Protikorupční kodex

GR_Corporate Legal_20260301_2

Kategorie přepisů: Směrnice

Datum účinnosti: 01.03.2026

Nahrazuje předpis: GGL_Corporate Legal_20231001_2

Odpovědné oddělení: Corporate Legal/Group Compliance

Hlavní jazyk: Angličtina

Rozsah platnosti:

Skupina	**X**
Divize Německo	
PHOENIX	

Schváleno dne: 24.02.2026

Protikorupční kodex

GR_Corporate Legal_20260301_2

Historie verzí:

Číslo verze	Název	Autor/Vlastník	Schváleno	Nabývá účinnosti od
1.0	Protikorupční kodex	Group Compliance	Výkonnou radou dne 08.04.2014	09.04.2014
2.0	Protikorupční kodex	Group Compliance	Výkonnou radou dne 05.04.2019	15.04.2019
3.0	Protikorupční kodex	Group Compliance	Výkonnou radou dne 15.02.2022	01.03.2022
4.0	Protikorupční kodex	Group Compliance	Výkonnou radou dne 08.02.2023	15.03.2023
5.0	Protikorupční kodex	Group Compliance	Výkonnou radou dne 13.09.2023	01.10.2023
6.0	**Protikorupční kodex**	**Group Compliance**	**Představenstvo dne 24.02.2026**	**01.03.2026**

V případě dotazů týkajících se verzí a přesných změn souvisejících s obsahem se obraťte na oddělení Group Compliance.

Aktuálně platná verze je zvýrazněna tučně. Aktuálně platné Zásady Compliance a SOP Standardy lze konzultovat prostřednictvím intranetu (CONET, místní intranet).

Obsah

I Všeobecné informace 6

II Platné právní předpisy 6

1. Korupce/Úplatkářství 6

1.1 Zprostředkování plateb 7

2. Veřejní činitelé a zdravotnické profese (HCP) 7

2.1 Veřejní činitelé 7

2.2 Lobbistická činnost 8

2.3 Zdravotnické profese (HCPs) 8

3. Finanční příspěvky 9

3.1 Dary 10

3.2 Obchodní cesty, ubytování, pohoštění, pozvánky a další akce 11

4. Finanční dary, příspěvky, sponzorství 11

5. Střety zájmů 13

6. Smlouvy s Třetími stranami 14

7. Transakce s propojenými osobami a akvizice, společné podniky 14

8. Zákaznické věrnostní programy / bodové systémy 15

9. Vedení účetnictví 15

9.1 Povinné Compliance záznamy 16

10. Kontaktní údaje 16

Příloha I: Výstražné signály korupčního jednání 18

Příloha II: Související standardy 19

Glosář

Obchodní partner	Obchodním partnerem ve smyslu této směrnice je také Třetí strana s tou výjimkou, pokud smlouva byla uzavřena za účelem zajištění veškerých obchodních aktivit s příslušnou společností PHOENIX.
Compliance Management System (CMS)	CMS je systém, který propojuje veškeré aktivity související s Compliance (např. směrnice, školení, postupy Compliance atd.) v celé skupině PHOENIX.
Příručka Compliance Organisation Handbook	Corporate Compliance poskytuje všem LCM manuál nazvaný Compliance Organisation Handbook. Obsahuje veškeré pokyny, postupy, doporučená jednání atd. související s implementací systému CMS ve skupině PHOENIX.
Local Compliance Committee (LCC)	Compliance výbor na úrovni příslušné pobočky v konkrétní zemi či v konkrétním regionu, který kontroluje úkoly a činnosti týkající se monitoringu, kontrol, rozhodovacích postupů a jejich případné eskalace. (Další podrobnosti naleznete v Zásadách dodržování předpisů a zásadách pro podávání hlášení a jejich šetření.)
Local Compliance Manager (LCM)	Místní Compliance manažer – osoba, která zodpovídá za zavedení systému CMS – na základě pokynů stanovených oddělením Corporate Compliance – v příslušné společnosti / společnostech a která je v dané společnosti / společnostech kontaktní osobou, na kterou se může kdokoli obrátit v souvislosti se všemi skutečnostmi a dotazy týkající se Compliance. V každé společnosti či jednotlivém subjektu skupiny PHOENIX je jmenován jeden LCM. (Další podrobnosti naleznete v Zásadách dodržování předpisů a zásadách pro podávání hlášení a jejich šetření.)
Zaměstnanec	Zaměstnanec je každá fyzická osoba, která podepsala pracovní smlouvu přímo se skupinou PHOENIX a vykonává práci nebo úkoly přímo pro skupinu PHOENIX.
Skupina PHOENIX (nebo jen „PHOENIX“)	Sestává ze všech společností, ve kterých společnost PHOENIX Pharma SE nebo jedna z jejích dceřiných společností vlastní většinový podíl, nebo ze společností které jsou přímo či nepřímo ovládány holdingovou společností nebo jejími dceřinými společnostmi.
Standard	Standardy v zásadě poskytují další pokyny, jak postupovat podle pravidel uvedených ve směrnici. Tento standard obsahuje doplňující informace k Protikorupčnímu kodexu. Každý zaměstnanec bez ohledu na své pracovní zařazení je musí dodržovat. Všechny směrnice, standardy i příslušný místní Compliance management je dostupný na CONETu.

Třetí strana	Třetí strana je jakákoli fyzická nebo právnická osoba, se kterou je společnost skupiny PHOENIX v kontaktu. Tento kontakt zahrnuje všechny obchodní i neobchodní dohody, přičemž příslušná dohoda nemusí být nutně uzavřena za účelem získání příjmů (např. dary) nebo nemusí mít finanční dopad (např. panely pro odborníky). Společnosti skupiny PHOENIX a jejich zaměstnanci nejsou považováni za třetí strany.

