre krajiny CEE zóny a z hľadiska prevádzky riaditeľovi príslušnej krajiny.

Compliance officer na úrovni krajiny zodpovedá za budovanie compliance programu na úrovni príslušnej krajiny.

## 4. Náplň práce a kompetencie compliance officera

Pre správne fungovanie oblasti compliance sa vyžaduje detailný opis náplne práce a kompetencií compliance officera.

### 4.1 Náplň práce a požadované zručnosti compliance officera

Compliance officer zodpovedá za prípravu compliance programu, za dohľad nad ním a za jeho implementáciu a aktualizáciu.

Compliance officer musí mať primerané vedomosti, resp. musí byť schopný rýchlo sa naučiť ako viesť a ako riadiť sieť compliance v rámci príslušnej krajiny a spoločnosti.

Compliance officer môže byť menovaný spomedzi zamestnancov spoločnosti alebo prijatý ako nový zamestnanec. V prípade menovania spomedzi zamestnancov spoločnosti sa odporúča najskôr hľadať kandidátov na oddeleniach, kde majú potenciálni kandidáti podobnú kvalifikáciu alebo zodpovednosti, predovšetkým na oddeleniach správy rizík, interného auditu, internej kontroly alebo na právnych oddeleniach.

Kandidát na compliance officera by mal spĺňať základné atribúty, ktorými sú:

1. Kvalifikácia na vykonávanie funkcie vyžadujúcej spoluprácu naprieč oddeleniami spoločnosti, zmysel pre riadiace vzťahy a zručnosti, predovšetkým diplomáciu, schopnosť výmeny názorov s vrcholovým manažmentom, objektivitu a nestrannosť, schopnosť tímovej práce, zmysel pre diskretnosť, vyrovnanosť, trpezlivosť a pod.
2. Dobrá znalosť platných predpisov, ako aj reálne skúsenosti s metódami mapovania a riadenia rizík, monitorovacími a internými analytickými nástrojmi.

Compliance officer musí neustále zlepšovať svoje zručnosti a kvalifikáciu (predovšetkým štúdiom materiálov, absolvovaním školení, elektronickým vzdelávaním, absolvovaním webinárov a konferencií), pravidelne sa oboznamovať so zaužívanými postupmi v oblasti compliance na medzinárodnej aj miestnej úrovni a získavať odborné certifikáty.

## 4.2 Kompetencie compliance officera

Compliance officer dohliada na zavádzanie compliance programu. Jeho kľúčové kompetencie sú:

### 1. Mapovanie rizík

Compliance officer koordinuje prípravu mapovania rizík v oblasti compliance tým, že pomáha spoločnosti pri auditoch jednotlivých oddelení a procesov, identifikuje a posudzuje riziká korupcie a definuje a zavádza primerané preventívne opatrenia. Compliance officer zabezpečuje, aby mapovanie rizík korupcie bolo efektívne, primerané veľkosti a zložitosti spoločnosti a aby bolo vykonávané pravidelne.

### 2. Kódex správania

Compliance officer sa zapája do prípravy protikorupčného kódexu správania, pričom tento proces zahŕňa:

- I. činnosti súvisiace s definovaním a distribúciou hodnôt v rámci spoločnosti;
- II. identifikáciu (na základe zmapovania rizika korupcie) situácií, ktoré sú najrelevantnejšie z hľadiska ilustrovania zakázaného správania a spôsobov reagovania v sporých prípadoch.

Veolia Environnement S.A. vydala Etický kódex aj Protikorupčný kódex správania ako dva ústredné dokumenty, pričom compliance officer sa musí podieľať na ich lokalizácii, musí informovať o ich obsahu a organizovať príslušné školenia.

### 3. Systém školení

V závislosti od toho, aké výzvy (riziká korupcie) boli identifikované vo fáze mapovania rizík, bude compliance officer pomáhať oddeleniu ľudských zdrojov pri definovaní úrovne vedomostí a potreby školení zamestnancov.

Takýmto spôsobom pomáha oddeleniu ľudských zdrojov identifikovať vedúcich zamestnancov a ďalších zamestnancov, ktorí sú najviac vystavení riziku nesúlady (vrátane korupcie) a ktorí by mali ako prví absolvovať príslušné školenia. Uvedený postup garantuje efektívnosť systému školení a osvojenie si poznatkov internými aj externými zamestnancami, či už osobne alebo prostredníctvom online kurzov.

Compliance officer zodpovedá za aktualizáciu školiacich materiálov a využije všetky svoje skúsenosti, aby pomohol vytvárať školenia venujúce sa skutočne relevantným rizikám.

### 4. Vytvorenie postupu vnútorného varovania

V spolupráci s ostatnými zainteresovanými oddeleniami (etická komisia, oddelenie ľudských zdrojov a ďalšie) compliance officer dohliada na vytvorenie postupu vnútorného varovania v rámci spoločnosti a udržiavanie tohto systému vo funkčnom stave. Monitoruje spracovanie prijatých varovaní a využíva údaje z nich na zlepšovanie compliance programu.

