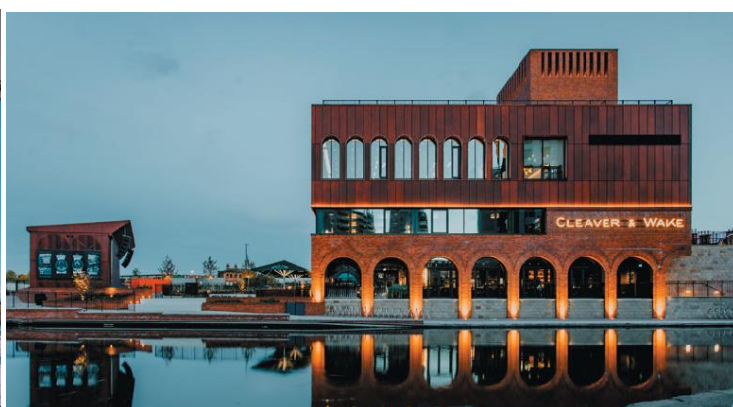


Csalás, megvesztegetés és korrupció elleni politika



BE THE DIFFERENCE
THAT MAKES A DIFFERENCE.

Előszó

"A Kingspan megközelítése a csalással, megvesztegetéssel és korrupcióval kapcsolatban nagyon egyszerű: a Kingspan zéró toleranciát alkalmaz a csalással, megvesztegetéssel és korrupcióval szemben, és ezek minden formája tilos.

Alapvető fontosságú, hogy a Kingspan tisztességesen, becsületesen és nyíltan folytassa üzleti tevékenységét, mind belföldön, mind nemzetközi szinten."



Gene M Murtagh
A Kingspan Group plc ügyvezető igazgatója

Csalás, megvesztegetés és korrupció elleni politika

Üzleti elveink

Semmiféle csalást nem tűrünk el, és nem kérünk, kínálunk vagy fogadunk el ajándékokat, vendéglátást, megvesztegetést vagy más olyan ösztönzőket, amelyek döntésre ösztönöznek vagy jutalmaznak. Jelenteni és nyilvántartani fogjuk az ezen alapelv alóli minden lehetséges kivételt.

A politika célkitűzései

Ennek a politikának a célja, hogy minimalizálja a Kingspan számára csalás, megvesztegetés és korrupció által okozott pénzügyi és hírnévbeli károkat azáltal, hogy biztosítja a

csalás-, vesztegetés- és korrupcióellenes törvények betartását minden tagállamban, amelyben üzleti tevékenységet folytatunk. Bármilyen jogsértés a Kingspan társaságot, annak igazgatóit és alkalmazottait súlyos szankciókkal sújthatják, beleértve a pénzügyi veszteségeket, pénzbírságokat és börtönbüntetést, és nagyon káros lehet a Kingspan üzleti tevékenységére és hírnevére nézve.

A politika hatálya

Ez a csalás, megvesztegetés és korrupció elleni politika (a továbbiakban: a politika) a Kingspan Group plc társaságra és annak valamennyi leányvállalatára és közös vállalatára (amelyekben a Kingspan legalább 50 százalékos részesedéssel rendelkezik), valamint igazgatóira, tisztségviselőire és alkalmazottaira vonatkozik. Ezen politika minden tevékenységünkre vonatkozik, mind nemzetközi, mind belföldi szinten, bárhol is történjen az.

Ez a politika kiterjed ügynökeinkre és a nevünkben eljáró más személyekre is, akik tekintetében kötelességünk biztosítani, hogy megfelelő eljárásokkal megakadályozzuk, hogy az ilyen személyek megvesztegetést fogadjanak el.

Ez a politika a 2010-es megvesztegetési törvény néven ismert brit jogszabály rendelkezéseire hivatkozik. Ezek a rendelkezések nemzetközileg elismert szabványt jelentenek, és a betartandó **minimumszabályokat** jelentik. Az egyes vállalatok felelőssége, hogy biztosítsák a csalás, megvesztegetés és korrupció elleni küzdelemmel kapcsolatos szigorúbb helyi törvényeknek, rendeleteknek vagy szabványoknak való megfelelést.

