



ПРАВИЛА
ЗА ПРЕДОТВРАТЯВАНЕ,
ОТКРИВАНЕ И РАЗСЛЕДВАНЕ
НА ИЗМАМИ



Living a healthy life



СЪДЪРЖАНИЕ НА ПРЕХОДНИ И ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ.

1. ЦЕЛИ	3
2. Обхват и приложение.	4
3. Забрана на несправедливо отношение и измама.	5
4. Управление на измамите.	6
5. Процедури и дейности за управление на измами.	9
6. Процедура по обработка на отчети.	11
7. Преходни и заключителни разпоредби.	12

Цели

Правилата за предотвратяване, разкриване и разследване на измами(по- нататък „Правила“) определят ключови цели,принципи и правила за справяне с измами в Krka,d.d.,Novo mesto и неговите дъщерни дружества (по-нататък „Крка“). Той също определя задачите и отговорностите на служителите на Крка по отношение на предотвратяване, откриване и разследване на измами.

Правилата се основават на приложимите разпоредби и препоръки, както и на Кодекса за поведение за Крка, който определя правилата за етично поведение, добрата бизнес практика и стандартите на поведение в Крка.

Целите на Крка по отношение на управлението на измамите са няколко:

- Намаляване на риска от измами, използвайки принципа на нулева толерантност,
- Повишаване бдителността на служителите относно потенциалните измами и методите за управление на измами,
- Обучение на служителите относно тяхната отчетност по отношение засичането на риска от измами и тяхното докладване,
- Постоянно подобряване и менажиране на вътрешните системи за контрол, свързани със превенцията и откриването на измами,
- Последователно спазване на съответните разпоредби, указания и кодекси,
- Осигуряване на подходящи източници за предотвратяване ,откриване и разследване на измами,
- Загриженост за навременното и подходящо разследване на предполагаеми измами,
- Осигурява защита на информатора,
- Защиатава репутацията и активите на Крка.

Обхват и приложение

Правилата се прилагат за всички служители в Крка, които трябва да действат в съответствие с тях във всички свои отношения с Крка и всички други юридически или физически лица (наричани по-нататък „Трета страна“).

Всеки служител на Крка и трета страна може да докладва за предполагаема измама в съответствие с настоящите правила. Правилата определят основни принципи, които са в съответствие с приложимите разпоредби свързани с измамите и корупцията, насоките ,международните стандарти за поведение и вътрешните правила на Крка. Служителите винаги трябва да вземат това предвид, докато извършват работата си и бизнес операциите на Крка. Дъщерните дружества на Крка са задължени да се придържат към разпоредбите ,като вземат предвид по-строгите национални изисквания.

Всички служители трябва да се запознаят с настоящите правила, чрез системата за електронно обучение eCampus или чрез друг подходящ метод. Служителите трябва да бъдат информирани по подходящ начин за всички промени в Правилника. Новопостъпилите служители са задължени да се запознаят със съдържанието на правилника при поемане на служебните си задължения.

Забрана на несправедливо отношение и измама

Всяко несправедливо третиране и измама, както е определено от приложимите разпоредби(наричани по-долу „Измама“) са забранени. Такива действия са по-специално следните:

- **Корупция**, което означава злоупотреба със служебно положение с цел извличане на лична изгода или изгода за трети лица. Дадено действие може да има корупционна цел, когато се обещава или дава предимство с намерението да се насърчи или възнагради нарушение на дължимото поведение или когато предимство се приема като заплащане на дължимото поведение.
- **Измама** е всяко неетично и/или незаконно действие предназначено да спечели незаконно или несправедливо предимство ,което причинява вреда на Крка и/ или трети страни. Измамата например включва измама ,укриване или нарушаване на доверие, измамно финансово отчитане и т.н. Измама се извършва ако отделни лица или компании действат умишлено, за да получат материално предимство, под формата на пари и активи, или за постигане на техните интереси незаконно, като по този начин вредят на Крка или трети страни. Лицата или компаниите може да се опитат да избегнат уреждането на своите задължения и да защитят своите лични или бизнес предимства незаконно като действат по нечестен начин.
- **Подкупване**, което означава искане, приемане, обещаване ,предлагане, даване или привличане за приемане на предимство ,действащо като стимул за незаконна и неетична дейност или злоупотреба с доверие.
- **Конфликт на интереси**, което означава ситуация ,която позволява поведение или подбужда поведение, което може да доведе до корупция или други незаконни действия. При конфликт на интереси дадено лице обикновено е изправено пред избор между задълженията и изискванията на своята работна позиция и своите лични интереси.

