



Globalna polityka antykorupcyjna

Globalna polityka obowiązująca na dzień 31 marca 2020 r., autoryzowana przez Zarząd CEMEX, SAB de C.V. dnia 30 października 2019 r.

Wszelkie prawa zastrzeżone.

Żadna część niniejszego dokumentu nie może być powielana, w żadnej formie ani w jakikolwiek sposób, bez pisemnej zgody CEMEX.

Spis Treści

- I. Wiadomość od naszego Dyrektora Generalnego 3
- II. Cel 4
 - i. Źródła z regulacjami w zakresie zgodności i etyki 5
 - ii. Wymagania dotyczące raportowania 5
 - iii. Procedury rozpatrywania skarg za pośrednictwem ETHOS Linii 5
- III. Definicje 6
- IV. Przegląd kluczowych przepisów antykorupcyjnych 9
 - i. Ustawa o zagranicznych praktykach korupcyjnych („FCPA”) 9
 - ii. Brytyjska ustawa o zwalczaniu łapownictwa („UKBA”) 9
 - iii. Konwencja OECD o zwalczaniu przekupstwa zagranicznych funkcjonariuszy publicznych w międzynarodowych transakcjach handlowych 10
- V. Interakcja z rządem 10
 - i. Zasady ogólne 10
 - ii. Szczegółowe wytyczne (niewyczerpujące) 10
- VI. Zakaz przekupstwa urzędników państwowych 11
 - i. Gratyfikacja 12
 - ii. Gesty gościnności i prezenty dla urzędników państwowych 12
- VII. Przekupstwo handlowe 14
- VIII. Konflikty Interesów 14
 - i. Nielegalna prowizja 15
- IX. Gesty gościnności i prezenty dla osób trzecich (urzędników pozarządowych) 15
 - i. Dawanie prezentów 15
 - ii. Przyjmowanie prezentów 16
- X. Darowizny 16
- XI. Wpłaty na cele polityczne 17
- XII. Strony trzecie 17
 - i. Ogólne wytyczne 17
 - ii. Przedstawiciele lub pośrednicy CEMEX 18
 - iii. Sygnały Ostrzegawcze (Czerwone flagi) 18
 - iv. Umowa pisemna 19
 - v. Procedury płatności 20
- XIII. Wspólne przedsięwzięcia (Joint Venture) 20
- XIV. Kontrole rachunkowe, procedury i rejestry 21
- XV. Aktualizacje zasad i zmiany 22
- XVI. Wnioski 22
- Załącznik 1: Deklaracja zgodności strony trzeciej 24
- Załącznik 2: Formularz potwierdzenia globalnej polityki antykorupcyjnej 25
- Załącznik 3: Omówienie narzędzia interakcji z rządem 26
- Globalna polityka antykorupcyjna - kontrole wewnętrzne 27
 - i. Kontrola 1: Rozpatrywanie skarg otrzymanych za pośrednictwem dowolnego z oficjalnych kanałów określonych w Kodeksie Etyki CEMEX 27
 - ii. Kontrola 2: Narzędzie do autoryzacji interakcji z rządem 27
 - iii. Kontrola 3: Działania następcze i aktualizacja ogólnoświatowej polityki antykorupcyjnej 28
 - iv. Kontrola 4: Raport o płatnościach na rzecz podmiotów rządowych 28
 - v. Kontrola 5: Gesty gościnności i prezenty dla osób trzecich (urzędników pozarządowych) kontrola odbiorcy lub beneficjenta 28

I. Wiadomość od naszego dyrektora generalnego

W CEMEX S.A.B. de C.V. oraz jej spółkach zależnych i stowarzyszonych jesteśmy zobowiązani do prowadzenia działalności w pełnej zgodności z literą i duchem wszystkich obowiązujących przepisów, zasad i regulacji oraz zgodnie z najwyższymi standardami etycznymi. Dokładamy wszelkich starań, aby prowadzić działalność w sposób przejrzysty i uczciwy oraz zapewnić zgodność wszystkich transakcji ze wszystkimi obowiązującymi przepisami antykorupcyjnymi. Powyższe obejmuje postawę zerowej tolerancji dla wręczania łapówek lub wszelkiego rodzaju form przekupstwa, zarówno w przypadku urzędników państwowych, jak i sektora prywatnego. Ponadto jesteśmy zobowiązani do prowadzenia kompletnych i dokładnych ksiąg i dokumentacji oraz rzetelnych wewnętrznych kontroli księgowych.

Niniejsza globalna polityka antykorupcyjna jest skierowana do wszystkich podmiotów zależnych i stowarzyszonych, obecnych i nowo zatrudnionych pracowników, członków kadry kierowniczej, dyrektorów i osób trzecich prowadzących z nami interesy. Każda z wyżej wymienionych osób/podmiotów jest zobowiązana do zapoznania się z niniejszą Polityką, jak również do uczestniczenia w niezbędnych szkoleniach i wystawiania okresowego oświadczenia o nieangażowaniu się w działania korupcyjne.

W CEMEX priorytetowo traktujemy przepisy antykorupcyjne we wszystkich naszych działaniach i oczekujemy, że każdy z was będzie przestrzegał naszych zaleceń w tym zakresie.

Niniejsza Polityka będzie również dostępna na stronie internetowej CEMEX.

Fernando A. Gonzalez Olivieri
Dyrektor Generalny

II. Cel

Celem niniejszej globalnej polityki antykorupcyjnej (zwanej dalej „Polityką”) jest zapewnienie, że CEMEX, S.A.B. de C.V., jej spółki zależne i stowarzyszone (zwane dalej „CEMEX”), dyrektorzy, kierownicy, pracownicy (zwani dalej „personalem CEMEX”) oraz strony trzecie przestrzegają wszystkich obowiązujących przepisów antykorupcyjnych, w tym m.in. amerykańskiej ustawy o zagranicznych praktykach korupcyjnych („FCPA”), Konwencji Organizacji Współpracy Gospodarczej i Konwencji o zwalczaniu przekupstwa zagranicznych funkcjonariuszy publicznych w międzynarodowych transakcjach biznesowych („konwencja OECD”), brytyjskiej ustawy o przekupstwie z 2010 r. („Ustawa o przekupstwie”) oraz podobnych przepisów antykorupcyjnych obowiązujących w krajach, w których CEMEX prowadzi działalność (łącznie „Przepisy antykorupcyjne”).

Jednym z głównych celów CEMEX jest zapewnienie, aby jego działalność była zawsze prowadzona w sposób wysoce etyczny i uczciwy. CEMEX przyjął standard zerowej tolerancji dla działań naruszających jakiegokolwiek przepisy antykorupcyjne. Naruszenie obowiązujących przepisów antykorupcyjnych może prowadzić do wszczęcia postępowania karnego i / lub nałożenia sankcji cywilnych. CEMEX nie zapłaci żadnej grzywny nałożonej osobiście na personel CEMEX lub osobę trzecią w wyniku naruszenia jakiegokolwiek przepisów antykorupcyjnych lub postanowień niniejszej Polityki. Ponadto każde naruszenie postanowień niniejszej Polityki może skutkować wszczęciem postępowań dyscyplinarnych, włącznie z rozwiązaniem stosunku pracy, lub innych działań naprawczych lub karnych, które będą odpowiednie w danych okolicznościach.

CEMEX będzie w pełni wspierać każdego członka personelu CEMEX lub osoby trzecie, które odmówią zaangażowania się w działania, które byłyby sprzeczne z zasadami etycznymi lub mogłyby naruszyć reputację CEMEX. W związku z powyższym CEMEX zachęca wszystkich do zgłaszania w dobrej wierze wszelkich naruszeń postanowień niniejszej Polityki lub przepisów antykorupcyjnych i surowo zabrania działań odwetowych wobec osoby, która dokonała takiego zgłoszenia. Działania odwetowe będą stanowiły podstawę do wszczęcia postępowania dyscyplinarnego, w tym potencjalnego rozwiązania stosunku pracy.

Niniejszą Politykę należy czytać wraz z naszym Kodeksem Etyki i Postępowania w Biznesie („Nasz Kodeks”), a także wszelkimi innymi obowiązującymi zasadami i procedurami, którym podlegają pracownicy CEMEX i strony trzecie. Niniejsza Polityka musi być traktowana priorytetowo w stosunku do wszelkich lokalnych, regionalnych zasad, procedur lub praktyk, które są niezgodne z postanowieniami tejże Polityki. Jednakże w przypadku gdy lokalne prawo, procedury, kontrole, wytyczne lub praktyki okażą się bardziej restrykcyjne niż postanowienia niniejszej Polityki, pierwszeństwo zastosowania mają bardziej restrykcyjne lokalne przepisy.

Niniejsza Polityka obowiązuje wszystkich pracowników CEMEX, niezależnie od tego, gdzie mieszkają lub prowadzą działalność, jak również ma zastosowanie do wszelkich relacji z osobami trzecimi, nad którymi CEMEX sprawuje kontrolę, w tym do wspólnych przedsięwzięć (Joint Ventures), a także wszystkich przedstawicieli, konsultantów, partnerów biznesowych i innych przedstawicieli osób trzecich działających w imieniu CEMEX.

Od pracowników CEMEX oczekuje się przestrzegania niniejszej Polityki, uczestnictwa w szkoleniach antykorupcyjnych oraz przekazywania zasad ustanowionych w niniejszej Polityce swoim kolegom i partnerom biznesowym. Ponadto od pracowników CEMEX co dwa lata wymaga się przedstawiania certyfikatu zgodności z przepisami antykorupcyjnymi.

Przed nawiązaniem stosunków biznesowych z CEMEX, wszystkie strony trzecie są zobowiązane do podpisania naszej Deklaracji zgodności strony trzeciej oraz do zarejestrowania się w głównej bazie danych CEMEX.

Pytania dotyczące niniejszej Polityki lub tego, czy określone działanie jest dopuszczalne, należy kierować do Dyrektora Centralii CEMEX ds. Zgodności, Regionalnych Specjalistów ds. Zgodności lub przysłać je za pośrednictwem naszej linii ETHOS.

i. Źródła w zakresie zgodności i etyki

CEMEX angażuje się w zapobieganie, wykrywanie i usuwanie problemów związanych ze zgodnością. W związku z tym w Centrum Polityk CEMEX udostępnił pracownikom CEMEX, a w niektórych przypadkach ogółowi społeczeństwa źródła wewnętrzne w zakresie zgodności i etyki, w tym między innymi następujące informacje:

- Nasz Kodeks
- Globalna polityka wykorzystywania informacji poufnych
- Globalna polityka w zakresie transakcji z osobami powiązanymi
- Infolinia ds. Etyki (ETHOS Linia), która jest ogólnie dostępna na stronie internetowej CEMEX
- Globalna polityka antymonopolowa
- Wszelkie inne odpowiednie polityki

ii. Wymagania dotyczące raportowania

Jeśli pracownicy CEMEX mają świadomość lub podejrzewają naruszenie obowiązujących przepisów i regulacji antykorupcyjnych, postanowień niniejszej Polityki lub innych odpowiednich zasad, zobowiązani są do niezwłocznego zgłoszenia tego faktu za pośrednictwem ETHOS Linii lub bezpośrednio do Dyrektora Centrali ds. zgodności i / lub regionalnych specjalistów ds. zgodności, lokalnych działów prawnych lub lokalnego komitetu ETHOS. Ponadto pracownicy zobowiązani są do przechowywania dowodów zgłoszenia naruszenia. Żaden pracownik CEMEX ani osoba trzecia nie będzie narażona na działania odwetowe z powodu zgłoszenia w dobrej wierze faktycznych lub podejrzewanych naruszeń postanowień niniejszej Polityki lub jakichkolwiek przepisów antykorupcyjnych.

Zgodnie z obowiązkami wynikającymi z przepisów prawa oraz z procedur wykonawczych opisanych w tychże przepisach, CEMEX, w możliwym zakresie, zachowa poufność danych osobowych każdej osoby zgłaszającej w dobrej wierze wszelkie faktyczne lub podejrzewane naruszenie postanowień niniejszej Polityki lub obowiązujących przepisów antykorupcyjnych. Żaden pracownik CEMEX nie zostanie zwolniony, zdegradowany, zawieszony ani nie będzie nękanym lub dyskryminowany wyłącznie dlatego, że w dobrej wierze zgłosił faktyczne lub prawdopodobne naruszenie postanowień niniejszej Polityki lub obowiązujących przepisów antykorupcyjnych.

