

<b>Společnost</b>  Iveco Group	<b>PROTIKORUPČNÍ ZÁSADY</b>	
<b>Funkce</b>  Legal & Compliance	<b>Datum účinnosti</b>  Leden 2022	<b>Strany</b>  7

**Oblast působnosti:** tyto zásady se vztahují na společnost Iveco Group N.V. a její pobočky (dále jen společně jako „Iveco Group“ nebo „společnost“), na jejich ředitele, vedoucí pracovníky a zaměstnance a na osoby, které jednájí jejich jménem (dále jen jako „zahrnuté osoby“).

Aby se předešlo jakýmkoli pochybnostem, tyto zásady platí pro společnost Iveco Group a její obchodní vztahy s prodejci, poradci, distributory, se společnými podniky a partnery společných podniků („obchodní zprostředkovatelé“).

**Účel:** tyto zásady stanovují rozsah odpovědnosti a vytváří postupy s cílem zajistit dodržování protikorupčních právních předpisů ve společnosti a jejich pobočkách po celém světě („protikorupční zákony“).

Pro společnost Iveco Group má bezúhonnost a poctivost nesmírnou hodnotu, neboť tyto vlastnosti byly budovány po mnoho let a dnes jsou již nedílným základem její konkurenceschopnosti na trhu. Veškeré platby, dary, slevy a návrhy neoprávněné poskytované státním úředníkům nebo jiným třetím stranám (anebo nepřesné záznamy takových položek v účetnictví a archivech firmy) jsou nejen porušením protikorupčních zákonů a vnitřních předpisů společnosti Iveco Group, ale ohrožují také její pověst.

**Definice – Pro účely těchto zásad:**

1. „Státním úředníkem“ se rozumí úřední osoba nebo zaměstnanec jakékoli veřejné mezinárodní organizace (např. OSN, Světové obchodní organizace), vlády nebo úřadu vlády, agentury nebo podřízené vládní organizace (zahrnující rovněž státem vlastněnou obchodní společnost) nebo osoba, která jedná z úřední moci takové vlády, úřadu vlády, agentury nebo podřízené vládní organizace, a to včetně vládních poradců nebo subjektů podléhajících předpisům, které se týkají vládních zakázek. Pojem „státní úředník“ se vztahuje také na politické strany, jejich představitele nebo kandidáty na takový úřad.

2. „Platbou nebo darem“ se rozumí nabídka, dar, odměna, návrh, platba, slib nějakého daru nebo oprávnění poskytovat finanční prostředky či cokoli cenného.

## **Zásady:**

1. Společnost Iveco Group je povinna dodržovat všechny platné protikorupční zákony. V souladu s tímto, vyjma výslovných výjimek uvedených v těchto zásadách, společnost Iveco Group neumožňuje nabízet ani provádět jakékoli platby, poskytovat dary státním úředníkům nebo jiné třetí straně a takové jednání jim výslovně zakazuje. To se týká všech zástupců a obchodních zprostředkovatelů společnosti Iveco Group (včetně jejich obchodních partnerů, úředníků, ředitelů, zaměstnanců a manažerů), pokud by taková nabídka nebo platba či dar mohly společnosti Iveco Group pomoci získat, směřovat nebo udržet rozsah obchodní činnosti následujícími způsoby:
  - A. ovlivňování jakéhokoli jednání nebo rozhodnutí státního úředníka nebo jiné třetí strany;
  - B. navádění státního úředníka nebo jiné třetí strany k tomu, aby na základě svého jednání či případného opomenutí, porušili své zákonné povinnosti;
  - C. navádění vládního úředníka nebo třetí strany, aby využili svůj vliv na státní orgán nebo nástroj k ovlivnění nebo nasměrování procesu jejich jednání či rozhodnutí; nebo
  - D. zajištění si nepatřičné výhody od státního úředníka nebo třetí strany.
2. Společnost Iveco Group musí ze zákona vytvářet a vést účetní knihy, záznamy a zprávy, které v rámci možností podrobně, přesně a pravdivě zaznamenávají transakce a dispozice jejich aktiv.
3. Odpovědnost:
  - A. Etický výbor společnosti Iveco Group („výbor“) je odpovědný za zavádění těchto zásad a jakýchkoli souvisejících zásad nebo postupů do praxe, pokud jsou nutné pro naplnění účelu těchto zásad. Jakýkoli člen výboru a jeho zástupci mají oprávnění kontrolovat veškeré navrhované transakce a ověřit si, zda jsou v souladu s

