



SZABÁLYOK

A CSALÁSOK MEGELŐZÉSÉRŐL,
FELDERÍTÉSÉRŐL ÉS
KIVIZSGÁLÁSÁRÓL



Az egészséges életért.

- 4 Célok
- 5 A szabályok hatálya és alkalmazása
- 6 Tisztességtelen bánásmód és a csalás tilalma
- 7 Csaláskezelési ellenőrzések
- 9 A csalások kezelésére irányuló tevékenységek és eljárások
- 10 Csalás gyanújának bejelentése
- 11 A jelentések kezelésére vonatkozó eljárások
- 12 Átmeneti és záró rendelkezések



Célok

A csalások megelőzéséről, felderítéséről és kivizsgálásáról szóló szabályok című dokumentum (a továbbiakban „Szabályok”) meghatározza a fő célkitűzéseit, elveit és szabályait a csalások kezelésének a Krka, d. d., Novo mesto és leányvállalataira (a továbbiakban „Krka”) vonatkozóan. Meghatározza továbbá a Krka munkavállalóinak a csalások megelőzésével, felderítésével és kivizsgálásával kapcsolatos feladatait és kötelezettségeit.

A Szabályok a vonatkozó előírásokra és ajánlásokra, illetve a Krka Magatartási Kódexére alapszanak, mely magában foglalja a Krka által elvárt etikus viselkedés, helyes üzleti gyakorlat és magatartási normák elveit és szabályait.

A csalások kezelésével kapcsolatosan a Krka a következő célkitűzéseket követi:

- A csalások kockázatának csökkentése a zéró tolerancia elvének követésével
- A munkavállalók lehetséges csalással, illetve a csalások ellenőrzésével összefüggő tudatosságának fokozása;
- A munkavállalók képzése a lehetséges csalás kockázatok felderítésére, és azok jelentésére;
- A csalások megelőzésével és felderítésével kapcsolatos belső ellenőrzési rendszerek folyamatos fejlesztése és kezelése;
- Megfelelő források biztosítása a csalások megelőzésére, felderítésére és kivizsgálására;
- A vonatkozó szabályzatok, irányelvek és törvények folyamatos betartása;
- A csalás gyanújának gyors és pontos vizsgálata;
- A bejelentő védelmének biztosítása;
- A Krka jó hírvéneinek és vagyoni eszközeinek védelme.

A szabályok hatálya és alkalmazása

A Szabályok hatálya a Krka minden munkavállalójára kiterjed. Kötelesek ennek megfelelően eljárni a Krka, illetve minden egyéb jogi és természetes személlyel (a továbbiakban „harmadik felek”) való üzleti kapcsolatuk során.

A csalás gyanúját bármely Krka munkavállaló és harmadik fél bejelentheti a Szabályok szerint.

A Szabályok meghatározzák az alapvető elveket és szabályokat, melyek összhangban vannak a vonatkozó előírásokkal a csalást és korrupciót illetően; irányelveket, nemzetközi magatartási normákat és a Krka belső szabályait. Az alkalmazottaknak munkájuk-, és üzleti tevékenységük során mindig figyelembe kell venniük ezeket.

A Krka leányvállalatai kötelesek betartani a Szabályzat rendelkezéseit és ennek során az esetlegesen szigorúbb nemzeti előírásokat is figyelembe kell venniük.

Minden munkavállalóval ismertetni kell a Szabályok tartalmát, akár az eCampus e-learning rendszeren keresztül, akár egy másik megfelelő módszer használatával. A munkavállalókat megfelelő módon tájékoztatni kell a Szabályzat bármilyen módosításáról. A munkavállalókat megfelelő módon tájékoztatni kell a Szabályzat bármilyen módosításáról.