Управление и контрол на измамите

Дейностите за управление на измами се прилагат в цялата организационна структура на Крка. Те са въведени ,за да гарантират качество и прозрачност, безопасност и ефективност. Те се базират на външни и вътрешни регулации и стандарти, добри бизнес практики ,кодекси, системи за одобрение на документи, овластяване и отчетност на служителите и т.н .Контролните дейности също са предназначени за предотвратяване на измами, повишаване на осведомеността и задължения за докладване сред служителите, както и за откриване и разследване на измами.

Крка е създала контролна среда ,която позволява управлението на ключови ,стратегически и оперативни рискове и навременно идентифициране и управление на факторите, които могат да компрометират постигането на целите ,определени в стратегията за развитие на Крка и ръководството за качество. Индивидуалните контролни дейности са свързани и с управление на измамите.

Регистърът на рискове на Крка включва изчерпателно представяне на всички възможни рискове. Той се допълва от плана за интегритет. Крка интегрира управлението на риска във всички свои бизнес процеси. Използваме голям брой стандартни оперативни процедури и други вътрешни инструкции ,които определят контролните дейности и отговорности за непрекъснато функциониране на бизнеса и намаляване на рисковете.

Отговорностите ,свързани с предотвратяването, откриването и разследването на измами от корпоративните управленски нива, са посочени по-долу. Управителният съвет на Krka ,d.d., Novo mesto осигурява и позволява създаването на подходяща контролна среда за поддържане на стойността на активите и известността на компанията. Управителният съвет назначава главен служител по съответствието, който също отговаря за предотвратяването ,разкриването и разследването на измами.

Задълженията и отговорностите на **главният служител по съответствието включват:**

- Оценка на риска от измама;
- Предлагане на системи за вътрешен контрол за предотвратяване ,разкриване и разследване на измами;
- Създаване на вътрешни канали процедури за работа с доклади за съмнения за измама;
- Разглеждане на сигнали, разглеждащи законовите условия за разглеждане и защита на информаторите;
- Информирание, обучение и повишаване на осведомеността на служителите ,относно съдържанието на тези правила;
- Водене на регистър на отчетите и документацията свързана с разследвания на съмнения за измама;
- Представяне на доклади пред Управителния съвет във връзка с предотвратяване, разкриване и разследване на измами;
- Работа с външни професионалисти и правоприлагащи органи;

Задължения и отговорности на **Директорите на отдели, департаменти и независими служби включват :**

- Оценка на рисковете от измами в съответната област от тяхната компетентност;
- Внедряване на ефективна система за вътрешен контрол за управление на измамите;
- Следване на принципа на нулева толерантност към всяка форма на измама;
- Сътрудничество с Главния служител по съответствието при извършването на подходящи дейности ако предполагаемата измама се отнася до тяхната организационна единица.

Задълженията и отговорностите на всеки служител включват:

- Да действат честно и почтено спрямо Етичния кодекс на Крка и всички други приложими разпоредби;
- Докладване на всякакви събития и транзакции, които биха могли да сочат потенциална измама;
- Запазване и защита на всякакви доказателства за потенциална измама;
- Следване на принципа на нулева толерантност към всяка форма на измама;

Управление на измамите- Процедури и Дейности

Процедурите и дейностите за управление на измами попадат в три категории: предотвратяване, откриване и разследване на измами. Основният акцент е върху предотвратяването на измами. Дейностите по разкриване на измами също са важни, но разследването на измами, в случаи на предполагаеми големи измами попада под юрисдикцията на квалифицирани специалисти и съответните институции.

