

ΚΑΝΟΝΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΛΗΨΗ, ΤΗΝ ΑΝΙΧΝΕΥΣΗ ΚΑΙ ΤΗΝ ΕΡΕΥΝΑ ΑΠΑΤΗΣ

Συντάχθηκε από :

Οργανωτική μονάδα

Όνομα και Επίθετο

Υπογραφή και Ημερομηνία

Οικονομικό

Marjeta Pirc

Νομικές Υποθέσεις

Barbka Rus Krumberger

Έγκριση από :

Οργανωτική ομάδα

Όνομα και Επίθετο

Υπογραφή και Ημερομηνία

Υπεύθυνο Συμμόρφωσης

Gregor Redek

Ανθρώπινο Δυναμικό

Dori Silvija Gorenc

Υπεύθυνο Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου David Bratož

Εγκρίθηκε από :

Ημερομηνία

Διοικητικό συμβούλιο

Εγκρίθηκε στις 15 Ιουλίου 2020 κατά την τακτική συνεδρίαση της Krka, d. d., Novo mesto με την απόφαση No.

Ημερομηνία Ισχύος: 1 Ιουλίου 2020

Αναθεώρηση προηγούμενων εκδόσεων	
Έκδοση	Περιγραφή Αλλαγής
Απόφαση Διοικητικού συμβουλίου No.	Περιοδική αναθεώρηση κάθε δύο (2) χρόνια. Το περιεχόμενο είναι συμβατό. Η επί του παρόντος έγκυρη οργάνωση διαδικασιών και ικανοτήτων εντός της εταιρείας πρέπει να εναρμονιστεί. Σε σχέση με αυτήν την ενημερωμένη έκδοση του εγγράφου, οι εργαζόμενοι δεν χρειάζεται να παρακολουθήσουν επιπλέον εκπαίδευση. Αυτό το έγγραφο θα διανεμηθεί με τον ίδιο τρόπο όπως και η προηγούμενη έκδοσή του.
Απόφαση Διοικητικού συμβουλίου No. 72/2018	Οι νέοι κανόνες για την πρόληψη, την ανίχνευση και την έρευνα απάτης αντικαθιστούν τους κανόνες για την πρόληψη, την ανίχνευση και την έρευνα απάτης από το 2015 και την πολιτική για την πρόληψη, την ανίχνευση και την έρευνα απάτης από το 2015.
Απόφαση Διοικητικού συμβουλίου No. 259/2015	Κανόνες για την πρόληψη, την ανίχνευση και την έρευνα απάτης 7 Δεκεμβρίου 2015. Πολιτική για την πρόληψη, την ανίχνευση και την έρευνα απάτης 7 Δεκεμβρίου 2015.

Περιεχόμενα

I	Στόχοι	3
II	Σκοπός και Εφαρμογή	3
III	Απαγόρευση αθέμιτης μεταχείρισης και απάτης.....	4
IV	Έλεγχοι διαχείρισης απάτης.....	4
V	Διαδικασίες και δραστηριότητες διαχείρισης της απάτης	5
VI	Αναφορά ύποπτης απάτης	6
VII	Διαδικασία χειρισμού εκθέσεων.....	6
VIII	Μεταβατικές και τελικές διατάξεις	7

Krka, d. d., Novo mesto

I Στόχοι

Οι Κανόνες για την πρόληψη, την ανίχνευση και τη διερεύνηση της απάτης (εφεξής "Κανόνες") καθορίζουν τους βασικούς στόχους, τις αρχές και τους κανόνες για την αντιμετώπιση της απάτης στο Krka, d.d., Novo mesto, και οι θυγατρικές της (εφεξής "Krka"). Καθορίζει επίσης τα καθήκοντα και τις ευθύνες των υπαλλήλων της Krka όσον αφορά την πρόληψη, τον εντοπισμό και την έρευνα απάτης.

