



PETTUSE ENNETAMISE,
AVASTAMISE JA UURIMISE
REEGLID

www.krka.biz



Living a healthy life.



4	Eesmärgid
5	Ulatus ja rakendamine
6	Ebaausa tegutsemise ja pettuse keelustamine
7	Pettuse haldamise kontrollimine
9	Pettuse haldamise protseduurid ja tegevused
10	Kahtlustatavast pettusest teavitamine
11	Raportite käsitlemise protseduur
12	Lõppsätted

Eesmärgid

Pettuse ennetamise, avastamise ja uurimise reeglites (edaspidi *reeglites*) sätestatakse peamised eesmärgid, põhimõtted ja reeglid, mida Krka, d. d., Novo mesto ja tema tütarettevõtted (edaspidi *Krka*) pettuste osas järgivad. Samuti määratletakse selles Krka töötajate ülesanded ja kohustused pettuste ennetamise, avastamise ja uurimisega seoses.

Reeglid lähtuvad kohaldatavatest määrustest ja soovitustest ning **Krka ärieetika koodeksist**, milles on sätestatud Krka eetilise tegevuse, hea äritava ja tegutsemisstandardite põhimõtted ja reeglid.

Krka pettuse haldamise eesmärgid:

- pettuste riski vähendamine nulltolerantsi põhimõtte rakendamise kaudu;
- töötajate teadlikkuse suurendamine potentsiaalsete pettuste ja nende haldamise meetodite osas;
- töötajate koolitamine seoses nende kohustustega pettuste riskide avastamise ja nendest teavitamise osas;
- pettuste ennetamise ja avastamisega seotud sisemiste kontrollsüsteemide pidev täiendamine ja haldamine;
- pettuste ennetamiseks, avastamiseks ja uurimiseks sobivate allikate tagamine;
- asjakohaste määruste, suuniste ja koodeksite püsiv järgimine;
- kahtlustatud pettuste õigeaegse ja korrektse uurimise tagamine;
- teavitaja kaitse tagamine;
- Krka maine ja varade kaitsmine.

Ulatus ja rakendamine

Reegleid kohaldatakse kõigi Krka töötajate suhtes, kellel on kohustus reegleid järgida kõigis oma suhtes Krka ning mis tahes teiste juriidiliste ja füüsiliste isikutega (edaspidi *kolmandate isikutega*).

Pettustest võivad käesolevate reeglite alusel teavitada kõik Krka töötajad ja kolmandad isikud.

Reeglites on sätestatud peamised põhimõtted ja reeglid, mis vastavad pettuse ja korruptsiooniga seotud kohaldatavatele määrustele, suunistele, rahvusvahelistele tegutsemisstandarditele ja Krka ettevõttesisestele reeglitele. Töötajad on kohustatud neid järgima kõigis oma töötegevustes ja Krka äritegevuse teostamisel.

Krka tütarettevõtted on kohustatud järgima käesolevate reeglite sätteid, milles arvestatakse siseriiklikke nõudeid, mis võivad käesolevatest reeglitest rangemad olla.

Kõik töötajad on kohustatud käesolevate reeglite sisuga tutvuma kas e-õppesüsteemi eCampus või mõne muu sobiva meetodi kaudu. Töötajaid tuleb teavitada reeglite mistahes muudatustest. Uued töötajad peavad käesolevate reeglite sisuga tutvuma oma tööülesandeid täitma hakates.

Ebaausa tegutsemise ja pettuse keelustamine

Kogu ebaõiglane kohtlemine ja pettused, mis on määratletud kohaldatavate eeskirjadega (edaspidi: eeskiri), on keelatud. Eelkõige on sellisteks tegevusteks:

- **korruptsioon** – oma positsiooni kuritarvitamine isikliku eelise saamiseks või eelise tagamiseks kolmandale isikule. Tegevusel võib olla korruptiivne eesmärk, kui selle eest lubatakse või antakse teatud eelis, et õhutada või tasustada nõuetekohase käitumise rikkumist, või teatud eelis võetakse vastutasuna nõuetekohase käitumise eest;
- **pettus** – igasugune ebaeetiline ja/või ebaseaduslik käitumine, mille eesmärk on saada ebaseaduslik või ebaaus eelis ja mis põhjustab kahju Krkale või kolmandatele isikutele. Näiteks võib pettus olla petmine, varjamine, usalduse rikkumine, petturlik finantsaruandlus jne. Pettus pannakse toime, kui üksikisik või ettevõtte käituvad tahtlikult viisil, mille eesmärk on olulise eelise saamine (eelkõige rahas või varade omandamisena) või oma huvide ebaseaduslik teostamine, kahjustades selle käigus Krkat või kolmandaid isikuid. Petturlikul viisil käitudes võivad isikud või ettevõtte vältida oma kohustuste täitmist või teenuste kaotamist ja kaitsta ebaseaduslikult oma isiklikke või ärieesmärke;
- **alkäemaks** – eelise küsimine, vastu võtmine, lubamine, pakkumine, tagamine või nõudmine eesmärgiga õhutada ebaseaduslikku või ebaeetilist tegevust või usalduse rikkumist;
- **huvide konflikt** – olukord, mis võimaldab või ajendab käitumist, mis võib tingida korruptsiooni või muu ebaseadusliku tegevuse. Huvide konflikti korral tuleb inimesel enamasti valida oma ametikohast lähtuvate kohustuste ja nõuete ning oma isiklike huvide vahel.

