



# **Manuál pro prevenci trestní odpovědnosti**

## **Skupina FCC**

## Obsah

<b>0. KONTROLA VERZÍ</b>	<b>2</b>
<b>1. ZÁMĚR A OBSAH DOKUMENTU</b>	<b>3</b>
1.1 Cíl a rozsah působnosti	3
1.2 Důsledky pro skupinu FCC	3
<b>2. ORGÁNY ZODPOVĚDNÉ ZA MANUÁL</b>	<b>3</b>
2.1 Představenstvo	
2.2 Výbor pro audit a kontrolu	5
2.3 Výbor pro Compliance	5
2.4 Korporátní Compliance Officer	6
2.5 Výbor pro Compliance společnosti ze skupiny	7
2.6 Compliance Officer společnosti ze skupiny	7
2.7 Vlastníci procesů	8
2.8 Vlastníci kontrol	9
<b>3. STRUKTURA MODELU PRO DOHLED</b>	<b>10</b>
3.1 Definice katalogu rizik trestní odpovědnosti	10
3.2 Metodologie pro hodnocení rizik trestní odpovědnosti	10
3.3 Určení kontrol	11
3.4 Hodnocení a dohled nad fungováním modelu	11
3.4.1 Vlastní hodnocení	11
3.4.2 Monitorování a sledování	12
3.4.3 Interní audity	12
3.4.4 Zprávy, které mají být vydány v souvislosti s dohledem nad fungováním modelu	13
<b>4. ETICKÁ LINKA</b>	<b>13</b>
<b>5. SYSTÉM PŘIDĚLOVÁNÍ FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ</b>	<b>14</b>
<b>6. DISCIPLINÁRNÍ ŘÁD</b>	<b>14</b>
<b>7. POHYBLIVÁ SLOŽKA ODMĚNY</b>	<b>14</b>
<b>8. ŠÍŘENÍ OBSAHU A ŠKOLENÍ</b>	<b>14</b>
<b>9. SCHVÁLENÍ DOKUMENTU</b>	<b>15</b>

## 0. KONTROLA VERZÍ

Verze	Datum	Úpravy
1	27. června 2018	První verze. Schválená představenstvem
2	30. července 2019	PŘÍLOHA II. Vzor prohlášení o vlastním hodnocení.
3	28. července 2020	Odst. 2.8 Vlastníci kontrol Odst. 7 Pohyblivá složka odměny
4	14. června 2023	Odst. 1.2 Důsledky pro skupinu FCC Odst. 2.1 Představenstvo Odst. 2.3 Výbor pro dodržování předpisů Odst. 2.4 Korporátní Compliance Officer Odst. 3.2 Metodologie pro hodnocení rizik Odst. 3.4.1 Vlastní hodnocení Odst. 4 Oznamovací kanál Příloha I. Rozsah a struktura modelu prevence trestní odpovědnosti Příloha II. Vzor prohlášení o vlastním hodnocení (ruší se)
5	29. července 2024	Kompletní přepracování

## **1. ZÁMĚR A OBSAH DOKUMENTU**

### **1.1 Cíl a rozsah působnosti**

Účelem tohoto Manuálu pro prevenci trestní odpovědnosti (dále také „Manuál“) je na jedné straně vyvinout návrh, strukturu a provozní pokyny Modelu prevence trestní odpovědnosti skupiny FCC (dále jen „FCC“ nebo „skupina“) a na druhé straně určit a regulovat své orgány a postupy v souladu s ustanoveními Etického kodexu FCC.

Dodržování postupů stanovených v tomto manuálu je povinné, spolu s Etickým kodexem zhmotňují jasný negativní postoj skupiny FCC k neetickému chování, které by prostřednictvím zvýhodňování organizace mohlo vést k porušení zákonů a tím trestněprávní odpovědnosti popřípadě jiným negativním důsledkům pro skupinu. Tímto se vztahuje na:

- FCC a jí kontrolované vnitrostátní nebo zahraniční společnosti, joint ventures (v nichž má většinový podíl) a zakoupené společnosti, od momentu účinnosti jejich nabytí.
- Členy představenstva, jakož i seniorní management společnosti a všechny další zplnomocněné osoby k právnímu jednání jménem právnické osoby.
- Všechny zaměstnance společnosti ze skupiny FCC.

