



Globální protikorupční zásady

Všeobecné globální zásady s účinností od 31. března 2020 schválené představenstvem společnosti CEMEX, S.A.B. de C.V. dne 30. října 2019

Všechna práva vyhrazena.

Bez písemného schválení společnosti CEMEX nesmí být žádná část tohoto dokumentu žádným způsobem a žádnými prostředky reprodukována.

Obsah

I.	Zpráva od našeho výkonného ředitele	3
II.	Účel	4
	i. Zdrojové materiály týkající se dodržování předpisů a etiky	5
	ii. Požadavky na podávání zpráv	5
	iii. Postupy při řešení stížností prostřednictvím ETHOSLine	5
III.	Definice	6
IV.	Přehled klíčových protikorupčních zákonů	9
	i. Zákon o zahraničních korupčních praktikách („FCPA“)	9
	ii. Britský zákon proti úplatkářství („UKBA“)	10
	iii. Úmluva Organizace pro hospodářskou spolupráci a rozvoj (OECD) o boji proti podplácení zahraničních veřejných činitelů v mezinárodních podnikatelských transakcích	10
V.	Interakce se státem	10
	i. Obecné principy	10
	ii. Zvláštní pokyny (neúplný výčet)	11
VI.	Zákaz úplatků státním úředníkům	12
	i. Odměny za rychlé vyřízení	12
	ii. Dary a pohoštění pro státní úředníky	13
VII.	Obchodní úplatky	15
VIII.	Střet zájmů	15
	i. Nelegální provize	15
IX.	Dary a pohoštění jiným třetím stranám (nestátním úředníkům)	15
	i. Poskytování darů a pohoštění	15
	ii. Přijímání darů či pohoštění	16
X.	Dobročinné příspěvky	16
XI.	Příspěvky politickým subjektům	17
XII.	Třetí strany	17
	i. Obecné směrnice	17
	ii. Zástupci či představitelé společnosti CEMEX	19
	iii. Výstražné signály	19
	iv. Písemná smlouva	20
	v. Platební postupy	20
XIII.	Podniky se společnou majetkovou účastí	21
XIV.	Účetní kontroly, postupy a záznamy	22
XV.	Zásady Aktualizace a dodatky	23
XVI.	Závěry	23
	Příloha 1: Prohlášení třetí strany o dodržování předpisů	24
	Příloha 2: Potvrzení o seznámení se s Globálními protikorupčními zásadami	25
	Příloha 3: Přehled nástroje Interakce se státem	26
	Globální protikorupční zásady – interní kontroly	27
	i. 1. kontrola: Řešení stížností obdržených jakoukoliv oficiální cestou uvedenou v Etickém kodexu společnosti CEMEX	27
	ii. 2. kontrola: Nástroj Povolení interakce se státními orgány	27
	iii. 3. kontrola: Další sledování a aktualizace Globálních protikorupčních zásad	28
	iv. 4. kontrola: Zpráva o platbách státním subjektům	28
	v. 5. kontrola: Kontrola darů a pohoštění dalším příjemcům nebo oprávněným osobám (nestátním úředníkům) – třetím stranám	28

I. Zpráva od našeho výkonného ředitele

Ve společnosti CEMEX S.A.B. de C.V. a našich dceřiných a přidružených společnostech jsme odhodláni provozovat naše podnikání v naprostém souladu s duchem a literou všech platných zákonů, nařízení a předpisů a podle nejvyšší úrovně etických standardů. Usilujeme o podnikání prováděné transparentně a bezúhonně a o zajištění toho, aby všechny transakce splňovaly veškeré platné protikorupční a protiúplatkářské zákony. To zahrnuje nulovou toleranci vůči poskytování úplatků či nelegálních provizí jakéhokoliv druhu, ať už je to při jednání se státními úředníky nebo soukromým sektorem. Kromě toho jsme zavázáni vést úplné a přesné účetnictví a účetní záznamy a uplatňovat důkladné mezinárodní účetní kontroly.

Tyto Globální protikorupční zásady jsou určeny všem dceřiným a přidruženým společnostem, stávajícím a novým zaměstnancům, vedoucím pracovníkům, vedení firmy a třetím stranám, které s námi spolupracují. Každý má povinnost se s těmito zásadami seznámit, podstoupit nezbytná školení a pravidelně osvědčovat, že nebyl, není a nebude zapojen do korupčního jednání.

Ve společnosti CEMEX je při naší veškeré práci prioritou boj proti korupci a úplatkům a od každého z vás očekáváme, že se připojíte k tomuto důležitému úsilí.

Tyto zásady jsou k dispozici rovněž na webových stránkách společnosti CEMEX.

Fernando A. Gonzalez Olivieri
Výkonný ředitel

II. Účel

Účelem těchto Globálních protikorupčních zásad (dále jen „zásady“) je zajistit, aby společnost CEMEX, S.A.B. de C.V., její dceřiné a přidružené společnosti (dále jen souhrnně „CEMEX“), vedení firmy, vedoucí pracovníci, zaměstnanci (dále jen souhrnně „pracovníci společnosti CEMEX“) a třetí strany dodržovali všechny platné protikorupční zákony, mimo jiné včetně amerického zákona o zahraničních korupčních praktikách (U.S. Foreign Corrupt Practices Act, „FCPA“), Úmluvy Organizace pro hospodářskou spolupráci a rozvoj o boji proti podplácení zahraničních veřejných činitelů v mezinárodních podnikatelských transakcích („Konvence OECD“), britský zákon proti úplatkářství z roku 2010 („Protikorupční zákon“) a obdobné zákony proti úplatkům a korupci účinné v zemích, kde společnost CEMEX provozuje obchodní aktivity a kde podniká (souhrnně „protikorupční zákony“).

Jedním z hlavních cílů společnosti CEMEX je zajistit, aby její podnikání vždy probíhalo vysoce etickým a poctivým způsobem. Společnost CEMEX zavedla jako normu nulovou toleranci vůči chování, které porušuje jakékoliv protikorupční zákony. Porušení jakýchkoliv platných protikorupčních zákonů může vést k trestnímu stíhání a/nebo uložení občanskoprávních postihů. Společnost CEMEX nezaplátí žádnou pokutu uloženou jejímu pracovníkovi nebo třetí straně v důsledku porušení jakýchkoliv protikorupčních zákonů nebo těchto zásad. Jakékoliv porušení těchto zásad může navíc vést k disciplinárnímu řízení, a dokonce i ukončení pracovního poměru, nebo k jinému nápravnému či represivnímu úkonu přiměřenému okolnostem.

A naopak, společnost CEMEX bude plně podporovat všechny své pracovníky nebo třetí strany, kteří se odmítnou podílet na chování, které by vystavilo etické principy společnosti CEMEX a její pověst riziku. Společnost CEMEX doporučuje, aby byly hlášeny a/nebo v dobré víře vznášeny podněty týkající se jakéhokoliv porušení těchto zásad nebo protikorupčních zákonů a přísně zakazuje represe vůči každé osobě, která něco nahlásí. Takové represe by byly důvodem pro disciplinární řízení, včetně případného ukončení pracovního poměru.

Tyto zásady by měly být vykládány společně s Naším etickým kodexem a kodexem obchodního chování („Náš kodex“), jakož i jakýmkoliv dalšími platnými zásadami a postupy, kterým pracovníci společnosti CEMEX podléhají. Tyto zásady musejí být dodržovány navzdory jakýmkoliv lokálním či regionálním zásadám, postupům či zvykům, které by byly v rozporu s těmito požadavky. Jestliže však někde platí lokální zákony, postupy, kontroly, směrnice či zvyky přísnější než tyto zásady, je nutné se řídit těmito přísnějšími lokálními požadavky.

Tyto zásady se vztahují na všechny pracovníky společnosti CEMEX bez ohledu na to, kde sídlí nebo vykonávají činnost, a na vztahy se třetími stranami, nad kterými má společnost CEMEX kontrolu, včetně podniků se společnou majetkovou účastí, dále pak veškeré zástupce, konzultanty, obchodní partnery a další zástupce třetích stran, pokud jednají v zastoupení společnosti CEMEX.

Od pracovníků společnost CEMEX se očekává, že budou tyto zásady dodržovat, zúčastní se protikorupčního školení a budou komunikovat principy stanovené těmito zásadami svým kolegům a obchodním partnerům. Kromě toho bude od relevantních zaměstnanců společnosti CEMEX jednou za dva roky požadováno, aby dodali osvědčení o dodržování protikorupčních předpisů.

Před navázáním obchodní spolupráce se společností CEMEX jsou všechny třetí strany požádány o podpis prohlášení třetí strany o dodržování předpisů a musejí být zaregistrovány do kmenové databáze společnosti CEMEX.

Dotazy týkající se těchto zásad nebo toho, zda je určitá konkrétní aktivita povolená, by měly být směřovány korporátnímu řediteli pro dodržování předpisů, regionálním vedoucím pro dodržování předpisů nebo předloženy prostřednictvím naší linky ETHOS.

i. Zdrojové materiály týkající se dodržování předpisů a etiky

Společnost CEMEX se zavázala k prevenci, odhalování a nápravě problémů spojených s dodržováním předpisů. V souladu s tím zpřístupnila v Centru zásad pro pracovníky společnosti CEMEX a v určitých případech i pro veřejnost zdrojové materiály zahrnující mimo jiné:

- Náš kodex
- Globální zásady týkající se zneužívání informací v obchodním styku
- Globální zásady týkající se transakcí propojených osob
- Etickou horkou linku (linka ETHOS), která je veřejně dostupná na webových stránkách společnosti CEMEX
- Globální protimonopolní zásady
- Jakékoliv další relevantní zásady

ii. Požadavky na podávání zpráv

Jestliže pracovníci společnosti CEMEX vědí o porušení platných protikorupčních zákonů nebo předpisů, těchto zásad nebo jakýchkoliv jiných relevantních zásad nebo na ně mají podezření, musí tyto skutečnosti okamžitě nahlásit prostřednictvím linky ETHOS nebo korporátnímu řediteli pro dodržování předpisů a/nebo regionálním vedoucím pro dodržování předpisů, lokálním právním oddělením nebo lokálnímu výboru ETHOS a uchovat důkazy o tom, že byla daná věc nahlášena. Žádný pracovník společnosti CEMEX nebo třetí strany nebudou vystaveny represím za to, že v dobré víře nahlásili skutečné porušení těchto zásad či protikorupčních zákonů nebo podezření na takové porušení.

Ve shodě s těmito zákonnými povinnostmi a prosazováním procesů stanovených v tomto dokumentu, společnost CEMEX uchová v přiměřené míře jako tajnou totožnost jakékoliv osoby, která v dobré víře nahlásí jakékoliv skutečné porušení těchto zásad či platných protikorupčních zákonů nebo podezření na takové porušení. Nikdo z pracovníků společnosti CEMEX nebude propuštěn, přeřazen na nižší pozici, dočasně zbaven funkce, pronásledován či znevýhodňován jen kvůli tomu, že v dobré víře nahlásil skutečné porušení těchto zásad či platných protikorupčních zákonů nebo podezření na takové porušení.

