

# Kingspan CEE

## Polityka antykorupcyjna i antyłapówkowa



Data wydania: wrzesień 2022 r.

### Wstęp

*„Podejście firmy Kingspan do łapówkarstwa i korupcji jest bardzo proste. Kingspan stosuje bowiem zasadę zera tolerancji wobec korupcji i jest ona zabroniona w każdej formie.*

*Zależy nam, aby firma Kingspan prowadziła swoją działalność w sposób rzetelny, uczciwy i otwarty zarówno w kraju, jak i za granicą”.*

**Gene M. Murtagh, prezes Zarządu Kingspan Group plc**

## Nasze Zasady Biznesowe przewidują, że:

Nie będziemy zabiegać, oferować ani przyjmować prezentów, gratyfikacji, łapówek ani innych zachęt do podejmowania decyzji lub stanowiących wynagrodzenie za podjęcie takich decyzji. Będziemy zgłaszać i rejestrować wszelkie potencjalne wyjątki od tej zasady.

## Cele polityki

Zapewnienie przestrzegania przez Kingspan przepisów o przeciwdziałaniu korupcji i łapówkarstwu, a zwłaszcza brytyjskiej ustawy antykorupcyjnej z 2010 r. (Bribery Act 2010), gdyż ich naruszenie może narazić spółkę Kingspan, członków jej zarządu i pracowników na poważne kary, w tym grzywny i kary pozbawienia wolności, a także może poważnie szkodzić działalności Kingspan i jej reputacji.

## Zakres polityki

Niniejsza polityka dotyczy pionu Kingspan CEE, wszystkich spółek zależnych Kingspan (w ramach pionu). Polityka ta dotyczy zarówno naszej działalności w Wielkiej Brytanii, jak i działalności międzynarodowej.

Ponieważ brytyjska ustawa antykorupcyjna wprowadza pojęcie naruszenia „odpowiedzialności bezwzględnej” w przypadku, gdy firma Kingspan nie zapobiegnie czynom korupcyjnym dokonany przez osoby działające w jej imieniu, niniejsza Polityka obejmuje naszych agentów i inne osoby działające w naszym imieniu (w Wielkiej Brytanii i poza nią), a naszym obowiązkiem jest zapewnienie odpowiednich procedur zapobiegających dopuszczaniu się czynów korupcyjnych przez takie osoby. Jest to szczególnie ważne w kontekście naszej działalności międzynarodowej, w której angażujemy osoby do działania w naszym imieniu lub wykonywania umów w niektórych krajach o wysokim ryzyku korupcji.

## Co to oznacza?

Ustawa przewiduje cztery rodzaje przestępstw:

- ogólne przestępstwo obejmujące oferowanie, obiecywanie lub wręczanie łapówki,
- ogólne przestępstwo obejmujące żądanie, zgodę na przyjęcie lub akceptowanie łapówki,
- odrębne przestępstwo polegające na wręczeniu łapówki zagranicznemu funkcjonariuszowi publicznemu w celu zabezpieczenia lub utrzymania źródła przychodów,
- **nowe przestępstwo** polegające na **bezwzględnej odpowiedzialności** organizacji komercyjnych, w przypadku gdy nie zapobiegną one korupcji osób działających w ich imieniu.

Niniejsza Polityka zabrania oferowania, wręczania, żądania lub przyjmowania jakichkolwiek łapówek, czy to w formie pieniężnej czy innej zachęty **dowolnej osobie lub spółce albo od dowolnej osoby lub spółki**, niezależnie od jej lokalizacji oraz

statusu funkcjonariusza publicznego/zagranicznego funkcjonariusza publicznego lub organu, czy też osoby prywatnej lub spółki, **przez dowolnego** pracownika, agenta lub inną osobę działającego(-ą) albo organ działający w imieniu Grupy **w celu** uzyskania jakichkolwiek korzyści handlowych, umownych lub nadzorczych dla Grupy w sposób nieetyczny **lub w celu** uzyskania jakiegokolwiek korzyści osobistej, pieniężnej lub innej, dla danej osoby lub kogokolwiek związanego z daną osobą.