### **1.2 Důsledky pro skupinu FCC**

Typickou trestněprávní sankcí v případech prokázání trestní odpovědnosti právnické osoby je obvykle peněžitý trest, ačkoli by mohlo dojít k:

- Zrušení právnické osoby.
- Pozastavení činnosti na dobu stanovenou v legislativě dané země.
- Dočasný nebo definitivní zákaz činností, ve kterých došlo k nezákonnému jednání ( ať už přímo nebo nepřímo).
- Zákaz pobírání dotací a státní podpory, uzavírání smluv s orgány veřejné správy a získávání případných subvencí.
- Soudní zásah k zaručení práv pracovníků a věřitelů po dobu stanovenou v platné legislativě dané země.
- A jiným tak, jak jsou nastaveny legislativou konkrétní země.

Kromě sankcí, jež by mohl uložit soud, to má pro společnost i další důsledky, které mohou výrazně ovlivnit její činnost:

- Poškození dobrého jména celkově ve společnosti, ale i před zákazníky a dodavateli.
- Hodnocení společnosti z finančního hlediska.

## **2. ORGÁNY ZODPOVĚDNÉ ZA MANUÁL**

Příručku lze definovat jako vnitřní předpisy, které skupina využívá jako nástroj strukturovaného systému kontroly ke snížení počtu případů trestní odpovědnosti právnické osoby.

Manuál má několik charakteristických rysů, které je třeba brát v úvahu pro jeho správnou interpretaci.

- Zahrnuje soustavný a dynamický proces vyhodnocování modelu a jeho zlepšování.
- Obsah manuálu stanoví metodologii, která musí být přizpůsobena vlastnímu rozvíjení obchodu a aktivit skupiny FCC.

Postup stanovený v příručce bude řízen a spravován vedením organizace a management společnosti ze skupiny FCC ho musí především znát a dohlížet na jeho dodržování.

### **2.1 Představenstvo**

Představenstvo FCC je nejvyšším orgánem pro rozhodování a dohledem nad FCC, funkce provádí samo a prostřednictvím pověřených orgánů, předem předepsanou formou.

Jeho základní funkce, vzhledem k modelu prevence trestní odpovědnosti, jsou:

1. Schválení Etického kodexu FCC, Compliance politiky a dalších vnitřních předpisů, mezi které patří i tento Manuál, jakož i jeho aktualizace a úpravy.
2. Implementace Vnitřního oznamovacího systému a osoby odpovědné za zpracování osobních údajů v souladu s nařízeními o ochraně osobních údajů.
3. Prostřednictvím výboru pro audit a kontrolu pravidelně sledovat a dohlížet na účinnost tohoto modelu a obsahu příručky tak, aby byly v souladu s vizí, misí a hodnotami FCC.

Představenstva hlavních společností skupiny pak budou vykonávat své funkce v oblasti Compliance přidělené v příslušných stanovách a/nebo předpisech, přičemž ze svých hlavních funkcí zdůrazní následující:

1. Zajistit etické klima v příslušných společnostech skupiny a dodržovat pak interní předpisy FCC, včetně Etického kodexu.
2. Dohlížet na dodržování Etického kodexu v těchto společnostech.
3. Tam, kde je to vhodné, nastavit Compliance kulturu, která je v souladu s Compliance politikou FCC a jejími hlavními zásadami, které mj. upravují obecnou strategii, dohled a koordinaci Compliance funkce ve skupině. Ve společnostech pak v dané věci ustavit Compliance model, který zahrne sledovací a kontrolní opatření vhodná k prevenci trestní a jiné právní odpovědnosti, jednání v rozpostu s Etickým kodexem FCC a dalšími interními předpisy.
4. Tam kde je to vhodné, určit odpovědný orgán pověřený dohledem nad výše uvedeným modelem. K tomu jmenovat a/nebo odvolávat jeho členy a zajistit, aby měl pravomoci, autonomii a nezávislost nezbytné pro správný výkon funkce, a zaručit, že má materiální a lidské zdroje nezbytné pro rozvoj svých kompetencí. Za tímto účelem představenstvo dotčené společnosti schválí její rozpočet a roční plán činnosti a bude informován o jeho plnění.

## **2.2 Výbor pro audit a kontrolu**

Výbor pro audit a kontrolu FCC nebo výbor představenstva, již byly eventuálně tyto funkce delegovány, přijímá zprávy od výboru pro Compliance a v souvislosti s prevencí trestní odpovědnosti má za úkol dohled nad správným fungováním a účinností modelu prevence trestní odpovědnosti a podávání zpráv představenstvu.