## 5. Disciplinárne opatrenia

V spolupráci s oddelením ľudských zdrojov, prípadne inými oddeleniami (právne oddelenie a ďalšie) sa compliance officer môže podieľať na otváraní disciplinárnych konaní.

## 6. Posudzovanie rizikovosti

Compliance officer poskytuje v prípade potreby pomoc a podporu pri posúdení rizikovosti obchodného partnera príslušnému garantovi zmluvy s obchodným partnerom zodpovedným za hodnotenie obchodných partnerov, dáva im usmernenia a vyjadruje sa k hodnoteniu rizikových prípadov. Compliance officer poskytuje v prípade potreby pomoc a podporu pri posúdení rizikovosti projektov a transakcií príslušnému garantovi zmluvy zodpovednému za prípravu príslušnej zmluvy a realizáciu obchodnoprávneho vzťahu. Compliance officer spolu s odbornou komisiou hodnotí rizikovosť zamestnancov. Compliance officer musí byť upozornený na všetky incidenty, ku ktorým dôjde počas trvania vzťahu s tretími stranami (napr. ak niekto vyžaduje neobvyklé platobné podmienky).

Compliance officer tiež kontroluje, či sú vykonané hodnotenia primerané (tzv. kontrola druhej úrovne). V systéme hodnotenia tretích strán identifikuje indikátory, o ktorých informuje vrcholový manažment. Compliance officer má právo navrhnúť nepodpísanie alebo neobnovenie zmluvy s obchodným partnerom. Podobné podmienky platia aj pre zlúčenia a akvizície, pre ktoré platia špecifické postupy.

## 7. Účtovné postupy a audit

Compliance officer v spolupráci s ostatnými zainteresovanými oddeleniami (finančné, interný audit) zavádza postupy auditov, ktorých cieľom je eliminovať riziko korupcie a súvisiace riziko účtovných machinácií (dary, klientelizmus, sponzorstvo, atď.)

## 8. Systém kontroly a interného hodnotenia

Compliance officer je informovaný o nedostatkoch identifikovaných pri audite prvej úrovne, zanalyzuje ich a rozhodne o nápravných opatreniach, ktoré je potrebné prijať. Compliance officer navrhne a implementuje plán auditu druhej úrovne, ktorý pokrýva celý systém prevencie a odhaľovania korupcie.

Audit tretej úrovne vykonáva oddelenie interných auditov. Vykoná sa na základe výkazu s odporúčaniami a ďalšími potrebnými nápravnými opatreniami. Tento výkaz musí byť doručený compliance officerovi.

V prípade, že oddelenie vykonávajúce audit, zistí pri plnení svojich úloh akýkoľvek nesúlad, za účelom vykonanie interného šetrenia o tom informuje compliance officera.

# 5. Zodpovednosti compliance officera

Francúzsky zákon č. 2016-1691 z 9. decembra 2016 o transparentnosti, boja proti korupcii a modernizácie hospodárskeho života (nazývaný „SAPIN II“) v § 172 ukladá vedeniu spoločnosti zodpovednosť za zavedenie protikorupčného systému. Compliance officer môže sám informovať o nekalých praktikách v súlade s podmienkami § 6 tohto zákona.

V prípadoch podozrenia z korupcie môže byť vyvodená trestnoprávna zodpovednosť voči všetkým fyzickým osobám, ktoré porušili predpisy.

Podľa francúzskych zákonov každé nesplnenie pracovných povinností compliance officera môže z pohľadu trestného práva predstavovať trestný čin korupcie alebo trestný čin korupcie formou spolupáchateľstva.

Aby sme mohli hovoriť o spáchaní trestného činu korupcie, páchatel' sa musí aktívne podieľať na páchaní korupčných skutkov. Nekompletné zmapovanie rizík, nedostatočné posúdenie tretích strán alebo neinformovanie riaditeľa spoločnosti, aj ak predstavuje vysoké riziko korupcie, nepredstavuje trestný čin korupcie ani trestný čin korupcie formou spolupáchateľstva, preto v praxi compliance officer nenesie trestnú zodpovednosť, ak konal (resp. zdržal sa konania) len v rámci svojich kompetencií.

Na druhej strane, compliance officer môže byť obvinený z neplnenia pracovných povinností, ak boli spáchané trestné činy korupcie, ktorým compliance officer mohol zabrániť, ak by napr. v príslušnej lehote informoval určeného riaditeľa. V takejto situácii bude voči nemu iniciované disciplinárne konanie.

Trestnú zodpovednosť právnických osôb v Slovenskej republike upravuje Zákon č. 91/2016 Z. z. o trestnej zodpovednosti právnických osôb a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Trestné činy korupcie upravuje v Slovenskej republike upravuje Zákon č. 300/2005 Z. z. Trestný zákon v treťom dieli „Korupcia“.



# CHARTA COMPLIANCE

---



[www.veolia.sk](http://www.veolia.sk)

2022