COMPASS GROUP



POLITYKA UCZCIWOŚCI BIZNESOWEJ W POLSCE

MEI 2024

SPIS TREŚCI



Wstęp 02

Cel i zakres 03

Role i odpowiedzialności 03

Etyczne podejmowanie decyzji 03

Angażowanie osób trzecich 04

Konflikt interesów 06

Ryzyka związane z uczciwością biznesową 07

Przekupstwo i korupcja 08

Płatności przyspieszające
Prezenty i gesty gościnności
Darowizny
Sponsoring i wsparcie/inwestycje w społeczność
Potencjalny lub rzeczywisty konflikt interesów
Podróże i wydatki

Fraude en diefstal 18

Sprzeniewierzenie aktywów, sprawozdawczość finansowa i niefinansowa

Przestrzeganie przepisów prawa konkurencji 20

Umowy i porozumienia z konkurentami
Niewłaściwa wymiana informacji z konkurentami
Udział w stowarzyszeniach lub wydarzeniach branżowych
Porozumienia pionowe
Nadużycia pozycji dominującej
Przedsięwzięcia joint venture

Pranie brudnych pieniędzy, finansowanie terroryzmu i uchylanie się od opodatkowania 26

Posługiwanie się dochodami pochodzącymi z przestępstwa
Uchylanie się od płacenia podatków

Sankcje i ograniczenia handlowe 29

Wchodzenie do nowych sektorów/na nowe terytoria
Nawiązywanie nowych relacji z osobami trzecimi
Nowe sankcje/zamrożenie aktywów istniejących osób trzecich

Przestrzeganie niniejszej polityki 33

Monitorowanie 33

Postępowanie zgodne z niniejszą Polityką Uczciwości Biznesowej (Polityka) jest obowiązkowe i powinno obejmować również przestrzeganie zasad Kodeksu Postępowania w Biznesie. Nieprzestrzeganie zasad może skutkować wszczęciem postępowania dyscyplinarnego, ze zwolnieniem z pracy włącznie. Polityka określa minimalne wymogi oraz standardy obowiązujące w Compass. Nie stanowi to przeszkody dla stosowania bardziej rygorystycznych wymogów i standardów obowiązujących w danym kraju lub regionie. W przypadku rozbieżności między niniejszą Polityką, regulacjami lokalnymi i obowiązującymi przepisami prawa, należy zastosować najsurowszy z wymogów. W przypadku, gdy wymagane jest zatwierdzenie przez Dział Prawny, a Dział Prawny danego kraju nie istnieje, należy uzyskać zgodę Regionalnego Radcy Prawnego.

WSTĘP

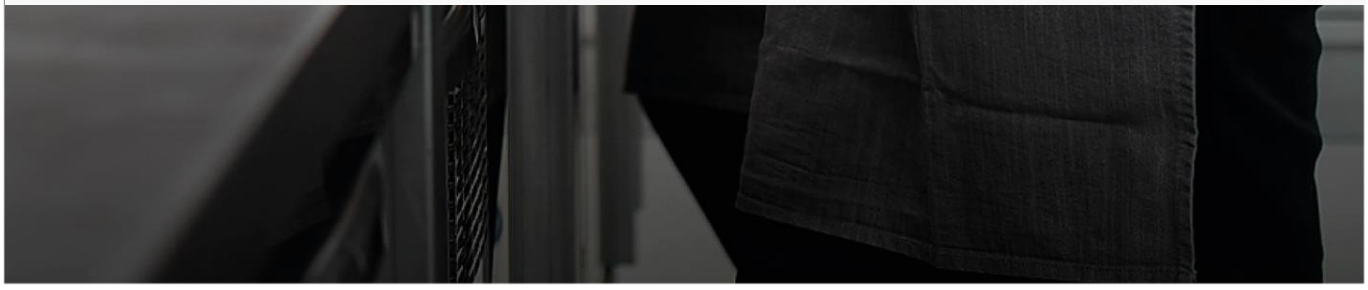


Compass Group (dalej zwana: **„Compass”**) jest bardzo zaangażowana w utrzymywanie najwyższych standardów uczciwości biznesowej. To zaangażowanie zapewniło nam pozycję globalnego lidera i zaufanego partnera biznesowego.

Kodeks Postępowania w Biznesie, nasza Wizja, Wartości i 5 Złotych Zasad (**„Wartości Compass”**) jasno określają standardy zachowań, jakich oczekujemy od wszystkich pracowników Compass w kontaktach ze współpracownikami i osobami spoza Compass, w tym klientami, dostawcami, udziałowcami i innymi interesariuszami.

Jako firma opierająca swoją działalność na ludziach i organizacja posiadająca silne struktury zarządzania, wierzymy w odpowiedzialne przywództwo; ustanawianie standardów i działanie jako wzór do naśladowania w zakresie etycznego zachowania i decyzji opartych na uczciwości. Compass tworzy miejsca pracy, w których nasi pracownicy i partnerzy biznesowi1 mogą zabierać głos i zostaną wysłuchani. Wspieramy kulturę otwartości, zaufania i uczciwości, zachęcając naszych pracowników do właściwego postępowania.

Prowadzenie działalności w uczciwy sposób chroni Compass, naszych ludzi, nasze aktywa, naszą działalność, reputację oraz relacje z interesariuszami.[1]



1 Termin Partnerzy biznesowi odnosi się do każdej strony trzeciej współpracującej z Compass.

CEL I ZAKRES

Cele niniejszej **Polityki** obejmują:

- zdefiniowanie kluczowych zagrożeń dla uczciwości biznesowej;
- ustanowienie zasad i wymogów dla pracowników, wykonawców i pracowników reprezentujących Compass w zakresie przestrzegania, co najmniej, obowiązujących przepisów i regulacji[2] dotyczących uczciwości biznesowej; oraz
- promowanie zasad uczciwości, etyki i rzetelności w Compass.

Czym jest uczciwość biznesowa?

Uczciwość biznesowa[3] oznacza prowadzenie działalności w sposób uczciwy i zgodny z surowymi zasadami moralnymi i etycznymi. W praktyce oznacza to robienie tego, co mówimy, że zamierzamy zrobić, przyznawanie się do błędów i wzajemne rozliczanie się z naszych działań.

Prowadzenie działalności w sposób uczciwy wiąże się z życiem zgodnie z naszymi wartościami poprzez nasze działania, zachowania i decyzje oraz z wykazaniem się charakterem i odwagą, aby zawsze robić to, co słuszne, a nie to, co łatwe, nawet jeśli wydaje nam się, że nikt nie widzi naszych działań.

W Compass zobowiązujemy się do prowadzenia naszej działalności w sposób uczciwy poprzez:

- działanie w sposób sprawiedliwy, rzetelny i przejrzysty;
- wspieranie kultury otwartości i zaufania, w której szanujemy się nawzajem i wiemy, że możemy zabrać głos, gdy czujemy, że coś nie jest w porządku; oraz
- branie odpowiedzialności za nasze działania i za nasze decyzje.

Uczciwość biznesowa ma fundamentalne znaczenie dla budowania i utrzymywania zaufania wśród wszystkich naszych interesariuszy, w tym naszych klientów, partnerów biznesowych, pracowników, dostawców, społeczności, w których działamy, rządów, organów publicznych oraz inwestorów.

KOGO DOTYCZY NINIEJSZA POLITYKA?

Niniejsza Polityka dotyczy wszystkich „**Pracowników Compass**", co oznacza wszystkich dyrektorów i członków kierownictwa, pracowników, wykonawców i konsultantów, pracujących na rzecz Compass oraz pracowników dowolnej jednostki Compass na świecie, niezależnie od tego, czy są to osoby zatrudnione na stałe, na czas określony czy czasowo (indywidualnie i zbiorowo zwanych „**ty/wy**"). Niniejsza Polityka dotyczy także wszelkich spółek joint venture lub konsorcjów, które znajdują się pod bezpośrednią kontrolą Compass lub stanowią w większości własność Compass.

ROLE I ODPOWIEDZIALNOŚCI

Od wszystkich pracowników Compass i osób działających w naszym imieniu oczekuje się, że będą ambasadorami naszych wysokich standardów etycznych i wykażą pełne zaangażowanie w przestrzeganie zasad uczciwości biznesowej i wymogów określonych w niniejszej Polityce poprzez:

- przeczytanie i zrozumienie treści niniejszej Polityki;
- wdrażanie Polityki w poszczególnych obszarach naszej działalności;
- odbywanie wymaganych szkoleń z zakresu etyki i uczciwości;
- zgłaszanie oraz zarządzanie wszelkimi potencjalnymi lub rzeczywistymi konfliktami interesów, które mogą mieć wpływ na podejmowane przez nas decyzje lub które inni mogą postrzegać jako wpływające na podejmowane przez nas decyzje;
- przestrzeganie wymogów Podręcznika Zatwierdzeń Grupy (*ang. Group Approvals Manual*) (dalej: „**GAM**");
- omawianie treści niniejszej Polityki z osobami, z którymi pracujemy i podkreślanie znaczenia zgłaszania obaw i/lub naruszeń niniejszej Polityki;
- wysłuchiwanie takich obaw, niezależnie od tego, czy zostały one wyrażone przez członków zespołu, współpracowników czy naszych liderów, zgodnie z Polityką Speak and Listen Up Compass; oraz
- zwracanie się o poradę, zawsze gdy zajdzie taka potrzeba.

ETYCZNE PODEJMOWANIE DECYZJI

Chociaż niniejsza Polityka zawiera zasady, wymagania i oczekiwania dotyczące ograniczania i eliminowania ryzyka związanego z uczciwością biznesową, a także kilka typowych przykładów tego ryzyka, niemożliwe jest przewidzenie każdej sytuacji, w której może pojawić się kwestia uczciwości biznesowej. Aby zapewnić, że reagujemy w sposób spójny, gdy pojawia się problem dotyczący uczciwości biznesowej, zachęcamy wszystkich Pracowników Compass do zastanowienia się, czy podejmowana decyzja jest etyczna, zgodna z prawem i właściwa.

Pochodzenie, doświadczenia i różnice kulturowe wpływają na podejmowanie decyzji oraz na to, co jest postrzegane jako właściwe lub niewłaściwe w danej sytuacji. Pięć poniższych pytań dostarcza ważnych i praktycznych wskazówek na temat tego, jak określić, czy dana decyzja lub działanie jest właściwe na danym stanowisku w Compass:

- czy jest ona wolna od wszelkich rzeczywistych lub potencjalnych konfliktów interesów?
- czy realizuje zgodny z prawem cel biznesowy?
- czy twoim zdaniem odzwierciedla twoją rolę i obowiązki związane z przestrzeganiem Wartości Compass?
- czy publiczne ogłoszenie tej decyzji mogłoby zaszkodzić reputacji Compass (np. gdyby została ona opublikowana w prasie lub online)?
- czy jest ona zgodna z naszym Kodeksem Postępowania w Biznesie oraz z 5 Złotymi Zasadami?

Jeżeli nie możesz odpowiedzieć „tak" na wszystkie powyższe pytania lub jeżeli nie masz pewności, czy potencjalne działania lub decyzje nie będą sprzeczne z wartościami lub zasadami Compass, bardzo ważnym jest skonsultowanie ich z twoim przełożonym, z działem Prawnym lub z Działem Etyki i Uczciwości Grupy w celu uzyskania wskazówek. Możesz także zgłosić swoje wątpliwości korzystając z programu Compass Speak Up, We're listening..

2 Obowiązujące przepisy dotyczące uczciwości biznesowej mogą obejmować między innymi takie kwestie, jak przekupstwo i korupcja, konflikty interesów, konkurencja, przeciwdziałanie praktykom monopolistycznym lub trustowym, oszustwa, kradzieże, nieprawidłowości finansowe, prowadzenie księgowości i dokumentacji, uchylanie się od płacenia podatków, pranie brudnych pieniędzy.

3 Dalsze informacje znajdziesz w naszych 5 Złotych Zasadach.

ZANGAŻOWANIE OSÓB TRZECICH

Zarządzanie relacjami z osobami trzecimi może być skomplikowanym procesem i zwykle angażuje wiele różnych funkcji w Compass.

Ważne jest, aby *Znać Swojego Kontrahenta* i mieć pewność, że nasze wartości i cele są zbieżne. Przeprowadzanie analizy *due diligence* opartej na ryzyku, jako mechanizmu kontroli zapobiegawczej i monitorującej, zapewnia system wczesnego ostrzegania lub alarmowania w ramach podejścia Compass do zarządzania ryzykiem osób trzecich.

Osobami trzecimi mogą być klienci, odbiorcy, dostawcy (w tym między innymi konsultanci, doradcy, agenci, pośrednicy, wykonawcy, dystrybutorzy i lobbyści), partnerzy finansowi, partnerzy joint venture, podmioty fuzji, przejęcia lub zbycia. Pojęcie to obejmuje również osoby i/lub podmioty, które mają być zaangażowane w negocjowanie, reprezentowanie, pośredniczenie lub działanie w imieniu Compass (lub dowolnej spółki zależnej Compass) w kontaktach z urzędnikami państwowymi, agencjami rządowymi (lub ich przedstawicielami).

Niektóre kategorie osób trzecich (w tym osoby blisko z nimi związane, takie jak członkowie najbliższej rodziny) narażają nas na większe ryzyko związane z uczciwością biznesową, w szczególności z przekupstwem i korupcją. Są to pośrednicy, agenci i urzędnicy państwowi.