## **2.3 Výbor pro dodržování předpisů**

Výbor pro Compliance je vytvořen jako orgán pro prevenci neplnění předpisů v FCC, včetně trestněprávní oblasti, přičemž má potřebnou pravomoc pro přijímání hodnověrných a závazných rozhodnutí. Tvoří ho:

- Korporátní Compliance Officer (předseda)
- Ředitel právního oddělení
- Personální ředitel

Výbor bude dále zvat osoby, které bude považovat za vhodné, jako například podnikové Compliance manažery (stavebnictví, environmentální služby, Aqualia, cementárna a reality), jejichž účast a hlasování bude omezeno výlučně na okruh jejich podnikání.

Korporátní Compliance Officer bude předsedou Výboru pro Compliance a bude pravidelně informovat výbor o výkonu své funkce a o úrovni plnění nařízení a předpisů. Předseda bude také odpovědný za ochranu veškeré dokumentace týkající se činnosti výboru včetně zápisů ze schůzí.

Tajemníka výboru jmenuje výbor sám. K funkcím tajemníka bude patřit sepisování zápisů ze zasedání výboru a potvrzování jeho usnesení a rozhodnutí.

Výbor pro Compliance bude vykonávat funkce týkající se Etického kodexu, modelu prevence trestní odpovědnosti a oznamovacího kanálu, které jsou součástí jeho vlastního nařízení, aniž by byly dotčeny povinnosti jiných orgánů a ředitelství FCC a orgánů a ředitelství ostatních společností skupiny.

## **2.4 Korporátní Compliance Officer**

Obecně plní korporátní Compliance Officer výkonné funkce podle modelu prevence trestní odpovědnosti, které se zakládají na rozhodnutích přijatých výborem pro Compliance.

To znamená:

- Dohlížet na to, aby Etický kodex, tento Manuál, jakož i zbylé nařízení týkající se trestněprávních skutečností, podle kterých by se měli zaměstnanci a management řídit, byly přístupné na intranetu skupiny.
- Pravidelně sledovat a kontrolovat model prevence trestní odpovědnosti, podávat zprávy o svých závěrech výboru pro Compliance a spolupracovat na přípravě zprávy o činnostech výboru pro audit a kontrolu.
- Spolupracovat na přípravě obsahu školicích kurzů, které jsou zaměřeny na prevenci

rizik spáchání trestného činu a přizpůsobené různým profilem společnosti, sledovat jejich plnění ze strany školených osob.

- Pravidelně kontrolovat mapy rizik a kontroly trestní odpovědnosti.
- Šířit směrnice a fungování systému vlastního hodnocení směrem k osobám odpovědným za kontroly.
- Poskytovat radu/podporovat vlastníky procesů a kontrol při jejich navrhování a zavádění.
- Spolupracovat s oddělením interního auditu na definování ročních plánů auditů, jakož i na ustanovení společného pracovního plánu pro specifické revize, které si vyžádá výbor pro dodržování předpisů.
- Kontrolovat zápisy ze schůzí výboru pro Compliance, které vypracoval tajemník.
- Zodpovídat za správu Vnitřního oznamovacího systému (Etické linky) na základě delegování Výboru pro Compliance.
- Přijímat, klasifikovat a spravovat sdělení přijatá prostřednictvím oznamovacího kanálu v souladu se Zásadami Vnitřního oznamovacího systému a jeho řídicího postupu a s doplňkovými předpisy schválenými Výborem pro Compliance.
- Shromažďovat a analyzovat tzv. self-assesment osob odpovědných za konkrétní kontroly a postupy.
- Navrhovat akční plány v případech, kdy byly zjištěny nedodržení nebo nedostatky při provádění kontrol.
- Řešit pochybnosti a dotazy týkající se uplatňování pravidel, zásad a postupů prevence trestné činnosti, které vyvstanou prostřednictvím oznamovacího kanálu zřízeného skupinou FCC.
- Vyžadovat od Compliance Officer dceřinné společnosti pravidelné zprávy o Compliance problematice v dané společnosti.
- Vytvořit pracovní plán pro Compliance Officer dceřinné společnosti podle požadavků skupiny.
- Poskytnout podporu Výboru pro Compliance při výkonu jeho funkcí.

