

System riadenia súladu s legislatívou (CMS)

Spoločnosť Henkel podniká v súlade s etickými princípmi a právnymi predpismi, a preto náš imidž a reputácia priamo závisia od korektného správania každého nášho zamestnanca. Od zamestnancov spoločnosti Henkel sa očakáva, že budú rešpektovať zákony a štandardy, vyhýbať sa konfliktu záujmov a prejavovať rešpekt a úctu voči miestnym zvykom, tradíciám a spoločenskému správaniu v rôznych krajinách a kultúrach, v ktorých Henkel pôsobí. Henkel neschvaľuje obchádzanie etických noriem, nevhodné správanie a netoleruje pochybenia v tejto oblasti. Súlad s legislatívou je neoddeliteľnou súčasťou obchodných postupov Henkel.

Predstavenstvo spoločnosti Henkel priamo zodpovedá za Oddelenie súladu s legislatívou (v . originále „Compliance“). Oddelenie súladu s legislatívou Henkel zabezpečuje globálny súlad so zákonmi a internými štandardmi. Pod globálnym vedením vedúceho oddelenia zodpovedného za súlad s legislatívou (v originále „General Counsel & Chief Compliance Officer, CCO“), sme založili celofiremné Oddelenie súladu s legislatívou, na čele ktorého je centrálna kancelária Corporate Compliance Office, pod ktorú spadajú regionálni a miestni zamestnanci zodpovední za súlad s legislatívou. CCO má podporu interdisciplinárnej komisie pre súlad s legislatívou a riziká, Oddelenie súladu s legislatívou a riadením rizík (v originále „Compliance & Risk Committee“) (CRC) a jednotlivých členov divízií a oddelení Henkel. Jednotlivé úlohy a zodpovednosti sú jasne určené.

Oddelenie súladu s legislatívou koná na troch úrovniach: *prevencia, odhaľovanie a riešenie*. Riadi celofiremné aktivity súvisiace so súladom s legislatívou, koordinuje školenia, dohliada na plnenie interných a externých nariadení a podporuje vytváranie a zavádzanie globálne záväzných interných štandardov. Rôzne témy týkajúce sa súladu s legislatívou sa pravidelne nahlasujú, prerokovávajú a upravujú za účasti predstavenstva spoločnosti, výboru audítorov dozornej rady, výboru akcionárov a mnohých ďalších orgánov na firemnej a miestnej úrovni.

Pri zriaďovaní systému riadenia súladu s legislatívou spoločnosti Henkel sa zohľadňovali všeobecne akceptované rámce a príslušné právne požiadavky. Nižšie nájdete opis systému CMS v oblasti protikorupčných zákonov a protimonopolného práva/práva hospodárskej súťaže z 8. 12. 2017, podľa základných prvkov systému CMS v súlade so štandardmi pre záruku kvality, ktoré vydal nemecký inštitút verejných audítorov – IDW Assurance Standard (AssS) 980 a v súlade s normou ISO 19600. Oddelenie súladu s legislatívou spoločnosti Henkel samozrejme pokrýva súlad s legislatívou aj v ďalších oblastiach, ktoré sú však mimo rozsahu tohto opisu CMS.



1. Kultúra súladu s legislatívou

Kultúra súladu s legislatívou (“Compliance Culture”) v Henkel je považovaná za najefektívnejší nástroj v oblasti prevencie. Porušovaniu pravidiel sa všeobecne predchádza vďaka správne prístupu, riadnemu školeniu a budovaniu povedomia, interným kontrolám a efektívnym nápravným opatreniam.

Cieľom spoločnosti Henkel je spĺňať najvyššie etické štandardy v každej obchodnej oblasti, v ktorej pôsobí. Základné princípy súladu s legislatívou sú konkretizované v etickom kódexe spoločnosti a posilnené všeobecne platným pravidlom, že súlad s legislatívou má vždy prednosť pred obchodnými cieľmi, pokiaľ sa tieto dva aspekty dostanú do konfliktu.

Každý náš zamestnanec sa musí stotožniť s tým, že súlad s legislatívou je nevyhnutný pre prácu v spoločnosti a zároveň sa uvádza ako explicitná podmienka pre pokračovanie pracovného pomeru. V spoločnosti Henkel nemá šancu uspieť ten, komu chýba etický úsudok alebo neberie vážne náš etický kódex.