- **Pośrednik** to osoba trzecia zaangażowana do pomocy Compass w prowadzeniu działalności poprzez działanie jako pośrednik między Compass a inną osobą trzecią. Stanowi kanał, za pośrednictwem którego Compass może przekazywać lub otrzymywać towary lub usługi. Pośrednikami mogą być przedstawiciele handlowi i konsultanci, brokerzy i agenci celni, partnerzy joint venture, profesjonalni doradcy, tacy jak prawnicy, księgowi lub finansiści, a także dystrybutorzy.
- **Agent** to szczególny rodzaj pośrednika, który ma możliwość reprezentowania, negocjowania i działania w imieniu Compass. Pośrednicy mogą ułatwiać prowadzenie działalności i komunikację między Compass a stroną trzecią, natomiast agenci mają uprawnienia do tworzenia wiążących relacji prawnych między Compass a osobami trzecimi, co wiąże się ze zwiększonym ryzykiem prawnym i ryzykiem utraty reputacji.
- Do kategorii **urzędników państwowych** zaliczamy:
  - pracowników przedsiębiorstw państwowych lub jednostek rządowych lub samorządowych;
  - pracowników lub funkcjonariuszy organu regulacyjnego lub dowolnego organu administracyjnego, samorządowego, podatkowego lub sądowego, ministerstwa, trybunału lub innej instytucji (o ile kontrolowana organizacja jest w większości własnością rządu lub jest zarządzana przez urzędników państwowych);
  - pracowników lub funkcjonariuszy międzynarodowych organizacji publicznych, takich jak Organizacja Narodów Zjednoczonych, Bank Światowy lub Międzynarodowy Fundusz Walutowy;
  - polityków lub działaczy politycznych, funkcjonariuszy lub pracowników partii politycznych oraz wszystkich kandydatów na urzędy polityczne;
  - osoby, które posiadają lub wykonują obowiązki wynikające z mianowania, urzędu lub stanowiska utworzonego na mocy zwyczaju lub konwencji, w tym niektórych członków rodzin królewskich, władz zwyczajowych oraz niektórych przywódców plemiennych; oraz
  - funkcjonariuszy policji lub innych organów ścigania, wyższych rangą wojskowych, urzędników celnych, funkcjonariuszy służby granicznej lub agentów korony, specjalnych doradców rządowych lub indywidualnych urzędników rządowych, zarówno opłacanych jak i działających bez wynagrodzenia, powołanych formalnie lub nieformalnie.

Nasze oczekiwania

- wiedz, z kim masz do czynienia i właściwie oceniaj swoje ryzyko w odniesieniu do zagrożeń związanych z uczciwością biznesową, zgodnie z definicją zawartą w „Polityce należytej staranności w zakresie uczciwości osób trzecich" (ang. *Third-party Integrity Due Diligence Policy*).
- **nie zatrudniaj ani nie angażuj osoby trzeciej w imieniu Compass, aby zajmowała się nieprawidłowymi transakcjami.**
- **działaj ze szczególną starannością, angażując osobę trzecią (na przykład pośrednika lub agenta), która może wchodzić w interakcje z urzędnikami państwowymi w imieniu Compass**
- **nie angażuj żadnej osoby trzeciej (osób fizycznych lub instytucji), która jest objęta sankcjami gospodarczymi.**

Czerwone flagi / sygnały ostrzegawcze

Opisane poniżej sytuacje to zwykle tzw. **czerwone flagi** lub sygnały ostrzegawcze, wymagające dużej staranności i ostrożności podczas nawiązywania współpracy z osobą trzecią, gdy:

- osoba trzecia, agencja lub firma konsultingowa ma siedzibę w kraju znanym z korupcji;
- osoba trzecia jest zarejestrowana w raju podatkowym[4] i nie wykazała, że kraj ten podlega jurysdykcji, w której prowadzi ona swoją główną działalność;
- transakcja dotyczy lub ma miejsce w kraju, który ogólnie jest znany z panującego łapownictwa i korupcji;
- osoba trzecia nie ma doświadczenia w branży;
- osoba trzecia ma bliskie powiązania z obecnym lub byłym urzędnikiem państwowym;
- osoba trzecia lub konsultant mieszka poza krajem, w którym usługi mają być świadczone, chyba że istnieją ku temu uzasadnione powody handlowe;
- osoba trzecia lub konsultant żąda lub wymaga płatności w gotówce;
- osoba trzecia lub konsultant żąda, aby płatności były dokonywane w banku znajdującym się w innym kraju, niezwiązanym z transakcją, lub były dokonywane na rzecz nieujawnionych osób trzecich;
- osoba trzecia lub konsultant żąda znacznej płatności z góry lub opłaty, która jest nietypowa dla rodzaju świadczonych usług;
- stawki wynagrodzenia osoby trzeciej nie są współmierne do świadczonych usług;
- osoba trzecia lub konsultant nalega na zaangażowanie innych osób lub osób, które nie wnoszą żadnej widocznej wartości do procesu i/lub nie są zaangażowane w transakcję;
- osoba trzecia lub konsultant żąda przygotowania fałszywych faktur
- lub innych dokumentów w związku z transakcją;
- wydatki i/lub dokumentacja księgowa osoby trzeciej są niejasne;
- osoba trzecia nie chce dostosować się do naszych procesów dotyczących analizy *due diligence* osób trzecich i/lub nie chce zgodzić się na nasze standardowe zabezpieczenia umowne.

Co należy zrobić?

- przeprowadzić analizę *due diligence* w zakresie uczciwości osób trzecich przed zawarciem prawnie wiążącej umowy z taką osobą trzecią, zgodnie z „Polityką i wytycznymi należytej staranności w zakresie uczciwości osób trzecich" (ang. *Third-party Integrity Due Diligence Policy and Guidance*);
- **dopilnować, aby w wyniku oceny *due diligence* uzyskano wszelkie wymagane zatwierdzenia wysokiego ryzyka przed zaangażowaniem osoby trzeciej wiążącej się z potencjalnie wysokim ryzykiem;**
- zażądać od odpowiednich osób/podmiotów przeprowadzenia oceny ryzyka osoby trzeciej, jak określono w rozdziale „Konsultanci i doradcy" zasad GAM, oraz zgodnie z „Polityką i wytycznymi należytej staranności w zakresie uczciwości osób trzecich";
- **zapewnić, że standardowe klauzule umowne dotyczące uczciwości biznesowej są zawarte w umowach podpisywanych z osobami trzecimi;**
- **w odniesieniu do urzędników państwowych (lub osób blisko z nimi związanych) uzyskać zgodę krajowego i regionalnego radcy prawnego (lub osoby przez niego delegowanej) na:**
  - zaangażowanie obecnego lub byłego (w ciągu 2 lat od objęcia stanowiska) urzędnika państwowego jako konsultanta, agenta lub pośrednika; lub
  - mianowanie obecnego lub byłego urzędnika państwowego na kierownicze stanowisko w Compass.

4 Kiedy mówimy o rajach podatkowych, mamy na myśli jurysdykcje, które nie współpracują w zakresie podatków, przejrzystości korporacyjnej i stawek podatkowych. Więcej informacji można znaleźć w unijnym wykazie jurysdykcji unikających współpracy w kwestiach podatkowych - Consilium (europa.eu

KONFLIKTY INTERESÓW

Rzeczywiste lub potencjalne konflikty interesów podczas prowadzenia działalności nie są niczym niezwykłym. Konflikt interesów to sytuacja, w której osobiste interesy pracownika (lub bliskiej mu osoby) są lub wydają się być niezgodne z najlepszym interesem Compass. Konflikty interesów mogą być potencjalne lub rzeczywiste i obie te opcje stanowią istotne ryzyko dla uczciwości biznesowej. Dlatego ważne jest, aby umieć rozpoznawać, eliminować lub łagodzić konflikty interesów.

Konflikt interesów stwarza ryzyko, że na decyzję będzie miał wpływ interes osobisty. Wszyscy pracownicy Compass powinni dążyć do unikania sytuacji, w których ich własne interesy są, lub wydają się być, niezgodne z najlepszym interesem Compass. Jeżeli uniknięcie i konfliktu interesu nie jest możliwe i/lub dowiesz się o zreczywistym lub potencjalnym konflikcie interesów, musisz niezwłocznie poinformować o tym swojego przełożonego lub Kierownika Jednostki, a także ujawnić konflikt w Rejestrze Ujawnień Compass Group.

Ujawnianie potencjalnych i/lub rzeczywistych konfliktów interesów wspiera kulturę opartą na uczciwości i otwartości.

Poniżej podano przykłady sytuacji, które mogą prowadzić do rzeczywistego lub potencjalnego konfliktu interesów i które można rozwiązać poprzez wprowadzenie różnych środków zabezpieczających.

- posiadanie bezpośrednich lub pośrednich, osobistych lub finansowych udziałów lub interesów w firmie, która jest faktycznym lub potencjalnym dostawcą lub klientem, lub konkurentem Compass;
- posiadanie dodatkowego zatrudnienia, płatnego lub wykonywanego w ramach wolontariatu, poza Compass;
- wykorzystywanie informacji poufnych;
- posiadanie relacji osobistych, które mogą wpływać na proces podejmowania decyzji;
- przyjmowanie płatności, opłat, rabatów, prezentów i/lub propozycji rozrywek od konkurenta lub partnera biznesowego Compass;
- posiadanie bezpośredniej lub pośredniej władzy decyzyjnej związanej z zatrudnieniem lub warunkami zatrudnienia członka rodziny lub bliskiego przyjaciela, lub sytuacji odwrotnej, oraz
- bycie członkiem lub dyrektorem organizacji branżowej lub zasiadanie w zarządzie innej organizacji.

RYZYKA ZWIĄZANE Z UCZCIWOŚCIĄ BIZNESOWĄ



RYZYKA ZWIĄZANE Z UCZCIWOŚCIĄ BIZNESOWĄ OMÓWIONĄ W NINIEJSZEJ POLITYCE OBEJMUJĄ[5]:

1. Przekupstwo i korupcję
2. Oszustwa i kradzieże
3. Przestrzeganie przepisów prawa konkurencji
4. Pranie brudnych pieniędzy
5. Finansowane terroryzmu
6. Uchylanie się od płacenia podatków
7. Sankcje i ograniczenia handlowe

5 Prawa Człowieka są ujęte w naszej Polityce Praw Człowieka, dostępnej tutaj.

PRZEKUPSTWO I KORUPCJA 1

Przekupstwo ma miejsce wtedy, gdy ktoś bezpośrednio lub pośrednio oferuje, obiecuje, daje, przyjmuje lub żąda korzyści finansowej lub innej od kogokolwiek z zamiarem, aby osoba otrzymująca korzyść niewłaściwie wykonywała swoje obowiązki lub zobowiązania.

Korzyść może obejmować wszystko co posiada wartość, na przykład pieniądze, prezenty, wyrazy i gesty gościnności, przysługi, nieuzasadnione premie za podpisanie umowy lub rabaty, darowizny, sponsoring lub inwestycje społeczne. Mogą to być również korzyści niepieniężne lub pewne okazje bądź ułatwienia, jak na przykład obietnica zatrudnienia dla członka rodziny lub osoby bliskiej.

Korupcja to nadużycie powierzonej władzy (np. przez urzędnika państwowego) w celu osiągnięcia prywatnych korzyści, zazwyczaj obejmujące przekupstwo.

Wszystkie formy przekupstwa stanowią ryzyko dla uczciwości biznesowej. Pracownicy Compass są zobowiązani do ich rozpoznawania i zgłaszania.

NASZA ZASADA

Compass wyznaje zasadę zero tolerancji dla przekupstwa i korupcji. Pracownikom Compass nie wolno, w żadnych okolicznościach, brać udziału w przekupstwie lub dopuszczać się korupcji, ani w sposób dorozumiany zezwalać na nie.