## **2.5 Výbor pro dodržování předpisů obchodní oblasti (podniku)**

Každá obchodní oblast (podnik) bude mít výbor pro dodržování předpisů jako orgán odpovědný za funkci compliance uvedené společnosti. Bude vykonávat vlastní funkce dodržování předpisů uvedené společnosti a bude v této záležitosti poskytovat podporu jak správní radě nebo ekvivalentnímu rozhodujícímu orgánu, tak samotnému korporátnímu výboru pro dodržování předpisů. Jeho funkce budou podobné těm, které jsou obsaženy v nařízení korporátního výboru pro dodržování předpisů a bude ho tvořit minimálně:

- Compliance Officer obchodní oblasti.
- Ředitel právního oddělení obchodní oblasti.
- Personální ředitel obchodní oblasti.

Struktury pro dodržování předpisů mohou být zřízeny v těch jurisdikcích, kde je to právně vymahatelné a existují dceřiné společnosti, které to odůvodňují, pokud tak rozhodnou správné orgány uvedených společností. To vše v souladu se strategickými směrnicemi korporátního výboru na dodržování předpisů.

Stejně tak bude výbor pro dodržování předpisů obchodní oblasti koordinovat činnosti orgánů odpovědných za dodržování pravidel každé ze společností, na nichž se podílí. Jejich členové musí mít rovněž odpovídající technickou způsobilost a nezávislý úsudek nezbytný pro výkon své funkce, v souladu se Zásadami pro dodržování předpisů a Nařízením výboru pro dodržování předpisů FCC.

## **2.6 Compliance Officer obchodní oblasti**

Ve všech obchodních oblastech, v hierarchické závislosti na představenstvu nebo rovnocenném rozhodovacím orgánu obchodní oblasti a funkční závislosti na korporátním Compliance Officerovi, bude ustanoven Compliance Officer obchodní oblasti, který bude v koordinaci s korporátním Compliance Officerem pracovat na šíření modelu prevence, identifikaci rizik, definování a sledování kontrol a zpracování přijatých oznámení a vyšetřování týkajících se trestných činů a porušení Etického kodexu.

Hlavní úkoly osob v těchto funkcích budou:

- Zajistit, aby se Etický kodex, tento Manuál i ostatní předpisy týkající se trestní odpovědnosti šířily na všech úrovních dané obchodní oblasti (podniku).
- Pravidelně sledovat a kontrolovat Model prevence trestní odpovědnosti v koordinaci s korporátním Compliance Officerem a podávat zprávy o závěrech představenstvu obchodní oblasti, a pokud to není možné, rovnocennému rozhodovacímu orgánu a samotnému korporátnímu Compliance Officerovi.
- Spolupracovat při šíření vzdělávacích plánů v oblasti prevence trestní odpovědnosti a dodržování Etického kodexu připravených korporátním Compliance Officerem s oddělením lidských zdrojů, sledovat jejich plnění ze strany osob, pro které byly určeny, a podávat zprávy o jejich dodržování korporátnímu Compliance Officerovi.
- Pravidelně kontrolovat mapu rizik a kontrol trestné odpovědnosti obchodní oblasti a informovat korporátního Compliance Officera o výsledku kontroly.
- Spolupracovat na šíření směrnic a fungování systému vlastního hodnocení s osobami zodpovědnými za kontroly v obchodní oblasti a provádět kontrolu těchto hodnocení.
- Poskytovat rady/podporovat vlastníky kontrol při jejich navrhování a zavádění, v souladu se směrnicemi stanovenými korporátním Compliance Officerem.
- Spolupracovat a podporovat oddělení interního auditu při provádění ročních plánů auditů.
- Přijímat stížnosti související s podnikáním, dříve klasifikované jako „oznámení se středním rizikem“ od korporátního Compliance Officera, a provádět příslušné řízení k jejich objasnění, jakož i provádět nezbytná šetření a sledovat je v souladu s ustanoveními Postupu pro Vnitřní oznamovací systém FCC a v jeho doplňujících předpisech schválených výborem pro compliance, případně v souladu s předpisy upravujícími Vnitřní informační systém samotné společnosti, stanovenými v Zásadách pro Vnitřní informačního systém FCC.



- Podávat korporátnímu Compliance Officerovi a představenstvu obchodní oblasti, nebo pokud to není možné, rovnocennému rozhodovacímu orgánu, čtvrtletně zprávy, výsledky vyšetřování a provedená opatření v souvislosti s přijatými hlášeními.
- Navrhovat akční plány v případech, kdy byly zjištěny nedostatky nebo neefektivnost při provádění kontrol, a tyto návrhy předkládat korporátnímu Compliance Officerovi.
- Pravidelně připravovat zprávu o sledování Modelu prevence trestní odpovědnosti, roční činnosti a oblastech sledování a předávat ji správní radě obchodní oblasti a korporátnímu Compliance Officerovi.

