

Zásady dodržiavania zákonného postupu v konaní spoločnosti

Zásady zákonného postupu v konaní spoločnosti označujú riadne postupovanie v obchodných záležitostiach spoločnosti, ktoré je v súlade s platnými zákonmi a predpismi. Každý zamestnanec má povinnosť dodržiavať všetky platné zákony a firemné smernice vo svojej práci pre spoločnosť Smartpoint. Východiskom pre takéto postupovanie je program s názvom Zásady dodržiavania zákonného postupu v konaní spoločnosti. Tieto zásady však nezahŕňajú úplne všetky možné situácie, ani neobjasňujú všetky špecifické pravidlá, ktoré treba dodržiavať.

Nezákonné a neetické správanie môže mať pre spoločnosť ďalekosiahle následky, a to napríklad:

- *trestnoprávne sankcie*
- *správne peňažné tresty*
- *občianskoprávne a represívne odškodnenia*
- *zaistenie zisku*
- *zákaz uzatvárať zmluvy*
- *ukončenie obchodných vzťahov*
- *pokusy o neoprávnené vynútenie protihodnoty*
- *poškodenie dobrej povesti firmy*

Zamestnanci, ktorí sa neriadia týmito pravidlami, nemôžu tvrdiť, že konajú v záujme spoločnosti Smartpoint, pretože každý priestupok proti konaniu v súlade so zákonmi a predpismi v konečnom dôsledku poškodzuje spoločnosť. Z pohľadu možných následkov nemôže byť žiadna výhoda, ktorú niekto v určitej situácii údajne získal, pre spoločnosť ako celok nikdy prospešnou, a to ani z ekonomického hľadiska.

Ambíciou spoločnosti Smartpoint je uspieť v konkurenčnom boji tým, že budeme inovační, motivovaní kvalitou, spoľahliví a čestní. Ak jediným spôsobom na uzavretie obchodu je konanie, ktoré je nezákonné alebo neetické, vzdávame sa takéhoto obchodu. Zamestnanec, ktorý za týchto okolností odmietne obchod, nebude následkom tohto postupovania potrestaný žiadnymi odvetnými opatreniami. Zároveň by však malo byť aj výzvou pre zamestnancov, aby sa oboznámili s predpismi, ktoré sa ich týkajú a aby v prípade pochybností vyhľadali právnu pomoc. Pri obhajobe potenciálnych následkov porušenia predpisov ich neznalosť nebude žiadnym ospravedlnením. V prípade potreby pomoci sa zamestnanci môžu obrátiť na svojich nadriadených, na príslušného vedúceho kontroly dodržiavania zákonnosti (Compliance Officer).

Usilujeme o bezúhonnosť obchodných rokovaní – bez korupcie.

Korupcia je v rozpore s čestnou hospodárskou súťažou a poškodzuje ekonomické postavenie a dobrú povesť spoločnosti. V mnohých krajinách sa korupcia navyše považuje za trestný čin, a to bez ohľadu na to, či k vlastnému úkonu došlo v rámci právomoci národných súdov alebo v inom štáte. Pre zamestnancov spoločnosti Smartpoint preto platí prísny zákaz pokúšať sa nezákonným spôsobom ovplyvňovať obchodných partnerov, či už prostredníctvom poskytovania služieb, darčiekov alebo iných výhod, a to kdekoľvek na svete. Tento zákaz sa obzvlášť týka rokovaní s jednotlivcami, ktorí konajú v mene orgánov štátnej správy, resp. iných verejných inštitúcií. Spoločnosť Smartpoint sa nebude zaoberať obchodmi, ktoré boli uzatvorené porušením zákona alebo firemného poriadku, ktoré vyplynulo z poskytnutia alebo prijatia priateľskej služby. Pritom sme si vedomí, že tým môže dôjsť k strate niektorých obchodných transakcií. Žiadna výška možných výnosov či zisku nemôže ospravedlniť nezákonnosť obchodných praktík. Platí to bez výnimky pre celý koncern Smartpoint. Žiadny zamestnanec nemá právo porušovať zákon, ani zásady spôsobu konania spoločnosti. Poskytnutie alebo prijatie daru musí prebiehať v súlade so zákonom a vnútornými predpismi spoločnosti Smartpoint. Zamestnanci spoločnosti Smartpoint nesmú za žiadnych okolností požadovať osobné dary. Podobne nesmú ponúkať ani poskytovať žiadne dary v hotovosti, resp. dary zodpovedajúce peňažným prostriedkom štátnym úradníkom.

Usilujeme o trvalú udržateľnosť – bez neprimeraných rizík ohrozenia ľudského zdravia a životného prostredia.

