

PROTIKORUPČNÍ KODEX



Making progress become reality

OBSAH

ÚVODNÍ SLOVO	1
DEFINICE	2
I. ZÁVAZEK SKUPINY V OBLASTI BOJE PROTI KORUPCI.....	4
II. ADRESÁTI KODEXU	5
III. TÉMA TÝKAJÍCÍ SE VŠECH.....	6
1. Závazky vedoucích pracovníků a manažerů skupiny	6
2. Závazky zaměstnanců.....	6
3. Úloha oddělení pro etiku a compliance	7
IV. BOJ PROTI KORUPCI JAKO SOUČÁST KAŽDODENNÍ ČINNOSTI	9
1. Prevence	9
2. Odhalování.....	10
3. Dokumentace rozhodnutí.....	11
4. Kontrola a hodnocení	12
5. Účetnictví.....	12
6. Oznamování.....	13
7. Postihy	13
V. JAK JEDNAT V RIZIKOVÉ SITUACI	15
1. Dary a pozvání	15
2. Platby za urychlení vyřízení	16
3. Patronát a sponzorství.....	16
4. Střet zájmů	17
5. Využití zprostředkovatelů.....	18
6. Financování politických aktivit	20
7. Zastupování zájmů či lobbying	21
PŘÍLOHA 1.....	23
PŘÍLOHA 2.....	25

ÚVODNÍ SLOVO

Skupina Bouygues zavedla v roce 2014 program souladu s pravidly (compliance) v oblasti boje proti korupci, který byl aktualizován v roce 2017, aby zohlednil ustanovení francouzského zákona Sapin 2 z 9. prosince 2016.

Spolu s naším Etickým kodexem jsme chtěli upravit i tento program tak, aby odrážel novou právní úpravu a aby byl ještě konkrétnější a lépe prakticky použitelný.

Od roku 2017 došlo totiž k posílení boje proti korupci jak ve Francii, tak i v dalších zemích světa a požadavky úřadů jsou stále přísnější, zejména v souvislosti s extraterritoriální působností některých právních předpisů. Protiprávní jednání může mít pro skupinu, její vedoucí pracovníky a zaměstnance velice závažné důsledky, a to v podobě vysokých pokut, odsouzení k trestům odnětí svobody, omezení možnosti ucházet se o veřejné i soukromé zakázky a omezení přístupu k financování apod.

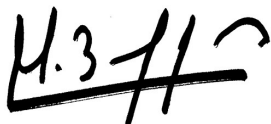
Je proto nezbytně nutné, aby všichni rozuměli platným pravidlům v oblasti boje proti korupci, aby si je osvojili a aby se jimi bezvýhradně řídili.

Naše skupina samozřejmě zakazuje jakékoli korupční jednání. Odmítání korupčního chování je základní povinností každého vedoucího pracovníka, manažera i zaměstnance.

Upozorňujeme zejména na specifickou odpovědnost vedoucích pracovníků a manažerů v této oblasti. Je zásadní, aby si pozorně přečetli obsah tohoto kodexu, aby jej šířili mezi všemi svými spolupracovníky a aby se ujistili, že pravidla týkající se zákazu, prevence a kontroly upravená v tomto kodexu jsou účinně uplatňována a dodržována jak ve Francii, tak v ostatních zemích.

Spolupracovníci si musí být vědomi toho, že skupina Bouygues je nekompromisní, pokud jde o dodržování pravidel zakazujících korupci. Všichni pracovníci musí proto být v oblasti boje proti korupci vyškoleni. Zejména je důležité, aby věděli, že se mohou spolehnout na své nadřízené a na pracovníky odpovědné za etiku v jejich obchodním segmentu i na úrovni celé skupiny v případě, že budou vystaveni korupčnímu jednání. Žádný spolupracovník nesmí nikdy muset řešit takovou situaci sám, bez podpory.

Martin Bouygues
předseda představenstva skupiny



Olivier Roussat
generální ředitel skupiny



DEFINICE

Veřejný činitel: jakákoli osoba zvolená do veřejné funkce nebo veřejnou funkci vykonávající včetně:

- osob zaměstnaných nebo využívaných jako pověřenci či zmocněnci národními, regionálními nebo místními orgány veřejné správy, subjekty podléhajícími takovým orgánům nebo nezávislými orgány veřejné správy,
- osob zaměstnaných nebo využívaných veřejnou institucí,
- osob kandidujících na veřejnou funkci,
- vedoucích představitelů politických stran,
- zaměstnanců mezinárodních veřejných organizací.

Korupce (úplatkářství): korupce může být aktivní nebo pasivní.

- **aktivní korupce** je poskytnutí nebo souhlas s poskytnutím jakékoli výhody ve Francii nebo v jiné zemi fyzické nebo právnické osobě, ať už soukromé či veřejné, s cílem, aby tato osoba jednala nebo se zdržela jednání při výkonu své funkce za účelem zvýhodnění zájmů osoby, která se korupčního jednání dopouští. Jednání je protiprávní i v případě, že k poskytnutí výhody nedojde. Trestný čin úplatkářství je stíhán a potrestán, aniž by bylo nutné prokázat podvodný úmysl.
- **pasivní korupce** je přijetí nebo požadování jakékoli výhody v souladu s výše uvedenými podmínkami.

Vedoucí pracovník: pověřený zástupce každého podniku skupiny.

Subjekt: všechny společnosti a subjekty založené dle francouzského nebo zahraničního práva, které jsou přímo či nepřímo ovládány obchodními segmenty skupiny.

Skupina: společnost Bouygues SA a všechny společnosti a subjekty založené dle francouzského nebo zahraničního práva, které jsou přímo či nepřímo ovládány společností Bouygues SA (včetně joint-ventures ovládaných společností Bouygues SA, obchodními segmenty nebo jejich subjekty). Pojem „ovládání“ je vykládán ve smyslu ustanovení článků L. 233-3 a L. 233-16 francouzského obchodního zákoníku a zahrnuje jak právní, tak faktickou kontrolu.

Manažer: každý obchodní segment definuje pojem „manažer“ pro svoji oblast působnosti na základě svých procesů a činnosti.

Obchodní segment: v tomto dokumentu společnost Bouygues SA a všechny segmenty skupiny, tedy k datu zavedení tohoto programu souladu (compliance) Bouygues Construction, Bouygues Immobilier a Colas (divize stavebnictví), TF1 (mediální divize), Bouygues Telecom (divize telekomunikace) a Equans (divize energetiky a služeb).

Pověřenec pro etiku a pověřenec pro compliance: pověřenec pro etiku, jmenovaný v každém obchodním segmentu a na úrovni celé skupiny ve společnosti Bouygues SA, je v zásadě ředitel právního oddělení. Je odpovědný za zavedení a uplatňování etického kodexu, protikorupčního kodexu, programů souladu (compliance) a politik skupiny. Při jejich praktickém uplatňování mu může pomáhat „pověřenec pro compliance“.

Obchodování s vlivem (nepřímé úplatkářství): stejně jako úplatkářství může být obchodování s vlivem aktivní nebo pasivní.

- **Aktivní obchodování s vlivem** označuje jednání, při němž je za úplatu požadováno, aby osoba využila svého skutečného nebo domnělého vlivu na jinou osobu za účelem získání výhody nebo určitého rozhodnutí.
- **Pasivní obchodování s vlivem** označuje souhlas s využitím svého vlivu nebo požadavek úplaty za použití vlivu.