## **2.7 Vlastníci procesů**

Vlastník procesu je osoba odpovědná za definování, přenos, dozor a dohled nad tím, že činnosti a kontroly stanovené v postupech se uplatňují jednotně a pečlivě ve všech oblastech, které na něm závisí z funkčního hlediska. Vlastník procesu je osoba, která bude navíc identifikovat a podávat zprávy korporátnímu Compliance Officerovi nebo Compliance Officerovi obchodní oblasti o všech změnách, které vzniknou při provádění procesních činností. Vlastník procesů musí také sdělit všechny úpravy kontrol funkčně závislým osobám.

- Stanovit a/nebo šířit postupy své funkční oblasti, které zahrnují provozní činnosti i kontroly.
- Starat se o správné dodržování postupů ve všech funkčních jednotkách.
- Poskytovat podporu vlastníkům kontrol při zavádění a plnění postupů.
- Spolupracovat s výborem pro Compliance a s compliance managery při správě a sledování modelu.
  - Identifikovat rizika spojená s možnou trestně-právní odpovědností, které by mohly ovlivnit procesy v jeho oblasti působnosti nebo okruhu jednání.
  - Ve spolupráci s Compliance Officerem korporace nebo obchodní oblasti navrhovat, zavádět a udržovat nejúčinnější kontroly pro předcházení výše uvedeným rizikům a dále identifikovat nutnost aktualizace postupů pro přijetí nové operativy a/nebo kontrol.
  - V případě potřeby spolupracovat s compliance managerem na identifikaci změn v pravidlech a směrnících.
- Oznámit všechny změny v postupech a starat se o to, aby byly tyto změny správně zavedené do jeho funkční oblasti.

## **2.8 Vlastníci kontrol**

U všech rizik potenciální existence trestněprávní odpovědnosti budou určeny kontroly, které přispějí k mitigaci takového rizika. Tyto kontroly budou přiděleny odpovědné osobě, která se bude starat o jejich dodržování a která bude mít následující povinnosti:

- Pečlivě provádět a dokumentovat svěřené kontrolní činnosti.
- Uschovat dokumentaci o provedených kontrolách po dobu deseti (10) let, pokud nebude specifikováno jinak.
- Spolupracovat s výborem pro Compliance, s Compliance Officerem a vlastníky procesů při správě a dohledu nad modelem.

- Identifikovat rizika trestněprávní odpovědnosti, které by mohly ovlivnit procesy v jeho oblasti působnosti nebo okruhu jednání.
- Ve spolupráci s Compliance Officerem korporace nebo obchodní oblasti navrhovat, zavádět a udržovat nejúčinnější kontroly pro předcházení výše uvedeným rizikům a dále identifikovat nutnost aktualizace postupů pro přijetí nové operativy a/nebo kontrol.
- Pokud je to nutné, spolupracovat s Compliance Officerem při identifikaci změn v pravidlech a směrnících.
- Komunikovat/oznamovat všechna porušení předpisů prostřednictvím oznamovacího kanálu.
- Prostřednictvím příslušných mechanismů nastítnit pochybnosti, které mohou vzniknout v souvislosti s dodržováním předpisů.

### **3. STRUKTURA MODELU PRO DOHLED**

Struktura, kterou má organizace ke zmírnění rizik spojených s protiprávním jednáním a která přispívají k vytváření Modelu prevence trestní odpovědnosti FCC, jsou založena:

1. Na vysoké úrovni. Ustanovení zásad a očekávaného způsobu chování, které jsou zahrnuty v Etickém kodexu a zaměřují se na předávání kultury etiky a Compliance v celé organizaci a na obecné stanovení způsobů chování, jež musí zaměstnanci a řídicí pracovníci dodržovat, aby se nedopustili trestných činů.
2. Na úrovni procesu a kontroly. Vnitřní zásady a postupy, které definují oblasti řízení a popisují konkrétní činnosti a kontroly (matice rizik a kontrol), jež musí zaměstnanci a řídicí pracovníci uplatňovat při výkonu svých funkcí a které jsou konkrétní, individuální a přímo přiřazené k trestným činům aplikovatelným na FCC ve všech obchodních oblastech.