A politika felépítése

Ez a politika négy részből áll:

- 1 Csalás elleni intézkedések - Amit tudnia és tennie kell
- 2 A megvesztegetés és a korrupció elleni küzdelem - Alapelvek
- 3 Megvesztegetés és korrupció elleni küzdelem - További információk
- 4 A csalás, megvesztegetés és korrupció elleni küzdelem - eszközök és képzés

Példák a csalásra, megvesztegetésre és korrupcióra

Csalás

Példák:

- Az eszközök szándékos túlértékelése
- Szándékos alulértékelt tartozás (beleértve a felhalmozott kamatokat is)
- Hamis értékesítés
- Készpénz vagy készlet kezelése
- A tőke- vagy jövedelemtétel szándékos hibás feltüntetése
- A követelésekre vagy törésekre képzett céltartalékok helytelen felhasználása
- Csoporton belüli számlák vagy felfüggesztés alatt álló számlák nem megfelelő használata
- Áruk vagy készpénz ellopásához vezető csalás
- Csalárd kiadások visszatérítésére irányuló kérelmek
- Személyazonossági csalás és személyes adatok ellopása
- Lopott hitelkártyák vagy csekkek használata
- Személyiség feltételezés

Megvesztegetés és korrupció

Példák:

- Közvetlen megvesztegetés, például készpénzfizetés
- Közvetett megvesztegetés, például kifizetések kérése kedvenc politikai vagy jótékonyági szervezeteknek.
- Nem megfelelő ajándékok, szórakozás vagy üzleti utak
- Helytelen behajtások vagy díjak
- Szándékosan versenyképtelen beszerzések személyes haszonszerzés céljából
- Kifizetések létesítményekre

Csalás, megvesztegetés és korrupció elleni politika

1 Csalás elleni intézkedések - Amit tudnia és tennie kell

- Minden alkalmazott felelőssége, hogy figyelje a csalás jeleit, lehetőség szerint megelőzze a csalást, és jelentse a csalás gyanúját.
- Az igazgatók és vezetők magatartásukkal és vezetésükkel a nyitottság, az integritás, az őszinteség és a törvények tiszteletben tartásának kultúráját segítik elő azokkal szemben, akiknek felelősek vagyunk.
- Az egyes üzletágak felsővezetői csoportjának tájékoztatnia kell a Kingspan csalással kapcsolatos álláspontját a munkavállalókkal. Ennek a kommunikációnak meg kell erősítenie a jelen politikában meghatározott elveket, és biztosítania kell, hogy a munkavállalók tisztában legyenek a felelősségükkel és a rendelkezésre álló támogatással.
- A Kingspan elkötelezett a csalás megelőzése, felderítése és megfelelő kivizsgálása mellett, és elsődleges célja a csalás megelőzése.
A Kingspan minden incidensre reagál, igyekszik visszaszerezni a veszteségeket, fellép a csalókkal szemben, és szükség szerint jelenti az incidenseket a hatóságoknak.
- Az egyes vállalkozások vezetői csoportjának biztosítania kell, hogy:

(a) Ezt a politikát minden alkalmazottal közlik;

(b) Megfelelő tapasztalattal rendelkező személy felelős a csaláskockázat-kezelési és -csökkentési eljárások koordinálásáért és kidolgozásáért. Ezeknek legalább a következőket kell tartalmazniuk:

- A Kingspan magatartási kódexének kommunikálása, bizalmas figyelmeztető vonalakkal, amelyeket minden alkalmazottal közölnek;
- A vizsgálati jegyzőkönyveket betartották (további részletekért lásd az 1. mellékletet);
- Minden feltételezett vagy bizonyított csalást, korrupciót vagy megvesztegetést, függetlenül az összeg nagyságától, azonnal jelenteni kell a csoport jogi vezetőjének, másolatban a belső ellenőrzési és megfelelési vezetőnek és a csoport pénzügyi igazgatójának;
- A 2. melléklet tartalmazza a csalásra utaló jelek listáját.

(c) Amennyiben szükségesnek ítélik, az érdekelt felek széles körével folytatott megbeszéléseket magában foglaló csalási kockázatértékelést kell végezni (időben, hogy az bekerüljön az éves csoportszintű kockázatértékelésbe);

A csaláskockázat értékelése a főbb kockázatok széles körű és őszinte értékelésén alapul, az érdekelték széles körének bevonásával. Az ABC kockázatértékelési mátrix sablonja [itt](#) érhető el;

(d) A jelentős csalási kockázatok átvállalását egyértelműen el kell osztani, és megfelelő számú megelőzési, felderítési és válaszadási intézkedést kell bevezetni - a megelőzésre és a felderítésre összpontosítva.