těmito zásadami a postupy. Jakékoli rozhodnutí výboru, jeho člena nebo osoby pověřené tímto výborem je ve vztahu k interpretaci nebo implementaci těchto zásad konečné.

- B. Zajistit, aby zaměstnanci byli srozuměni s těmito zásadami. To má na starosti příslušný manažer a jeho úkolem je, aby se tyto zásady dodržovaly v oblasti, za kterou nese odpovědnost.
- C. Odpovědností zástupců Iveco Group a všech ostatních, na něž se tyto zásady mohou vztahovat, je nahlásit jakékoli možné porušení těchto zásad.

#### 4. Postup:

- A. Okolnosti vyžadující další zkoumání. Mezi tyto důkazy o tom, že byly provedeny nebo se mají provést nepřislušné platby, patří neobvyklé požadavky adresované zástupcům Iveco Group nebo obchodním zprostředkovatelům. Zástupce společnosti Iveco Group a všechny další osoby, na něž se mohou tyto zásady vztahovat, by měli daný případ dále zkoumat a podle níže uvedených pokynů nahlásit následující požadavky (nebo jiné požadavky, které jsou za daných okolností a faktů nezvyklé či podezřelé):
  - i. požadavky na provize, které jsou určeny do třetí země (např. do jiné země, než je země, kde zástupce nebo zprostředkovatel pracuje nebo poskytuje služby);
  - ii. požadavky na platby jiné třetí straně než přímo zprostředkovateli nebo zástupci;
  - iii. požadavky na platby v hotovosti;
  - iv. požadavky na neobvykle vysoké provize, zvýšené provize nad rámec obchodní smlouvy, požadavky na zvýšení provizí těsně před uzavřením transakce nebo jiné podezřelé platby či požadavky;
  - v. požadavky na proplacení výdajů, které jsou špatně zdokumentovány nebo nejsou pro danou transakci obvyklé;

- vi. opakované požadavky na platby pro urychlení vyřízení nějaké věci podle níže uvedené definice;
  - vii. platby odesílané z nesprávného účtu; a
  - viii. zvěsti o nepatřičných platbách nebo jiných neetických obchodních praktikách, kterých se měl údajně dopustit zástupce Iveco Group, obchodní zprostředkovatel, prodejce, distributor, agent, poradce nebo zástupce.
- B. Platby vyžadující předchozí schválení. Osoby označené v těchto zásadách nebo spadající pod přijaté postupy schvalování v rámci daného regionu, které mají za úkol prosazovat tyto zásady, jsou povinny předem zkontrolovat požadavky na oprávnění k platbě nebo poskytnutí daru státnímu úředníkovi nebo vyžadovanému vládním úředníkem či jinou třetí stranou. Takové platby mohou schválit pouze tehdy, nejsou-li tím porušeny platné protikorupční zákony a je-li poskytování těchto darů a plateb v souladu s těmito zásadami.
- C. Postup schvalování.
- i. Dary, pohoštění a cestování. Státním úředníkům ani jiným třetím stranám nesmí být provedena jakákoli platba nebo poskytnut dar, pokud taková platba nebo takový dar nejsou v souladu se zásadami „Dary, pohoštění a cestování“.
  - ii. Charitativní dary. Pokud se jedná o charitativní dar v hodnotě nepřesahující 100 Eur (nebo 30 Eur v Německu a v Africe), musí být předem písemně schválen manažerem žadatele. Pokud se jedná o charitativní dar v hodnotě přesahující 100 Eur (nebo 30 Eur v Německu a v Africe), musí být předem písemně schválen manažerem žadatele Sustainability. Charitativní dary mohou podléhat také schválení podle dalších regionálních nebo firemních směrnic a pokynů společnosti Iveco Group.
  - iii. Poplatky, výplaty a provize. Státním úředníkům ani jiným třetím stranám se nebudou vyplácet žádné poplatky, výplaty ani provize bez předchozího písemného schválení manažera žadatele a Legal & Compliance. Provize externích prostředníků mohou podléhat také schválení podle dalších regionálních nebo firemních směrnic a pokynů společnosti Iveco Group.

