



**Rámcové zásady dodržiavania predpisov  
Protiúplatkárské, protikorupčné a protimonopolné zásady**

Dátum nadobudnutia účinnosti	Autor	Vlastník	Schválenie	Posledná kontrola	Dátum revízie
November 2017	Iain Simm	Iain Simm			November 2018

The Power of Less

[www.dssmith.com](http://www.dssmith.com)

## Rámcové zásady dodržiavania pravidiel

Tieto rámcové zásady dodržiavania predpisov (Compliance Framework Policy) boli prijaté spoločnosťou DS Smith Plc (ktorá spoločne so svojimi dcérskymi spoločnosťami a pridruženými subjektmi tvorí skupinu „DS Smith Group“) a platia pre každého, kto pracuje pre skupinu DS Smith Group.

Tieto zásady sú povinné a vytyčujú procesy na dodržiavanie predpisov týkajúcich sa boja proti úplatkárstvu a korupcii a rizík súvisiacich s hospodárskou súťažou a vznikom monopolov, ktoré musia byť zavedené a dodržiavané jednotlivými spoločnosťami v rámci skupiny DS Smith Group. Prosím, vezmite na vedomie, že existujú samostatné zásady dodržiavania predpisov týkajúce sa daňových únikov, ktoré možno nájsť v systéme Plexus. Tieto zásady je potrebné čítať spolu s nasledujúcimi dokumentmi skupiny DS Smith Group:

- Etický kódex
- Prevádzkový rámec
- Protiúplatkárske a protikorupčné zásady
- Zásady dodržiavania právnych predpisov o hospodárskej súťaži
- Dodatok k zásadám dodržiavania právnych predpisov o hospodárskej súťaži týkajúci sa zaistovania zdrojov papiera
- Zásady týkajúce sa darov a pohostenia
- Zásady oznamovania
- (ďalej len "Protiúplatkárske, protikorupčné a protimonopolné zásady")

Tieto zásady budú každoročne prehodnocované z hľadiska požadovaných zmien a prípadné zmeny budú predložené Prevádzkovému výboru Skupiny (GOC) a Rade spoločnosti DS Smith Plc na schválenie. Každý divízny generálny riaditeľ v rámci skupiny DS Smith Group má za úlohu zabezpečiť, aby všetky spoločnosti v rámci jeho divízie dodržiavali tieto zásady.

## 1. Postupy v oblasti riadenia rizík

1.1 V rámci svojich prebiehajúcich procesov hodnotenia rizík a v spojení so Skupinou pre riziká a poistenie (Risk and Insurance Group) musí každá divízia vyhodnotiť a identifikovať tie riziká spojené s úplatkárstvom, korupciou a bojom proti monopolom, s ktorými sa stretáva pri svojej každodennej činnosti. Toto bude zahŕňať posúdenie miery rizika spojeného s krajinami, v ktorých pôsobia a (i) v súvislosti s problematikou úplatkárstva a korupcie posúdenie akejkoľvek interakcie s verejnými činiteľmi a štátnymi úradníkmi a analýzu typickej zábavy a ponúkaného pohostenia spolu s posúdením využívania jej zástupcov a (ii) v súvislosti s problematikou v oblasti protimonopolného práva posúdenie akejkoľvek interakcie s konkurenciou v danej krajine (aj prostredníctvom účasti v odborových združeniach) a prípadných protikonkurenčných praktík.

1.2 Výsledky týchto hodnotení rizík sa musia zdokumentovať a musia byť každoročne podrobené revízií generálnym riaditeľom (CEO) divízie, finančným riaditeľom divízie a riaditeľmi právnych oddelení divízie, aby sa zistilo, či nie je potrebné zmeniť alebo zlepšiť niektoré procesy alebo postupy v rámci podnikovej divízie alebo či nie je potrebná rozšírené školenie o tom, ako majú podniky lepšie čeliť rizikám spojeným s úplatkárstvom a korupciou alebo vznikom kartelov a monopolov.

## 2. Závazok Predstavenstva k dodržiavaniu protiúplatkárskych, protikorupčných a protimonopolných zásad

2.1 Protiúplatkárske, protikorupčné a protimonopolné zásady sú vydávané a môžu byť zmenené len predstavenstvom spoločnosti DS Smith Plc na odporúčanie generálneho riaditeľa Skupiny a generálneho právneho zástupcu Skupiny a tajomníka Skupiny ako súčasť ich neustáleho záväzku netolerovať porušovanie protiúplatkárskych, protikorupčných a protimonopolných právnych predpisov v rámci skupiny DS Smith Group.

2.2 Protiúplatkárske, protikorupčné a protimonopolné zásady budú vystavené v systéme Plexus a na firemných webových stránkach spoločnosti DS Smith Plc, takže sú k dispozícii našim zamestnancom, zákazníkom a ďalším zainteresovaným osobám. Sprievodné texty v systéme Plexus a na webových stránkach budú každoročne revidované.

## 3. Zásady a postupy

3.1 Kontrolu dodržiavania zásad Skupiny bude vykonávať právnický tím Skupiny dvakrát ročne. Takáto kontrola zahŕňa schválenie a podpísanie úplného zoznamu zásad vrcholovým vedením s potvrdením, že zásady boli ozrejmené podriadeným a že títo nie sú vedomí akéhokoľvek porušenia týchto zásad.

3.2 Všetci zamestnanci vo funkciách, ktoré prichádzajú do styku so zákazníkmi alebo dodávateľmi, musia taktiež dvakrát ročne vyplniť formulár potvrdzujúci dodržiavanie protiúplatkárskych, protikorupčných a protimonopolných zásad.

