




REGULILE Krka
referitoare la prevenirea,
detectarea și investigarea
fraudelor, etc



Pentru o viață sănătoasă.



4	Obiective
5	Scopul și domeniul de aplicare
6	Interzicerea tratamentului nedrept și a fraudei
7	Managementul de control al fraudei
9	Proceduri și activități de gestionare a fraudei
10	Raportarea unei fraude suspectate
11	Procedura pentru întocmirea rapoartelor
12	Prevederi tranzitorii și finale

Obiective

Reguli privind prevenirea, detectarea și investigarea fraudelor (denumite în continuare "Reguli") definesc obiectivele principale, principiile și regulile de combatere a fraudelor în Krka, d. d., Novo mesto și filialele sale (în continuare „Krka”). De asemenea, definesc sarcinile și responsabilitățile angajaților Krka în ceea ce privește prevenirea, detectarea și investigarea fraudelor.

Regulile se bazează pe reglementările și recomandările aplicabile și pe Codul de conduită Krka, cel care definește principiile și regulile de conduită etică, bunele practici de afaceri și standardele de conduită la Krka.

Obiectivele companiei Krka în ceea ce privește gestionarea fraudelor sunt următoarele:

- Reducerea riscului de fraudă, utilizând principiul toleranței zero;
- Creșterea gradului de conștientizare a angajaților cu privire la posibilele fraude și metode de gestionare a fraudei;
- Instruirea angajaților cu privire la responsabilitatea lor în detectarea riscurilor de fraudă și raportarea acestora;
- Îmbunătățirea și gestionarea constantă a sistemelor de control intern legate de prevenirea și detectarea fraudei;
- Furnizarea de surse adecvate pentru prevenirea, detectarea și investigarea fraudelor;
- Respectarea consecventă a reglementărilor, ghidurilor și codurilor relevante;
- Preocuparea pentru investigarea în timp util și adecvată a fraudei suspectate;
- Asigurarea protecției informatorului;
- Protejarea reputației și a activelor companiei Krka.

Scopul și domeniul de aplicare

Regulile se aplică tuturor angajaților Krka, care trebuie să acționeze în conformitate cu acestea în toate relațiile cu Krka și cu alte persoane juridice sau fizice (în continuare "terțe părți").

Orice angajat al companiei Krka, precum și o terță parte pot raporta o fraudă suspectă în conformitate cu aceste *Reguli*.

Regulile definesc principiile și regulile de bază care sunt în conformitate cu reglementările aplicabile legate de fraudă și corupție, liniile directoare, standardele internaționale de conduită și regulile interne ale Krka. Angajații trebuie să țină cont întotdeauna de acestea în timp ce își desfășoară activitatea și execută operațiunile de business ale Krka.

Companiile subsidiare ale societății Krka sunt obligate să respecte dispozițiile prezentului regulament luând în considerare posibilele cerințe naționale mai stricte.

Toți angajații trebuie să se familiarizeze cu conținutul acestor *Reguli*, fie prin sistemul eCampus, fie prin utilizarea unei alte metode adecvate. Angajații trebuie să fie informați într-o manieră adecvată în legătură cu orice modificare a Regulamentului. Angajații noi trebuie să se familiarizeze cu conținutul acestor reguli atunci când își asumă activitatea pentru care este angajat.

Interzicerea conduitei incorecte și a fraudei

Conduita incorectă și fraudele, astfel cum sunt definite de reglementările aplicabile (denumite în continuare: fraudă), sunt interzise. Astfel de acțiuni sunt în special următoarele:

- **Corupția**, adică abuzul de poziție pentru a obține un avantaj sau un avantaj personal pentru o terță parte. O acțiune poate avea un scop coruptiv atunci când un avantaj este promis sau dat cu intenția de a încuraja sau de a recompensa o încălcare a unui comportament corespunzător sau când un avantaj este acceptat ca o plată a comportamentului corespunzător.
- **Frauda** este un act lipsit de etică și / sau ilegal, destinat să obțină un avantaj ilegal sau inechitabil, provocând daune Krka sau terților. Frauda, de exemplu, include înșelăciune, ascundere sau încălcare a încrederii sau raportare financiară frauduloasă etc. Frauda este săvârșită dacă persoane sau companii individuale acționează în mod intenționat pentru a obține un avantaj material, în principal sub formă de numerar și bunuri de proprietate sau pentru a-și atinge interesele ilegale, afectând astfel Krka sau terțe părți. Persoanele sau companiile ar putea încerca să evite lichidarea datoriilor sau pierderea de servicii și să-și protejeze în mod ilegal avantajele personale sau comerciale, acționând în mod fraudulos.
- **Mita**, adică cererea, acceptarea, promiterea, oferirea sau solicitarea în acceptarea unui avantaj, în sensul stimulării unei activități ilegale și neetice sau a unei încălcări a încrederii.
- **Conflictul de interese**, adică o situație care permite desfășurarea sau inițiază comportamente care pot conduce la corupție sau la alte acte ilegale. Într-un conflict de interese, o persoană este de obicei confruntată cu o alegere între îndatoririle și cerințele poziției lor de lucru și ale intereselor lor personale.