Oddelenie súladu s legislatívou a iné podporné divízie prijali rôzne opatrenia na udržanie a posilňovanie kultúry súladu s legislatívou. Spomedzi nich sú v oblasti *prevencie* kľúčové online a prezenčné školenia, ktoré sú povinné pre všetkých zamestnancov na manažérskych pozíciách v Henkel. Zamestnanci na iných ako manažérskych pozíciách sú tiež oboznámení s etickým kódexom spoločnosti a inými základnými pravidlami.

Manažéri v spoločnosti Henkel zohrávajú kľúčovú úlohu v oblasti súladu s legislatívou. Vzhľadom na svoju pozíciu sú obzvlášť zodpovední za to, aby išli príkladom svojmu personálu. Súlad s legislatívou môže predstavovať riadiacu zásadu pre všetkých zamestnancov, len pokiaľ sa budú manažéri viditeľne správať korektne a eticky. Z tohto dôvodu sú všetci manažéri spoločnosti špeciálne školení. Ročné povinné online školenia napríklad zahŕňajú množstvo aspektov súladu s legislatívou, ktoré sú ilustrované na praktických príkladoch s dôrazom na boj proti korupcii a spravodlivú hospodársku súťaž. Firemné školenia zamerané na rozvoj líderstva na všetkých úrovniach obsahujú moduly pre súlad s legislatívou, ktoré predstavujú intenzívny tréning v oblasti etických požiadaviek a praktických situácií. Ďalej musí každý manažér osobitne v rámci ročných diskusií o dosiahnutých výsledkoch potvrdiť, že konal v súlade s príslušnou legislatívou a štandardmi.

Henkel netoleruje žiadne prípady porušenia legislatívy. To zároveň znamená riadne prešetrenie (*odhaľovanie*) akéhokoľvek potenciálneho porušenia legislatívy a vyvodenie primeraných dôsledkov v prípade, že sa podozrenie potvrdí. Pod dôsledkami sa rozumejú varovania, finančné sankcie alebo ukončenie pracovného pomeru. V závažných prípadoch postupuje Henkel tak, že podá trestné oznámenie a na porušovateľa uvalí zodpovednosť za odškodné. Oddelenie súladu s legislatívou na pravidelnej báze nahlasuje porušenia a zabezpečuje interné štatistiky. Počet disciplinárnych sankcií sa nahlasuje externe v rámci správy o udržateľnosti spoločnosti. Tým sa zabezpečuje transparentnosť pre zamestnancov a iných aktérov spoločnosti v oblasti disciplinárnych opatrení v súvislosti s porušovaním legislatívy. Úplná transparentnosť v oblasti nahlasovania porušení legislatívy a interné ponaučenia plynúce z týchto prípadov tvoria súčasť kultúry dodržiavania predpisov v rámci Henkel.

Nasledovné vyhlásenie predstavenstva spoločnosti Henkel potvrdzuje a zároveň vystihuje kultúru súladu s legislatívou v rámci spoločnosti medzi všetkými jej zamestnancami a zdôrazňuje sa na viacerých kľúčových udalostiach :

“Henkel sa vždy bez váhania zaväzoval fungovať eticky a právne vhodným spôsobom. Očakávania zo strany verejnosti voči spoločnostiam narastajú. Sme medzinárodným vzorom pre zodpovedný a udržateľný rozvoj. Henkel vždy bral svoj záväzok veľmi vážne a jasne ho vyjadril aj vo svojom stanovisku v rámci firemného dokumentu Účel, vízia, misia, hodnoty, ako aj v iných globálne záväzných kódexoch. Všetky naše aktivity musia byť bezpodmienečne v súlade s legislatívou. Každý člen spoločnosti sa musí uistiť, že ju žiadnym spôsobom neporušuje. Dokonca aj dobre mienené, avšak nesprávne správanie čo i len jedného z našich zamestnancov môže podstatne ublížiť vynikajúcej reputácii našej firmy, ktorú sme budovali mnohé roky. Takéto správanie môže vyústiť v rozsiahle ekonomické straty, a preto sa budeme s najväčšou vážnosťou zaoberať akýmkoľvek porušením legislatívy. Porušenia legislatívy nie sú a nebudú tolerované a budú bezpodmienečne niesť následky pre osobu, ktorá porušila kódexy a nariadenia. V spoločnosti Henkel nesmie dochádzať k neregulárnemu a nevhodnému správaniu!”