Ačkoli jednotlivé osoby samy sebe nemohou chránit před disciplinárním řízením nebo účinkem příslušných zákonů tím, že samy sebe nahlásí, za určitých okolností a s ohledem na platné zákony však může být nahlášení sebe sama považováno za polehčující faktor v rámci jakéhokoli disciplinárního řízení.

iii. Postupy při řešení stížností prostřednictvím ETHOSLine

Všechna nahlášená porušení nebo stížnosti budou obratem prošetřeny a v přiměřené míře s nimi bude nakládáno jako s tajnými informacemi. Postup pro řešení stížností přijatých prostřednictvím ETHOSLine je následující:

1. Jakmile je prostřednictvím ETHOSLine obdržena stížnost týkající se boje proti korupci či uplácení, příjemce ji musí za účelem posouzení a učinění rozhodnutí předat korporátnímu řediteli pro dodržování předpisů nebo regionálním vedoucím pro dodržování předpisů. Jestliže se korporátní ředitel pro dodržování předpisů nebo regionální vedoucí pro dodržování předpisů ve vztahu k dané stížnosti nacházejí ve střetu zájmů, musejí se z případu vyloučit a předat jej Výboru pro audit společnosti CEMEX.
2. Korporátní ředitel pro dodržování předpisů nebo regionální vedoucí poté musejí provést předběžné utajené zjišťování skutečností a musejí vyrozumět (i) korporátního ředitele pro dodržování předpisů, pokud zjišťování skutečností prováděl regionální ředitel pro dodržování předpisů, nebo (ii) vedoucího úseku posuzování procesů společnosti CEMEX, pokud zjišťování skutečností prováděl korporátní ředitel pro dodržování předpisů; v obou případech se tak děje tajně.
3. Následně, pokud si to vyžádá předběžné utajené zjišťování skutečností, korporátní ředitel pro dodržování předpisů nebo regionální vedoucí pro dodržování předpisů musejí v rámci úseku pro dodržování předpisů jmenovat vyšetřovací tým.
 - a. V závislosti na rozsahu předmětné stížnosti mohou vyšetřovací tým tvořit přímo členové úseku pro dodržování předpisů (právní oddělení) anebo externí právní zástupce, kterého jmenuje korporátní ředitel pro dodržování předpisů nebo regionální vedoucí pro dodržování předpisů.
4. Vyšetřovací tým provede šetření a dle potřeby shromáždí důkazy z interních a externích zdrojů.
5. Vyšetřovací tým předloží svoje zjištění a doporučení k nápravě úseku pro dodržování předpisů (právnímu oddělení) společnosti CEMEX a ve všech případech i korporátnímu řediteli pro dodržování předpisů a vedoucímu úseku posuzování procesů společnosti CEMEX, kteří následně výsledky přezkoumají a dle potřeby rozhodnou o nápravě.
6. Tyto záležitosti budou předány správní radě společnosti CEMEX nebo případně Výboru pro audit společnosti CEMEX.

Je naprosto nezbytné, aby reportující osoba neprováděla svoje vlastní předběžná šetření, do té míry, že tyto zásady takové osobě přímo zakazují vykonávat vlastní předběžná šetření. Vyšetřování údajných porušení s sebou může nést složité právní problémy, a pokud reportující osoba jedná sama bez řádného vedení, může ohrozit integritu vyšetřování a způsobit nepříznivé následky pro sebe i společnost CEMEX.

Jediné osoby, které mohou provádět svá vlastní předběžná šetření, jsou korporátní ředitel pro dodržování předpisů, regionální vedoucí pro dodržování předpisů a globální vedoucí úseku posuzování procesů společnosti CEMEX, konkrétně mimo jiné šetření týkající se kterýchkoli členů týmu pro dodržování předpisů, správní rady společnosti CEMEX, Výboru pro audit společnosti CEMEX a Výkonného výboru společnosti CEMEX.

III. Definice

„**Protikorupční zákony**“ mimo jiné zahrnují protikorupční zákony v Mexiku, americký zákon o zahraničních korupčních praktikách (U.S. Foreign Corrupt Practices Act, „FCPA“), Úmluvu Organizace pro hospodářskou spolupráci a rozvoj o boji proti podplácení zahraničních veřejných činitelů v mezinárodních podnikatelských transakcích („Konvence OECD“), britský zákon proti úplatkářství z roku 2010 („Protikorupční zákon“) a obdobné zákony proti úplatkům a korupci, které jsou v platnosti v zemích, kde CEMEX provozuje obchodní aktivity a kde podniká.

„**Cokoli hodnotného**“ zahrnuje mimo jiné: hotovost a ekvivalenty hotovosti (např. šeky, složenky, dárkové poukázky apod.), cenné papíry, produkty, suroviny, slevy na zboží a služby, které nejsou běžně dostupné, dary, jídlo, výdaje na reprezentaci, cestování, ubytování, politické příspěvky a cokoli dalšího, co má hmotnou či nehmotnou hodnotu (např. osobní laskavost, nabídku zaměstnání, dobročinné dary, převzetí nebo prominutí dluhu či používání zařízení).

„**Obchod**“ mimo jiné zahrnuje: získání smlouvy, ovlivňování procesu nakupování, obcházení pravidel pro dovoz produktů, získání přístupu k neveřejným informacím týkajícím se nabídkového tendru, vyhýbání se placení daní či penále, ovlivňování rozhodnutí ve sporech nebo při vymáhání úkonů, získávání výjimek z předpisů a vyhnutí se ukončení smlouvy.

„**OSO**“ neboli obchodní servisní organizace a globální servisní organizace, které mají za úkol kromě dalších odpovědností poskytovat obchodní služby nebo transakce podnikům společnosti CEMEX při provádění kontrol napříč společnostmi.

„**Výbor pro audit společnosti CEMEX**“ neboli Výbor pro audit společnosti CEMEX, S.A.B. de C.V., který odpovídá za (i) vyhodnocování našich interních kontrol a postupů a identifikaci nedostatků, (ii) sledování nápravných a preventivních opatření v reakci na jakoukoliv neshodu s našimi provozními a účetními směrnicemi a zásadami, (iii) vyhodnocování výkonu našich externích auditorů, (iv) popisování a naceňování neauditních služeb prováděných naším externím auditorem; (v) kontrolu finančních výkazů společnosti CEMEX, S.A.B. de C.V., (vi) vyhodnocování dopadů veškerých změn v účetních zásadách schválených během hospodářského roku, (vii) dohled nad opatřeními přijatými v důsledku veškerých postřehů od akcionářů, vedení firmy, výkonného vedení, zaměstnanců nebo jakékoliv třetí strany společnosti CEMEX, S.A.B. de C.V., které se týkají účetnictví, interních kontrol, interního a externího auditu, jakož i všech stížností na nesrovnalosti v řízení, včetně anonymních a důvěrných metod pro zasílání podnětů od zaměstnanců, a (viii) analýzu rizik identifikovaných nezávislými auditory společnosti CEMEX S.A.B. de C.V., účetním oddělením, úsekem interní kontroly a úsekem posuzování procesů.

„**Správní rada společnosti CEMEX**“ neboli správní rada společnosti CEMEX, S.A.B. de C.V., odpovídá za dohled nad celkovým chodem společnosti CEMEX.

„**Pracovníci společnosti CEMEX**“ zahrnují členy správní rady, členy výborů, výkonné vedení, vedení firmy, vedoucí pracovníky, zaměstnance a stážisty.

„**Úsek pro dodržování předpisů**“ je tým, který tvoří korporátní ředitel pro dodržování předpisů, všichni regionální vedoucí pro dodržování předpisů a další lokální či regionální právníci a jejich příslušný personál, kteří se starají o dodržování předpisů a jejichž funkcí je zajistit, aby byly obchodní procesy a transakce ve shodě s platnými mezinárodními zákony a předpisy, interními zásadami, směrnicemi, postupy a kontrolami.

„**Dodržování předpisů subjekty**“ označuje ke dni vydání těchto zásad systém prověřování třetích stran společnosti CEMEX, který prověřuje kmenovou databázi třetích stran společnosti CEMEX oproti oficiálním sankčním seznamům různých oficiálních orgánů a úřadů, mezi něž například patří sankční seznamy a programy OFAC (Úřad pro kontrolu zahraničních aktiv), seznamy generální prokuratury, seznamy testování sankčních výstrah nebo jakékoliv další systémy, které pro tyto účely může společnost CEMEX v budoucnu využívat.

„**ETHOSLine**” je jedním z oficiálních kanálů společnosti CEMEX pro hlášení a je spravován nezávislou třetí stranou jako poskytovatelem služeb. Pracovníci společnosti CEMEX, třetí strany a všechny osoby vznášející žádost mohou oznamovat svoje postřehy nebo hlásit veškeré podezřelé či skutečné případy pochybení, aniž by se museli obávat odvety či represí. ETHOSLine je dostupná prostřednictvím našich oficiálních webových stránek, Intranetu, Shiftu nebo horké linky ETHOS.

„**Odměna za rychlé vyřízení**” (nebo „platba za urychlení” nebo „všimné”) jsou drobné platby státnímu úředníkovi za účelem uspořádání běžného, pevně stanoveného úředního úkonu, na který má firma ze zákona právo (např. drobná platba nižšímu úředníkovi soudu pro získání kopie právních spisů).

„**Dar**” nebo „**pohoštění**” znamená cokoli hodnotného, mimo jiné včetně propagačních předmětů, marketingových předmětů s ochrannou známkou či logem společnosti CEMEX, jídel, služeb, výdajů na reprezentaci (např. vstupenek na koncert, sportovní zápasy nebo partie golfu), cestovních výdajů (např. letenek, jízdenek na vlak či na autobus a ubytování), půjček, laskavostí nebo čehokoli jiného v souvislosti s propagací produktů společnosti CEMEX nebo plněním smlouvy.

„**Státní subjekt**” zahrnuje mimo jiné národní, státní a lokální správu, ministerstva, orgány, agentury, organizace podléhající veřejné správě, právnické osoby vlastněné nebo ovládané státem, veřejné mezinárodní organizace a politické strany.

„**Nástroj povolení interakce se státními orgány**” nebo „**nástroj interakce se státem**” je nástrojem spravovaným úsekem pro dodržování předpisů, který pracovníkům společnosti CEMEX umožňuje předkládat jejich žádosti o získání povolení spolupracovat se státními úředníky, politicky exponovanými osobami nebo státními subjekty, dostupný na: <https://governmentinteraction.cemex.com/>.

„**Státní úředník**” nebo „**politicky exponovaná osoba**” zahrnuje mimo jiné (i) všechny úředníky, zaměstnance, poradce či zástupce v jakémkoli vztahu k jakékoli státní správě nebo státnímu subjektu, zejména k jakémukoliv ministerstvu, agentuře či subjektu ovládanému státní správou, nebo jakoukoli osobu jednající v úřední funkci, (ii) všechny ředitele, úředníky nebo zaměstnance nějaké mezinárodní organizace, (iii) všechny politické strany, úředníky či zaměstnance k ní přidružené a kandidáty na veřejnou funkci. Tato definice zahrnuje i bývalé státní úředníky, rodinné příslušníky či blízké příbuzné státních úředníků nebo politicky exponovaných osob.

