



КОДЕКС ПРОТИВ КОРУПЦИЈА НА СОЛ ГРУПАЦИЈАТА

ВОВЕД

Во согласност со Етичкиот кодекс и Моделот 231/2023, СОЛ Групаацијата е посветена на борбата против корупција во сите нејзини форми. Дефиницијата на корупција вклучува било какво нудење или ветување или прифаќање, директно или индиректно, пари или која било друга придобивка што може да влијае на одлучувањето на примачот, поттикнувајќи го истиот да изврши дејствие / активност или да пропушти одредено дејствие. Како резултат на тоа, корупцијата може да биде и „активна“ (нудење) и „пасивна“ (прифаќање); „јавна“, кога вклучува јавен/државен субјект и „приватна“, кога се јавува во односи меѓу приватни субјекти; „директна“, кога основната цел е да се направи дејствие спротивно на неговите или нејзините сопствени службени должности и „индиректна“, кога се однесува на извршување одредено дејствие; „како претходно дело“ и „последователно дело“, кога настанот на корупција се случува пред или по извршувањето на службените должности и, последно, но не и најмалку важно, „еколошки“ или „системски“ во случај на утврдено криминално однесување кое станува политички и социјален феномен во специфични национални и регионални контексти.

СОЛ Групаацијата е мултинационална организација која работи во повеќе земји во светот на полето на производство и маркетинг на технички и медицински гасови, домашна нега, производство и продажба на енергија од обновливи извори и биотехнологија. Со оглед на нејзината големина и глобалното работење, Групаацијата усвои мерки за да обезбеди усогласеност. Овој Кодекс има за цел да ги стандардизира и дополни политиките за спречување и борба против корупцијата. Целта е да се идентификуваат начелата и чувствителните области и да се дефинираат улогите, одговорностите и макропроцесите за компаниите во рамки на Групаацијата да управуваат со нивниот ризик од корупција. Политиките, процедурите и протоколите содржани во Интегрираниот систем за управување на Групаацијата, Етичкиот кодекс и Моделот 231 усвоени од матичната компанија SOL SpA и други подружници во Италија, ја обезбедуваат клучната референца.

Сите вработени во рамки на Групаацијата мора да се усогласат со овој Кодекс. Надворешните страни (добавувачи, консултанти, професионалци, деловни партнери, самовработени или полуподредени работници, итн.) кои обезбедуваат услуги на компаниите во рамки на Групаацијата за работењето на истите („Трети страни“), исто така, се обврзани да ги почитуваат начелата на оваој Кодекс, каде што е применливо.

Одборите на директори (или раководството) на компаниите во рамки на Групаацијата

ќе го усвојат овој Кодекс на првиот достапен состанок.

УЛОГИ И ОДГОВОРНОСТИ

Секоја компанија во рамки на СОЛ Групацијата веднаш ќе го информира Правниот сектор на Групацијата за усвојување на Кодексот, со цел да се следи неговата имплементација на ниво на Групација.

Ревизорските активности што ги спроведува Внатрешната ревизија ќе овозможат ефективна примена и следење на Кодексот и усогласеност со неговите одредби.

Правниот сектор на Групацијата периодично ќе го прегледува Кодексот и ќе го доставува до Одборот на директори на SOL SpA доколку има какви било ажурирања, измени и/или дополнувања, особено во поглед на еволуцијата на најдобрите практики и релевантните регулативи во случај на нови случувања или критични прашања.

РЕГУЛАТОРНА РАМКА

Овој Кодекс се заснова на основните начела содржани во соодветните конвенции, како и на најдобрите меѓународни практики. Следниве референци се особено битни во овој контекст:

- Регулацијата против корупција која е во сила во земјите во кои работат компаниите во рамки на СОЛ Групацијата и, во секој случај;
- Применливото национално законодавство на Италија кое е во сила: Законодавниот декрет 231/2001, италијанскиот кривичен законик (со специфична референца на член 317 и следниот и член 346-bis што го регулира кривичното дело незаконско влијание), италијанскиот граѓански законик (со специфично повикување на Член 2635 и 2635 бис и тер – корупција меѓу приватни субјекти и поттикнување), и Законот бр. бр. 146 од 16.3.2006 година за ратификување и извршување на Конвенцијата и протоколите на Обединетите нации против транснационалниот организиран криминал;
- Конвенцијата на Обединетите нации против корупцијата од 2003 година (т.н. Мерида конвенција);
- Конвенцијата на Советот на Европа од 1999 година на оваа тема;
- Прописите и правилата за управување усвоени од трговските здруженија во кои членуваат компаниите на СОЛ и Групацијата;
- Насоките, најдобрите практики и меѓународните стандарди (ISO 37001) во врска со спречувањето на корупцијата.

ЦЕЛИ ПРОТИВ КОРУПЦИЈАТА

Членовите на Одборот на директори и Одборот на овластени ревизори, како и вработените и соработниците на кое било ниво на SOL SpA и компаниите во рамки на Групацијата - секој во рамките на нивните соодветни надлежности - се обврзуваат да ги извршуваат целите наведени подолу:

- спротивставување и спречување на корупцијата според начелото „нулта

толеранција“.

- обезбедување усогласеност со сите применливи прописи против корупција.

На сите лица на кои се применува овој Кодекс им е изречно забрането да прибегнуваат кон облици на поткуп при извршување на било која активност што се спроведува во име или за сметка на СОЛ и компаниите на Групацијата.

Покрај тоа, за ефективен систем против корупција потребно е:

- спроведување и усогласување со одредбите од регулативите на Групацијата (Директиви, правила и процедури на интегрираниот систем за управување; Моделот и протоколите за организација на управување и контрола 231; Етичкиот кодекс, Политиката за заштита на конкуренцијата и Прирачникот на Групацијата усвоени според Усогласеноста на Групацијата за заштита на конкуренцијата; Документ кој ги содржи принципите и вредностите кои се во основата на политиките за човечки ресурси во компаниите во рамки на СОЛ Групацијата од септември 2017 година);
- спроведување на воспоставените контроли;
- реализирање на планираните обуки; а - во случај на прекршување –
- применување санкциите предвидени во овој Кодекс во случај на прекршоци;

Со цел да се постигнат горенаведените цели, овој Кодекс поставува конкретни начела на однесување и контроли кои мора да се почитуваат во однос на главните ризични области и инструменталните области.

Сите лица на кои се применува овој Кодекс мора секогаш да се придржуваат прописите против корупција и одредбите од овој Кодекс, како и со интерните регулативи.

Дополнително, заради усогласување со овој Кодекс, мора да се почитуваат следните општи начела во главните ризични и инструментални области:

- поделба на одговорностите: задачите, оперативните активности и контролните функции мора да бидат соодветно поделени, така што лицето одговорно за оперативниот дел на одредена активност секогаш се разликува од лицето кое одобрува и овластува;
- систем на потписи: овластувањата на потписниците, формално дефинирани, мора да бидат поврзани и усогласени со доделените организациски и менаџерски одговорности и да се остваруваат во рамките на дефинираните вредносни граници;
- јасност и едноставност: должностите и одговорностите на сите субјекти вклучени во процесите на компанијата, како и активностите и поврзаните контроли, мора да бидат јасно дефинирани и лесни за спроведување;

- непристрасност и отсуство на судир на интереси: сите вклучени субјекти мора да работат со професионализам и непристрасност и мора да ги спречат сите ситуации на судир на интереси кои можат - дури и потенцијално - да влијаат на нивната способност да дејствуваат исклучиво во интерес на компанијата и во согласност со прописите,
- следливост и известување: сите активности - и спроведените поврзани контроли - мора да се следат и да се проверат ex post, каде што е можно, вклучително и преку употреба на соодветни тврди/меки медиуми. Подготвената документација мора да биде соодветно поднесена.