2. Ciele súladu s legislatívou

Henkel sa chce vyhnúť akémukoľvek porušeniu legislatívy. Jasnou zásadou je, že obchodné ciele spoločnosti možno dosiahnuť iba prostredníctvom obchodnej činnosti, ktorá je v súlade s legislatívou, a to najmä v oblastiach boja proti korupcii a spravodlivej hospodárskej súťaže.

Najdôležitejším cieľom v oblasti súladu s legislatívou je nepretržitá prevencia. V rámci tejto oblasti sa globálne Oddelenie súladu s legislatívou, tak ako všetky ostatné oddelenia spoločnosti, každoročne zaväzuje dodržiavať jasnú stratégiu, ktorá určuje konkrétne aktivity a merateľné ciele pre nasledujúci rok a ktorá je prepojená so stratégiou Henkel 2020⁺. Stratégia obsahuje ročný prehľad dosiahnutých výsledkov a nápravných opatrení. Súčasná stratégia pre súlad s legislatívou sa jasne sústreďí na:

- skvalitnenie školiacich programov spoločnosti,
- odovzdávanie know-how, a to najmä v oblastiach boja proti korupcii a protimonopolného práva a
- špecifické programy súvisiace so súladom s legislatívou pre rastové trhy spoločnosti, kde už v počiatočných štádiách zabezpečujeme dodržiavanie miestnych predpisov.

3. Organizácia súladu s legislatívou

Pod vedením globálne zodpovedného vedúceho pre dodržiavanie legislatívy (CCO), pozostáva organizácia súladu s legislatívou z centrálnej kancelárie Corporate Compliance Office, ktorá spolupracuje s lokálnymi a regionálnymi pracovníkmi zodpovednými za kontrolu dodržiavania legislatívy. Týmto spôsobom sú pokryté všetky trhy spoločnosti kompetentnými odborníkmi v oblasti kontroly súladu s legislatívou. Títo odborníci majú na starosti lokálne prešetrovania a zostavovanie preventívnych opatrení prispôbených špecifickým požiadavkám lokality, v rámci ktorej pôsobia.

Henkel zriadil pozície regionálnych zástupcov kontroly súladu s legislatívou, ktorí sú zodpovední za nasledujúce regióny za podpory miestnych zástupcov,:

- oblasť Ázie a Tichomoria
- Európa
- Latinská Amerika
- Blízky východ, Afrika, India
- Severná Amerika

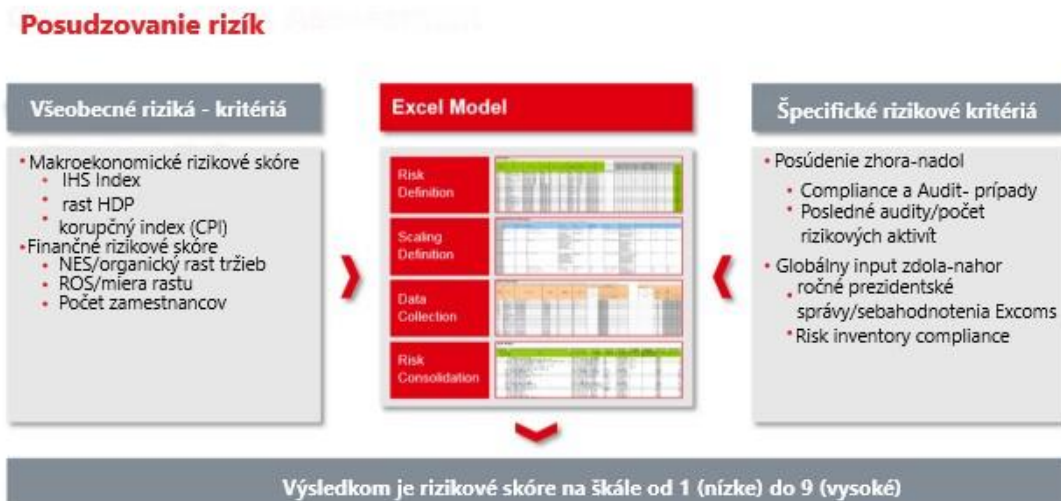
Globálne máme 46 miestnych regionálnych zástupcov.