	MEGELŐZÉS	FELDERÍTÉS	VÁLASZ
TULAJDONOSOK	Az Ellenőrző és Megfeleléségi Testület/ Bizottság végrehajtó és felsővezetői funkciói Belső ellenőrzés, megfelelés és monitoring funkciók		
MÉRÉSEK	<p>A csalás és kötelességzegés kockázatának értékelése</p> <p>Magatartási kódex és kapcsolódó normák</p> <p>Az alkalmazottak és a harmadik felek előzetes szűrése</p> <p>Kommunikáció és képzés</p> <p>Folyamat-specifikus csaláskockázati ellenőrzések</p>	<p>Forróvonalak és panaszmechanizmusok</p> <p>A törvényszéki adatok proaktív elemzésének ellenőrzése és felügyelete</p>	<p>Csalásvizsgálati jegyzőkönyvek az 1. mellékletben</p> <p>Javítási jegyzőkönyvek</p> <p>Belső fegyelmi intézkedések</p> <p>Nyomozás és büntetőeljárás</p>

Csalás, megvesztegetés és korrupció elleni politika

2 A megvesztegetés és a korrupció elleni küzdelem - Alapelvek

A 2010. évi vesztegetési törvény (a "törvény") "szigorú felelősséget" állapít meg, ha a Kingspan nem akadályozza meg, hogy a nevében eljáró személyek kenőpénzt adjanak vagy fogadjanak el. Ezek a rendelkezések nemzetközileg elismert szabványt jelentenek, és azok a minimumszabályok, amelyeknek minden Kingspan vállalatnak meg kell felelnie. Ennek megfelelően ez a szabályzat kiterjed ügynökeinkre és a nevünkben eljáró más személyekre.

A megfelelés biztosítása érdekében gondoskodnia kell arról, hogy megfelelő eljárásokkal megelőzze a megvesztegetést. Ez különösen fontos nemzetközi üzleti tevékenységünkkel összefüggésben, ahol olyan embereket alkalmazunk, akik a nevünkben járnak el, vagy szerződéseket teljesítenek bizonyos magas kockázatú országokban.

A törvény négy bűncselekményt hoz létre:

- A megvesztegetés felajánlása, ígérete vagy adása általános bűncselekmény.
- A megvesztegetés kérésének, elfogadásának vagy átvételének általános bűncselekménye.
- Külön bűncselekmény a külföldi közhivatalnok megvesztegetése üzletszerzés vagy megtartás céljából.
- Szigorú felelősségre vonás a kereskedelmi szervezetek számára, ha nem akadályozzák meg a nevünkben eljáró személyek által elkövetett vesztegetést.

A jogszabályoknak való megfelelés biztosítása érdekében ez a politika tiltja a következőket:

- nem megfelelő kifizetés felajánlása, ígérete vagy adása (amely magában foglal minden olyan kenőpénzt, kedvezményt, pénzbeli vagy egyéb értéket képviselő kifizetést vagy ajándékot (beleértve a jótékonyági vagy politikai adományokat és a foglalkoztatás ígértét), amely a megvesztegetés vagy korrupció elleni törvények értelmében tilos);
- a megvesztegetés kérése, elfogadása vagy a nem megfelelő fizetés elfogadása:
 - (a) akár készpénzben, akár más ösztönzőben.
 - (b) bármely személy vagy társaság részére vagy részéről, függetlenül attól, hogy külföldi köztisztviselők/ tisztviselők, köztestületek, magánszemélyek vagy társaságok.
 - (c) a Kingspan nevében eljáró bármely alkalmazott, ügynök vagy más személy vagy szerv által.
 - (d) a Kingspan számára bármilyen kereskedelmi, szerződéses vagy szabályozási előny megszerzése etikátlan vagy törvénytelen módon.
 - (e) az egyén vagy a vele kapcsolatban álló személyek számára bármilyen személyes, anyagi vagy egyéb előny megszerzése.
- A 3. melléklet iránymutatásként egy sor "megvesztegetésre és korrupcióra utaló jelet" tartalmaz - bár ez a lista nem teljes körű.

Ennek az elvnek a be nem tartása fegyelmi eljárást vonhat maga után, beleértve az elbocsátást és/ vagy a büntetőeljárást is.

Csalás, megvesztegetés és korrupció elleni politika

3 A megvesztegetés és korrupció elleni küzdelem - További információk

Ajándékok

A Kingspan olyan jogos üzleti tényezők alapján hoz döntéseket, mint az ár, a minőség és a szolgáltatás. Az adott vagy kapott ajándékok soha nem játszhatnak szerepet a vállalati döntéshozatalban, és csak alapos mérlegelés után adhatók vagy fogadhatók el.

Semmilyen ajándék nem ajánlható, ígérhető, adható vagy fogadható el a vállalat üzleti tevékenységét befolyásoló döntések helytelen befolyásolása céljából vagy bármely személy személyes előnyszerzése céljából. Minden adott vagy kapott ajándéknak jogszerűnek kell lennie az összes vonatkozó jogszabály szerint, és **soha nem** adható vagy **fogadható el készpénzben vagy készpénzzel egyenértékű pénzeszközben a jogi csoport külön előzetes jóváhagyása nélkül**.