OBSZARY RYZYKA

- Płatności przyspieszające
- Prezenty i gesty gościnności
- Darowizny
- Sponsoring
- Wsparcie / inwestycje w społeczność
- Potencjalne lub rzeczywiste konflikty interesów
- Podróże i wydatki
- Angażowanie osób trzecich (omówione w rozdziale dotyczącym angażowania osób trzecich)

PŁATNOŚCI PRZYSPIESZAJĄCE

Obszar ryzyka	1 **Omkoping en corruptie**
Definicja	– **Przekazywanie** pieniędzy lub przedmiotów dokonywane zazwyczaj na rzecz urzędników państwowych w celu przyspieszenia realizacji istniejącego obowiązku, takiego jak rutynowe zatwierdzenie lub proces administracyjny.
Oczekiwania	– Nigdy nie dokonuj płatności przyspieszających, chyba że twoje bezpieczeństwo osobiste jest w jakikolwiek sposób zagrożone.
Czerwone flagi / sygnały ostrzegawcze	– Urzędnik ds. bezpieczeństwa i higieny żywności żądający przekazania mu gotówki lub „zachęty" za wydanie lub ponowne wydanie licencji lub zezwolenia. – Funkcjonariusz organów ścigania lub pracownik ochrony żąda opłaty za zezwolenie na poruszanie się po określonym obszarze lub wjazd do określonej lokalizacji. – Urzędnik imigracyjny podczas kontroli granicznej wymaga uiszczenia niewielkiej opłaty w celu przyspieszenia kontroli paszportowej.
Co należy zrobić?	– Odrzucać na piśmie wszelkie prośby o płatności przyspieszające, ponieważ są one surowo zabronione i stanowią przykład przekupstwa. – Jeśli nie masz pewności, czy żądanie płatności jest zgodne z prawem, zwróć się o przedstawienie ci oficjalnej stawki opłaty i poproś o pokwitowanie. – W przypadku otrzymania prośby o dokonanie takiej płatności należy skontaktować się z Krajowym lub Regionalnym Radcą Prawnym. Osoby takie poinformują Głównego Radcę Prawnego Grupy i Sekretarza Spółki oraz Dyrektora ds. Etyki i Uczciwości Grupy. – Jeżeli zagrożone jest twoje bezpieczeństwo osobiste, dokonaj płatności i jak najszybciej zgłoś incydent swojemu przełożonemu oraz Krajowemu lub Regionalnemu Radcy Prawnemu. Poinformują oni Głównego Radcę Prawnego Grupy i Sekretarza Spółki oraz Dyrektora ds. Etyki i Uczciwości Grupy. – Wszelkie płatności przyspieszające dokonane w okolicznościach, w których twoje bezpieczeństwo osobiste jest zagrożone, muszą być dokładnie i wyraźnie zapisane w naszych księgach rachunkowych wraz z odpowiednią dokumentacją uzupełniającą i upoważnieniami. Pomaga nam to zapewnić zgodność z odpowiednimi standardami rachunkowości i uniknąć potencjalnego ukrywania takich płatności, które mogą naruszać inne przepisy, takie jak przepisy amerykańskiej Ustawy o Zagranicznych Praktykach Korupcyjnych (FCPA), dotyczące ksiąg i rejestrów.

PREZENTY I GESTY GOŚCINNOŚCI

Obszar ryzyka	1 **Przekupstwo i korupcja**
Definicja	– **Prezentem** jest wszystko co posiada wartość, w tym przedmioty, gotówka lub ekwiwalent gotówki, towary lub usługi, oferowane lub wręczane osobie lub spółce spoza Compass, lub też przyjmowane lub otrzymywane od takiej osoby lub spółki. – **Gesty gościnności** *(ang. Hospitality)* odnoszą się do wszelkich form podróży, posiłków, napojów, zakwaterowania, rozrywki, działań marketingowych, wydarzeń kulturalnych lub sportowych (uczestnictwo lub oglądanie), oferowanych lub wręczanych osobie lub spółce spoza Compass, a także przyjmowanych lub otrzymywanych od takiej osoby lub spółki. – Prezenty i gesty gościnności są powszechnie uznawane za gesty życzliwości i szacunku, a także wzmacniają relacje zawodowe między partnerami biznesowymi.
Oczekiwania	– Wszelkie prezenty oraz gesty gościnności, które chcesz zaoferować lub przyjąć, muszą być zgodne z prawem, muszą realizować określony **cel biznesowy** oraz być **przejrzyste**, **zasadne** i **proporcjonalne** pod względem wartości, rodzaju i skali. Dokonując takiej oceny zastanów się, czy oferowanie lub przyjmowanie prezentów lub gestów gościnności może sprawiać wrażenie, że zagraża twojemu osobistemu osądowi lub uczciwości, lub prowadzi do powstania nieodpowiedniego zobowiązania - oczekiwania, że w zamian zostaną podjęte jakieś niewłaściwe działania.[6] – Wszelkie prezenty lub gesty gościnności muszą zawsze być dostosowane do profesjonalnego otoczenia biznesowego; nie mogą też zagrażać reputacji twojej ani Compass. Pamiętaj, że sposób postrzegania prezentu i gestów gościnności jest równie ważny, jak ich rzeczywisty charakter. – Wartość wszelkich przyjmowanych lub oferowanych prezentów lub gestów gościnności nie może być zaniżana ani pomniejszana w celu uniknięcia kontroli. – Nigdy nie wolno oferować ani przyjmować prezentów lub gestów gościnności, niezależnie od ich wartości, jeśli mogłyby być postrzegane jako próba wywarcia wpływu na proces decyzyjny lub cel biznesowy osoby trzeciej. Obejmuje to sytuacje, w których osoba trzecia jest zaangażowana w proces ofertowy, przetargowy lub odnowienie umowy w twoim obszarze, lub przewiduje takie działania. Na przykład drogi posiłek, darmowe bilety na mecz sportowy lub koncert oferowane przez dostawcę w trakcie lub po zakończeniu procesu przetargowego. – Nie nadużywaj możliwości korzystania z prezentów i gestów gościnności oferowanych tobie, twoim bliskim lub członkom zespołu. Na przykład, nie wykorzystuj swojego stanowiska w Compass do organizowania lub ułatwiania zakupu biletów na zawody sportowe lub organizowania imprezy dla członka rodziny lub bliskiego przyjaciela, bez odpowiedniej zgody. – Spożywanie alkoholu podczas jakichkolwiek posiłków lub spotkań powinno być kontrolowane i nie powinno być nadmierne. – Prezenty w postaci gotówki (lub jej ekwiwalentów) lub niewłaściwe opłacanie czyichś osobistych rachunków lub wydatków są surowo zabronione. W przypadku otrzymania propozycji prezentu w postaci gotówki (lub jej ekwiwalentu) należy skontaktować się z członkiem Działu Prawnego. – Nigdy nie należy przyjmować ani oferować zaproszeń na ważne wydarzenia sportowe (np. turniej tenisowy, finały Pucharu Świata, igrzyska olimpijskie, wyścigi F1) ani wydarzenia kulturalne (np. koncert, przedstawienie, występ lub pokaz), wobec których nie przewidziano ani nie uzasadniono żadnego celu biznesowego innego niż osobista przyjemność z udziału w danym wydarzeniu. – Wszelkie prezenty lub gesty gościnności, które ci zaoferowano, lecz ich nie przyjąłeś, lub zostały odrzucone, nie muszą być wpisywane do Rejestru Ujawnień Compass Group.
Czerwone flagi / sygnały ostrzegawcze	– Prezent lub gest gościnności wynikający ze szczególnej przysługi lub prośby urzędnika państwowego lub kontrahenta biznesowego w imieniu lub dla ich partnera/małżonka lub bliskiego członka rodziny. – Prezenty i gesty gościnności oferowane, wręczane, akceptowane lub przyjmowane od dowolnych osób trzecich zaangażowanych w proces ofertowy, przetargowy lub odnowienie umowy w twoim obszarze lub przewidujących takie działania. – Istnieje rzeczywisty lub potencjalny konflikt interesów między osobami (np. pracownik Compass przekazuje lub otrzymuje od partnera/małżonka, przyjaciela, współpracownika, członka rodziny prezent lub gest gościnności, który może w uzasadniony sposób zagrażać jego osobistej ocenie lub uczciwości lub nakładać na niego niewłaściwe zobowiązanie). – Prezent lub gest gościnności jest wymieniany w kontekście uzyskania korzyści handlowej i w rzeczywistości jest uznawany za nagrodę (lub zachętę). – Oferowany lub przyjęty upominek lub gest gościnności wykracza poza granice kompetencji lub narusza politykę osoby trzeciej. – Drogie i bardzo poszukiwane bilety na ważne międzynarodowe wydarzenie sportowe lub wydarzenie kulturalne, w którym uczestniczy *pracownik i jego partnerka (partner)*, które zostały dostarczone osobie trzeciej lub przez osobę trzecią, jeżeli nie podano uzasadnionego celu biznesowego. – Podróż i zakwaterowanie zapewnione w luksusowym, popularnym lub ekskluzywnym ośrodku wypoczynkowym na rzecz/przez osobę trzecią na potrzeby spotkania biznesowego. – Liczne prezenty i gesty gościnności oferowane, wręczane, akceptowane lub przyjmowane od dowolnych osób trzecich w ciągu roku.

Co należy zrobić?	– Należy zadbać o to, aby prezent lub gest gościnności był zgodny z prawem, **realizował cel biznesowy,** był **przejrzysty**, **zasadny** oraz **proporcjonalny** pod względem wartości, rodzaju i skali. – Jeżeli jesteś osobą zatwierdzającą, zwracaj uwagę w przypadku akceptowania powtarzających się prezentów dla lub od tej samej osoby / firmy. – Jako osoba wnioskująca, zachowaj potwierdzenie dokonanych wydatków, uzyskanych zgód i inne istotne dane. – Wszelkie prezenty i gesty gościnności dotyczące urzędników państwowych wymagają **uprzedniej** oceny przez Dział Prawny, ponieważ mogą wiązać się z ryzykiem przekupstwa. Zasadniczo odradza się takie działania. – Należy uzyskać wstępne zatwierdzenie i zarejestrować w Rejestrze Ujawnień Compass Group wszystkie prezenty lub gesty gościnności otrzymane lub zaoferowane, zgodnie z właściwymi progami wartości - krajowymi lub Grupy (w zależności od tego, który jest bardziej rygorystyczny).[7] – Jeśli nie masz pewności co do stosowności prezentu lub gestu gościnności, powinieneś omówić to ze swoim bezpośrednim przełożonym lub skontaktować się z pracownikiem Działu Prawnego - na poziomie krajowym, regionalnym lub Grupy, lub z przedstawicielem Działu ds. Etyki i Uczciwości Grupy. **Wymogi dotyczące progów ujawniania i limitów zatwierdzania znajdują się w Załączniku A dostępnym tutaj. -** Link do wewnętrznego firmowego serwera SharePoint lub strony internetowej, na której znajduje się Załącznik A dotyczący tej sekcji.

6 Cel biznesowy może obejmować ułatwianie lub budowanie relacji biznesowych (np. zapoznanie się z innymi kluczowymi interesariuszami, świętowanie sukcesu projektu lub budowanie zespołu), zapewnienie rozsądnego i zgodnego z prawem prezentu w celu poszanowania lokalnego biznesu lub tradycyjnego zwyczaju, tworzenie sieci kontaktów w celu odpowiedniego dzielenia się lepszymi praktykami wśród partnerów biznesowych, prezentowanie lub promowanie usług lub wartości Compass

7 W przypadku, gdy uzyskanie uprzedniej zgody bezpośredniego przełożonego przed otrzymaniem lub wręczeniem upominków lub gestów gościnności nie jest możliwe, należy jak najszybciej poinformować go o okolicznościach i odnotować takie powiadomienie, zgodnie z wymogami, w Rejestrze Ujawnień Compass Group.

DAROWIZNY

Obszar ryzyka	1 **Omkoping en corruptie**
Definicja	– **Darowizna** to przekazanie pieniędzy lub ich ekwiwalentu (na przykład produktów, materiałów, usług lub czasu pracowników, zwanych "darowiznami rzeczowymi") bez otrzymywania czegokolwiek w zamian. Obejmuje darowizny przekazane w reakcji na poważne, nieprzewidziane zdarzenie lub klęskę żywiołową, potencjalnie istotny kryzys biznesowy lub w odpowiedź na problemy lub prośbę organizacji charytatywnej. – **Organizacja charytatywna** to oparta na wolontariacie organizacja typu non-profit założona i zarejestrowana w celach charytatywnych, społecznych i dobroczynnych na rzecz społeczeństwa, np. w celu zapobiegania lub łagodzenia ubóstwa, wspierania edukacji, zdrowia, rozwoju obywatelskiego lub rozwoju społeczności, sztuki, kultury, dziedzictwa, nauki lub sportu. – **Instytucja dobroczynna** jest podmiotem prawnym, który może otrzymywać darowizny w swojej głównej jurysdykcji działania. – **Darowizna na cele polityczne** ma znaczenie nadane jej w brytyjskiej Ustawie o Spółkach z 2006 r. Compass nie dokonuje darowizn na cale polityczne. – Płatności dokonywane w ramach negocjacji umownych lub zobowiązań (w tym inwestycji kapitałowych lub wydatków) na rzecz klienta, który nie jest organizacją charytatywną ani instytucją dobroczynną, nie są darowizną, ponieważ stanowią ogólny zwrot finansowy dla klienta i mogą stanowić część strumienia przychodów klienta. W takich okolicznościach należy uzyskać poradę od Krajowego lub Regionalnego Radcy Prawnego i Dyrektora Finansowego, aby zweryfikować stosowność płatności i uzyskać poradę w sprawie odpowiedniego przekazania uprawnień, sposobu księgowania i wymaganego prowadzenia dokumentacji.
Oczekiwania	– Wszelkie darowizny, jakich chcesz dokonać, muszą być zgodne z prawem, muszą realizować określony **cel biznesowy** oraz być **przejrzyste**, **zasadne** i **proporcjonalne** pod względem wartości, rodzaju i skali. – Poprzez dokonywanie darowizn Compass dąży do zwiększenia pozytywnego wpływu, jaki wywiera na środowisko i społeczności, w których działa. W związku z tym wolno dokonywać darowizn jedynie na rzecz organizacji lub instytucji charytatywnych, wspierających co najmniej jeden z celów odpowiedzialności korporacyjnej Grupy, które koncentrują się na następujących obszarach: - ochrona środowiska naturalnego i zrównoważony rozwój; - bezpieczeństwo i higiena pracy; - zdrowe odżywianie i edukacja żywieniowa; - rozwój i edukacja pracowników; - zaangażowanie społeczne; - różnorodność, równość i integracja; oraz - odpowiedzialne praktyki biznesowe. – Wszelkie darowizny spełniające powyższe kryteria mogą być rozważane, pod warunkiem, że nie należą do żadnej z poniższych wykluczonych kategorii: – darowizny na rzecz podmiotu, który nie jest zarejestrowaną organizacją lub instytucją charytatywną lub jej odpowiednikiem w kraju, w którym jest zarejestrowany; – darowizny na rzecz organizacji, której dominującym celem jest promowanie religii lub wiary lub podejmowanie wyłącznie działań religijnych; – darowizny na rzecz dowolnej organizacji politycznej lub osoby fizycznej, która promuje partyjną działalność polityczną; – darowizny na rzecz organizacji, której cele działania nie są zgodne z niniejszą polityką, celami odpowiedzialności społecznej Grupy lub z Kodeksem Postępowania w Biznesie. – Należy preferować organizacje lub instytucje charytatywne prowadzące działalność lub realizujące projekty w społecznościach, w których prowadzimy działalność. – Płatności muszą być odpowiednie i zatwierdzane zgodnie z zasadami GAM i obowiązującymi lokalnymi zasadami delegacji uprawnień przed zawarciem jakiegokolwiek porozumienia lub przekazaniem środków. – Nie należy wykorzystywać darowizn do ukrywania korupcyjnych, nieuczciwych lub innych nieodpowiednich płatności lub do niewłaściwego i nieuczciwego wpływania na decyzje biznesowe lub potencjalne przyszłe lub wcześniej podjęte decyzje.

