

# 1. Etický kodex MERO ČR, a.s.

## 2 Účel

Účelem tohoto dokumentu je stanovení systémových opatření v oblasti korporátního systému, které mají vést k prevenci a snížení hrozby protiprávního a neetického jednání. Dokument dále upravuje detekci takových hrozeb a průběh případného následného řešení hrozby protiprávního a/nebo neetického jednání (tzv. compliance program).

MERO ČR, a.s. si je plně vědoma své společenské odpovědnosti, jakož i odpovědnosti vůči svému akcionáři. Považuje proto za nezbytné, aby v rámci společnosti byly stanoveny a uplatňovány zásady chování, které budou odrážet základní hodnoty jejího fungování.

MERO ČR, a.s. si je rovněž vědoma, že na základě zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, ve znění pozdějších předpisů, je možné ve stanovených případech trestně stíhat právnickou osobu za protiprávní čin spáchaný jejím jménem nebo v jejím zájmu nebo v rámci její činnosti, jednala-li tak odpovědná osoba<sup>1</sup> či zaměstnanec při plnění pracovních úkolů.

Právnické osobě lze přičítat odpovědnost za protiprávní jednání odpovědné osoby či zaměstnance, jestliže zaměstnanec právnické osoby jednal:

- a) na podkladě rozhodnutí, schválení nebo pokynu orgánů právnické osoby nebo odpovědné osoby anebo
- b) proto, že orgány právnické osoby nebo osoby odpovědné neprovedly taková opatření, která měly provést podle jiného právního předpisu, nebo která po nich lze spravedlivě požadovat, zejména neprovedly povinnou nebo potřebnou kontrolu nad činností zaměstnanců nebo jiných osob, jimž jsou nadřizeny, anebo neučinily nezbytná opatření k zamezení nebo odvrácení následků spáchaného trestného činu.

Na základě podobných pravidel lze dle zákona č. 250/2016 Sb., o odpovědnosti za přestupky a řízení o nich právnické osobě rovněž přičítat jednání statutárního orgánu nebo jeho člena, jiného orgánu právnické osoby nebo jeho člena, zaměstnance nebo osoby v obdobném postavení a fyzické osoby plnící úkoly právnické osoby/fyzické osoby, kterou právnická osoba použila ke své činnosti/fyzické osoby, která za právnickou osobu jednala, jestliže právnická osoba výsledku takového jednání využila.

S ohledem na výše uvedené principy přičitatelnosti spáchání trestného činu/přestupku právnické osobě přijala MERO ČR, a.s. tento Etický kodex.

Etický kodex nad rámec právních předpisů stanovuje základní hodnoty podnikatelského a společenského jednání společnosti, jejích obchodních partnerů, ale i třetích osob v blíže specifikovaných případech. Účelem Etického kodexu je upravit a podporovat uplatňování etických zásad chování v rámci MERO ČR, a.s. a předcházet tak protiprávnímu jednání, respektive předcházet vzniku rizik trestní odpovědnosti společnosti vyplývající ze zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, ve znění pozdějších předpisů a předcházet odpovědnosti za spáchaný přestupek dle zákona č. 250/2016 Sb., o odpovědnosti za přestupky a řízení o nich.

---

<sup>1</sup> Odpovědnou osobou se dle zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, ve znění pozdějších předpisů, rozumí (i) statutární orgán nebo člen statutárního orgánu, (ii) jiná osoba, která je oprávněna jménem nebo za právnickou osobu jednat, (iii) ten, kdo u této právnické osoby vykonává řídicí nebo kontrolní činnost a (iv) za určitých podmínek zároveň ten, kdo vykonává rozhodující vliv na řízení této právnické osoby

Tento Etický kodex též představuje společně se stanovami MERO ČR, a.s. jeden ze základních pilířů odpovědného řízení společnosti. Etický kodex si klade za cíl stanovit etický a zákonný rámec každodenní činnosti společnosti a zajistit mechanismy účinné prevence a odhalování porušování právních předpisů.

MERO ČR, a.s. netoleruje a důsledně odmítá jakékoliv páčání trestné činnosti/páčání přestupků členy představenstva, členy dozorčí rady, členy výboru pro audit, či zaměstnanci. Za tímto účelem jsou v Etickém kodexu dále stanoveny mechanismy oznamování podezření ze spáchání trestného činu/přestupku nebo jiného neetického jednání v souvislosti s činností MERO ČR, a.s., přičemž osobám, jež na toto upozorní, je zaručena maximální diskrétnost, pakliže jejich oznámení bylo učiněno v dobré víře.

Mechanismy oznamování neetického či protiprávního jednání jsou blíže rozvedeny v čl. 9 tohoto Etického kodexu.

### 3 Rozsah působnosti

Etický kodex je vnitřním předpisem MERO ČR, a.s., který je závazný pro zaměstnance, členy představenstva, členy dozorčí rady a členy výboru pro audit Společnosti a též v přiměřeném rozsahu pro její obchodní partnery a zákazníky. Pokud by některá ustanovení Etického kodexu byla v rozporu s platnými právními předpisy, mají platné právní předpisy před ustanoveními tohoto Etického kodexu vždy přednost.

Porušení pravidel Etického kodexu ze strany zaměstnance nebo člena orgánů společnosti může vést k disciplinárním opatřením nebo sankcím v souladu s platnými pracovněprávními předpisy, včetně rozvázání pracovního poměru, jakož i jiným právním postihům.