## Zgodność z przepisami

**Oferowanie, obiecywanie lub wręczanie łapówek oraz żądanie, zgadzanie się na przyjęcie lub przyjmowanie łapówek** jest niezgodne z brytyjską ustawą antykorupcyjną z 2010 r. (*Bribery Act 2010 guidance – GOV.UK ([www.gov.uk](http://www.gov.uk))*), z ustawą o sądownictwie karnym (przestępstwa korupcyjne) z 2018 (*Criminal Justice (Corruption Offences) Act 2018 – The Department of Justice*), z ustawodawstwem antykorupcyjnym w państwach członkowskich Unii Europejskiej i naszymi Zasadami Biznesowymi. Nieprzestrzeganie niniejszej Polityki może – zależnie od okoliczności – skutkować postępowaniem dyscyplinarnym, do rozwiązania stosunku pracy i/lub wniesieniem oskarżenia włącznie.

## Drobne gratyfikacje

Niniejsza Polityka zabrania wręczania „drobnych gratyfikacji” i „drobnych kwot”, ponieważ są one łapówkami, są niezgodne z prawem, a tym samym stanowią naruszenie naszych Zasad Biznesowych.

„Drobne gratyfikacje” to niewielkie płatności dokonywane w celu zapewnienia sobie lub przyspieszenia rutynowych czynności wykonywanych zazwyczaj przez funkcjonariuszy publicznych. Nasza Polityka przewiduje podejmowanie działań mających na celu zagwarantowanie, aby spółki zależne oraz członkowie ich zarządów, pracownicy i dostawcy nie przekazywali drobnych gratyfikacji w naszym imieniu.

Jeśli masz wątpliwości dotyczące określonej płatności i podejrzewasz, że może ona zostać uznana za drobną gratyfikację, możesz dokonać płatności wyłącznie wtedy, gdy dany funkcjonariusz lub osoba trzecia może wystawić formalne pokwitowanie lub pisemne potwierdzenie jej zgodności z prawem. W miarę możliwości należy uzyskać zgodę kierownictwa wyższego szczebla/działu prawnego na dokonanie płatności lub skorzystać z serwisu poufnych porad – Confidential Help & Advice.

Jeśli żądaniu towarzyszy bezpośrednia groźba wyrządzenia krzywdy fizycznej, wówczas należy na pierwszym miejscu postawić bezpieczeństwo i dokonać płatności, a następnie zgłosić ten fakt niezwłocznie przełożonemu wyższego szczebla, przedstawiając okoliczności i kwotę płatności.

## Darowizny na cele polityczne

Niniejsza Polityka zabrania dokonywania wpłat na cele polityczne w jakiegokolwiek formie. Nasze Zasady Biznesowe przewidują, że jako podmiot korporacyjny będziemy działać przy zachowaniu bezwzględnej neutralności politycznej. Powstrzymamy się od jakiegokolwiek uczestnictwa w sposób bezpośredni lub pośredni, które mogłoby zostać zinterpretowane jako wyrażenie poparcia lub potępienia dla działających zgodnie z prawem partii politycznych. Nie będziemy dokonywać wpłat ani darowizn w żadnej

formie – ani w gotówce, ani w naturze – na rzecz partii politycznych, organizacji, frakcji, ruchów czy podmiotów publicznych i prywatnych, których działalność jest wyraźnie związana z działalnością polityczną. Przed dokonaniem płatności konieczne jest zatwierdzenie przez kierownictwo pionu i analiza darowizny na cele polityczne oraz faktycznego docelowego wykorzystania środków pieniężnych. Każda tego rodzaju wpłata lub darowizna musi zostać zarejestrowana w bazie danych.

## **Darowizny na cele charytatywne**

Należy bezwzględnie dopilnować, aby darowizny czy sponsoring nie były w istocie przykrywką dla przekupstwa. Przed dokonaniem płatności konieczne jest zatwierdzenie przez kierownictwo pionu i analiza darowizny na cele charytatywne oraz faktycznego docelowego wykorzystania środków pieniężnych. Wszystkie wpłaty i sponsoringi muszą zostać rejestrowane w bazie danych.