I. ZÁVAZEK SKUPINY V OBLASTI BOJE PROTI KORUPCI

Skupina Bouygues odsuzuje úplatkářství a obchodování s vlivem v jakékoli podobě, ať už jde o jednání veřejné či soukromé, aktivní či pasivní, spáchané ve Francii nebo v zahraničí.

Jak je stanoveno v jejím Etickém kodexu, dle skupiny jsou úplatkářství, obchodování s vlivem a obdobná protiprávní jednání v rozporu se společnými hodnotami a etickými zásadami, k nimž se skupina hlásí. Skupina proto uplatňuje politiku „nulové tolerance“ vůči jakémukoli pochybení v této oblasti a ukládá za něj disciplinární postihy.

Závazky skupiny v boji proti korupci jsou o to zásadnější, že jakékoli porušení vnitrostátní či mezinárodní právní úpravy i menšího rozsahu a týkající se zanedbatelných částek může mít pro skupinu, její vedoucí pracovníky a zaměstnance velice závažné důsledky. Vedle případných pokut a trestů odnětí svobody pro vedoucí pracovníky může mít pochybení také následující dopady:

- omezení přístupu skupiny k veřejným a soukromým zakázkám,
- omezení skupiny v její obchodní činnosti (zabavení majetku, ukončení nebo omezení některých činností apod.),
- zpřísnění podmínek přístupu k bankovním úvěrům, pojištění a investicím,
- narušení interní organizace skupiny a negativní dopad na zaměstnance,
- trvalé poškození pověsti skupiny.

Aby zohlednila povinnosti vyplývající ze zákona ze dne 9. prosince 2016 o transparentnosti, boji proti korupci a modernizaci ekonomiky (dále jen „zákon Sapin 2“)¹, upravila skupina v roce 2017 svůj program souladu s pravidly v oblasti boje proti korupci a nahradila ho tímto protikorupčním kodexem chování.

Tento kodex upravuje opatření pro odhalování korupce a informační, preventivní a kontrolní opatření v oblasti boje proti korupci. Tato opatření musí být uplatňována ve skupině² ve Francii i v zahraničí.

Každý obchodní segment může pro své vlastní účely tato opatření doplnit a přijmout pravidla přísnější než ta upravená v tomto kodexu, a to na základě zmapování rizik a specifik své činnosti. Taková doplnění či přísnější pravidla musí nejprve schválit pověřenec pro etiku skupiny.

(1) zejména čl. 17, II, 1° zákona Sapin 2

(2) V případě společného podniku (joint-venture), který je ovládán subjektem skupiny a dalším partnerem, a v případě, že není možné vyžadovat dodržování tohoto kodexu, bude partner požádán, aby se smluvně zavázal dodržovat standardy, jejichž úroveň je přinejmenším stejně vysoká jako těch obsažených v tomto kodexu.

II. ADRESÁTI KODEXU

Tento kodex chování se vztahuje na všechny zaměstnance a vedoucí pracovníky skupiny¹ při výkonu jejich činnosti bez ohledu na podnik, projekt nebo zemi, v níž pracují.

Každý obchodní segment dohlíží na to, aby každý subjekt spadající do jeho působnosti ve Francii i v zahraničí kodex přijal a zajistil jeho dodržování.

Odpovědnost bojovat proti korupci v jakékoli podobě mají i všichni zaměstnanci skupiny.

Skupina rovněž očekává od dalších osob, s nimiž spolupracuje (zákazníci, dodavatelé, subdodavatelé, smluvní partneři a zprostředkovatelé), že se budou řídit obdobnými standardy, jako jsou ty stanovené v tomto kodexu.

(1) V případě společného podniku (joint-venture), který je ovládán subjektem skupiny a dalším partnerem, a v případě, že není možné vyžadovat dodržování tohoto kodexu, bude partner požádán, aby se smluvně zavázal dodržovat standardy, jejichž úroveň je přinejmenším stejně vysoká jako těch obsažených v tomto kodexu.

III. TÉMA TÝKAJÍCÍ SE VŠECH

1. Závazky vedoucích pracovníků a manažerů skupiny

Aby se kodex chování ve skupině rozšířil a aby ho všichni pracovníci vzali za svůj, je nezbytná aktivní účast vedoucích pracovníků a manažerů skupiny.

Úloha vedoucích pracovníků a manažerů je zvlášť podstatná vzhledem k tomu, že v souladu se zákonem Sapin 2 nesou odpovědnost za zavedení a uplatňování mechanismu pro boj proti korupci, který zahrnuje zejména program souladu (compliance), a to pod hrozbou osobního postihu¹.

Skupina proto ode všech vedoucích pracovníků a manažerů očekává, že půjdou příkladem a:

- nedopustí se sami žádného korupčního jednání ani obdobného protiprávního činu,
- zavedou informační a preventivní opatření stanovená níže,
- budou se podílet na odhalování a postihování pracovníků, kteří kodex chování poruší.

Vedoucí pracovníci a hlavní manažeři skupiny tento závazek potvrzují písemně. Obnovují jej každé dva roky s ohledem na vývoj právní úpravy, doporučení kontrolních úřadů a na nejvyšší standardy.

Zásadní součást protikorupčního mechanismu

Příkladnost vedoucích orgánů je zásadní: vy jste „velvyslanci“, kteří musí propagovat tento kodex chování mezi zaměstnanci a dalšími osobami a partnery, s nimiž skupina spolupracuje.

Proto musíte uplatňovat politiku nulové tolerance vůči korupci v jednotlivých segmentech či subjektech skupiny, které řídíte. Vaším úkolem je rovněž nastolit atmosféru důvěry tak, aby všichni zaměstnanci mohli vyjádřit jakékoli pochybnosti týkající se etiky.

2. Závazky zaměstnanců

Každý zaměstnanec skupiny je odpovědný za boj proti korupci v jakékoli podobě. Z tohoto důvodu a pod hrozbou možného postihu včetně trestních sankcí se zdrží:

- jakéhokoli jednání, při němž by se nechal uplatit nebo by sám uplácel soukromou osobu či veřejného činitele, a to přímo nebo prostřednictvím jiné osoby,

(1) viz čl. 17, IV a V zákona Sapin 2

- protiprávního jednání, které je obdobné jako úplatkářství, např. obchodování s vlivem, zvýhodňování (protekcionismus)¹, protiprávní zisk podílů², legalizace výnosů z trestné činnosti (praní špinavých peněz)³ apod.

Skupina proto ode všech svých zaměstnanců očekává, že přijmou tento kodex chování za svůj a budou při výkonu své činnosti vždy obezřetní a rozvážní.

Aby důležitost tématu boje pro korupci byla zřejmá i dalším subjektům, s nimiž spolupracujeme (klienti, dodavatelé, poskytovatelé služeb, subdodavatelé a smluvní partneři, zprostředkovatelé), dbají zaměstnanci skupiny na to, aby při kontaktu s těmito osobami dodržovali standardy compliance skupiny.

První linie

Vy hrajete hlavní roli v uplatňování zásad compliance při každodenní činnosti. Nástroje, které vám skupina dává k dispozici, by vám měly objasnit otázky týkající se odhalování a boje proti korupci.

Máte-li přesto pochybnosti nebo dotazy, obraťte na svého nadřízeného, na právní oddělení, na pověřence pro compliance nebo pověřence pro etiku ve vašem obchodním segmentu nebo na úrovni skupiny.

3. Úloha oddělení pro etiku a compliance

Skupina poskytuje všechny potřebné prostředky pro boj proti nepoctivému jednání.