I. Všeobecné informace

Tato směrnice a související Standardy[1] upravují všechny záležitosti související s (případným) výskytem úplatkářství a potřebné pro prevenci a boj proti úplatkářství ve skupině PHOENIX v rámci systému CMS.

Úplatkářství je zakázáno. Úplatkářství v libovolné podobě nikdy nepředstavuje podružný přestupek a neexistují žádné ospravedlnitelné okolnosti, kdyby se k němu bylo možné uchylovat za účelem získání nebo rozvíjení podnikatelských příležitostí. Naopak, úplatkářství je forma závažné trestné činnosti, které se zaměstnanci nikdy nesmějí účastnit. Dále mohou platit přísnější místní právní předpisy. Tyto zásady je třeba dodržovat za všech okolností.

Viz Zásady dodržování předpisů a článek 10

Na tuto směrnici se bez omezení uplatní Zásady dodržování předpisů a zásady pro podávání hlášení a jejich šetření, které je třeba plnit a uplatňovat v plném rozsahu. V příloze I jsou uvedeny různé „Výstražné signály" signalizující korupci. Máte-li dotazy ohledně prevence korupce nebo jiného tématu, které se týká obsahu této směrnice, kontaktujte prosím svého LCM nebo oddělení Corporate Compliance.

II. Platné právní předpisy

1. Korupce/ Úplatkářství

Zásady a pravidla

Zaměstnanci nesmějí nabízet, poskytovat ani přijímat úplatky, ani za tímto účelem využívat prostředníky (zástupce, poradce, jiné zprostředkovatele).

Je zakázána jakákoliv forma úplatku, provize či jiné nevhodné platby, jakož i přijímání či nabízení a poskytování hmotných či nehmotných výhod.

Skupina PHOENIX nerozlišuje mezi uplácením ve vztahu k veřejně činným osobám a jednotlivcům činným v soukromém podnikání.

Všichni zaměstnanci, Třetí Strany, zástupci a dodavatelé mají zakázáno:

a) Poskytnout, slíbit nebo nabídnout finanční dary, platby, pozvánky nebo jiné protihodnoty s očekáváním nebo vírou, že přinese protiprávní podnikatelskou výhodu, nebo odměnit (i nefinančně, ale např. i reputačně) libovolnou stranu za poskytnutí takové výhody či udělení souhlasu s poskytnutím takové výhody.
b) Přijmout, požadovat nebo umožnit nabízení příspěvků, plateb, pozvánek nebo jiné protislužby, o kterých ví nebo se domnívají, že jsou nabízeny s očekáváním, že přinesou protistraně podnikatelskou výhodu. [2]
c) Nabízet či přijímat finanční dary, platby, pozvánky či jiné výhody prostřednictvím Třetí Strany (prostředníka) způsobem, který vylučují body (a) a (b).
d) Jednat jakýmkoliv způsobem, který je v rozporu s touto směrnicí nebo jinými protikorupčními předpisy.

Definice

Obecně se za úplatkářství považuje zneužití vlastních pravomocí či pozice v podnikatelské činnosti za účelem získání neoprávněné výhody ve vlastní prospěch nebo ve prospěch Třetí strany.

[1] Korporátní směrnice a Standardy, jakož i další místní doplňující informace naleznete na stránkách CONET

[2] Viz také Standardy SOP k finančním příspěvkům a SOP k finančním darům, příspěvkům a sponzorství

Úplatkářství tudíž zahrnuje poskytování, nabízení, slibování, přijímání, ale i požadování výhod s cílem nevhodně ovlivnit chování jednotlivců za účelem získání nebo zachování podnikatelské výhody v podobě aktivního (nabízení, slibování nebo poskytování nepatřičné výhody) a pasivního (vyžadování nebo přijímání nepatřičné výhody) uplácení:

Výhodou je v tomto případě jakékoliv jednání, které zlepší hmotnou či nehmotnou situaci příjemce, aniž by na to měl příjemce právní nárok. To může zahrnovat i nefinanční výhodu.

Navíc, platba v podobě skrytého honoráře, jako v případě, kdy dříve najatý poradce převede zpět na účet zaměstnance část svého uměle navýšeného honoráře, např. zpětné provize, jsou také zahrnuty v této směrnici. Tento druh dohod strany obvykle uzavírají vskrytu, nikoliv transparentně.

Tato směrnice se uplatňuje na uplácení:

- **V oblasti obchodního styku**:
  Nabídnutí, slib, poskytnutí nebo přijetí hmotné či nehmotné výhody nějaké fyzické osobě v obchodním styku s úmyslem vyvolat nebo odměnit protiprávní výkon povinností z titulu pozice či funkce zastavené takovou osobou.

- **V oblasti (zahraničních) veřejných činitelů:**
  Nabídnutí, slib, poskytnutí nebo přijetí hmotné či nehmotné výhody veřejnému činiteli[3] s úmyslem vyvolat nebo odměnit protiprávní výkon povinností z titulu pozice či funkce zastávané takovou osobou.

1.1 Zprostředkování plateb

Zásady a pravidla

Skupina PHOENIX považuje za uplácení i odměny za urychlení vyřízení věci; proto je takové jednání rovněž zakázáno. Toto pravidlo platí i v případě, pokud by jej případně povolovaly místní právní předpisy.

Definice

Odměny za urychlení vyřízení věci jsou platby vyplacené veřejným činitelům s úmyslem urychlit vyřízení úředního nebo jiného obdobného úkonu, na který by měla daná osoba určité situaci oprávněný nárok (např. urychlení celního řízení, vydání povolení atd.). Tyto odměny mají vliv na dobu uskutečnění dané činnosti nikoliv na samotný výsledek.