Choć zgłoszenie własnego naruszenia nie wiąże się z uniknięciem postępowania dyscyplinarnego lub uniknięciem odpowiedzialności wynikającej z obowiązującego zakresu odpowiednich przepisów, to takie zgłoszenie własnego naruszenia może, w odpowiednich okolicznościach i z zastrzeżeniem obowiązujących przepisów, być uważane za okoliczność łagodzącą podczas postępowania dyscyplinarnego.

iii. Procedury rozpatrywania skarg za pośrednictwem ETHOS Linii

Wszystkie zgłoszone naruszenia lub skargi będą niezwłocznie rozpatrywane i w możliwym zakresie traktowane jako poufne. Procedura rozpatrywania skarg otrzymanych za pośrednictwem ETHOS Linii jest następująca:

1. Po otrzymaniu za pośrednictwem ETHOS Linii zawiadomienia w zakresie korupcji lub przekupstwa, odbiorca takiego zawiadomienia kieruje je do Dyrektora Centrali CEMEX ds. zgodności lub do regionalnych specjalistów ds. zgodności w celu jego rozpatrzenia i podjęcia odpowiednich działań. Jeżeli Dyrektor Centrali CEMEX ds. zgodności lub regionalni specjaliści ds. zgodności stwierdzą swój konflikt interesów w związku ze złożonym zawiadomieniem, rezygnują z prowadzenia dochodzenia i kierują sprawę do komitetu audytu CEMEX.
2. Dyrektor Centrali CEMEX ds. zgodności lub regionalni specjaliści ds. zgodności zajmują się następnie poufnym zbieraniem informacji oraz informują (i) Dyrektora Centrali CEMEX ds. zgodności czy proces gromadzenia informacji został przeprowadzony

- przez regionalnego dyrektora ds. zgodności lub (ii) kierownika działu oceny procesu CEMEX, jeśli proces gromadzenia informacji nie został przeprowadzony osobiście przez Dyrektora Centrali CEMEX ds. zgodności, w obu przypadkach na zasadzie pierwszeństwa.
3. Następnie, jeżeli wstępnie zebrane informacje uzasadniają podjęcie takiego działania, Dyrektor Centrali CEMEX ds. zgodności i lub regionalni specjaliści ds. zgodności wyznaczają oficjalny zespół dochodzeniowy w Dziale Zgodności.
 - a. W zależności od zakresu rozpatrywanego zgłoszenia, zespół dochodzeniowy może składać się z pracowników Działu Zgodności, Działu Prawnego i / lub zewnętrznego doradcy wyznaczonego przez Dyrektora Centrali CEMEX ds. zgodności lub regionalnego specjalisty ds. zgodności.
 4. Zespół dochodzeniowy przeprowadzi dochodzenie, w trakcie którego zbierze dowody ze źródeł wewnętrznych i zewnętrznych.
 5. Zespół dochodzeniowy przedstawi Działowi Zgodności CEMEX oraz Działowi Prawnemu swoje ustalenia i zalecenia dotyczące działań naprawczych, jak również we wszystkich przypadkach przekaże je Dyrektorowi Centrali CEMEX ds. zgodności i kierownikowi działu oceny procesu CEMEX, który z kolei dokona analizy wyników i w razie potrzeby podejmie decyzje dotyczące działań naprawczych.
 6. Sprawy zostaną przekazane odpowiednio do Zarządu Globalnego CEMEX lub Komitetu Audytu CEMEX.

Osoby zgłaszające naruszenie nie mogą przeprowadzać własnych dochodzeń wstępnych w zakresie w jakim niniejsza Polityka zabrania osobie zgłaszającej prowadzenia własnych dochodzeń wstępnych. Dochodzenie w sprawie domniemyanych naruszeń może wiązać się ze złożonymi kwestiami prawnymi, a więc osoba zgłaszająca działająca samodzielnie bez odpowiednich wskazówek może podważyć rzetelność dochodzenia i negatywnie wpłynąć zarówno na swoją pozycję prawną jak i na pozycję prawną CEMEX.

Jedynymi osobami, które mogą przeprowadzać wstępne dochodzenia, są: Dyrektor Centrali CEMEX ds. zgodności, regionalni specjaliści ds. zgodności oraz kierownik działu oceny procesów CEMEX, w szczególności, ale nie wyłącznie, w odniesieniu do dochodzeń dotyczących członków personelu ds. zgodności, Zarządu CEMEX, Komitetu Audytu CEMEX i Komitetu Wykonawczego CEMEX.

III. Definicje

„**Przepisy antykorupcyjne**” obejmują między innymi przepisy antykorupcyjne obowiązujące w Meksyku, amerykańską ustawę o zagranicznych praktykach korupcyjnych („FCPA”), Konwencję Organizacji Współpracy Gospodarczej i Ustawę o zwalczaniu przekupstwa zagranicznych funkcjonariuszy publicznych w międzynarodowych transakcjach biznesowych („konwencja OECD”), brytyjską ustawę o przekupstwie z 2010 r. („Ustawa o przekupstwie”) oraz podobne przepisy antykorupcyjne obowiązujące w krajach, w których CEMEX prowadzi działalność.

„**Korzyść majątkowa lub osobista**”, obejmuje między innymi: środki pieniężne i ich ekwiwalenty (np. czeki, przekazy pieniężne, karty podarunkowe itp.), zapasy, produkty, surowce, rabaty na produkty i usługi niedostępne dla ogółu społeczeństwa, prezenty, posiłki, rozrywkę, podróże, zakwaterowanie, wpłaty na partie polityczne oraz wszystko inne o wartości materialnej lub niematerialnej (np. przysługa osobista, oferta pracy, darowizna, umorzenie długów lub użycie rzecz).

„**Interesy/Biznes**” obejmuje między innymi: wygranie kontraktu; wpływanie na proces zamówień; obchodzenie zasad importu produktów; uzyskanie dostępu do nieujawionych publicznie informacji o przetargach; unikanie podatków lub kar; wpływanie na rozstrzyganie procesów sądowych lub działań egzekucyjnych; uzyskiwanie wyjątków od przepisów; i unikanie rozwiązania umowy.

„**BSO**” odnosi się do Organizacji Usług Biznesowych i Globalnej Organizacji Usługowej CEMEX, która ma między innymi obowiązek świadczenia usług biznesowych lub wykonywania transakcji na rzecz CEMEX w zakresie sprawowania kontroli w organizacji.

„**Komitet Audytu CEMEX**” odnosi się do Komitetu Audytu Cemex, S.A.B. de C.V., który jest odpowiedzialny za (i) ocenę naszych kontroli wewnętrznych i procedur oraz identyfikację uchybień; (ii) przedstawianie działań naprawczych i zapobiegawczych w odpowiedzi na wszelkie niezgodności z naszymi wytycznymi i zasadami rachunkowości i działalności; (iii) ocenę wyników naszych zewnętrznych audytorów; (iv) opisywanie i wycenę usług niezwiązanych z audytem świadczonych przez naszego zewnętrznego audytora; (v) przegląd sprawozdań finansowych CEMEX, S.A.B. de C.V.; (vi) ocenę skutków wszelkich modyfikacji zasad rachunkowości zatwierdzonych w dowolnym roku obrotowym; (vii) nadzorowanie środków przyjętych w wyniku obserwacji dokonanych przez akcjonariuszy, dyrektorów, członków kierownictwa, pracowników lub osoby trzecie CEMEX, S.A.B. de C.V. w odniesieniu do rachunkowości, kontroli wewnętrznej oraz audytu wewnętrznego i zewnętrznego, a także wszelkich skarg dotyczących nieprawidłowości w zarządzaniu, w tym metod anonimowego i poufnego rozwiązywania problemów zgłaszanych przez pracowników ; oraz (viii) analizowanie ryzyk zidentyfikowanych przez niezależnych audytorów, obszary księgowości, kontroli wewnętrznej i oceny procesów S.A.B. de C.V.

„**Zarząd CEMEX**” odnosi się do członków Zarządu CEMEX, S.A.B. de C.V., którzy są odpowiedzialni za nadzorowanie ogólnej działalności CEMEX.

„**Personel CEMEX**” obejmuje członków zarządu, członków Komitetów, kadry kierowniczej, dyrektorów, kierowników, pracowników i stażystów.

„**Dział zgodności**” odnosi się do zespołu, który składa się z Dyrektora Centrali CEMEX ds. zgodności korporacyjnej, wszelkich regionalnych specjalistów ds. zgodności oraz innych lokalnych lub regionalnych prawników i ich odpowiednich pracowników pełniących obowiązki w zakresie zgodności, których zadaniem jest zapewnienie zgodności procesów biznesowych i transakcji z obowiązującymi przepisami i regulacjami międzynarodowymi, politykami wewnętrznymi, wytycznymi, procedurami i kontrolami.

„**Zgodność podmiotów**” na dzień sporządzenia niniejszej Polityki, odnosi się do systemu kontroli osób trzecich CEMEX, który przeprowadza kontrolę krzyżową głównej bazy danych stron trzecich CEMEX z oficjalnymi wykazami sankcji uzyskanymi od różnych oficjalnych organów, a które to wykazy obejmują między innymi: wykazy i programy sankcji OFAC, wykazy FGR, wykazy SAT lub jakiegokolwiek inne systemy, które CEMEX może stosować w przyszłości do takich celów.

„ **ETHOS Linii** ” odnosi się do jednego z oficjalnych kanałów raportowania CEMEX, zarządzanych przez niezależnego zewnętrznego dostawcę. Personel CEMEX oraz osoby trzecie mogą poinformować o swoich obawach lub zgłaszać wszelkie podejrzone lub faktyczne przypadki niewłaściwego postępowania bez obawy, że padną ofiarą następczych działań odwetowych lub represyjnych. Dostęp do ETHOS Linii można uzyskać za pośrednictwem naszej oficjalnej strony internetowej, intranetu, Shift lub za pośrednictwem infolinii ETHOS.

„**Drobna gratyfikacja** (lub „opłata przyspieszająca tok spraw” lub „drobne kwoty”) odnosi się do niewielkich płatności dokonywanych na rzecz urzędnika państwowego w celu przyspieszenia rutynowych, nieuznaniowych działań rządowych, do których firma jest prawnie uprawniona (np. niewielka płatność na rzecz urzędnika sądowego niższego szczebla w celu uzyskania kopii akt prawnych).

„**Prezent**” lub „**Gest gościnności**” oznacza wszystko, co ma wartość, w tym między innymi artykuły promocyjne, artykuły marketingowe opatrzone znakiem towarowym lub logo CEMEX, posiłki, usługi, rozrywkę (np. bilety na koncert lub wydarzenie sportowe lub rundę golfa), koszty podróży (np. przelot, bilety kolejowe, opłata za przejazd autobusem)

oraz zakwaterowanie), pożyczki, przysługi lub cokolwiek innego związanego z promocją produktów CEMEX lub realizacją umowy.

„**Jednostka rządowa**” obejmuje między innymi rządy krajowe, regionalne i lokalne; wydziały; organy; agencje; narzędzia każdej władzy; podmioty państwowe lub kontrolowane przez państwo; publiczne organizacje międzynarodowe; i partie polityczne.

„**Narzędzie autoryzacji interakcji z rządem lub narzędzie interakcji z rządem**” odnosi się do narzędzia zarządzanego przez Dział Zgodności, które umożliwia personelowi CEMEX przesyłanie wniosków o uzyskanie autoryzacji na interakcje z urzędnikami państwowymi, PEP lub podmiotami rządowymi; narzędzie dostępne jest pod adresem: <https://governmentinteraction.cemex.com/>.

„**Urzędnik państwowy**” lub „**PEP**” obejmuje, bez ograniczeń, (i) każdego urzędnika, pracownika, doradcę lub przedstawiciela jakiegokolwiek podmiotu rządowego lub państwowego lub jakąkolwiek osobę w jakikolwiek inny sposób związaną z takim organem, w tym, bez ograniczeń, osobę pracującą dla dowolnego departamentu, agencji, podmiotu kontrolowanego przez rząd lub dowolną osobę działającą w ramach swojej urzędowej funkcji; (ii) każdego dyrektora, członka kierownictwa lub pracownika organizacji międzynarodowej; (iii) jakąkolwiek partię polityczną lub powiązanego urzędnika lub pracownika, kandydata na stanowisko publiczne. Definicja ta obejmuje byłych urzędników państwowych, członków rodziny lub bliskich krewnych urzędników państwowych lub PEP (osoby zajmującej eksponowane stanowisko polityczne).

„**Wspólne przedsięwzięcie (Joint Venture)**” oznacza wszelkie przedsięwzięcia biznesowe dwóch lub więcej stron zaangażowanych w jeden określony projekt, które zwykle obejmują dzielenie się zasobami, kontrolą, zyskami i stratami, i które mogą przybierać dowolną z następujących form: korporacja, spółka osobowa, spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, trust, stowarzyszenie lub inny podmiot.

„**Lobbing**” odnosi się do każdej działalności, która ma na celu wpłynięcie na ustawodawstwo lub kształtowanie polityki lub proces decyzyjny za pośrednictwem dowolnej formy rzecznictwa.