„**Podnik se společnou majetkovou účastí**” označuje podnik dvou či více stran zapojených do jednoho vymezeného projektu, což obvykle zahrnuje sdílení zdrojů, kontroly, zisků a ztrát, a může mít některou z podob, jako je mimo jiné korporace, partnerství, společnost s ručením omezeným, trust, asociace nebo jiný subjekt.

„**Lobbování**” je jakákoliv aktivita, jejímž záměrem je ovlivnit tvorbu legislativy, politiky nebo procesu rozhodování pomocí jakéhokoliv způsobu prosazování.

„**Veřejná mezinárodní organizace**” je organizace, jejímiž členy jsou dva a více států (např. Organizace spojených národů, Světová banka nebo Mezinárodní měnový fond).

„**Citlivé transakce**” zahrnují širokou škálu obchodních vztahů, které jsou obecně považovány buď za nezákonné, neetické, nemorální, nebo se nepříznivě projevují na bezúhonnosti firmy. Tyto

transakce jsou obvykle ve formě nelegálních provizí, darů vysokých hodnot, úplatků či odměn poskytnutých s cílem příznivě ovlivnit určitá rozhodnutí mající dopad na podnikání firmy nebo rozhodnutí za účelem osobního obohacení nějaké osoby.

„**Zásady**“ označují Globální protikorupční zásady.

„**Centrum zásad**“ je interní portál společnosti CEMEX (náš Intranet s názvem Shift), kde jsou k nalezení a všem zaměstnancům dostupné globální zásady a jejich novelizace, nebo jakýkoliv jiný portál, který může v budoucnu společnost CEMEX používat nebo vyhradit pro tyto účely.

„**Státem vlastněný či státem ovládaný subjekt**“ je jakýkoliv subjekt, ve kterém (a) má stát nejméně 50% majetkovou účast, nebo poskytuje alespoň 50 % kapitálu subjektu, nebo (b) stát vlastní méně než 50 % akcií a poskytuje méně než 50 % kapitálu, avšak ovládá chod subjektu.

„**Třetí strana (strany)**“ zahrnuje mimo jiné: poskytovatele, konzultanty, zprostředkovatele, dodavatele, subdodavatele, zástupce, podzástupce, celní deklaranty, zasilatele, dodavatele logistiky, distributory, obchodní zástupce, obchodní partnery, společné podniky nebo společnosti a fyzické osoby, se kterými společnost CEMEX obchoduje nebo má obchodní vztahy nebo které mají jiným způsobem výslovné nebo konkludentní svolení jednat jménem společnosti CEMEX.

IV. Přehled klíčových protikorupčních zákonů

Porušení protikorupčních zákonů často vyžadují protahující se nákladná šetření, aby bylo rozhodnuto ve věci zásadních nařčení, pošpinění firemní pověsti, a může to znamenat, že společnost bude vyloučena ze skupiny obchodních partnerů státu nebo že nebude moci získávat finanční prostředky od investorů a věřitelů. Může to také vést k vysokým finančním postihům a eventuálnímu uvěznění osob. Dodržování protikorupčních zákonů je tedy ve společnosti CEMEX povinné a má vysokou prioritu. Odpovědností každého zaměstnance společnosti CEMEX je chápat, jaké zákony či předpisy řídí jejich jednání, a dodržovat je. Pokud jsou lokální zákony přísnější než tyto zásady, platí tyto přísnější lokální zákony.

i. Zákon o zahraničních korupčních praktikách („FCPA“)

FCPA je trestní zákon Spojených států amerických, který zakazuje přímé či nepřímé nabízení, slibování, poskytování či schvalování předávání peněz nebo čehokoliv hodnotného, zahraničnímu státnímu subjektu, státnímu úředníkovi nebo komukoli, kdo jedná jménem veřejné mezinárodní organizace za účelem získání či udržení si obchodů nebo zajištění si nekalé obchodní výhody.¹ FCPA navíc od společností vyžaduje, aby (1) vedly přesné účetní výkazy a záznamy, odrážející jejich transakce a nakládání s majetkem, a (2) vedly spolehlivý a přiměřený systém interních účetních kontrol.

Postihy za porušení FCPA mohou být tvrdé. Firmy mohou být například pokutovány, může jim být zakázáno vykonávat činnost, může se jich týkat vrácení nezákonně nabytých prostředků a/nebo od nich může být požadováno, aby se zapojily do monitorování dodržování předpisů, fyzické osoby pak mohou dostat pokutu anebo být uvězněny.

¹ Poznámka: Na obchodní úplatky ve Spojených státech se vztahují jiné tuzemské zákony.

ii. Britský zákon proti úplatkářství ("UKBA")

Kromě FCPA existují protikorupční zákony platící v jiných jurisdikcích, kde společnost CEMEX vykonává činnost, jako je britský zákon proti úplatkářství, který kriminalizuje podplácení jak veřejných činitelů, tak i soukromých osob. Zákon proti úplatkářství uvaluje odpovědnost na firmy, které selhaly při zamezení poskytnutí úplatku související osobou. Zákon proti úplatkářství také kriminalizuje přijetí úplatku. Ve smyslu zákona proti úplatkářství může skutkovou podstatu úplatku zakládat téměř cokoliv, včetně poskytnutí plateb, benefitů a dalších výhod ať už peněžního či nepeněžního rázu, a ať už byly míněny tak, že díky nim bude získána výhoda, či nikoliv.

Stejně jako FCPA i zákon proti úplatkářství má velmi širokou působnost a použití. Úplatkářství může být v rámci zákona proti úplatkářství trestně stíháno, jestliže se jakýkoliv čin nebo nečinnost, které jsou součástí daného deliktu, (i) uskutečnil ve Velké Británii, nebo (ii) ho spáchala osoba, která má „blízký vztah“ k Velké Británii, např. státní příslušnost, bydliště nebo místo zřízení společnosti. V rámci zákona proti úplatkářství mohou regulační orgány také firmu žalovat za nekalé jednání spáchané třetími stranami, například zaměstnanci. To znamená, že jak společnost CEMEX, tak i jednotliví zaměstnanci mohou být ve Velké Británii stíháni za trestný čin úplatkářství, i když je zaměstnanec zapleten do uplácení se zahraniční osobou v zámoří.

iii. Úmluva Organizace pro hospodářskou spolupráci a rozvoj (OECD) o boji proti podplácení zahraničních veřejných činitelů v mezinárodních podnikatelských transakcích

Tato mezinárodní dohoda je také známá jako Konvence OECD proti podplácení a jejím účelem je snížit politickou korupci a firemní kriminalitu v rozvojových zemích podporováním sankcí proti úplatkářství při mezinárodních obchodních transakcích. Mezi 44 signatářskými státy jsou Kolumbie, Francie, Německo, Mexiko, Rusko, Španělsko, Velká Británie a USA.

V. Interakce se státem

i. Obecné principy

Obecné principy společnosti CEMEX mimo jiné zahrnují veškeré interakce zaměstnance společnosti CEMEX, zástupce či představitele společnosti CEMEX se státním úředníkem za nějakým konkrétním účelem. Všechny interakce musejí probíhat poctivě, čestně, transparentním a profesionálním způsobem. Veškerý kontakt a komunikace musejí být otevřené, transparentní a s jasně zdokumentovaným účelem.

Pokud je zaměstnanec společnosti CEMEX v interakci se státními úředníky nebo ji očekává, nesmí se jí účastnit sám, musí s ním být alespoň jeden další zaměstnanec společnosti CEMEX a interakce musí být zaznamenána či zdokumentována za účelem transparentnosti při všech interakcích; ty by také měly vždy proběhnout v souladu s platnými zákony a/nebo předpisy.

Všechny interakce spojené s výdaji na dary či pohoštění musejí být před proběhnutím schváleny přímým nadřízeným, lokálním právním oddělením a funkčním vedoucím či generálním ředitelem pro danou zemi v nástroji interakce se státem. Korporátní právní oddělení společnosti CEMEX musí být kontaktováno ohledně všech interakcí, které nejsou upraveny žádným zákonem, interními zásadami nebo obchodní praxí.

Zástupci a představitelé společnosti CEMEX mají předtím, než je společnosti CEMEX najme, povinnost oznámit, zda budou eventuálně v interakci se státními úředníky, a musí dodržovat zde uvedené směrnice.

ii. Zvláštní pokyny (neúplný výčet)

(i). Interakce se státními úředníky – Před jakýmkoliv setkáním se státním úředníkem, kde mají být předány či obdrženy peníze, dárek nebo pohoštění, musí pracovník společnosti CEMEX nejprve takovou interakci předložit ke schválení pomocí nástroje povolení interakce se státními orgány, kde je od zaměstnance vyžadováno, aby předložil řádné zdůvodnění, dokumentaci a jasně popsal účel setkání. Zaměstnanec společnosti CEMEX, který žádost předložil, odpovídá za získání příslušných schválení od přímého nadřízeného, lokálního právního oddělení, funkčního vedoucího či generálního ředitele pro danou zemi v nástroji interakce se státem.

(ii). Kontakt s úřady a organizacemi – Každá prosazovací aktivita, která s sebou nese výdaje týkající se darů či pohoštění jménem společnosti CEMEX, vyžaduje nejprve schválení přímého nadřízeného, lokálního právního oddělení a funkčního vedoucího či generálního ředitele pro danou zemi v nástroji povolení interakce se státními orgány.

(iii). Přesné informace – Pracovníci společnosti CEMEX musejí zajistit, aby byla veškerá komunikace a poskytnuté informace přesné a srozumitelné. Pracovníci společnosti CEMEX nesmějí nikdy vědomě uvádět v omyl prostřednictvím poskytovaných informací.

(iv). Lobbování – Společnost CEMEX usiluje o to, aby udržovala zdravé a transparentní vztahy se státními úřady v místech, kde vykonává obchodní činnost, sdělováním svých stanovisek a podnětů zvoleným státním úředníkům a vlivným politikům. V souvislosti s lokálními předpisy týkajícími se této záležitosti musejí pracovníci společnosti CEMEX nejprve požádat lokální právní oddělení o schválení. Tato činnost je v některých jurisdikcích velmi regulovaná. Jestliže je lokální zákon přísnější než zde uvedené pravidlo, pak platí lokální zákon.

Zástupci a představitelé společnosti CEMEX nesmějí provádět jakoukoli aktivitu jménem společnosti CEMEX s úmyslem lobbovat, sjednat si nátlakové skupiny nebo k najmutí externích konzultantů, pokud nemají písemný souhlas společnosti CEMEX.

(v). Nekalé ovlivňování – Pracovníci společnosti CEMEX nikdy nesmí přímo, nepřímo nebo prostřednictvím prostředníků či zástupců nabízet či slibovat cokoli hodnotného státnímu úředníkovi nebo úřadu za účelem získání informací, ovlivnění rozhodovacích procesů, udržení si obchodů nebo jakékoliv jiné nestandardní výhody, z které by společnost CEMEX nečestně těžila. Pracovníci společnosti CEMEX se musejí vyhnout veškerým aktivitám či chování, které mohou budit dojem nebo vyvolávat podezření z nekalého ovlivňování.