Základní principy chování uvedené v tomto Etickém kodexu se vztahují rovněž na třetí osoby, které zastupují MERO ČR, a.s. navenek, a rovněž na případy, ve kterých by MERO ČR, a.s. mohla být z jednání třetích osob zavázána nebo za něj nést jakoukoliv odpovědnost.

Představenstvo společnosti je společně s ostatními členy Managementu odpovědné za řízení a zavádění pravidel stanovených v Etickém kodexu do praxe a jejich dodržování ze strany zaměstnanců a členů orgánů společnosti.

V případě pochybnosti o výkladu Etického kodexu či jeho aplikaci má každá osoba, na níž se Etický kodex vztahuje, povinnost obrátit se na svého přímého nadřízeného nebo právníka a žádat vysvětlení dotčeného ustanovení Etického kodexu.

MERO ČR, a.s. se zavazuje usilovat o to, aby jiné společnosti, na nichž je společnost majetkově zainteresována, přijaly vlastní etický kodex, jehož principy budou založeny na shodných principech jako tento Etický kodex. Uvedená povinnost se vztahuje zejména na společnost MERO Germany GmbH.

### 4 Pojmy a zkratky

**Etický kodex** – tento Etický kodex

**Etická linka** – institucionalizovaná telefonní linka a emailová adresa zřízená MERO ČR, a.s., jejímž prostřednictvím lze podat podnět

**důvěrné informace** – veškeré informace týkající se činnosti MERO ČR, a.s., zaměstnanců, Managementu, zákazníků a obchodních partnerů, jež nejsou veřejně známé či přístupné

**interní auditor** – člen Managementu MERO ČR, a.s., jenž je představenstvem společnosti pověřen k šetření podnětu a k dalším činnostem dle Etického kodexu

**Management** – generální ředitel, ředitel pro obchod a správu společnosti, provozně-technický ředitel, vedoucí úseku personálního a bezpečnosti, vedoucí úseku technického rozvoje, vedoucí oddělení plánování a strategických projektů, interní auditor, vedoucí oddělení účetnictví a daní, právník

**MERO ČR, a.s.** – společnost

**obchodní partner** – dodavatelé, zhotovitelé, zprostředkovatelé a další partneři, s nimiž je MERO ČR, a.s. ve smluvním závazkovém vztahu

**oznamovatel** – člen představenstva, člen dozorčí rady, člen výboru pro audit, zaměstnanec MERO ČR, a.s., příp. externí subjekt, který nahlásí podezření, že dochází k možnému protiprávnímu či neetickému jednání, které by mohlo mít negativní dopad na činnost, obchodní aktivity či hospodářské výsledky MERO ČR, a.s., zaměstnanecké a/nebo pracovněprávní vztahy v rámci společnosti či by mohlo být vnímáno jako diskriminační jednání ve smyslu zákona č. 262/2006 Sb., zákoníku práce ve spojení s ustanoveními zákona č. 198/2009 Sb., o rovném zacházení a o právních prostředcích ochrany před diskriminací a o změně některých zákonů (antidiskriminačního zákona)

**podnět** – oznámení podezření oznamovatele, že při výkonu činnosti společnosti došlo či mohlo dojít k možnému protiprávnímu nebo neetickému jednání

**protiprávní jednání** – jednání, jež je v rozporu s právními předpisy

**neetické jednání** – jednání, které ž je v rozporu s interními normami společnosti, zejména pak pravidly stanovenými v Etickém kodexu

**přímý nadřízený** – člen představenstva, s jehož funkcí je spojen výkon funkce ředitele úseku; nebo vedoucí úseku; nebo vedoucí oddělení

**úplatek** – neoprávněná výhoda spočívající v přímém majetkovém (finančním nebo materiálním) obohacení nebo jiném zvýhodnění, které se dostává nebo má dostat uplácené osobě nebo s jejím souhlasem jiné osobě, na kterou uplácená osoba nebo jiná osoba nemá nárok

**právník** – právník společnosti

**zakázka** – veškeré úplatné dodávky zboží, služeb a stavebních prací, které v rámci své činnosti MERO ČR, a.s. poptává od třetích osob

**zákazník** – subjekt, jenž odebírá služby od MERO ČR, a.s.

## 5 Základní hodnoty respektované v MERO ČR, a.s.

Při výkonu své podnikatelské činnosti se MERO ČR, a.s. vždy řídí následujícími hodnotami, které jsou blíže rozvedeny v tomto Etickém kodexu:

- **Dodržování právních předpisů a interních předpisů** – základním pilířem MERO ČR, a.s. je důsledné dodržování právních předpisů a interních norem a prosazování etického chování
- **Transparentnost** – v rámci své podnikatelské činnosti jedná MERO ČR, a.s. transparentně a poctivě a dbá pravidel stanovených na ochranu otevřené a svobodné soutěže
- **Respektování lidských práv** – MERO ČR, a.s. vždy podporuje ochranu a prosazování základních lidských práv a svobod a nepodílí se na obchodních činnostech, které tato práva porušují, omezují či jinak potlačují
- **Hospodářský úspěch** – činnost společnosti je orientována na dosažení zisku. Za tímto účelem jsou v rámci společnosti prosazovány principy řádného řízení a kontroly společnosti (sound corporate governance) a hospodárného a efektivního využívání jejích finančních aktiv a majetku
- **Profesionalita a kvalita** – MERO ČR, a.s. uplatňuje profesionální přístup ve všech svých činnostech, a to jak vůči svým zákazníkům, tak obchodním partnerům, a vyvíjí neustálou snahu o vyšší efektivitu a kvalitu svých služeb

- **Loajalita** – zaměstnanci, členové představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit jsou ke společnosti vždy loajální a posilují její dobrou pověst
- **Ochrana životního prostředí** – MERO ČR, a.s. důrazně dbá, aby činnost společnosti měla co nejmenší negativní vliv na životní prostředí, a prosazuje politiku udržitelného rozvoje a šetrného využívání přírodních zdrojů.