Úkoly v oblasti etiky a compliance vykonává pověřenec pro etiku, kterým je v zásadě ředitel právního oddělení obchodního segmentu a jemuž pomáhá zvláštní tým (případně včetně pověřence pro compliance).

Oddělení pro etiku a compliance má zejména tyto úlohy:

- organizovat zavádění a uplatňování kodexu chování,
- poskytovat zaměstnancům rady ohledně témat, které kodex upravuje,
- poskytovat doplňující informace nebo další příklady, které jsou na základě vyhodnocení rizik opodstatněné specifickými potřebami daného obchodního segmentu. Tato doplnění jsou schválena pověřencem pro etiku skupiny.

(1) Dle čl. 432-14 trestního zákoníku „osoba, která je veřejným činitelem nebo je pověřena výkonem veřejné služby, která je zvoleným veřejným zástupcem nebo vykonává funkce zástupce, správce nebo úředníka na úrovni státu, územní samosprávy, veřejných institucí, smíšených podniků národního zájmu vykonávajících činnost veřejné služby a místních smíšených podniků, a všechny osoby jednající na účet výše zmíněných subjektů, a která zajistí nebo se pokusí zajistit jiné osobě neoprávněnou výhodu jednáním, které je v rozporu s právní úpravou týkající se zajištění volného přístupu a rovnosti uchazečů při veřejných zakázkách a při postupování činnosti veřejné služby, bude potrestána dvěma lety odnětí svobody a pokutou ve výši 30 000 eur.“

(2) Ve smyslu čl. 432-12 trestního zákoníku „osoba, která je veřejným činitelem nebo je pověřena výkonem veřejné služby nebo která je zvoleným veřejným zástupcem a která přijme, obdrží nebo si ponechá, přímo nebo nepřímo, jakoukoli účast v podniku nebo při transakci, pokud v okamžiku, kdy k takovému jednání došlo, byla částečně nebo zcela odpovědná za zajištění dohledu, správy, likvidace nebo provedení platby, bude potrestána pěti lety odnětí svobody a pokutou ve výši 500 000 eur, jejíž výše může být zvýšena až na dvojnásobek výnosu z trestného činu“.

(3) Dle čl. 324-1 trestního zákoníku „legalizací výnosů z trestné činnosti se rozumí jednání umožňující jakýmkoli způsobem lživě doložit původ majetku nebo příjmů pachatele trestné činnosti, která pachateli přinesla přímo nebo nepřímo výnos. Legalizací výnosů trestné činnosti se rozumí také poskytnutí pomoci při investování, zatajení nebo převedení přímého nebo nepřímého výnosu z trestné činnosti. Legalizace výnosů trestné činnosti bude potrestána pěti lety odnětí svobody a pokutou ve výši 500 000 eur“.

V každém obchodním segmentu byl zřízen výbor pro etiku spadající pod správní orgán. Tento výbor se pravidelně schází, aby projednal otázky týkající se etiky a vyhodnotil mechanismus pro prevenci a odhalování korupce. Podílí se také na vypracovávání pravidel chování a akčních plánů, které mají být vzorem pro jednání vedoucích pracovníků a zaměstnanců.

IV. BOJ PROTI KORUPCI JAKO SOUČÁST KAŽDODENNÍ ČINNOSTI

1. Prevence

Informace

Kodex chování je k dispozici na intranetu skupiny a jednotlivých obchodních segmentů, nebo je sdílen jiným způsobem, který obchodní segmenty zvolí, aby bylo zajištěno, že si ho vedoucí pracovníci a zaměstnanci co nejlépe osvojí.

Každý obchodní segment pravidelně ověřuje způsobem, který si sám stanoví, že všichni znají obsah kodexu a závazky skupiny v oblasti boje proti korupci. Vedoucím pracovníkům a zaměstnancům předává veškeré informace, které jsou pro jejich činnost relevantní, například:

- jakékoli sdělení o postupech či praktikách, které vyžadují zvláštní pozornost z hlediska boje proti korupci,
- jakékoli oznámení nebo upozornění právní či regulační povahy týkající se protikorupční právní úpravy a předpisů (doporučení úřadů, rozhodnutí soudů, změny znění předpisů) - ty je třeba sdělit bez prodlení,
- jakékoli informace týkající se bezúhonnosti zúčastněných stran, a to ve spolupráci s právním oddělením obchodních segmentů a případně s poradenskými společnostmi a externími poskytovateli odborných služeb.

Každý segment rovněž udělá vše pro to, aby jeho klienti, hlavní dodavatelé, subdodavatelé, smluvní partneři, poradci, zprostředkovatelé a partneři dodržovali kodex chování a uplatňovali obdobné standardy.

Školení

Všechny obchodní segmenty zavedou program školení přizpůsobený jejich odvětví činnosti a zeměpisným oblastem, v nichž působí. Tyto programy zahrnují:

- **Povinný on-line školicí modul** pro všechny zaměstnance. Tento modul se zaměří na kodex chování a předpisy v oblasti boje proti korupci.
- **Specifický prezenční školicí modul** pro vedoucí pracovníky a zaměstnance, kteří jsou nejvíce vystaveni rizikům v oblasti korupce a obchodování s vlivem¹.

Smluvní rámec

Každý obchodní segment určí smlouvy, které musí povinně obsahovat protikorupční doložku.

(1) Například zaměstnanci, kteří mohou být vysláni do zemí, které získaly v Indexu vnímání korupce organizace Transparency International 50 a méně bodů (viz odkaz na aktuální Index vnímání korupce v příloze č. 2).

Takovouto doložku musí vždy obsahovat následující dokumenty:

- smlouvy, u nichž existuje riziko korupce (například dohody o partnerství nebo o společném podniku, sponzorské a patronátní smlouvy, smlouvy o akvizici společnosti, smlouvy o zprostředkování),
- pracovní smlouvy nebo obdobné individuální dohody s pracovníkem, který je v rámci své náplně práce vystaven riziku korupce (například pracovník, který je pověřen řízením dceřiné společnosti, subjektu nebo projektu, obchodního nebo nákupního oddělení apod.),
- svěření pravomocí vedoucímu pracovníkovi, který je odpovědný za subjekt, oddělení nebo projekt, nebo je oprávněn podnik finančně zavazovat, nebo vykonává činnost v obchodním nebo nákupním ředitelství.

2. Odhalování

Skupina zavedla několik nástrojů, které umožňují, aby byla rizika korupce související s její činností odhalena včas. V okamžiku zahájení všech významných projektů, nové činnosti nebo nového provozu se proto vždy povinně ověřuje soulad s normami (compliance).



Zmapování rizik korupce

Každý obchodní segment vypracuje formální přehled rizik, který umožní identifikovat, analyzovat a vyhodnotit závažnost rizik korupce, kterým jsou subjekty skupiny vystaveny zvnějšku. Tento přehled zohlední zejména odvětví činnosti a zeměpisné oblasti, v nichž subjekty vykonávají svou činnost. Každý rok je zvážena potřeba přehled aktualizovat.

Vyhodnocení třetích osob

Každý obchodní segment zavede na základě zmapování rizik korupce postup pro vyhodnocení situace klientů, hlavních dodavatelů, zprostředkovatelů a obecně všech partnerů. Tato hodnocení musí být faktická, podrobná, zdokumentovaná a aktualizovaná dle míry rizika třetí osoby a dle vývoje vztahu s daným subjektem.

Analýza rizik nabývané společnosti

Skupina vyžaduje, aby při každé fúzi, akvizici nebo sloučení byla nejprve provedena zevrubná analýza korupčních rizik souvisejících s nabývanou společností.