(vi). Nástup a zaměstnávání státních úředníků nebo bývalých státních úředníků – Společnost CEMEX nezaměstnává ani nepřijímá třetí strany, které v současnosti působí jako státní úředníci.

Před zaměstnáním nebo nástupem státního subjektu nebo bývalého státního úředníka musejí zaměstnanci společnosti CEMEX získat písemný souhlas z úseku pro dodržování předpisů. Za účelem řádného dohledu nad zaměstnanými či přijatými bývalými státními úředníky či státními subjekty musejí být dodržovány lokální zákony a další příslušné interní zásady společnosti CEMEX. Jestliže to korporátní ředitel pro dodržování předpisů nebo regionální vedoucí pro dodržování předpisů uznají za nutné, musí příslušný zaměstnanec společnosti CEMEX získat

písemný doklad od příslušného bývalého státního úředníka či státního subjektu potvrzující, že se na tuto osobu nevztahuje zákaz toho, aby byla zaměstnána společností CEMEX nebo do ní mohla nastoupit, a že toto zaměstnání či nástup nebude pro společnost CEMEX znamenat žádný střet zájmů nebo nespravedlivou výhodu.

VI. Zákaz úplatků státním úředníkům

Ačkoli protikorupční zákony zakazují citlivé transakce se státními úředníky a úplatky těmto osobám, nezakazují společnosti provozovat podnikání se státními orgány, agenturami a státem ovládanými subjekty či zařízeními. Obchodní aktivity společnosti CEMEX hojně vyžadují přímá jednání se státními subjekty a činiteli vystupujících v úředních funkcích. Interakce společnosti CEMEX se státními subjekty a činiteli však musejí probíhat s nejvyšší mírou bezúhonnosti a bez byť jen vytváření dojmu nečestného jednání.

Společnost CEMEX zavedla jako normu nulovou toleranci pro úplatky a korupci. Vedení firmy, vedoucí pracovníci, zaměstnanci ani třetí strany společnosti CEMEX za žádných okolností nesmějí nabízet, slibovat, dávat či schvalovat předání peněz či čehokoliv hodnotného jakémukoli státnímu úředníkovi v jakékoli jurisdikci, kde podnikáme, nebo jakékoli třetí straně, pokud vědí nebo je jim známa pravděpodobnost, že peníze nebo hodnotná věc budou předány státnímu úředníkovi s úmyslem tohoto úředníka ovlivnit v jeho úřední funkci, aby tak byl získán či udržen obchod nebo aby byla pro společnost CEMEX zajištěna obchodní výhoda.

i. Odměny za rychlé vyřízení

Odměna za rychlé vyřízení nebo „všimné“ je poukázání platby státním úředníkům, aby uspěli či zaručili provedení běžných úkonů státní správy. Mezi „běžné úkony státní správy“ patří: vystavování povolení, licencí a dalších dokumentů potřebných pro podnikání v dané zemi, zpracování úředních dokumentů, jako jsou víza a pracovní povolení, poskytnutí policejní ochrany, vyzvednutí a doručení pošty, naplánování kontrol souvisejících s výkonem smlouvy nebo kontrol týkajících se tranzitu zboží přes stát, poskytnutí telefonních služeb, dodávek elektřiny a vody, naložení a vyložení nákladu a ochrana rychle se kazících produktů či komodit před zničením. Nezahrnují rozhodnutí státních úředníků ohledně přidělení obchodu, pokračování stávajícího obchodování, nebo ovlivňování ostatních, aby podpořili udělení nového či pokračování stávajícího obchodování.

I když FCPA odměny za rychlé vyřízení za velmi omezených okolností povoluje, zákony mnoha zemí je zakazují, včetně britského zákona proti úplatkářství. Pracovníci a představitelé společnosti CEMEX nemohou poskytovat odměny za rychlé vyřízení žádnému státnímu úředníkovi, ledaže by okolnosti zahrnovaly bezprostřední ohrožení zdraví, bezpečnosti či sociálních podmínek zaměstnance společnosti CEMEX nebo jeho rodinného příslušníka či spolupracovníka („ohrožení bezpečnosti“). Při takovém ohrožení bezpečnosti musí zaměstnanec společnosti CEMEX vyvinout v dobré víře úsilí k získání schválení korporátního ředitele pro dodržování předpisů, regionálních vedoucích pro dodržování předpisů nebo lokálního právního oddělení, před tím, než odměnu za rychlé vyřízení poukáže. Kdykoliv je poskytnuta odměna za rychlé vyřízení, musí být okamžitě nahlášena korporátnímu řediteli pro dodržování předpisů, regionálním vedoucím pro dodržování předpisů nebo regionálnímu řediteli právního oddělení, aby byla správně zdokumentována a zaúčtována v účetních výkazech, kde bude jasně popsáno, že platba byla učiněna z titulu osobní bezpečnosti. Korporátní ředitel pro dodržování předpisů nebo

regionální ředitelé pro dodržování předpisů budou oprávněni prošetřit okolnosti související s každou odměnou za rychlé vyřízení.

Jestliže byla na základě výjimky z důvodu ohrožení bezpečnosti provedena odměna za rychlé vyřízení, musí být náležitě zanesena do výkazů a záznamů společnosti CEMEX. To znamená, že položka ve výkazech a záznamech musí přesně zachycovat částku, datum a účel platby, identifikovat příjemce platby a jasně uvádět, že se jednalo o odměnu za rychlé vyřízení.

ii. Dary a pohoštění pro státní úředníky

Za určitých situací, a když to nezakazují lokální zákony, si mohou pracovníci společnosti CEMEX a třetí strany přát nabídnout dar či pohoštění státnímu úředníkovi nebo jeho rodinným příslušníkům a blízkým příbuzným, nebo dokonce jim mohou být dar či pohoštění nabídnuty. Protože však není vždy možné znát či chápat dárcův úmysl, okolnosti spojené s poskytnutím daru či pohoštění často určují, zda je vhodné daný benefit poskytnout. Z tohoto důvodu musí pracovníci společnosti CEMEX a třetí strany zajistit, aby byly všechny dary a pohoštění v souladu s následujícími body:

- Dar či pohoštění musejí splňovat všechny platné lokální zákony, předpisy či obchodní zásady.
- Dar či pohoštění musejí být nabídnuty otevřeně a transparentně a přesně zaznamenány pro účely zanesení do výkazů a záznamů společnosti CEMEX.
- Dar či pohoštění musejí být přiměřené, obvyklé, musejí mít seriózní a zákonný obchodní účel a musejí být předány v dobré víře bez očekávání nějakého benefitu či něčeho na oplátku.
- Platby na pokrytí výdajů musejí být uhrazeny přímo dodavatelům (např. hotelům, restauracím, leteckým společnostem a firmám s pronájmem vozů).
- Dar či pohoštění nesmí být nikdy formou akcií, dluhopisů, hotovosti, šeků, složenek, dárkových karet, produktů, surovin nebo obdobných způsobů poskytnutí peněz. Nikdy nejsou povoleny denní diety.
- Dary či pohoštění nesmějí být poskytovány stejnému státnímu úředníkovi opakovaně.

Poskytnutí daru či pohoštění státnímu subjektu nebo státnímu úředníkovi představuje neoddělitelná rizika ohledně dodržování předpisů. Pro tyto účely je vyžadován písemný souhlas přímého nadřízeného, lokálního právního oddělení a funkčního vedoucího či generálního ředitele pro danou zemi („schvalovací zpráva“). Žádost musí obsahovat alespoň tyto informace: kdo je státní úředník nebo konečný příjemce (jméno a funkce), hodnotu daru a pohoštění; datum, popis nebo účel daru či pohoštění a cokoliv dalšího stanoveného úsekem pro dodržování předpisů v korporátním právním oddělení. Před předáním je povinné předchozí schválení prostřednictvím nástroje povolení interakce se státními orgány.

Pokud neexistují přísnější příslušné lokální zákony či zásady, symbolický dar či pohoštění, jako je jídlo, cesta či výdaje na reprezentaci, pro státního úředníka mohou být přípustné, pokud jsou poskytnuty podle těchto zásad a v hodnotě maximálně 100 USD na osobu nebo ekvivalentu v lokální měně. Dary v symbolické hodnotě jsou obecně přípustné jako výdaje na propagaci, zejména pokud tyto věci na sobě mají logo společnosti CEMEX. Nicméně i u těchto věcí v symbolické hodnotě by měli pracovníci a třetí strany společnosti CEMEX zvážit, zda frekvence či načasování darů nemohou budit dojem nepřípustného ovlivňování.

Pokud neexistují přísnější příslušné lokální zákony či zásady, pro každý dar či pohoštění v hodnotě maximálně 100 USD na osobu nebo ekvivalentu v lokální měně musejí být dodrženy obvyklé postupy pro vyúčtování: Pracovníci společnosti CEMEX by měli předložit svoji žádost o vyúčtování společně s podpůrnou dokumentací, jako jsou účtenky a seznamy zúčastněných osob, obsahující mimo jiné jméno a funkci všech státních úředníků. Proces pro vyplnění vyúčtování výdajů a proces vyplacení částky by měly proběhnout následovně, přičemž zaměstnanci společnosti CEMEX by měli:

- předložit svoje vyúčtování výdajů prostřednictvím nástroje CONCUR,
- zvolit položku č. 31 Pozornost státním úředníkům (zvolit druh výdaje, např. jídlo, cesta či výdaj na reprezentaci),
- připojit podpůrnou dokumentaci a odpovídající schvalovací zprávu.

Příslušná OSO bude odpovědná za zkontrolování, že před ukončením potvrzujícího procesu vyúčtování výdajů byla poskytnuta veškerá dokumentace. Všechny výdaje musejí být v souladu s těmito zásadami, jakož i lokálními a mezinárodními zákony a dalšími příslušnými interními zásadami.

Další detaily týkající se odpovědnosti naleznete v Globálních zásadách schvalování a účtování firemního pohoštění pro státní úředníky, které jsou k dispozici v Centru zásad.

a. Cesty a ubytování

Výdaje na cesty a ubytování pro státní úředníky mohou vyvolat složité otázky ohledně dodržování předpisů, proto musejí být předem schváleny prostřednictvím našeho nástroje Povolení interakce se státními orgány a musejí být v souladu se zde uvedenými směrnicemi, pokud jsou lokální zákony přísnější, pak je třeba se řídit jimi. Musejí být přiměřené co do trvání a místa a musejí se přímo týkat propagace, předvádění či vysvětlování produktů nebo služeb, demonstrovat, jak nějaké produkty, činnosti, služby, obchody, provozní zařízení či jednotky společnosti CEMEX fungují (tj. pokud státní úředník potřebuje navštívit provoz či zařízení společnosti CEMEX, aby viděl, jak určitá technologie v daném provozu či zařízení funguje), vydávání veškerých povolení či licencí (tj. pokud státní úředník potřebuje navštívit lom v souvislosti s tím, jaká licence či povolení mají být vystaveny) nebo se musejí týkat uzavření či plnění smlouvy (tj. pokud je vyjednávána smlouva o dodávkách s nějakými orgány státní správy a byla naplánována jednání pro uzavření smlouvy v určitém místě a za přítomnosti notáře).