## **Koszty reprezentacyjne, promocyjne i inne wydatki służbowe**

Ponoszone w dobrej wierze wydatki reprezentacyjne, promocyjne lub inne wydatki biznesowe, które mają na celu poprawę wizerunku firmy, lepszą prezentację naszych produktów i usług lub nawiązanie serdecznych relacji, są uznawane za przyjętą i ważną część prowadzenia działalności gospodarczej, a karanie takich zachowań nie jest intencją brytyjskiej ustawy antykorupcyjnej (Bribery Act). Wydatki reprezentacyjne, promocyjne lub inne podobne wydatki biznesowe powinny być racjonalne i proporcjonalne. Jeżeli spodziewane wydatki reprezentacyjne mają przekroczyć 500 euro, wymagają one formalnego zatwierdzenia przez dyrektora zarządzającego odpowiedniej jednostki biznesowej przed dokonaniem wydatków i muszą zostać zarejestrowane w bazie danych.

Wszelkie wydatki reprezentacyjne o wartości przekraczającej 1000 euro muszą zostać wcześniej omówione z dyrektorem zarządzającym pionu.

## **Prezenty**

Przyjętą praktyką jest, że od czasu do czasu w celu wspierania najlepszych interesów firmy dopuszczalne jest wręczanie prezentów osobom trzecim – ich wartość nie może jednak przekraczać 350 euro. Prezenty te nie mogą nigdy sprawiać wrażenia zachęty do zawarcia umowy i wymagają zatwierdzenia przez dyrektora zarządzającego odpowiedniej jednostki biznesowej.

Pracownicy mogą przyjmować prezenty, których wartość nie przekracza 150 euro. Wszelkie otrzymane prezenty przekraczające tę wartość wymagają zgłoszenia przełożonemu, którzy podejmą decyzję, czy należy odmówić przyjęcia prezentu, czy przyjąć go w imieniu spółki. Tego rodzaju prezenty – jeżeli zostaną przyjęte – należy zachować i włączyć do puli nagród w loterii firmowej (odbywającej się co kwartał), do udziału w której uprawnieni są wszyscy pracownicy lokalnej spółki.

Zarówno wręczane, jak i przyjmowane prezenty o wartości przekraczającej 150 euro muszą zostać zarejestrowane w bazie danych. Odpowiedzialność spoczywa na kontrolerze finansowym każdej jednostki biznesowej.

## Kontakty z funkcjonariuszami państwowymi

Kontakty z funkcjonariuszami państwowymi mogą utrzymywać wyłącznie wyznaczeni członkowie zarządu i menedżerowie. Przed nawiązaniem jakichkolwiek relacji z funkcjonariuszami państwowymi muszą one zostać zatwierdzone przez odpowiedniego menedżera. Należy prowadzić dokumentację wszelkich porozumień, umów, uchwał itp. z funkcjonariuszami państwowymi w formie pisemnej; należy je także rejestrować w bazie danych.

## A jeżeli nie wiem, jak postąpić?

W razie jakichkolwiek wątpliwości, czy potencjalna czynność stanowi łapówkę lub niewłaściwą zachętę, przed przystąpieniem do działania należy zwrócić się do specjalisty ds. zgodności (Compliance Officer) lub zespołu prawnego. W załączniku 1 podany szereg „czerwonych flag”, które mogą stanowić pewną wskazówkę. Lista ta nie jest jednak wyczerpująca.

Wszelkie ewentualności nieobjęte niniejszą polityką, a zwłaszcza dotyczące innych regionów, należy kierować do audytora wewnętrznego dywizji CEE, specjalisty ds. zgodności lub zespołu prawnego.

## Odpowiedzialność pracowników

Wszyscy pracownicy w całej Grupie zobowiązani są do zapobiegania, wykrywania i zgłaszania przypadków przekupstwa. Osoba mająca obawy dotyczące nieprzestrzegania niniejszej Polityki przez inną osobę powinna w pierwszej kolejności zgłosić tę sprawę swojemu bezpośredniemu przełożonemu lub skorzystać z poufnego serwisu Confidential Help Facility.