Vyhodnocení třetích osob: faktory, které je třeba zohlednit

Analýza rizik partnera zahrnuje se zohledněním přehledu rizik obchodního segmentu nebo subjektu například:

- pochopení jeho historie a prostředí,
- znalost akcionářské struktury, hlavních vedoucích pracovníků a skutečných vlastníků¹,
- zjištění případného napojení na veřejné činitele,
- zjištění, zda existují případná odsouzení v souvislosti s nepoctivým jednáním nebo zda jsou proti němu vedena soudní řízení,
- zjištění hlavních prvků jeho protikorupčního programu,
- zdokumentování všech etap analýzy.

V případě kontroly budou úřady tyto informace požadovat.

3. Dokumentace rozhodnutí

Právní oddělení každého obchodního segmentu zavede postupy pro řádné archivování všech dokumentů souvisejících s uplatňováním kodexu chování, a zejména s mapováním rizik korupce, hodnocením třetích osob a provedenými analýzami rizik.

Takovéto archivování umožní každému segmentu nebo subjektu doložit, že svou činnost provádí v souladu s platnou právní úpravou.

Tyto dokumenty jsou uchovávány po dostatečně dlouhou dobu, nejméně však po dobu pěti let.

(1) Skutečný vlastník je fyzická osoba nebo osoby, které vlastní přímo nebo nepřímo více než 25 % podílů nebo akcií organizace, nebo které vykonávají kontrolu nad správními nebo řídicími orgány subjektů kolektivního investování nebo případně společnosti, která jej spravuje, nebo společnosti spravující jeho portfolio. Viz článek R. 561-2 měnového a finančního zákoníku.

4. Kontrola a hodnocení

Pravidla a zásady uvedené v tomto kodexu mohou být účinné pouze tehdy, jsou-li pravidelně kontrolovány, hodnoceny a zlepšovány.

Odpovědnost za zajištění řádného provozu, provádění vhodných kontrol a využití hodnoticích nástrojů, které jsou ve skupině a v obchodních segmentech k dispozici, nesou vedoucí pracovníci a manažeři zodpovědní za provozní činnost subjektů skupiny.

Každý obchodní segment zavede několik úrovní kontroly a hodnocení uplatňování kodexu chování:

- **1. úroveň:** všichni zaměstnanci dohlíží na to, že je činnost prováděna v souladu s platnou právní úpravou.
- **2. úroveň:** interní kontroly v každém obchodním segmentu zjišťují, zda je vlastní hodnocení prováděno řádně. V rámci těchto kontrol je vypracována zpráva, která je předána pověřenci pro etiku a pověřenci pro compliance. Pověřenec pro compliance použije tuto interní kontrolní zprávu pro reporting ohledně uplatňování kodexu chování, přijatých nebo doporučených zlepšení, zjištěných problémů a akčních plánů, které by měly být zavedeny.
- **3. úroveň:** auditní oddělení každého obchodního segmentu a společnosti Bouygues SA provádí pravidelné audity za účelem ověření, že jsou všechny provozní činnosti skupiny prováděny v souladu se zásadami kodexu chování a interního kontrolního referenčního rámce skupiny a obchodních segmentů. Závěry zprávy z interního auditu jsou předány pověřenci pro etiku a pověřenci pro compliance obchodních segmentů a skupiny a výboru pro etiku. Tyto závěry jsou použity pro posílení kodexu chování.

Soulad (compliance) jako kritérium pro roční hodnocení vedoucích pracovníků a manažerů

Uplatňování kodexu a pozornost věnovaná oblasti boje proti korupci jsou faktory, které jsou zohledňovány při výročním hodnocení vedoucích pracovníků a manažerů skupiny.

Je-li v průběhu uplynulého roku zjištěno pochybení, pokud jde o prevenci a dohled v oblasti korupce v jejich dceřiných společnostech, je tato skutečnost zohledněna a může ovlivnit jejich výroční hodnocení.

5. Účetnictví

Aby bylo zajištěno, že jsou všechny finanční prostředky a aktiva využívána pro poctivé obchodní účely, dbá skupina na to, aby byly všechny operace a transakce poctivě a věrně vykázány v účetnictví každého subjektu v souladu s platnou právní úpravou a interními postupy.

Všichni vedoucí pracovníci a zaměstnanci, kteří se podílejí na vedení účetnictví, musí být přesní a musí se ujistit, že ke každému účetnímu záznamu existuje odpovídající dokumentace. Zvláštní pozornost vyžaduje jakýkoli převod prostředků, zejména pokud jde o totožnost příjemce a důvod převodu.

Účetní a finanční oddělení musí všem těmto tématům věnovat zvláštní pozornost.

6. Oznamování

V souladu se svým etickým kodexem skupina podporuje svobodu projevu. Zaměstnanci i vedoucí pracovníci mohou svým nadřízeným, právnímu oddělení, pověřencům pro compliance nebo pověřencům pro etiku oznámit jakékoli znepokojení nebo položit jakýkoli dotaz týkající se jednání, které je v rozporu s kodexem chování.

Skupina zavedla systém interního oznamování, jehož prostřednictvím jsou předávána všechna oznámení od zaměstnanců (včetně externích a příležitostných pracovníků), vedoucích pracovníků a všech dalších osob ohledně (i) spáchání trestného činu, (ii) ohrožení nebo poškození obecného zájmu, (iii) porušení nebo pokus a zakrytí porušení mezinárodního závazku pravidelně ratifikovaného nebo přijímaného Francií, jednostranného aktu mezinárodní organizace přijatého na základě takového závazku, práva EU, zákona nebo jiného právního předpisu nebo (iv) porušení kodexu chování. Tato oznámení jsou předávána pověřenci pro etiku daného obchodního segmentu. Pokud se oznamovatel domnívá, že daná situace přesahuje rámec obchodního segmentu, může se obrátit na pověřence pro etiku skupiny. Stejně tak pověřenec pro etiku na úrovni obchodního segmentu může oznámení předat pověřenci pro etiku skupiny, domnívá-li se, že situace přesahuje rámec jeho obchodního segmentu.

Podmínky pro podání oznámení, jejich přijetí a zpracování jsou upraveny v příloze etického kodexu s názvem „Postup a pravidla pro přijímání a zpracování oznámení“.

Nezavírat oči

Nikdo nesmí mlčet o jakémkoli korupčním chování, a to bez ohledu na jeho formu.

Soudní orgány mohou skutečnost, že člověk nezabránil nezákonnému jednání, o němž věděl a měl možnost mu zabránit, vykládat jako spolupachatelství.

Jste-li svědky korupčního jednání, máte povinnost je bez prodlení oznámit. Subjekt nebo obchodní segment, jehož se to týká, následně ve spolupráci s pověřencem pro etiku a právním oddělením rozhodne, zda je nutné obrátit se na úřady.

7. Postihy

Korupční jednání nebo pochybení při předcházení korupci mohou být stíhány správními nebo soudními orgány za podmínek uvedených v příloze č. 1 tohoto kodexu chování. Pokud soud rozhodne uložit pokutu, hradí ji z vlastních prostředků vedoucí pracovník nebo zaměstnanec, jehož se rozhodnutí týká.

Vzhledem ke své politice nulové tolerance vůči korupčnímu jednání si skupina vyhrazuje právo přijmout jakékoli opatření, které považuje za nezbytné, jestliže zjistí jakékoli porušení pravidel v oblasti compliance.