„**Międzynarodowa Organizacja Publiczna**” to organizacja, której członkami są co najmniej dwa rządy (np. ONZ, Bank Światowy lub Międzynarodowy Fundusz Walutowy).

„**Wrażliwe transakcje**” obejmują szeroki zakres transakcji biznesowych ogólnie uważanych za nielegalne, nieetyczne, niemoralne lub mające negatywny wpływ na uczciwość firmy. Transakcje te mają zazwyczaj charakter nielegalnych prowizji, prezentów o znacznej wartości, łapówek lub wypłat dokonywanych w celu wpłynięcia na niektóre decyzje mające wpływ na działalność firmy lub na osobiste korzyści jednostki.

„**Polityka**” odnosi się do globalnej polityki antykorupcyjnej.

„**Centrum Polityki**” odnosi się do wewnętrznego portalu CEMEX (nasz intranet o nazwie Shift), w którym ogólnoswiatowe zasady i ich modyfikacje są dostępne dla wszystkich pracowników, lub jakikolwiek inny portal, który CEMEX może używać lub wyznaczyć do takich celów w przyszłości.

„**Podmiot będący własnością państwa lub kontrolowany przez państwo**” odnosi się do każdego podmiotu, w którym (a) rząd ma 50% lub więcej udziałów własnościowych lub zapewnia 50% lub więcej kapitału tego podmiotu, lub (b) rząd jest właścicielem mniej niż 50% udziałów i zapewnia mniej niż 50% kapitału, ale kontroluje działalność jednostki.

„**Osoba trzecia**” to między innymi: dostawcy, konsultanci, pośrednicy, kontrahenci, podwykonawcy, agenci, subagenci, brokerzy celni, spedytory, dostawcy logistyczni, dystrybutorzy,

przedstawiciele, partnerzy biznesowi, partnerzy Joint Venture lub firmy i osoby prywatne, z którymi CEMEX utrzymuje relacje biznesowe lub handlowe, lub które mają wyraźne lub dorozumiane upoważnienie do działania w imieniu CEMEX.

IV. Przegląd kluczowych przepisów antykorupcyjnych

Naruszenie przepisów antykorupcyjnych często wiąże się z koniecznością przeprowadzania przedłużających się i kosztownych dochodzeń w celu rozstrzygnięcia leżących u ich podstaw zarzutów, jak również z popsuciem reputacji firmy i może skutkować dyskwalifikacją firmy do pełnienia roli partnera biznesowego rządu lub dyskwalifikacją z otrzymywania funduszy od inwestorów i wierzycieli. Naruszenie przepisów antykorupcyjnych może również prowadzić do wysokich kar pieniężnych i potencjalnego pozbawienia wolności zaangażowanych w nie osób. W związku z tym przestrzeganie przepisów antykorupcyjnych jest obowiązkowe i ma wysoki priorytet w CEMEX. Obowiązkiem każdego pracownika CEMEX jest upewnienie się, jakie przepisy ustawowe i wykonawcze regulują jego postępowanie i przestrzeganie tych obowiązujących przepisów ustawowych i wykonawczych. Jednakże w przypadku gdy lokalne prawo, procedury, kontrole, wytyczne lub praktyki okażą się bardziej restrykcyjne niż postanowienia niniejszej Polityki, pierwszeństwo zastosowania mają bardziej restrykcyjne lokalne przepisy.

i. Ustawa o zagranicznych praktykach korupcyjnych („FCPA”)

FCPA to ustawa karna Stanów Zjednoczonych Ameryki, która zabrania oferowania, obiecywania, dawania lub zezwalania na dawanie pieniędzy lub czegokolwiek wartościowego, bezpośrednio lub pośrednio, zagranicznym jednostkom rządowym, urzędnikom państwowym lub innym osobom działającym w imieniu publicznej organizacji międzynarodowej w celu osiągnięcia lub utrzymania interesów biznesowych lub zapewnienia niewłaściwej korzyści biznesowej.¹ Ponadto FCPA wymaga od firm (1) prowadzenia dokładnych ksiąg i rejestrów odzwierciedlających ich transakcje i zbycie aktywów oraz (2) utrzymywania niezawodnego i odpowiedniego systemu wewnętrznych kontroli księgowych.

Kary za naruszenie przepisów FCPA mogą być surowe. Korporacje mogą zostać ukarane grzywną, wykluczone z działalności lub zobowiązane do zwrotu nielegalnych zysków i / lub zobowiązane do zaangażowania się w monitorowanie zgodności, a osoby mogą zostać ukarane grzywną i / lub karą pozbawienia wolności.

ii. Brytyjska ustawa o zwalczaniu łapownictwa („UKBA”)

Oprócz FCPA istnieją przepisy antykorupcyjne obowiązujące w innych jurysdykcjach, w których CEMEX prowadzi działalność, takie jak ustawa o zwalczaniu łapownictwa, w Wielkiej Brytanii, która kryminalizuje przekupstwo zarówno urzędników państwowych, jak i osób prywatnych. Ustawa o zwalczaniu łapownictwa, nakłada odpowiedzialność na korporacje, które nie zapobiegają przekupstwu przez osobę powiązaną. Ustawa o zwalczaniu łapownictwa, kryminalizuje również przyjęcie łapówki. Prawie wszystko może stanowić łapówkę w rozumieniu Ustawy o zwalczaniu łapownictwa, w tym płatności, świadczenia i inne korzyści, zarówno natury finansowej, jak i niefinansowej, niezależnie od tego czy miały one przynieść korzyść czy też nie.

Podobnie jak FCPA, ustawa o zwalczaniu łapownictwa ma bardzo szeroką jurysdykcję i zastosowanie. Łapownictwo może być ścigane zgodnie z ustawą o zwalczaniu łapownictwa, jeżeli jakiegokolwiek działanie lub zaniechanie stanowiące część przestępstwa (i) ma miejsce na terenie Zjednoczonego Królestwa; lub (ii) jest dokonywane przez osobę mającą „bliski związek” ze Zjednoczonym Królestwem (obywatelstwo, miejsce zamieszkania lub siedziba). Organy regulacyjne mogą również wszcząć postępowanie na podstawie ustawy o zwalczaniu łapownictwa przeciwko firmie za niewłaściwe działania podejmowane przez strony trzecie, takie jak pracownicy. Oznacza to, że zarówno CEMEX, jak i poszczególni pracownicy mogą być ścigani za przestępstwa łapownictwa w Wielkiej Brytanii, nawet jeśli pracownik

¹ Uwaga: Przekupstwo handlowe w Stanach Zjednoczonych jest objęte innymi przepisami krajowymi.

bierze udział w łapownictwie za granicą.

iii. **Konwencja OECD o zwalczaniu przekupstwa zagranicznych funkcjonariuszy publicznych w międzynarodowych transakcjach handlowych**

Ten międzynarodowy traktat jest również znany jako Konwencja OECD o zwalczaniu przekupstwa, a jego celem jest ograniczenie korupcji politycznej i przestępczości korporacyjnej w krajach rozwijających się poprzez zachęcanie do sankcji za łapownictwo w międzynarodowych transakcjach handlowych. Wśród 44 krajów-sygnatariuszy znajdują się Kolumbia, Francja, Niemcy, Meksyk, Rosja, Hiszpania, Wielka Brytania i Stany Zjednoczone.

V. Interakcja z rządem

i. **Zasady ogólne**

Ogólne zasady CEMEX obejmują między innymi wszelkie interakcje pracownika, agenta lub przedstawiciela CEMEX z urzędnikiem państwowym w jakimkolwiek konkretnym celu. Wszystkie interakcje powinny być przeprowadzane w sposób uczciwy, przejrzysty i profesjonalny. Wszelki kontakt i komunikacja muszą być otwarte, przejrzyste oraz mieć jasny i udokumentowany cel.

Gdy pracownik CEMEX wchodzi w interakcje lub spodziewa się interakcji z urzędnikami państwowymi, pod żadnym pozorem nie może udać się na zaplanowane spotkanie w pojedynkę. Zawsze musi mu towarzyszyć inny pracownik CEMEX w celu udokumentowania interakcji i zachowania przejrzystości działania zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i / lub regulacjami.

Wszelkie interakcje, które wiążą się z wydatkami na prezenty lub gesty gościnności, muszą zostać zatwierdzone przez bezpośredniego przełożonego, lokalny dział prawny oraz dyrektora lub prezesa w danym kraju za pośrednictwem narzędzia interakcji z rządem. Z Działem Prawnym firmy CEMEX należy skontaktować się również w sprawie wszelkich interakcji, które nie zostały określone w prawie, polityce wewnętrznej lub praktyce biznesowej.

Agenci i przedstawiciele CEMEX są zobowiązani do ujawnienia, zanim zostaną zatrudnieni przez CEMEX, czy będą wchodzić w jakiegokolwiek potencjalne interakcje z urzędnikami państwowymi, jak również zobowiązani są postępować zgodnie z wytycznymi określonymi w niniejszym dokumencie.

ii. **Szczegółowe wytyczne (niewyczerpujące)**

(i) **Interakcja z urzędnikami państwowymi** - Przed jakimkolwiek spotkaniem z urzędnikiem państwowym, na którym ma być przekazany wydatek, prezent lub gest gościnności, pracownik CEMEX zobowiązany jest zgłosić do zatwierdzenia taką interakcję za pomocą narzędzia autoryzacji i dodatkowo przedłożyć odpowiednie uzasadnienie, dokumentację i jasny opis celu spotkania. Pracownik CEMEX, który złożył wniosek, jest odpowiedzialny za uzyskanie odpowiednich upoważnień od bezpośredniego przełożonego, lokalnego działu prawnego, kierownika funkcji lub prezesa w danym kraju za pośrednictwem narzędzia interakcji z rządem.

(ii) **Kontakt z władzami i organizacjami** - Wszelkie działania wpływające na proces legislacji, które wiążą się z wydatkami na prezenty lub gesty gościnności w imieniu CEMEX, wymagają uprzedniej zgody bezpośredniego przełożonego

i lokalnego działu prawnego oraz dyrektora lub prezesa w danym kraju za pośrednictwem narzędzia do autoryzacji interakcji z rządem.

(iii). Dokładność informacji - personel CEMEX musi zapewnić, że wszelka przekazywana komunikacja i informacje są dokładne i jasne. Personel CEMEX nigdy nie może świadomie wprowadzać w błąd poprzez dostarczone informacje.

(iv). Lobbing - CEMEX stara się utrzymywać zdrowe i przejrzyste relacje z rządami w miejscach, w których prowadzi działalność, przekazując swoje opinie i obawy wybranym urzędnikom rządowym i decydom. Personel CEMEX musi uzyskać uprzednią zgodę lokalnego działu prawnego na zastosowanie lokalnych przepisów dotyczących tej kwestii. Działalność lobbingsowa jest ściśle regulowana w niektórych jurysdykcjach. Jeśli lokalne prawo jest bardziej restrykcyjne w tym zakresie niż postanowienia naszej Polityki, to prawo lokalne musi mieć pierwszeństwo stosowania.

Agenci i przedstawiciele CEMEX nie powinni prowadzić żadnej działalności w imieniu CEMEX z zamiarem lobbowania lub przekazywania zleceń grupom nacisku lub zatrudniania zewnętrznych konsultantów w tym zakresie, chyba że uzyskają pisemną zgodę CEMEX na takie działania.

(v). Niewłaściwy wpływ - personel CEMEX nigdy nie powinien, bezpośrednio lub pośrednio lub za pośrednictwem pośredników lub agentów, oferować lub obiecywać korzyści majątkowej lub osobistej urzędnikowi państwowemu lub organowi w celu uzyskania informacji, wpływania na procesy decyzyjne, utrzymywania interesów lub uzyskania innych niewłaściwych korzyści, z których CEMEX skorzystałby niezgodnie z prawem. Personel CEMEX zobowiązany jest unikać wszelkich działań lub zachowań, które mogą sprawiać wrażenie lub wzbudzać podejrzenia wywierania niewłaściwego wpływu.

(vi). Zaangażowanie i zatrudnienie urzędników państwowych lub byłych urzędników państwowych - CEMEX nie zatrudnia osób trzecich, które pełnią funkcje urzędników państwowych.

Przed zatrudnieniem lub zaangażowaniem jednostki rządowej lub byłego urzędnika państwowego, pracownicy CEMEX muszą uzyskać pisemną zgodę Działu Zgodności. Należy przestrzegać lokalnych przepisów i innych obowiązujących wewnętrznych zasad CEMEX, aby właściwie nadzorować zatrudnionych lub zaangażowanych w pracę byłych urzędników państwowych lub podmioty rządowe. Jeśli Dyrektor Centrali CEMEX ds. zgodności lub regionalni specjaliści ds. zgodności uznają to za konieczne, odpowiedni pracownik CEMEX musi uzyskać pisemne oświadczenie byłego urzędnika państwowego lub podmiotu rządowego, w którym stwierdza on brak przeciwwskazań do zatrudnienia lub zaangażowania w pracę na rzecz CEMEX oraz potwierdza, że takie zatrudnienie lub zaangażowanie w pracę nie będzie stanowić żadnego konfliktu interesów lub nieuczciwej korzyści dla CEMEX.