Czerwone flagi / sygnały ostrzegawcze	– Organizacje charytatywne powiązane z urzędnikiem państwowym, który może wykorzystać swoje wpływy, aby zaoferować darczyńcy specjalne warunki. – Płatność lub porozumienie jest związane z obecnym lub potencjalnym sprzedawcą lub klientem Compass. Takie płatności, nawet dokonywane w dobrej wierze, zwiększają osobiste i korporacyjne ryzyko naruszenia prawa konkurencji lub przepisów dotyczących przekupstwa. – Darowizna przynosi korzyści wyłącznie osobom, które są naszymi kontrahentami, takim jak klient Compass, który jest również właścicielem lub udziałowcem spółki otrzymującej darowiznę; lub gdy darowizna przynosi korzyści wyłącznie specjalnej/uprzywilejowanej grupie, takiej jak prywatny szpital lub prywatnie finansowana szkoła. – Fundatorzy i członkowie zarządów organizacji charytatywnych są politykami, urzędnikami i innymi wysoko postawionymi i wpływowymi osobami. – Prośba pochodzi od osoby reprezentującej organizację religijną. – Płatności mają być dokonywane na rzecz osób fizycznych, a nie na rzecz jednej z instytucji społecznych.
Co należy zrobić?	– Należy zadbać o to, aby darowizna była zgodna z prawem, **realizowała cel biznesowy,** była **przejrzysta**, **zasadna** oraz **proporcjonalna** pod względem wartości, rodzaju i skali. – Należy przeprowadzić analizę *due diligence* w zakresie uczciwości w odniesieniu do odpowiednich odbiorców (osób fizycznych i/lub podmiotów) przed zaangażowaniem/płatnością, zgodnie z „Polityką należytej staranności w zakresie uczciwości osób trzecich", aby poznać beneficjentów i ich potencjalne powiązania (np. urzędników państwowych/osoby zajmujące eksponowane stanowiska polityczne). – Należy uzyskać **wstępne** zatwierdzenie wszelkich darowizn i zarejestrować je w Rejestrze Ujawnień Compass Group, zgodnie z właściwymi progami wartości - krajowymi lub Grupy (w zależności od tego, który jest bardziej surowy). – Wszelkie darowizny przekazywane przez lub w imieniu Compass Group PLC wymagają akceptacji na poziomie Grupy zgodnie z GAM. – Wszelkie darowizny dokonywane przez dowolną spółkę Grupy powinny być zgłoszone do centrali Compass Group PLC na koniec każdego roku finansowego, aby; a) sprawdzić, czy przestrzegano niniejszych zasad i czy realizowano strategię odpowiedzialności korporacyjnej Compass Group; oraz b) wesprzeć Compass Group PLC w dokładnym raportowaniu działalności dobroczynnej i wydatkowanych środków. Jeśli nie masz pewności co do stosowności darowizny, powinieneś omówić to ze swoim bezpośrednim przełożonym lub skontaktować się z pracownikiem Działu Prawnego - na poziomie krajowym, regionalnym lub na poziomie Grupy, lub z przedstawicielem Działu ds. Etyki i Uczciwości Grupy. **Wymogi dotyczące progów ujawniania i limitów zatwierdzania znajdują się w Załączniku A dostępnym tutaj. -** Link do wewnętrznego firmowego serwera SharePoint lub strony internetowej, na której znajduje się Załącznik A dotyczący tej sekcji.

SPONSORING I WSPARCIE/INWESTYCJE W SPOŁECZNOŚĆ

Obszar ryzyka	1 **Przekupstwo i korupcja**
Definicja	– Sponsoring odnosi się do przekazywania środków pieniężnych z założeniem lub umową, że Compass otrzyma korzyść, na przykład większy rozgłos, zwiększenie rozpoznawalności marki lub możliwości rozwoju biznesu. – Wsparcie/inwestycje w społeczność są uznawane za wkład w postaci dowolnego wartościowego przedmiotu, gotówki lub ekwiwalentu gotówki na rzecz społeczności, w tym między innymi usług, aktywów Compass lub sprzętu.
Oczekiwania	– Poprzez wsparcie/inwestycje w społeczność Compass dąży do poprawy swojego wpływu na środowisko i społeczność, w której działa, wspierając jeden lub kilka celów odpowiedzialności korporacyjnej Grupy, które koncentrują się na tematach: - środowisko i zrównoważony rozwój; - bezpieczeństwo i higiena pracy; - zdrowe odżywianie i edukacja żywieniowa - rozwój i edukacja pracowników - zaangażowanie społeczne i działania informacyjne - różnorodność, równość i integracja; oraz - odpowiedzialne praktyki biznesowe. – Należy uzyskać **uprzednią** zgodę na sponsoring lub wsparcie/inwestycje w społeczność i odnotować je w Rejestrze Ujawnień Compass Group zgodnie z obowiązującymi progami dla danego kraju lub Grupy (w zależności od tego, które z nich są bardziej rygorystyczne). – Płatności muszą być odpowiednie i autoryzowane zgodnie z zasadami GAM i odpowiednimi lokalnymi delegacjami uprawnień przed zawarciem jakiejkolwiek umowy lub przekazaniem środków. – Nie należy zapewniać sponsoringu lub wsparcia/inwestycji w celu wywarcia niewłaściwego i nieuczciwego wpływu na decyzję biznesową lub potencjalne przyszłe lub wcześniej podjęte decyzje lub w przypadku, gdy decyzję ma podjąć urzędnik państwowy, a dotyczy ona zatwierdzenia licencji lub załatwienia sprawy urzędowej. – Nie należy wykorzystywać sponsoringu ani wsparcia/inwestycji do ukrywania korupcyjnych,
Czerwone flagi / sygnały ostrzegawcze	– Sponsoring lub wsparcie/inwestycje w społeczność są zapewniane przez lub na rzecz osoby z rzeczywistym lub potencjalnym konfliktem interesów, np. sponsorowanie wydarzenia zarządzanego przez członka rodziny, przyjaciela lub urzędnika państwowego. – Sponsoring lub wsparcie/inwestycje nie są poparte wystarczającą dokumentacją, która jasno określa darczyńcę, odbiorcę, rodzaj, cel, wartość i okazję. – Organizacja będąca odbiorcą została założona, jest kontrolowana lub ma powiązania z urzędnikiem państwowym lub krewnym urzędnika państwowego. – Wielkość lub wartość wsparcia/inwestycji sjest nieproporcjonalna dla społeczności: może to być postrzegane jako sposób wpłynięcia na decyzję o udzieleniu zamówienia. – Obiekt jest niepotrzebny i nie spełnia potrzeb społeczności. – Brak przejrzystości i konsultacji na temat sponsoringu lub wsparcia/inwestycji: może to być postrzegane przez opinię publiczną jako niewłaściwe, źle ukierunkowane lub niepotrzebne.

Co należy zrobić?	– Należy upewnić się, że sponsoring lub wsparcie/inwestycje w społeczność są zgodne z prawem, mają cel biznesowy i są przejrzyste, zasadne i proporcjonalne pod względem wartości, rodzaju i skali. – Należy przeprowadzić analizę *due diligence* w zakresie uczciwości osób trzecich w odniesieniu do odpowiednich odbiorców (osób fizycznych i/lub organizacji) przed zaangażowaniem/płatnością, zgodnie z niniejszą Polityką i wytycznymi dotyczącymi analizy *due diligence* w zakresie uczciwości osób trzecich, aby poznać beneficjentów i ich potencjalne powiązania (np. urzędników państwowych/osoby zajmujące eksponowane stanowiska polityczne). – Należy uzyskać wcześniejszą zgodę na sponsoring lub wsparcie/inwestycje i odnotowanie ich w Rejestrze Ujawnień Compass Group zgodnie z obowiązującymi progami dla danego kraju lub Grupy (w zależności od tego, które z nich są bardziej rygorystyczne). – Wszelkie płatności z tytułu sponsoringu lub wsparcia/inwestycji w dokonywane przez Compass Group PLC lub w imieniu Compass Group PLC, w tym w odpowiedzi na poważne nieprzewidziane zdarzenie zewnętrzne lub klęskę żywiołową, potencjalnie istotny kryzys biznesowy lub kwestię dotyczącą bezpieczeństwa, powodujące zainteresowanie lub wymagające kontroli ze strony Compass Group PLC, wymagają zatwierdzenia przez Grupę zgodnie z zasadami GAM. – Każdy sponsoringi lub wsparcie/inwestycja dokonywana przez spółkę Grupy powinna być zgłaszana do centrali Compass Group PLC na koniec każdego roku obrotowego w celu: a) potwierdzenia, że niniejsza Polityka jest przestrzegana, a strategia odpowiedzialności korporacyjnej Grupy Compass jest realizowana; oraz b) wsparcia Compass Group PLC w dokładnym raportowaniu działalności sponsorskiej i inwestycji społecznych oraz wydanych pieniędzy. – W przypadku braku pewności co do zasadności sponsoringu lub wsparcia/inwestycji na rzecz społeczności, należy omówić tę kwestię ze swoim bezpośrednim przełożonym lub skontaktować się z członkiem Krajowego, Regionalnego lub Grupowego Działu Prawnego lub z członkiem Działu Etyki i Uczciwości Grupy. **Wymogi dotyczące progów ujawniania i limitów zatwierdzania znajdują się w Załączniku A dostępnym tutaj. -** Link do wewnętrznego firmowego serwera SharePoint lub strony internetowej, na której znajduje się Załącznik A dotyczący tej sekcji.

POTENCJALNY LUB RZECZYWISTY KONFLIKT INTERESÓW

Obszar ryzyka	1 **Przekupstwo i korupcja**
Definicja	Sytuacja, w której twoje osobiste interesy (lub interesy bliskiej ci osoby) są lub wydają się być niezgodne z najlepszym interesem Compass. **Konflikt interesów** może wynikać z: – - ***relacji w ramach Compass Group lub poza nią*** w przypadku, gdy mamy osobistą relację z osobą w Grupie; lub ty lub członek twojej rodziny lub przyjaciel macie osobistą, społeczną lub biznesową relację z urzędnikiem państwowym lub osobą z organizacji, która prowadzi działalność lub konkuruje z Compass. – - ***interesów związanych z pracą zewnętrzną*** w przypadku, gdy pracownik wykonuje pracę na rzecz osoby trzeciej, prowadzi dodatkową działalność gospodarczą lub zawarł umowę, która może mieć wpływ na jego zobowiązania i obowiązki wobec Compass. – - inwestycji i interesów finansowych w przypadku, gdy pracownik, jego krewny, znajomy lub partner biznesowy posiada pakiet kontrolny lub znaczący udział w spółce (lub powiązanych z nią spółkach), która prowadzi działalność lub konkuruje z Compass, lub jest jej dyrektorem, członkiem zarządu lub powiernikiem.
Oczekiwania	– Należy z wyprzedzeniem ujawniać wszelkie potencjalne lub rzeczywiste konflikty interesów i zarządzać sytuacją w porozumieniu z przełożonym. – Kierownicy liniowi powinni upewnić się, że właściwie oceniają i podejmują odpowiednie kroki w celu złagodzenia stwierdzonych lub potencjalnych zagrożeń dla uczciwości biznesowej, w tym zminimalizowania prawdopodobieństwa wystąpienia konfliktu interesów i zgłaszania takich konfliktów interesów do Działu Prawnego lub Działu HR.
Czerwone flagi / sygnały ostrzegawcze	– Zatrudnienie w niepełnym wymiarze godzin lub dodatkowe zatrudnienie w firmie, która konkuruje, świadczy usługi lub ma relacje biznesowe z Compass. – Członek rodziny lub znajomy pracujący dla dostawcy Compass lub organu rządowego korzystającego z usług Compass mogący mieć wpływ na twój proces decyzyjny. – Bliski przyjaciel lub członek rodziny jest twoim bezpośrednim przełożonym. – Posiadanie udziałów w lokalnej firmie dostarczającej produkty do jednostki Compass, którą zarządzasz.
Co należy zrobić?	– Należy natychmiast poinformować przełożonego lub Kierownika Jednostki o potencjalnym lub rzeczywistym konflikcie interesów. Dotyczy to również sytuacji, w których pracownik może mieć dostęp do informacji poufnych związanych z fuzjami i przejęciami. – Pracownicy i odpowiednie osoby trzecie powinny być zobowiązane do ujawnienia wszelkich konfliktów interesów przed rozpoczęciem pracy, a następnie po jej zakończeniu do poinformowania Compass o wszelkich zmianach. – Potencjalny lub rzeczywisty konflikt interesów należy odnotować w Rejestrze Ujawnień Compass Group. – Kierownicy liniowi powinni zapewnić wdrożenie planu działania w celu aktywnego i skutecznego zarządzania konfliktami interesów oraz przeprowadzać coroczny przegląd planu działania.