Поконкретно, односите со јавната/државната администрација и приватните субјекти мора да бидат управувани од надлежните функции на компанијата. Никој не смее прекумерно да се меша, особено со давање, плаќање или примање, директно или индиректно, бенефиции од кој било вид, надминувајќи ги вообичаените деловни практики или учтивост, или на друг начин насочен кон стекнување несоодветни поволни придобивки во извршувањето на која било деловна активност, дури и во случаи каде што таквите практики се сметаат за „вообичаени“ во земјата во која работи Групацијата, вклучувајќи олеснувачки плаќања сфатени како оние неофицијални плаќања (за разлика од такси и даноци, легитимни и службени) платени за олеснување или забрзување на формалностите, особено административните, како што се барањата за дозволи, издавање визи, царинско работење и сл.

НАЧЕЛА НА ОДНЕСУВАЊЕ ВО ГЛАВНИТЕ РИЗИЧНИ И ИНСТРУМЕНТАЛНИ ОБЛАСТИ

Во однос на активностите на Групацијата СОЛ, следните области се идентификувани како оние во кои ризикот од корупција е најголем. Во однос на овие области, општите начела наведени во претходниот став ќе се дополнат на следниов начин:

Финансии

Следниве начела мора да се почитуваат при управувањето со финансирањето:

- следливост на односите со кредитни институции или субјекти;
- комплетност, точност и вистинитост на документацијата која се однесува на различните фази на примена и управување со финансирањето;
- усогласеност со постојните овластувања во врска со потпишувањето на апликациите за финансирање и документацијата за известување што треба да се достави до институцијата или субјектот;
- следење на редовното извршување на финансираниот проект и проверка на кореспонденцијата на сметководствениот напредок со физичкиот напредок;
- точна сметководствена евиденција.

Склучување и управување со договори со јавни/државни и приватни субјекти

При склучувањето, управувањето и извршувањето на договорите, вклучително и договорите со јавни/државни субјекти, мора да се почитуваат следниве начела:

- анализа на повикот за доставување понуди и/или барање за предлог и започнување на активности за подготовка на понудата во согласност со специфичните процедури и користење на конкретната софтверска програма, доколку е применливо;
- идентификација на субјектите одговорни за подготовка на понудата, поврзани временски рокови и различни чекори за овластување;
- идентификација на субјектите овластени да работат со клиенти;
- усогласеност со постојните овластувања во врска со потпишувањето на понудата што треба да се испрати до клиентот и секој поврзан договор;
- усогласеност, уште во фазата на наддавање, со начелата на транспарентност и објективност при идентификувањето и изборот на подизведувачи, доколку е применливо.

Набавка на стоки и услуги

Лицата на кои се применува овој Кодекс вклучени во различните процеси поврзани со набавката на стоки и услуги мора да постапуваат во согласност со системот на управување и корпоративната организација, како и со внатрешните процеси за овластување на компанијата на Групацијата во која работат.

Процесите за набавка на стоки и услуги ќе се водат од начелата на:

- исплатливост, ефикасност, навременост и правичност;
- слободна конкуренција, еднаков третман, недискриминација, транспарентност, пропорционалност и обелоденување;
- намалување на ризикот и оптимизација на вредноста.

Следниве начела мора да се почитуваат при активноста на купување стоки и услуги:

- квалификација на добавувачите;
- идентификување на улогите, должностите и одговорностите на субјектите одговорни за квалификацијата на добавувачите;
- сегрегација помеѓу субјектите одговорни за регрутирање на нови добавувачи и субјектите кои вршат анализа на добавувачите и длабинска анализа – due diligence (заради проверка на усогласеноста со етичките, финансиските, техничките и барањата за здравје и безбедност при работа, итн.) што треба да се

изврши пред чекорот за квалификација.

Спојување и превземање

Секоја трансакција за спојување и спојување и/или основање на заедничко вложување мора да вклучува активности за длабинска анализа (due diligence) на другата страна за да се потврди:

- идентитетот и задоволувањето на условите за углед, интегритет и чесност на партнерите и директорите на компанијата што е предмет на трансакцијата за спојување и превземање, а во случај на заедничко вложување, на партнерот;
- областите на потенцијален ризик од корупција на целната компанија вклучена во трансакцијата за M&A или заедничко вложување;
- постоење на антикорупциски политики во целната компанија вклучена во M&A трансакција или заедничко вложување;
- постоење на какви било постапки, санкции или пресуди за случаи на прекршување на Антикорупциската регулатива која се очекува против целната компанија вклучена во M&A трансакција и, во случај на заедничко вложување, неговиот партнер, партнерите, директорите или топ менаџментот.