Редовните дейности по управление на измами включват и подобряване на вътрешния контрол за намаляване на риска от измами чрез приемане и изменение на вътрешните правила и инструкции.

Крка осигурява управление на конфликти на интереси със стандартни оперативни процедури и правила, които намаляват рисковете и предотвратяват конфликти на интереси, които биха могли да опетнят репутацията на Крка.

Крка гарантира, че всички отношения с медицинската сфера се осъществяват в съответствие с приложимите разпоредби и насоки, така че възможностите за възникване на незаконно поведение се намаляват. Сътрудниците извършват своята работа в съответствие с нормативната уредба и са подходящо обучени за популяризиране на продукти.

Образованието и обучението на служителите са основни за успешното управление на измамите. Програмите за обучение на Крка, публикувани за вътрешно ползване от служителите и таблата с уведомления осигуряват адекватно ниво на информация, въз основа на която служителите могат да открият потенциална измама или конкретни дейности, които могат да представляват измама.

Докладване на подозрения за измама

Всеки служител на Крка или трета страна може да докладва за предполагаема измама. Ако служител на Крка открие каквото и да е действие, показващо съмнение за измама, той трябва да информира своя началник. Ако естеството на подозираната измама или нейните обстоятелства не позволяват това, те трябва да информират ръководителя по правните въпроси или главния служител по съответствието. Подозрение за измама може да бъде докладвано и анонимно. Имейл адресът за докладване на предполагаема измама е : officer@krka.biz

Ако информаторът не желае да остане анонимен, той може да съобщи за съмнение за измама на телефон:

- Главен Директор по съответствието в Крка Груп **+386 7 331 26 00 ;**
- Ръководител правни въпроси в Крка Груп **+386 7 331 95 95;**
- Локален служител по съответствието ,ако е назначен (данните за контакт са качени в локалния уебсайт)

Крка има задължението да третира данните на информатора поверително, професионално и с необходимото внимание, да защитава информатора срещу всякакви ответни мерки.

Процедура за обработка на отчети

В сътрудничество с Правния отдел ,Главния служител по съответствието може да сформира специален екип ,който да се занимава с входящи доклади. В допълнение към главния Директор по съответствието, екипът може да се състои от двама до четири-ма служители, от различни организационни звена, притежаващи специфични умения за разследване на предполагаеми измами. Екипът адресира по подходящ начин докладваните предполагаеми измами, проучва причините за тях и предполага коригиращи и превантивни мерки. Разследванията на измами се провеждат от служители с подходящи умения и ако е необходимо също и от външни специалисти и официални правни служители.

Информаторът, докладващ за подозрение за измама, добросъвестно и без лоши намерения, е защитен от ответни действия. На информатора се предлага подходяща подкрепа. Може да бъде информиран за резултата от своя доклад. Данните на информатора се третират като поверителни. Всички ответно действия ще бъдат третирани като особено тежко нарушение спрямо Кодекса за поведение на Крка.

Главния Директор по съответствието трябва да води регистър на входящите доклади. Изпълнените процедури и дейностите свързани с докладите. Въз основа на резултатите от разследването Главния Директор по съответствието предлага една от следните опции:

- Докладът за съмнение за измама не е основателен и не е необходимо допълнително разследване;
- Докладът за съмнение за измама е основателен. Необходимо са вътрешни мерки като санкции и подобряване на процедурите по контрол;
- Докладът за съмнение за измама е основателен. Изисква се допълнително разследване проведено от служители със необходимите умения или правни служители.

Предполагаемите измами се разследват в съответствие с приложимите местни закони.

Преходни и заключителни разпоредби

Управителният съвет на дружеството приема Правилника. Правилата са публикувани на вътрешния уебсайт на Крка(Krkanet) и на публичния уебсайт на Крка. На датата на влизане в сила на тези Правила , изтичат Правилата за предотвратяване, разкриване и разследване на измами от 7 декември 2015 (07.12.2015) , както и политиката за предотвратяване, разкриване и разследване на измами от 7 декември 2015 (07.12.2015).

Настоящите правила трябва да се преразглеждат веднъж на всеки две години и да се изменят ако е необходимо.

Прегледано м. Януари 2023г.