## Ocena ryzyka, należyta staranność i przegląd

Każda jednostka biznesowa w Kingspan CEE jest zobowiązana do formalnego przeprowadzenia i udokumentowania na żądanie (kierownictwa lub działu audytu wewnętrznego) oceny ryzyka antykorupcyjnego dla danej lokalizacji. Ocena stanowi wskazówkę dla lokalnej jednostki biznesowej dotyczącą podjęcia działań w obszarach, w których ryzyko dla naszej firmy zostało uznane za wysokie. Ocenę ryzyka należy przeprowadzać co najmniej raz w roku, najlepiej w styczniu.

Narzędzia oceny w postaci arkusza kalkulacyjnego XLS można zamówić w dziale audytu wewnętrznego regionu Europy Środkowej i Wschodniej (CEE Internal Audit) bezpośrednio lub pod adresem e-mail: [IA.CEE@kingspan.com](mailto:IA.CEE@kingspan.com).

Dział HR odpowiedzialny jest za wszystkie odpowiednie szkolenia (zarówno bezpośrednio, jak i online za pośrednictwem narzędzia internetowego KnowBe4) i powinien być w stanie przedstawić na żądanie potwierdzenie odbycia szkoleń (jako wyciąg IT lub podpisane potwierdzenie szkolenia ABC).

Najważniejsze czynniki ryzyka to:

- prowadzenie działalności w krajach o wysokim rozpowszechnieniu korupcji;
- prowadzenie działalności za pośrednictwem przedstawicieli handlowych, spółek joint venture lub innych osób trzecich;
- współpraca biznesowa z klientami rządowymi;
- działania, w których rozrywka biznesowa jest istotnym elementem procesu sprzedaży;
- wcześniejsze przypadki korupcji w firmie lub branżach/krajach, w których działa firma.

Przed zawarciem jakiegokolwiek umowy, porozumienia lub relacji z potencjalnym agentem, pośrednikiem lub przedstawicielem pracownicy i osoby powiązane powinny przeprowadzać analizę due diligence. Zakres i zasięg analizy należytej staranności wynika z rezultatów oceny ryzyka, ale może obejmować niektóre lub wszystkie spośród następujących elementów:

- przekazanie osobie trzeciej informacji o Polityce antykorupcyjnej Kingspan;
- uzyskanie od osoby trzeciej egzemplarza jej polityki zgodności, materiałów szkoleniowych, oceny ryzyka i sprawozdań;
- przeprowadzenie oceny reputacji osoby trzeciej i w stosownych przypadkach uzyskanie referencji;
- włączenie odpowiednich postanowień antykorupcyjnych do umowy handlowej z agentem/pośrednikiem;
- włączenie odpowiednich postanowień antykorupcyjnych do umów z niezależnymi prawnikami, architektami, konsultantami projektowymi, urzędnikami państwowymi i agentami, w przypadku których możemy być narażeni przez osobę trzecią na ryzyko ABC.

Kingspan CEE będzie regularnie przeprowadzać audyty wewnętrzne w celu zapewnienia zgodności i skuteczności polityki i procedury antykorupcyjnej.

## **Szkolenie i świadomość**

Zapewnimy przeszkolenie naszych pracowników w zakresie wypełniania ciężących na nas obowiązków zgodnie z najlepszymi praktykami nadzorczymi, zwracając uwagę na to, że brak zapobiegania korupcji m.in. poprzez posiadanie odpowiedniego systemu szkoleń i zapewnienia zgodności jest przestępstwem wynikającym z bezwzględnej odpowiedzialności.

Oprócz szkolenia internetowego z zakresu Zasad Biznesowych firma Kingspan będzie prowadziła regularne szkolenia z zakresu polityki antykorupcyjnej dla swoich członków zarządu, pracowników, przedstawicieli i partnerów biznesowych. Szkolenia będą dostosowane do wymagań wskazanych w ocenie (ocenach) ryzyka.