Managementul de control al fraudei

Activitățile de control pentru gestionarea fraudelor sunt implementate în întreaga structură organizațională a Krka. Acestea au fost puse în aplicare pentru a asigura calitatea, transparența, siguranța și performanța. Acestea se bazează pe reglementări interne și externe, standarde, bune practici de afaceri, coduri, sisteme de aprobare a documentelor, răspunderea și responsabilizarea angajaților etc. Activitățile de control sunt, de asemenea, destinate prevenirii fraudei, precum și pentru descoperirea, detectarea și investigarea fraudelor.

Krka a stabilit un mediu de control care permite gestionarea riscurilor strategice și operative cheie și identificarea și gestionarea în timp util a factorilor care pot compromite realizarea obiectivelor definite în Strategia de dezvoltare a Krka și Manualul de calitate.

Activitățile de control individual se referă și la gestionarea fraudelor.

Registrul de Risc al Krka include o prezentare cuprinzătoare a tuturor riscurilor posibile. Acesta este suplimentat de *Planul de integritate*. Krka integrează managementul riscului în toate procesele sale de afaceri. Folosim un număr mare de operațiuni standard, proceduri și alte instrucțiuni interne care definesc activitățile și responsabilitățile de control pentru operațiunile de afaceri și reducerea riscurilor.

Responsabilitățile legate de prevenirea, detectarea și investigarea fraudelor de către nivelurile de conducere ale întreprinderilor sunt specificate mai jos.

Consiliul de administrație Krka, d. d., Novo mesto asigură și permite crearea unui mediu de control adecvat pentru menținerea valorii activelor și renumele companiei.

Consiliul de administrație desemnează un Șeful Departamentului de Conformitate, care este, de asemenea, responsabil pentru prevenirea, detectarea și investigarea fraudelor.

Managementul Fraudei

Proceduri și Activități

Procedurile și activitățile de gestionare a fraudelor se încadrează în trei categorii: prevenirea, detectarea și investigarea fraudelor. Principalul obiectiv este prevenirea fraudei. Activitățile de detectare a fraudelor sunt, de asemenea, importante, cu toate acestea, investigarea fraudelor în cazul unor suspiciuni de fraudă majoră intră sub incidența și competența profesioniștilor calificați și a instituțiilor relevante.

Activitățile de gestionare a fraudelor includ, de asemenea, îmbunătățirea controalelor interne pentru reducerea riscului de fraudă prin adoptarea și modificarea normelor și instrucțiunilor interne.

Krka asigură gestionarea conflictelor de interese cu proceduri standard de operare și reguli care reduc riscurile și împiedică conflictele de interese care ar putea afecta reputația Krka.

Krka dă asigurări că toate relațiile cu domeniul medical se desfășoară în conformitate cu reglementările și directivele aplicabile, astfel încât posibilitățile de apariție a comportamentelor ilegale sunt reduse.

Asociații și partenerii își desfășoară activitatea în conformitate cu reglementările și sunt instruiți corespunzător pentru promovarea produselor.

Educația și formarea angajaților sunt esențiale pentru succesul gestionării fraudelor. Programele de instruire Krka, anunțurile publicate intern asigură un nivel adecvat de informare, pe baza căruia angajații sunt capabili să detecteze potențiale fraude sau anumite activități care ar putea reprezenta fraude.

Atribuțiile și responsabilitățile **Șefului Departamentului de Conformitate** includ:

- Evaluarea riscului de fraudă;
- Propunerea de sisteme de control intern pentru prevenirea, detectarea și investigarea fraudelor;
- Stabilirea canalelor și procedurilor interne pentru tratarea sesizărilor de suspiciuni de fraudă;
- Luarea în considerare a rapoartelor care îndeplinesc condițiile legale de examinare și protejarea informatorilor;
- Informarea, educarea și sensibilizarea angajaților cu privire la conținutul acestor Reguli;
- Păstrarea unui registru al rapoartelor și al documentației legate de investigațiile suspectate de fraudă;
- Prezentarea rapoartelor Consiliului de Administrație în legătură cu prevenirea, detectarea și investigarea fraudelor;
- Colaborarea cu profesioniștii externi și organele de aplicare a legii.