## 6 Seznamování osob s Etickým kodexem

Každý nový zaměstnanec či člen představenstva, dozorčí rady nebo výboru pro audit MERO ČR, a.s. musí být bezprostředně po nástupu do práce nebo do funkce seznámen s tímto Etickým kodexem.

Etický kodex společnosti je pro zaměstnance a členy představenstva dostupný v systému řízené dokumentace integrovaného systému řízení (ISR). Všichni zaměstnanci a členové představenstva společnosti jsou povinni se nejméně jednou ročně zúčastnit školení ohledně významu aplikace Etického kodexu a školení o rizicích vzniku, předcházení a eliminaci trestní odpovědnosti společnosti. Školení je ukončeno testem znalostí problematiky trestní odpovědnosti právnických osob a etického chování.

Členům dozorčí rady a výboru pro audit MERO ČR, a.s. stejně jako obchodním partnerům MERO ČR, a.s. je tento Etický kodex dostupný na internetových stránkách na adrese [www.mero.cz](http://www.mero.cz).

Nedílnou součástí smluv, které společnost se svými zákazníky a obchodními partnery uzavírá, je závazek k dodržování Etického kodexu MERO ČR, a.s. a současně závazek seznámit s Etickým kodexem MERO ČR, a.s. zaměstnance, kteří přicházejí do styku se zástupci MERO ČR, a.s., včetně informování o možnosti oznámit případné neetické či protiprávní jednání zástupců MERO ČR, a.s.

## 7 Základní principy chování vně i uvnitř MERO ČR, a.s.

### 7.1 Dodržování právních předpisů a interních norem

- V zemích, obcích i v prostředí, ve kterém MERO ČR, a.s. provozuje nebo bude provozovat svou činnost, jedná vždy v souladu s právními předpisy, a to i v případech, kdy ustanovení právních předpisů přesahují rámec základních principů chování uvedených v tomto Etickém kodexu. Naopak základní principy chování uvedené v Etickém kodexu společnost dodržuje i tam, kde tyto základní principy chování přesahují požadavky právních předpisů. Poslední uvedené však platí pouze v případě, že principy chování uvedené v Etickém kodexu MERO ČR, a.s., nejsou v rozporu s právními předpisy.
- MERO ČR, a.s. zároveň jedná tak, aby nedocházelo k jednání napomáhajícímu spáchání trestné činnosti/páchání přestupků, a aby případné následky takového jednání, pokud k němu dojde, byly minimalizovány, neprodleně odstraněny a napraveny.
- MERO ČR, a.s. informuje své zaměstnance a členy orgánů společnosti o relevantních právních předpisech týkajících se jejich činnosti. Tito jsou povinni se s těmito právními předpisy seznámit. V případě pochybností o výkladu či aplikaci právního předpisu, jež se dotýká činnosti MERO ČR, a.s., je každý zaměstnanec či člen orgánů společnosti povinen obrátit se na právníka, který zajišťuje odborné právní poradenství, případně na Etickou linku. Případné porušování právních a interních předpisů může vést k občanskoprávní i trestní odpovědnosti nebo k odpovědnosti za přestupky, stejně jako k disciplinárním opatřením nebo sankcím v souladu s platnými pracovněprávními a interními předpisy.

## 7.2 Chování představenstva společnosti ve vztahu k Etickému kodexu

- Členové představenstva společnosti jsou odpovědní za rozvíjení a udržování kultury etického jednání v rámci Společnosti a dodržování Etického kodexu. V této souvislosti je představenstvo společnosti povinno:
  - jít zaměstnancům příkladem vlastním etickým chováním,
  - usilovat o to, aby všichni zaměstnanci byli s Etickým kodexem obeznámeni a správně chápali jím stanovené požadavky,
  - sledovat, zda se zaměstnanci chovají v souladu s etickými principy.

## 7.3 Dobrá pověst

- Udržování a posilování dobré pověsti společnosti je prioritou pro všechny zaměstnance, členy představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit společnosti.
- Každý zaměstnanec, člen představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit společnosti dbá při plnění svých úkolů a při svém vystupování na veřejnosti na to, aby dobrou pověst MERO ČR, a.s. nepoškozoval. Zejména dbají na přijatelné vyjadřování na sociálních sítích, pokud by jejich jednání mohlo ovlivnit image společnosti.
- Členové představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit společnosti a zaměstnanci zastupující společnost navenek jednají s třetími osobami vždy vážně a zdvořile.
- Poskytovat informace týkající se MERO ČR, a.s. a její činnosti médiím jsou oprávněny pouze k tomu pověřené odpovědné osoby dle příslušných interních předpisů společnosti. Zákaz poskytovat informace o činnosti společnosti platí i pro vyjadřování na sociálních sítích.
- V případě pochybností o porušení těchto pravidel jsou zaměstnanci, členové představenstva, dozorčí rady či výboru pro audit povinni informovat přímého nadřízeného, právníka nebo se obrátit na Etickou linku.