Tehdy je akceptovatelné, aby byly zaplacený skutečné výdaje na cestu a ubytování, které státním úředníkům vzniknou při tom, aby se mohli seznámit s produkty, provozním zařízením nebo uzavřít smlouvu. Společnost CEMEX však nemůže hradit nepracovní výdaje na cesty či ubytování státních úředníků. Společnost CEMEX za žádných okolností nesmí hradit cestu, ubytování, pohoštění či výdaje na reprezentaci jakéhokoliv rodinného příslušníka či blízkého spolupracovníka státního úředníka.

Výdaje na cestu a ubytování pro státní úředníky související s obchodními aktivitami musejí být povoleny lokálními zákony a nemohou zahrnovat činnosti, jako je hrazení cest k turistickým atrakcím nebo návštěvu jakýchkoli rodinných příslušníků státních úředníků. Ještě před vznikem cestovních výdajů za státního úředníka musí pracovník společnosti CEMEX prostřednictvím našeho nástroje Interakce se státem předložit žádost v souladu s obecnými směrnicemi uvedenými v V. oddíle a získat schvalovací zprávu.

Lokální právní oddělení odpovídá za vedení dokumentace o výše uvedených schváleních, jakož i podpurné dokumentace. Tyto směrnice mohou čas od času podléhat změnám či aktualizacím ze strany korporátního právního oddělení.

VII. Obchodní úplatky

Úplatky jsou škodlivé v jakékoliv souvislosti a mohou vážně poškodit pověst společnosti CEMEX. Zatímco FCPA se zabývá pouze úplatky zahraničních úředníků, některé protikorupční zákony, včetně britského zákona proti úplatkářství, zakazují i úplatkářství jak ve státním, tak i v obchodním kontextu. V souladu s tím nikdo z pracovníků či třetí strany společnosti CEMEX nesmějí za žádných okolností přímo či nepřímo nabízet, slibovat, dávat či schvalovat předání peněz či čehokoliv hodnotného jakékoli osobě s úmyslem neoprávněně ovlivnit jednání dané osoby tak, aby tak byl získán či udržen obchod nebo aby byla pro společnost CEMEX zajištěna obchodní výhoda.

VIII. Střet zájmů

Ke střetu zájmů dochází, jestliže osobní zájmy narušují, nebo se dokonce jen zdá, že narušují, nejlepší zájmy společnosti CEMEX. Pracovníci společnosti CEMEX by měli vždy jednat v nejlepší zájmu společnosti CEMEX. Střet zájmů se může vyvinout v problém s úplatky, pokud zaměstnanec požádá, souhlasí s přijetím či přijme cokoliv hodnotného (finanční částku či něco jiného) způsobem, který narušuje zaměstnancův úsudek při výkonu jeho úkolu jménem společnosti CEMEX. Tyto zásady striktně zakazují žádání o úplatky či jejich přijímání, nelegální provize nebo nekalé benefity.

i. Nelegální provize

Tyto zásady zakazují pracovníkům společnosti CEMEX přímé či nepřímé placení nelegálních provizí, úplatků či úhrad v jakékoliv podobě pro zajištění obchodů. Pracovníci společnosti CEMEX mají zakázáno přímo či nepřímo akceptovat nebo přijímat nelegální provize, úplatky či úhrady v jakékoliv podobě ve spojení s obchody společnosti CEMEX.

IX. Dary a pohoštění jiným třetím stranám (nestátním úředníkům)

i. Poskytování darů a pohoštění

Za určitých situací, a když to nezakazují lokální zákony, si mohou pracovníci společnosti CEMEX a třetí strany přát nabídnout dar či pohoštění třetí straně, nebo dokonce jim mohou být dar či pohoštění nabídnuty. Protože však není vždy možné znát či chápat dárcův úmysl, okolnosti spojené s poskytnutím daru či pohoštění často určují, zda je vhodné daný benefit poskytnout. Z tohoto důvodu musí pracovníci společnosti CEMEX a třetí strany zajistit, aby byly veškeré dary a pohoštění v souladu s následujícími body:

- Dar či pohoštění musejí splňovat všechny platné lokální zákony, předpisy či obchodní zásady.
- Dar či pohoštění musejí být ve shodě s lokálními zvyky a akceptovanými standardy pro pracovní pozornosti.
- Dar či pohoštění musejí být nabídnuty otevřeně a transparentně a přesně zaznamenány pro účely zanesení do výkazů a záznamů společnosti CEMEX.

- Dar či pohoštění musejí být přiměřené, obvyklé, musejí mít seriózní a zákonný obchodní účel a musejí být poskytnuty v dobré víře bez očekávání jakéhokoli benefitu či čehokoli na oplátku.
- Platby na pokrytí výdajů musejí být uhrazeny přímo dodavatelům (např. restauracím, hotelům, leteckým společnostem a firmám s pronájmem vozů).
- Dar či pohoštění nesmí být nikdy formou akcií, produktů či surovin, dluhopisů, hotovosti, šeků, složenek, dárkových karet nebo obdobných způsobů poskytnutí peněz. Nikdy nejsou povoleny denní diety.
- Dary či pohoštění nesmějí být poskytovány stejné třetí straně opakovaně.

Pokud neexistují přísnější příslušné lokální zákony či zásady, symbolický dar či pohoštění (jako je jídlo, cesta či výdaje na reprezentaci) pro třetí stranu mohou být přípustné, pokud jsou poskytnuty podle těchto zásad a v hodnotě maximálně 200 USD na osobu nebo ekvivalentu v lokální měně. Dary v symbolické hodnotě jsou obecně přípustné jako výdaje na propagaci, zejména pokud tyto věci na sobě mají logo společnosti CEMEX. Nicméně i u těchto věcí v symbolické hodnotě by měli pracovníci a třetí strany společnosti CEMEX zvážit, zda frekvence či načasování darů nemohou budít dojem nepřipustného ovlivňování.

Pokud neexistují přísnější příslušné lokální zákony či zásady, pro každý dar či pohoštění v hodnotě maximálně 200 USD na osobu nebo ekvivalentu v lokální měně musejí být dodrženy obvyklé postupy pro vyúčtování. Pracovník společnosti CEMEX by měl předložit:

- svoji žádost o vyúčtování společně s podpůrnou dokumentací, která by měla mimo jiné obsahovat odpovídající schválení od přímého nadřízeného,
- dostatečné informace pro identifikaci příjemců či poživatelů daru nebo pohoštění, účtenky a další podpůrnou dokumentaci.

Všechny výdaje musejí být v souladu s těmito zásadami, jakož i lokálními a mezinárodními zákony a dalšími příslušnými interními zásadami.

ii. Přijímání darů či pohoštění

Pokud neexistují přísnější příslušné lokální zákony či zásady, mohou být pracovníkům společnosti CEMEX třetími stranami nabízeny dary nebo pohoštění. Marketingové předměty v symbolické hodnotě s obchodní značkou nebo logem třetí strany (např. propisky, hrnky a podložky pod myš) mohou být akceptovány a nemusejí být hlášeny.

Pokud jsou zaměstnanci společnosti CEMEX nabídnuty dar nebo pohostinnost ve vyšší hodnotě, musejí být nahlášeny přímému nadřízenému a lokálnímu právnímu oddělení. Pracovníci společnosti CEMEX nesmějí nikdy akceptovat dar či pohoštění, u kterých se má důvodně za to, že byly dražší než 100 USD nebo ekvivalent v lokální měně, a jakoukoliv snahu třetí strany o předání takového daru či pohoštění musejí hlásit. Aby bylo vyloučeno byť jen zdání nečestného jednání, zaměstnanci společnosti CEMEX plnící úkoly a činnosti v oddělení nákupu nesmějí za žádných okolností akceptovat dary ani pohoštění.

Pracovníci společnosti CEMEX se navíc nesmějí domáhat ani nesmějí vyžadovat dar nebo pohoštění od třetí strany a nikdy nesmějí připustit, aby dar nebo pohoštění ovlivnily jejich nezávislý obchodní úsudek.

X. Dobročinné příspěvky

Dobročinné příspěvky mohou v rámci protikorupčních zákonů způsobit problémy, zejména tam, kde jsou poskytnuty pro charitu spojenou se státním úředníkem; rovněž mohou být zakázány příslušnými lokálními zákony. Dobročinné příspěvky, ať už v naturáliích či peněžní podobě, mohou být poskytovány pouze registrovaným, respektovaným charitativním organizacím či asociacím, a nesmějí být učiněny za účelem získání nebo udržení obchodní výhody či speciální služby od státního úředníka.

Než budou učiněny, musejí obdržet všechny dobročinné příspěvky písemný souhlas dle procesu stanoveného v Globálních zásadách schvalování rozpočtu, účetnictví a řízení postupů pro dobročinné příspěvky a všech dalších příslušných zásad. Tyto dobročinné příspěvky musejí být přesně vysvětleny a zaneseny do výkazů a záznamů společnosti CEMEX ve shodě se směrnicemi stanovenými technickou účetní skupinou společnosti CEMEX. Kromě zde vyžadovaných schválení mohou být v dalších příslušných zásadách vyžadována další schválení. Úsek pro dodržování předpisů může požádat jednu či více externích právních firem v zemi, kde má být učiněn dobročinný příspěvek, aby potvrdily a osvědčily, zda je takový příspěvek povolen či nikoliv podle lokálních zákonů, a pokud ho lze učinit, jak by měl být zdokumentován a proveden. Veškeré náklady a výdaje vyplývající z využití externí právní firmy pro tyto účely, uhradí obchodní jednotka, úsek či země společnosti CEMEX, která řeší tento dobročinný příspěvek.

Více informací ohledně odpovědnosti za dobročinné příspěvky naleznete v Globálních zásadách schvalování rozpočtu, účetnictví a řízení postupů pro dobročinné příspěvky dostupných v Centru zásad.

XI. Příspěvky politickým subjektům

Kandidáti na veřejný úřad jsou v rámci těchto zásad považováni za státní úředníky. Rozhodné právo v řadě jurisdikcí může omezovat či zakazovat platby či příspěvky politickým stranám nebo kandidátům na veřejný úřad. Příspěvky politickým subjektům nesmějí být nikdy učiněny k získání či udržení obchodů nebo získání nestandardní výhody pro společnost CEMEX. Před uskutečněním takového příspěvku je vyžadován písemný souhlas generálního ředitele příslušné obchodní jednotky a korporátního právního oddělení.