2. Veřejní činitelé, zdravotnické profese (HCP) a Lobbing [4]

2.1 Veřejní činitelé

Zásady a pravidla

PHOENIX v zásadě nerozlišuje mezi úplatky pro veřejné činitele a úplatky mezi jednotlivci v soukromém podnikatelském sektoru. Veřejné činitelé nicméně často podléhají přísnějším předpisům a omezením (na úrovni jednotlivých zamí), které se nevztahují na soukromé osoby, nebo se na ně uplatní jen v mírnější podobě. Důvodem je obvykle úsilí o zajištění ochrany nezávislosti správy veřejných věcí. Ze stejného důvodu se také na komunikaci a obchodní vztahy se veřejnými činiteli uplatňují přísnější pravidla.

Zaměstnanci se musí zdržet poskytování finančních darů (např. darů nebo pohostinských služeb) nebo jejich přijímání od veřejných činitelů. S ohledem na příslušné (místní) zákony to může být povoleno ve velmi omezeném rozsahu [viz Standard SOP k finančním darům)]. V případě jakýchkoli (plánovaných) příspěvků je třeba záležitost konzultovat se svým vše LCM.

[3] Pojem veřejný činitel bude vysvětlen v následující kupitole – 2.1

[4] Pojem zdravotnické profese bude vysvětlen v následující kapitole – 2.3

Spolupráce a jednání s veřejnými činiteli jsou obecně povoleny pouze pokud to vyžadují jejich zvláštní znalosti a pravomoci, a pokud taková spolupráce proběhne v plném souladu se všemi právními a jinými předpisy (včetně interních předpisů zaměstnavatele), kterým taková spolupráce podléhá. Je-li třeba spolupracovat s veřejným činitelem, je třeba takovou spolupráci transparentně koordinovat, aby se předešlo, byť i jen podezření na možnou korupci nebo úplatkářství.

Definice

Výraz „Veřejný činitel" (nebo „vládní úředníci") může v závislosti na příslušných předpisech zahrnovat široký okruh různých osob, včetně:

- Zvolených či jmenovaných vedoucích představitelů či zaměstnanců úřadů a institucí státní správy či místní samosprávy, včetně vedení státem vlastněných či spoluvlastněných společností;
- Zvolených či jmenovaných vedoucích představitelů či zaměstnanců mezinárodních veřejných organizací, jako například OSN;
- Osob, které jednají za nebo jménem úřadů a institucí státní správy či místní samosprávy, firmy/instituce nebo mezinárodních veřejných organizací;
- Politiků a kandidátů na veřejnou funkci;
- Všech dalších osob, které splňují definici „veřejného činitele" podle příslušných zákonů, předpisů a oborových kodexů; za takové mohou být často považováni zejména rodinní příslušníci kterékoli z výše uvedených osob.

Odkazy

- Standardy SOP k finančním příspěvkům a SOP k finančním darům, příspěvkům a sponzorství

2.2 Lobbistická činnost

Společnost PHOENIX se může podílet na legitimních lobbistických aktivitách.

Mohou existovat federální, státní a místní zákony, které brání nevhodnému ovlivňování veřejných činitelů nebo omezují způsob, jakým se společnost účastní politického procesu. Tyto zákony mohou také vyžadovat, aby se každý, kdo se snaží ovlivňovat veřejné činitele, zaregistroval jako lobbista, a vyžadovat hlášení od těch, kteří se podílejí na lobbistických aktivitách.

Jakýkoli druh nezákonné činnosti, jako je nepatřičné ovlivňování Veřejných činitelů v těchto soutěžích, je zakázán.

Při provádění takových činností je třeba předem vše konzultovat s LCM nebo místním právním oddělením. Lobbistické cíle (zejména veřejní činitelé) mohou být rovněž podrobeny prověření prostřednictvím procesu Due Diligence obchodních partnerů (viz Standard SOP ke vztahům se Třetími stranami). Lobbing může být dále regulován jednotlivými subjekty v rámci skupiny PHOENIX.

Nadto dále platí obecná pravidla o interakci s veřejnými činiteli, pokud jde o příspěvky (viz kapitola 3). Vždy platí také předpisy o dodržování pravidel hospodářské soutěže.

Odkazy

- Standard SOP k finančním příspěvkům
- Standard SOP k finančním darům, příspěvkům a sponzorství
- Dodržování zásad hospodářské soutěže

2.3 Zdravotnické profese (HCPs)

Vzhledem k povaze svého podnikání bude společnost PHOENIX neustále komunikovat se zdravotnickými profesemi – podle níže uvedené definice, zejména s lékárníky. Obvykle se tato definice nevztahuje na hlavní činnost společnosti PHOENIX, pokud jde o obchod a distribuci farmaceutického zboží ve velkoobchodním a maloobchodním kontextu, pro které jsou zdravotníci považováni pouze za zákazníky. Zvláštní předpisy však mohou platit pro následující obchodní situace:

Zásady a pravidla

V případě komunikace společnosti PHOENIX – obvykle jménem Třetích stran v rámci tzv. zastupování – se zdravotníky, zdravotnickými organizacemi a pacientskými organizacemi, zejména pokud jde o propagaci produktů a/nebo jednání se zdravotníky, jako je sponzorování a/nebo uzavírání smluv s HCP, platí přísnější místní zákony a kodexy (viz Standard SOP k jednání se zdravotnickými profesemi).

Zaměstnanci by měli být obezřetní při jednání s HCP ve výše popsaných situacích a v případě nejasností ohledně platnosti Standardů a/nebo platných (místních) zákonů při interakci s HCP, které se mohou v jednotlivých zemích lišit, kontaktovat svého LCM.