V každém případě budou přijaty následující postihy a nápravná opatření:

- odvolání vedoucího pracovníka z funkce ve společnosti a kárný postih zaměstnance (případně i ukončení pracovního poměru) v případě porušení kodexu chování nebo jednání, které jeho subjekt, obchodní segment nebo společnost SA vystavuje dopadům korupčního jednání,
- podání žaloby a připojení se k trestnímu řízení jako poškozená strana v případě zjištění korupčního jednání,
- ukončení smluvních vztahů se subdodavatelem, smluvním partnerem nebo jiným partnerem, který se podílí na korupčním jednání.

V. JAK JEDNAT V RIZIKOVÉ SITUACI

Nechat si dodavatelem zaplatit výlet, sponzorovat fotbalový tým, zaplatit dobročinnou akci, stát se akcionářem ve společnosti klienta, zaplatit provizi zprostředkovateli, aby urychlil proclení dodávky, kontaktovat poslance, který má na starosti návrh zákona, který je pro skupinu významný apod. To vše jsou situace, se kterými se vedoucí pracovníci a zaměstnanci skupiny mohou setkat a které mohou představovat riziko korupce.

Zásadní je, aby byl každý schopen tyto rizikové situace rozpoznat a věděl, jak se v nich zachovat, aby neohrozil sebe ani skupinu.

1. Dary a pozvání

Nabízení a přijímání darů a pozvání je běžnou součástí podnikání, ovšem může rovněž vzbuzovat pochybnosti ohledně nestrannosti osoby, která dar nabízí nebo přijímá. Na začátku roku 2020 skupina zveřejnila svou politiku „Dary a pozvání“, která je pro zaměstnance zdrojem informací o tom, za jakých podmínek mohou nabízet nebo přijímat dary a pozvání.

Podle zásad upravených v této politice vedoucí pracovníci a zaměstnanci nesmí přijímat nebo nabízet dárky či pozvání, jejichž povaha (zařízení, hotovost, prominutí dluhu apod.), hodnota (přesahující strop stanovený interními pravidly) nebo doba (v době konání výběrového řízení, rozhodování) odporují politice skupiny týkající se darů a pozvání.

Tyto zásady dále stanoví, že dary a pozvání dosahující určité částky musí být oznámeny nebo předem schváleny nadřízeným, případně je nejprve nutné získat stanovisko pověřence pro compliance nebo vedoucího právního oddělení. Tyto dary nebo pozvání musí být dohledatelné a musí případně být jednoznačně vykázány v účetnictví skupiny.

Dary a pozvání: nejlepší praxe

Dostanete-li se do situace, v níž je možné, že budete nabízet nebo obdržíte dar či pozvání, je třeba nahlédnout do politiky „Dary a pozvání“ skupiny nebo případně dotčeného obchodního segmentu.

Položte si rovněž tyto otázky:

- „Zdá se vám, že je pozvání nebo dar v pořádku?“
- „Zdá se vám v pořádku, kdyby se na tento dar nebo pozvání přišlo?“
- „Jaký je kontext? Je dar nebo pozvání nabízeno ze zdvořilosti, za obchodním účelem nebo za účelem získání protislužby?“
- „Je dar nebo pozvání přiměřené vzhledem ke zvyklostem v mé profesi?“
- „Budu po přijetí daru nebo pozvání nadále nezávislý/á?“
- „Mohla by utrpět pověst mého podniku, obchodního segmentu nebo skupiny?“

V případě pochybností se obraťte na právní oddělení nebo na pověřence pro compliance.

2. Platby za urychlení vyřízení

Tzv. platba za urychlení vyřízení neboli všimné (*facilitation payments*) je neoprávněná platba poskytnutá úředníkovi (nebo jím vyžádaná) za účelem uspišení nebo vyřízení běžného administrativního postupu či úkonu (proclení zboží, získání víza, povolení apod.), na který má žadatel nárok.

Stanovisko skupiny je takové, že vedoucí pracovníci ani zaměstnanci všimné platit nesmí s výjimkou případů, kdy je platba vymáhána pod nátlakem nebo je ohrožen život, zdraví a bezpečnost zaměstnance.

3. Patronát a sponzorství¹

Skupina podporuje dobročinnost (patronáty) a sponzorství, které jsou součástí její snahy podílet se na životě širšího společenství tak, jak je stanoveno v etickém kodexu. Přispívá proto na konání sportovních, kulturních, uměleckých a vědeckých událostí v souladu s hodnotami, které hlásá.

Ovšem patronát a sponzorství představují riziko z hlediska korupce, protože mohou sloužit k zastření nebo nepřímému páčání protiprávních činů.

Patronát je poskytnutí finanční částky, zboží nebo služeb organizaci, která vykonává obecně prospěšnou činnost ve veřejném zájmu, a to bez jakéhokoli protiplnění.

Sponzorství je finanční podpora organizace nebo události, jako je seminář, konference nebo sportovní akce, za účelem získat potenciální pozitivní obchodní přínos díky účasti nebo viditelnému spojení s takovou událostí. Cílem sponzorství je tedy propagovat obchodní obrázek produktu nebo značky díky, mimo jiné, reklamě.

Takovéto iniciativy musí mít legitimní cíl a nesmí být v žádném případě prostředkem k zastření nebo k nepřímému spáchání protiprávního činu (neoprávněné platby, korupce, obchodování s vlivem apod.) nebo způsobem, jak se podílet na jednání, které skupina zakazuje (například financování politické strany).

Skupina proto zakazuje jakoukoli formu patronátu nebo sponzorství, pokud:

- je cílem získat nebo si udržet smlouvu, rozhodnutí nebo povolení,
- je podmínkou pro uskutečnění projektu nebo probíhá ve strategickém okamžiku, který by mohl mít vliv na zájmy obchodního segmentu nebo subjektu (probíhající výběrové řízení, žádost o povolení apod.),
- příjemce nebo vedoucí pracovníci přijímajícího subjektu byli odsouzeni za trestnou činnost nebo je v souvislosti s jejich řízením obvinily z pochybení kontrolní orgány (Účetní dvůr v případě Francie),
- se příjemce snaží očividně získat osobní prospěch nebo jeho chování či způsob řízení vzbuzují obavy z možné zpronevěry nebo zpronevěru umožňují.
- zaměstnanec, který podporu inicioval, z ní má přímý osobní prospěch,

(1) Tento odstavec se nevztahuje na reklamní sponzorství, které se řídí vyhláškou č. 92-280 ze dne 27. března 1992 týkající se povinností poskytovatelů služeb v oblasti reklamy, sponzoringu a telemarketingu.

- sponzorství žádným způsobem nepřispívá k marketingové nebo komunikační politice obchodního segmentu nebo subjektu.

Každý obchodní segment musí ve spolupráci se svým výborem pro etiku stanovit hlavní principy své politiky v oblasti patronátu. Pokud určitý patronát nesplňuje zásady stanovené v této politice, musí být věc předložena výboru pro etiku daného obchodního segmentu pro schválení plánované akce, příjemce a formy daru.

Každý patronát nebo sponzoring skupiny musí splnit následující požadavky:

- příjemce musí být podroben analýze rizik z hlediska jeho bezúhonnosti,
- příspěvek musí být formálně upraven písemnou smlouvou,
- vedoucí pracovník nebo zaměstnanec, který danou podporu inicioval, musí prokázat vazbu (respektive neexistenci vazby) na příjemce podpory,
- použití příspěvku je monitorováno, aby bylo zajištěno, že byl využit řádně za účelem upraveným ve smlouvě.