Tyto příspěvky musejí být navíc přesně vysvětleny a zaneseny do výkazů a záznamů společnosti CEMEX ve shodě se směrnicemi stanovenými technickou účetní skupinou společnosti CEMEX. Korporátní právní oddělení může požádat jednu či více externích právních firem v příslušné zemi, kde má být učiněn daný příspěvek, aby potvrdily a osvědčily, zda je takový příspěvek povolen či nikoliv v rámci lokálních zákonů, a pokud ho lze učinit, jak by měl být zdokumentován a proveden. Veškeré náklady a výdaje vyplývající z využití externí právní firmy pro tyto účely, uhradí obchodní jednotka, úsek či země společnosti CEMEX, která řeší tento příspěvek politickému subjektu.

XII. Třetí strany

i. Obecné směrnice

V rámci protikorupčních zákonů různé firmy ze skupiny CEMEX, včetně hlavní mateřské společnosti CEMEX, S.A.B. de C.V., její vedení, vedoucí pracovníci a zástupci mohou být odpovědní za aktivity dceřiných a přidružených společností. Protikorupční zákony brání společnost CEMEX v platbách třetím stranám, pokud si je společnost vědoma toho, že všechny

tyto peníze, jejich část, nebo hodnotná věc budou přímo či nepřímo nabídnuty, slíbeny či předány státnímu úředníkovi.

Vědomost je vykládána tak, že společnost CEMEX si uvědomuje, že je zapojena do takového chování, že taková okolnost existuje nebo že u takového následku je v zásadě jisté, že nastane, nebo je společnost CEMEX pevně přesvědčena, že taková okolnost existuje nebo že u takového následku je v zásadě jisté, že nastane. Odpovědnost může vzniknout nejen skutečným vědomím, že se děje něco nepravého, ale i záměrným vyhýbáním se skutečné vědomosti.

Aby se zabránilo korupčním platbám provedeným třetími stranami ve spojení s obchodní činností společnosti CEMEX, musí být společnost svědomitá při navazování obchodních vztahů a uzavírat je s renomovanými a kompetentními třetími stranami. Jakmile byly takové vztahy vytvořeny, musejí pracovníci společnosti CEMEX monitorovat chování třetích stran, aby dohlédli na dodržování těchto zásad, Globálních zásad pro třetí strany společnosti CEMEX a všech platných protikorupčních zákonů.

Před navázáním obchodní spolupráce musejí třetí strany dodat podepsanou kopii Prohlášení třetí strany o dodržování předpisů společnosti CEMEX, povinné právní dokumenty a projít procesem hloubkové kontroly ve shodě se směrnicemi uvedenými v Globálních zásadách pro třetí strany dostupných na oficiálních webových stránkách společnosti CEMEX a jejím Centru zásad na Shiftu.

Dané dokumenty by měly mimo jiné obsahovat závazek třetí strany, že dodrží tyto zásady a nepodnikne žádné úkony, které by zapříčinily porušení těchto zásad nebo kterýchkoli platných protikorupčních zákonů ze strany společnosti CEMEX.

V případě, že třetí strana není schopná dodat kompletní právní dokumenty, pracovníci společnosti CEMEX, kteří usilují o registraci této třetí strany, musejí zaslat e-mail OSO společně s dokumentací, kterou třetí strana dodala, a s podrobným vysvětlením, proč určité dokumenty nemohly být předloženy.

OSO kontaktuje úsek pro dodržování předpisů a ten posoudí, zda třetí strana spadá do kategorie výjimek, či nikoliv. Mezi výjimky mimo jiné patří dodržování soudních příkazů vyplývajících z pracovněprávních sporů, sporů týkajících se výživného na děti či veškerých dalších právních pří, nařízení státních subjektů, daňových závazků, nařízení státní správy a dalších.

Během procesu vybírání třetí strany musí být provedena a uchována hloubková kontrola prokazující to, že třetí strana, její akcionáři, vedení firmy, vedoucí pracovníci anebo zástupci využívaní při interakci se společností CEMEX: jsou seriózním a zákonem povoleným subjektem, jsou kompetentní pro výkon služeb, pro které byli vybráni, nemají žádný nepřijatelný vztah k jakékoli politické straně nebo státnímu úředníkovi a uplatňují stejné obchodní a etické standardy jako jsou standardy společnosti CEMEX.

Hloubková kontrola by měla být úsekem pro dodržování předpisů uzpůsobena na míru rizikům spojeným s danou situací. Hloubková kontrola může zahrnovat externí průzkum a potvrzení způsobilosti třetí strany a osobní jednání či rozhovor s řediteli třetí strany.

Všechny originální dokumenty týkající se hloubkové kontroly musejí být předány OSO pro uchování v systému plánování podnikových zdrojů „ERP“ (např. SAP, Oracle atd.). Nejsou-li originální dokumenty k dispozici, musí být uchována jejich fyzická či naskenovaná kopie.

ii. Zástupci či představitelé společnosti CEMEX

Před angažováním třetích stran, jako jsou zástupci či představitelé, kteří mohou jménem společnosti CEMEX komunikovat se státním úředníkem, musejí navíc pracovníci společnosti CEMEX vždy předložit OSO Prohlášení třetí strany o dodržování předpisů. OSO kontaktuje úsek pro dodržování předpisů a ten provede proces hloubkové kontroly. Mimo jiné musí i zajistit, že proběhne standardní nástupní proces.

iii. Výstražné signály

I při jednání se třetími stranami, se kterými má společnost CEMEX již schválený obchodní vztah, pracovníci společnosti CEMEX musejí být na pozoru před podezřelými skutečnostmi, tzv. „výstražnými signály“. Hloubková kontrola musí být zvýšena, pokud o možné korupci existují výstražné signály, mezi něž mimo jiné patří:

- v zemi, ve které se transakce uskutečňuje, existuje vysoká míra korupce,
- třetí stranu konkrétně doporučil státní úředník nebo obchodní protistrana,
- třetí strana má blízký vztah ke státnímu úředníkovi nebo obchodní protistraně,
- „smlouva o konzultacích“ třetí strany obsahuje pouze neurčitě popsané služby nebo nspecifikuje poskytované služby (tj. služby jsou popsané obecným způsobem, a tak není jasné, zda jsou sjednány případné úkony, které by byly porušením těchto zásad),
- třetí strana má jiný předmět podnikání, než pro který byla angažována,
- třetí strana odmítá nebo se zdráhá písemně odsouhlasit, že se podřídí protikorupčním zákonům, platným lokálním zákonům nebo těmito zásadám,
- v rámci požadovaných zpřístupnění třetí strana poskytne neúplné nebo nepřesné informace,
- třetí strana požaduje neobvyklou nebo nepřiměřenou platbu, např. žádosti o fakturaci vyšších částek, než částky které mají být skutečně účtovány, platby předem, neobvyklé provize či vyúčtování plateb v průběhu plnění smlouvy nebo jakékoliv neodůvodněné platby, prodloužení fakturačního období do jiného (tj. nestandardní prudký nárůst na poplatcích),
- třetí strana požaduje platby do jiné země, jiné třetí straně, na bankovní účet mimo zemi, kde třetí strana působí, nebo hotovost či jiné nevysledovatelné prostředky,
- třetí strana požaduje, aby společnost CEMEX zaměstnala přítele či příbuzného nebo jim poskytla jinou výhodu,
- třetí strana trvá na použití vedlejších ujednání a odmítá podepsat smlouvu se sjednanými podmínkami,
- třetí strana požaduje vyúčtování nedostatečně zdokumentovaných nebo diskutabilních výdajů,
- třetí strana poskytuje neobvykle vysoké nebo časté příspěvky politickým subjektům nebo dobročinné příspěvky,
- proti třetí straně byla vznesena obvinění z důvodu porušení lokálních či zahraničních zákonů, předpisů týkajících se udělení státních či jiných smluv nebo případných protikorupčních zákonů,
- třetí strana spoléhá na státní či obchodní kontakty spíše než na zkušené pracovníky a věnování času na podporu zájmů společnosti CEMEX, nebo
- třetí strana vyjadřuje přání udržet své zastupování společnosti CEMEX nebo podmínky svého najetí v tajnosti.

Jestliže se během výběru obchodního vztahu s třetí stranou objeví výstražné signály, musejí být bez prodlení kontaktováni korporátní ředitel pro dodržování předpisů, regionální vedoucí pro dodržování předpisů, korporátní právní oddělení a lokální právní oddělení.

iv. Písemná smlouva

Smlouvy s třetími stranami musejí být v písemné podobě a musejí popisovat potřebu služeb třetí strany, podrobné služby, které mají být vykonány, co bude účtováno, jaké částky mají být zaplacený a další podstatné náležitosti tohoto ujednání. Písemná smlouva může mít podobu smlouvy o poskytování služeb, smlouvy o zastupování, písemné prezentace, podrobné faktury, objednávky.

Písemné smlouvy by měly obsahovat mimo jiné následující ustanovení:

- prohlášení, že třetí strana bude nadále dodržovat všechny platné protikorupčními zákony, včetně FCPA, britského zákona proti úplatkářství či obdobné lokální zákony,
- protikorupční doložku,
- ustanovení, které od třetí strany vyžaduje, aby reagovala na žádosti společnosti CEMEX o informace týkající se práce vykonávané v rámci smlouvy a s tím souvisejících výloh třetí strany týkajících se příslušné smlouvy a služeb/zboží, na které se smlouva odvolává, a
- ustanovení opravňující společnost CEMEX vypovědět smlouvu, jestliže v dobré víře existuje přesvědčení, že třetí strana porušila kterýkoli platný protikorupční zákon či předpis.

Společnost CEMEX by měla vyvinout maximální úsilí k tomu, aby do písemných smluv zahrnula následující body:

- ustanovení stanovící společnosti CEMEX právo auditovat výkazy a záznamy třetích stran v rozsahu týkajícím se dodržování protikorupčních podmínek obsažených v příslušné smlouvě (příslušných smlouvách) a
- ustanovení umožňující interním a externím auditorům společnosti CEMEX během smlouvy a tří let od poslední platby provedené v souvislosti se smlouvou přístup ke všem informacím třetí strany týkajícím se prací vykonaných v rámci smlouvy a s tím spojených výdajů.

Smlouvy s třetími stranami, které mohou jménem společnost CEMEX komunikovat se státními úředníky, musejí být přezkoumány korporátním ředitelem pro dodržování předpisů, regionálními vedoucími pro dodržování předpisů a lokálním právním oddělením.

Platby v rámci smluv budou poukázány pouze příslušné smluvní protistraně, žádné jiné osobě (osobám).

v. Platební postupy

Platby společnost CEMEX třetím stranám by měly být poukazovány na bankovní účet třetí strany v zemi, kde se uskutečňují služby nebo kde sídlí kanceláře třetí strany, pokud nejsou úhrady fakturovány v jiné měně. Hotovostní úhrady třetím stranám jsou přísně zakázány, ledaže by je výslovně povolovaly interní zásady. Společnost CEMEX kromě toho musí zajistit, že se vyhne poukazování plateb kterýmkoli zástupcům najatým či zaměstnaným společností CEMEX, kteří

obratem zašlou takové platby další třetí straně. V takovém případě by od těchto třetích stran měly být vyžádány dokumenty. Je-li to přiměřeně možné, společnost CEMEX by se měla vyhnout všem platbám kterýmkoli svým zástupcům či třetí straně, která ji zastupuje, a místo toho by měla úhrady poukázat konečnému příjemci, kterému jsou příslušné finanční prostředky určeny.