Pettuse haldamise kontrollimine

Pettuse haldamise kontrolltegevusi rakendatakse kogu Krka organisatsioonilises struktuuris. Nende eesmärk on tagada kvaliteet, läbipaistvus, ohutus ja tulemuslikkus. Tegevused lähtuvad ettevõtteväärtustest ja -sisestest määrustest, standarditest, headest äritavadest, koodeksitest, dokumentide kinnitamise süsteemidest jne. Lisaks on kontrolltegevuste eesmärk pettuste ennetamine, teadlikkuse suurendamine töötajate seas ning pettuste avastamine ja uurimine.

Krka on loonud kontrollkeskkonna, mis võimaldab peamiste strateegiliste ja tegevuslike riskide haldamist ning selliste tegurite õigeaegset tuvastamist ja haldamist, mis võivad takistada Krka arengustrateegias ja kvaliteedijuhises sätestatud eesmärkide saavutamist. Konkreetsed kontrolltegevused on seotud ka pettuste haldamisega.

Krka **riskiregistris** on loetletud kõik võimalikud riskid. Krka riskiregistrit täiendab terviklikkuse plaan. Krka teostab riskide haldamist kõigis oma äritegevustes, kasutades selleks mitmeid erinevaid standardseid töökaske ja teisi ettevõttesiseseid juhiseid, milles on määratletud kontrolltegevused ja kohustused ettevõtluse sujuvaks toimimiseks ja riskide vähendamiseks.

Järgnevalt on kirjeldatud pettuse ennetamise, avastamise ja uurimisega seotud kohustusi ettevõtte juhatuse tasandil.

Krka, d. d., Novo mesto **juhatuse** tagab ja võimaldab sellise asjakohase kontrollkeskkonna loomist, mis võimaldab tagada ettevõtte varade väärtuse ja maine säilitamist. Juhatuse määrab ametisse eetika- ja vastavuskontrolli juhi, kes vastutab ka pettuste ennetamise, avastamise ja uurimise eest.

Vastavuskontrolli juhi ülesannete ja kohustust hulka kuuluvad:

- pettuste riski hindamine;
- pettuste ennetamiseks, avastamiseks ja uurimiseks ettevõttesiseste kontrollsüsteemide soovitamine;
- sisemiste kanalite ja protseduuride loomine kahtlustatavate pettuste aruannete käsitlemiseks;
- teavitatud kahtlustatud pettuse juhtumi, mis vastab õiguslikule alusele, asjakohane haldamine ja teavitajate kaitsmine;
- töötajate teavitamine, koolitamine ja nende teadlikkuse suurendamine käesolevate reeglite sisu osas;
- kahtlustatavate pettuste uurimise kohta raportite registri pidamine ja dokumentide säilitamine;
- juhatusle pettuste ennetamise, avastamise ja uurimisega seotud raportite esitamine;
- töötamine koos väliste spetsialistide ja õiguskaitseorganitega.

Osakondade, üksuste ja iseseisvate teenuste ülesannete ja kohustuste hulka kuuluvad:

- pettuste riski hindamine nende pädevusse kuulavas valdkonnas;
- pettuste haldamiseks tõhusa ettevõttesisese kontrollsüsteemi rakendamine;
- mis tahes vormis pettuse puhul nulltolerantsi põhimõtte järgimine;
- eetika- ja vastavuskontrolli juhiga koostöö tegemine sobivate tegevuste rakendamiseks juhul, kui kahtlustatav pettus on seotud nende organisatsioonilise üksusega.

Iga töötaja ülesannete ja kohustust hulka kuuluvad:

- Krka ärieetika koodeksi ja teiste asjakohaste määruste järgimisel ausalt ja eetilisel käitumine;
- kõigist võimalikest pettusele viitavatest sündmustest või tehingutest teavitamine;
- võimaliku pettuse kohta tõendite säilitamine ja kaitsmine;
- mis tahes vormis pettuse puhul nulltolerantsi põhimõtte järgimine.

Pettuse haldamise protseduurid ja tegevused

Pettuse haldamise protseduurid ja tegevused jagunevad kolmeks – pettuse ennetamine, avastamine ja uurimine. Põhirõhk on pettuse ennetamisel. Olulised on ka pettuse avastamise tegevused, kuid kahtlustatavate oluliste rikkumiste korral kuulub selliste juhtumite uurimine kvalifitseeritud spetsialistide ja vastavate institutsioonide pädevusse.