Patronát či sponzorství: citlivé body

Obchodní segment se účastní výběrového řízení vyhlášeného obcí. Starosta této obce navrhne zaměstnanci obchodního segmentu odpovědného za vypracování nabídky pro výběrové řízení, aby segment sponzoroval sportovní akci probíhající ve stejné době.

Jak se zachovat?

Musíte být vždy ostražití, pokud jde o kontext patronátu nebo sponzoringu. Takovýto sponzoring, tedy v případě, že zároveň probíhá vyjednávání mezi segmentem a obcí, je zcela zakázaný.

V případě pochyb se obraťte na pověřence pro compliance nebo na právní oddělení vašeho segmentu.

4. Střet zájmů

Střet zájmů nastane v případě, že jsou osobní zájmy vedoucího pracovníka nebo zaměstnance v rozporu se zájmy subjektu skupiny, v němž daná osoba pracuje, nebo těmto zájmům konkurují.

Etický kodex požaduje, aby vedoucí pracovníci a zaměstnanci nevykonávali přímo nebo nepřímo činnosti, v jejichž souvislosti by vznikl střet zájmů mezi ním a subjektem nebo obchodním segmentem, pro které pracuje. V případě, že by se vedoucí pracovník nebo zaměstnanec mohl dostat do střetu zájmů, potenciálního nebo skutečného, musí o tom zela vyčerpávajícím způsobem informovat svého nadřízeného.

Skupina zavedla program compliance týkající se střetu zájmů.

Oznámení střetu zájmů

Vaše švagrová je generální ředitelkou podniku, který se chce stát novým dodavatelem vašeho segmentu. V rámci vaší pracovní pozice máte na výběr dodavatele vliv.

Jak se zachovat?

Střet zájmů musíte neprodleně oznámit svému nadřízenému, aby přijal ve spolupráci s pověřencem pro compliance nebo s právním oddělením případná opatření pro zajištění řádného postupu (například vyloučit vás z výběrového procesu, přijmout opatření pro zajištění důvěrnosti dokumentace apod.).

5. Využití zprostředkovatelů

Definice zprostředkovatele

Zprostředkovatelem se rozumí jakákoli fyzická nebo právnická osoba, bez ohledu na její status nebo obor činnosti, která na účet skupiny, jejího obchodního segmentu nebo subjektu provádí úkony, jako hlavní nebo vedlejší činnost, jejichž účelem je usnadnit uzavření smlouvy nebo získání závazku, rozhodnutí nebo povolení jakékoli povahy od třetí osoby, ať už jde o soukromý nebo veřejný subjekt.

Osoba, která poskytuje výhradně odborné poradenství nebo intelektuální služby, aniž by docházelo k prostřednictví, není považována za zprostředkovatele ve smyslu předchozího odstavce. Rozhodnutí, zda jde či nikoli o zprostředkování, přijímá vedoucí pracovník nebo zaměstnanec, který danou osobu úkolem pověřil. V případě pochyb ohledně povahy plánované služby je nutné konzultovat právní oddělení nebo pověřence pro compliance.

Stanovisko skupiny

Využití zprostředkovatele je přísně zakázáno v případě, že by prováděl úkony nebo činnosti, které skupina, segment činnosti nebo subjekt nejsou samy oprávněny provádět nebo pokud po přijetí všech preventivních opatření přetrvává závažná pochybnost o jeho bezúhonnosti.

Zprostředkovatele je možné využít v některých situacích, například pokud subjekt chce proniknout na nový trh nebo potřebuje pomoc či součinnost kvalifikovaného odborníka, aby mohl vést vyjednávání nebo jiné obchodní činnosti.

Využití prostředníka však představuje riziko, neboť právnické osobě, která využila pomoc nebo součinnost zprostředkovatele, hrozí vážné postihy v případě, že se zprostředkovatel dopustí úplatkářství. Z toho důvodu je třeba využívat zprostředkovatele, je-li nutný, obezřetně.

Při výběru zprostředkovatele a během spolupráce s ním je na místě zvlášť velká obezřetnost, pokud:

- zprostředkovatel komunikuje s veřejným činitelem,
- zprostředkovatel je navržen/určen třetí osobou (veřejným činitelem, klientem apod.),
- místní zákon vyžaduje využití zprostředkovatele pro realizaci plánovaného úkonu.

Využití fyzické osoby za účelem zprostředkování není v zásadě dovoleno. Z této zásady je možné udělat výjimku po předchozím schválení právním oddělením nebo pověřencem pro compliance. Takováto výjimka musí být opodstatněná a formálně upravená postupem, který bude předložen ke schválení pověřenci pro etiku obchodního segmentu nebo skupiny.

Každý obchodní segment má možnost zakázat nebo omezit využití některého typu zprostředkování na základě zmapování rizik, která jsou pro daný segment specifická.

Předběžné schválení

Skupina vyžaduje, aby zaměstnanec, který využije zprostředkovatele, postupoval v součinnosti s právním oddělením nebo pověřencem pro compliance a aby ověřil následující:

- Je zprostředkovatel právnická osoba?
- Existuje zprostředkovatel skutečně z hlediska práva a má skutečné místo výkonu činnosti?
- Vede oficiální účetnictví?
- Kdo jsou jeho skuteční vlastníci?
- Má zkušenost a dostatečnou reputaci ve své oblasti činnosti a dostatečné prostředky pro realizaci navrhované činnosti (prokazatelně tuto činnost vykonává, vykonává pravidelně obdobné úkony, má seriózní zákazníky, prokázal znalosti odvětví/země apod.)?

Co pro vás musí být varovným signálem?

Při provádění analýzy rizik musíte věnovat zvláštní pozornost:

- případným střetům zájmů,
- osobním nebo profesním vazbám mezi zprostředkovatelem a veřejným činitelem,
- potížím získat potřebné informace pro provedení analýzy rizik,
- podezřelým nebo nedostatečně vysvětleným požadavkům zprostředkovatele (anonymita, exkluzivita vztahu s klientem apod.),
- případným odsouzením zprostředkovatele, jeho vedoucích pracovníků nebo některého z jeho akcionářů kvůli nepoctivému chování,
- platebním podmínkám navrženým zprostředkovatelem (hotovostní platby, platba na účet v daňovém ráji nebo na jiný účet než na účet zprostředkovatele apod.) nebo výši požadované odměny,
- odmítnutí zprostředkovatele dodržovat protikorupční předpisy.

Rozhodnutí využít zprostředkovatele je přijato na základě počtu a závažnosti identifikovaných varovných signálů v součinnosti s právním oddělením, pověřencem pro compliance nebo pověřencem pro etiku.

Smluvní úprava vztahu

Jakýkoli obchodní vztah se zprostředkovatelem musí být upraven smlouvou sepsanou ve spolupráci s právním oddělením nebo pověřencem pro compliance. Tuto smlouvu podepisuje oprávněný vedoucí pracovník dotčeného obchodního segmentu nebo subjektu.

Smlouva musí upravovat plnění poskytnutá zprostředkovatelem a obsahovat protikorupční doložku.

Obchodní segmenty mohou z této zásady udělit výjimku na základě potřeb jejich činností. Tyto výjimky musí být opodstatněné a formálně upravené postupem, který je předložen ke schválení pověřenci pro etiku obchodního segmentu nebo skupiny.

Obchodní segmenty musí vést aktualizovaný seznam uzavřených zprostředkovatelských smluv (včetně dodatků) a pravidelně jej předávat pověřenci pro etiku daného segmentu.