Vedúci oddelenia zodpovedného za súlad s legislatívou (CCO) spolupracuje s interdisciplinárnou komisiou Oddelenia súladu s legislatívou a riadením rizík (CRC) a raz mesačne sa zúčastňuje stretnutí vedúcich všetkých rizikových divízií Henkel. Rôzne iné divízie a oddelenia sa tiež ujali dôležitých úloh v rámci oblasti súladu s legislatívou, ako napríklad personálne oddelenie (nahlasujú priebeh disciplinárnych opatrení), právne oddelenie (protimonopolné školenia a poradenstvo v oblasti protimonopolného práva) finančné oddelenie (Financial Controlling, vykazovanie finančných rizík a rozdelenie úloh), ako aj oddelenie interného Audit (Corporate Audit, interné audity zamerané na súlad s legislatívou). Jednotlivé úlohy a zodpovednosti sú jasne určené.

Vedúci oddelenia zodpovedného za súlad s legislatívou (CCO) podlieha priamo výkonnému riaditeľovi (CEO) spoločnosti Henkel. Výkonný riaditeľ (CEO) je pravidelne informovaný o otázkach v oblasti súladu s legislatívou a o súvisiacich nápravných opatreniach. Firemné oddelenie súladu s legislatívou tiež na pravidelnej báze informuje všetky relevantné orgány v rámci spoločnosti vrátane predstavenstva, výboru akcionárov a dozornej rady.

4. Riziká spojené s nedodržiavaním legislatívy

Henkel dôkladne analyzuje potenciálne riziká spojené s nedodržiavaním legislatívy v rámci svojich jednotlivých globálnych oddelení. Analýza sa obzvlášť zameriava na potenciálne odhaľovanie porušenia predpisov v oblastiach boja proti korupcii, spravodlivej obchodnej súťaže a predchádzania podvodu. Oddelenie súladu s legislatívou vo svojich vlastných posudkoch využíva výsledky vyplývajúce z posudzovania rizík ostatných oddelení, vrátane posúdenia zhora-nadol a prvkami zdola-nahor od vedenia spoločnosti a pridružených spoločností z celého sveta. Tento systém zabezpečuje riadnu kontrolu všetkých dostupných informácií. V nasledujúcej schéme je zhrnutý proces posudzovania rizík spojených s nedodržiavaním legislatívy:



Výsledky spracúva Henkel Oddelenie súladu s legislatívou a sú zosúladené so všetkými členmi rizikových divízií spoločnosti, ktorí sú zastúpení v vedúceho oddelenie súladu s legislatívou a riadením rizík (CRC). Následne sa schvaľujú špecifické opatrenia a aktivity, ako napríklad školenia pre vysokorizikové oblasti, ktoré poskytuje samotné Oddelenie súladu s legislatívou, právne oddelenie a ostatné kompetentné oddelenia. Keďže oddelenie interného Audit-u využíva ten istý proces posudzovania pri plánovaní auditu, môže v niektorých prípadoch spolupracovať s Oddelenie súladu s legislatívou na plánovaní spoločných aktivít v rámci rizikových oblastí. Výsledky tohto procesu a z neho vyplývajúce aktivity sa zdieľajú s Oddelením súladu s legislatívou a riadením rizík (CRC) a inými relevantnými orgánmi v rámci Henkel.

5. Program a štandardy súladu s legislatívou

Vo firemnom dokumente *Účel, vízia, misia, hodnoty* sformuloval Henkel globálne záväzné pravidlá správania, ktoré sú podrobne opísané vo viacerých kódexoch a štandardoch. Platia pre všetkých zamestnancov vo všetkých oddeleniach spoločnosti, krajinách a kultúrach, v ktorých Henkel pôsobí. Etický kódex obsahuje všeobecné firemné zásady, ktoré pomáhajú zamestnancom zaujať správne stanovisko, ak narazia na etické alebo právne problémy. Kódex je doplnený detailným súborom pravidiel firemných štandardov (*the Corporate Standards*), v ktorých zamestnanci nájdu inštrukcie k riešeniu situácií, kde sa stretnú napríklad s konfliktom záujmov v rámci spoločnosti, darmi, pozvánkami, členstvami, donáciami alebo sponzoringom. V súbore pravidiel sa zdôrazňuje striktný zákaz akejkoľvek formy podplácania a nečestných obchodných praktík. Dodatočné firemné štandardy sa sústreďujú na špecifické témy, ako napríklad dodržiavanie pravidiel hospodárskej súťaže a protimonopolného práva, bezpečnosť, zdravie, životné prostredie a sociálne štandardy, rozdelenie úloh, uzatváranie zmlúv a vereníých záležitostí. Etický kódex a firemné štandardy zároveň predstavujú základ pre implementáciu iniciatívy OSN Global Compact, ku ktorej sa Henkel pridal už v roku 2003. Tieto dokumenty dostane každý zamestnanec po prijatí do spoločnosti a sú dostupné na firemnom intranete. Zároveň Oddelenie súladu s legislatívou poskytuje pre zamestnancov online a prezenčné školenia.