## 4. Hĺbková previerka (*due diligence*)

4.1 Pokiaľ ide o riziko úplatkárstva a korupcie, každá divízia musí vynakladať náležitú opatrnosť a vykonávať účinnú hĺbkovú previerku (*due diligence*) nových zákazníkov a dodávateľov, a to najmä v prípade, že krajiny, v ktorých pôsobia, majú zvýšené riziko korupcie. Tieto skutočnosti je nutné

preveriť podľa tabuľky s jednotlivými krajinami a ich rizikami vypracovanej OECD, ktorá je k dispozícii na internete.

4.2 Protiúplatkárske, protikorupčné a protimonopolné zásady musia byť oznámené dodávateľom a odberateľom, pričom od dodávateľov sa očakáva, že potvrdia dodržiavanie príslušných platných protiúplatkárskych, protikorupčných a protimonopolných právnych predpisov a protiúplatkárskych, protikorupčných a protimonopolných zásad v ich zmluvách. Takéto potvrdenie sa musí uskutočniť na začiatku zmluvného vzťahu a následne sa aktualizuje každé dva roky. Dodávateľov je nutné požiadať, aby prijali podobný protiúplatkársky, protikorupčný a protimonopolný prístup u všetkých ich ďalších dodávateľov v dodávateľskom reťazci v súlade s Globálnym štandardom pre dodávateľov (odkaz).

4.3 Hĺbková preverka *due diligence* pri fúziách a akvizíciách zahŕňa preskúmanie protiúplatkárskej, protikorupčnej a protimonopolnej kultúry a dodržiavanie príslušných pravidiel zo strany preverovaného subjektu. Takéto preverka zahŕňa hĺbkovú preverku zázemia a príslušné vyhlásenia a záruky vo všetkých obchodných podkladoch. V prípade, že sa zvažuje založenie podniku so spoločnou majetkovou účasťou (Joint Venture), akcionárska dohoda by mala obsahovať ustanovenia, podľa ktorých akcionári súhlasia s dodržiavaním platných právnych predpisov a protiúplatkárskych, protikorupčných a protimonopolných zásad pri prevádzkovaní spoločného podniku.

4.4 Prosím, vezmite na vedomie, že ak sa v prípade akvizície alebo fúzie nadobúda iba majetok, v prípade, že pokračujú praktiky nadobudnutého podniku v rozpore s príslušnými zákonmi, z takýchto praktík sa rýchlo stane pochybenie zo strany skupiny DS Smith Group.

4.5 Musia sa dodržiavať pravidlá a postupy pre vymenúvanie, predlžovanie a pokračovanie vzťahov so zahraničnými zástupcami, vrátane preverenia zázemia a vzťahov navrhovaných nových zástupcov. Tieto pravidlá a postupy budú každoročne revidované.

## 5. Školenia

5.1 Školenia s osobnou účasťou o protiúplatkárskej, protikorupčnej a protimonopolnej problematike sa uskutočnia s príslušnými vedúcimi pracovníkmi a personálom v rámci celej Skupiny najmenej raz za 2 roky a vždy po akvizícii nových podnikov. Spolu s programami s osobnou účasťou budú na tieto účely používané aj nástroje elektronického dištančného vzdelávania, pričom takéto školenia o protiúplatkárskej, protikorupčnej a protimonopolnej problematike budú poskytované aspoň raz za rok.

Elektronické dištančné školenia budú tiež použité v rámci procesu zaškolenia príslušných nových zamestnancov a ako súčasť integrácie novozískaných podnikov.

5.2 Pravidelné školenia o protimonopolných právnych predpisoch budú poskytované aj v oblasti získavania zdrojov papiera.

5.3 Záznam o absolvovaní školenia a prednášané materiály budú uchovávané právnickým tímom.

5.4 Správa o dodržiavaní protiúplatkárskych, protikorupčných a protimonopolných zásad bude predkladaná Výboru pre audit spoločnosti DS Smith Plc najmenej dvakrát ročne. Správu vypracuje generálny právny zástupca a tajomník Skupiny.

## **6. Vnútorý audit Skupiny**

Vnútorý audit Skupiny:

6.1 Posúdi vyhodnotenie rizík vykonávané vedením na posúdenie a identifikáciu rizík, ktorým čelí divízia v oblasti úplatkárstva, korupcie a boja proti monopolom, rovnako ako zavedené kontrolné mechanizmy na zmiernenie týchto rizík.

6.2 Posúdi metódy komunikácie protiúplatkárskych, protikorupčných a protimonopolných zásad smerom k odberateľom a dodávateľom.

6.3 Zabezpečí, že členovia vedenia sú si vedomí svojich povinností spojených s procesom potvrdzovania dodržiavania zásad dvakrát do roka.

## **7. Monitorovanie a kontrola**

7.1 Monitorovanie a kontrola dodržiavania protiúplatkárskych, protikorupčných a protimonopolných zásad budú vykonávané tak, ako je to uvedené vyššie v týchto Zásadách.

## **8. Upustenie od povinností, zmeny a doplnenia**

8.1 Akékoľvek upustenie od povinnosti dodržiavať ustanovenia týchto zásad môže byť schválené len generálnym riaditeľom alebo finančným riaditeľom.

8.2 Tieto zásady a ich dodržiavanie podliehajú kontrole v rámci programu vnútorného auditu spoločnosti DS Smith.