Ha az ajándékok megfelelőek, a Kingspan erősen ösztönzi a névleges értékű tárgyak használatát. A névleges érték azt jelenti, hogy elég kicsi ahhoz, hogy ne lehessen ésszerűen úgy tekinteni, hogy az indokolatlanul befolyásolta a címzett döntését.

A Kingspan Group plc, leányvállalatai és közös vállalkozásai (amelyekben a Kingspan legalább 50%-os részesedéssel rendelkezik), valamint igazgatói, tisztségviselői és alkalmazottai által adott vagy kapott (felajánlott vagy visszautasított) ajándékokat a következő információkat tartalmazó belső ajándék- és vendéglátási nyilvántartásban kell rögzíteni:

- Az adott/ kapott ajándék dátuma és leírása;
- Az ajándékot adó vagy kapó személy/ társaság neve;
- Az ajándékozás/ átvétel oka; és
- A felajánlott/ kapott ajándék becsült értéke.

Az egyes vállalkozások vezetői felelősek **azért, hogy megfelelő belső ajándéknyilvántartást** vezessenek, és biztosítsák, hogy a fenti információk fogadására külön e-mail postafiókot állítsanak be. A csoport irodai munkatársai például a következő e-mail címet használják: **giftsandhospitalityregister@kingspan.com**.

Minden nyilvántartásnak (beleértve az adott ajándékokról szóló költségjelentéseket is) teljesnek és pontosnak kell lennie.

Vendéglátási, promóciós és egyéb üzleti költségek

A jóhiszemű vendéglátás és a promóciós kiadások, amelyek a vállalkozás imázsának javítására, a termékek és szolgáltatások jobb bemutatására vagy a szívélyes kapcsolatok kialakítására irányulnak, az üzleti tevékenység bevett és fontos részét képezik. Ez a politika nem kívánja megtiltani az ilyen magatartást. A vendéglátási és promóciós vagy hasonló üzleti kiadásoknak ésszerűnek és arányosnak kell lenniük. Minden olyan költséget, amely ésszerűen várhatóan meghaladja **a személyenkénti 250 eurót** (vagy ennek megfelelő összeget helyi valutában), a költség felmerülése vagy a vendéglátás fogadása előtt a felettesének hivatalosan, írásban jóvá kell hagynia.

A Kingspan Group plc, leányvállalatai és közös vállalatai (amelyekben a Kingspan legalább 50%-os részesedéssel rendelkezik), valamint igazgatói, tisztségviselői és alkalmazottai által igénybe vett minden ilyen (személyenként 250 eurónál (vagy ennek megfelelő helyi pénznemben) nagyobb összegű) vendéglátást és kapcsolódó kiadást **belső ajándék- és vendéglátási** nyilvántartásban kell rögzíteni:

- A felajánlott/ fogadott vendéglátás időpontja és leírása;
- A vendéglátást felajánló vagy fogadó személy/ társaság neve;
- A vendéglátás nyújtásának/ fogadásának oka; és
- A felajánlott/ kapott vendéglátás felbecsült értéke.

Az egyes vállalatok vezetőinek felelőssége, hogy **megfelelő belső vendéglátási nyilvántartást** vezessenek, és biztosítsák, hogy a fenti információk fogadására külön e-mail postafiókot állítsanak be.

A csoport irodai munkatársai például a következő e-mail címet használják: **giftsandhospitalityregister@kingspan.com**.

Csalás, megvesztegetés és korrupció elleni politika

Kifizetések kedvezmények elősegítése érdekében

Ez a szabályzat tiltja a "segítő" vagy "kenőpénz" kifizetéseket, mert ezek nem megfelelő kifizetések, törvénytelenek és sértik üzleti elveinket.

A segélykifizetések olyan kisebb összegek, amelyeket a rutinintézkedések biztosítása vagy felgyorsítása érdekében fizetnek ki, általában a köztisztviselők.

Abban az esetben, ha kétségei vannak egy kifizetéssel kapcsolatban, és azt gyanítja, hogy a kifizetés kedvezményt elősegítő kifizetésnek minősülhet, csak akkor teljesítse a kifizetést, ha (i) a tisztviselő vagy a harmadik fél hivatalos elismervényt vagy írásos igazolást tud adni annak jogszerűségéről, és (ii) ha előzetesen külön jóváhagyást kapott a kifizetéshez a felettesétől vagy a jogi csoportjától. Abban az esetben, ha a követelést fizikai sérülés közvetlen veszélye kíséri, akkor a biztonságuknak kell elsőbbséget élveznie, és a kifizetést meg kell tennie, majd haladéktalanul jelentenie kell azt a felettesének vagy a jogi csoportnak, ismertetve a körülményeket és a kifizetés összegét.