Дополнително, по завршувањето на трансакцијата за спојување и превземање, компаниите стекнати, споени и инкорпорирани се обврзуваат да се усогласат со одредбите на овој Кодекс.

НАЧЕЛА НА ОДНЕСУВАЊЕ ВО ИНСТРУМЕНТАЛНИТЕ ОБЛАСТИ

Подолу е листа на области кои можат да бидат инструментални при појава на ризик од корупција.

Трошоци за подароци и забава

Сите трошоци за подароци и забава мора:

- да бидат понудени или примени со добра волја и во врска со легитимни деловни цели;
- да не вклучуваат плаќања во готовина;
- да не се мотивирани од целта на вршење незаконско влијание или под очекување на реципроцитет;
- да бидат разумни и во секој случај да не доведуваат до никакво толкување што може да имплицира на тоа дека нивното постоење е насочено кон добивање поповолен третман;
- да бидат наменети за корисници кои вршат улоги во врска со активностите на Компанијата и кои ги исполнуваат општо признатите барања за углед и чесност;

- да се има предвид профилот на корисникот во однос на вообичаените институционални или професионални врски
- да бидат обезбедени и регулирани со посебни процедури на компанијата (на пр., NR.001.06.DIGE.4)
- да бидат во согласност со општо прифатените стандарди за професионална учтивост;
- да се води сметка за почитување на применливите закони и прописи.

Спонзорства и донации на здруженија и организации

Мора да се спроведе превентивна длабинска анализа (due diligence) и последователно следење во случај на било каква спонзорска активност или донација кон кое било здружение или ентитет. Ова има за цел да ги потврди:

- природата, важноста или положбата на настанот, проектот или активната;
- идентитетот и задоволувањето на угледот, честа и интегритетот на примателите на спонзорството или донацијата;
- дека иницијативата е дозволена со закон;
- дека настанот, проектот или активната што го оправдуваат исплатувањето е во согласност со очекувањата на СОЛ или оние на компанијата во рамки на Групацијата што го обезбедува финансирањето.

Регрутација и вработување

Активностите за избор и вработување на персонал се водат од принципите на правичност и непристрасност, со почитување на професионалноста и вештините на работниците.

При регрутирање и вработување на персонал, СОЛ Групацијата ќе обезбеди кореспонденција помеѓу кандидатите и профилите потребни за функциите, избегнувајќи фаворизирање и олеснувања од било каков вид. Одлуката се носи исклучиво врз основа на критериуми на професионалност и компетентност.

Во извршувањето на целите на Компанијата, вработените мора да работат знаејќи дека во никој случај нема да се толерира било кое однесување кое е во спротивност со Етичкиот кодекс на Групацијата, Политиките за човечки ресурси, Програмата за усогласеност со регулативата за заштита на конкуренцијата, како и овој Кодекс.

Конкретно, за да се избегнат дури и потенцијални ситуации на судир на интереси, Групацијата СОЛ бара од своите вработени, од моментот на нивното вработување, да потврдат дека не постојат услови за судир на интереси помеѓу субјектот и компанијата.

Следниве начела мора да се почитуваат при регрутирање на персонал и активности за вработување:

- сегрегација помеѓу субјектот кој:
 - изразува потреба од нови ресурси;
 - го одобрува буџетот за вработување;
 - ги избира и ангажира кандидатите;
- избор на кратка листа на кандидати за испразнетото место со рамнотежа на половите земено предвид;
- компаративна евалуација на кандидатите врз основа на критериумите на професионалност, вештини и став во однос на задачите што треба да се извршат.

Професионални ангажмани

Процесот во врска со професионалните ангажмани на консултантите мора да се спроведе во согласност со критериумите за фер конкуренција, транспарентност, компетентност, исплатливост, ефективност, навременост, доверба и правичност.