Společnost CEMEX by také měla i nadále monitorovat třetí strany, s kterými spolupracuje, a aktualizovat záznamy o nich s uvedením všech doplňujících informací získaných při pravidelných kontrolách.

Globální zásady pro třetí strany a další postupy hloubkové kontroly týkající se třetích stran jsou dostupné na oficiálních webových stránkách společnosti CEMEX i v Centru zásad na Shiftu a mohou být čas od času aktualizovány či doplňovány korporátním právním oddělením.

XIII. Podniky se společnou majetkovou účastí

Stejná obecná pravidla, která platí pro třetí strany, se vztahují i na aktivity podniků se společnou majetkovou účastí a akcionářů či konečných příjemců – majitelů těchto podniků. Všichni pracovníci společnosti CEMEX musejí být bdělí ohledně dodržování platných zákonů a smluvních záruk stanovených pro každý podnik se společnou majetkovou účastí. Kromě zde uvedených ustanovení a v souladu s Globálními zásadami společnosti CEMEX pro třetí strany a dalšími pokyny uvedenými v příslušných zásadách, nemohou pracovníci společnosti CEMEX navazovat vztahy se společnou majetkovou účastí, dokud lokálnímu právnímu oddělení nepředloží vyplněný formulář týkající se hloubkové kontroly a odpovídající požadované dokumenty.

Lokální právní oddělení ve spolupráci s řídicími pracovníky odpovědnými za transakci ručí za shromáždění veškeré požadované dokumentace a potvrdí podpis všech vyžadovaných dokumentů. Lokální právní oddělení zašle dokumentaci úseku pro dodržování předpisů, a stručně vysvětlí svoje případná zjištění. Úsek pro dodržování předpisů dokumenty přezkoumá a v závislosti na výsledcích provede doporučení: zda v transakci pokračovat, nebo ji zamítnout.

Jestliže v rámci tohoto procesu existují nejasnosti ohledně požadované dokumentace, měl by být kontaktován úsek pro dodržování předpisů. Veškerá prominutí či výjimky z řádného procesu hloubkové kontroly by měly být výslovně písemně schváleny úsekem pro dodržování předpisů.

Při monitorování podniků se společnou majetkovou účastí existují výstražné signály, které musejí pracovníci společnosti CEMEX sledovat, např.:

- využití zástupců či dalších třetích stran bez provedení hloubkové kontroly anebo bez písemných smluv,
- neobvyklá či neúplná dokumentace,
- neobvyklé či příliš složité dohody, které vykazují nedostatek transparentnosti,
- neobvyklé či příliš štědré subdodavatelské smlouvy,
- nepřiměřené, nepravdivé či nedostatečně popsání žádosti o platbu,
- žádosti o platbu předem,
- vlastníci podniků se společnou majetkovou účastí jsou politicky exponovanými osobami, nebo
- podniky se společnou majetkovou účastí, které jsou zapojené do poskytování služeb nebo činností se státními orgány.

Jestliže existuje podezření na kterékoli z těchto výstražných signálů nebo jsou tyto signály zjištěny, pracovníci společnosti CEMEX musejí okamžitě kontaktovat korporátního ředitele pro dodržování předpisů, regionální ředitele pro dodržování předpisů a lokální právní oddělení.

Navíc zaměstnanci společnost CEMEX odpovídající za veškeré podniky se společnou majetkovou účastí nebo obdobné smlouvy musejí uskutečnit takovou transakcí, pouze pokud příslušné dokumenty řídící partnerskou spolupráci obsahují standardní doložky, které by měly zahrnovat i protikorupční doložku, na kterou pamatují tyto zásady a Prohlášení třetí strany o dodržování předpisů.

XIV. Účetní kontroly, postupy a záznamy

Společnost CEMEX musí vést systém interních účetních kontrol odpovídající všeobecně uznávaným účetním principům („GAAP”, Generally Accepted Accounting Principles) nebo mezinárodním standardům účetního výkaznictví (“IFRS”, International Financial Reporting Standards), je-li to relevantní, a který může odhalovat, řešit a předcházet nesrovnalostem mezi zaznamenanými a existujícími aktivy.

Společnost CEMEX by měla vést výkazy a záznamy, které přesně a poctivě odrážejí všechny transakce a nakládání s aktivy společnosti CEMEX, ve shodě s ustanoveními FCPA o výkazech a záznamech a obdobnými ustanoveními protikorupčních zákonů.

U subjektů, ve kterých společnost CEMEX drží alespoň 50 % hlasů, anebo u subjektů, které společnost CEMEX ovládá a sdružuje na základě smluvních uspořádání, společnost CEMEX vyžaduje, aby příslušný subjekt vytvořil a vedl přiměřený systém interních účetních kontrol.

Účelem těchto systémů a kontrol je bránit společností v zatajování nestandardních plateb (úplatků) a odrazovat je od podvodných účetních praktik. Nestandardní platby (úplatky) by mohly být nesprávně označeny jako:

- poplatky či honoráře,
- poplatky za poradenství,
- prodejní a marketingové vědecké pobídky či studie,
- výdaje na cesty a reprezentaci,
- rabaty či slevy,
- různé výdaje,
- drobné výběry z pokladny,
- zboží zdarma,
- platby dodavatelům/prodejcům, nebo
- odpisy.

Pracovníci společnosti CEMEX musejí být v této souvislosti rychlí a přesní při vyhotovování výkazů a záznamů společnosti CEMEX. Žádný právní subjekt, účetní záznam či podpůrný dokument společnosti CEMEX by neměl být opomenut nebo jakkoliv zfalšován způsobem, který může zamlžit či zamaskovat skutečnou podstatu transakce či výlohy. Kromě toho nesmějí být pro tyto účely vytvořeny či vedeny žádné utajené či nepodchycené finanční prostředky.

XV. Zásady Aktualizace a dodatky

Správní rada společnosti CEMEX deleguje pravomoc doplňovat a aktualizovat tyto zásady na korporátní právní oddělení pouze tehdy, když takové dodatky a aktualizace nejsou zásadní a nemění podstatu těchto zásad.

XVI. Závěry

Tyto zásady mají pomoci pracovníkům společnosti CEMEX k tomu, aby se vyhnuli veškerému riziku a rozpoznali situace, které by měli konzultovat s úsekem pro dodržování předpisů s korporátním ředitelem pro dodržování předpisů, regionálními vedoucími pro dodržování předpisů, korporátním právním oddělením nebo lokálním právním oddělením.

Jestliže se zaměstnanec společnosti CEMEX domnívá, že nějaký projekt nebo metoda mohou být pro společnost CEMEX a její zákazníky prospěšné, ale mohly by způsobit problémy v rámci protikorupčních zákonů, musí kontaktovat lokální právní oddělení, které může pomoci určit, zda by byl projekt skutečně legální, nebo identifikovat způsoby, jak dosáhnout stejných cílů bez rizika porušení protikorupčních zákonů či lokálních zákonů.

Od pracovníků společnosti CEMEX se vyžaduje potvrzení přijetí těchto směrnic a jejich pochopení podepsáním a zasláním zpět přiloženého formuláře Potvrzení o seznámení se s Globálními protikorupčními zásadami (který lze nalézt zde v Příloze 2.), nebo pokud je k dispozici, prostřednictvím elektronického podpisu. Čas od času může být vyžadováno Osvědčení o znalosti těchto zásad a absolvování kurzů prevence korupce a tyto dokumenty se stanou trvalou součástí osobních záznamů zaměstnanců.

Má-li jakákoliv osoba nejasnosti ohledně obsahu těchto zásad, musí se obrátit o radu na úsek pro dodržování předpisů. Takový kontakt může být dojednáán prostřednictvím lokálního právního oddělení, regionálního ředitele pro dodržování předpisů nebo přímo s korporátním ředitelem pro dodržování předpisů.

Oficiálními cestami pro hlášení všech skutečných či potenciálních porušení těchto zásad nebo kterýchkoli protikorupčních zákonů jsou: (i) ETHOSLine, online na (<https://www.tnwgrc.com/cemex/default.htm>), telefonicky nebo e-mailem, (ii) Výbory pro audit, (iii) kterýkoli z členů skupiny ETHOS, (iii) lokální člen Výboru ETHOS, telefonicky, e-mailem nebo osobně, (iv) lokální právní oddělení nebo (v) korporátní právní oddělení.

Příloha 1: Prohlášení třetí strany o dodržování předpisů

Prohlášení třetí strany o dodržování předpisů

_____ (včetně majitelů, partnerů, vedoucích pracovníků, vedení firmy, výkonného vedení, zaměstnanců, akcionářů, mateřských společností a dceřiných společností, „společnost“) předává tento dokument společnosti CEMEX, S.A.B. de C.V., jeho dceřiné a přidružené společnosti („CEMEX“) jako osvědčení svého závazku dodržovat všechny platné zákony a zásady společnosti CEMEX.

Společnost prohlašuje a potvrzuje, že je seznámena s následujícími dokumenty společnosti CEMEX a souhlasí s jejich dodržováním:

- A. Etický kodex a kodex obchodního chování společnosti CEMEX, „Náš kodex“,
- B. Kodex chování při obchodní spolupráci s námi,
- C. Globální protikorupční zásady,
- D. Globální zásady proti praní peněz

Poznámka: Tyto zásady lze nalézt na <https://www.cemex.com>.

Společnost potvrzuje, že prohlášení obsažená v tomto Prohlášení třetí strany o dodržování předpisů jsou pravdivá a úplná a že se na ně společnost CEMEX může spoléhat.

Společnost dále souhlasí s tím, že pokud budoucí vývoj událostí, mimo jiné včetně porušení kterýchkoli zásad a standardů společnosti CEMEX v nich uvedených, způsobí, že oznámení a osvědčení zde poskytnutá již nebudou pravdivá a úplná, ihned zašle společnosti CEMEX písemné prohlášení s vysvětlením důvodů a uvedením rozsahu změn.

Bude dodavatel nebo prodejce třetí strany vystupovat jako zprostředkovatel, zmocněnec, představitel nebo zástupce jménem společnosti CEMEX?

ANO _____ **NE** _____

Je-li odpověď **ANO**, uveďte prosím stručné vysvětlení:

Poznámka: Tato otázka musí být zodpovězena *zmocněným zástupcem* třetí strany a na jeho odpovědnost.