## 7.4 Vztahy se zaměstnanci

- MERO ČR, a.s. si váží svých zaměstnanců a podporuje spravedlivý přístup ke všem zaměstnancům. Společnost dbá na dodržování všech pracovněprávních předpisů. Všichni zaměstnanci i členové představenstva, dozorčí rady a výborů pro audit podporují a vymáhají dodržování pracovněprávních předpisů a udržování důstojného pracovního prostředí včetně respektu jeden k druhému.
- Společnost poskytuje zaměstnancům spravedlivé ohodnocení za jejich práci. Společnost nepřipouští na pracovišti obtěžování, šikanu či nepřiměřené zasahování do soukromí.
- V případě pochybností o dodržování a aplikaci pracovněprávních předpisů nebo při výskytu nevhodného chování na pracovišti jsou zaměstnanci, členové představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit povinni informovat přímého nadřízeného, právníka nebo se obrátit na Etickou linku.

## 7.5 Zákaz diskriminace

- MERO ČR, a.s. bezvýjimečně prosazuje princip nediskriminace. Za tímto účelem společnost dbá na dodržování rovnosti příležitostí a rovného zacházení bez ohledu na etnický původ, národnost, pohlaví, sexuální orientaci, věk, rodinný stav, vyznání, postižení, členství v odborech či politické názory, pokud jsou v souladu s demokratickými principy právního státu.
- MERO ČR, a.s. netoleruje jednání či postoj, při kterém se jakékoliv osoby mohou cítit diskriminovány, omezovány, ponižovány nebo obtěžovány a ctí zásadu, že

případné jednání diskriminačního charakteru vůči ostatním, ať již přímo nebo nepřímo, podléhá disciplinárnímu řízení.

- Každý je oprávněn oznámit jakýkoliv projev diskriminačního jednání přímému nadřízenému, právníkovi nebo se obrátit na Etickou linku.

#### **7.6 Bezpečnost práce a ochrana zdraví při práci**

- MERO ČR, a.s. aktivně podporuje vytváření podmínek takové úrovně bezpečnosti práce a ochrany zdraví při práci tak, aby v rámci činnosti společnosti bylo minimalizováno ohrožení života a zdraví zaměstnanců, členů představenstva, dozorčí rady či výboru pro audit. Za tímto účelem společnost pravidelně zajišťuje školení v oblasti prevence pracovních úrazů, bezpečnosti a ochrany zdraví při práci.
- Každý zaměstnanec, člen představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit společnosti je povinen dbát na ochranu svého zdraví i zdraví ostatních při práci a dodržovat příslušné právní předpisy a interní předpisy týkající se bezpečnosti a ochrany zdraví při práci.
- Je bezvýjimečně zakázáno požívat alkoholické nápoje a jiné návykové látky na pracovišti, a v rámci pracovní doby i mimo pracoviště, či vstupovat pod vlivem těchto látek na pracoviště. Dále je zakázáno užívat návykové látky i mimo pracovní dobu, pokud by tím mohlo být ovlivněno plnění pracovních povinností zaměstnanců či členů představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit či narušena bezpečnost a ochrana zdraví při práci na pracovišti.

#### **7.7 Hospodářská soutěž**

- MERO ČR, a.s. důsledně odmítá jakékoliv jednání, jež by mohlo být v rozporu s právními předpisy na ochranu hospodářské soutěže.
- V případě pochybností o dodržování a aplikaci pravidel hospodářské soutěže jsou zaměstnanci, členové představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit společnosti povinni kontaktovat přímého nadřízeného, právníka nebo se obrátit na Etickou linku.

#### **7.8 Výběr obchodních partnerů**

- Obchodní a veřejné zakázky jsou vždy zadávány v souladu s platnými právními předpisy a v případě povinnosti stanovené právním předpisem též na základě transparentního výběrového řízení dle příslušného typu.
- Při výběru obchodních partnerů MERO ČR, a.s. postupuje na základě objektivních a srozumitelných kritérií s maximálním ohledem na ekonomickou výhodnost sjednávaného smluvního závazku a v souladu s interními předpisy společnosti.
- Určení zaměstnanci a členové představenstva společnosti před uzavřením příslušného smluvního závazku adekvátně prověřují veřejně dostupné informace o budoucích obchodních partnerech a ověřují, zda jsou tyto obchodní partneři důvěryhodní a zda neexistují důvodné pochybnosti o zákonnosti jejich podnikatelské činnosti. Při prověřování možných obchodních partnerů je vždy postupováno v souladu s právními předpisy a základními etickými standardy tak, aby nebylo narušeno soukromí či osobní integrita třetí osoby.
- Uchazeči o zakázky společnosti nesmí být v rámci soutěže o zakázky jakýmkoliv způsobem upřednostňováni či naopak znevýhodňováni. Výběr obchodního partnera probíhá na základě objektivních kritérií dle jejich skutečných kvalit, obchodních aspektů a potencionálního přínosu pro společnost.
- Každý zaměstnanec či člen představenstva společnosti, jenž se podílí na výběru obchodních partnerů, jehož osobní zájem či vztah k protistraně by mohl ovlivnit

výběrové řízení, je povinen o této skutečnosti informovat svého přímého nadřízeného a zdržet se jakéhokoli jednání, které by mohlo výběr ovlivnit.