PODRÓŻE I WYDATKI

Obszar ryzyka	1 **Przekupstwo i korupcja**
Definicja	– **Wydatki związane i niezwiązane z podróżami**, które mogą być opłacane za pomocą karty zakupowej (*ang. P-Card*), firmowych kart kredytowych lub w inny sposób ponoszone przez pracownika i zgłaszane za pośrednictwem systemu zarządzania wydatkami. Takie wydatki mogą obejmować podróże, rozrywkę i inne wydatki, które są dozwolone i zostały poniesione w trakcie wykonywania lub prowadzenia działalności w imieniu Compass.
Oczekiwania	– Koszty podróży i wydatki muszą być ponoszone podczas wykonywania obowiązków służbowych w imieniu Compass i muszą być proporcjonalne do okoliczności oraz zgodne z lokalną polityką. – Pracownik Compass zajmujący najwyższe stanowisko powinien opłacić i ubiegać się o zwrot wydatków poniesionych w związku z prezentami i gestami gościnności na rzecz wewnętrznych i/lub zewnętrznych osób trzecich. W takiej sytuacji, o ile nie zaistnieją wyjątkowe okoliczności, opłacenie faktury lub rachunku nie może być delegowane.
Czerwone flagi / sygnały ostrzegawcze	– Płatności wydatków dokonywane w dużych i zaokrąglonych kwotach. – Wnioski o zwrot kosztów, które nie mają dokumentacji potwierdzającej lub jest ona niewystarczająca i nie zawierają wyjaśnienia celu ich poniesienia. – Wydatki wydają się zawyżone w stosunku do zrealizowanych działań. – Brak weryfikacji uczestników spotkania. – Najwyższy rangą menedżer Compass nie zapłacił końcowego rachunku za posiłek lub inną formę gościnności. – Odręczne spisane wydatki przedstawione zamiast elektronicznych paragonów lub faktur.
Co należy zrobić?	– Należy upewnić się, że takie wydatki nie są zawyżone, mają uzasadniony cel biznesowy i są poparte odpowiednią dokumentacją. – Jeśli jesteś najwyższą rangą osobą obecną na spotkaniu, musisz zapłacić ostateczny rachunek za posiłek lub inną formę gościnności. – Należy utrzymywać odpowiedni podział obowiązków i delegowanie uprawnień finansowych w procesach zatwierdzania. – Należy upewnić się, że wszelkie wydatki na rzecz osoby trzeciej, które mogą być objęte definicją prezentu i gestu gościnności i spełniają progi określone w niniejszej Polityce dotyczącej prezentów i gestów gościnności, są wstępnie zatwierdzane (w razie potrzeby), rejestrowane i ujawniane w Rejestrze Ujawnień Compass Group zgodnie z obowiązującymi progami krajowymi lub progami Grupy (w zależności od tego, które z nich są bardziej rygorystyczne). – Jako osoba zatwierdzająca, weryfikuj wydatki pod kątem ich stosowności i poprawności.

OSZUSTWO I KRADZIEŻ

2

Oszustwo oznacza bycie nieuczciwym (w ramach tego, jak się postępuje lub jak się nie postępuje) lub niewłaściwe wykorzystywanie swojej pozycji dla własnych korzyści. Może to obejmować sytuacje, w których pracownik uzyskuje osobisty zysk lub korzyść kosztem Compass, takie jak fałszowanie sprawozdań finansowych lub wydatków, dokonywanie zmian, podrabianie lub przerabianie dokumentów, rachunków lub wniosków, fałszowanie ksiąg i rejestrów Compass.

Kradzież oznacza czerpanie osobistych korzyści z rzeczy, które nie należą do danej osoby.

Oszustwa są często ściśle powiązane z wieloma innymi rodzajami przestępstw finansowych, w tym przekupstwem i korupcją, wykorzystywaniem informacji poufnych, praniem brudnych pieniędzy, sankcjami i uchylaniem się od płacenia podatków..

NASZA ZASADA

Personel Compass nie może świadomie uczestniczyć ani popełniać oszustw lub kradzieży..

OBSZARY RYZYKA

- - Przywłaszczenie aktywów
- - Sprawozdawczość finansowa i niefinansowa

PRZYWŁASZCZENIE AKTYWÓW, SPRAWOZDAWCZOŚĆ FINANSOWA I NIEFINANSOWA

Obszar ryzyka	2 **Oszustwo i kradzież**
Definicja	– Przykłady **przywłaszczenia aktywów** obejmują kradzież lub niewłaściwe wykorzystanie aktywów Compass; niewłaściwe wykorzystanie sprzętu lub zasobów Compass dla osobistych korzyści, takie jak kradzież zapasów, sprzętu lub gotówki; fałszowanie faktur; lub niewłaściwe wydatki lub obciążenia. – Niespójność między **informacjami finansowymi i niefinansowymi**, zwykle mająca formę fałszowania sprawozdań finansowych w celu uzyskania nienależnych korzyści. Obejmuje to fałszowanie dokumentów, zawyżanie przychodów, zysków i aktywów oraz zaniżanie wydatków, strat i obciążeń, celowe nieprawidłowe stosowanie przepisów lub zasad rachunkowości lub innych przepisów lub zasad, rejestrowanie transakcji bez ich prawdziwego opisu lub z celowymi nieścisłościami, manipulowanie danymi dostawców lub kontami bankowymi, tworzenie nieprawidłowych lub nieistniejących dostawców.
Oczekiwania	– Nie popełniaj świadomie oszustw, nie bądź ich stroną ani nie bierz w nich udziału, niezależnie od tego, czy odnosisz z nich osobiste korzyści, czy też nie. – Zgłaszaj wszystkie oszustwa lub serie oszustw, w tym podejrzenia lub próby popełnienia oszustwa, zgodnie z Polityką Speak and Listen Up, *Polityką Dochodzeniową* i GAM[8]. Eskalacja zgłaszania oszustw i kradzieży zależy zarówno od wartości przewidywanej straty finansowej, jak i potencjalnego uszczerbku dla reputacji Compass.
Czerwone flagi / sygnały ostrzegawcze	– Pracownik utrzymujący nietypowe relacje z dostawcami/klientami i/lub niewywiązujący się z obowiązku ujawnienia konfliktu. – Pracownik żyjący ponad stan lub nagle zmieniający styl życia. – Współpracownik niechętny do dzielenia się zadaniami lub do brania urlopów. – Nieprzestrzeganie zwykłych, rutynowych procedur. – Nietypowe płatności kartą kredytową (np. niejasne, opóźnione, zawyżone, brak uzasadnienia lub niewystarczająca liczba potwierdzeń). – Podział zamówień zakupu lub płatności lub konsekwentne korzystanie z niskich ofert jednego dostawcy. – Częste składanie wniosków o pilne zamówienie zakupu lub korzystanie z usług jednorazowego dostawcy. – Kontrakty, umowy, zamówienia zakupu i faktury nie zawierające szczegółowych informacji dotyczących usług. – Żądanie zapłaty w innej walucie, w innej lokalizacji lub na inny adres. – Nieprawidłowości w analizie wydatków lub rachunki/bilanse niezgodne z przewidywaniami lub prognozami.
Co należy zrobić?	– Należy dokonać oceny nadużyć w ramach regularnych przeglądów ryzyka biznesowego i opracowywać /wdrożyć wymagane plany zarządzania ryzykiem. – Należy zgłosić i zarejestrować oszustwa lub serie oszustw, w tym podejrzenia lub próby popełnienia oszustwa, które mogą skutkować rzeczywistą lub potencjalną stratą w wysokości: – ***3 000 USD (lub równowartość tej kwoty w lokalnej walucie)*** lub wyższą, zgodnie z lokalną praktyką i wymogami GAM w zakresie powiadamiania; oraz ***20 000 USD (lub równowartość tej kwoty w lokalnej walucie)*** lub wyższą, w Systemie Zarządzania Sprawami Compass Group i zapewnić zgodność z wymogami dotyczącymi zgłoszeń GAM[8]. – Poważne oszustwa (np. w przypadku, gdy oczekuje się, że strata przekroczy ***250 000 USD (lub lokalną równowartość)*** lub, ***niezależnie od wartości straty***, oszustwa w wyniku których może dojść do ***poważnego uszczerbku dla reputacji*** Compass Group lub członka kadry kierowniczej wyższego szczebla) muszą być niezwłocznie zgłaszane Dyrektorowi Generalnemu Grupy, Dyrektorowi Finansowemu Grupy, Regionalnemu Dyrektorowi Generalnemu i Dyrektorowi Finansowemu, Dyrektorowi Grupy ds. Ryzyka i Audytu Wewnętrznego, Głównemu Radcy Prawnemu i Sekretarzowi Spółki oraz Dyrektorowi ds. Etyki i Uczciwości Grupy i rejestrowane w systemie CMS Compass Group. – W razie potrzeby należy przeprowadzić dochodzenie w sprawach dotyczących nadużyć finansowych zgodnie z *Polityką Dochodzeń*. – Należy zapewnić, że wszystkie księgi i rejestry finansowe w sposób dokładny przedstawiają zasadność, cel, treść i legalność transakcji i płatności. – Nie wolno pokrywać wydatków, które są niewłaściwe, nieautoryzowane i/lub niepoparte odpowiednią dokumentacją. – Jako osoba zatwierdzająca, upewnij się również, że transakcje są odpowiednio weryfikowane i kontrolowane przed ich zatwierdzeniem.

PRZESTRZEGANIE PRZEPISÓW PRAWA KONKURENCJI 3

Przepisy prawa konkurencji lub prawa antymonopolowego mają na celu promowanie uczciwej i wolnej konkurencji w branży oraz pomiędzy podmiotami komercyjnymi, aby przedsiębiorstwa mogły konkurować na równych zasadach.

W większości krajów obowiązują przepisy dotyczące konkurencji, które regulują sposób, w jaki spółki nie powinny oddziaływać, eliminować, ograniczać ani zakłócać konkurencji na rynkach, na których prowadzą działalność.

Chociaż zakres i treść obowiązującego prawa konkurencji mogą się różnić w zależności od regionu, ogólnie rzecz biorąc prawo konkurencji ma na celu zakazanie porozumień i praktyk, które wpływają negatywnie na konkurencję oraz nadużywania pozycji dominującej lub znacznej siły rynkowej. Większość przepisów prawa konkurencji wykracza poza granice kraju, co oznacza, że przepisy krajowe mogą potencjalnie mieć zastosowanie do zachowań, które mają miejsce poza granicami kraju.

Dlatego musimy zapewnić zgodność z zasadami określonymi poniżej, we wszystkich miejscach, w których działamy.

Działania naruszające konkurencję mogą narażać spółkę Compass i jej pracowników na postępowanie karne i cywilne, a także szkodzić naszej marce i reputacji. Spółka Compass mogłaby być narażona na długotrwałe dochodzenia kończące się sankcjami cywilnymi i karnymi, a także roszczeniami odszkodowawczymi, a osoby fizyczne mogłyby również być uznane za winne popełnienia przestępstwa.

NASZA ZASADA

Compass jest firmą, która może wygrywać kontrakty w sposób uczciwy i to właśnie robi. Pracownicy Compass muszą przestrzegać przepisów prawa konkurencji - lub prawa antymonopolowego - aby realizować zobowiązanie Compass dotyczące uczciwego konkurowania na rynku, w celu zdobywania zaufania klientów Compass, dostawców oraz innych zainteresowanych podmiotów.