Program Henkel pre súlad s legislatívou zahŕňa aj telefonické linky pre poradenstvo v tejto oblasti, ktoré boli zriadené za účelom umožniť zamestnancom anonymne nahlásiť porušenia firemného etického kódexu a štandardov v prípade, že si to zamestnanec nepraje nahlásiť priamo jeho nadriadeným, personálnemu oddeleniu (HR) alebo Oddeleniu súladu s legislatívou. Linky prevádzkujú nezávislí externí poskytovatelia a sú dostupné v 76 rôznych krajinách v rôznych jazykoch. Všetky informácie, ktoré prejdú cez tieto linky, potom centrálny analyzuje Oddelenie súladu s legislatívou. Vedúci centrálny kancelárie má za povinnosť iniciovať ďalší vhodný postup. Najdôležitejšie prípady a štatistiky o používaní liniek pre nahlasovanie podnetov určených pre Oddelenie súladu s legislatívou tvorí súčasť štandardného podávania správ o súlade s legislatívou.

Vo vzťahu k externým poskytovateľom prijal Henkel medziodvetvový etický kódex Nemeckej asociácie pre riadenie, nakupovanie a logistiku materiálu (BME) za svoj globálny kódex obchodného správania v roku 2009. Tento kódex je založený na zásadách iniciatívy OSN Global Compact a je tým pádom vhodný na medzinárodné použitie. Kódex obchodného správania vytvára základ pre zmluvné vzťahy medzi spoločnosťou Henkel a jej dodávateľmi na celom svete a jeho prijatie tvorí súčasť štandardného povinného prijímacieho procesu.

6. Komunikácia a školenie v oblasti súladu s legislatívou

Téma súladu s legislatívou je aktívne šírená rôznymi spôsobmi, počnúc individuálnymi rozhovormi so zamestnancami, ktorí potrebujú poradiť, končiac preventívnymi opatreniami, ktoré za pomoci príkladov z praxe a strategického plánovania prijíma predstavenstvo spolu s inými firemnými orgánmi.

Všetci zamestnanci a aktéri môžu požiadať o pomoc v oblasti súladu s legislatívou. Môžu sa kedykoľvek obrátiť na Oddelenie súladu s legislatívou, právne oddelenie spoločnosti Henkel, personálne oddelenie (HR) alebo oddelenie interného auditu (Corporate Audit).

Pravidlá a štandardy pre súlad s legislatívou sú oznamované zamestnancom Henkel na viacerých úrovniach. Školenia v oblasti súladu s legislatívou sú koncipované podľa rizikového profilu obchodných aktivít spoločnosti za účelom vyhnúť sa nejasnostiam a konfliktom v rámci každodenných situácií na pracovisku. Patrí sem aj usmernenie pri prijatí každého nového zamestnanca tým, že ho spoločnosť oboznámi s jej etickým kódexom, platnými firemnými štandardmi a základnými protimonopolnými a protikorupčnými pravidlami. V rámci tohto procesu sa používa globálna príručka pre zamestnancov s kapitolami špeciálne venovanými štandardom súladu s legislatívou.