Jótekonysági hozzájárulások

Fontos biztosítani, hogy a hozzájárulásokat vagy szponzorációkat ne használják fel megvesztegetésre. A kifizetés előtt felül kell vizsgálni a jótekonysági hozzájárulást és a pénzeszközök végső felhasználását.

Politikai hozzájárulások

Ez a politika tiltja a politikai hozzájárulások bármilyen formáját. Üzleti alapelveink szerint vállalatként abszolút politikai semlegességgel járunk el. Tartózkodunk minden olyan közvetlen vagy közvetett tevékenységtől, amely úgy értelmezhető, hogy a törvényes politikai pártok mellett vagy ellen foglalunk állást. Semmilyen formában, sem készpénzben, sem természetben nem nyújtunk hozzájárulást vagy adományt olyan politikai pártok, szervezetek, frakciók, mozgalmak vagy köz- vagy magánszervezetek támogatására, amelyek tevékenysége egyértelműen politikai tevékenységhez kapcsolódik.

Kormánytisztviselőkkel kapcsolatos különleges megfontolások *

Amikor a kormánytisztviselők vendéglátásáról vagy szórakoztatásáról gondolkodik, vegye figyelembe a következőket:

- A Kingspan kizárólag a törvényes üzleti cél minél hatékonyabb teljesítéséhez szükséges költségeket fizeti ki. A városnézés, kirándulások, a jelen szabályzatnak egyébként nem megfelelő szórakozás vagy "extra napok" semmilyen körülmények között nem kerülnek elszámolásra;
- A szükséges kiadásoknak az utazásra és/ vagy a szerény szállásköltségekre kell vonatkozniuk;
- A kormánytisztviselő családtagjainak (házastárs, rokonok stb.) nem kell elkísérniük a tisztviselőt, és a Kingspan semmilyen körülmények között nem fizetheti ezeket a költségeket;
- Nem szabad készpénzt, a készpénz egyenértékének megfelelő más tárgyat vagyapidíjat felajánlani a tisztviselőnek. Kerülje továbbá az ajándékokat vagy ajándéktárgyakat; ha azonban szükség van rájuk, akkor azok névleges értékűek legyenek.

* A jelen politikában használt **"kormánytisztviselők"** kifejezés magában foglalja a következőket:

- Bármely kormánytisztviselő vagy alkalmazott;
- Bármely személy, aki hivatalos minőségben jár el egy kormányzat nevében vagy érdekében;
- Állami tulajdonú vagy állami irányítás alatt álló vállalatok tisztviselői és alkalmazottjai;
- Bármely választott tisztségviselő;
- Bírók vagy bármely más, igazságszolgáltatási feladatokat ellátó és/ vagy az igazságszolgáltatásban közreműködő személy;
- Politikai pártok, politikai tisztviselők vagy politikai tisztségviselőjelöltek;
- Nemzetközi közjogi szervezet bármely tisztviselője vagy alkalmazottja;
- A fentiek bármelyikének rokonai vagy családtagjai;
- Királyi családok tagjai; és
- Tiszteletbeli kormánytisztviselők.

Csalás, megvesztegetés és korrupció elleni politika

4 A csalás, megvesztegetés és korrupció elleni küzdelem - eszközök és képzés

Mi van, ha nem vagyok biztos benne?

Ha bármilyen aggálya merül fel azzal kapcsolatban, hogy bármely lehetséges intézkedés vagy körülmény sértheti ezt a politikát vagy az alkalmazandó jogszabályokat, a további lépések előtt azonnal forduljon feletteséhez, a jogi igazgatóhoz vagy a csoport jogi osztályához.

Minden olyan eshetőséget, amelyre ez a politika nem terjed ki, fel kell vetnie a felettesének vagy a jogi vagy csoportos jogi osztály vezetőjének.

A munkavállalók felelőssége

A csalás, a megvesztegetés és a nem megfelelő kifizetések megelőzése, felderítése és bejelentése a Kingspan valamennyi alkalmazottjának felelőssége. Bárkinek, aki aggódik amiatt, hogy egy másik személy nem tartja be ezt a politikát, első körben a felettesének kell felvetnie az ügyet, vagy a bizalmas bejelentési vonalat kell használnia (lásd a részleteket alább).