Žádost o schválení. Žádosti o schválení nebo předběžné schválení, které jsou popsány v této části nebo které se týkají samostatných postupů uplatňovaných v daném regionu s cílem prosazovat tyto

zásady, musí být v písemné podobě a musí obsahovat všechny skutečnosti týkající se zamýšlené platby nebo daru. Žádná platba ani dar se nesmí poskytovat bez předchozího písemného schválení od příslušného pracovníka s příslušnou mírou odpovědnosti. Každý region má odpovědnost za implementaci podrobných postupů uzpůsobených podle potřeb daného regionu s cílem zajistit dodržování těchto požadavků na schvalování.

- D. Oprávnění poskytovat platby obchodním zprostředkovatelům. Obchodní oddělení zodpovídá za to, že provize, poplatky a další platby obchodním zprostředkovatelům v souladu se schválenými smlouvami jsou řádně zaznamenány, schváleny a proplaceny v souladu s platnou smlouvou, místními právními omezeními a se všeobecnými zásadami společnosti Iveco Group a postupy stanovenými pro vyplácení provizí, poplatků a výdajů.
- E. Smlouvy s obchodními zprostředkovateli. Společnost Iveco Group nesmí vstupovat do smluvního vztahu s žádným obchodním zprostředkovatelem, pokud se neprovede kontrola zázemí zprostředkovatele či zúčastněné třetí strany nebo další náležité úkony a dokud navrhovaná smlouva neodpovídá minimálním opatřením a pokynům (mimo jiné výslovné protikorupční klauzuli) stanoveným a schváleným manažerem Legal & Compliance. Iveco Group musí postupovat zvláště opatrně ve vztahu ke státním úředníkům nebo osobám či subjektům, které mají k takovým osobám nějaký vztah.
- F. Školení a certifikace. Iveco Group má k dispozici rozsáhlý on-line protikorupční školicí program, přičemž pro nejruznější zaměstnance společnosti Iveco Group je takové školení povinné. Každý zaměstnanec společnosti Iveco Group, jehož pozice může být ovlivněna těmito zásadami, musí absolvovat příslušné školení s ohledem na protikorupční zákony a požadavky vyplývající z těchto zásad. Každý manažer je povinen zajistit, aby zaměstnanci absolvovali vhodné protikorupční školení. Pro podrobnější informace týkající se dostupného protikorupčního školení on-line nebo v podobě osobního školení by se manažeři měli spojit s manažerem Legal & Compliance.
- G. Platby pro urychlení vyřízení nějaké věci. „Platby pro urychlení vyřízení nějaké věci“ jsou minimální platby poskytované státním úředníkům nebo jiné třetí straně za výlučným účelem snadnějšího provedení, urychlení nebo zajištění určitého rutinního úkonu, který