Zamestnanci spoločnosti Henkel sa pravidelne zúčastňujú aj ďalších prezenčných školení, ktorých témami sú najmä firemné štandardy, boj proti podvodom a korupcii a spravodlivá hospodárska súťaž. Školenia zabezpečujú Oddelenia súladu s legislatívou, právne oddelenie spoločnosti Henkel, personálne oddelenie (HR) alebo oddelenie interného auditu (Corporate Audit). Sú tiež prispôbené konkrétnej cieľovej skupine, napríklad zamestnanci v oblasti predaja a marketingu majú špeciálne školenie o protimonopolnom práve. Firemné školenia zamerané na rozvoj líderstva navyše tiež obsahujú moduly venované súladu s legislatívou, ktoré predstavujú intenzívny tréning v oblasti etických požiadaviek a praktických situácií.

Globálne online školenie na tému súladu s legislatívou prebieha minimálne raz ročne od roku 2009 a zúčastňujú sa ho všetci zamestnanci vykonávajúci manažérske úlohy. Na týchto školeniach sa pracuje s praktickými prípadmi a na ich ukončenie je potrebné prejsť testom. Účasť na prezenčných a online školeniach je povinná.

Interné odovzdávanie know-how v oblasti súladu s legislatívou zahŕňa aj písomné aktualizácie, ktoré sa distribuujú globálne, ako napríklad mesačné upozornenie *Alert Letter*, ktoré rozosiela Oddelenie interného auditu (Corporate Audit) alebo lokálne (napríklad *Compliance Pointner* v Severnej Amerike). O implementácii a analýze nedostatkov, na ktoré upozorňujú *Alert Letters* pravidelne diskutujú najvyššie rozhodujúce orgány na regionálnej a miestnej úrovni.

Neustále zlepšovanie vzdelávacieho programu v oblasti súladu s legislatívou (najmä pokiaľ ide o rastové trhy) predstavuje kľúčovú prioritu Henkel Oddelenie súladu s legislatívou a má plnú podporu vedenia spoločnosti.

7. Monitorovanie a zlepšovanie súladu s legislatívou

Vedenie spoločnosti Henkel neustále monitoruje firemné úsilie v oblasti súladu s legislatívou. O otázkach spojených so súladom s legislatívou sa neustále diskutuje s externými finančnými audítormi. Oddelenie súladu s legislatívou sa aktívne zúčastňuje viacero externých fór o súlade s legislatívou, čo im umožňuje zdieľať know-how a benchmarking v rámci Nemecka, ale aj na globálnej úrovni. V rámci firemných procesov v oblasti súladu s legislatívou prebieha identifikácia osvedčených postupov a ich implementácia, ktorá vedie k celkovému zlepšeniu. Odhalenie nedostatku kontroly a zavedenie vhodných nápravných opatrení tvorí súčasť správ o súlade s legislatívou a taktiež zohráva úlohu pri navrhovaní rozsiahlych iniciatív v danej oblasti pre nasledujúci rok, ktoré sú obsiahnuté v ročnej správe Oddelenie súladu s legislatívou (Compliance Report).

Oddelenie interného auditu (Corporate Audit) vykonáva pravidelné interné audity s cieľom zabezpečiť, že vhodné a efektívne fungovanie systém riadenia súladu s legislatívou (CMS), najmä v oblasti dodržiavania firemných štandardov, je pravidelne a systematicky monitorované. Oddelenie súladu s legislatívou (Corporate Compliance) spolupracuje s Oddelením interného auditu (Corporate Audit), ktoré plánuje a vykonáva drvivú väčšinu interných auditov v rámci spoločnosti Henkel.



Oddelenie interného auditu (Corporate Audit) odvodzuje svoj plán pre audit od auditného postupu založeného na rizikách, aby ho mohli zamerať na najrizikovejšie oblasti súladu s legislatívou v danom roku.

Protimonopolný program spoločnosti bol vyvinutý v spolupráci s externým poskytovateľom právneho poradenstva, ktorý na pravidelnej báze poskytuje rady týkajúce sa zlepšovania programu a nové regulačné požiadavky. Preventívne protimonopolné audity prebiehajú na pravidelnej báze vo vybraných krajinách a má ich na starosti firemné Oddelenie súladu s legislatívou (Corporate Compliance) s podporou externých právnických firiem.

Neustále zlepšenia v rámci Oddelenie súladu s legislatívou (Compliance oddelenia) len potvrdzujú, že cieľom spoločnosti Henkel je spĺňať najvyššie štandardy v rámci svojich globálnych aktivít eticky a právne korektným spôsobom.

8. 12. 2017, Düsseldorf,

Henkel AG & Co. KGaA