Definice

Jakákoli fyzická osoba, která je členem lékařského, zubního, farmaceutického nebo ošetřovatelského povolání nebo osoba, která v rámci své odborné činnosti může předepisovat, nakupovat, vydávat, doporučovat nebo podávat léčivý přípravek; toto platí také pro každého úředníka nebo zaměstnance vlády, agentury nebo jiné organizace (ať už ve veřejném nebo soukromém sektoru), kteří mohou předepisovat, nakupovat, dodávat, doporučovat nebo podávat léčivé přípravky.

Odkazy

Standard SOP k jednání se zdravotnickými profesemi

3. Finanční příspěvky

Definice

Zaměstnanci společnosti PHOENIX mohou příležitostně poskytovat finanční příspěvky Třetím stranám nebo je přijímat. Ty však musí být společensky přiměřené [5] a měly by spadat do místních stanovených hodnotových limitů. [6]

Je třeba se vyvarovat hromadění finančních příspěvků, např. více pozvánek na večeři nebo darů v krátkém časovém období, bez ohledu na to, zda byl příspěvek přijat nebo poskytnut zaměstnancem společnosti PHOENIX. Totéž platí pro příspěvky, které nejsou vůbec nebo jen omezeně zaměřeny na podnikání.

Finanční příspěvky Veřejným činitelům nejsou obecně povoleny. Ve výjimečných případech, a to i s ohledem na místní právní povinnosti, lze po povinné konzultaci s LCM případně poskytnout příspěvky (např. zdvořilostní gesta) Veřejným činitelům.

Pokud ve výjimečném případě došlo k poskytnutí nebo přijetí příspěvku, který přesahuje hodnotový limit, musí být tento příspěvek transparentní a schválen nadřízeným a nahlášen LCM (viz Standard SOP k finančním darům).

Další vysvětlení týkající se finančních příspěvků najdete v bodech 3.1 a 3.2 tohoto kodexu a ve Standardu SOP k finančním darům.

Zaměstnanci nikdy nemohou nést náklady na finanční příspěvky ve prospěch Třetích stran ze svých vlastních zdrojů.

Finanční příspěvky zahrnují dary, výlety, ubytování, služby poskytující stravu a nápoje (pohoštění), pozvánky a akce, jakož i jakékoli jiné příspěvky, které mohou být poskytnuty Třetím stranám nebo které mohou naopak Třetí strany poskytnout zaměstnancům společnosti PHOENIX. Zde uvedené předpisy se nevztahují na interní dary PHOENIX (např. mezi zaměstnanci nebo kolegy). Upozorňujeme, že příspěvky mají také daňové dopady, které je třeba vždy vzít v úvahu. V případě pochybností si přečtěte (místní) daňovými předpisy a poraďte se s daňovým oddělením.

[5] Společenská přiměřenost se týká způsobů chování, které jsou běžné a obecně přijímané, přičemž za standard se považuje etický pohled široké veřejnosti. V tomto ohledu nejsou definovány žádné obecně platné limity [v této záležitosti viz take SOP (Standardní pracovní postup) k finančním darům)].

[6] Jsou dostupné na Intranetu nebo u LCM

Odkazy

- Standard SOP k finančním darům
- Daňové předpisy

3.1 Dary

Zásady a pravidla

Zaměstnanci skupiny PHOENIX mohou příležitostně poskytovat Třetím stranám dary, nebo je přijímat; takové dary však musejí být společensky přijatelné a jejich hodnota nesmí překročit stanovený místní limit.

Je zakázáno slibovat, nabízet nebo poskytovat dary s cílem přimět příjemce poskytnout skupině Phoenix nějakou výhodu, nebo takové jednání odměňovat, či naopak s cílem přimět příjemce, aby se zdržel jednání, které by bylo pro PHOENIX nevýhodné. Totéž platí i naopak.

Zaměstnanci musí odmítnout všechny nevhodné dary, který by v nich například mohly vyvolat pocit, že jsou dárci nějak zavázáni nebo které by mohly poškodit dobrou pověst zaměstnance, skupiny PHOENIX nebo obchodního partnera. Odmítnutí musí být zdvořilé, ale rázné. Zároveň žádné takové dary nesmí zaměstnanci nabízet Třetím stranám.

Jestliže ve výjimečných případech přijatý nebo poskytnutý dar překročí předepsanou hodnotu místního limitu, podléhá takový dar schválení ze strany nadřízeného a jeho poskytnutí či přijetí musí být nahlášeno LCM (viz Standard SOP k finančním darům).

Při nabízení či přijímání darů je také nutno dodržovat dodatečné podmínky stanovené v dokumentu Standard SOP k finančním darům.

Ohledně darů od Třetích stran a v jejich prospěch je nad rámec výše uvedených ustanovení třeba zohlednit také následující podmínky:

- Vždy je zakázáno nabízet nebo přijímat dary ve formě hotovosti nebo šeků či jiných ekvivalentů hotovosti (jako jsou vouchery nebo losy a podobně).
- Dary nesmějí být poskytovány a nabízeny v průběhu vyjednávání o smlouvě či v rámci výběrového řízení, ani je nelze nabízet či přijímat od společností či osob, se kterými nemá skupina Phoenix žádné obchodní vztahy.

Každý dar je třeba posoudit z hlediska zamýšleného účelu, ať už jde o dary nabízené či přijímané. Je nevhodné přijímat či nabízet dary, jejichž hodnota přesahuje předepsaný místní limit (maximální částku).

Definice

Dary představují výhody, u kterých dochází k převodu nějaké hodnoty na jinou osobu (např. jako projev uznání), aniž by dárce očekával cokoliv na oplátku.