OBSZARY RYZYKA

- Umowy i porozumienia z konkurentami
- Niewłaściwa wymiana informacji z konkurentami
- Uczestnictwo w stowarzyszeniach lub wydarzeniach branżowych
- Porozumienia pionowe pomiędzy różnymi poziomami łańcucha dostaw
- Nadużywanie pozycji dominującej
- Przedsięwzięcia joint venture

UMOWY I POROZUMIENIA Z KONKURENTAMI (W TYM USTNE UMOWY I POROZUMIENIA)

Obszar ryzyka	3 **Przestrzeganie przepisów prawa konkurencji**
Definicja	– Niewłaściwe transakcje lub umowy (pisemne lub ustne) zawierane między konkurentami, obejmujące zachowania, jakie można uznać za „kartelowe", w tym uzgadnianie lub ustalanie cen sprzedaży lub zakupu („ustalanie cen"), podział rynku lub przydział klientów, ustawianie ofert, ograniczanie mocy produkcyjnych lub wielkości produkcji, ustalenia wykluczające konkurencyjne firmy z rynku lub zbiorowe bojkoty. – Należy zachować ostrożność w przypadku omawiania z konkurentem możliwości zawarcia jakiegokolwiek porozumienia, nawet nieformalnego, bez jego oceny i zatwierdzenia przez Dział Prawny.
Oczekiwania	– Compass zabrania uczestnictwa w kartelach we wszystkich krajach, w których działa - także w tych, w których nie obowiązują przepisy o ochronie konkurencji. – Nie bierz udziału w żadnych rozmowach czy dyskusjach, nie zawieraj z konkurentem, bezpośrednio lub pośrednio, porozumień (w tym nieformalnych, ustnych umów lub porozumień) dotyczących ustalania cen, zmowy przetargowej, ograniczania produkcji lub mocy produkcyjnych, opóźniania planów rozwoju, zbiorowego bojkotu lub innych planów, których celem jest wykluczenie konkurencji, podział klientów lub podział rynku.
Czerwone flagi / sygnały ostrzegawcze	– Omawianie cen, stawek lub wynagrodzenia z konkurentem. – Rozmowy na temat klientów lub obszarów działania z konkurentem. – Omawianie planów rozwoju działalności z konkurentem, w tym omawianie planów składania ofert dotyczących konkretnych możliwości biznesowych. – Dzielenie się jakimikolwiek informacjami, które są wrażliwe z komercyjnego punktu widzenia, a nie są publicznie znane, takimi jak koszty działalności, poziom marży zysku, wielkość sprzedaży. (Zobacz także punkt „Niewłaściwa wymiana informacji z konkurentami" poniżej). – Prośba dowolnej osoby trzeciej, w tym klienta, o działania wskazane powyżej.
Co należy zrobić?	– Jeżeli masz obawy, że konkurent chce omówić i/lub uzgodnić z tobą jakąkolwiek formę działania kartelowego, należy natychmiast zakończyć takie działania, wyraźnie sprzeciwiając się otrzymaniu takiej propozycji lub informacji. Niezwłocznie poinformuj też Dział Prawny. – Niezwłocznie poinformuj Dział Prawny, jeżeli klient zażądał koordynacji działań przetargowych lub innych działań dotyczących konkurencji lub warunków umowy. – Informuj Dział Prawny o wszelkich podejrzeniach dotyczących działań kartelowych osób trzecich, w które zaangażowani są nasi konkurenci lub dostawcy. – Uzyskaj dalsze wskazówki od Działu Prawnego na samym wstępie, gdy rozważane są jakiekolwiek umowy lub inne ustalenia handlowe z konkurentami. – Uzyskaj zgodę Działu Prawnego przed zawarciem takich umów / porozumień. – Zgłaszaj podejrzenia naruszeń prawa konkurencji do krajowego i regionalnego Radcy Prawnego, którzy z kolei przekażą te kwestie do Głównego Radcy Prawnego Grupy oraz Sekretarza Spółki, a także Dyrektora ds. Etyki i Uczciwości Grupy. Nie ma znaczenia, czy uważasz, że dane zachowanie ma miejsce od dłuższego czasu lub że wszyscy inni na rynku tak postępują. Niezależnie od tego należy zgłosić wszelkie takie podejrzenia.

NIEWŁAŚCIWA WYMIANA INFORMACJI Z KONKURENTAMI

Obszar ryzyka	3 Naleving van mededingingswetgeving
Definicja	– **Bezpośrednia lub pośrednia wymiana informacji poufnych lub wrażliwych** z konkurentami, na przykład informacji, które nie są znane publicznie a dotyczą cen (w tym cen dostawców, cen dla klientów, rabatów i obniżek), ostatnich lub przewidywanych przychodów, kosztów jednostkowych, poziomów zysku, udziałów w rynku, list klientów i dostawców, stawek wynagrodzeń lub stawek godzinowych, lub planów udziału w przetargach.
Oczekiwania	– Pracownicy Compass nie powinni wymieniać poufnych informacji z konkurentem bezpośrednio lub pośrednio (np. za pośrednictwem osoby trzeciej, klienta, analityka branżowego, dziennikarza, publikacji branżowej lub mediów społecznościowych), chyba że jest to związane z oficjalną wspólną ofertą, którą zajmuje się Dział Prawny. – Pracownicy Compass powinni bardzo wyraźnie zdystansować się, jeśli przedstawiciel konkurenta próbuje podzielić się wrażliwymi informacjami konkurencyjnymi lub zachęca do zaangażowania się w jakąkolwiek formę zmowy. – Pracownicy Compass nigdy nie powinni uzgadniać, ani nawet omawiać z konkurentami cen, także cen, po jakich Compass sprzedaje lub zamierza sprzedawać towary lub usługi. Nie powinni także omawiać żadnych innych strategii komercyjnych, finansowych lub niefinansowych.
Czerwone flagi / sygnały ostrzegawcze	– Jakakolwiek komunikacja z konkurentem, ustna lub pisemna, dotycząca planowanego udziału w przetargach - jego własnych lub Compass, komercyjnych cen lub niepublicznych strategii, finansowych lub niefinansowych. – Osoba z branży, pracująca dla konkurencji, oferuje wrażliwe z punktu widzenia konkurencji informacje na temat własnej firmy lub sugeruj poufne dzielenie się informacjami. Wrażliwość takich sytuacji jest niezależna od kontekstu, także, jeżeli ma to miejsce podczas spotkania towarzyskiego lub biznesowego.
Co należy zrobić?	– ęgnij porady Działu Prawnego, jeżeli obawiasz się, że mogłeś otrzymać lub przekazać informacje istotne z komercyjnego punktu widzenia lub zostałeś poproszony o podanie takich informacji. – Zasięgnij porady Działu Prawnego przed przekazaniem konkurentom informacji dotyczących Compass (umowa o zakazie ujawniania informacji może być niezbędna nawet, jeżeli Dział Prawny zgodzi się na ujawnienie w bardzo szczególnych okolicznościach). – Zasięgnij porady Działu Prawnego przed opublikowaniem publicznego komunikatu o cenach, wielkościach sprzedaży lub zamiarze udziału w przetargu. – Jeśli przedstawiciel konkurenta dzieli się wrażliwymi informacjami lub sugeruje koordynację działań, powinieneś wyrazić sprzeciw, zakończyć dyskusję i niezwłocznie zgłosić incydent do Działu Prawnego. Jeśli informacje zostały ci przekazane za pośrednictwem poczty elektronicznej, zwróć się do Działu Prawnego o wskazówki, jak zareagować. Zazwyczaj konieczne będzie wysłanie odpowiedzi zwrotnej podkreślającej, że nie chciałeś uzyskać tych informacji i że nie chcesz otrzymywać ich więcej.

UCZESTNICTWO W STOWARZYSZENIACH LUB WYDARZENIACH BRANŻOWYCH

Obszar ryzyka	3 Naleving van mededingingswetgeving
Definicja	– **Uczestnictwo w stowarzyszeniach i organizacjach branżowych, konferencjach** oraz w innych wydarzeniach branżowych może być korzystną i zgodną z prawem częścią naszej działalności. Jednakże, ponieważ w takich imprezach uczestniczyć mogą także przedstawiciele konkurencji Compass, bardzo ważne jest zachowanie szczególnej ostrożności podczas rozmów, zarówno formalnych jak i nieformalnych, prowadzonych podczas takich spotkań.
Oczekiwania	– Nie wykorzystuj udziału w takich wydarzeniach ani w związanych z nimi imprezach towarzyskich jako forum lub okazji do niewłaściwej lub niestosownej wymiany poufnych informacji handlowych między konkurentami. – Przed przystąpieniem do stowarzyszenia branżowego uzyskaj zgodę Działu Prawnego.
Czerwone flagi / sygnały ostrzegawcze	– Dyskusje, które odbiegają od punktów porządku spotkania lub wkraczają w sferę informacji niejawnych lub wrażliwych z punktu widzenia konkurencji.
Co należy zrobić?	– Zasięgnij porady Działu Prawnego, jeśli jesteś członkiem stowarzyszenia branżowego i/lub uczestniczysz w nieformalnym spotkaniu z udziałem konkurentów lub innym forum branżowym, i upewnij się, że przestrzegane są protokoły zgodności (np. pisemny porządek obrad, przypomnienie o zgodności z przepisami dotyczącymi konkurencji i zapis tego, co zostało omówione). – Zasięgnij porady Działu Prawnego, jeśli zamierzasz współpracować z konkurentami lub dostawcami w odniesieniu do inicjatyw branżowych, środowiskowych, zrównoważonego rozwoju lub innych inicjatyw w zakresie zarządzania, aby upewnić się, że żadne porozumienie nie ogranicza konkurencji ani nie wywiera na nią negatywnego wpływu. – Zgłaszaj uczestnictwo / wpłaty składek członkowskich do Rejestru Ujawnień Compass Group. – Nie omawiaj tematów, które odnoszą się do informacji wrażliwych z punktu widzenia konkurencji (w szczególności strategii marketingowej/produkcyjnej lub cen/wielkości sprzedaży poszczególnych konkurentów i danych dotyczących kosztów). – Upewnij się, że wszelkie informacje udostępniane podczas spotkania są znane publicznie lub zostały zagregowane i zanonimizowane. – Jeśli podczas formalnego spotkania dojdzie do ujawnienia poufnych informacji handlowych lub konkurent podzieli się poufnymi informacjami handlowymi lub zasugeruje koordynację działań, należy natychmiast zakończyć dyskusję. Jeżeli tak się nie stanie, opuść spotkanie, prosząc o odnotowanie twojego sprzeciwu i odejścia w protokole, a następnie poinformuj Dział Prawny lub Dział ds. Etyki i Uczciwości. – Bądź gotowy na zastosowanie się do tej rady w sposób wyraźny i stanowczy. Nie wystarczy wyjść ze spotkania. Nie przejmuj się, jeśli czujesz się niezręcznie zachowując się w ten sposób w obecności kolegów lub przełożonych. Jeżeli zakładasz, że nie będziesz zdolny do takiego zachowania, nie bierz udziału w takim spotkaniu.

POROZUMIENIA PIONOWE

Obszar ryzyka	3 **Przestrzeganie przepisów prawa konkurencji**
Definicja	– **Porozumienia pionowe** są zawierane pomiędzy firmami działającymi na różnych poziomach łańcucha dostaw (np. pomiędzy dostawcą lub wytwórcą żywności a firmą, która ją nabywa). – Większość porozumień pionowych nie powoduje problemów, wliczając w to umowy na wyłączność świadczenia usług gastronomicznych w placówce klienta. Jednak porozumienie pionowe może naruszać przepisy prawa konkurencji, jeżeli jego skutkiem jest powstrzymanie lub ograniczenie odsprzedaży produktów przez klientów, jeżeli nakłada wyłączne zobowiązania do dostaw lub zakupów, przydziela wyłączne terytoria lub grupy klientów lub narzuca minimalną lub stałą cenę odsprzedaży.
Oczekiwania	– Nie powinniśmy próbować narzucać partnerom handlowym żadnych potencjalnie restrykcyjnych klauzul bez zgody Działu Prawnego.
Czerwone flagi / sygnały ostrzegawcze	– Umowy na wyłączność dostaw zawierane z dostawcami Compass. – Dostawcy, którzy nalegają, aby spółka Compass przyjęła ich rekomendowane ceny detaliczne i grożą przerwaniem dostaw, jeżeli tego nie zrobi.
Co należy zrobić?	– Przed zawarciem porozumienia pionowego zasięgnij porady Działu Prawnego. Zachowaj szczególną ostrożność w obszarach, w których Compass może być uznana za firmę dominującą lub posiadającą silną pozycję rynkową.

NADUŻYWANIE POZYCJI DOMINUJĄCEJ

Obszar ryzyka	3 **Przestrzeganie przepisów prawa konkurencji**
Definicja	– Een bedrijf kan als dominant worden beschouwd als het een marktaandeel van ongeveer 40% of meer heeft, hoewel in sommige omstandigheden een marktaandeel van 25% of meer voldoende kan zijn om dominant te zijn. Een onderneming die dominant is in een bepaalde markt mag haar marktmacht niet misbruiken door middel van uitsluiting of uitbuiting, bijvoorbeeld door buitensporige, discriminerende of afbraakprijzen te vragen, door leveringen te koppelen aan of te bundelen met andere goederen of diensten, door te weigeren om zaken te doen, of door exclusiviteit of lange-termijnovereenkomsten te eisen.
Oczekiwania	– Nie powinniśmy nadużywać pozycji dominującej, wykluczając konkurentów lub wykorzystując klientów na rynkach, na których Compass może być uznana za spółkę dominującą.
Czerwone flagi / sygnały ostrzegawcze	– Oferowanie cen / rabatów poniżej kosztów. – Stosowanie nadmiernie wysokich cen.
Co należy zrobić?	– Zasięgnij porady Działu Prawnego, jeżeli na danym rynku Compass jest spółką potencjalnie dominującą lub ma mocną pozycję rynkową.