Odměna zprostředkovatele

Odměna pro zprostředkovatele musí být smluvně upravená a musí vždy představovat protiplnění za skutečně provedené a doložitelné služby. V tomto ohledu musí odměna:

- být přiměřená délce a složitosti úkolu,
- zahrnovat povinně fixní paušální složku a v případě, že odměna obsahuje proměnlivou část, jejíž vyplacení je podmíněno úspěchem (odměna za úspěch), nesmí být tato odměna za úspěch vyšší než výše fixní části odměny. V případě odměny za úspěch musí být struktura odměny a podmínky vyplacení předem schváleny pověřencem pro etiku daného segmentu,
- být vyplácena průběžně během realizace zadaného úkolu a vyplacení musí být podmíněno předložením faktur za poskytnuté služby a plnění (studie, dokumenty týkající se realizace smlouvy, zprávy, zápisy z jednání apod.),
- být zaslaná na bankovní účet v zemi, kde probíhá projekt, jehož se zprostředkování týká. Pokud zprostředkovatel není občanem dané země, může být uhrazena na účet v zemi, kde se nachází hlavní místo výkonu jeho činnosti.

Obchodní segmenty mohou udělit výjimku z této zásady na základě potřeb jejich činnosti. Tyto výjimky musí být opodstatněné a formálně upravené postupem, který je předložen ke schválení pověřenci pro etiku obchodního segmentu nebo skupiny.

6. Financování politických aktivit

Ve Francii je financování činnosti politických stran, ale také politické kariéry či kandidatury jakéhokoli politika či političky právníckými osobami zcela zakázáno. Podobný zákaz existuje v řadě zemí.

Obecnou politikou skupiny je nepřispívat finančně politickým stranám či politikům a političkám, ať už přímo nebo nepřímo prostřednictvím spolků, *think tanků*, nadací apod.

7. Zastupování zájmů či lobbying

Skupina přistupuje k prosazování vlastních zájmů (tedy lobbování¹), aby šířila povědomí o své činnosti a vysvětlovala ji. Vedoucí pracovníci skupiny a každého obchodního segmentu definují cíle a způsoby provádění lobbyingu. Tyto aktivity musí dodržovat platnou právní úpravu a být v souladu s hodnotami skupiny.

Vedoucí pracovníci nebo zaměstnanci vykonávající lobbyingové aktivity

Od vedoucích pracovníků i zaměstnanců vykonávajících lobbyingové aktivity se očekává, že budou zájmy skupiny prosazovat poctivě a bezúhonně, dodržovat platnou právní úpravu, etický kodex skupiny a tento kodex chování.

Ve Francii musí každý obchodní segment zajistit zápis, předávání a aktualizaci informací týkajících se podniků, vedoucích pracovníků a zaměstnanců v jejich oblasti působnosti vykonávajících lobbyingové činnosti ve Francii u Vysokého úřadu pro transparentnost veřejného života (*Haute autorité pour la transparence de la vie publique - HATVP*).

Každý vedoucí pracovník a zaměstnanec zabývající se lobbováním:

- se zdrží korupčního, nekalého nebo protisoutěžního jednání, zejména pak nabízení zakázané výhody za účelem ovlivnění rozhodování veřejného činitele,
- splní povinnost transparentnosti a předávání informací HATVP (Vysoký úřad pro transparentnost veřejného života),
- se ujistí, že jeho subjekt dodržuje všechny ohlašovací povinnosti v relevantních rejstřících a právní úpravu týkající se plánované lobbyingové činnosti,
- se zavazuje, že nebude podněcovat jinou osobu k porušení deontologických pravidel, kterými se musí daná osoba řídit,
- se zavazuje nečinit žádné kroky, jejichž účelem je získat informace nebo rozhodnutí podvodem,
- se zavazuje, že nepoužije k obchodním nebo reklamním účelům informace, které získal v rámci své činnosti,
- se zavazuje, že nebude třetím osobám prodávat kopie dokumentů od vládních, správních nebo nezávislých veřejných orgánů,
- zajistí, že profesní organizace a think tanky, jejichž jsou zástupci skupiny případně členy, dodržují právní úpravu v oblasti boje proti korupci.

Využití třetí strany pro lobbyingové aktivity

Ustanovení tohoto kodexu týkající se zprostředkovatelů, pokud jde o analýzu rizik, odměnu a smluvní úpravu vztahů, se obdobně použijí i v případě lobbistů.

Externí lobbista se musí zavázat, že bude dodržovat právní úpravu týkající se boje proti korupci.

Najímání nebo využití služeb bývalých politických představitelů nebo zvolených zástupců (ministrů, vedoucích představitelů územních celků apod.) nebo bývalých úředníků státních nebo mezinárodních

(1) Lobbyingem se rozumí účast na debatách ohledně vypracování nebo použití zákona, právního předpisu nebo veřejné politiky prostřednictvím stanovisek nebo odborných posudků.

organizací musí splňovat pravidla týkající se jejich statusu (například uplynutí určité lhůty po skončení výkonu funkce apod.). Využívat služby těchto osob pro lobbování v oblasti, v níž dříve **vykonávaly své** činnosti, je možné pouze po uplynutí zákonem stanovené lhůty od skončení výkonu jejich funkce.

Využití lobbyingových společností: varovné signály

Chystáte se najmout lobbistu. V případě, že platí některá z níže uvedených skutečností, daného lobbistu nenajímejte:

- lobbista neprokáže, že má zkušenost a prostředky pro úspěšné splnění úkolu,
- lobbista odmítá přistoupit na povinná ustanovení, která musí písemná smlouva obsahovat,
- lobbista případně odmítá zapsání do relevantních rejstříků (například seznam lobbistů u HATVP ve Francii, evropský registr transparentnosti apod.),
- lobbista byl odsouzen, zejména za korupční jednání nebo obdobné trestné činy.

PŘÍLOHA 1

ZÁKON SAPIN 2: POSÍLENÍ BOJE PROTI KORUPCI

Zákon Sapin 2 zavedl zejména několik ambiciózních opatření pro prevenci a odhalování korupce v podnicích. Od jeho vstupu v účinnost je francouzská právní úprava velmi podobná právní úpravě v řadě jiných států.

Zavedení programů compliance

Zákon stanoví, že podniky, které mají určitý počet zaměstnanců, musí zavést program souladu (compliance) zahrnující osm pilířů:

- přijetí kodexu chování,
- zavedení interního systému pro oznamování, který umožňuje zaměstnancům oznamovat situace, které jsou v rozporu s kodexem chování společnosti,
- zmapování rizik,
- zavedení postupů pro hodnocení situace klientů, hlavních dodavatelů a zprostředkovatelů z hlediska zmapování rizik,
- zavedení postupů pro interní a externí účetní kontroly,
- zavedení školení pro vedoucí pracovníky a zaměstnance, kteří jsou nejvíce vystaveni rizikům korupce a obchodování s vlivem,
- zavedení disciplinárního postupu umožňujícího postih zaměstnanců společnosti v případě porušení kodexu chování podniku,
- zavedení interního systému pro kontrolu a hodnocení zavedených opatření.

Zřízení francouzské protikorupční agentury (Agence française anti-corruption - AFA)

Úlohou francouzské protikorupční agentury je pomáhat příslušným orgánům předcházet a odhalovat korupční jednání a obdobné trestné činy. Provádí kontrolní činnosti a má pravomoc ukládat sankce.