nezávisí na uvážení státních úřadů (*např.* malý poplatek za získání razítka na vstupní víza, přijetí pošty, za instalaci telefonní linky nebo zpracování žádosti). **POZNÁMKA:** Výjimku pro provádění „plateb pro urychlení vyřízení nějaké věci“ (ke dni zpracování těchto zásad) tvoří pouze Spojené státy, Austrálie, Nový Zéland a Jižní Korea. „Platby pro urychlení vyřízení nějaké věci“ jsou ve všech ostatních zemích zakázány. Rutinní úkon nezávisející na uvážení státních úřadů nezahrnuje jakékoli rozhodnutí nebo úkon státního úředníka nebo jiné třetí strany, kdy může nebo nemusí schválit nový obchodní záměr nebo pokračování nějakého obchodního vztahu s nějakou stranou, ani se to nevztahuje na zneužívání autority státního úředníka nebo jiné třetí strany či na odklon od jejich oficiálních povinností. Platby pro urychlení vyřízení nějaké věci nejsou přípustné v zemích, v jejichž právním systému jsou takové platby zákonem zakázány. I když zákon takové platby umožňuje, společnost Iveco Group důrazně od provádění takových plateb odrazuje a má za cíl, aby se takové platby co nejvíc minimalizovaly nebo úplně eliminovaly. Veškeré požadavky na platby pro urychlení vyřízení nějaké věci nad 50 Eur musí být písemně schváleny manažerem žadatele a manažerem Legal & Compliance. Jakékoli další platby nad rámec původní žádosti vznesené stejným žadatelem musí být písemně schváleny manažerem žadatele a regionálním manažerem pro dodržování předpisů a etiku. Manažer žadatele bude odpovědný za to, že každá schválená platba pro urychlení vyřízení záležitosti bude náležitě zanesena do účetnictví a záznamů daného subjektu.

5. Vedení záznamů:

- A. Záznamy o schválených platbách. Všechny výdaje ve prospěch státních úředníků nebo jiných třetích stran musí obchodní oddělení, jehož jménem se výdaj provedl, pečlivě zkontrolovat, zda je takový výdaj vhodný, a musí udržovat adekvátní a přesné záznamy dokumentující faktické skutečnosti pro žádost a písemné důkazy o jejím schválení.
- B. Záznamy o platbách pro obchodní zprostředkovatele. Všichni zaměstnanci společnosti Iveco Group a jejich obchodních oddělení mají povinnost kontrolovat vhodnost takových plateb, udržovat o nich adekvátní a přesné záznamy, které obsahují povahu takových plateb zúčtovaných ve prospěch obchodních zprostředkovatelů nebo jim poukázaných plateb prostřednictvím mezinárodního společného podnikání. Společnost Iveco Group, její zaměstnanci a všichni, na

něž se tyto zásady mohou vztahovat, nesmějí provádět žádné nepravdivé ani zavádějící záznamy do účetnictví ani záznamů společnosti Iveco Group, což se týká i záznamů z jakéhokoli důvodu uchovávaných na elektronických médiích, a nesmějí se podílet na žádném opatření, které by k takovému zakázanému jednání vedlo. Všechny výplaty provizí, poplatků nebo jiných částek obchodním zprostředkovatelům musí být náležitě zdokumentovány, schváleny a přesně zaznamenány v účetnictví a záznamech společnosti.

6. Nahlášení přestupků:
  - A. Všichni zaměstnanci nebo jiné osoby, na které se mohou vztahovat tyto zásady a které se dozvědí o skutečnostech nebo případech, jež by podle jejich názoru mohly být porušením těchto zásad, musí takovou záležitost neprodleně oznámit Legal & Compliance nebo ji nahlásit na Iveco Group Compliance Helpline (linku Iveco Group pro dodržování předpisů). Iveco Group striktně zakazuje jakýkoli druh odplaty namířený proti zaměstnancům, kteří v dobré víře takovou záležitost nahlásí. Viz zásady týkající se Compliance Helpline.
  
7. Pokuty a peněžité tresty:
  - A. Se zaměstnanci, kteří poruší tyto zásady, bude zahájeno disciplinární řízení, přičemž s nimi může být i rozvázán pracovní poměr. Jednotlivci i společnosti porušující protikorupční zákony platí ze zákona vysoké pokuty a peněžité tresty.
  
8. Další platné zásady společnosti Iveco Group: Další zásady a postupy Iveco Group se týkají záležitostí popsanych v těchto zásadách, například:
  - Etický kodex Iveco Group;
  - Zásady komunitních investic;
  - Globální „Zásady pro dary, pohoštění a cestování“;
  - Zásady společnosti Iveco Group pro lobbování a další jednání se správními orgány USA; a
  - Finanční zásady č. 300.11 -- Provize externích prostředníků.