Ellenőrzés

Az alkalmazottaknak és a kapcsolódó személyeknek el kell végezniük a szükséges ellenőrzéseket, mielőtt bármilyen szerződést, megállapodást vagy kapcsolatot kötnek egy leendő ügynökkel, közvetítővel vagy képviselővel. Az átvilágítás terjedelme és mértéke az alábbi tényezők/cselekvések közül néhányat vagy mindegyiket magában foglalhatja:

- Az üzleti tevékenységet olyan országokban folytatják, ahol nagy a csalásra és/ vagy korrupcióra való hajlam;
- A tevékenységet értékesítési ügynökök, közös vállalkozások vagy más harmadik felek útján végzik;
- Az üzlet a kormányzati ügyfelekkel folyik;
- Az üzleti szórakoztatás jelentős eleme az értékesítési folyamatnak? Történt-e korábban csalási vagy vesztegetési incidensek a vállalaton belül, vagy az iparágakban/ országokban, ahol a vállalat tevékenykedik?
- A harmadik fél vagy (i) megerősítette, hogy elolvasta ezt a szabályzatot és a vonatkozó jogszabályokat, és vállalja, hogy megfelel ezeknek, vagy (ii) ha Ön megerősítette, hogy a harmadik fél megfelelőségi politikája elfogadható, akkor megerősítette, hogy megfelel saját vesztegetésellenes politikájának és a vonatkozó jogszabályoknak.
- Kértek és értékelték-e másolatokat a harmadik felek megfelelőségi irányelveiről, képzési anyagokról, kockázatértékelésekről és jelentésekről, amelyekhez a divízió vagy a csoport jogi osztálya is hozzájárult?
- Harmadik fél által végzett hírnévvizsgálat (referenciák bekérése és/ vagy harmadik fél cégek megbízása a részletesebb átvilágítás elvégzésére); és
- Az ügynökkel/ közvetítővel kötött kereskedelmi megállapodásba beépítették a megfelelő vesztegetésellenes feltételeket, beleértve a felmondásról szóló rendelkezéseket arra az esetre, ha az ügynök/ a közvetítő megsérti ezt a politikát vagy az alkalmazandó jogszabályokat.

A Csoport belső ellenőrzési és megfelelési csoportja rendszeres ellenőrzéseket végez a jelen szabályzat és az eljárások betartásának és hatékonyságának biztosítása érdekében, és az elvégzett ellenőrzések bizonyítékait meg kell őrizni.

Képzés és figyelemfelkeltés

Biztosítjuk, hogy alkalmazottaink két évente képzésben részesüljenek arról, hogy miként feleljenek meg ennek a politikának, összhangban a legjobb szabályozási gyakorlatokkal és (bizonyos joghatóságokban) a megvesztegetés és korrupció megelőzésére vonatkozó jogi kötelezettségekkel.

Azok, akiknek konkrét és azonnali útmutatásra van szükségük ezzel a politikával kapcsolatban, forduljanak felettesükhöz, a jogi osztály vezetőjéhez vagy a csoport jogi csoportjának egyik tagjához.

Jelentés és vizsgálat

A szabályzat esetleges megsértésének bejelentéséhez az egyének a bizalmas elérhetőségeket használhatják (lásd a részleteket alább). Az aggályokat névtelenül lehet jelenteni, anélkül, hogy félni kellene a megfélemlítéstől, megtorlástól vagy bosszútól.

A belső ellenőrzési és megfelelési csoport teljeskörűen kivizsgálja a jelen politika tényleges vagy feltételezett megsértéséről szóló jelentéseket, és jelentést tesz az igazgatótanácsnak.

Nincs megtorlás

A Kingspan nem tolerálja a megtorlás semmilyen formáját, ha valaki jóhiszeműen jelenti a jelen Politika lehetséges megsértését.

Büntetőeljárás és fegyelmi eljárás

A megvesztegetési bűncselekményért való elftézés lehetséges következményei között szerepelnek a büntetőjogi szankciók mind az egyén, mind a vállalat számára. A magánszemélyek akár tíz évig terjedő szabadságvesztéssel és/ vagy korlátlan pénzbírsággal, a vállalatok pedig korlátlan pénzbírsággal sújthatók.

Ennek az elvnek a be nem tartása fegyelmi eljárást vonhat maga után, beleértve az elbocsátást és/ vagy a büntetőeljárást is.

Bármilyen aggály bejelentése

A Kingspan elkötelezett a nyitott munkakörnyezet mellett, ahol Ön közvetlenül a felettesének jelenthet. Azonban ritka esetekben, ha ezzel nem ért egyet, vagy nem érzi magát képesnek arra, hogy ezt megtegye, akkor a jogi csoport által vagy az EthicsPoint által (a Kingspan anonim és független bejelentő telefonos szolgáltatása) jelentse az aggályait a www.kingspan.ethicspoint.com oldalon található útmutatót követve.