VI. Zakaz przekupstwa urzędników państwowych

Chociaż przepisy antykorupcyjne zabraniają przeprowadzania poufnych transakcji i dokonywania korupcyjnych płatności na rzecz urzędników państwowych, nie zabraniają firmom prowadzenia interesów z rządami, agencjami, podmiotami kontrolowanymi przez rząd i instytucjami. Działalność firmy CEMEX często wymaga bezpośrednich kontaktów z podmiotami rządowymi i urzędnikami działającymi w ramach swoich oficjalnych funkcji. Interakcje CEMEX z podmiotami rządowymi i urzędnikami muszą być prowadzone z zachowaniem najwyższej uczciwości i bez stwarzania nawet pozorów nieprawidłowości.

CEMEX przyjął standard zerowej tolerancji dla przekupstwa i korupcji. W żadnym wypadku żaden dyrektor, pracownik ani osoba trzecia CEMEX nie będzie oferować, obiecywać, wręczać ani upoważniać do wręczenia pieniędzy ani żadnych innych korzyści majątkowych lub osobistych urzędnikowi państwowemu w dowolnej jurysdykcji, w której działamy, ani żadnej stronie trzeciej, jeśli jest świadomy prawdopodobieństwa, że pieniądze lub korzyści materialne lub osobiste zostaną przekazane urzędnikowi państwowemu z zamiarem wpłynięcia na działania urzędnika państwowego w celu osiągnięcia lub utrzymania interesów biznesowych lub zapewnienia korzyści biznesowej dla CEMEX.

i. Drobna gratyfikacja

Drobna gratyfikacja lub płatność przyspieszająca tok spraw to przekaz pieniężny przekazany urzędnikom państwowym w celu przyspieszenia lub zabezpieczenia wykonania rutynowych działań rządowych. „Rutynowe działania rządowe” obejmują: wydawanie zezwoleń, licencji lub innych dokumentów potrzebnych do prowadzenia działalności gospodarczej w kraju; przetwarzanie dokumentów rządowych, takich jak wizy i zezwolenia na pracę; zapewnianie ochrony policji oraz odbiór i dostarczanie poczty; planowanie kontroli związanych z wykonywaniem umowy lub kontroli związanych z tranzytem towarów przez kraj; świadczenie usług telefonicznych, zaopatrzenia w energię i wodę, załadunek lub rozładunek ładunku; oraz zabezpieczenie łatwo psujących się produktów lub towarów przed zepsuciem. Rutynowe działania rządowe nie obejmują decyzji urzędnika państwowego w zakresie umożliwienia prowadzenia działalności; kontynuacji istniejącej działalności; lub wywierania wpływu na innych w celu zachęcenia do podjęcia nowej lub kontynuacji istniejącej działalności.

Chociaż FCPA zezwala na płatności ułatwiające w bardzo ograniczonych okolicznościach, są one zabronione na mocy przepisów wielu krajów, w tym na podstawie brytyjskiej ustawy o zwalczaniu przekupstwa. Personel i przedstawiciele CEMEX nie mogą dokonywać płatności przyspieszających tok spraw na rzecz jakiegokolwiek urzędnika państwowego, chyba że wynika to z okoliczności bezpośredniego zagrożenia dla zdrowia, bezpieczeństwa lub dobrostanu pracownika CEMEX lub członka jego rodziny lub współpracownika („zagrożenie bezpieczeństwa”). W przypadku zagrożenia bezpieczeństwa, pracownik CEMEX musi podjąć starania w dobrej wierze, aby uzyskać zgodę dyrektora Centrali CEMEX ds. zgodności, regionalnych specjalistów ds. zgodności lub lokalnego działu prawnego przed dokonaniem płatności przyspieszającej tok spraw. Za każdym razem, gdy dokonywana jest płatność przyspieszająca tok spraw, należy ją niezwłocznie zgłosić Dyrektorowi Centrali CEMEX ds. zgodności, regionalnym specjalistom ds. zgodności lub regionalnemu dyrektorowi działu prawnemu w celu prawidłowego udokumentowania takiej płatności oraz dokonania rozliczeń w księgach rachunkowych, w których zostanie wyraźnie opisane, że płatność została dokonana z powodu zagrożenia bezpieczeństwa osobistego. Dyrektor Centrali CEMEX ds. zgodności lub regionalni specjaliści ds. zgodności będą mieli prawo do zbadania okoliczności towarzyszących wszelkim płatnościom przyspieszającym tok spraw.

Jeśli płatność przyspieszająca tok spraw została dokonana w ramach wyjątku dotyczącego zagrożenia bezpieczeństwa, musi to zostać odpowiednio udokumentowane w księgach i rejestrach CEMEX. Oznacza to, że wpis do ksiąg i ewidencji musi dokładnie odzwierciedlać kwotę, datę i cel płatności; identyfikować odbiorcę płatności; i wyraźnie wskazywać, że płatność była płatnością przyspieszającą tok spraw.

ii. Gesty gościnności i prezenty dla urzędników państwowych

W niektórych sytuacjach i jeśli nie jest to zabronione na mocy lokalnego prawa, personel CEMEX i osoby trzecie mogą przekazywać upominki lub gesty gościnności urzędnikowi państwowemu lub członkom jego rodziny i bliskim krewnym, a nawet mogą przyjąć upominek lub gest gościnności. Ponieważ jednak nie zawsze jest możliwe poznanie lub zrozumienie intencji darczyńcy, okoliczności związane z przekazaniem prezentu często decydują o tym, czy właściwe jest przyznanie takiej korzyści. Z tego powodu personel CEMEX i Osoby Trzecie muszą dopilnować, aby wszelkie prezenty i gesty gościnności były zgodne z poniższymi postanowieniami:

- Prezenty lub gesty gościnności muszą być zgodne z wszystkimi obowiązującymi lokalnymi przepisami, regulacjami lub polityką biznesową.
- Prezenty lub gesty gościnności należy oferować w sposób otwarty i przejrzysty, a następnie dokładnie je zaksięgować i zapisać w księgach i dokumentach CEMEX.
- Prezenty lub gesty gościnności muszą być rozsądne, zwyczajowe, mieć dobry i uzasadniony cel biznesowy oraz być przekazywane w dobrej wierze, bez oczekiwania korzyści lub podjęcia jakichkolwiek działań w zamian.
- Płatności na pokrycie wydatków muszą być dokonywane bezpośrednio dostawcom (np. hotelom, restauracjom, liniom lotniczym i wypożyczalniom samochodów).
- Prezenty lub gesty gościnności nigdy nie mogą mieć formy akcji, obligacji, gotówki, czeku, przekazu pieniężnego, karty podarunkowej, produktów, surowców ani innych podobnych metod dostarczania waluty. Diety dzienne są zabronione..
- Prezenty lub gesty gościnności nie mogą być przekazywane temu samemu urzędnikowi państwowemu w sposób cykliczny.

Wręczenie prezentu jednostce rządowej lub urzędnikowi państwowemu wiąże się z nieodłącznym ryzykiem związanym ze zgodnością z przepisami. Z tego powodu wymagana jest pisemna zgoda bezpośredniego przełożonego, lokalnego działu prawnego i kierownika lub prezesa w danym kraju („Raport autoryzacyjny”). Wniosek musi zawierać co najmniej następujące informacje: kto jest urzędnikiem państwowym lub beneficjentem ostatecznym (nazwisko i stanowisko); wartość prezentu i gestu gościnności; data; opis lub cel prezentu lub gestu gościnności i wszelkie inne informacje określone przez Obszar Zgodności w Dziale Prawnym Korporacji. Upřednia autoryzacja za pośrednictwem naszego narzędzia do autoryzacji interakcji rządowych jest obowiązkowa przed podjęciem jakichkolwiek działań związanych z prezentem lub gestem gościnności.

O ile nie obowiązują bardziej restrykcyjne lokalne przepisy lub zasady, symboliczny upominek lub gest gościnności, taki jak posiłek, podróż lub rozrywka dla urzędnika państwowego, jest dopuszczalny, jeśli jest przekazywany zgodnie z niniejszą Polityką i wyceniony na 100 USD lub równowartość tej kwoty w lokalnej walucie na jedną osobę. Upominki o wartości symbolicznej są ogólnie dopuszczalne jako wydatki promocyjne, szczególnie gdy opatrzone są logo CEMEX. Jednak nawet w przypadku takich symbolicznych upominków, personel CEMEX i Osoby Trzecie powinny rozważyć, czy częstotliwość lub czas przekazywania upominków nie powoduje wrażenia wywierania niewłaściwego wpływu.

O ile nie obowiązują bardziej restrykcyjne lokalne przepisy lub zasady, należy przestrzegać procedur zwrotu kosztów w przypadku każdego upominku lub gestu gościnności o wartości 100 USD lub równoważnej kwocie w lokalnej walucie, przypadającej na jedną osobę: Pracownicy CEMEX powinni składać wnioski o zwrot kosztów wraz z dokumentacją uzupełniającą, taką jak pokwitowania i listy uczestników, w tym między innymi nazwiska i stanowiska urzędników państwowych. Proces składania raportu w zakresie wydatków i proces zwrotu kosztów należy przeprowadzić w następujący sposób; pracownik CEMEX powinien:

- przesłać raport w zakresie wydatków za pomocą naszego narzędzia CONCUR,
- wybrać koncept 31. Do wiadomości urzędników państwowych (wybrać rodzaj wydatków, tj. posiłek, podróż lub rozrywka),
- dołączyć dokumentację pomocniczą i odpowiedni Raport autoryzacyjny.

Odpowiedni BSO będzie odpowiedzialny za sprawdzenie, czy dokumentacja została dostarczona przed zamknięciem procesu zatwierdzania raportu w zakresie wydatków. Wszystkie wydatki powinny być zgodne z niniejszą Polityką, a także przepisami lokalnymi i międzynarodowymi oraz innymi obowiązującymi politykami wewnętrznymi.

Więcej informacji na temat odpowiedzialności można znaleźć w Globalnej Polityce dotyczącej autoryzacji i księgowania upominków dla urzędników państwowych, dostępnych w Centrum Polityk.

a. Podróż i zakwaterowanie

Koszty podróży i zakwaterowania dla urzędników państwowych mogą powodować skomplikowane pytania dotyczące zgodności i dlatego muszą zostać uprzednio zatwierdzone za pomocą naszego narzędzia do autoryzacji interakcji z rządem i muszą być zgodne z wytycznymi określonymi w niniejszym dokumencie; jeśli lokalne przepisy są bardziej restrykcyjne, powinny mieć pierwszeństwo zastosowania. Koszty podróży i zakwaterowania muszą być odpowiednie pod względem czasu i lokalizacji; oraz muszą być bezpośrednio związane z promocją, demonstracją lub wyjaśnieniem produktów lub usług, wykazaniem, w jaki sposób działają produkty, procesy, usługi, biznes, obiekty operacyjne lub jednostki CEMEX (tj. jeśli urzędnik państwowy musi odwiedzić zakład operacyjny lub placówkę CEMEX, aby zobaczyć, jak działa określona technologia w takim miejscu lub obiekcie), wydaniem wszelkich zezwoleń lub licencji (tj. jeśli urzędnik państwowy musi odwiedzić kopalnię, w odniesieniu do której ma zostać wydana licencja lub zezwolenie) lub muszą być związane z wykonaniem umowy (tj. jeśli umowa na dostawę jest negocjowana z dowolnym rządem i zaplanowano spotkania w celu sfinalizowania umowy w określonym miejscu i w obecności notariusza).

W związku z powyższym dopuszczalne jest pokrycie faktycznych kosztów podróży i zakwaterowania urzędników państwowych, które zostały poniesione w związku z kontrolą produktów lub obiektu operacyjnego lub wykonaniem umowy. CEMEX nie może jednak pokryć kosztów podróży prywatnych i związanego z nimi zakwaterowania urzędników państwowych. W żadnym wypadku CEMEX nie pokrywa kosztów podróży, zakwaterowania, gestów gościnności lub rozrywki jakiegokolwiek członka rodziny lub bliskiego współpracownika urzędnika państwowego.

Koszty podróży i zakwaterowania urzędników państwowych związane z działalnością biznesową muszą być dozwolone przez lokalne przepisy prawa i nie mogą obejmować działań takich jak płatne wycieczki do atrakcji turystycznych lub wizyty członków rodziny urzędników państwowych. Personel CEMEX zobowiązany jest złożyć wniosek zgodnie z ogólnymi wytycznymi określonymi w sekcji V za pośrednictwem naszego narzędzia interakcji z rządem i uzyskać raport autoryzacyjny przed poniesieniem wydatków związanych z podróżą urzędników państwowych.