Odkazy

- Standard SOP k finančním darům
- Místní limity společností skupiny PHOENIX
- Vzor oznámení o dodržování předpisů [7]

[7] Další informace o místních hodnotových limitech platných pro vaši zemi a o poskytnutí Vzoru oznámení o dodržování předpisů naleznete na webové stránce Compliance nebo na Intranetu, případně se obraťte na svého místního Comliance managera (LCM).

3.2 Obchodní cesty, ubytování, pohoštění, pozvánky a další akce

Zásady a pravidla

Zaměstnanci skupiny PHOENIX mohou příležitostně pozvat Třetí strany na obchodní cestu a/nebo jinou obdobnou událost a zajistit takové osobě ubytování nebo pohoštění, případně mohou takovou nabídku přijmout. Tyto události však musejí být společensky přijatelné a nesmí přesáhnout maximální výši místních limitů.

Zaměstnanci společnosti PHOENIX nesmějí přijímat pozvánky k přenocování, ani nabídky k převzetí jejich cestovních nákladů.

Ve výjimečném případě, kdy byl dán nebo přijat dar, který překračuje hodnotový limit, musí být schválen nadřízeným a nahlášen LCM (viz Standard SOP k finančním darům).

Zaměstnanci by měli zejména dodržovat hodnotové limity pro pohostinství, ubytování a akce v případech, kdy pozvánka nemá obchodní účel, jako jsou sportovní a kulturní akce nebo jiné společenské aktivity. Zvláštní pozornost musí být věnována dalším doprovodným ustanovením ve Standardu SOP k finančním darům.

Zásady a předpisy uvedené v článku 3 a 3.1 této směrnice musí zaměstnanci dodržovat obdobně, včetně příslušných ustanovení Standardu SOP k finančním darům; toto pravidlo se zejména uplatní v případech probíhajícího vyjednávání o smlouvě či v případě probíhajícího výběrového řízení.

Zaměstnanci skupiny PHOENIX jsou příležitostně pozváni na společenskou akci. Také naše společnost zve naše obchodní partnery na vlastní události a akce.

V případech, kdy je to společensky vhodné a v souladu s dalšími příslušnými předpisy (viz níže), skupina PHOENIX nezakazuje svým zaměstnancům účastnit se takových událostí a akcí a pozvánky přijme za účelem zlepšení obchodních vztahů a vzájemného porozumění s obchodními partnery.

Definice

Definice zahrnuje veškeré nabídky (aktivní či pasivní) na pokrytí výloh obchodní cesty (letenky, jízdenky apod.), ubytování (hotely apod.), pohoštění (návštěva restaurace, catering na události) i vstupné na událost (kongres, veletrh, divadelní představení, sportovní událost apod.).

Odkazy

- Standard SOP k finančním darům
- Místní limity pro příslušnou zemi skupiny PHOENIX
- Vzor oznámení o dodržování předpisů

4. Finanční dary, příspěvky, sponzorství

Zásady a pravidla

Charitativní finanční dary, příspěvky a sponzorské dary podléhají zdokumentovanému písemnému schválení člena představenstva příslušné společnosti a musí být oznámeny LCM.

Finanční dary, příspěvky a sponzorství v hodnotě ≥ 100 000 EUR (na jednu transakci nebo částku na jednoho příjemce za rok) vyžadují navíc písemné schválení příslušného oblastního ředitele představenstva společnosti PHOENIX Pharma SE.[8]

Veškeré finanční dary, příspěvky a sponzorství musí být přiměřené, transparentní a v souladu s platnou legislativou. Nikdy nesmí být použity jako pokus nevhodně přimět kohokoli ke koupi, pronájmu nebo doporučení některého z našich produktů nebo služeb; k získání nevhodné obchodní výhody nebo k zatajení korupční platby.

Společnosti skupiny PHOENIX mohou poskytovat charitativní dary a příspěvky pouze v případech, kdy na oplátku neočekávají žádnou konkrétní službu nebo možnost jiného budoucího protiplnění.

Sponzorské vztahy musí vždy upravovat příslušná smlouva. Každá sponzorská činnost musí sloužit legitimnímu podnikatelskému účelu.

Existují kategorie charitativních darů, příspěvků a sponzorství, kde PHOENIX neposkytuje žádnou finanční ani věcnou podporu, jako jsou politické strany, náboženské skupiny nebo jednotlivci. Úplný seznam naleznete v dokumentu Standard SOP k finančním darům, příspěvkům a sponzorství.

Dary, granty a sponzorské aktivity podléhají také Procesu prověření obchodních partnerů (viz Standard SOP ke vztahům se Třetími stranami).

Prováděcí předpis, konkrétně dokument Standard SOP k finančním darům, příspěvkům a sponzorství popisuje různé druhy darů, příspěvků a sponzorských činností a odpovídající postupy pro výběr a realizaci příslušných projektů.

Vždy je třeba dodržovat postupy stanovené v aktuální verzi Standardu SOP k finančním darům, příspěvkům a sponzorství.

Skupina PHOENIX příležitostně poskytuje dary pro charitativní účely. Tyto činnosti však musí být dodržovat standardy obchodní a společenské odpovědnosti na místní i skupinové úrovni a musí vždy probíhat v souladu s příslušnými právními předpisy. Podléhají schválení člena představenstva společnosti PHOENIX, která dar poskytuje. Jedním z požadavků pro odsouhlasení charitativního daru, příspěvky nebo sponzorství je osobní posouzení ze strany člena vedení/představenstva společnosti, zdali takový dar nepředstavuje nebo by nemohl být vnímán jako skrytý úplatek.