PRZEDSIĘWZIĘCIA JOINT VENTURE

Obszar ryzyka	3 **Przestrzeganie przepisów prawa konkurencji**
Definicja	– Joint venture ("JV") to umowa biznesowa, w której co najmniej dwie strony zgadzają się współpracować w celu realizacji określonego zadania/celu. Zadaniem tym może być nowy projekt lub inna działalność biznesowa. Przedsięwzięcia joint venture mogą przybierać różne formy..
Oczekiwania	– W odniesieniu do wszelkich potencjalnych umów joint venture należy zawsze zasięgać porady Działu Prawnego lub Zespołu ds. Fuzji i Przejęć Działu Prawnego Grupy. – W przypadku joint venture z konkurencyjną firmą, nie dziel się ani nie omawiaj danych Compass, które mogą być istotne z punktu widzenia konkurencji, z członkami zarządu ani pracownikami spółki joint venture, ani z pracownikami Compass delegowanymi do joint venture - chyba że Dział Prawny wyrazi na to zgodę. – Pracownicy Compass oddelegowani do joint venture nie powinni omawiać istotnych informacji o tej spółce z innymi pracownikami Compass, chyba że Dział Prawny wyrazi na to zgodę. – Każde przedsięwzięcie joint venture, w którym uczestniczy Compass, powinno również podlegać zobowiązaniu do przestrzegania polityki zgodności z przepisami.
Czerwone flagi / sygnały ostrzegawcze	– Każda propozycja zawarcia spółki JV z konkurentem – zawsze należy się zastanowić, czy partnerstwo Compass z konkurentem jest niezbędne. – Każda sugestia, aby spółka Compass podzieliła się z konkurentem informacjami, które mogą być istotne z punktu widzenia konkurencji, w celu oceny atrakcyjności tworzenia przedsięwzięcia JV. – W trakcie funkcjonowania utworzonej już spółki JV, każde dzielenie się informacjami (przekazywanymi lub otrzymywanymi), lub wspólne działania, które wychodzą poza zakres spółki JV. – Analiza *due diligence* nie ujawnia ostatecznego beneficjenta rzeczywistego, zachodzi podejrzenie, że spółka jest spółką fasadową, lub ma ukrytą formę trustu lub wykorzystuje funkcję nominowanego dyrektora.
Co należy zrobić?	– Przed rozpoczęciem rozmów dotyczących potencjalnej spółki joint venture zasięgnij porady Działu Prawnego. – Postępuj zgodnie z protokołami zalecanymi przez Dział Prawny, jeżeli uzyskasz zgodę na rozpoczęcie rozmów, w tym na uzgodnienie protokołu wymiany informacji z partnerami joint venture. – Uzyskaj zgodę Działu Prawnego przed zawarciem jakichkolwiek umów i porozumień dotyczących przedsięwzięć JV. – Przeprowadź analizę *due diligence* w zakresie uczciwości w odniesieniu do podmiotów/osób otrzymujących / realizujących płatności, zgodnie z *„Polityką należytej staranności w zakresie uczciwości osób trzecich".* – Ustalaj z wyprzedzeniem porządek obrad spotkań JV, na których obecni są konkurenci. Trzymaj się tego porządku i rób notatki ze spotkań. Zadbaj o to, aby wszyscy obecni zatwierdzili protokół jako dokładny zapis przebiegu spotkania i go podpisali.

PRANIE BRUDNYCH PIENIĘDZY, FINANSOWANIE TERRORYZMU I UCHYLANIE SIĘ OD PŁACENIA PODATKÓW

4-6

Przestępstwa wszelkiego rodzaju często generują korzyści (np. prowadzą do osiągnięcia zysków lub nabycia mienia), które nazywane są dochodami z działalności przestępczej. **Pranie brudnych pieniędzy** to działania podejmowane w celu ukrycia lub zatajenia dochodów pochodzących z przestępstwa i utrzymania ich w rękach przestępców. Proceder ten obejmuje przyjmowanie lub obrót mieniem pochodzącym z przestępstwa, również przez niewinne osoby trzecie.

Finansowanie terroryzmu obejmuje otrzymywanie lub przekazywanie pieniędzy lub mienia, które jest lub może być wykorzystywane do celów terrorystycznych lub prania pieniędzy terrorystów. Często jest powiązane z praniem brudnych pieniędzy.

Uchylanie się od płacenia podatków to niezgodne z prawem niepłacenie lub zaniżanie podatków w dowolnym miejscu na świecie. **Ułatwianie uchylania się od płacenia podatków** obejmuje świadome pomaganie innej osobie w uchylaniu się od płacenia podatków lub innego rodzaju współudział w jej działaniach.

NASZA ZASADA

Przestępstwa związane z praniem brudnych pieniędzy i finansowaniem terroryzmu mogą zostać popełnione, jeśli pracownik wie - lub powinien mieć uzasadnione podejrzenia - że pieniądze lub inne aktywa otrzymane przez Compass (np. od osoby trzeciej, w tym klienta, dostawcy lub partnera joint venture) stanowią dochody z przestępstwa lub są związane z działaniami przestępczymi lub terrorystycznymi lub, że Compass jest zaangażowana w porozumienie, w ramach którego pieniądze lub inne aktywa zostaną wykorzystane do prowadzenia działalności terrorystycznej.

Compass nie wspiera, nie ułatwia ani nie akceptuje prania brudnych pieniędzy, finansowania terroryzmu ani uchylania się od płacenia podatków.

OBSZARY RYZYKA

- - Posługiwanie się dochodami pochodzącymi z przestępstwa
- - Ułatwianie uchylania się od płacenia podatków/brak przeciwdziałania procederowi uchylania się od płacenia podatków

POSŁUGIWANIE SIĘ DOCHODAMI Z PRZESTĘPSTWA

Obszar ryzyka	4 Pranie brudnych pieniędzy / 5 Finansowanie terroryzmu
Definicja	– **Posługiwanie się lub ułatwianie posługiwania się majątkiem** pochodzącym lub uzyskanym, bezpośrednio lub pośrednio, przez jakąkolwiek osobę w wyniku działalności przestępczej lub nielegalnej, lub posługiwanie się lub ułatwianie posługiwania się środkami pieniężnymi stanowiącymi wartość takiego majątku.
Oczekiwania	– Personel Compass - musi dopilnować, aby Compass nie otrzymywała dochodów z działalności przestępczej, ponieważ uzyskiwanie takich środków może być równoznaczne z popełnieniem przestępstwa; - nie może w żadnych okolicznościach zawierać jakiejkolwiek formy układu handlowego wiążącego się z nielegalnie nabytymi środkami lub aktywami bądź skutkującego finansowaniem terroryzmu; i - nie może świadomie nawiązywać współpracy z kontrahentem, który ma związki z działalnością przestępczą - nie może uprzedzać kontrahentów, że w ich przedmiocie planowane jest skierowanie zapytania do organów ścigania lub, że takie zapytanie już skierowano, ponieważ takie działanie może być uznane za sprzeczne z obowiązującymi przepisami prawa.
Czerwone flagi / sygnały ostrzegawcze	– Kontrahent prosi o, lub przesyła, płatności lub faktury w wielu formach (np. gotówka, przelew bankowy, czeki), lub płatności i faktury przychodzą od kilku podmiotów. – Kontrahent prosi, aby płatności były dokonywane na rachunek bankowy lub z rachunku bankowego podmiotu lub osoby fizycznej innej niż kontrahent umowny; to samo dotyczy faktur – wnioskuje, żeby były wystawiane na, lub przez, podmiot lub osobę fizyczną inną niż kontrahent umowny. – Korzystanie z wielu zagranicznych rachunków bankowych z krajów innych niż kraj rejestracji kontrahenta. – Analiza *due diligence* nie ujawnia ostatecznego beneficjenta rzeczywistego, zachodzi podejrzenie, że spółka jest spółką fasadową, lub ma ukrytą formę trustu lub wykorzystuje nominowanego dyrektora. – Kontrahent używa nietypowych lub podejrzanych dokumentów, a zawarte w nich informacje i odniesienia są trudne do natychmiastowego zweryfikowania. – Dotychczasowe informacje o kontrahencie różnią się od tego, czego się spodziewaliśmy biorąc pod uwagę profil jego działalności. – Klient proponuje, aby przeprowadzić transakcję w nietypowy lub niecodzienny sposób. – Źródło funduszy lub rzekome wykorzystanie funduszy nie jest spójne z celami gospodarczymi organizacji. – Płatności na rzecz osoby trzeciej mają być zrealizowane z lokalizacji poza krajem lub do kraju powiązanego z praniem brudnych pieniędzy. – Transakcja dotyczy lub ma związek z krajem ściśle powiązanym z terroryzmem lub krajem, w którym działają nielegalne organizacje..
Co należy zrobić?	– Należy przeprowadzić analizę *due diligence* w stosunku do podmiotów/osób fizycznych otrzymujących/przekazujących płatności, zgodnie z instrukcją *Polityka i wytyczne dla procedury due diligence wobec podmiotu trzeciego*. – Należy monitorować interesy i działania kontrahentów pod kątem czerwonych flag, które mogą uzasadniać podejrzenia, że dany kontrahent jest zamieszany w pranie brudnych pieniędzy, i jak najszybciej skierować tę sprawę do Działu Prawnego lub Działu Etyki i Uczciwości Grupy. – Należy dopilnować, aby przeprowadzono odpowiednią kontrolę źródeł dochodów w odniesieniu do środków, które zostaną przyjęte przez agentów działających w imieniu Compass i aby w umowie/kontrakcie zawarto odpowiednie deklaracje i oświadczenia o braku związków z praniem brudnych pieniędzy i finansowaniem terroryzmu. – Należy zgłaszać podejrzenia dotyczące prania brudnych pieniędzy lub podejrzenia, że mamy do czynienia z dochodami z przestępstw, do właściwego Krajowego i Regionalnego radcy prawnego, który z kolei przekaże sprawę do Dyrektora ds. Etyki i Uczciwości Grupy. – Należy dopilnować, żeby polityki/procedury przeciw praniu pieniędzy, specyficzne dla danego systemu prawnego lub danej jednostki biznesowej, zostały zrealizowane w sposób zapewniający zgodność z obowiązującymi lokalnymi przepisami prawa i regulacjami. – Należy oceniać kwestie dotyczące prania brudnych pieniędzy i finansowania terroryzmu w ramach regularnych przeglądów ryzyka biznesowego i opracowywać/wdrażać wymagane plany reagowania na zarządzanie ryzykiem w stosownych przypadkach.

UCHYLANIE SIĘ OD PŁACENIA PODATKÓW

Obszar ryzyka	6 **Uchylanie się od płacenia podatków**
Definicja	– **Ułatwianie uchylania się od płacenia podatków** ma miejsce wtedy, gdy dana osoba świadomie pomaga innej osobie w popełnieniu określonego przestępstwa uchylania się od płacenia podatków lub w inny sposób współuczestniczy w działaniach tej drugiej osoby, nawet jeśli takie postępowanie nie przynosi jej żadnych korzyści.
Oczekiwania	– Personel Compass: - nie może w żadnych okolicznościach uczestniczyć w uchylaniu się od płacenia podatków, doradzać w tym zakresie ani w inny sposób zachęcać do jakiejkolwiek formy uchylania się od płacenia podatków, wspomagać takiego procederu lub go ułatwiać; i - musi przestrzegać wszystkich procedur zapobiegawczych obowiązujących w Compass w odniesieniu do uchylania się od płacenia podatków, w tym ma obowiązek odbycia wszelkich odpowiednich szkoleń i odpowiedniego zgłaszania obaw czy wątpliwości na wyższy szczebel służbowy. - nie może nigdy informować kontrahenta, że potencjalne skierowanie sprawy do organu ścigania zostanie lub już zostało dokonane, ponieważ może to potencjalnie naruszać obowiązujące przepisy prawa.
Czerwone flagi / sygnały ostrzegawcze	– Kontrahent prosi o, lub przesyła, płatności lub faktury w różnych formach (np. gotówka, przelew bankowy, czeki), lub płatności i faktury przychodzą od wielu podmiotów. – Kontrahent prosi, aby płatności były dokonywane na rachunek bankowy lub z rachunku bankowego podmiotu lub osoby fizycznej innej niż kontrahent umowny; to samo dotyczy faktur - wnioskuje, żeby były wystawiane na, lub przez, podmiot lub osobę fizyczną inną niż kontrahent umowny. – Korzystanie z wielu zagranicznych rachunków bankowych z krajów innych niż kraj rejestracji działalności kontrahenta. – Analiza *due diligence* nie ujawnia ostatecznego beneficjenta rzeczywistego, zachodzi podejrzenie, że spółka jest spółką fasadową, lub ma ukrytą formę trustu lub wykorzystuje nominowanego dyrektora. – Kontrahent używa nietypowych lub podejrzanych dokumentów, a zawarte w nich informacje i odniesienia są trudne do natychmiastowego zweryfikowania.
Co należy zrobić?	– Należy monitorować interesy i działania kontrahentów pod kątem czerwonych flag, które mogą wzbudzić podejrzenia, że dany kontrahent jest zamieszany w uchylanie się od płacenia podatków, i jak najszybciej skierować tę sprawę do Działu Prawnego lub Działu Etyki i Uczciwości Grupy. – Należy dopilnować, aby przeprowadzono stosowną kontrolę źródeł dochodów w odniesieniu do środków, które zostaną przyjęte przez agentów działających w imieniu Compass i aby w umowie/kontrakcie zawarto odpowiednie deklaracje i oświadczenia dotyczące uchylania się od płacenia podatków. – Należy zgłaszać podejrzenia uchylania się od płacenia podatków lub przypadki ułatwiania tego procederu, lub podejrzenia, że możemy mieć do czynienia z uchylaniem się od płacenia podatków, do krajowego i regionalnego Radcy Prawnego, który z kolei przekaże sprawę Dyrektorowi ds. Etyki i Uczciwości Grupy. – Należy dopilnować, żeby polityki/procedury zgodności z przepisami podatkowymi, charakterystyczne dla danego systemu prawnego lub danej jednostki biznesowej, zostały wdrożone w sposób zapewniający zgodność z obowiązującymi lokalnymi przepisami prawa i regulacjami. Konsultować się z Działem Podatkowym Grupy, aby zapewnić zgodność z odpowiednimi minimalnymi standardami oraz spójność ze strategią podatkową Grupy. – Należy oceniać kwestie dotyczące uchylania się od płacenia podatków w ramach regularnych przeglądów ryzyka biznesowego i opracowywać/wdrażać wymagane plany reagowania na zarządzanie ryzykiem w stosownych przypadkach.