За таа цел потребно е:

- оправдување на потребата од одреден професионалец (без процес на селекција), кога тоа се смета неопходно во однос на обемот на ангажманот (т.н. *intuitu personae*, на пример адвокати, нотари и сл.);
- проверка дали професионалецот одговара на угледот, чесноста и професионалноста кои се неопходни за извршување на ангажманот и дека не постојат услови за некомпатибилност или судир на интереси;
- потврда дека земјата во која престојува или е седиштето на професионалецот не е на список на земји за кои се смета дека имаат повластен даночен режим, кога земјата се разликува од земјата каде што се очекува да се вршат услугите.

Услугите што ги дава професионалецот мора да се следат - исто така преку соодветно известување - со цел да се потврди усогласеноста со условите на соодветниот ангажман.

Работите што се вршат заради назначување за вршење на стручни услуги мора да бидат соодветно следени и следливи.

Доделувања на комерцијална промоција

Генерално, СОЛ Групацијата не врши аутсорсинг на активности за комерцијална промоција бидејќи се потпира на сопствената структура за директна продажба. Во случај на специфични потреби или кога Друштвото има намера да склучи договори за застапување или бизнис пронаоѓач или депозитар или препродавач, соодветниот процес на селекција ќе се спроведе во согласност со критериумите за фер конкуренција, транспарентност, компетентност, исплатливост и правичност.

За време на процесот на селекција ќе се изврши длабинска анализа (*due diligence*) за да се потврди особено:

- дека избраниот субјект ги исполнува потребните услови за чесност и професионалност за извршување на задачата и дека не постојат услови на неусогласеност или судир на интереси;

- дека се следат услугите што ги дава промоторот на продажбата, исто така преку соодветни известувања, со цел да се потврди нивната усогласеност со одредбите и условите на релевантниот ангажман;

- дека активностите што се вршат заради доделување активности за комерцијална промоција се соодветно следени и следливи.

Водење и контрола на сметководствената евиденција

Во однос на водење на сметководствената евиденција (општо сметководство, финансиски извештаи и други корпоративни комуникации), СОЛ и компаниите во рамки на Групацијата имаат имплементирано систем за внатрешна контрола и вршат соодветни сметководствени ревизии за да ги обезбедат потребните гаранции во однос на веродостојноста на финансиското известување и подготовката на финансиските извештаи во согласност со општо прифатените сметководствени принципи и, во секој случај, со тековно важечките регулативи во Италија и во земјата во која компанијата на Групацијата е со седиште или има стабилно оперативно присуство.

Затоа, системот за внатрешна контрола вклучува специфични ревизии на различни организациски нивоа кои бараат имплементација на соодветни критериуми и вклучуваат различни субјекти. За посеопфатна слика, видете ги „Упатствата за внатрешна контрола и управување со ризик“ одобрени од Одборот на директори на SOL на 15 јули 2021 година.

Обука на вработените и циркулирање на Кодексот против корупција.

DIHR на Групацијата СОЛ го промовира циркулирањето на Кодексот до сите вработени во Групацијата, од кои се бара да се усогласат со него и да придонесат за неговото спроведување.

Во овој контекст, комуникацијата вклучува:

- поставувањето на Кодексот на веб страната SOL-CONNECT на Групацијата и корпоративниот интранет;

- овозможување Кодексот да е достапен за сите вработени и да се циркулира до нововработените ресурси во моментот на запознавањето со компанијата (Induction), преку потпишување со кое се потврдува прием и посветеност на негово познавање и усогласеност со соодветните барања кои треба да бидат дел од договорот за вработување,

Обуката ги вклучува следните нивоа:

- менаџери и вработени со репрезентативни функции: објаснувачки брошури,

состаноци со менаџери од прво ниво или работилници во живо на менаџерите на Групацијата кои најмногу се изложени на ризик од корупција;

- други вработени: циркулација до нововработените; онлајн обука преку интранетот на компанијата.

Учеството на обуките во живо и на онлајн обуките е задолжително. Одделот за Човечки ресурси ќе ги дефинира критериумите, одговорностите и времето за спроведување на активностите за обука и ќе го следи учеството на сите вработени, особено на нововработените.