## **7.9 Vztahy se zákazníky a obchodními partnery společnosti**

- Vztahy MERO ČR, a.s. s jejími zákazníky a obchodními partnery jsou založeny na zákonném, nepodjatém a čestném jednání. Jakékoliv nekalé obchodní praktiky jsou bez dalšího zakázány, přičemž ve vztahu k zákazníkům a obchodním partnerům společnost vždy dbá na dodržování právních předpisů a vnitřních předpisů společnosti, zejména pak Etického kodexu.
- MERO ČR, a.s. sděluje svým zákazníkům a obchodním partnerům úplné, pravdivé a srozumitelné informace. Stejným způsobem společnost odpovídá na všechny dotazy zákazníků a obchodních partnerů.
- Zároveň MERO ČR, a.s. usiluje o to, aby její zákazníci a obchodní partneři dodržovali a respektovali právní předpisy a přiměřeně též pravidla a základní hodnoty stanovené Etickým kodexem. Za tímto účelem obsahují všechny smlouvy závazek obchodního partnera k dodržování zásad etického chování obsažených v tomto Etickém kodexu a závazek seznámit s Etickým kodexem MERO ČR, a.s. zaměstnance, kteří přicházejí do styku se zástupci MERO ČR, a.s., včetně informování o možnosti oznámit případné neetické či protiprávní jednání zástupců MERO ČR, a.s.
- Při uzavírání smluvních závazků a zadávání zakázek společnost postupuje v souladu s platnými právními předpisy a vnitřními předpisy společnosti. Postupy pro přípravu a uzavírání smluvních závazků se zákazníky a smluvními partnery jsou blíže stanoveny v interních předpisech společnosti, společnost nesmí zákazníkům nabízet zboží, služby, či jinou formu spolupráce, jež by byly v rozporu s právními předpisy a vnitřními předpisy MERO ČR, a.s.
- MERO ČR, a.s. v maximální možné míře usiluje o to, aby obchodním partnerům společnosti bylo poskytnuto plnění ve smluvené a očekávané kvalitě a množství, a odmítají uzavírání smluvních závazků, jimž by společnost nemohla dostát.

## **7.10 Jednání s orgány veřejné moci**

- Při styku a komunikaci s orgány veřejné moci postupuje MERO ČR, a.s. plně v souladu s právními předpisy a základními etickými zásadami obsaženými v tomto Etickém kodexu, zejména v souladu s čl. 5. Nabízení jakékoliv formy úplatku představitelům či zaměstnancům orgánů veřejné moci za účelem ovlivnění úředního postupu nebo získání jiné neoprávněné výhody je výslovně zakázáno.
- MERO ČR, a.s. se zavazuje plně spolupracovat s příslušnými orgány veřejné moci v rámci veškeré kontrolní či auditní činnosti a dalších forem prověřování a vyšetřování. Za tímto účelem společnost poskytuje orgánům veřejné moci jimi požadované informace v souladu s relevantními právními předpisy. Při poskytování informací však společnost dbá pravidel na ochranu důvěrných informací dle čl. 7.18 tohoto Etického kodexu.

## **7.11 Opatření proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu**

- MERO ČR, a.s. důsledně dodržuje právní předpisy v oblasti opatření proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu.
- Za účelem potírání trestných činů týkajících se legalizace výnosů z trestné činnosti a financování terorismu MERO ČR, a.s. v přiměřeném rozsahu

zpracovává data o svých zákaznících a obchodních partnerech, nakládá s nimi a náležitě je vyhodnocuje.

- V případě podezření, že se zákazník či obchodní partner MERO ČR, a.s. pokouší využít smluvního vztahu se společností pro protiprávní nebo nekalé účely, jako je praní špinavých peněz nebo financování terorismu, je každý zaměstnanec či člen představenstva, dozorčí rady či výboru pro audit společnosti povinen neprodleně informovat o těchto skutečnostech svého přímého nadřízeného, právníka nebo se obrátit na Etickou linku.
- Společnost se zároveň zavazuje, že bude příslušným orgánům veřejné moci v dané oblasti poskytovat veškerou součinnost, kterou lze po ní spravedlivě požadovat.

### **7.12 Vedení účetnictví a hospodaření společnosti**

- Při vedení účetnictví a hospodaření společnost bezvýjimečně postupuje v souladu s právními předpisy a účetními standardy.
- Společnost zajišťuje, aby všechny transakce byly transparentní, řádně schválené, ověřitelné a přesně zaúčtované. Účetní závěrka společnosti je vždy zpracovávána podle obecně platných účetních pravidel a ve všech ohledech podává pravdivý obraz o finanční situaci a hospodářských výsledcích MERO ČR, a.s.
- Společnost se dále zavazuje v souladu s příslušnými právními předpisy předkládat řádně vedené záznamy pro daňové účely, a důsledně zajišťovat vyhotovení a podání daňových přiznání ke všem svým daňovým povinnostem, a to způsobem a ve lhůtách stanovených právními předpisy.
- Vedení účetnictví podléhá v rámci společnosti přísné kontrole ze strany externích auditorů společnosti a interního auditu. Jakékoliv podvodné úpravy či falšování finančních záznamů či dokumentů jsou bez dalšího zakázány.