Finanční dary, příspěvky a sponzorství v hodnotě ≥ 100 000 EUR (na jednu transakci nebo částku na jednoho příjemce za rok) vyžadují navíc písemné schválení příslušného oblastního ředitele představenstva společnosti PHOENIX Pharma SE.[8]

Všechny dary, příspěvky a sponzorské činnosti musí být řádně zaneseny do Compliance Registru příslušné společnosti skupiny PHOENIX. Mimo to musí uvedená společnost ukládat a archivovat veškerou korespondenci související s takovými činnosti za účelem případné kontroly či případného ověření. Berte na vědomí, že dary, granty a sponzorství mají také daňové dopady, které je třeba vždy dodržovat (např. potvrzení o daru). Před poskytnutím daru, příspěvku nebo sponzorství nebo v případě pochybností si přečtěte (místní) daňové předpisy a/nebo se poraďte s daňovým oddělením.

[8] V případě, že je příslušný jednatel zároveň odpovědným oblastním ředitelem představenstva, je nutné schválení generálního ředitele společnosti PHOENIX Pharma SE.

Definice

Dary a příspěvky poskytované společností PHOENIX zahrnují finanční prostředky i fyzické předměty nabízené a předávané Třetím osobám, aniž by příslušná společnost očekávala a přijímala na oplátku jakoukoliv protislužbu či protihodnotu. Příspěvky se od darů liší v tom, že příspěvky jsou určené pro konkrétní účel (například léky pro nemocnice), zatímco dary mívají formu finančních prostředků, které obdarovaný může využít dle vlastního uvážení (například hotovostní dary v případě přírodních katastrof).

Sponzorská činnost je spolupráce uzavřená za určitým konkrétním účelem. V rámci sponzorské činnosti skupina PHOENX poskytuje sponzorovanému finanční či nefinanční výhody, služby či jiné hodnoty na základě smluvně sjednaných podmínek, aniž by očekávala jakoukoliv protihodnotu.

Odkazy

- Standard SOP k finančním darům, příspěvkům a sponzorství
- Standard SOP ke vztahům se Třetími stranami
- Vzor oznámení o dodržování předpisů
- Daňové předpisy

5. Střety zájmů

Zásady a pravidla

Zaměstnanci mají povinnost upřednostňovat zájmy skupiny PHOENIX před svými vlastními zájmy. Samotná existence střetu zájmu nepředstavuje porušení předpisu; může se však takovým porušením stát, naloží-li se s takovou skutečností nevhodně.

Zaměstnanci jsou povinni informovat své přímé nadřízené a své LCM o potenciálním střetu zájmů a musejí jej vyřešit, než v dané věci budou pokračovat.

Zaměstnanci by se měli vyvarovat jakýchkoliv situací, které by mohly narušit jejich schopnost rozhodovat se v obchodních záležitostech objektivně, a to v důsledku potenciálního střetu zájmů.

Zaměstnanci musí všechny své střety zájmů vždy oznámit, a to nehledě na skutečnost, zdali takový střet zájmů dle uvážení zaměstnance má či nemá vliv na určitou obchodní transakci (např. prostřednictvím Vzoru oznámení o dodržování předpisů).

V případě pochyb nebo nejasností musí zaměstnanci vždy požádat o radu či doporučení svého přímého nadřízeného i svého místního LCM.

Definice a příklady

Střet zájmů vzniká, pokud osobní, finanční nebo jiné významné zájmy zaměstnanců vedou (nebo mohou vést) k rozhodnutím nebo obchodním transakcím, které nejsou v zájmu skupiny PHOENIX.

Definice osobního zájmů je poměrně široká a zahrnuje nejen zájmy samotných zaměstnanců, ale také zájmy jejich blízkých osob (ať už jednotlivců či právnických osob).

Ke střetu zájmů může dojít například v následujících situacích:

- V osobních vztazích, pokud je v osobním zájmu osoby blízké zaměstnance navázat obchodní vztah nebo pracovní poměr se skupinou PHOENIX (tzv. nepotismus, tedy například zaměstnání příbuzného nebo navázání podnikatelského vztahu s příbuzným zaměstnance na základě neobjektivních výběrových kritérii);
- Při uzavírání smluv, pokud zaměstnanec poskytne neoprávněnou výhodu osobě blízké (například uzavře smlouvu s přítelem na základě neobjektivních kritérií);
- V případech druhého zaměstnání [9] (ve smyslu souběžné pracovní činnosti pro konkurenta, klienta, poskytovatele služeb atd. skupiny PHOENIX);
- V případech, kdy má na transakci finanční zájem (např. v podobě vlastnictví významného obchodního podílu) obchodní partner nebo zaměstnanec (konkurent, stávající nebo potenciální obchodní partner).

Odkazy

- Vzor oznámení o dodržování předpisů [10]

6. Smlouvy s Třetími stranami

Zásady a pravidla

Zaměstnanci se musí při jednání s novými (potenciálními) obchodními partnery řídit procesem Prověrky due diligence obchodních partnerů (BPDD) a Zásadami pro dodržování mezinárodních sankcí (zejména pokud jde o tzv. země na „blacklistu“ a „greylistu“).

Smlouvy s Třetími stranami by měly zpravidla obsahovat Compliance doložku.

Pokud nejsou externí kodexy porovnatelné (kompatibilní) s ustanoveními Compliance směrnic společnosti PHOENIX a/nebo kodex či Compliance doložka o dodržování předpisů zahrnuje práva na audit, je před podepsáním smlouvy vyžadován souhlas místního statutárního orgánu.

Společnost PHOENIX může také podléhat programu Prověrky Due Diligence Třetí stranou. V takových případech musí být dodržen Standard SOP ke vztahům se Třetími stranami a/nebo jeho použití konzultováno s LCM.

Nevhodné jednání Třetích stran může mít negativní právní důsledky i pro společnosti skupiny PHOENIX nebo může poškodit jejich obchodní pověst. Z tohoto důvodu se snažíme spolupracovat výhradně se Třetími stranami, které sdílí naše podnikatelské a etické hodnoty.