Овој Кодекс ќе се циркулира преку внатрешни (на пример, интранет на компанијата) и надворешни (веб-страница) канали за комуникација и ќе биде достапен за сите лица на кои се применува. Секоја компанија на Групацијата исто така ќе промовира познавање на неговата содржина и усогласеност со начелата на истиот меѓу деловните и финансиските партнери, професионалците, деловните промотори, соработниците на различни нивоа, клиентите и добавувачите. Во таа насока, од нив се очекува да потпишат декларација во која, покрај потврдувањето на приемот на Кодексот, се обврзуваат да се придржуваат до неговите начела и да се погрижат и нивните вработени да го прават истото.

Пријави

СОЛ Групацијата ги охрабрува сите вработени, трети страни, добавувачи, партнери во заедничко вложување, други соработници и секој субјект кој ќе стане свесен за факти спротивни на Кодексот, внатрешните регулативи и важечките прописи за борба против корупцијата да пријават, исто така, анонимно, било какви потенцијални прекршувања, без страв од одмазда, дискриминација или казнување.

СОЛ го штити секој субјект кој одбива да се однесува на начин што не е во согласност со одредбите од овој Кодекс, дури и кога таквото однесување резултирало или придонело за губење на деловна активност или други негативни последици во однос на конкурентноста за СОЛ или компанија од Групацијата.

За пријавите кои се однесуваат на SOL или други компании на Групацијата кои работат во Италија за кои е назначено Надзорно тело (ODV) во согласност со италијанскиот законодавен декрет бр. 231/2001 и/или активирале внатрешен канал за известување во согласност со италијанската законодавна уредба од 10 март 2023 година н. 24 (т.н. прописи за „укажувачи“) без разлика дали се однесуваат на пријави поврзани со однесување кое може да претставува едно од кривичните дела дефинирани во гореспоменатата регулатива или дали се однесуваат на други прекршувања предвидени со италијанскиот законски декрет. 24/2023 и/или од Директивата на Заедницата бр. 1937/2019 година, каналот за пријави е софтверот што го стави на располагање Групацијата и условите се опишани во Постапката за „Укажувачи“ објавена и на интранетот на компанијата и на веб-страницата. За сите други компании - италијански и странски - кои немаат обврска да активираат внатрешен канал за известување, пријавите мора да се испратат до Одделот за правни работи на Групацијата.

Казни и договорни клаузули

Прекршувањето на начелата на однесување наведени во овој Кодекс ќе предизвика - на ниво на компанија на Групацијата - внатрешна реакција која вклучува примена на дисциплински санкции и надворешна реакција преку обезбедување на најголема соработка со надлежните државни органи.

За прекршоците веднаш ќе се изречат соодветни и пропорционални дисциплински мерки, земајќи ја предвид и потенцијалната криминална природа на таквото однесување и потенцијалното поведување кривична постапка.

Санкциите се оние предвидени во Правилникот за работниот ред и дисциплина на Друштвото, а на кои се повикуваат и одредбите од Колективните договори што ги применуваат компаниите на Групацијата и/или применливата регулатива за работни односи.

Овој документ, како и Моделот за организација, управување и контрола, согласно Законодавната уредба 231/2001, го дополнуваат за сите законски цели дисциплинскиот кодекс донесен од Компанијата, кој е предмет на обелоденување во Италија во согласност со член 7 од Статутот на работниците. Во случај на прекршување на барањата што се во основата на начелата на однесување наведени во овој Кодекс и во регулативата против корупција применлива во компаниите на Групацијата според странско законодавство, истите ќе ги применуваат мерките предвидени со релевантното важечко законодавство за членовите на управните и контролните органи и нивниот персонал.

Секое однесување на други субјекти кои не се вработени во Групацијатата, кое е во спротивност со овој Кодекс или релевантните регулативи, ќе се испита со цел да се разгледа усвојувањето на мерки, како што е едностраното раскинување на договорот, кои ќе бидат предвидени во посебни договорни клаузули.