#### **3.1 Definice katalogu rizik trestní odpovědnosti**

K dosažení cílů v oblasti prevence trestní odpovědnosti bylo třeba identifikovat rizika spojená s potenciálním spácháním trestného činu, která mohou vzniknout v důsledku různých aktivit společností ve skupině. K tomu je pro právnickou osobu v každé obchodní oblasti vytvořen katalog rizik spojených s trestní odpovědností.

Katalog seřazený podle trestných činů obsahuje identifikaci činností společnosti s potenciálním rizikem spáchání trestného činu právnickou osobu, a zároveň také přiměřenou identifikaci rizikových případů, situací nebo chování spojených s daným trestným činem.

#### **3.2 Metodologie pro hodnocení rizik trestní odpovědnosti**

Proces posuzování rizik spojených se spácháním trestného činu je vymezen ve vnitřních procesech pro nepřetržitý a pravidelný dohled, který provádí FCC.

Hodnocení rizik trestní odpovědnosti je založeno na katalogu těchto rizik a musí být pravidelně, nejlépe ročně, a vždy, když dojde k relevantní změně ve struktuře, činnostech nebo procesech organizace, přezkoumáváno a formálně zdokumentováno. Přitom je nutné

klasifikovat tato rizika podle jejich priority na základě kritérií pravděpodobnosti a dopadu s cílem udržet tento model aktuální.

Konkrétní metoda, podle které je hodnocení rizik trestní odpovědnosti prováděno, je procedurální, s cílem uplatňovat homogenní a pokud možno objektivní kritéria v celé skupině prostřednictvím koordinace s Compliance Officerem.

Celý proces musí mít k dispozici poradenství od odborníka na trestní právo. Toto poradenství může být v případě pravidelných přezkumů omezeno na relevantní vývoj, úpravy a nové návrhy.

Rozsah poradenství bude zahrnovat zejména:

- Podílení se na přípravě katalogu rizik trestní odpovědnosti, nikoli však nezbytně na jejich vyhodnocování či upřednostňování.
- Hodnocení preventivní/zmírňující schopnosti přidělených nebo zamýšlených kontrol u rizikových trestných činů.

### **3.3 Určení kontrol**

Po zjištění rizik jsou stanoveny podrobné postupy o činnostech a kontrolách, které má provést každý zodpovědný pracovník ke zmírnění daných trestných rizik.

Osoby odpovědné za procesy, nebo pokud tyto neexistují, za kontroly musí určit důkazní materiály, o které se bude opírat rozhodnutí, zda byly tyto kontroly zavedeny a zda fungují v souladu s návrhem. To znamená, že poskytnou přiměřené důkazy pro zaručení návrhu i účinnosti modelu.

Kontroloři ve funkčních oblastech (první obranná linie) musí identifikovat změny v postupech a kontrolách, k nimž došlo, a včas je oznámit vlastníkovému procesu. Ten pak podá výboru pro Compliance zprávu na zhodnocení, přezkoumání a přizpůsobení.

Výbor pro Compliance je prostřednictvím compliance managerů odpovědný za navržení aktualizace zásad a způsobů chování, které jsou obsaženy v Etickém kodexu, jakož i za aktualizaci kontrolních činností obsažených ve vnitřních předpisech a postupech.

### **3.4 Hodnocení a dohled nad fungováním modelu**

K hodnocení účinnosti modelu prevence trestní odpovědnosti se zavedou:

#### **3.4.1 Vlastní hodnocení – self-assessment**

Po provedení hodnotících zkoušek účinnosti, určených pro všechny kontroly, musí kontroloři udělat jednou za půl roku vlastní hodnocení přidělených kontrol v oblasti trestných činů.

Vlastníci procesů musí také potvrdit, že kontroly prováděné v rámci jimi spravované oblasti byly důsledně provedeny a zdokumentovány, musí také nahlásit jakoukoli změnu ve svých činnostech a/nebo podpoře.

Osoby odpovědné za kontroly a procesy přebírají takto odpovědnost za zavedení a sledování zásad, postupů a kontrol, které jim byly přiděleny. Výbor pro Compliance je prostřednictvím Compliance Officerů odpovědný za dohled nad pečlivým a včasným provedením vlastního hodnocení.