Az EthicsPoint egy átfogó, bizalmas és teljesen anonim bejelentő eszköz, amelyet a NAVEX Global azért hozott létre, hogy segítse a vezetőség és a munkavállalók együttműködését a csalások, visszaélések és egyéb munkahelyi szabálysértések kezelésében - mindezt a pozitív munkahelyi környezet kialakítása mellett.

MELLÉKLETEK

1. MELLÉKLET - Csalásvizsgálati protokollok

Ha tényleges vagy potenciális csalásra vonatkozó információra derül fény, minden vállalatnak fel kell készülnie egy átfogó és objektív belső vizsgálat lefolytatására. E vizsgálat célja, hogy bizonyítékokat gyűjtsön a feltételezett jogsértés hiteles értékelésének alátámasztására, hogy a vezetőség dönthessen a határozott fellépésről.

A vezetőségnek minden vizsgálat előtt a következőket kell tennie:

- Végezze el a csalás elemeinek előzetes értékelését, hogy bizonyítsa vagy cáfolja a csalás kezdeti állítását vagy gyanúját;
- Annak meghatározása, hogy mely állítólagos csalási eseményekről kell azonnal értesíteni a csoport jogi vezetőjét a Kingspan ügyvédi-ügyféli kiváltságainak megőrzése érdekében.

Amikor a vizsgálat lefolytatásáról szóló döntés megszületett, a vezetőségnek a következőket kell tennie:

- Csalásvizsgálati csoport létrehozása (beleértve a csalásvizsgálat vezetőjét), amely magában foglalhatja a pénzügyi, a belső ellenőrzési és megfelelési, a jogi, a humán erőforrás, az informatikai és egyéb, a szervezetben belüli vagy kívüli szakembereket.
- Kérje fel a csalásvizsgálati csoportot:
 - Gyűjtsön bizonyítékokat megfigyelés, kihallgatások vagy írásbeli nyilatkozatok útján. A csalásvizsgálati csoport számítógépes törvényszéki eljárásokat vagy számítógépes adatelemzést is alkalmazhat;
 - Dokumentálja és őrizze meg a bizonyítékokat, figyelembe véve a bizonyításra és a bizonyítékok kereskedelmi felhasználására vonatkozó jogi szabályokat. Néhány példa a bizonyítékokra: e-mailek, levelek, feljegyzések, egyéb levelezés, elektronikus fájlok, főkönyvi nyilvántartások, pénzügyi nyilvántartások, IT- vagy rendszer-hozzáférési nyilvántartások, biztonsági és munkaidő-nyilvántartási naplók, ügyfél- vagy szállítói információk, például szerződések, számlák és fizetési információk;
 - Határozza meg a csalás mértékét;
 - Határozza meg a csalás elkövetéséhez használt technikákat;
 - Értékelje a csalás okát;
 - Azonosítsa be az elkövetőket.

- A csalást vizsgáló csoport által jelentés készítése a vizsgálat megfigyeléseiről, megállapításairól, következtetéseiről, megoldásáról és az ellenőrzés javítása érdekében hozott korrekciós intézkedésekről (ajánlások).
- Határozza meg, hogy milyen intézkedéseket kell tenni, miután a csalási rendszert és az elkövetőt (elkövetőket) teljeskörűen kivizsgálták és a bizonyítékokat megvizsgálták. Ez magában foglalhat jogi lépéseket (büntetőjogi és/ vagy polgári jogi lépéseket) vagy fegyelmi intézkedéseket. A csalást vizsgáló csoportnak nem lehet hatásköre a korrekciós intézkedések kezdeményezésére.
- A vizsgálatból levont tanulságok mérlegelése a következő kérdésekkel:
 - Hogyan történt a csalás?
 - Milyen ellenőrzések nem sikerültek?
 - Milyen ellenőrzéseket töröltek?
 - Miért nem fedezték fel a csalást korábban?
 - Hogyan lehet a jövőbeni csalásokat könnyebben megelőzni vagy felderíteni?
 - Milyen ellenőrzéseket kell megerősíteni?
 - Milyen továbbképzésre van szükség?

MELLÉKLETEK

2. MELLÉKLET - Csalásra figyelmeztető jelek - A figyelmeztető jelek azonosítása

Ezek a figyelmeztető jelek önmagukban nem feltétlenül utalnak csalásra, de együttesen a csalás fokozott kockázatát jelezhetik. Legyen éber!