Οι Κανόνες βασίζονται σε ισχύοντες κανονισμούς και συστάσεις και στον **Κώδικα Συμπεριφοράς της Krka**, ο οποίος καθορίζει τις αρχές και τους κανόνες για τη δεοντολογική συμπεριφορά, την ορθή επιχειρηματική πρακτική και τα πρότυπα συμπεριφοράς στην Krka.

Οι στόχοι της Krka όσον αφορά τη διαχείριση της απάτης είναι οι εξής:

- Μείωση του κινδύνου απάτης χρησιμοποιώντας την αρχή της μηδενικής ανοχής,
- Αύξηση της ευαισθητοποίησης των εργαζομένων σχετικά με πιθανές απάτες και μεθόδους διαχείρισης της απάτης,
- Εκπαίδευση των εργαζομένων σχετικά με τη λογοδοσία τους στον εντοπισμό κινδύνων απάτης και την αναφορά τους,
- Συνεχής βελτίωση και διαχείριση συστημάτων εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με την πρόληψη και τον εντοπισμό της απάτης ,
- Παροχή κατάλληλων πηγών για πρόληψη, ανίχνευση και διερεύνηση απάτης,
- Συνεπής τήρηση των σχετικών κανονισμών, κατευθυντήριων γραμμών και κωδικών,
- Ανησυχία για έγκαιρη και ορθή διερεύνηση υπόνοιας απάτης,
- Διασφάλιση της ανωνυμίας του πληροφοριοδότη,
- Προστασία της φήμης και των περιουσιακών στοιχείων της Krka .

II Σκοπός και Εφαρμογή

Οι Κανόνες εφαρμόζονται σε όλους τους υπαλλήλους της Krka, οι οποίοι πρέπει να ενεργούν σύμφωνα με αυτούς σε όλες τις σχέσεις τους με την Krka και με άλλα νομικά ή φυσικά πρόσωπα (εφεξής "τρίτο μέρος").

Οποιοσδήποτε υπάλληλος και τρίτο μέρος της Krka μπορεί να αναφέρει υποψία απάτης σύμφωνα με τους παρόντες Κανόνες.

Οι Κανόνες ορίζουν βασικές αρχές και κανόνες που είναι σύμφωνα με τους ισχύοντες κανονισμούς που σχετίζονται με την απάτη και τη διαφθορά, τις οδηγίες, τα διεθνή πρότυπα συμπεριφοράς και τους εσωτερικούς κανόνες της Krka. Οι εργαζόμενοι πρέπει πάντα να τα λαμβάνουν υπόψη κατά την εκτέλεση της εργασίας τους και την εκτέλεση των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων της Krka.

Οι θυγατρικές της Krka υποχρεούνται να τηρούν τις διατάξεις αυτών των κανόνων λαμβάνοντας υπόψη πιθανές αυστηρότερες εθνικές απαιτήσεις.

Όλοι οι υπάλληλοι πρέπει να εξοικειωθούν με το περιεχόμενο αυτών των Κανόνων, είτε μέσω του e-learning συστήματος eCampus είτε χρησιμοποιώντας άλλη κατάλληλη μέθοδο. Οι εργαζόμενοι πρέπει να ενημερώνονται με τον κατάλληλο τρόπο για τυχόν τροποποιήσεις των Κανόνων. Οι νέοι υπάλληλοι πρέπει να εξοικειωθούν με το περιεχόμενο αυτών των Κανόνων όταν αναλαμβάνουν τις θέσεις εργασίας τους.

III Απαγόρευση αθέμιτης μεταχείρισης και απάτης

Απαγορεύεται κάθε αθέμιτη μεταχείριση και απάτη, όπως ορίζεται από τους ισχύοντες κανονισμούς. Τέτοιες ενέργειες είναι ιδιαίτερα οι ακόλουθες:

- **Διαφθορά**, που σημαίνει κατάχρηση μιας θέσης με σκοπό την απόκτηση προσωπικού πλεονεκτήματος ή πλεονεκτήματος για τρίτο μέρος. Μια ενέργεια μπορεί να έχει διεφθαρμένο σκοπό όταν ένα πλεονέκτημα υπόσχεται ή δίνεται με την πρόθεση να ενθαρρύνει ή να επιβραβεύσει μια παραβίαση της δέουσας συμπεριφοράς, ή όταν ένα πλεονέκτημα γίνεται αποδεκτό ως πληρωμή της δέουσας συμπεριφοράς.
- **Η απάτη** είναι κάθε ανήθικη ή / και παράνομη πράξη που αποσκοπεί στην απόκτηση παράνομου ή αθέμιτου πλεονεκτήματος που προκαλεί βλάβη στην Krka ή σε τρίτους. Η απάτη, για παράδειγμα, περιλαμβάνει εξαπάτηση, απόκρυψη ή παραβίαση της εμπιστοσύνης ή δόλιες χρηματοοικονομικές αναφορές κ.λπ. Η απάτη διαπράττεται εάν μεμονωμένα άτομα ή εταιρείες ενεργούν σκόπιμα προκειμένου να αποκτήσουν ουσιώδες πλεονέκτημα, κυρίως με τη μορφή μετρητών και ιδιοκτησίας περιουσιακών στοιχείων ή για την επίτευξη τα συμφέροντά τους βλάπτουν παράνομα την Krka ή τρίτα μέρη. Άτομα ή εταιρείες ενδέχεται να προσπαθήσουν να αποφύγουν την εξόφληση των ευθυνών τους ή την απώλεια υπηρεσιών και να προστατεύσουν τα προσωπικά ή επιχειρηματικά τους πλεονεκτήματα παράνομα ενεργώντας με δόλιο τρόπο.
- **Δωροδοκία**, που σημαίνει να ζητάτε, να δέχεστε, να υπόσχεστε, να προσφέρετε, να δίνετε ή να ζητάτε την αποδοχή ενός πλεονεκτήματος, που σημαίνει κίνητρο για παράνομη και ανήθικη δραστηριότητα ή παραβίαση της εμπιστοσύνης.
- **Σύγκρουση συμφερόντων**, που σημαίνει μια κατάσταση που επιτρέπει συμπεριφορά ή υποκινεί συμπεριφορά που μπορεί να οδηγήσει σε διαφθορά ή άλλες παράνομες πράξεις. Σε σύγκρουση συμφερόντων, ένα άτομο αντιμετωπίζει συνήθως μια επιλογή μεταξύ των καθηκόντων και των απαιτήσεων της θέσης εργασίας του και των προσωπικών του συμφερόντων.

IV Έλεγχος διαχείρισης απάτης

Οι δραστηριότητες ελέγχου για τη διαχείριση της απάτης εφαρμόζονται σε ολόκληρη την οργανωτική δομή της Krka. Έχουν τεθεί σε εφαρμογή για να εξασφαλίσουν ποιότητα, διαφάνεια, ασφάλεια και απόδοση. Βασίζονται σε εξωτερικούς και εσωτερικούς κανονισμούς, πρότυπα, καλές επιχειρηματικές πρακτικές, κώδικες, συστήματα έγκρισης εγγράφων, ενδυνάμωση υπαλλήλων και λογοδοσία, κ.λπ. Οι δραστηριότητες ελέγχου προορίζονται επίσης για την πρόληψη της απάτης, την ευαισθητοποίηση και την αναφορά καθηκόντων μεταξύ των εργαζομένων και για την ανακάλυψη ανίχνευση και διερεύνηση απάτης.

Η Krka έχει δημιουργήσει ένα περιβάλλον ελέγχου που επιτρέπει τη διαχείριση βασικών στρατηγικών και λειτουργικών κινδύνων, και έγκαιρος εντοπισμός και διαχείριση παραγόντων, οι οποίοι ενδέχεται να θέσουν σε κίνδυνο την επίτευξη των στόχων, που ορίζονται στο εγχειρίδιο στρατηγικής και ποιότητας της Krka. Οι ατομικές δραστηριότητες ελέγχου σχετίζονται επίσης με τη διαχείριση της απάτης.