Sme presvedčení o tom, že efektívnym využívaním zdrojov je možné významnou mierou prispieť k udržateľnému rozvoju. Za účelom zníženia spotreby energií a surovín vo výrobe, a tým obmedzenia celkového výdaja je potrebné vyčerpať všetky primerané možnosti optimalizácie procesov. Všeobecne povedané, žiadne komerčné využitie vzduchu, vody alebo pôdy sa nemôže vykonať bez povolenia. Pracovníci našich prevádzok musia byť dôkladne zaškolení, dostať podrobné

informácie o pracovných postupoch a mať správne vedenie. Zachovanie zdravia našich zamestnancov patrí medzi prvoradé záujmy všetkých, či už zamestnancov alebo spoločnosť. Líniové riadenie dostáva podporu v prevencii úrazov a ochorení zo strany špecialistov na pracovné lekárstvo a bezpečnosť, ktorých snahou je udržanie a zlepšenie bezpečnosti a zdravia. Bezpečnosť a ochranu zdravia pri práci majú pomôcť zabezpečiť príslušné predpisy. Zamestnanci sa spolupodieľajú na zodpovednosti za bezpečnosť práce na pracoviskách. K úrazom niekedy dochádza v dôsledku našej zníženej pozornosti.

Usilujeme o riadne vedenie evidencie a transparentné finančné výkazníctvo - bez podvádzania.

System vnútornej kontroly musí zabezpečiť riadnu dokumentáciu ku kľúčovým obchodným procesom organizácie a zavedenie kontrol, ktorými sa zaistí úplné a správne zaznamenanie údajov zo všetkých operácií, ktoré sú dôležité pre účely účtovnej evidencie. Evidencia musí byť z toho dôvodu úplná, systematická a ľahko pochopiteľná. Všetky záznamy a spisy sa musia viesť tak, aby ich bolo možné kedykoľvek postúpiť inému pracovníkovi. Zamestnanci by mali uchovávať doklady tak dlho, ako to vyplýva z ustanovení zákona alebo firemných nariadení a nikdy nesmú zničiť dokumenty, ktoré sú dôležité pre budúce alebo prebiehajúce úradné alebo súdne konanie. Akýkoľvek druh korešpondencie, či už listy, faxové správy, elektronická alebo dokonca verbálna komunikácia, sa musí viesť v súlade s primeranou etiketou, musí byť zrozumiteľná a mať jasný obsah, aby ju bolo možné predložiť alebo postúpiť tretej strane (napríklad vyšetrovacím orgánom, súdu, iným orgánom verejnej moci, resp. autorizovaným účtovným znalcom). Názory, ktoré možno pripísať spoločnosti a ktoré nie sú vyjadrené vhodným spôsobom, nie sú zreteľné a úplné, resp. sú vyslovené narýchlo, môžu byť mimoriadne škodlivé vzhľadom na to, že ich možno nesprávne interpretovať, zneužiť alebo vyňať z kontextu. Zamestnanci musia zachovávať zdvorilosť a účelnosť pri používaní elektronickej komunikácie a iných foriem komunikácie online. Objem elektronickej pošty by sa mal udržiavať na nevyhnutnom minime. Všetky položky, ktoré sú dôležité pre potreby účtovníctva, musia byť dokladované úplnou a správnou dokumentáciou a podľa toho zaradené do účtovných kníh. Účtovná evidencia spoločnosti a súvisiace doklady musia úplne a presne zodpovedať predmetným obchodným prípadom a podať pravdivý a objektívny pohľad na majetok spoločnosti. Každý zamestnanec poverený predložením informácií, ktoré sú dôležité pre naše účtovné výkazníctvo a ktoré sú určené na verejné bilancovanie, je zodpovedný za to, že tieto informácie sú úplné a správne. Zamestnanci sú povinní okamžite upovedomiť svojho nadriadeného, resp. zodpovedného vedúceho kontroly dodržiavania zákonnosti, ak majú čo i len malú

pochybnosť, že závažné obchodné transakcie boli v účtovnej evidencii predložené nesprávne.

Usilujeme o spravodlivé a dôstojné pracovné podmienky – bez diskriminácie.

Treba zabrániť nespravodlivému zaobchádzaniu, znevýhodneniu, zvýhodňovaniu, bezdôvodnému obťažovaniu či vynútenej izolácii osôb pre ich rasu, etnickú príslušnosť, farbu pleti, národnosť, náboženstvo, ideologické názory, rod, vek, fyzické vlastnosti, vzhľad, sexuálnu orientáciu alebo iné charakteristiky tých skupín, ktorým sa v konkrétnych krajinách poskytuje ochrana. Spoločnosť Smartpoint od svojich zamestnancov očakáva priateľské, objektívne, čestné a úctivé vystupovanie pri ich vzájomných rokovaníach, ako aj pri kontakte s tretími stranami, teda aj so zákazníkmi, dodávateľmi a úradníkmi. Zamestnanci tým zároveň aktívne prispievajú k ochrane dobrého mena spoločnosti Smartpoint.

Usilujeme o zachovanie oddelených záujmov spoločnosti a jednotlivcov – bez konfliktu záujmov

Všetci zamestnanci sú povinní oddeľovať svoje záujmy od záujmov spoločnosti Smartpoint.

Všetci zamestnanci spoločnosti Smartpoint sa musia riadiť zásadami dodržiavania zákonného postupu v konaní spoločnosti. Účelom tohto programu je ochrana spoločnosti a jej zamestnancov.