A legújabb tanulmányok azt mutatják, hogy a csalók leggyakoribb viselkedésbeli piros zászlaja az, hogy a csalóknak nincsenek meg a lehetőségeik és/ vagy pénzügyi nehézségekkel küzdenek.

Egyéb jelek, amelyekre érdemes odafigyelni:

- A kulcsfontosságú számviteli és pénzügyi személyzet nagymértékű fluktuációja;
- A javadalmazás nagyrészt a pénzügyi teljesítményen alapul;
- Alacsony morál
- Egy személy által dominált vezetés hatékony felügyelet nélkül;
- A napi feladatok delegálásának hiánya;
- Szakmaiatlan vagy szoros kapcsolat a beszállítókkal;
- A pályázati eljárások során a nyitottság hiánya;
- Nehezen megmagyarázható, összetett tranzakciók;
- Szokatlanul magas vagy váratlan eladások, hozamok, hitelminősítések, nyereségek vagy veszteségek az átlagos fióktelephez képest;
- Más területeken (pl. egészségügy és biztonság) gyenge ellenőrzési környezetre utaló jelek;
- a vezetőségi kérdések megválaszolásának elmulasztása; és
- Nem véglegesített egyeztetések és a függő számlák túlzott használata.

3. MELLÉKLET - A megvesztegetés és korrupció figyelmeztető jelei - A figyelmeztető jelek azonosítása

Az alábbiakban felsoroljuk azokat a lehetséges "figyelmeztető jeleket", amelyek a különböző vesztegetés- és korrupcióellenes törvények alapján aggályokat vethetnek fel. A lista nem teljes körű, és kizárólag szemléltető célokat szolgál.

Ha a fenti "figyelmeztető jelek" bármelyikével találkozunk, haladéktalanul jelentse azt a vezetőjének, a megfelelőléért felelős vezetőnek vagy a bizalmas segélyvonalnak.

- Tudomására jut, hogy egy harmadik fél helytelen üzleti gyakorlatot folytat vagy azzal vádolják, hogy helytelen üzleti gyakorlatot folytat.
- Megtudja, hogy egy harmadik fél arról híresült el, hogy kenőpénzt fizet vagy kenőpénzek kifizetésére szólít fel, vagy arról, hogy "különleges kapcsolatot" áll fenn külföldi kormányzati tisztviselővel.
- Egy harmadik fél ragaszkodik ahhoz, hogy jutalékot vagy díjat kapjon, mielőtt beleegyezik abba, hogy szerződést kössön a Kingspan társasággal, vagy kormányzati funkciót vagy folyamatot végezzen a Kingspan számára.
- Egy harmadik fél készpénzben történő fizetést követel és/ vagy megtagadja a díjakról vagy költségekről szóló hivatalos megállapodás aláírását, illetve a befizetésről szóló számla vagy nyugta bemutatását.
- Egy harmadik fél megköveteli, hogy a fizetést egy olyan országban vagy földrajzi helyen teljesítsék, amely eltér a harmadik fél lakóhelyétől vagy üzleti tevékenységének helyszínétől.
- Egy harmadik fél váratlan külön díjat vagy jutalékot számít fel egy szolgáltatás "egyszerűsítése" érdekében.
- Egy harmadik fél szórakoztatást vagy pazar ajándékokat kér a szerződéses tárgyalások megkezdése vagy folytatása, illetve a szolgáltatásnyújtás előtt.
- Egy harmadik fél fizetést kér azért, hogy "figyelmen kívül hagyja" az esetleges jogszabálysértéseket.
- Ön egy harmadik féltől olyan számlát kap, amely nem szabványosnak vagy személyre szabottnak tűnik.
- Egy harmadik fél ragaszkodik a kísérőlevelek használatához, vagy nem hajlandó a megállapodott feltételeket írásban rögzíteni.
- Észreveszi, hogy a Kingspan olyan jutalékról vagy díjról kapott számlát, amely a nyújtott szolgáltatásokhoz képest magasnak tűnik.
- Egy harmadik fél olyan ügynököt, közvetítőt, tanácsadót, forgalmazót vagy beszállítót kér fel vagy igényel, amely nem általánosan használt vagy a Kingspan által nem ismert.
- Egy harmadik fél szokatlanul nagy értékű ajándékot vagy nagy értékű vendéglátást ajánl fel Önnek.

Elérhetőségek

Kingspan Group

Dublin Road | Kingscourt
Co Cavan | Írország | A82 XY31

Telefonszám: +353 42 969 8000
E-mailcím: admin@kingspan.com
www.kingspan.com



BE THE DIFFERENCE
THAT MAKES A DIFFERENCE.