AFA dohlíží na dodržování opatření a postupů, které musí největší podniky povinně zavést pro předcházení a odhalování korupce. Pracovníci agentury mohou provádět kontroly přímo na místě v prostorách podniků. Na základě provedených kontrol může agentura zaslat podniku, u něhož shledala pochybení, varování a případně postoupit případ sankčnímu výboru. Ten může podniku nařídit, aby upravil interní postupy, a případně může uložit pokutu podniku a vedoucím pracovníkům, kteří pochybili.

AFA rovněž informuje státní zastupitelství nebo finanční státní zastupitelství o zjištěních, která by mohla naplňovat skutkovou podstatu trestného činu.

Soudní dohoda ve veřejném zájmu

Zákon Sapin 2 zavádí, po vzoru dohody o odložení stíhání (*Deferred Prosecution Agreement – DPA*) existující v USA a Spojeném království, pro podniky obviněné z korupčního jednání možnost uzavřít tzv. soudní dohodu ve veřejném zájmu (*convention judiciaire d'intérêt public*).

Tento novátorský postup umožňuje podniku, který se dopustil protiprávního jednání, „dojednat“ se státním zástupcem dohodu, a vyhnout se tak zdoluhavému soudnímu řízení s nejistým výsledkem. Společnost musí v takovém případě zaplatit ministerstvu financí tzv. pokutu ve veřejném zájmu, jejíž

výše může dosáhnout až 30 % průměrného ročního obrátu podniku za poslední tři roky. Dále může být podniku uložena povinnost zavést plán pro zajištění souladu (program compliance) trvající maximálně tři roky a realizovaný pod dohledem agentury.

Rozšíření pravomocí francouzských trestních soudů

Zákon Sapin 2 potvrdil a rozšířil extraterritoriální pravomoc francouzských soudů. Jejich pravomoc se nyní vztahuje na trestné činy spáchané fyzickými nebo právnickými osobami bez ohledu na jejich státní příslušnost, pokud mají obvyklé bydliště nebo vykonávají alespoň částečně svou hospodářskou činnost ve Francii.

Nový zákon dále zrušil překážky, které dříve bránily francouzským soudům stíhat trestné činy spáchané v zahraničí. Francouzské soudy nyní mají pravomoc jednat:

- i v případě, kdy legislativa země, kde byl trestný čin spáchán, takové jednání za trestné nepovažuje,
- aniž by oběť trestného činu podala v dané zemi žalobu,
- aniž by bylo nutné, aby státní zástupce podal návrh na zahájení řízení.

Francouzské trestní soudy nyní mají podobně jako britské a americké soudy rozšířenou pravomoc stíhat a trestat korupční jednání spáchané v zahraničí.

Zpřísnění trestních postihů fyzických osob

Od vstupu zákona Sapin 2 v účinnost se vládní politika v trestní oblasti zaměřuje na přísnější a systematictější postihování fyzických osob, které se dopustily korupce. To znamená, že i v případě, že podnik uzavře soudní dohodu ve veřejném zájmu, budou jeho vedoucí pracovníci a zaměstnanci, kteří se podíleli na spáchání jakéhokoli protiprávního jednání, předmětem soudního stíhání. Státní zastupitelství v takovýchto případech zásadně zahajuje jednání.

Ochrana oznamovatelů (whistlebloweři)

Zákon Sapin 2 zavádí ochranu oznamovatelů a zbavuje je veškeré trestní odpovědnosti, pokud v souvislosti s oznámením poruší tajemství chráněné zákonem.

Dále zavádí možnost, aby se oznamovatel obrátil přímo na správní nebo soudní orgán v případě vážného nebo bezprostředního nebezpečí nebo v případě, že hrozí vznik nenapravitelné škody.

Zákon dále zavádí povinnost pro všechny podniky s více než 50 zaměstnanci zavést vhodné postupy pro přijímání oznámení od všech zaměstnanců, včetně externích a příležitostných pracovníků podniku.

PŘÍLOHA 2 UŽITEČNÉ ODKAZY

Francie: Francouzská protikorupční agentura - Agence française anti-corruption (AFA)

Doporučení AFA

<https://www.agence-francaise-anticorruption.gouv.fr/files/files/Recommandations%20AFA.pdf>

Kodex chování

<https://www.agence-francaise-anticorruption.gouv.fr/files/2018-09%20-%20Code%20de%20conduite%20-%20D2AE.pdf>

Informace o tzv. platbách pro urychlení vyřízení (všimné)

<https://www.agence-francaise-anticorruption.gouv.fr/files/2019-07/2018-09%20-%20Paie%20de%20facilitation%20-%20D2AE%20-%20.pdf>

Informace o střetu zájmů

https://www.agence-francaise-anticorruption.gouv.fr/files/files/AFA_Guide_conflits_dinterets.pdf

Mapování korupčních rizik

<https://www.agence-francaise-anticorruption.gouv.fr/fr/document/cartographie-des-risques-corruption>

Hodnocení bezúhonnosti třetích osob

<https://www.agence-francaise-anticorruption.gouv.fr/files/2019-07/2018-09%20-%20Evaluation%20des%20tiers%20-%20D2AE.pdf>

Systém interního oznamování korupčního jednání

<https://www.agence-francaise-anticorruption.gouv.fr/files/2019-07/2018-09%20-%20Dispositif%20d%27alerte%20interne%20-%20D2AE.pdf>

Praktický manuál – protikorupční oddělení a oddělení pro soulad (compliance) v podnicích

<https://www.agence-francaise-anticorruption.gouv.fr/fr/guide-pratique-fonction-conformite-anticorruption-dans-lentreprise>

Praktický manuál – protikorupční kontroly v případě fúzí a akvizic

<https://www.agence-francaise-anticorruption.gouv.fr/files/files/Guide%20pratique%20fusacq%202021-02%20DEF-2-19.pdf>

Praktický manuál – Politika týkající se darů a pozvání pro podniky, veřejné obchodní a průmyslové podniky, spolky a nadace

<https://www.agence-francaise-anticorruption.gouv.fr/files/files/Guide%20pratique%20politique%20cadeaux%20et%20invitations.pdf>

USA

FCPA A Resource Guide to the US Foreign Corruption Practices Act

<https://www.justice.gov/sites/default/files/criminal-fraud/legacy/2015/01/16/guide.pdf>

FCPA Guidance (červen 2020)

<https://www.justice.gov/criminal-fraud/page/file/937501/download>

Spojené království
<i>The Bribery Act 2010: Guidance about procedures which relevant commercial organisations can put into place to prevent persons associated with them from bribing</i> https://www.justice.gov.uk/downloads/legislation/bribery-act-2010-guidance.pdf
Transparency International
Index vnímání korupce (IPC) http://www.transparency.org/cpi

SKUPINA BOUYGUES

32 avenue Hoche

F-75378 Paris Cedex 08

Tel.: +33 (0)1 44 20 10 00

[bouygues.com](https://www.bouygues.com)

Twitter: @GroupeBouygues



UPOZORNĚNÍ

Tento dokument odráží právní úpravu platnou k 30. lednu 2022.

Jeho případná aktualizovaná verze bude dostupná pouze na intranetu a na webových stránkách [bouygues.com](https://www.bouygues.com).

2014 • aktualizace: Březen 2022

Etický kodex, protikorupční kodex, programy souladu (compliance) skupiny Bouygues (hospodářská soutěž, finanční informace a burzovní transakce, střet zájmů, embarga, hospodářské sankce a omezení vývozu) jsou dostupné na intranetu skupiny (ByLink).