### **3.4.2 Monitorování a sledování**

Compliance Officeři každoročně plánují, co (a jak) budou sledovat a co (a jak) budou monitorovat, v souladu s (i) pracovními plány pro Compliance, (ii) s nejnovějším hodnocením trestněprávních rizik, popřípadě splněním předpisů, (iii) výsledky vlastního hodnocení, (iv) výsledky auditů a (v) výsledky předchozích monitorovacích a následných činností, aniž by byly dotčeny jakékoli další příslušné nebo nezbytné záležitosti požadované výborem pro Compliance při zvážení aktuálních okolností.

Aby byla zajištěna soudržnost a účinnost monitorovacích aktivit, chápaných jako monitorování ukazatelů, výbor pro Compliance zavede společné ukazatele výkonnosti a ukazatele efektivity pro všechny podniky, aniž by byly dotčeny jakékoli další dodatečné ukazatele, které by mohl stanovit určitý podnik nebo korporace, vzhledem ke zvláštnostem každého z nich.

Zdrojem informací sledování, chápaných v širokém slova smyslu, budou obecně výsledky vlastního hodnocení a testů, zápisy ze schůzí, zprávy o neshodě, zprávy z auditu, doklady o činnostech zahrnutých do pracovních plánů a pohovorů, pracovní setkání nebo výměny informací s jinými manažery.

V případě potřeby mohou být tyto zdroje případ od případu rozšířeny o přímé pozorování záznamů z procesů, měření či přímých pozorování jednotlivých případů nebo vzorků, které budou ekvivalentní zkoušce nebo auditu, průzkumům nebo jiným přímým technikám pozorování a měření.

### **3.4.3 Interní audity**

Model prevence trestní odpovědnosti FCC a systém dodržování předpisů budou obecně podrobeny internímu auditu. Budou zahrnuty do ročního plánu auditů schváleného výborem pro audit a kontrolu a zrealizovaného oddělením interního auditu FCC, které bude působit jako třetí obranná linie nezávislá na první linii (obchodní oblasti a korporace) a druhé linii (Compliance).

Interní audity se mohou týkat nejen auditu činností první obranné linie (např. provádění kontrol), ale také činností druhé obranné linie vypracovaných Compliance Officerů a výbory pro Compliance.

Aniž by byla dotčena samostatnost oddělení interního auditu FCC, budou s ním vždy spolupracovat výbory pro dodržování předpisů prostřednictvím Compliance Officerů, zejména poskytováním informací, například odvozených z předchozích auditů nebo týkajících se prioritních rizik či výsledků své monitorovací činnosti první linie obrany.

Výsledky interních auditů budou hlášeny Compliance Officerům, kteří budou případně informovat příslušné výbory pro Compliance, aniž by tím bylo dotčeno podávání zpráv výboru pro audit a kontrolu ze strany oddělení interního auditu FCC.

#### **3.4.4 Zprávy, které mají být vydány v souvislosti s dohledem nad fungováním modelu**

Compliance Officeři budou každoročně připravovat zprávy pro výbory pro Compliance o činnostech, které vykonávají v oblasti prevence trestní odpovědnosti v rámci modelu, dále o výsledcích monitorovacích a sledovacích aktivit (oddíl 3.4.2) a výsledcích interních auditů (oddíl 3.4.3), jejichž zpráva/y budou připojeny.

Do těchto zpráv zahrnou Compliance Officeři sekci pro závěry a doporučení Compliance Officerů, zejména pokud jde o fungování první obranné linie kontrol spojených s prioritními riziky.

Na základě výše uvedených informací budou výbory pro Compliance za podpory příslušného Compliance Officerů každoročně připravovat zprávu o činnosti funkce Compliance. V ní budou shromažďovat informace o vývoji činnosti s podněty, jež budou považovat za vhodné k začlenění, pro neustálé zlepšování modelu, ekonomických zdrojů vyhrazených během roku na funkci Compliance, ročního pracovního plánu a rozpočtu na následující rok.

Uvedená zpráva bude předložena příslušnému představenstvu.

## **4. OZNAMOVACÍ KANÁL**

Každý zaměstnanec, který zjistí náznaky nebo má podezření na spáchání trestného činu, to musí oznámit prostřednictvím Oznamovacího kanálu zřízeného skupinou FCC v souladu se Zásadami pro vnitřní oznamovací systém, Postupem pro vnitřní oznamovací systém a Etickým kodexem.

Oznámení a/nebo žaloby budou vyřizovány v souladu s Postupem pro vnitřní oznamovací systém a v jeho prováděcích předpisech schválených výborem pro Compliance.