### **7.13 Ochrana duševního vlastnictví**

- Předměty či díla, jež podléhají ochraně dle příslušných právních předpisů na ochranu práv duševního vlastnictví a jež byly vytvořeny či zakoupeny z prostředků společnosti, se stávají jejím majetkem, a nelze je považovat za majetek soukromý či osobní. Všichni zaměstnanci, členové představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit jsou povinni duševní vlastnictví společnosti chránit.
- MERO ČR, a.s. vždy dodržuje práva k duševnímu vlastnictví třetích osob, stejně jako výrobní tajemství a autorská práva, jež se váží zejména k počítačovým programům a ochranným známkám.
- Zaměstnanci, členové představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit společnosti tak zejména nejsou oprávněni nahrávat na výpočetní techniku společnosti jakékoliv počítačové programy bez příslušné licence, využívat díla či dokumenty chráněné autorskými právy či obchodní značky třetích stran, a kopírovat či „stahovat“ dokumenty nebo materiály bez souhlasu osoby, které svědčí právo v souladu s právními předpisy upravujícími problematiku duševního vlastnictví.

### **7.14 Ochrana životního prostředí**

- MERO ČR, a.s. respektuje a chrání životního prostředí. Za tím účelem společnost důsledně dodržuje veškeré právní předpisy na úseku ochrany životního prostředí. Proto společnost v maximální možné míře usiluje o omezení environmentálních dopadů vlastní činnosti, činnosti svých zákazníků a obchodních partnerů, a snižuje průmyslová, zdravotní a ekologická rizika



na svých pracovištích. Společnost naopak podporuje politiku trvale udržitelného rozvoje a šetrného využívání přírodních zdrojů. Společnost dbá na striktní dodržování veškerých příslušných právních předpisů v oblasti ochrany životního prostředí.

- Každý zaměstnanec, člen představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit společnosti je povinen dbát ochrany životního prostředí dodržováním platných právních předpisů v oblasti ochrany životního prostředí. Dodržování právních předpisů v oblasti ochrany životního prostředí společnost přiměřeně požaduje a monitoruje i u svých obchodních partnerů.

### **7.15 Protikorupční pravidla**

- MERO ČR, a.s. odmítá jakoukoliv formu korupce či jednání narušující svobodné podnikání.
- Členové představenstva, členové dozorčí rady ani zaměstnanci společnosti nesmí využívat obchodních kontaktů k vlastnímu či cizímu prospěchu nebo k újmě společnosti. To zejména znamená, že v rámci boje proti korupčnímu jednání žádný ze zaměstnanců nebo členů představenstva či dozorčí rady společnosti v obchodním styku neposkytuje či nepřijímá nedovolené soukromé výhody či dary (např. jakékoliv peněžité platby, věcná plnění, služby), za účelem získání nebo udržení smluvních závazků nebo ovlivnění úředních kroků orgánů veřejné moci, pokud by takovéto jednání představovalo porušení právních předpisů nebo by mohlo ovlivnit řádné plnění pracovních povinností v rámci společnosti.
- Za nedovolené poskytnutí daru či výhody se nepovažuje sponzoring veřejných kulturních a uměleckých akcí či dobročinných účelů. Bližší pravidla poskytování finančních či jiných darů jsou blíže upravena v příslušných interních předpisech.

### **7.16 Dary**

- Není-li dále stanoveno jinak, členové představenstva, dozorčí rady či výboru pro audit a zaměstnanci MERO ČR, a.s. nesmí v souvislosti s výkonem své činnosti přijímat finanční dary ani jiná obdobná plnění (služby či benefity v jakékoliv formě), jež by mohly jakýmkoliv způsobem ovlivnit nestrannost obchodního rozhodnutí či řádné plnění pracovních úkolů nebo funkce v orgánu společnosti.
- Přijímat reklamní či propagační předměty nebo příležitostná pozvání, jejichž přijetí lze v kontextu platných standardů považovat za obchodní zdvořilost, je dovoleno. Dovoleno je též přijímání drobných darů do hodnoty 1.000,- Kč, které nejsou způsobitelné ovlivnit plnění pracovních povinností či obchodní rozhodnutí.
- Při jakýchkoliv pochybnostech ohledně přípustnosti přijetí daru mají členové představenstva, dozorčí rady či výboru pro audit nebo zaměstnanci MERO ČR, a.s. povinnost obrátit se se svým dotazem na svého přímého nadřízeného, právníka nebo Etickou linku.

### **7.17 Střet zájmů**

- Všichni členové představenstva, dozorčí rady, výboru pro audit a zaměstnanci MERO ČR, a. s. jsou povinni chovat se vůči společnosti loajálně, nepoškozovat její dobré jméno a jednat v souladu s jejími oprávněnými zájmy. Povinnost loajality a povinnost jednat s péčí řádného hospodáře vyplývající pro členy orgánů společnosti ze zvláštních právních předpisů tím není dotčena.
- Členové představenstva, dozorčí rady, výboru pro audit a zaměstnanci MERO ČR, a.s. jsou povinni vyhýbat se možnému střetu zájmů mezi jejich osobními či finančními zájmy a jejich činností pro MERO ČR, a.s.