Lokalny dział prawny jest odpowiedzialny za przechowywanie dokumentów potwierdzających wyżej wymienione zatwierdzenia, a także dokumentacji uzupełniającej. Wyżej wymienione wytyczne mogą od czasu do czasu podlegać modyfikacjom lub aktualizacjom wprowadzanym przez Dział Prawny.

VII. Przekupstwo handlowe

Łapówkarstwo jest szkodliwe w każdym kontekście i może poważnie zaszkodzić reputacji CEMEX. Chociaż FCPA dotyczy tylko przekupstwa zagranicznych urzędników, niektóre przepisy antykorupcyjne, w tym brytyjska ustawa o zwalczaniu łapownictwa, zabraniają łapownictwa zarówno w kontekście rządowym, jak i komercyjnym. W związku z powyższym i pod żadnym pozorem, żaden członek personelu CEMEX ani żadna osoba trzecia nie będzie oferować, obiecywać, przekazywać ani upoważniać do przekazywania pieniędzy lub dowolnej korzyści materialnej lub osobistej jakiegokolwiek osobie, bezpośrednio lub pośrednio, z zamiarem wywarcia niewłaściwego wpływu na działania tejże osoby i w celu osiągnięcia lub utrzymania interesów biznesowych lub zapewnienia przewagi biznesowej dla CEMEX.

VIII. Konflikt interesów

Konflikty interesów powstają, gdy interes osobisty wpływa na lub nawet koliduje z najlepszym interesem CEMEX. Personel CEMEX zawsze powinien działać w najlepszym interesie CEMEX.

Konflikt interesów może przerodzić się w problem przekupstwa, gdy pracownik żąda, zgadza się na otrzymanie lub otrzymuje korzyści materialne lub osobiste (finansowe lub inne), które wpływają na jego osąd przy wykonywaniu obowiązków w imieniu CEMEX. Niniejsza Polityka surowo zabrania żądania lub przyjmowania łapówek, nieuczciwych prowizji lub niewłaściwych korzyści.

i. Nielegalna prowizja

Niniejsza Polityka zabrania pracownikom CEMEX przekazywania łapówek, nielegalnych prowizji lub dokonywania płatności w jakiegokolwiek formie, bezpośrednio lub pośrednio, w celu zabezpieczenia interesów. Personel CEMEX nie może przyjmować ani otrzymywać łapówek, nielegalnych prowizji ani płatności w jakiegokolwiek formie, bezpośrednio lub pośrednio, w związku z działalnością CEMEX.

IX. Prezenty dla Osób Trzecich (urzędników pozarządowych)

i. Dawanie prezentów i wykonywanie gestów gościnności

W niektórych sytuacjach i jeśli nie jest to zabronione na mocy lokalnego prawa, personel CEMEX i osoby trzecie mogą przekazywać upominki lub gesty gościnności Osobom Trzecim, a nawet mogą przyjąć upominek lub gest gościnności. Ponieważ jednak nie zawsze jest możliwe poznanie lub zrozumienie intencji darczyńcy, okoliczności związane z przekazaniem prezentu często decydują o tym, czy właściwe jest przyznanie takiej korzyści. Z tego powodu personel CEMEX i Osoby Trzecie muszą dopilnować, aby wszelkie prezenty i gesty gościnności były zgodne z poniższymi postanowieniami:

- Prezenty lub gesty gościnności muszą być zgodne z wszystkimi obowiązującymi lokalnymi przepisami, regulacjami lub polityką biznesową.
- Prezenty lub gesty gościnności muszą być zgodne z lokalnymi zwyczajami i przyjętymi standardami dotyczącymi uprzejmości zawodowych.
- Prezenty lub gesty gościnności należy oferować w sposób otwarty i przejrzysty a następnie dokładnie je zaksięgować i zapisać w księgach i dokumentach CEMEX.
- Prezenty lub gesty gościnności muszą być rozsądne, zwyczajowe, mieć dobry i uzasadniony cel biznesowy oraz być przekazywane w dobrej wierze, bez oczekiwania korzyści lub podjęcia jakichkolwiek działań w zamian.
- Płatności na pokrycie wydatków muszą być dokonywane bezpośrednio dostawcom (np. hotelom, restauracjom, liniom lotniczym i wypożyczalniom samochodów).
- Prezenty lub gesty gościnności nigdy nie mogą mieć formy akcji, obligacji, gotówki, czeku, przekazu pieniężnego, karty podarunkowej, produktów, surowców ani innych podobnych metod dostarczania waluty. Dietyienne są zabronione.
- Prezenty lub gesty gościnności nie mogą być przekazywane tej samej Stronie Trzeciej w sposób cykliczny.

O ile nie obowiązują bardziej restrykcyjne lokalne przepisy lub zasady, symboliczny upominek lub gest gościnności, taki jak posiłek, podróż lub rozrywka dla Strony Trzeciej, jest dopuszczalny, jeśli jest przekazywany zgodnie z niniejszą Polityką i wyceniony do 200 USD lub równowartość tej kwoty w lokalnej walucie na jedną osobę. Upominki o wartości symbolicznej są ogólnie dopuszczalne jako wydatki promocyjne, szczególnie gdy opatrzone są logo CEMEX. Jednak nawet w przypadku takich symbolicznych upominków, personel CEMEX i Osoby Trzecie powinny rozważyć, czy częstotliwość lub czas przekazywania upominków nie powoduje wrażenia wywierania niewłaściwego wpływu.

O ile nie obowiązują bardziej restrykcyjne lokalne przepisy lub zasady, należy przestrzegać procedur zwrotu kosztów w przypadku każdego upominku lub gestu gościnności o wartości do 200 USD lub równoważnej kwocie w lokalnej walucie, przypadającej na każdą osobę: Personel CEMEX powinien złożyć:

- wnioski o zwrot kosztów wraz z dokumentacją uzupełniającą, która powinna obejmować między innymi odpowiednie upoważnienia od bezpośredniego przełożonego,
- wystarczające informacje do identyfikacji odbiorców lub beneficjentów upominku lub gościnności, pokwitowania i pozostałą dokumentację uzupełniającą.

Jeżeli to konieczne, limit 200 USD dla Prezentów oraz Wyrazów Gościnności określony w tej Części IX pkt. i, może zostać przekroczony za pisemną zgodą jak poniżej:

- (1) w przypadku pracowników, zgoda musi zostać udzielona przez wszystkie następujące osoby: (i) odpowiedni Krajowy (dla Meksyk lub USA) lub Regionalny Prezes (dla SCA&C lub EMEAA) lub odpowiedni Wiceprezes Wykonawczy z obszaru korporacyjnego do którego należy pracownik, (ii) odpowiedni Regionalny lub Korporacyjny Dyrektor BSO, oraz (iii) Globalny Dyrektor ds. Zgodności. W przypadku pracowników, którzy raportują do obydwu Krajowego (Meksyk lub USA) lub Regionalnego Prezesa (SCA&C lub EMEAA) oraz również do odpowiedniego Wiceprezesa Wykonawczego zgoda powinna zostać udzielona przez przełożonego (tj. Krajowego (dla Meksyk lub USA) lub Regionalnego Prezesa (dla SCA&C lub EMEAA) lub odpowiedniego Wiceprezesa Wykonawczego) powiązanego „solidną” linią raportowania;
- (2) w przypadku gdy wniosek o przekroczenie takiego limitu składa Krajowy (Meksyk lub USA) lub Regionalny Prezes (SCA&C lub EMEAA), lub Wiceprezes Wykonawczy, zgoda powinna być udzielona przez Dyrektora Generalnego CEMEX;
- (3) w przypadku gdy wniosek o przekroczenie takiego limitu składa Dyrektor Generalny CEMEX zgoda powinna być udzielona przez Prezesa Zarządu CEMEX; oraz
- (4) w przypadku gdy wniosek o przekroczenie takiego limitu składa Prezes Zarządu CEMEX zgoda powinna być udzielona przez Dyrektora Generalnego CEMEX.

We wszystkich przypadkach określonych w paragrafach (1), (2), (3) oraz (4) powyżej, wszystkie wymagania zawarte w tej Polityce muszą zostać spełnione, włączając w to odpowiednie przepisy lokalnego prawa, regulacje oraz polityki, oraz miesięczny raport dotyczący Prezentów oraz Wyrazów Gościnności przekraczających 200 USD, które zostały zaakceptowane zgodnie z tą Częścią IX pkt. i, musi zostać przekazany do odpowiedniego Regionalnego Dyrektora BSO obejmujący zgody udzielone w ramach paragrafów (1) i (2) powyżej, albo do Dyrektora GSO obejmujący zgody udzielone w ramach paragrafów (3) i (4) powyżej.

Wszystkie wydatki powinny być zgodne z niniejszą Polityką, a także przepisami lokalnymi i międzynarodowymi oraz innymi obowiązującymi politykami wewnętrznymi.

ii. Przyjmowanie prezentów i gestów gościnności

O ile nie obowiązują bardziej restrykcyjne lokalne przepisy prawa lub zasady, Strony Trzecie mogą oferować pracownikom CEMEX prezenty lub gesty gościnności. Pozycje marketingowe o wartości nominalnej opatrzone znakiem towarowym lub logo osoby trzeciej (np. długopisy, kubki i podkładki pod mysz) mogą być akceptowane i nie muszą być zgłaszane.

Jeżeli pracownikowi CEMEX zaoferowano prezent o większej wartości, należy to zgłosić bezpośrednio przełożonemu i lokalnemu działowi prawnemu. Personel CEMEX nigdy nie może przyjmować prezentu, który może być uznany za wart więcej niż 100 USD lub równowartość tej kwoty w lokalnej walucie, i musi zgłaszać wszelkie próby przekazania takiego prezentu przez Stronę Trzecią. Aby wykluczyć nawet pozory niewłaściwego działania, pracownicy CEMEX pełniący funkcje związane z zamówieniami pod

żadnym pozorem nie będą przyjmować podarunków i gestów gościnności.

Ponadto członkowie personelu CEMEX nigdy nie mogą ubiegać się o prezent od Strony Trzeciej i nigdy nie dopuszczają do tego, aby przekazany prezent wpłynął na ich niezależną ocenę biznesową.

X. Darowizny

Darowizny mogą powodować problemy zgodnie z przepisami antykorupcyjnymi, szczególnie w przypadku darowizny na rzecz organizacji charytatywnej związanej z urzędnikiem państwowym, a także mogą być zabronione na mocy obowiązujących przepisów lokalnych. Darowizny, zarówno rzeczowe, jak i pieniężne, mogą być przekazywane wyłącznie zarejestrowanym, szanowanym organizacjom charytatywnym lub stowarzyszeniom i nie mogą być przekazywane w celu uzyskania lub zachowania korzyści biznesowych lub specjalnych usług od urzędnika państwowego.

Wszystkie darowizny, przed ich przekazaniem, muszą być potwierdzone pisemną zgodą zgodnie z procesem określonym w Globalnej polityce dotyczącej autoryzacji budżetu, procedurami księgowymi i procedurami zarządzania darowiznami oraz wszelkimi innymi obowiązującymi zasadami. Darowizny muszą być dokładnie zaksięgowane i zapisane w księgach i rejestrach CEMEX zgodnie z wytycznymi określonymi przez grupę księgową CEMEX. Oprócz autoryzacji wymaganych na podstawie niniejszej Polityki, mogą być również wymagane dodatkowe autoryzacje oparte na innych politykach. Dział zgodności może poprosić jedną lub więcej zewnętrznych kancelarii prawnych w kraju, w którym ma zostać przekazana odpowiednia darowizna, o udzielenie informacji czy taka darowizna jest dozwolona na mocy lokalnego prawa, czy też nie, a jeśli jest dozwolona, to w jaki sposób należy ją udokumentować i przeprowadzić. Wszelkie koszty i wydatki wynikające z korzystania z usług zewnętrznej kancelarii prawnej do takich celów będą pokrywane przez jednostkę biznesową CEMEX, dział lub kraj, który zarządza darowizną.

Więcej informacji na temat odpowiedzialności można znaleźć w Globalnej Polityce dotyczącej autoryzacji i księgowania upominków dla urzędników państwowych, dostępnych w Centrum Polityk.

XI. Wpłaty na cele polityczne

Kandydaci na urząd publiczny są uważani, zgodnie z postanowieniami niniejszej Polityki, za urzędników państwowych, a prawo właściwe w wielu jurysdykcjach może ograniczać lub zabraniać dokonywania płatności na rzecz partii politycznych lub kandydatów na urząd publiczny. Pod żadnym pozorem nie wolno dokonywać wpłat na cele polityczne w celu zabezpieczenia interesów lub uzyskania niewłaściwej korzyści dla CEMEX. Przed dokonaniem wpłaty na cele polityczne wymagana jest pisemna zgoda prezesa odpowiedniej jednostki biznesowej oraz działu prawnego.