Tisztességtelen bánásmód és a csalás tilalma

Minden, a vonatkozó előírások alapján meghatározott tisztességtelen bánásmód és csalás tiltott (továbbiakban: csalás). Ezen tevékenységek főbb formái a következők:

- **Korrupció**, azaz egy pozíció visszaélése személyes-, vagy egy harmadikfél előnyhöz jutásának érdekében. Egy tevékenységnek korrupciós célja lehet abban az esetben, ha előnyt ígérnek vagy adnak azzal a szándékkal, hogy megfelelő magatartás megsértését ösztönözze vagy jutalmazza, illetve amennyiben valamilyen előnyt fogadnak el egy magatartás jutalmaként.
- **Csalás**, minden jogosulatlan, illetve tisztességtelen, a Krka vagy harmadikfelek számára kárt okozó, előnyszerzésre irányuló etikátlan és/vagy jogellenes cselekmény. A csalások körébe tartozik például a megtévesztés, az elhallgatás, a bizalommal való visszaélés vagy a tisztességtelen pénzügyi beszámolás, stb. Csalás elkövetésére akkor kerül sor, ha személyek és/vagy vállalatok szándékosan oly módon járnak el, hogy anyagi előnyre tegyenek szert – elsősorban készpénz, valamint ingó és ingatlan vagyontárgyak tulajdonjogának formájában –, avagy törvénybeütköző módon valósítsák meg érdekeiket, kárt okozva ezzel a Krka vagy harmadik felek számára. Személyek vagy vállalatok arra is kísérletet tehetnek, hogy kötelezettségeik rendezésének, illetve aszolgáltatásvesztés elkerülése érdekében, valamint saját személyes vagy üzleti előnyük védelme érdekében jogellenesen, csalárd módon járjanak el.
- **Vesztegetés**, azaz kérni, elfogadni, ígérni, felajánlani vagy adni, jogtalan előnyhöz jutás érdekében; ösztönözve az illegális és etikátlan viselkedést vagy a bizalommal való visszaélést.
- **Összeférhetetlenség**, azaz olyan helyzet, amely lehetővé teszi és/vagy olyan magatartásra ösztönöz, amely korrupcióhoz vagy más jogellenes cselekedetbe vezethet. Összeférhetetlenség esetén az ember általában amunkaköri feladatai és kötelezettségei illetve személyes érdekei közötti választással szembesül.

Csaláskezelési ellenőrzések

A csaláskezelést szolgáló ellenőrző tevékenységek a Krka teljes szervezeti felépítése mentén jelen vannak. A minőség, az átláthatóság, a biztonság és a teljesítmény biztosítása érdekében kerültek bevezetésre. Ezek alapja a külső és belső előírások, szabályok, követhető üzleti gyakorlatok, törvények, dokumentumok jóváhagyására vonatkozó rendszerek, a munkavállalói felelősségvállalás és számonkérhetőség, stb. Az ellenőrző tevékenységek a csalás megelőzésére, a munkavállalók tudatosságának és jelentési kötelezettségének a javítására, illetve a csalások felderítésére, és kivizsgálására irányulnak.

A Krka egy olyan ellenőrzési környezetet hozott létre, amely lehetővé teszi a kulcsfontosságú stratégiai és operatív kockázatok kezelését, valamint a Krka Fejlesztési Stratégiájában és Minőségi Kézikönyvében meghatározott célkitűzések elérését veszélyeztető tényezők időben történő azonosítását és kezelését. Az egyéni ellenőrzési tevékenységek szintén kapcsolódnak a csaláskezeléshez.

A Krka kockázatok jegyzéke tartalmazza az összes lehetséges kockázat átfogó bemutatását, amit az Integritási terv egészít ki. A Krka a kockázatkezelést az összes üzleti folyamata tekintetében egységesíti. Számos szabványos működési eljárást (SOP) és egyéb belső utasításokat használunk, amelyek meghatározzák az ellenőrző tevékenységeket és felelőségeket a folyamatos működéshez és a kockázatok csökkentéséhez.

A csalásmegelőzéssel, felderítéssel és kivizsgálással kapcsolatos feladatokat és felelőségeket vállalati menedzsment szintekre bontva az alábbiakban részletezzük.

A KRKA igazgatótanácsa a vagyoni eszközök értékének, valamint a vállalat jó hírnevének megőrzése érdekében biztosítja, illetve lehetővé teszi a megfelelő ellenőrzési környezet kialakítását. Az Igazgatótanács kijelöl egy Szabálykövetésért Felelős Vezetőt, aki szintén felelős a csalások megelőzéséért, felderítéséért és kivizsgálásáért.