- Zaměstnanci mohou vedle svého zaměstnání vykonávaného v pracovněprávním vztahu provozovat výdělečnou činnost, která je shodná s předmětem činnosti společnosti, jen s předchozím písemným souhlasem společnosti.
- Členové představenstva mohou vedle své funkce vykonávat jinou výdělečnou činnost, která je shodná s předmětem činnosti společnosti nebo by měla vůči němu soutěžní povahu, pouze s předchozím písemným souhlasem společnosti.
- Členové dozorčí rady a výboru pro audit společnosti jsou povinni dodržovat zákaz konkurence, jak je stanoven pro členy dozorčí rady v zákoně č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), v platném znění (dále jen „**ZOK**“).
- Za výdělečnou činnost se přitom považuje každá právem aprobovaná činnost vykonávaná za účelem dosažení zisku, respektive majetkového prospěchu. Výdělečnou činností se tedy rozumí i podnikání či výkon funkce člena orgánů obchodních či jiných společností.
- Jestliže společnost souhlas udělený zaměstnanci nebo členu orgánu společnosti odvolá, musí být odvolání písemné a musí být uvedeny důvody tohoto odvolání. Po odvolání souhlasu je zaměstnanec či člen orgánu společnosti povinen bez zbytečného odkladu výdělečnou činnost ukončit způsobem vyplývajícím pro její ukončení z příslušných právních předpisů.
- Omezení výkonu výdělečné činnosti shodné s předmětem podnikání společnosti se nevztahuje na výkon vědecké, pedagogické, publicistické, literární či umělecké činnosti.
- V případě pochybností o možném či hrozícím střetu zájmů u své osoby, nebo u jiného zaměstnance či člena některého z orgánů společnosti se zájmy společnosti, je každý zaměstnanec či člen orgánu společnosti povinen obrátit se na právníka s žádostí o posouzení existence možného či hrozícího střetu zájmů.
- Členové orgánů společnosti či zaměstnanci MERO ČR, a.s. nesmí bez předchozího písemného souhlasu poskytnout třetí osobě, k níž mají vztah finančního, obchodního, rodinného nebo sociálního charakteru, výhodu či službu, pakliže by poskytnutá výhoda nebo služba byla v rozporu s interními předpisy společnosti či byla jinak způsobilá poškodit zájmy či postavení MERO ČR, a.s.
- Ke střetu zájmů může rovněž dojít v případě, má-li být uzavřena smlouva mezi společností a zaměstnancem či členem některého z orgánů společnosti nebo jeho rodinným příslušníkem. Zaměstnanec nebo člen orgánu společnosti, který chce uzavřít smlouvu s MERO ČR, a.s. nebo který ví, že smlouvu se společností hodlají uzavřít jeho rodinní příslušníci, je povinen vždy o této skutečnosti předem informovat svého přímého nadřízeného, právníka nebo se obrátit na Etickou linku.
- Současně členové představenstva a dozorčí rady společnosti dodržují povinnosti podle ZOK, zejména:
  - dozví-li se člen představenstva nebo dozorčí rady společnosti, že může při výkonu jeho funkce dojít ke střetu jeho zájmů se zájmem společnosti, informuje o tom bez zbytečného odkladu ostatní členy orgánu, jehož je členem. To platí obdobně pro možný střet zájmů osob členovi orgánu blízkých nebo osob jím ovlivněných nebo ovládaných;
  - hodlá-li člen představenstva nebo dozorčí rady společnosti uzavřít se společností smlouvu, informuje o tom bez zbytečného odkladu orgán, jehož je členem. Zároveň uvede, za jakých podmínek má být smlouva uzavřena. To platí obdobně pro smlouvy mezi společností a osobou

členovi jejího orgánu blízkou nebo osobami jím ovlivněnými nebo ovládanými.

## 7.18 Ochrana důvěrných informací a mlčenlivost

- Je zakázáno sdělování či zpřístupňování důvěrných informací či informací o obchodních partnerech, zákaznících, zaměstnancích nebo orgánech MERO ČR, a.s. v průběhu trvání pracovního či jiného poměru i po jeho skončení za účelem získání osobního prospěchu nebo ve prospěch třetích osob anebo k neprospěchu společnosti.
- Výslovně je zakázáno předávání obchodních informací a know-how MERO ČR, a.s., konkurentům společnosti.
- Členové představenstva, dozorčí rady, výboru pro audit a všichni zaměstnanci MERO ČR, a.s. jsou povinni aktivně chránit důvěrné interní údaje a neveřejné informace, a to bez ohledu na jejich obsah či formu. Povinnost mlčenlivosti se nevztahuje na informace, které zakládají podezření z protiprávního jednání.
- Členové představenstva, dozorčí rady, výboru pro audit a zaměstnanci nesmějí rovněž předávat nepovolaným osobám důvěrné informace o zákaznících či obchodních partnerech společnosti, vyjma případů, kdy tyto osoby poskytly se sdělením informací výslovný souhlas, či v případech, kdy je poskytnutí důvěrných informací stanoveno právním předpisem a dotčená osoba byla k jejich poskytnutí oprávněným orgánem vyzvána.
- Pravidla týkající se omezení poskytování informací neplatí v případech, kdy má poskytnutí důvěrné informace přispět k odvrácení spáchání trestného činu, či bezprostředně hrozící škody na zdraví nebo majetku.
- V případě pochybností o tom, jaké informace lze sdělit třetím osobám, je dotčený člen orgánu společnosti či zaměstnanec povinen předem požádat svého přímého nadřízeného či právníka o rozhodnutí, jak v dané záležitosti dále postupovat.