Το μητρώο κινδύνου της Krka περιλαμβάνει μια ολοκληρωμένη παρουσίαση όλων των πιθανών κινδύνων. Συμπληρώνεται από το σχέδιο ακεραιότητας. Η Krka ενσωματώνει τη διαχείριση κινδύνων σε όλες τις επιχειρηματικές της διαδικασίες. Χρησιμοποιούμε έναν μεγάλο αριθμό τυπικών διαδικασιών λειτουργίας και άλλων εσωτερικών οδηγιών που καθορίζουν τις δραστηριότητες ελέγχου και τις ευθύνες για αδιάλειπτες επιχειρηματικές δραστηριότητες και μείωση των κινδύνων.

Krka, d. d., Novo mesto

Οι ευθύνες που σχετίζονται με την πρόληψη της απάτης, τον εντοπισμό και την έρευνα από τα επίπεδα εταιρικής διαχείρισης καθορίζονται παρακάτω.

Το **Διοικητικό Συμβούλιο** της Krka, d. d., Novo mesto διασφαλίζει και επιτρέπει τη δημιουργία ενός κατάλληλου περιβάλλοντος ελέγχου για τη διατήρηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων και της φήμης της εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο ορίζει έναν Υπεύθυνο Συμμόρφωσης, ο οποίος είναι επίσης υπεύθυνος για την πρόληψη, την ανίχνευση και την έρευνα απάτης.

Τα καθήκοντα και οι ευθύνες του **Υπεύθυνου Συμμόρφωσης** περιλαμβάνουν:

- Αξιολόγηση του κινδύνου απάτης.
- Πρόταση συστημάτων εσωτερικού ελέγχου για πρόληψη, ανίχνευση και διερεύνηση απάτης.
- Κατάλληλο χειρισμό κάθε αναφερόμενης υποψίας απάτης και προστασίας των πληροφοριοδοτών.
- Εξετάζοντας αναφορές που πληρούν τις νομικές προϋποθέσεις για εξέταση και προστασία των πληροφοριών.
- Ενημέρωση, εκπαίδευση και ευαισθητοποίηση των εργαζομένων σχετικά με το περιεχόμενο αυτών των Κανόνων.
- Τήρηση μητρώου αναφορών και τεκμηρίωσης σχετικά με εικαζόμενες έρευνες απάτης.
- Παρουσίαση εκθέσεων στο διοικητικό συμβούλιο σχετικά με την πρόληψη, την ανίχνευση και την έρευνα απάτης.
- Συνεργασία με εξωτερικούς επαγγελματίες και φορείς επιβολής του νόμου.

Τα καθήκοντα και οι ευθύνες των **διευθυντών τμημάτων, τμημάτων και ανεξάρτητων υπηρεσιών** περιλαμβάνουν:

- Αξιολόγηση κινδύνων απάτης στον σχετικό τομέα υπό την αρμοδιότητά τους.
- Εφαρμογή ενός αποτελεσματικού συστήματος εσωτερικού ελέγχου για τη διαχείριση της απάτης.
- Ακολουθώντας την αρχή της μηδενικής ανοχής κατά οποιασδήποτε μορφής απάτης.
- Συνεργασία με τον Υπεύθυνο Συμμόρφωσης για τη διεξαγωγή κατάλληλων δραστηριοτήτων εάν η ύποπτη απάτη αναφέρεται στην οργανωτική τους μονάδα.

Τα καθήκοντα και οι ευθύνες **κάθε υπαλλήλου** περιλαμβάνουν:

- Να ενεργεί με ειλικρίνεια και ακεραιότητα σύμφωνα με τον *Κώδικα συμπεριφοράς* της Krka και όλους τους άλλους σχετικούς κανονισμούς.
- Αναφορά γεγονότων ή συναλλαγών που ενδέχεται να υποδηλώνουν πιθανή απάτη.
- Αποθήκευση και προστασία τυχόν ενδείξεων πιθανής απάτης.
- Ακολουθώντας την αρχή της μηδενικής ανοχής έναντι κάθε μορφής απάτης.