Existuje systém správy oznámení (SSO), který se používá jako chráněná databáze s omezeným přístupem a slouží k zaznamenávání všech přijatých hlášení a všech úkonů provedených v souvislosti s těmito hlášeními. Systém bude spravovat Compliance Officer.

Nahlášené skutečnosti budou zaslány státnímu zastupitelství, když to bude vyžadovat zákon.

## **5. SYSTÉM PŘIDĚLOVÁNÍ FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ**

Představenstvo skupiny FCC poskytlo prostřednictvím příslušných rozpočtových částek výboru pro Compliance dostatečné lidské, technologické a ekonomické zdroje k provádění funkcí a povinností vyplývajících z dodržování předpisů.

Stejně tak představenstva nejdůležitějších společností poskytnou, prostřednictvím příslušných rozpočtových částek svým orgánům odpovědným za funkci Compliance, dostatečné zdroje, jak lidské a technologické, tak finanční k výkonu úkolů a povinností funkce Compliance v uvedených společnostech.

## **6. DISCIPLINÁRNÍ ŘÁD**

Pro účinné zavedení pravidel a zásad této Příručky uplatní skupina FCC sankční postup shrnutý v různých kolektivních smlouvách nebo platných předpisech.

V nich jsou stanoveny typy porušení, ke kterým je přiřazen přiměřený druh sankce.

Nedodržení zásad a hodnot zakotvených v Etickém kodexu skupiny FCC a v této Příručce pro prevenci trestní odpovědnosti může znamenat udělení pracovních sankcí, a to bez ohledu na sankce, které z toho mohou vyplynout v rámci správního nebo trestního řízení.

## **7. POHYBLIVÁ SLOŽKA ODMĚNY**

V rámci závazku skupiny FCC ke kultuře dodržování pravidel je jedním z požadavků pro získání pohyblivé složky platu to, že zaměstnanec účastníci se plánu variabilního odměňování není považován za odpovědného ani se úmyslně neúčastní událostí, které by mohly představovat korupci, praní špinavých peněz nebo trestné činy proti životnímu prostředí a které vedly k oznámení o vysokém riziku.

S přihlédnutím k souběžným okolnostem a způsobené škodě může výbor pro Compliance s odůvodněním požádat příslušný orgán o pozastavení výplaty aktuální pohyblivé složky odměny po dobu trvání šetření.

Jakmile je šetření dokončeno, může výbor pro Compliance požádat s uvedením důvodů příslušný orgán, aby pohyblivá složka odměny odpovídající roku nebo rokům, ve kterých k událostem došlo, nebyla v případě potřeby placena, snížena nebo požadována.

## **8. ŠÍŘENÍ OBSAHU A ŠKOLENÍ**

Zavedení tohoto Manuálu musí být doprovázeno šířením jeho obsahu v rámci celé společnosti. Za toto šíření je zodpovědný výbor pro Compliance, který bude zdůrazňovat důležitost dodržování pravidel zahrnutých v Manuálu a to, aby skupina FCC převzala a uplatňovala zásady Etického kodexu.

Pro tento účel přijala skupina FCC následující opatření sloužící k seznámení se s těmito materiály:

- Bude probíhat průběžný plán školení, který zaměstnancům skupiny zaručí řádné šíření a znalosti Etického kodexu, jeho zásad a očekávaného chování.
- Šíření na pracovištích prostřednictvím informačních brožur o Etickém kodexu.
- Šíření příručky a souboru dokumentů o náležité kontrole směrem ke kontrolním orgánům a postupování podle modelu prevence trestní odpovědnosti, který slouží jako seznam hlavních odpovědností, které musí kontrolní orgány přijmout v oblasti trestných věcí.
- Šíření příručky a školení o modelu prevence trestní odpovědnosti pro řídicí pracovníky společnosti.

Skupina FCC má plán školení, který mimo jiné uvažuje o povinném absolvování kurzů o prevenci trestní odpovědnosti. Obsah a rozložení kurzů bude řídit oddělení lidských zdrojů ve spolupráci s korporátním Compliance Officerem po předchozím schválení výborem pro Compliance.

## **9. SCHVÁLENÍ PŘÍRUČKY**

První verze tohoto Manuálu byla schválena představenstvem FCC na zasedání dne 27. června 2018. Může být upravena za účelem průběžného dodržování náležitých kontrol aktivit FCC, což pomůže minimalizovat rizika páchaní trestných činů.