SANKCJE I OGRANICZENIA HANDLOWE 7

Compass zobowiązuje się do wykonywania swojej działalności w sposób uczciwy i etyczny wszędzie tam, gdzie prowadzi swoją działalność. W ramach tego zobowiązania należy przestrzegać wszystkich odpowiednich przepisów prawa i regulacji, w tym obowiązujących sankcji i programów kontroli handlu ("programy sankcji").

Programy sankcji są wprowadzane przez rządy i organizacje międzyrządowe, które zakazują lub ograniczają transakcje z określonymi osobami, podmiotami, sektorami i/lub krajami.

Compass przestrzega szeregu krajowych i międzynarodowych programów sankcji. Programy te mogą dotyczyć krajów, w których prowadzimy działalność, naszych klientów, osób pracujących dla nas lub w naszym imieniu, metod zawierania transakcji oraz usług bankowych, z których korzystamy.

Compass dąży do wprowadzenia skutecznych i niezbędnych środków ostrożności w celu zarządzania ryzykiem naruszenia sankcji i przepisów dotyczących ograniczeń handlowych. Compass nie współpracuje bezpośrednio lub pośrednio z osobami objętymi sankcjami bez uprzedniego potwierdzenia, że potencjalna transakcja nie narusza obowiązujących sankcji lub w inny sposób nie naraża Compass na niepotrzebne ryzyko. Wszelkie działania z krajami, osobami, podmiotami, towarami lub usługami podlegającymi sankcjom lub kontrolom handlowym mogą mieć miejsce wyłącznie po uzyskaniu stosownych zgód, licencji lub zwolnień.

NASZA ZASADA

Compass szanuje i przestrzega wszystkich programów sankcji, które mają zastosowanie względem naszej firmy. Nie prowadzimy interesów z osobami, podmiotami, sektorami lub krajami objętymi sankcjami.

Pod żadnym pozorem nie wolno świadomie zawierać jakichkolwiek transakcji lub rozwijać relacji handlowych, które mogłyby potencjalnie naruszać programy sankcji mające zastosowanie w odniesieniu do Compass. Obejmuje to transakcje z udziałem osób lub podmiotów znajdujących się na listach sankcyjnych, transakcje z udziałem krajów objętych sankcjami

lub zakazane transakcje z sektorami objętymi sankcjami.

OBSZARY RYZYKA

- Wejście w nowe sektory/na nowe terytoria
- Nawiązywanie nowych relacji z osobami trzecimi
- Nowe sankcje/zamrożenie aktywów istniejących osób trzecich

WCHODZENIE W NOWE SEKTORY/NA NOWE TERYTORIA

Obszar ryzyka	7 **Sancties en handelsbeperkingen**
Definicja	– Zakładanie jakiejkolwiek działalności, która obejmuje utworzenie oddziału lub założenie spółki w kraju, w którym Compass nie prowadzi obecnie działalności, lub rozpoczęcie jakiejkolwiek nowej działalności lub zawarcie nowej umowy na jakimkolwiek terytorium lub wodach terytorialnych poza krajem siedziby spółki operacyjnej lub wprowadzenie nowego sektora/linii biznesowej w kraju, w którym obecnie prowadzimy działalność. – Wejście na nowe terytoria/w sektory może potencjalnie stwarzać ryzyko sankcji, ponieważ dane terytorium/sektor może podlegać sankcjom w innej jurysdykcji, w której działa Compass. Ponadto, nowe terytoria mogą mieć własne specjalne wymogi dotyczące sankcji, których Compass będzie musiała przestrzegać.
Oczekiwania	– Compass respektuje i przestrzega wszystkich programów sankcji i nie będzie prowadzić interesów z krajami lub sektorami objętymi sankcjami.
Czerwone flagi / sygnały ostrzegawcze	– Nowe firmy otwierane w następujących jurysdykcjach lub graniczące z następującymi jurysdykcjami lub mające z nimi bliskie powiązania mogą stwarzać szczególne ryzyko związane z sankcjami: Białoruś, Burundi, Republika Środkowoafrykańska, Kuba, Krym, Demokratyczna Republika Konga, Irak, Iran, Liban, Libia, Nikaragua, Korea Północna, Rosja, Somalia, Sudan, Sudan Południowy, Syria, Ukraina, Wenezuela, Jemen, Zimbabwe[8].
Co należy zrobić?	– Należy przestrzegać zasad GAM w zakresie podejmowania działalności w nowych krajach, terytoriach lub sektorach. – Należy uzyskać odpowiednie zgody od właściwego krajowego lub regionalnego Radcy Prawnego i Dyrektora ds. Etyki i Uczciwości Grupy przed podjęciem jakichkolwiek działań z udziałem osoby lub podmiotu powiązanego z krajem lub sektorem objętym sankcjami.

8 Najnowszą listę krajów wysokiego/bardzo wysokiego ryzyka możesz uzyskać w Dziale Etyki i Uczciwości Grupy.

NAWIĄZYWANIE NOWYCH RELACJI Z OSOBAMI TRZECIMI

Obszar ryzyka	7 **Sankcje i ograniczenia handlowe**
Definicja	– Nawiązywanie nowych relacji z osobami trzecimi wiąże się z potencjalnym ryzykiem sankcji, ponieważ takie podmioty mogą podlegać sankcjom lub być własnością/być kontrolowane przez osoby/podmioty podlegające sankcjom. Osoby trzecie podlegające sankcjom mogą również próbować ukryć ten fakt przed Compass w celu obejścia wymogów dotyczących sankcji. – Osoby trzecie obejmują klientów, dostawców, wykonawców/podwykonawców, organizacje, z którymi współpracujemy (takie jak wspólnicy przedsięwzięć joint venture, podmioty będące celem przejęcia lub zbycia), doradców (biznesowych, finansowych, prawnych i lobbystów), pośredników, dystrybutorów, agentów i wszystkich innych kontrahentów umownych.
Oczekiwania	– Wszystkie nowo pojawiające się osoby trzecie powinny być sprawdzane pod kątem list sankcyjnych zgodnie z punktem "Konsultanci i doradcy" GAM oraz zgodnie z wymogami *"Polityki należytej staranności wobec osób trzecich"* i "Wytycznych".
Czerwone flagi / sygnały ostrzegawcze	– Osoba trzecia powiązana lub stowarzyszona z jakąkolwiek osobą lub podmiotem objętym sankcjami. – Działalność osoby trzeciej została niedawno rozpoczęta i dysponuje ona znacznymi zasobami finansowymi, a nie do końca jest jasne, w jaki sposób weszła w ich posiadanie. – Struktura korporacyjna osoby trzeciej obejmuje spółkę holdingową zlokalizowaną w jurysdykcji eksterytorialnej. – Osoba trzecia nie ma doświadczenia w korzystaniu z towarów lub usług i/lub nie zadaje żadnych pytań handlowych lub technicznych, które standardowo byłyby zadawane podczas negocjacji biznesowych. – Warunki płatności lub metoda płatności są nietypowe (np. osoba trzecia jest skłonna do natychmiastowej zapłaty dużej kwoty w gotówce (przelewy pozabankowe).
Co należy zrobić?	– Należy przeprowadzić analizę *due diligence* w zakresie uczciwości osób trzecich wobec wszystkich nowych i dotychczas istniejących osób trzecich zgodnie z *Zasadami i Wytycznymi dotyczącymi analizy due diligence w zakresie uczciwości osób trzecich*. – Należy zwrócić uwagę na potencjalne próby ukrywania przez osoby trzecie ich powiązań z osobami/podmiotami objętymi sankcjami. – Należy upewnić się, że wszystkie pisemne umowy z osobami trzecimi zawierają wymóg przestrzegania wszystkich obowiązujących przepisów, w tym przepisów związanych z sankcjami handlowymi.

NOWE SANKCJE/ZAMROŻENIE AKTYWÓW ISTNIEJĄCYCH OSÓB TRZECICH

Obszar ryzyka	7 Sankcje i ograniczenia handlowe
Definicja	– W niektórych przypadkach osoba trzecia może zostać objęta sankcjami/zamrożeniem aktywów w trakcie trwania jej relacji z Compass. Stwarza to ryzyko, że Compass może nieumyślnie naruszyć sankcje, kontynuując trwającą transakcję, która stała się niedozwolona w trakcie jej trwania.
Oczekiwania	– Każda transakcja z udziałem osoby trzeciej, która zostanie objęta sankcjami przez odpowiednią jurysdykcję w dowolnym momencie w trakcie realizacji transakcji, musi zostać natychmiast wstrzymana, a odpowiednie aktywa/fundusze zamrożone. – Pod żadnym pozorem nie należy modyfikować ani ukrywać szczegółów transakcji, w którą potencjalnie zaangażowana jest osoba, podmiot, kraj lub sektor objęty sankcjami, w celu umożliwienia jej przeprowadzenia z naruszeniem niniejszej polityki
Czerwone flagi / sygnały ostrzegawcze	– Osoba trzecia dokonuje nagłej lub niewyjaśnionej zmiany transakcji. – Osoba trzecia wywiera nadmierną lub nieproporcjonalną presję w celu szybkiego sfinalizowania transakcji. – Osoba trzecia żąda pominięcia lub ukrycia istotnych szczegółów transakcji w kluczowych dokumentach. – Bank zaangażowany w transakcję wstrzymuje lub odmawia jej realizacji.
Co należy zrobić?	– Należy prowadzić bieżący i regularny monitoring zaangażowanych osób trzecich zgodnie z Zasadami i wytycznymi dotyczącymi należytej staranności wobec osób trzecich w celu wykrycia, czy nie zostały one objęte sankcjami. – Pod żadnym pozorem nie kontynuuj transakcji, jeśli wiesz lub podejrzewasz, że powiązana osoba trzecia została objęta odpowiednimi sankcjami. Obejmuje to otrzymywanie jakichkolwiek płatności od osoby trzeciej lub dokonywanie jakichkolwiek płatności na jej rzecz, lub przeprowadzanie transakcji z wykorzystaniem jej aktywów. – Należy niezwłocznie poinformować krajowego i regionalnego Radcę Prawnego, który z kolei powiadomi Dyrektora ds. Etyki i Uczciwości Grupy o wszelkich odbywających się transakcjach z udziałem osoby trzeciej, która została objęta sankcjami, aby mogli oni określić odpowiednie dalsze kroki..

POZOSTAŁE INFORMACJE

PRZESTRZEGANIE NINIEJSZEJ POLITYKI

Należy przeczytać, zrozumieć i przestrzegać zasad niniejszej Polityki oraz ukończyć wszystkie obowiązkowe szkolenia z nią związane. Należy unikać wszelkich działań lub zachowań, które mogą prowadzić lub sugerować naruszenie niniejszej Polityki, co z kolei może prowadzić do niezgodności z obowiązującymi przepisami dotyczącymi uczciwości biznesowej i może stanowić przestępstwo.

Każdy pracownik Compass ma obowiązek zgłaszania potencjalnych naruszeń niniejszej Polityki. Compass zachęca do zgłaszania wszelkich wątpliwości i zobowiązuje się do ochrony zgłaszających przed negatywnymi skutkami lub działaniami odwetowymi.

Jeśli wiesz lub podejrzewasz naruszenie niniejszej Polityki, możesz zgłosić swoje obawy przełożonemu lub Kierownikowi Jednostki, lokalnemu Kierownikowi HR lub Specjaliście ds. programu Listen Up, członkowi krajowego, regionalnego lub grupowego Działu Prawnego lub członkowi Działu ds. Etyki i Uczciwości Grupy.

Pracownicy Compass oraz nasi partnerzy biznesowi mogą również korzystać z naszego poufnego globalnego programu zgłaszania nieprawidłowości i raportowania Speak Up, We're Listening w celu uzyskania wskazówek i/lub zgłaszania wszelkich obaw dotyczących niezgodności z niniejszą Polityką.

MONITOROWANIE I PRZEGLĄD

Niniejsza Polityka będzie okresowo weryfikowana przez Komitet Wykonawczy Compass Group.

Pracownicy Compass są proszeni o przekazywanie uwag na temat niniejszej Polityki i sugerowanie sposobów jej ulepszenia. Komentarze, sugestie i zapytania należy przesyłać za pośrednictwem portalu Etyki i Uczciwości Grupy, korzystając z funkcji „zadaj pytanie".

SSSSSSSSSSSSS



INFORMACJE DODATKOWE

Niniejsza Polityka nie stanowi części jakiejkolwiek umowy o pracę zawartej z pracownikiem Compass i może zostać zmieniona w dowolnym momencie.

Niniejsza Polityka została zatwierdzona przez Komitet Wykonawczy Compass Group.

Dominic

DOMINIC BLAKEMORE
GROUP CHIEF EXECUTIVE, COMPASS GROUP PLC