Osoby potrzebujące konkretnych i natychmiastowych wskazówek powinny skontaktować się z Działem HR lub Działem Audytu Wewnętrznego.

## **Zgłaszanie i postępowania wyjaśniające**

W sytuacjach potencjalnie problematycznych lub w celu zgłoszenia potencjalnych naruszeń niniejszej Polityki, osoby fizyczne mogą skorzystać z poufnego serwisu. Podejrzenia można zgłaszać anonimowo, bez obaw o zastraszenie, represje czy odwet.

### **Każde zgłoszenie dotyczące korupcji zostanie w pełni zbadane przez wewnętrzny zespół dochodzeniowy i przekazane Zarządowi. Sankcje karne i dyscyplinarne**

Potencjalne konsekwencje skazania za przestępstwo korupcyjne obejmują sankcje karne zarówno dla osoby fizycznej, jak i dla firmy. Osoby fizyczne mogą zostać skazane na karę pozbawienia wolności na okres do dziesięciu lat i/lub na karę grzywny w nieograniczonej wysokości, zaś przedsiębiorstwa mogą zostać ukarane grzywną o nieograniczonej wysokości.

Nieprzestrzeganie niniejszej Polityki może – zależnie od okoliczności – skutkować postępowaniem dyscyplinarnym, do rozwiązania stosunku pracy i/lub wniesieniem oskarżenia włącznie.

## **Zasoby:**

NAVEX jest anonimowym, bezpłatnym i poufnym serwisem, który umożliwia zgłaszanie poważnych zastrzeżeń. Zgłoszenia mogą dotyczyć działań przestępczych, oszustw, kradzieży lub uszkodzenia mienia przez Spółkę, jej kierownictwo, przełożonych, pracowników lub dostawców.

Jeśli pracownik woli zgłosić oficjalną sprawę pośrednio, firma udostępniła internetowy formularz zgłoszeniowy „To Make a Report” pod poniższym adresem:

[EthicsPoint – Kingspan Holdings \(IRL\) Limited](#)

NAVEX jest całkowicie niezależną organizacją, której bezstronny personel zajmuje się obsługą tego typu zgłoszeń. Możesz zadzwonić lub przekazać zgłoszenie z zachowaniem pełnej poufności, wiedząc, że twoje połączenie nie będzie śledzone ani nagrywane – nie zostaniesz nawet zapytany(-a) o imię. Informacje przekazane firmie NAVEX zostaną anonimowo przekazane jednemu z członków kierownictwa wyższego szczebla, który na ich podstawie podejmie działania, nie narażając cię w żaden sposób na ryzyko. Połączenia są bezpłatne – aby zachować pełną prywatność, możesz zadzwonić nawet z domu. NAVEX nada ci niepowtarzalny kod numeryczny, który ułatwi ci w razie potrzeby ponowne połączenie i przekazanie dodatkowych informacji. Możesz skontaktować się z NAVEX bezpłatnie z dowolnego telefonu w swoim kraju przez całą dobę, 7 dni w tygodniu.

## Zagraniczne bezpłatne numery telefoniczne

| Kraj                                                                                | Dostępna bezpłatna infolinia | Numer bezpłatnej infolinii                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Austria, Chorwacja, Bułgaria, Estonia, Włochy, Litwa, Słowenia, Szwajcaria, Ukraina |                              | Narzędzie internetowe do zgłaszania                 |
| Bułgaria                                                                            | Tak                          | 00800 110 44 74                                     |
| Czechy                                                                              | Tak                          | 800 720 843 lub narzędzie internetowe do zgłaszania |
| Dania                                                                               | Tak                          | 80830681                                            |
| Finlandia                                                                           | Tak                          | 800413891                                           |
| Niemcy                                                                              | Tak                          | 0-800-225-5288                                      |
| Węgry                                                                               | Tak                          | (80) 088 176                                        |
| Łotwa                                                                               | Tak                          | 8000-2288                                           |
| Holandia                                                                            | Tak                          | 0800-022-9111                                       |
| Norwegia                                                                            | Tak                          | 800-190-11                                          |
| Polska                                                                              | Tak                          | 0-0-800-111-1111 następnie 883 919 1413             |
| Rumunia                                                                             | Tak                          | 0808-03-4288                                        |
| Słowacja                                                                            | Tak                          | 0-800-000-101                                       |
| Szwecja                                                                             | Tak                          | 020-799-111                                         |
| Wielka Brytania                                                                     | Tak                          | 0-800-89-0011                                       |
| Rumunia                                                                             | Tak                          | 0808-03-4288                                        |
| Serbia                                                                              | Tak                          | 0800 800623                                         |