Co więcej, wpłaty na cele polityczne muszą być dokładnie zaksięgowane i zapisane w księgach i rejestrach CEMEX zgodnie z wytycznymi określonymi przez grupę księgową CEMEX. Dział zgodności może poprosić jedną lub więcej zewnętrznych kancelarii prawnych w kraju, w którym ma zostać dokonana wpłata na cele polityczne, o udzielenie informacji czy taka wpłata jest dozwolona na mocy lokalnego prawa, czy też nie, a jeśli jest dozwolona, to w jaki sposób należy ją udokumentować i przeprowadzić. Wszelkie koszty i wydatki wynikające z korzystania z usług zewnętrznej kancelarii prawnej do takich celów będą pokrywane przez jednostkę biznesową CEMEX, dział lub kraj, który zarządza wpłatą na cele polityczne.

XII. Strony Trzecie

i. [Ogólne wytyczne](#)

Zgodnie z przepisami antykorupcyjnymi, różne spółki grupy CEMEX, w tym spółka dominująca CEMEX, CEMEX, S.A.B. de C.V., jej dyrektorzy, członkowie kierownictwa i przedstawiciele, mogą ponosić odpowiedzialność za działalność spółek zależnych, stowarzyszonych i stron trzecich. Przepisy antykorupcyjne uniemożliwiają CEMEX dokonywanie płatności na rzecz Stron Trzecich, jeżeli CEMEX ma świadomość, że całość lub część takich płatności lub korzyści materialnych lub osobistych będzie oferowana, zostanie obiecana lub przekazana bezpośrednio lub pośrednio urzędnikowi państwowemu.

Słowo "Wiedza" oznacza, że CEMEX ma świadomość, że angażuje się w takie postępowanie, że takie okoliczności istnieją lub że taki rezultat jest zasadniczo pewien; lub CEMEX jest głęboko przekonany, że taka okoliczność istnieje lub że taki wynik jest zasadniczo pewien. Odpowiedzialność można ponieść nie tylko za faktycznie posiadaną wiedzę na temat wykroczeń, ale także za celowe nieprzyjmowanie do wiadomości wykroczeń.

Aby uniknąć dokonywania przez osoby trzecie korupcyjnych płatności w związku z działalnością CEMEX, CEMEX musi zachować ostrożność wchodząc w relacje biznesowe. Należy podejmować współpracę tylko z renomowanymi i wykwalifikowanymi stronami trzecimi. Po nawiązaniu takich relacji biznesowych, personel CEMEX musi monitorować postępowanie stron trzecich w celu nadzorowania zgodności z niniejszą Polityką, globalną polityką CEMEX dla stron trzecich i wszystkimi obowiązującymi przepisami antykorupcyjnymi.

Przed nawiązaniem relacji biznesowej, strony trzecie muszą dostarczyć podpisaną kopię deklaracji zgodności CEMEX i obowiązkową dokumentację prawną oraz przeprowadzić procedurę należytej staranności zgodnie z wytycznymi określonymi w globalnej polityce stron trzecich dostępnej na oficjalnej stronie internetowej CEMEX i Centrum Polityk CEMEX w Shift.

Dokumenty powinny zawierać między innymi zobowiązanie strony trzeciej do przestrzegania niniejszej Polityki oraz oświadczenie, nie podejmą żadnych działań, które spowodowałyby, że CEMEX naruszyłby niniejszą Politykę lub jakiegokolwiek obowiązujące przepisy antykorupcyjne.

W przypadku, gdy Strona Trzecia nie jest w stanie dostarczyć pełnej dokumentacji prawnej, personel Cemex, który chce zarejestrować taką Stronę Trzecią musi wysłać do BSO wiadomość e-mail z dokumentacją, którą Strona Trzecia dostarczyła oraz szczegółowe wyjaśnienie, dlaczego nie można złożyć pełnej dokumentacji.

BSO skontaktuje się z obszarem zgodności, który oceni, czy Strona Trzecia może zostać zakwalifikowana do wyjątków. Wyjątki obejmują między innymi przestrzeganie nakazów sądowych wynikających z procesów sądowych w zakresie prawa pracy, alimenty na dzieci lub inne procesy, podmioty rządowe, zobowiązania podatkowe, usługi publiczne i inne.

Należy zachować należyłą staranność podczas procesu wyboru strony trzeciej, aby udowodnić, że strona trzecia, jej akcjonariusze, dyrektorzy, członkowie kierownictwa i / lub przedstawiciele współpracujący z CEMEX: są należycie uprawnieni i działają w dobrej wierze; są uprawnieni do świadczenia usług, dla których zostali zatrudnieni; nie pozostają w żadnych niedopuszczalnych relacjach z partią polityczną lub urzędnikiem państwowym; i utrzymują standardy biznesowe i etyczne zgodne ze standardami CEMEX.

Zakres należytej staranności powinien być dostosowywany przez Obszar Zgodności do ryzyka związanego z sytuacją. Należyta staranność może obejmować zewnętrzne badanie i potwierdzenie kwalifikacji strony trzeciej oraz spotkanie lub rozmowę z kierownictwem strony trzeciej.

Wszystkie oryginalne dokumenty dotyczące należytej staranności należy przesłać do BSO w celu ich umieszczenia w systemie planowania zasobów przedsiębiorstwa „ERP” (np. SAP, Oracle itp.). Jeżeli oryginalne dokumenty nie są dostępne, należy zachować wersję fizyczną i lub cyfrowo zeskanowaną kopię.

ii. Przedstawiciele lub pośrednicy CEMEX

Ponadto, przed zaangażowaniem jakiegokolwiek strony trzeciej, takiej jak agenci lub przedstawiciele, którzy mogą wchodzić w interakcje z urzędnikiem państwowym w imieniu CEMEX, personel CEMEX zobowiązany jest w każdym przypadku złożyć BSO deklarację zgodności strony trzeciej. BSO skontaktuje się z obszarem zgodności, aby przeprowadzić proces należytej staranności. Ponadto muszą zapewnić przeprowadzenie standardowego procesu wdrażania strony trzeciej do firmy.

iii. Sygnały Ostrzegawcze (Czerwone flagi)

Nawet w kontaktach ze Stronami Trzecimi, z którymi CEMEX ma już uregulowane stosunki, personel CEMEX musi być wyczulony na podejrzane okoliczności, np. „Czerwone flagi”. Należy zachować należyłą staranność, jeśli istnieją przesłanki do podejrzewania działalności korupcyjnej. Takie przesłanki obejmują między innymi:

- Kraj, w którym przeprowadzana jest transakcja ma specyficzne podejście do kwestii korupcji;
- Strona Trzecia była szczególnie rekomendowana przez urzędnika państwowego lub kontrahenta handlowego;
- Strona trzecia pozostaje w bliskich stosunkach z urzędnikiem państwowym lub kontrahentem handlowym;

- „Umowa o świadczenie usług doradczych” strony trzeciej zawiera tylko niejasno opisane usługi lub nie określa specyfikacji świadczonych usług (tj. usługi są opisane tak ogólnie, że nie można wykluczyć potencjalnych działań, które mogłyby naruszać postanowienia niniejszej Polityki.);
- Strona Trzecia prowadzi inną działalność niż ta, dla której została zaangażowana;
- Strona trzecia odmawia lub ma wątpliwości co do wyrażenia pisemnej zgody na przestrzeganie przepisów antykorupcyjnych, obowiązującego prawa lokalnego lub niniejszej Polityki;
- Strona Trzecia podaje niepełne lub niedokładne informacje w wymaganych oświadczeniach;
- Strona Trzecia żąda nietypowych lub nadmiernych płatności lub na przykład prosi o zawyżenie kwoty faktur, płatności z góry, nietypowe prowizje lub płatności kompensacyjne w środkowej fazie projektu lub jakiegokolwiek inne płatności nie mające uzasadnienia, przeniesienie kwot z jednego cyklu rozliczeniowego do drugiego (tj. nietypowe skoki opłat);
- Strona Trzecia żąda płatności w innym kraju, na rzecz strony trzeciej, na rachunek bankowy poza krajem, w którym strona trzecia prowadzi działalność, lub w gotówce lub innych w innej trudnej do wykrycia formie;
- Strona Trzecia prosi CEMEX o zatrudnienie lub jakąkolwiek inną korzyść dla jej przyjaciela lub krewnego;
- Strona Trzecia nalega na podpisanie umów dodatkowych/załączników i odmawia podpisania umowy odzwierciedlającej uzgodnione warunki;
- Strona Trzecia zwraca się z wnioskiem o zwrot źle udokumentowanych lub wątpliwych wydatków;
- Strona Trzecia dokonuje wysokich i częstych darowizn lub wpłat na cele polityczne;
- Stronie Trzeciej postawiono zarzuty w związku z naruszeniem lokalnych lub zagranicznych przepisów prawa lub przepisów dotyczących udzielania zamówień rządowych lub innych umów, lub za możliwe naruszenie przepisów antykorupcyjnych;
- Strona Trzecia polega na kontaktach rządowych lub biznesowych, a nie na kompetentnym personelu i inwestowaniu czasu w promowanie interesów CEMEX; lub
- Strona Trzecia wyraża chęć zachowania w tajemnicy swojej działalności na rzecz CEMEX lub warunków jej zatrudnienia/zaangażowania.

Jeśli podczas selekcji lub relacji biznesowych ze Stroną Trzecią pojawią się sygnały ostrzegawcze (czerwone flagi), należy natychmiast skontaktować się z dyrektorem ds. zgodności korporacyjnej, regionalnymi specjalistami ds. zgodności, korporacyjnym działem prawnym i lokalnym działem prawnym.

iv. Umowa pisemna

Umowy zawierane ze Stronami Trzecimi muszą mieć formę pisemną i muszą opisywać potrzebę świadczenia usług przez Stronę Trzecią, szczegółowy opis usług, które będą świadczone, podstawę wynagrodzenia, kwoty do zapłaty oraz inne istotne warunki umowy. Pisemna umowa może mieć formę umowy o świadczenie usług, umowy o gotowości do pracy, pisemnej prezentacji, szczegółowej faktury, zamówienia.

Pisemne umowy powinny zawierać następujące postanowienia, w tym między innymi:

- Oświadczenie, że strona trzecia będzie przestrzegać wszystkich obowiązujących przepisów antykorupcyjnych, w tym FCPA i brytyjskiej ustawy o zwalczaniu przekupstwa lub podobnego prawa lokalnego;
- Klauzulę antykorupcyjną;
- Przepis, który wymaga od strony trzeciej odpowiedzi na prośby CEMEX o informacje dotyczące prac wykonanych w ramach umowy i

powiązanych wydatków strony trzeciej związanych z odpowiednią umową i usługami / towarami, do których odnosi się umowa; oraz

- Przepis upoważniający CEMEX do rozwiązania umowy, jeżeli istnieje przekonanie, że Strona Trzecia naruszyła jakiegokolwiek obowiązujące przepisy i regulacje antykorupcyjne.

CEMEX dołoży wszelkich starań, aby w pisemnych umowach uwzględnić:

- Przepis ustanawiający prawo CEMEX do badania ksiąg i rejestrów stron trzecich w zakresie w jakim takie badanie odnosi się do zgodności z warunkami antykorupcyjnymi zawartymi w odpowiednich umowach; oraz
- Przepis zezwalający wewnętrznym i zewnętrznym audytorom CEMEX, w trakcie obowiązywania umowy i przez trzy lata po dokonaniu płatności końcowej w ramach umowy, na dostęp do wszelkich informacji strony trzeciej, które związane są z pracami wykonywanymi w ramach umowy i powiązanymi wydatkami

Umowy ze Stronami Trzecimi, które mogą wchodzić w interakcje z urzędnikami państwowymi w imieniu CEMEX, muszą zostać przejrane przez dyrektora ds. zgodności korporacyjnej, regionalnych specjalistów ds. zgodności oraz lokalny dział prawny.

Płatności w ramach umów będą dokonywane wyłącznie na rzecz odpowiedniego kontrahenta umownego, a nie na rzecz jakiegokolwiek innej osoby (osób).

v. Procedury płatności

Płatności dokonywane przez CEMEX na rzecz Strony Trzeciej powinny być dokonywane na rachunek bankowy strony trzeciej w kraju, w którym usługi są świadczone lub w którym znajdują się biura Strony Trzeciej, chyba że płatności są fakturowane w innej walucie. Płatności gotówkowe na rzecz Stron Trzecich są surowo zabronione, chyba że jest to wyraźnie dozwolone przez politykę wewnętrzną. Ponadto CEMEX podejmuje starania, aby uniknąć dokonywania płatności na rzecz agentów zatrudnionych lub zaangażowanych przez CEMEX, którzy z kolei prześlą takie płatności innej osobie trzeciej. W takim przypadku wymagane dokumenty należy uzyskać od takich stron trzecich. O ile jest to racjonalnie możliwe, CEMEX powinien unikać dokonywania jakichkolwiek płatności na rzecz jakiegokolwiek agenta CEMEX lub strony trzeciej reprezentującej CEMEX, a zamiast tego powinien dokonywać płatności na rzecz ostatecznej osoby, która ma otrzymać odpowiednie fundusze.