[9] Kromě případné oznamovací povinnosti z důvodu Compliance předpisů mají zaměstnanci obecně povinnost ohlašovat vedlejší zaměstnání i v souladu se svou pracovní smlouvou

[10] V případě jakýchkoliv pochybností, kontaktujte svého LCM

Pro kvalitní zajištění, že Třetí strany, se kterými PHOENIX spolupracuje, nepředstavují pro PHOENIX žádná právní, finanční ani reputační rizika, byl zaveden proces BPDD. Proces BPDD se zaměřuje zejména na korupční rizika, ale zahrnuje také antimonopolní rizika, sankce a rizika praní špinavých peněz, jakož i sociální, environmentální a lidskoprávní požadavky. Je také třeba vzít v úvahu procesy popsané v Zásadách o dodržování mezinárodních sankcí a embarg, zejména pokud jde o tzv. země na „blacklistu" a „greylistu".

Při sjednávání smlouvy s Třetí stranou by měla být zahrnuta také odpovídající Compliance doložka, např. pomocí nástroje Compliance Clause Toolbox. Compliance doložky ve smlouvách a podobných dokumentech by měly být vždy odsouhlaseny s místním právním oddělením a/nebo LCM.

Třetí strany se mohou často pokoušet zavázat společnost PHOENIX k podmínkám, ustanovením nebo odkazům na jejich vlastní interní firemní zásady a kodexy. V takovém případě je třeba nahlédnout do Standardu SOP ke vztahům se Třetími stranami a/nebo vše konzultovat s LCM. Pokud externí kodexy nejsou srovnatelné s ustanoveními Compliance směrnic společnosti PHOENIX a/nebo daný kodex či Compliance doložka zahrnuje práva na audit, je nutné získat souhlas místního vedení společnosti.

Definice

Třetí stranou je myšlena jakákoliv fyzická či právnická osoba, se kterou některá společnosti skupiny PHOENIX udržuje podnikatelské vztahy. V rámci této směrnice se za Třetí strany nepovažují jiné společnosti skupiny PHOENIX ani jejich zaměstnanci.

Odkazy

- Zásady o dodržování mezinárodních sankcí a embarg
- Standard SOP ke vztahům se Třetími stranami

7. Transakce s propojenými osobami, fúze a akvizice, společné podniky

Zásady a pravidla

Před uzavřením libovolné smlouvy v souvislosti s transakcí vedoucí k fúzi či převzetí jiné společnosti nebo k vytvoření společného podniku je nutné provést řádné prověření a hodnocení transakce za účelem vyloučení hrozby korupčního jednání či porušení jiných Compliance předpisů. Toto zahrnuje také proces BPDD.

Fúze a akvizice mohou mít za následek převzetí odpovědnosti za minulé či budoucí transakce cílových společností. Je proto nutné zaručit, aby takové společnosti sdílely naše standardy společenské odpovědnosti a kultury, a také podle nich jednaly. Abychom v případě těchto transakcí zajistili dodržování této směrnice, je nutné vždy posoudit a sledovat obchodní činnosti zúčastněných společnosti jak v rámci prověrky Due Diligence, tak po uzavření příslušných smluv.

Před jakoukoli fúzí a/nebo akvizicí se vždy obraťte na oddělení Firemního rozvoje, fúzí a akvizicí a korporátní daňové oddělení. Dále je povinné provedení kontroly M&A v systému BPDD. V případě pochybností nahlédněte do Standardu SOP ke vztahům se Třetími stranami a/nebo se obraťte na svého LCM.

Definice

Fúze a akvizice jsou transakce, při kterých přebíráme obchodní podíl či část obchodního podílu na jiné společnosti, nebo transakce, při kterých se některá společnost skupiny PHOENIX spojuje s jinou společností.

Společný podnik označuje sdílené provozování nějaké společnosti s alespoň jednou Třetí stranou.

Odkazy

- Standard SOP ke vztahům se Třetími stranami
- Směrnice k fúzím a akvizicím [11]
- Daňové předpisy

8. Zákaznické věrnostní programy / bodové systémy

[11] Viz take Směrnice k fúzím a akvizicím

Zásady a pravidla

Zaměstnanci skupiny PHOENIX mohou využívat výhody z bonusových programů souvisejících s podnikatelskou činností (např. s nákupem, obstaráváním a zajišťováním služeb či pronájmem věcí) pouze pokud tuto podnikatelskou činnosti upravuje závazný interní předpis (např. směrnice o cestovních výlohách, směrnice o motorových vozidlech a podobně).

Definice

Zákaznické věrnostní programy nebo bodové systémy jsou programy, jejichž prostřednictvím poskytovatelé služeb (letecké společnosti, hotely, nájemci vozidel apod.) odměňují své věrné zákazníky formou bodů či jiných druhů kreditů na jejich zákaznický účet.

Odkazy

- Místní směrnice k cestovním výlohám, jestliže existuje

9. Vedení účetnictví

Zásady a pravidla

Je přísně zakázáno zaznamenávat do účetnictví či jiných obdobných záznamů (elektronických či jiných) společností skupiny PHOENIX jakékoliv nepravdivé či zavádějící informace (například za účelem vytvoření „tajných“ nebo „skrytých“ fondů). Všechny finanční transakce musejí být řádně zdokumentovány a vyúčtovány v účetnictví příslušné společnosti skupiny.

Zároveň je vždy třeba dodržovat místní kontrolní či autorizační opatření a postupy.

Účetní záznamy a jiná účetní evidence společností skupiny PHOENIX musí být přesná, podložená a dostatečně podrobná. Zároveň je třeba v souladu s místními účetními předpisy řádně zdokumentovat zdroje výnosů a jejich používání, stejně jako původ veškerého majetku.