A csalások kezelésére irányuló tevékenységek és eljárások

A csalások megelőzésére irányuló tevékenységek és eljárások három kategóriába sorolhatók: a csalás megelőzése, felderítése és kivizsgálása. A figyelem középpontjában elsődlegesen a csalás megelőzésére irányuló tevékenységek állnak. A csalás felderítését célzó tevékenységek szintén rendkívül fontosak, a csalások kivizsgálása azonban nagyobb csalások gyanúja esetén a képzett szakemberek és kapcsolódó intézmények hatáskörébe tartozik.

A rendszeres csaláskezelési tevékenységek magukban foglalják a csalás kockázatának csökkentésére irányuló belső ellenőrzések javítását a belső szabályok és utasítások létrehozásával és módosításával.

A Krka olyan szabványos működési eljárásokkal és szabályokkal biztosítja az összeférhetetlenség kezelését, amelyek csökkentik a kockázatokat és megakadályozzák a Krka hírnevét veszélyeztető érdeellentéteket.

A jogellenes magatartás bekövetkezésének csökkentése érdekében a Krka biztosítja, hogy az orvosi területen folytatott minden tevékenységét az irányadó jogszabályoknak és előírásoknak megfelelően végzi. A munkatársak a jogszabályokkal összhangban végzik munkájukat és megfelelő képzésben részesülnek a termékek promócióját illetően.

Az alkalmazottak oktatásának és képzésének alapvető szerepe van a sikeres csaláskezelésben. A Krka képzési programjai, belső nyilatkozatai és hirdetőtáblái biztosítják a megfelelő szintű tájékoztatást, mely alapján a munkavállalók képesek felismerni a lehetséges csalásokat, illetve az esetleges csalásra utaló tevékenységeket.

A **Szabálykövetésért felelős vezető** feladatai és kötelezettségei:

- A csalások kockázatának felmérése;
- Javaslattétel a csalások megelőzését, feltárását és kivizsgálását célzó belső ellenőrzési rendszer kialakítására;
- Belső csatornák és eljárások kialakítása a csalás gyanúját jelző jelentések kezelésére
- Azoknak a jelentéseknek a figyelembe vétele, amelyek megfelelnek a jogi feltételeknek, és az informátorok védelme
- A lehetséges csalásokról szóló összes bejelentés megfelelő kezelése;
- Munkavállalói tájékoztatás, képzés és szemléletformálás a Szabályok tartalmáról;
- Nyilvántartás vezetése a csalás gyanújáról érkező bejelentésekről és annak dokumentációjáról;
- Időközi jelentések készítése az Igazgatótanács részére a csalások megelőzésére, felderítésére és kivizsgálására vonatkozóan;
- Együttműködés a külső szakértőkkel és a bűnüldöző szervekkel.

Az egyes **divíziók, részlegek és független szolgáltatók igazgatóinak** feladatai és kötelezettségei:

- A csalás kockázatának felmérése a kompetenciájukba tartozó területen;
- Egy a csalások megelőzését, felderítését és kivizsgálását célzó, megfelelő belső ellenőrzési rendszer kialakítása;
- A zéró tolerancia alapvének alkalmazása a csalások kezelése területén;
- Együttműködés a Szabálykövetésért Felelős Vezetővel a megfelelő intézkedések végrehajtása érdekében, amennyiben a csalás gyanúja az adott szervezeti egységre vonatkozik.

A **munkavállalók** feladatai és kötelezettségei:

- Becsületes és hibátlan magatartás, a Krka Magatartási Kódexe és a többi vonatkozó előírás betartásával;
- Írásbeli jelentés készítése az esetlegesen csalásra utaló eseményekről, illetve ügyletekről;
- Az esetleges csalásra vonatkozó bizonyíték megőrzése és védelme;
- A zéró tolerancia alapvének követése a csalások kezelése tekintetében.

Csalás gyanújának bejelentése

A Krka összes munkavállalójának és a Krkával üzleti kapcsolatban álló bármely harmadik félnek lehetősége van arra, hogy csalás gyanújára vonatkozóan bejelentést tegyen.