CEMEX będzie również monitorować zaangażowane Strony Trzeciej i uzupełniać odpowiednie zapisy o wszelkie dodatkowe informacje uzyskane podczas okresowych przeglądów.

Ogólnoświatowe zasady dotyczące Stron Trzecich oraz dodatkowe procedury należytej staranności związane ze Stronami Trzecimi są dostępne na oficjalnej stronie internetowej CEMEX, Centrum Polityk CEMEX w Shift i mogą być okresowo aktualizowane lub modyfikowane przez Dział Prawny firmy.

XIII. Wspólne przedsięwzięcia (Joint Venture)

Te same ogólne zasady, które mają zastosowanie do Stron Trzecich, mają również zastosowanie do wspólnych przedsięwzięć i akcjonariuszy lub beneficjenta końcowego wspólnego przedsięwzięcia. Cały personel CEMEX musi przestrzegać zgodności z obowiązującymi przepisami prawa i gwarancjami umownymi ustanowionymi dla każdego wspólnego przedsięwzięcia. W uzupełnieniu do postanowień zawartych w niniejszej Polityce, zgodnie z ogólną polityką CEMEX dla stron trzecich i innymi wytycznymi określonymi w obowiązujących zasadach, personel CEMEX nie może ustanowić relacji joint venture, dopóki nie przekaże wypełnionego formularza należytej staranności i odpowiedniej wymaganej dokumentacji lokalnemu działowi prawnemu.

Lokalny dział prawny, we współpracy z kierownictwem odpowiedzialnym za transakcję, jest odpowiedzialny za zebranie całej wymaganej dokumentacji oraz potwierdzenie sporządzenia wszystkich wymaganych dokumentów. Lokalny dział prawny prześle dokumentację i przekaze krótkie wyjaśnienie ustaleń, jeśli takie istnieją, do obszaru zgodności. Obszar Zgodności dokona przeglądu dokumentów i doradzi, w zależności od wyników: czy transakcja powinna zostać przeprowadzona czy też odrzucona.

Jeśli w trakcie procesu weryfikacji pojawią się jakiegokolwiek wątpliwości dotyczące wymaganej dokumentacji, należy skontaktować się z obszarem zgodności. Wszelkie odstępstwa lub wyjątki od zwykłego procesu należytej staranności powinny być wyraźnie zatwierdzone na piśmie przez Obszar Zgodności.

Podczas monitorowania wspólnych przedsięwzięć, personel CEMEX musi być świadomy sygnałów ostrzegawczych (czerwonych flag) obejmujących między innymi:

- Skorzystanie z usług agentów lub innych stron trzecich bez zachowania należytej staranności i / lub bez pisemnych umów;
- Nietypowa lub niekompletna dokumentacja;
- Nietypowe lub zbyt skomplikowane ustalenia, które wykazują brak przejrzystości;
- Nietypowe lub zbyt hojne umowy podwykonawstwa;
- Nadmierne, fałszywe lub źle opisane żądania płatności;
- Żądania płatności z góry;
- Akcjonariusze wspólnych przedsięwzięć będących PEP; lub
- Wspólne przedsięwzięcia, które są zaangażowane w świadczenie usług na rzecz rządu.

W przypadku podejrzenia lub stwierdzenia takich czerwonych flag, personel CEMEX musi natychmiast skontaktować się z dyrektorem ds. zgodności korporacyjnej, regionalnymi specjalistami ds. zgodności i lokalnym działem prawnym.

Ponadto pracownik CEMEX odpowiedzialny za jakiegokolwiek joint venture lub podobną umowę może przeprowadzić taką transakcję tylko wtedy, gdy odpowiednie dokumenty regulujące partnerstwo zawierają standardowe klauzule, które powinny obejmować klauzulę antykorupcyjną przewidzianą w niniejszej Polityce oraz w Deklaracji zgodności strony trzeciej .

XIV. Kontrole rachunkowe, procedury i rejestry

CEMEX zobowiązany jest utrzymywać system wewnętrznych kontroli księgowych, które są zgodne z ogólnie przyjętymi zasadami rachunkowości („GAAP”) lub Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), stosownie do przypadku, i które pozwalają wykrywać, eliminować i zapobiegać rozbieżności między zarejestrowanymi a faktycznymi aktywami.

CEMEX prowadzi księgi i rejestry, które dokładnie i rzetelnie odzwierciedlają wszystkie transakcje i rozdysponowanie aktywów CEMEX, zgodnie z postanowieniami FCPA dotyczącymi ksiąg i rejestrów oraz podobnymi przepisami prawa antykorupcyjnego.

Od wszystkich podmiotów, w których CEMEX posiada 50% lub mniej praw głosu, i / lub od podmiotów, które CEMEX kontroluje i konsoliduje na podstawie ustaleń umownych, CEMEX wymaga opracowania i utrzymywania rzetelnego systemu wewnętrznych kontroli księgowych.

Celem tych systemów i kontroli jest zapobieganie ukrywaniu przez przedsiębiorstwa nieprawidłowych płatności (łapówek) oraz zniechęcanie do nieuczciwych praktyk księgowych. Nieprawidłowe płatności (łapówki) mogą zostać błędnie opisane jako:

- Prowizje lub tantiemy;
- Opłaty konsultacyjne;
- Zachęty lub badania naukowe dotyczące sprzedaży i marketingu;
- Koszty podróży i rozrywki;
- Rabaty lub upusty;
- Różne wydatki;
- Drobnie wypłaty gotówki;
- Darmowe dobra;
- Płatności dostawcy; lub
- Odpisy w koszty

W związku z powyższym, cały personel CEMEX musi być terminowy i dokładny podczas przygotowywania wszystkich raportów i protokołów CEMEX. Żaden podmiot prawny, dokument księgowy ani dokument uzupełniający CEMEX nie powinien być pominięty lub sfalszowany w jakikolwiek sposób, który mógłby ukryć lub zataić prawdziwy charakter transakcji lub wydatków. Ponadto nie można ustanawiać ani utrzymywać żadnych nieujawnionych lub niezarejestrowanych środków ani rachunków w żadnym celu.

XV. Aktualizacje zasad i zmiany

Zarząd CEMEX przekazuje uprawnienia do zmiany i aktualizacji niniejszej Polityki Działowi Korporacyjnemu tylko wtedy, gdy takie zmiany i aktualizacje nie są istotne i nie zmieniają ducha niniejszej Polityki.

XVI. Wnioski

Niniejsza Polityka ma na celu pomóc członkom personelu CEMEX w unikaniu ryzyka i rozpoznawaniu sytuacji, w których powinni oni skonsultować się z Obszarem Zgodności, Dyrektorem ds. zgodności korporacyjnej, Regionalnymi Specjalistami ds. Zgodności, Działem Prawnym Korporacji lub Lokalnym Działem Prawnym.

Jeśli pracownik CEMEX uważa, że projekt lub praktyka przyniosłaby korzyść CEMEX i jego klientom, ale może podnieść kwestie związane z przepisami antykorupcyjnymi, musi skontaktować się z lokalnym działem prawnym, który pomoże ustalić, czy projekt byłby zgodny z prawem lub zidentyfikować sposoby osiągnięcia tych samych celów bez ryzyka naruszenia przepisów antykorupcyjnych lub przepisów lokalnych.

Pracownicy CEMEX są zobowiązani do potwierdzenia otrzymania i zapoznania się z niniejszymi wytycznymi poprzez podpisanie i odesłanie załączonego formularza globalnej polityki antykorupcyjnej (który znajduje się w załączniku 2 do niniejszej Polityki) lub poprzez podpis elektroniczny, jeśli jest dostępny. Od czasu do czasu może być wymagane poświadczenie niniejszej Polityki oraz odbycie odpowiednich kursów w celu zapobiegania korupcji. Stań się one stałym elementem osobistej dokumentacji pracownika.

Jeśli ktokolwiek ma jakiegokolwiek wątpliwości co do treści niniejszej Polityki, powinien skontaktować się z Obszarem zgodności w celu uzyskania wskazówek. Kontakt można nawiązać za pośrednictwem lokalnego działu prawnego, regionalnych dyrektorów zgodności lub bezpośrednio dyrektora ds. zgodności korporacyjnej.

Oficjalne kanały zgłaszania wszelkich faktycznych lub podejrzewanych naruszeń niniejszej Polityki lub przepisów antykorupcyjnych są następujące: (i) ETHOS Linii, przez Internet (<https://www.tnwgrc.com/cemex/default.htm>), telefon lub e-mail; (ii) komitety audytu; (iii) każdy członek grupy ETHOS; (iii) członek lokalnego komitetu ETHOS, telefonicznie, pocztą elektroniczną lub osobiście; (iv) lokalny dział prawny; lub (v) dział prawny firmy.

Załącznik 1: Deklaracja zgodności strony trzeciej

Deklaracja zgodności strony trzeciej

_____ (w tym jej właściciele, partnerzy, członkowie kierownictwa, dyrektorzy, kierownictwo, pracownicy, akcjonariusze, spółki dominujące i spółki zależne, „Spółka”) przekazuje niniejsze pismo do CEMEX, S.A.B. de C.V. („CEMEX”) w celu potwierdzenia zobowiązania się do przestrzegania wszystkich obowiązujących przepisów i zasad CEMEX. Spółka oświadcza i zaświadcza, że zgadza się przestrzegać postanowień następujących kodeksów i polityk CEMEX:

- A. Kodeks Etyki i Postępowania Zawodowego CEMEX „Nasz Kodeks”;
- B. Kodeks postępowania podczas współpracy z CEMEX
- C. Globalna polityka antykorupcyjna
- D. Globalna polityka przeciwdziałania praniu pieniędzy

Uwaga: Powyższe kodeksy i polityki można znaleźć na stronie <https://www.cemex.com>

Spółka oświadcza, że oświadczenia zawarte w niniejszej Deklaracji zgodności stron trzecich są prawdziwe i kompletne oraz, że CEMEX może na nich polegać.

Spółka zgadza się ponadto, że jeśli przyszłe zmiany, w tym między innymi nieprzestrzeganie którejkolwiek z zasad i standardów CEMEX, o których mowa w niniejszym dokumencie, spowodują, że przedstawione tu oświadczenia i deklaracje nie będą dokładne lub kompletne, Spółka niezwłocznie prześle CEMEX pisemne oświadczenie wyszczególniając przyczyny i zakres zmian.

Czy dostawca lub zewnętrzny dostawca będzie działał jako pośrednik, pełnomocnik, przedstawiciel lub agent w imieniu CEMEX?

TAK _____ NIE _____

Jeśli odpowiedź brzmi **TAK**, proszę podać krótkie wyjaśnienie:

Uwaga: Odpowiedzi na to pytanie muszą udzielić upoważnieni przedstawiciele strony trzeciej na własną odpowiedzialność.

Aktualna data (mm / dd / rrrr) _____

Pełna nazwa spółki
(jeśli dotyczy) _____

Pełny adres podatkowy
numer, ulica, miasto, stan,
kod pocztowy _____

**Pełne imię i nazwisko oraz
aktualne stanowisko**
upoważnionego
przedstawiciela (osoba
fizyczna, jeśli dotyczy) _____

Podpis upoważnionego
przedstawiciela (osoba fizyczna,
jeśli dotyczy) _____

Załącznik 2: Formularz potwierdzenia globalnej polityki antykorupcyjnej

FORMULARZ POTWIERDZENIA GLOBALNEJ POLITYKI ANTYKORUPCYJNEJ

Przeczytałem, zrozumiałem i zamierzam przestrzegać Globalnej Polityki Antykorupcyjnej obowiązującej w CEMEX. W razie jakichkolwiek pytań lub potrzeby uzyskania dodatkowych wyjaśnień dotyczących któregoś przedmiotu objętego niniejszymi wytycznymi, skontaktuję się z Działem Prawnym CEMEX bezpośrednio lub za pośrednictwem linii ETHOS. W przypadku, gdy dowiem się o potencjalnym lub rzeczywistym problemie przekupstwa / korupcji, niezwłocznie powiadomię o tym fakcie dział prawny CEMEX bezpośrednio lub za pośrednictwem linii ETHOS

Data _____

Podpis _____

Imię i nazwisko drukowanymi literami _____

Tytuł/stanowisko _____

Lokalizacja _____

Załącznik 3: Omówienie narzędzia interakcji z rządem

Przed jakąkolwiek interakcją z urzędnikami państwowymi, w ramach której zostanie dokonany lub przekazany wydatek, prezent lub gest gościnności, personel CEMEX musi uzyskać uprzednią zgodę w naszym narzędziu do autoryzacji interakcji z rządem, dostępnym na [stronie https://governmentinteraction.cemex.com](https://governmentinteraction.cemex.com)

Interakcja z urzędnikami państwowymi obejmuje między innymi:

- Spotkania, których celem jest promocja produktów CEMEX lub podpisanie umowy lub jakikolwiek proces administracyjny, który pociąga za sobą wydanie lub utrzymanie licencji, zezwolenia lub podobne procedury.
- Spotkanie z urzędnikiem państwowym obejmuje między innymi spotkanie w biurach CEMEX lub biurach urzędnika państwowego, śniadanie biznesowe lub lunch.
- Bezpośrednie spotkania z politykami lub urzędnikami państwowymi.
- Wszelka komunikacja z politykami, organami władzy lub kampanie public relations mające na celu wpłynięcie na decyzję polityczną.