V Διαδικασίες και δραστηριότητες διαχείρισης της απάτης

Οι διαδικασίες και οι δραστηριότητες διαχείρισης της απάτης εμπίπτουν σε τρεις κατηγορίες: πρόληψη, εντοπισμός και διερεύνηση της απάτης. Το κύριο επίκεντρο είναι η πρόληψη της απάτης. Οι δραστηριότητες εντοπισμού της απάτης είναι επίσης σημαντικές, ωστόσο η έρευνα για απάτη σε περίπτωση υποψίας μείζονος απάτης εμπίπτει στη δικαιοδοσία εξειδικευμένων επαγγελματιών και σχετικών ιδρυμάτων.

Krka, d. d., Novo mesto

Οι τακτικές δραστηριότητες διαχείρισης απάτης περιλαμβάνουν επίσης τη βελτίωση των εσωτερικών ελέγχων για τη μείωση του κινδύνου απάτης με την έγκριση και την τροποποίηση εσωτερικών κανόνων και οδηγιών.

Η Krka διασφαλίζει τη διαχείριση σύγκρουσης συμφερόντων με τυποποιημένες διαδικασίες και κανόνες λειτουργίας που μειώνουν τους κινδύνους και αποτρέπουν τις συγκρούσεις συμφερόντων που θα μπορούσαν να βλάψουν τη φήμη της Krka.

Η Krka διασφαλίζει ότι όλες οι σχέσεις με τον ιατρικό τομέα διεξάγονται σύμφωνα με τους ισχύοντες κανονισμούς και οδηγίες, ότι μειώνονται οι πιθανότητες εμφάνισης παράνομης συμπεριφοράς. Οι συνεργάτες εκτελούν τη δουλειά τους σύμφωνα με τους κανονισμούς και είναι κατάλληλα εκπαιδευμένοι για την προώθηση των προϊόντων.

Η εκπαίδευση και η κατάρτιση των εργαζομένων είναι θεμελιώδεις για την επιτυχή διαχείριση της απάτης. Τα προγράμματα κατάρτισης της Krka, οι εσωτερικά δημοσιευμένες ειδοποιήσεις και πίνακες ανακοινώσεων εξασφαλίζουν επαρκές επίπεδο πληροφοριών, βάσει των οποίων οι εργαζόμενοι είναι σε θέση να εντοπίσουν πιθανή απάτη ή συγκεκριμένες δραστηριότητες που ενδέχεται να αντιπροσωπεύουν απάτη.

VI Αναφορά ύποπτης απάτης

Οποιοσδήποτε υπάλληλος και τρίτο μέρος της Krka μπορεί να αναφέρει υποψία απάτης.

Εάν ένας υπάλληλος της Krka εντοπίσει οποιαδήποτε πράξη που δείχνει ύποπτη απάτη, πρέπει να ενημερώσει τον προϊστάμενό τους. Εάν η φύση της υποψίας απάτης ή οι περιστάσεις της δεν το επιτρέπουν, πρέπει να ενημερώσουν τον Προϊστάμενο Νομικών Υποθέσεων ή τον Υπεύθυνο Συμμόρφωσης. Οι ύποπτες απάτες μπορούν επίσης να αναφερθούν ανώνυμα. Η διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου για την αναφορά υποψίας απάτης είναι compliance.officer@krka.biz.

Εάν ο πληροφοριοδότης δεν επιθυμεί να παραμείνει ανώνυμος, μπορεί να αναφέρει την ύποπτη απάτη τηλεφωνικά:

- Υπεύθυνος Συμμόρφωσης στο +386 7 331 26 00
- Προϊστάμενο Νομικών Υποθέσεων στο +386 7 331 95 95.
- Τοπικός Υπεύθυνος Συμμόρφωσης, εάν υφίσταται (τα στοιχεία επικοινωνίας είναι διαθέσιμα στον τοπικό ιστότοπο).

Η Krka δεσμεύεται να χειρίζεται τα δεδομένα του πληροφοριοδότη εμπιστευτικά, επαγγελματικά και με τη δέουσα προσοχή, και να προστατεύει σωστά τον πληροφοριοδότη από τυχόν αντίποινα.