Kingspan aktywnie współpracuje z dostawcą usług Ethicspoint – firmą NAVEX – nad rozszerzeniem obecnie niedostępnych bezpłatnych numerów telefonów. Do tego czasu prosimy o skorzystanie z anonimowego serwisu zgłoszeniowego „To Make a Report”, dostępnego na stronie NAVEX pod poniższym adresem:

[EthicsPoint – Kingspan Holdings \(IRL\) Limited](#)

## **Załącznik 1. Potencjalne scenariusze ryzyka – „czerwone flagi”**

Poniżej znajduje się lista możliwych „czerwonych flag”, które mogą pojawić się w trakcie zatrudnienia i budzić wątpliwości w świetle różnych przepisów antykorupcyjnych. Lista ta nie jest wyczerpująca – ma charakter jedynie orientacyjny.

W przypadku napotkania którejkolwiek z wymienionych „czerwonych flag” podczas pracy dla nas należy niezwłocznie zgłosić je swojemu przełożonemu lub specjalście ds. zgodności pod adresem e-mail: [IA.CEE@kingspan.com](mailto:IA.CEE@kingspan.com) lub za pośrednictwem poufnej infolinii.

- A. Dowiadujesz się, że osoba trzecia angażuje się lub została oskarżona o angażowanie się w niewłaściwe praktyki biznesowe.
- B. Dowiadujesz się, że osoba trzecia ma reputację osoby płacącej łapówki lub wymagającej wręczania jej łapówek albo znana jest jako osoba mająca „szczególne związki” z zagranicznymi funkcjonariuszami państwowymi.
- C. Osoba trzecia nalega na otrzymanie prowizji lub opłaty przed zobowiązaniem się do podpisania z nami umowy lub wykonania dla nas czynności rządowej lub procedury.
- D. Osoba trzecia żąda zapłaty w gotówce i/lub odmawia podpisania formalnej umowy o prowizję lub opłatę, albo przedstawienia faktury lub paragonu za dokonaną płatność.
- E. Osoba trzecia żąda, aby płatność została dokonana w kraju lub lokalizacji geograficznej innej niż miejsce zamieszkania lub prowadzenia działalności przez tę osobę trzecią.
- F. Osoba trzecia żąda niespodziewanej opłaty dodatkowej lub prowizji za „przyspieszenie” usługi.
- G. Osoba trzecia żąda drogich rozrywek lub prezentów przed rozpoczęciem lub kontynuacją negocjacji umownych lub świadczeniem usług.
- H. Osoba trzecia prosi o dokonanie płatności w celu „zignorowania” potencjalnych naruszeń przepisów prawa.
- I. Osoba trzecia prosi o zapewnienie zatrudnienia lub innej korzyści dla znajomego lub krewnego.
- J. Otrzymujesz fakturę od osoby trzeciej, która wydaje się niestandardowa lub nietypowa.
- K. Osoba trzecia nalega na stosowanie pism uzupełniających lub odmawia wyrażenia uzgodnionych warunków na piśmie.
- L. Zauważasz, że wystawiono ci fakturę na prowizję lub opłatę, która wydaje się wysoka, zważywszy na usługi wskazane jako wykonane.

- M. Osoba trzecia żąda lub wymaga skorzystania z usług agenta, pośrednika, konsultanta, dystrybutora lub dostawcy, z którego zwykle nie korzystamy lub który jest nam nieznany.
- N. Osoba trzecia oferuje ci niezwykle drogi prezent lub hojne przejawy gościnności.