O ile nie zabrania tego lokalne prawo, personel CEMEX musi złożyć pisemny wniosek za pośrednictwem naszego narzędzia do autoryzacji interakcji z rządem, w tym przekazać: (i) Informacje o pracowniku, takie jak imię i nazwisko pracownika składającego wniosek, stanowisko, jednostka biznesowa, region lub kraj oraz data spotkania; (ii) Informacje o spotkaniu, takie jak cel spotkania (szczegółowo opisany), uczestnicy, wydatki, prezent lub gest gościnności; (iii) podpis pracowników; oraz (iv) wszelkie inne informacje uzupełniające.

Po uzyskaniu autoryzacji, personel CEMEX zobowiązany jest przechowywać raport autoryzacyjny jako dokument pomocniczy dla celów księgowych (np. w raporcie wydatków, raport autoryzacyjny powinien zostać przekazany do procesu walidacji BSO). Raport autoryzacyjny powinien mieć formę strony narzędzia do autoryzacji interakcji rządowych wraz z udzielonymi odpowiednimi autoryzacjami.

Globalna polityka antykorupcyjna - kontrole wewnętrzne

i. Kontrola 1: Rozpatrywanie skarg otrzymanych za pośrednictwem dowolnego z oficjalnych kanałów określonych w Kodeksie Etyki CEMEX

Gdy Dyrektor Centrali CEMEX ds. zgodności otrzymuje raporty lub skargi dotyczące „Przekupstwa urzędników państwowych” przesyłane oficjalnymi kanałami określonymi w Kodeksie Etyki CEMEX i niniejszej Polityce.

Dyrektor Centrali CEMEX ds. zgodności jest odpowiedzialny za przeprowadzenie poufnego dochodzenia i zapewnienie zebrania odpowiednich dowodów. Ustalenia i rekomendacje dotyczące działań naprawczych będą kwartalnie przedstawiane Grupie ETHOS lub odpowiedniej Lokalnej Komisji ETHOS.

Wiceprezes ds. oceny procesu kwartalnie przedstawia Komitetowi Audytu dane statystyczne i istotne informacje dotyczące spraw.

Dowody wspierające audyt

- Dyrektor Centrali CEMEX ds. zgodności musi prowadzić rejestr wszystkich otrzymanych raportów lub skarg.
- Dyrektor Centrali CEMEX ds. zgodności musi udokumentować dochodzenie, odpowiednie ustalenia i zalecenia dla każdej sprawy.

ii. Kontrola 2: Narzędzie autoryzacji interakcji z rządem

Członkowie personelu CEMEX muszą wnioskować o odpowiednie upoważnienia na wszelkie interakcje z urzędnikami państwowymi, jeżeli w trakcie takiej interakcji planują przekazać jakiegokolwiek prezenty lub wykonać gesty gościnności. Zgodnie z sekcją V Polityki, wszystkie wyżej wymienione interakcje należy zgłaszać za pośrednictwem narzędzia do autoryzacji interakcji z rządem CEMEX. Akceptantami takich wniosków będą bezpośredni przełożony, lokalny dział prawny i odpowiedni kierownik funkcjonalny.

Wszelkie interakcje z urzędnikami państwowymi, w przypadku których mają zostać przekazane prezenty lub wykonane gesty gościnności a które nie zostały zatwierdzone, są zabronione i stanowią naruszenie Kodeksu Etyki CEMEX i niniejszej Polityki.

Zatwierdzone Interakcje z urzędnikami państwowymi, w przypadku których mają zostać przekazane prezenty lub wykonane gesty gościnności, powinny być zgodne z odpowiednimi wytycznymi rachunkowości.

Podczas dokumentowania wydatków, prezentów lub gestów gościnności wykonanych lub przekazanych w ramach autoryzowanej interakcji, raport z wydatków powinien być udokumentowany za pomocą narzędzia CONCUR. W narzędziu CONCUR personel CEMEX powinien wybrać koncept nr 31 Uwaga dla urzędników państwowych; określić, czy była to rozrywka, podróż, posiłek, prezent lub inny rodzaj wydatków; załączyć odpowiedni raport autoryzacyjny; oraz inną dokumentację uzupełniającą.

BSO sprawdzi, czy wszystkie wydatki przedstawione zgodnie z konceptem nr 31 Uwaga dla urzędników państwowych są zgodne z wyżej wymienionymi wytycznymi. W przypadku rozbieżności, BSO zgłosi taki przypadek i powiadomi o tym fakcie pracownika CEMEX, który przesłał raport z wydatków oraz prześle odpowiednie powiadomienie do Obszaru zgodności.

Obszar zgodności będzie informowany co miesiąc o działaniach naprawczych w przypadku stwierdzenia jakichkolwiek rozbieżności, jak również będzie miał do dyspozycji matrycę do monitorowania statusu wszystkich tego typu przypadków.

Jeśli pracownik CEMEX nie usunie stwierdzonych rozbieżności w ciągu 30 dni kalendarzowych po otrzymaniu zaliczki i / lub ostatecznego terminu rozliczenia rachunku karty kredytowej, BSO poleci działowi płac odliczyć odpowiednią kwotę od następnego wynagrodzenia pracownika CEMEX lub nałożyć alternatywną karę, jeżeli

w danym kraju nie można dokonać odliczenia od wynagrodzenia pracownika.

Dowody wspierające audyt

- Wszystkie wydatki udokumentowane zgodnie z konceptem nr 31 - Uwaga dla urzędników państwowych muszą być poparte odpowiednim raportem autoryzacyjnym. (BSO)
- Miesięczna matryca zgłoszonych przypadków i ich status. (Obszar zgodności)

iii. Kontrola 3: Działania następcze i aktualizacja globalnej polityki antykorupcyjnej

Obszar zgodności (prawny) we współpracy z regionalnymi dyrektorami prawnymi, regionalnymi dyrektorami ds. zgodności i lokalnymi działami prawnymi powinien zapewnić aktualizację zasad. Takie działanie powinno być przeprowadzane i dokumentowane przez Obszar Zgodności co najmniej co 12 miesięcy.

Dowody wspierające audyt

- Dyrektor Centrali CEMEX ds. zgodności prześle odpowiednie komunikaty i będzie koordynował, w razie potrzeby, odpowiednie aktualizacje i zatwierdzenia. (Obszar zgodności)

iv. Kontrola 4: Raport o płatnościach na rzecz podmiotów rządowych

BSO otrzyma raport płatności dokonanych na rzecz dostawców będących podmiotami rządowymi w kategorii 092 (zero dziewięć dwa) lub innej odpowiedniej kategorii w SAP. BSO musi przysyłać ten raport co miesiąc odpowiednio do Dyrektora Centrali CEMEX ds. Zgodności lub do Regionalnego Oficera ds. Zgodności..

Dyrektor Centrali CEMEX ds. Zgodności lub Regionalny Oficer ds. Zgodności prześle raport do Lokalnego Działu Prawnego, który będzie odpowiedzialny za sprawdzenie, czy wszystkie właściwe płatności z wyselekcjonowanej próby są poparte odpowiednią umową, lokalnym prawem, wewnętrznymi zasadami lub zostały odpowiednio uzasadnione. Próba powinna zostać wyselekcjonowana zgodnie z kryteriami określonymi w Wytycznych – Raport o Płatnościach na rzecz Podmiotów Rządowych

Lokalny Dział Prawny jest odpowiedzialny za potwierdzenie emailem do Dyrektora Centrali CEMEX ds. Zgodności lub do Regionalnego Oficera ds. Zgodności, czy płatności z wyselekcjonowanej próby są zgodne z odpowiednimi politykami. Wyłącznie w przypadku wykrycia płatności niezgodnej z politykami, Lokalny Dział Prawny jest odpowiedzialny za uzyskanie dodatkowych informacji o tej płatności, udokumentowanie jej zasadności oraz za dokumentację wspierającą, oraz przesłanie takich informacji i dokumentacji emailem do Obszaru ds. Zgodności. Lokalny dział prawny musi wysłać raport do obszaru zgodności.

Dowody wspierające audyt

- Miesięczny raport generowany przez SAP ze wszystkimi płatnościami na rzecz dostawców w kategorii 092. (BSO)
- Wiadomość e-mail zawierająca wygenerowany raport i wysłana przez BSO do Dyrektora Centrali CEMEX ds. Zgodności lub do Regionalnego Oficera ds. Zgodności. . (BSO)
- Wiadomość e-mail z raportem do weryfikacji wysłana przez Dyrektora Centrali CEMEX ds. Zgodności lub Regionalnego Oficera ds. Zgodności do Lokalnego Działu Prawnego. (Obszar ds. Zgodności)
- Wiadomość e-mail wysłana przez Lokalny Dział Prawny do Dyrektora Centrali CEMEX ds. Zgodności lub do Regionalnego Oficera ds. Zgodności z potwierdzeniem, że płatności z wyselekcjonowanej próby są zgodne z odpowiednimi politykami. (Lokalny Dział Prawny)
- Wiadomość e-mail wysłana przez Lokalny Dział Prawny do Dyrektora Centrali CEMEX ds. Zgodności lub do Regionalnego Oficera ds. Zgodności z uzyskanymi informacjami oraz dokumentacją w stosunku do tych płatności, które nie są zgodne z odpowiednimi politykami. (Lokalny Dział Prawny)

v. **Kontrola 5: Gesty gościnności i prezenty dla osób trzecich (urzędników pozarządowych) kontrola odbiorcy lub beneficjenta**

Gdy członek personelu CEMEX przedkładający raport z wydatków lub wnioskujący o zwrot pieniędzy za prezent lub gesty gościnności dla stron trzecich, powinien dołączyć listę nazwisk odbiorców (stron trzecich) lub beneficjenta (-ów) prezentu lub gestu gościnności wraz z odpowiednią fakturą. Ponadto powinien podać powód lub cel biznesowy podarunku lub gestu gościnności oraz dołączyć wszelkie inne dokumenty potwierdzające otrzymanie takiego podarunku lub gestów gościnności.

Przesyłając raport z wydatków za pomocą narzędzia CONCUR, personel CEMEX powinien wybrać koncept nr 30 - Rozrywka (obsługa klienta, posiłki lub praca w sieci, imprezy i prezenty dla osób trzecich) i załączyć odpowiednie zezwolenia.

BSO sprawdzi czy wszystkie wydatki zgodnie z konceptem nr 30 - Rozrywka są poparte odpowiednimi wymaganymi informacjami i załącznikami. W przypadku rozbieżności, BSO zgłosi taki przypadek i powiadomi o tym fakcie pracownika CEMEX, który przesłał raport z wydatków oraz prześle odpowiednie powiadomienie do Obszaru zgodności.

Obszar zgodności zostanie poinformowany o działaniach naprawczych w przypadku stwierdzenia jakichkolwiek rozbieżności.

Jeśli pracownik CEMEX nie usunie stwierdzonych rozbieżności w ciągu 30 dni kalendarzowych po otrzymaniu zaliczki i / lub ostatecznego terminu rozliczenia rachunku karty kredytowej, BSO poleci działowi płac odliczyć odpowiednią kwotę od następnego wynagrodzenia pracownika CEMEX lub nałożyć alternatywną karę, jeżeli w danym kraju nie można dokonać odliczenia od wynagrodzenia pracownika.

Dowody wspierające audyt
<ul style="list-style-type: none">• Wszystkie wydatki udokumentowane zgodnie z konceptem nr 30 - Uwaga dla urzędników państwowych muszą być poparte odpowiednim raportem autoryzacyjnym. (BSO)• Miesięczna matryca zgłoszonych przypadków i ich status. (Obszar zgodności)