Pettuste ennetamise tavapäraste tegevuste hulka kuulub ka ettevõttesisese kontrolli täiustamine pettuse riski vähendamiseks, võttes selleks kasutusele ja muutes ettevõttesiseseid reegleid ja juhiseid.

Krka tagab huvide konfliktide haldamise standardsete töökordade ja -reeglite kaudu, mis vähendavad riske ja ennetavad Krka mainet kahjustada võivaid huvide konflikte.

Krka tagab, et mis tahes suhtlus meditsiinivaldkonnaga teostatakse asjakohaseid määruseid ja suuniseid järgides, mis vähendavad ebaseadusliku käitumise esinemise võimalust. Määruste alusel oma töökohustusi täitvatele töötajatele tagatakse toodetele promotsiooniks vajalikud koolitused.

Töötajate koolitamine ja täiendõpe on pettuste edukaks haldamiseks äärmiselt oluline. Krka koolitusprogrammid, ettevõttesisest avalikustatavad teated ja teadetatavliid tagavad teabe sobiva edastamise, millest lähtuvalt on töötajatel võimalik võimalikke pettuseid või teatud pettusena käsitletavaid tegevusi avastada.

Kahtlustatavast pettusest teavitamine

Pettusest võivad teavitada kõik Krka töötajad ja kolmandad isikud.

Kui Krka töötaja avastab mis tahes tegevuse, mis viitab kahtlustatavale pettusele, on ta kohustatud sellest oma ülemusele teada andma. Kui kahtlustatava pettuse olemus või asjaolud seda ei võimalda, on ta kohustatud teavitama õigusosakonna juhti või vastavuskontrolli juhti. Kahtlustatavast pettusest võib teavitada ka anonüümselt. Kahtlustatavast pettusest teavitamise e-post on compliance.officer@krka.biz.

Kui teavitaja ei soovi anonüümseks jääda, võib kahtlustatavast pettusest teavitada ka telefoni teel:

- eetika-ja vastavuskoordinaatorit Krka Grupis numbril +386 7 331 26 00,
- õigusosakonna juhti Krka Grupis numbril +386 7 331 95 95

Krka kohustub käsitlema teavitaja andmeid konfidentsiaalselt, professionaalselt ja hoolsusega ning kaitsma teavitajat sobivalt mis tahes survekamise eest.

Raportite käsitlemise protseduur

Vastavuskontrolli juht võib koostöös õigusosakonnaga moodustada esitatavate raportitega tegelemiseks erimeeskonna. Lisaks vastavuskontrolli juhile võib selles olla ka kaks kuni neli töötajat erinevatest organisatsioonilistest üksustest, kellel on vastavad oskused kahtlustatavate pettuste uurimiseks. Meeskonna eesmärk on käsitleda asjakohaselt igat kahtlustatud pettuse juhtumit, uurida selle põhjuseid ning pakkuda välja korrektiivseid ja ennetavaid meetmeid. Pettusi uurivad töötajad, kellel on selleks sobivad oskused, ning vajadusel välisspetsialistid ja õiguskaitseametnikud.

Heas usus ja ilma kuritahtlike kavatsusteta kahtlustatavast pettusest teavitajat tuleb kaitsta survekamise eest, talle tuleb tagada asjakohane tugi ja teda võib teavitada esitatud raporti tulemusest. Teavitaja andmeid tuleb käsitleda konfidentsiaalsena. Mis tahes survekamised tegevused loetakse Krka ärietika koodeksi eriti tõsiseks rikkumiseks.

Vastavuskontrolli juht peab pidama nimekirja esitatud raportitest, rakendatud protseduuridest ja raportitega seoses teostatud tegevustest.

Uurimise tulemusel teeb vastavuskontrolli juht asjasse puutuvad üksusele ja vajadusel ka ettevõtte juhatusele ühe järgneva ettepaneku:

- kahtlustatava pettuse raport on põhjendamatu ja edasine uurimine ei ole vajalik;
- kahtlustatava pettuse raport on põhjendatud ja rakendada tuleb ettevõttesisesi meetmeid, näiteks karistusi ja kontrollprotseduuride täiendamist;
- kahtlustatava pettuse raport on põhjendatud ja vajalik on edasine uurimine, mille teostavad vastavate oskustega töötajad, ettevõttevälised spetsialistid või õiguskaitseametnikud.

Kahtlustatavaid pettuseid uuritakse kohaldatavate siseriiklike seaduste alusel.

Lõppsätted

Reeglid kinnitab ettevõtte juhatus. Reeglid avaldatakse Krka siselehel (Krkanetis) ja Krka avalikul veebilehel.

Reeglite jõustumiskuupäeval kaotavad kehtivuse 7. detsembril 2015 vastu võetud pettuse ennetamise, avastamise ja uurimise reeglid ning 7. detsembril 2015 vastu võetud pettuse ennetamise, avastamise ja uurimise poliitika.

Reeglid tuleb läbi vaadata iga kahe aasta tagant ja vajadusel muuta.

Viimati uuendatud jaanuaris 2023.