Dnešní datum (dd/mm/rrrr) _____

Úplný název společnosti
(je-li to relevantní) _____

Úplná fiskální adresa
Ulice, číslo, město, obvod, PSČ _____

Celé jméno a nynější funkce
zmocněného zástupce
(právnícká osoba, je-li to relevantní) _____

Podpis zmocněného zástupce
(právnícká osoba, je-li to
relevantní)

Příloha 2: Potvrzení o seznámení se s Globálními protikorupčními zásadami

POTVRZENÍ O SEZNÁMENÍ SE S GLOBÁLNÍMI PROTIKORUPČNÍMI ZÁSADAMI

Seznámil(a) jsem se s Globálními protikorupčními zásadami společnosti CEMEX, rozumím jim a mám v úmyslu se jimi řídit. Budu-li mít jakékoliv dotazy nebo budu-li potřebovat další upřesnění ohledně kterékoli položky či tématu obsažených v těchto směrnicích, kontaktuji korporátní právní oddělení společnosti CEMEX buď přímo, nebo prostřednictvím linky ETHOS. V případě, že se dozvím o případném nebo skutečném problému týkajícím se úplatkářství/korupce, ihned tyto skutečnosti nahlásím korporátnímu právnímu oddělení společnosti CEMEX buď přímo, nebo prostřednictvím linky ETHOS.

Datum

Podpis

Jméno (tiskacím)

Funkce/Pozice

Místo

Příloha 3: Přehled nástroje Interakce se státem

Před jakoukoliv interakcí se státními úředníky, při které vzniknou výdaje, bude hrazeno pohoštění nebo bude předán či obdržet dar, musejí všichni pracovníci společnosti CEMEX předem obdržet písemný souhlas v našem nástroji Povolení interakce se státními orgány, který je dostupný na <https://governmentinteraction.cemex.com>.

Interakce se státními úředníky mimo jiné zahrnuje:

- Setkání, jejichž účelem je propagace produktů společnosti CEMEX, podpis smlouvy nebo podpis týkající se administrativního procesu vedoucího k vystavení nebo prodloužení licence, povolení nebo podobné postupy.
- Setkání se státním úředníkem zahrnuje mimo jiné jednání v kancelářích společnosti CEMEX nebo kanceláři státního úředníka, pracovní snídani či oběd.
- Osobní jednání s politiky nebo státními úředníky.
- Jakákoli komunikace s politiky, veškerými úředními orgány, nebo PR kampaně, jejichž cílem je ovlivnit politické rozhodnutí.

Pokud to není zakázáno lokálními zákony, musejí pracovníci společnosti CEMEX podat písemnou žádost prostřednictvím našeho nástroje Povolení interakce se státními orgány obsahující: (i) informace o zaměstnanci, jako je jméno osoby předkládající žádost, pozice, obchodní jednotka, region nebo země a datum jednání, (ii) informace o jednání, jako je účel jednání (detailně popsany), účastníci, náklady, dar nebo pohoštění, k nimž má dojít, (iii) zaměstnancův podpis a (iv) jakékoliv další podpůrné informace.

Poté, co proběhlo schvalovací kolečko a bylo získáno schválení, musejí pracovníci společnosti CEMEX uchovat schvalovací zprávu jako podpůrný dokument pro účetní účely (např. schvalovací zpráva by měla být předložena ve vyúčtování výdajů pro validační proces OSO). Schvalovací zprávou může být strana z nástroje Povolení interakce se státními orgány s příslušnými udělenými schváleními.

Globální protikorupční zásady – interní kontroly

- i. 1. kontrola: Řešení stížností obdržných jakoukoliv oficiální cestou uvedenou v Etickém kodexu společnosti CEMEX

Když korporátní ředitel pro dodržování předpisů obdrží zprávy či stížnosti ohledně „úplatků státních úředníků“ zaslané oficiálními cestami uvedenými v Etickém kodexu společnosti CEMEX a těchto zásadách.

Korporátní ředitel pro dodržování předpisů odpovídá za provedení tajného šetření a zajištění toho, že budou shromážděny řádné a odpovídající důkazy. Nálezy a nápravná opatření budou čtvrtletně prezentovány skupině ETHOS nebo příslušnému lokálnímu Výboru ETHOS.

Viceprezident pro posuzování procesů čtvrtletně prezentuje statistické a relevantní informace ohledně daných případů Výboru pro audit.

Podpůrné doklady pro audit
<ul style="list-style-type: none">• Korporátní ředitel pro dodržování předpisů musí vést záznamy o všech obdržných zprávách a stížnostech.• Korporátní ředitel pro dodržování předpisů musí pro každý případ zdokumentovat šetření, relevantní nálezy a doporučení.

- ii. 2. kontrola: Nástroj Povolení interakce se státními orgány

Všichni pracovníci společnosti CEMEX si musejí vyžádat odpovídající schválení pro každou interakci se státními úředníky, při které vzniknou výdaje, bude hrazeno pohoštění nebo bude předán či obdržen dar. Podle V. oddílu těchto zásad musejí být všechny výše uvedené interakce vyžádány prostřednictvím nástroje společnosti CEMEX Povolení interakce se státními orgány. Takové žádosti budou schvalovat přímí nadřízení, lokální právní oddělení a příslušný funkční vedoucí.

Všechny nechválené interakce se státními úředníky, při kterých vzniknou výdaje, bude hrazeno pohoštění nebo bude předán či obdržen dar, jsou zakázány a porušují Etický kodex společnosti CEMEX a její zásady.

Schválené a uskutečněné interakce se státními úředníky, při kterých vzniknou výdaje, bude hrazeno pohoštění nebo bude předán či obdržen dar, by měly splňovat příslušné účetní směrnice.

Při zdokladování výdaje, hrazeného pohoštění nebo předání či obdržení daru při schválené interakci musí být vyúčtování výdajů zdokumentováno prostřednictvím nástroje CONCUR. V nástroji CONCUR by měli pracovníci společnosti CEMEX zvolit položku č. 31 Pozornost státním úředníkům, specifikovat, zda to byl výdaj na reprezentaci, cesta, jídlo, dar nebo jiný druh výloh, dále by měli připojit příslušnou schvalovací zprávu a další podpůrnou dokumentaci.

OSO zvaliduje, zda všechny výdaje předložené v rámci položky č. 31 Pozornost státním úředníkům splňují výše uvedenou směrnici. V případě nesrovnalostí vydají hlášení o záchytu a vyzoomí zaměstnance společnosti CEMEX, který předložil vyúčtování výdajů, a také úsek pro dodržování předpisů.

Úsek pro dodržování předpisů bude informován o nápravných akcích k odstranění nesrovnalostí a měsíčně bude dostávat schéma s přehledem, v jakém stavu se nacházejí hlášené záchyty.

Jestliže zaměstnanec společnosti CEMEX neodstraní nesrovnalosti, které vyvolaly hlášení o záchyty, do 30 kalendářních dnů od data, kdy byla obdržena záloha anebo výpis z kreditní karty za účtované období, OSO zašle pokyn mzdovému oddělení, aby z příští zaměstnancovy výplaty strhnulo příslušnou částku, nebo aby mu uložilo alternativní postih, jestliže srážku ze mzdy nelze v dané zemi provést.

Podpůrné doklady pro audit

- Všechny výdaje zdokumentované v rámci položky č. 31 – Pozornost státním úředníkům musejí být doloženy příslušnou schvalovací zprávou. (OSO)
- Měsíční schéma s vydanými hlášeními o záchyty a jejich stav. (Úsek pro dodržování předpisů)

iii. 3. kontrola: Další sledování a aktualizace Globálních protikorupčních zásad

Úsek pro dodržování předpisů (právní oddělení) ve spolupráci s regionálními řediteli právních oddělení, regionálními řediteli pro dodržování předpisů a lokálními právními odděleními by měli zajistit, že tyto zásady jsou aktualizovány. Tato činnost by měla být prováděna a zdokumentována úsekem pro dodržování předpisů alespoň jednou za 12 měsíců.

Podpůrné doklady pro audit

- Korporátní ředitel pro dodržování předpisů zašle příslušná oznámení a v případě potřeby bude koordinovat příslušné aktualizace a schválení. (Úsek pro dodržování předpisů)

iv. 4. kontrola: Zpráva o platbách státním subjektům

OSO obdrží zprávu o platbách dodavatelům, kteří jsou státními subjekty, podle kategorie 092 (nula devět dva) v SAP. OSO musí tuto zprávu měsíčně zasílat korporátnímu řediteli pro dodržování předpisů.

Korporátní ředitel pro dodržování předpisů tuto zprávu zašle lokálnímu právnímu oddělení, které bude odpovídat za potvrzení, že vzorek nejvíce relevantních plateb je v souladu a podložený příslušnou smlouvou, lokálními zákony, interními zásadami nebo je náležitě zdůvodněn.

Lokální právní oddělení odpovídá za zdokumentování daných důvodů a potvrzení všech plateb. Lokální právní oddělení musí tuto zprávu zaslat úseku pro dodržování předpisů.

Podpůrné doklady pro audit

- Měsíční zpráva se všemi platbami dodavatelům podle kategorie 092 generovaná prostřednictvím SAP. (OSO)
- E-mail zaslaný OSO řediteli pro dodržování předpisů s generovanou zprávou. (OSO)
- E-mail zaslaný ředitelem pro dodržování předpisů lokálnímu právnímu oddělení se zprávou k validaci. (Úsek pro dodržování předpisů)

v. 5. kontrola: Kontrola darů a pohoštění dalším příjemcům nebo oprávněným osobám (nestátním úředníkům) – třetím stranám

Když pracovníci společnosti CEMEX předloží vyúčtování výdajů nebo žádosti o vyúčtování darů či pohoštění třetím stranám, měli by přiložit seznam osob třetí strany, které byly příjemcem (příjemci) nebo oprávněnou osobou (oprávněnými osobami) v souvislosti s fakturovaným darem či pohoštěním. Kromě toho by měli uvést důvod nebo obchodní účel pro dar či pohoštění a přiložit veškerou podpůrnou dokumentaci, která prokáže přijetí takového daru či výdaje na pohoštění.

Při odeslání vyúčtování výdajů prostřednictvím nástroje CONCUR by měli pracovníci společnosti CEMEX vybrat položku č. 30 – Výdaje na reprezentaci (péče o klienta, pracovní jídla nebo networking, akce a dary třetím stranám) a přiložit odpovídající schválení.

OSO provede validaci toho, zda mají všechny výdaje pod položkou č. 30 – Výdaje na reprezentaci odpovídající požadované informace a přílohy. V případě nesrovnalostí vydá hlášení o záchytu a vyzoomí zaměstnance společnosti CEMEX, který předložil vyúčtování výdajů, a také jeho přímého nadřízeného a úsek pro dodržování předpisů.

Úsek pro dodržování předpisů bude informován o nápravných akcích k odstranění nesrovnalostí.

Jestliže zaměstnanec neodstraní nesrovnalosti, které vyvolaly hlášení o záchytu, do 35 kalendářních dnů od data, kdy byla obdržena záloha anebo výpis z kreditní karty za účtované období, OSO zašle pokyn mzdovému oddělení, aby z příští zaměstnancovy výplaty strhnulo příslušnou částku, nebo aby mu uložilo alternativní postih, jestliže srážku ze mzdy nelze v dané zemi provést.

Podpůrné doklady pro audit
<ul style="list-style-type: none">• Všechny výdaje pod položkou č. 30 – Výdaje na reprezentaci musejí být doloženy odpovídající schvalovací zprávou. (OSO)• Měsíční sledovací schéma s vydanými hlášeními o záchytu a jejich stav. (Úsek pro dodržování předpisů)