VII Διαδικασία χειρισμού εκθέσεων

Σε συνεργασία με Νομικά Θέματα, ο Υπεύθυνος Συμμόρφωσης μπορεί να σχηματίσει ειδική ομάδα για την αντιμετώπιση των εισερχόμενων αναφορών. Εκτός από τον Υπεύθυνο Συμμόρφωσης, η ομάδα μπορεί επίσης να αποτελείται από δύο έως τέσσερις υπαλλήλους από διαφορετικές οργανωτικές μονάδες που διαθέτουν ειδικές δεξιότητες για τη διερεύνηση ύποπτης απάτης. Η ομάδα αντιμετωπίζει κατάλληλα κάθε αναφερόμενη υποψία απάτης, διερευνά τα αίτια της και προτείνει διορθωτικά και προληπτικά μέτρα. Οι έρευνες για απάτη διεξάγονται από υπαλλήλους με κατάλληλες δεξιότητες και - εάν απαιτείται - από εξωτερικούς επαγγελματίες και αξιωματούχους επιβολής του νόμου.

Ο πληροφοριοδότης που αναφέρει υποψία απάτης με καλή πίστη και χωρίς βλαβερές προθέσεις προστατεύεται από αντίποινα τους, προσφέρεται κατάλληλη υποστήριξη και μπορούν να ενημερωθούν

Krka, d. d., Novo mesto

για το αποτέλεσμα της έκθεσής τους. Τα δεδομένα του πληροφοριοδότη πρέπει να αντιμετωπίζονται ως εμπιστευτικά. Τυχόν αντίποινα θα αντιμετωπίζονται ως ιδιαίτερα σοβαρή παραβίαση του *Κώδικα Συμπεριφοράς* της Krka.

Ο Υπεύθυνος Συμμόρφωσης πρέπει να διατηρεί αρχείο των εισερχόμενων αναφορών, των εφαρμοσμένων διαδικασιών και των δραστηριοτήτων που σχετίζονται με τις αναφορές.

Με βάση τα αποτελέσματα της έρευνας, ο Υπεύθυνος Συμμόρφωσης προτείνει μία από τις ακόλουθες επιλογές στη σχετική οργανωτική μονάδα και, εάν είναι απαραίτητο, στο Διοικητικό Συμβούλιο:

- Η έκθεση για υποψίες απάτης είναι αβάσιμη και δεν απαιτείται περαιτέρω έρευνα.
- Η έκθεση για υποψίες απάτης είναι βάσιμη, απαιτούνται εσωτερικά μέτρα, όπως κυρώσεις και βελτίωση των διαδικασιών ελέγχου.
- Η έκθεση για υποψίες απάτης είναι βάσιμη και απαιτείται περαιτέρω διερεύνηση από υπαλλήλους με κατάλληλες δεξιότητες, εξωτερικούς επαγγελματίες ή υπαλλήλους επιβολής του νόμου.

Οι ύποπτες απάτες διερευνώνται σύμφωνα με την ισχύουσα τοπική νομοθεσία.

VIII Μεταβατικές και τελικές διατάξεις

Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας εγκρίνει τους *Κανόνες*. Οι *Κανόνες* δημοσιεύονται στον εσωτερικό ιστότοπο της Krka (Krkanet) και στον δημόσιο ιστότοπο της Krka.

Κατά την ημερομηνία έναρξης ισχύος αυτών των *κανόνων*, λήγουν οι *Κανόνες για την πρόληψη, την ανίχνευση και τη διερεύνηση της απάτης* της 7ης Δεκεμβρίου 2015 και την *πολιτική για την πρόληψη, την ανίχνευση και τη διερεύνηση της απάτης* της 7ης Δεκεμβρίου 2015.

Οι *Κανόνες* αυτοί πρέπει να αναθεωρούνται μία φορά κάθε δύο χρόνια και να τροποποιούνται εάν είναι απαραίτητο.

Επανεξετάστηκε τον Ιανουάριο 2023.