Naše opatření k potírání a prevenci rizik souvisejících s korupcí a úplatkářstvím musí být dostatečně zdokumentovaná. Účetnictví musí věrně, poctivě a přiměřeně zobrazit a zohlednit předmět transakcí a zároveň splnit všechny příslušné a platné místní účetní předpisy.

Zároveň je třeba plnit místní doby a lhůty pro archivaci příslušných účetních a daňových záznamů.

Definice

Do účetnictví a evidence patří všechny faktury, účetní záznamy, zápisy a výkazy i veškerá související písemná dokumentace (včetně korespondence a poznámek).

Odkazy

- Zásady vedení účetnictví skupiny PHOENIX [12]

9.1 Povinné Compliance záznamy

a) Hodnota místních limitů

Místní oddělení Compliance jednotlivých společností skupiny PHOENIX stanovují a doporučují hodnotu místních limitů pro účely auditu a pro kontrolu dodržování zásad Compliance na úrovni skupiny. Hodnoty místních limitů příslušné společnosti v rámci skupiny PHOENIX podléhají schválení LCC této společnosti.

[12] Viz také Zásady vedení účetnictví skupiny PHOENIX

Oddělení Compliance na úrovni skupiny stanovuje maximální hodnoty, které slouží jako odrazový můstek pro určení místních limitů plnění ze strany lokálních oddělení Compliance.

Další podrobnosti obsahuje příručka Compliance Organisation Handbook.

b) Compliance Registr

Oddělení Compliance každé místní společnosti má na starosti správu tzv. Compliance registru, který obsahuje záznamy o:

a) Střetech zájmů (článek 5)
b) Příspěvcích, které přesahují maximální povolenou hodnotu plnění (článek 3)
c) Darech, příspěvcích a sponzoringu (článek 4)

Compliance registr musí být k dispozici pro potřeby ověření a jiných kontrol.

Compliance registr zajišťuje oddělení Corporate Compliance, registr vede LCM. Oddělení Compliance na úrovni skupiny může předepsat další požadavky na podobu, obsah a dostupnost Compliance registru.

Další podrobnosti obsahuje příručka Compliance Organisation Handbook.

10. Kontaktní údaje

Postupy pro oznamování případu porušení této směrnice upravuje dokument Zásady dodržování právních předpisů.

V případě dotazů k této či jakékoliv jiné směrnici, kontaktujte prosím svého LCM nebo oddělení Corporate Compliance.

Oddělení Corporate Compliance můžete kontaktovat:

E-mailem: Compliance@phoenixgroup.eu

Telefonicky: +49 621 8505–8519

(Anonymně) prostřednictvím systému: https://phoenixgroup.integrityplatform.org/

Dopisem na adresu:
PHOENIX Pharma SE
Corporate Compliance
Pfingstweidstraße 10–12
68199 Mannheim
Německo

Příloha I: Výstražné signály korupčního jednání

Níže je uveden seznam možných výstražných signálů, které mohou vyvstat během Vaší práce a které mohou vyvolat obavy podle platných protikorupčních a proti úplatkářských zákonů. Tento seznam není úplný a slouží pouze pro představu. Pokud se při práci setkáte s některým z těchto výstražných signálů, měli byste je neprodleně nahlásit svému místnímu Compliance manažerovi nebo oddělení Group Compliance:

- Požadavky na platby v hotovosti nebo jejich ekvivalent;
- Žádost nebo požadavek, zejména ze strany veřejného činitele, na zaměstnání konkrétní Třetí strany;
- Požadavek na mimořádnou odměnu, která přesahuje tržní sazbu za srovnatelnou práci bez rozumného zdůvodnění (např. nadměrné provize);
- Třetí strana nebo poskytovatel služeb, který se jeví jako nedostatečně vybavený zdroji, kvalifikací nebo odbornými znalostmi pro provádění služeb nebo který nezná místní zákony a předpisy upravující navrhované činnosti nebo je k nim lhostejný;
- Žádost o zapojení Třetí strany, jejíž služby jsou nejasně popsané nebo není jasné, jaké služby budou poskytovány;
- Odměna zástupce Třetí strany je závislá na tom, zda v budoucnu dojde k nějaké události, například k vládnímu nebo regulačnímu opatření, uzavření obchodu nebo dokončení firemní transakce;
- Tvrzení, že pouze společnosti, které jsou partnery Třetí strany, budou schopny zajistit vládní výhody (např. licenci) nebo obchodní výhody (např. smlouvu), díky svým úzkým vazbám na klíčové úředníky;
- Tvrzení, že transakci lze uskutečnit pouze s určitým darem/sponzorstvím nebo zakázkou a toto spojení je nejasné;
- Požadavek na spolupráci s Třetí stranou, která je spřízněná nebo úzce propojená s vládním úředníkem nebo zaměstnancem obchodního partnera;
- Žádost o platbu v zemi, kde služba nebyla poskytnuta, nebo jiné než smluvní straně poskytující služby;
- Žádosti o proplacení neočekávaných výdajů nebo výdajů vynaložených na poslední chvíli, které nejsou odůvodněné nebo vysvětlené nebo jsou špatně zdokumentované či popsané;
- Faktury obchodních partnerů nejsou logicky srozumitelné (např. velmi vysoké částky za poradenské služby, které nebyly vysvětleny a nebyly zdokumentovány).

Příloha II: Související Standardy

- Standard SOP k finančním příspěvkům
- Standard SOP k finančním darům, příspěvkům a sponzorství
- Standard SOP ke vztahům se Třetími stranami
- Standard SOP k jednání se zdravotnickými profesemi