Amennyiben a Krka egy munkavállalója bármely, a csalás gyanújával járó cselekményt észlel, tájékoztatni köteles a felettesét. Ha a feltételezett csalás természete vagy körülményei ezt nem teszik lehetővé, akkor a Jogi osztály vezetőjét vagy a Szabálykövetésért Felelős Vezetőt kell tájékoztatniuk. A csalás gyanújának bejelentése anonim módon is történhet. A bejelentéseket a következő email címen lehet megtenni: compliance.officer@krka.biz.

Amennyiben a bejelentő nem kíván névtelen maradni, a csalás gyanúját telefonon is bejelentheti a következő elérhetőségeken:

- Szabálykövetésért Felelős Vezető a Krka Csoportnál: **+386 7 331 26 00**
- A Krka-csoport jogi ügyekért felelős vezetője: **+386 7 331 95 95**

A helyi meghatalmazott személyek elérhetőségei, ha kijelölésre kerültek, a helyi weboldalakon található.

A Krka kötelezettséget vállal a tekintetben, hogy a bejelentő adatait bizalmasan és szakszerű módon, megfelelő körültekintéssel kezeli, a megtorló intézkedésekkel szemben pedig kellő védelmet biztosít számára

A jelentések kezelésére vonatkozó eljárások

A Jogi Osztály és a Szabálykövetésért Felelős vezető rendkívüli csoportot hozhat létre a beérkező bejelentések kezelésére. A rendkívüli csoport a Szabálykövetésért Felelős vezető mellett, 2-4 fő, különböző szervezeti egységekből érkező alkalmazottból állhat, akik megfelelő képességekkel rendelkeznek a csalás gyanújának kivizsgálására. A csapat megfelelően kezeli minden beérkező csalás gyanúját, kivizsgálja okait, és javaslatot tesz annak korrekciós és megelőző intézkedéseire. A csalások kivizsgálását a hozzáértő munkavállalók végzik, amennyiben szükséges, külső szakértők és bűnüldöző szervek bevonásával.

A csalás gyanúját jóhiszeműen, káros szándék nélkül bejelentő informátorok védve vannak a megtorló intézkedések ellen; megfelelő támogatást, és tájékoztatást kapnak a bejelentésük eredményéről. A bejelentők adatait bizalmasnak kell tekinteni. Minden megtorló intézkedés a Krka Magatartási Kódexének különösen súlyos megsértésének minősül.

A Szabálykövetésért Felelős vezetőnek nyilvántartást kell vezetnie a beérkező riportokról, a végrehajtott eljárásokról és a jelentésekkel kapcsolatos tevékenységekről.

Az eredmények vizsgálata alapján, a Szabálykövetésért Felelős Vezető a következő lehetőségek valamelyikét ajánlja az érintett szervezeti egységnek és ha szükséges, az Igazgatótanácsnak:

- A csalás gyanújára vonatkozó bejelentés nem megalapozott, és további vizsgálatokra nincs szükség;
- A csalás gyanújára vonatkozó bejelentés megalapozott, további belső intézkedések megtétele szükséges, mint például a szankciók és az ellenőrzési eljárások javítása;
- A csalás gyanújára vonatkozó bejelentés megalapozott, megfelelő szakértelemmel rendelkező munkavállalók, külső szakértők vagy intézmények, illetve bűnüldöző szervek által lefolytatandó vizsgálatra/nyomozásra van szükség.

A csalások gyanúját az alkalmazandó helyi jogszabályoknak megfelelően vizsgálják.

Átmeneti és záró rendelkezések

A vállalat Igazgatótanácsa elfogadja a Szabályokat. A Szabályokat a Krka belső honlapján (Krkanet) és a Krka nyilvános weboldalán is közzé teszik.

E Szabályok hatálybalépésének napján a 2015. december 7-i A csalások megelőzéséről, felderítéséről és kivizsgálásáról szóló szabályok és irányelvek hatályukat veszítik.

A Szabályokat kétfévente felül kell vizsgálni és azokat szükség esetén módosítani kell.

Felülvizsgálva: 2023. január





Krka Magyarország Kft.
1138 Budapest,
Dunavirág utca 2-6.,
3. torony 6. emelet;
Tel.: (1) 355 84 90;
www.krka.co.hu