Atribuțiile și responsabilitățile **directorilor de divizii, departamente și servicii independente** includ:

- Evaluarea riscurilor de fraudă în domeniul relevant din competența lor;
- Implementarea unui sistem eficient de control intern pentru gestionarea fraudelor;
- Respectarea principiului toleranței zero față de orice formă de fraudă;
- Colaborarea cu Șeful Departamentului de Conformitate în desfășurarea activităților adecvate în cazul în care fraudă suspectată se referă la unitatea organizațională.

Atribuțiile și responsabilitățile **fiecărui angajat** includ:

- Să acționeze sincer și cu integritate, în conformitate cu Codul de etică Krka și cu toate celelalte reglementări relevante;
- Raportarea oricărui eveniment sau tranzacții care ar putea indica potențiale fraude;
- Salvarea și protejarea oricărui dovezi de potențială fraudă;
- Respectarea principiului toleranței zero față de orice formă de fraudă.

Raportarea unei fraude suspectate

Orice angajat Krka precum și o terță parte pot raporta o fraudă suspectă.

Dacă un angajat Krka detectează orice act care indică existența unei fraude suspectate, acesta trebuie să informeze un superior. În cazul în care natura suspiciunii de fraudă sau circumstanțele acesteia nu permit acest lucru, acestea trebuie să informeze Șeful Serviciului Juridic sau Șeful Departamentului de Conformitate. Frauda suspectată poate fi raportată și anonim. Adresa de e-mail pentru raportarea fraudelor suspectate este compliance.officer@krka.biz.

Dacă informatorul nu dorește să rămână anonim, poate raporta fraudă suspectată prin telefon:

- Șefului Departamentului de Conformitate din Grupul Krka: +386 7 331 26 00
- Șeful Serviciului Juridic din Grupul Krka: +386 7 331 95 95
- Datele de contact ale persoanelor autorizate locale, dacă sunt desemnate, sunt disponibile pe website-urile locale

Krka se angajează să trateze informațiile confidențiale, profesional și cu grija cuvenită și să protejeze informatorul în mod corespunzător împotriva oricărei măsuri de represalii.

Procedura pentru întocmirea rapoartelor

În cooperare cu Șeful Serviciului Juridic, Șeful Departamentului de Conformitate poate forma o echipă specială care se va ocupa de rapoartele primite. Pe lângă Șeful Departamentului de Conformitate, echipa poate să fie formată din doi până la patru angajați din diferite unități organizaționale care posedă competențe specifice pentru a investiga fraudă suspectată. Echipa abordează în mod corespunzător fraudă suspectată raportată, investighează cauzele acesteia și propune măsuri corective și preventive. Anchetele privind fraudă sunt efectuate de către angajați cu competențe adecvate și, dacă este necesar, de către profesioniști externi și organe de drept.

Informatorul care raportează o suspiciune de fraudă cu bună credință și fără intenții dăunătoare este protejat împotriva acțiunilor de represalii; li se oferă sprijin adecvat și pot fi informați cu privire la rezultatele raportului lor. Datele informatorului trebuie tratate ca fiind confidențiale. Orice acțiune de represalii va fi tratată ca o încălcare deosebit de gravă a Codului de Etică Krka.

Șeful Departamentului de Conformitate trebuie să țină o evidență a rapoartelor primite, a procedurilor implementate și a activităților legate de rapoarte.

Pe baza rezultatelor investigației, Șeful Departamentului de Conformitate propune către unitatea organizațională relevantă, și dacă este necesar, către Consiliul de administrație una din următoarele opțiuni:

- Raportul privind presupusa fraudă este nefondat și nu este necesară o investigație suplimentară;
- Raportul privind suspiciunea de fraudă este fondat, sunt necesare măsuri interne, cum ar fi sancțiunile și îmbunătățirea procedurilor de control;
- Raportul privind suspiciunile de fraudă este fondat și este necesară efectuarea unor investigații suplimentare de către angajați cu competențe adecvate, profesioniști externi sau ofițeri de aplicare a legii.

Fraudele suspectate sunt investigate în conformitate cu prevederile locale aplicabile.

Prevederi tranzitorii și finale

Consiliul de Administrație al Companiei Krka adoptă *Regulamentul*. *Regulile* sunt publicate pe site-ul intern Krka (Krkanet) și pe website-ul companiei Krka.

La data intrării în vigoare a prezentului *Regulament*, expiră *Regulile Krka referitoare la prevenirea, detectarea și investigarea fraudelor, etc* din 7 decembrie 2015 și *Politica* privind prevenirea, detectarea și investigarea fraudelor din 7 decembrie 2015.

Aceste *Reguli* trebuie revizuite o dată la doi ani și modificate dacă este necesar.

Revizuit în Ianuarie 2023