## 7.19 Ochrana osobních údajů

- Společnost MERO ČR, a.s. dbá na ochranu osobních údajů a nakládá s osobními údaji zaměstnanců a členů orgánů společnosti i dalších subjektů v souladu s příslušnými právními předpisy. Všichni zaměstnanci a členové orgánů společnosti jsou povinni jednat v souladu s těmito předpisy.
- Povinnosti při zpracovávání osobních údajů zahrnují zejména:
  - zpracovávat osobní údaje způsobem, aby nemohlo dojít k neoprávněnému nebo nahodilému přístupu k osobním údajům, k jejich změně, zničení či ztrátě, neoprávněným přenosům, k jejich jinému neoprávněnému zpracování, jakož i k jinému zneužití osobních údajů;
  - písemnosti a digitální záznamová média, která obsahují osobní údaje, musí být zabezpečena v uzamykatelných prostorách společnosti, popř. na jiných místech, kde je možno zajistit jejich ochranu. O přístupu osob oprávněných nakládat s osobními údaji k osobním údajům je vedena evidence, ve které je uvedeno minimálně, jaké údaje a z jakého důvodu byly zpřístupněny;
  - data obsahující osobní údaje, která jsou uložena na serverech společnosti, příp. osob oprávněných nakládat s osobními údaji na základě smlouvy o zpracování osobních údajů uzavřené se společností, musí být zabezpečena před volným přístupem neoprávněných osob, před změnou, zničením, ztrátou, neoprávněným zpracováním, jakož i jiným zneužitím

osobních údajů, a to zejména použitím individuálních uživatelských hesel, šifrováním, zálohou apod.;

- zaměstnanci, členové orgánů společnosti či osoby oprávněné nakládat s osobními údaji na základě smlouvy o zpracování osobních údajů uzavřené se společností nejsou oprávněny osobní údaje nahrávat na jakýkoliv přenosný počítač nebo jakýkoli přenosný nosič dat, který může být vyneseno z prostor společnosti, příp. osob oprávněných nakládat s osobními údaji na základě smlouvy o zpracování osobních údajů uzavřené se společností, ledaže by takové osobní údaje byly zašifrovány;
  - povinnost zpracovávat osobní údaje jen v potřebném rozsahu oprávněnými a proškolenými zaměstnanci, příp. osobami oprávněnými nakládat s osobními údaji na základě smlouvy o zpracování osobních údajů uzavřené se společností;
  - osoby oprávněné nakládat s osobními údaji jsou povinny zachovávat mlčenlivost o osobních údajích a o bezpečnostních opatřeních přijatých za účelem ochrany osobních údajů. Tyto pověřené osoby jsou povinny nakládat s osobními údaji pouze za účelem plnění svých povinností a v souladu s povinnostmi stanovenými příslušnými právními předpisy, touto směrnicí a pokyny společnosti;
  - v případě zjištění či podezření týkající se porušení zabezpečení osobních údajů, je osoba oprávněná nakládat s osobními údaji, resp. společnost povinna učinit patřičné kroky, zejm. je povinna oznámit toto porušení zabezpečení osobních údajů dozorovému úřadu, příp. subjektu údajů;
  - o zpracování osobních údajů vést osoby záznamy v souladu s nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679 ze dne 27. dubna 2016 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů). Společnost, potažmo osoba oprávněná nakládat s osobními údaji zajistí dohled nad zadáváním osobních údajů do příslušných systémů a jejich zpracováváním a bude uchovávat záznamy o osobních údajích v následujícím rozsahu: které osobní údaje byly zaneseny do systému, kdy a kým a komu byly osobní údaje předány. Společnost zároveň vede evidenci osob, které jsou oprávněny zpracovávat osobní údaje, včetně formy, rozsahu a důvodu, proč jsou osobní údaje zpracovávány těmito osobami;
  - povinnost pravidelně kontrolovat způsob zpracovávání osobních údajů a soulad s právními předpisy.
- V případě pochybností o tom, jak s osobními údaji nakládat, nebo při zjištění nedodržení předpisů o ochraně osobních údajů, je člen orgánu společnosti či zaměstnanec povinen obrátit se na svého přímého nadřízeného, právníka nebo na Etickou linku.

## **7.20 Ochrana majetku**

- Majetek MERO ČR, a.s., majetek zaměstnanců a majetek členů orgánů společnosti na pracovišti i majetek dalších subjektů, se kterým společnost nakládá, je nutné chránit před zneužitím, ztrátou, poškozením nebo odcizením. Společnost zavedla kvůli prevenci a odhalení takových událostí kontrolní mechanismy a opatření.
- Členové představenstva, dozorčí rady, výboru pro audit a všichni zaměstnanci společnosti jsou povinni nakládat s majetkem společnosti řádně a šetrně, chránit jej před zneužitím, ztrátou, poškozením nebo odcizením a předcházet vzniku

škod. Výslovně je zakázáno jakékoliv používání majetku společnosti k páčání trestné činnosti. V případě, že nastane ohrožení majetku nebo se zjistí škoda na majetku, jsou povinni to oznámit svému přímému nadřízenému, právníkovi nebo se obrátit na Etickou linku.

- Porušení povinností týkajících se ochrany majetku může vést k disciplinárním opatřením nebo sankcím v souladu s platnými právními a interními předpisy, zejména pak směrnici Ř-GŘ-05 Pracovní řád, včetně rozvázání pracovního poměru dle ustanovení § 52 písm. g) zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v platném znění. V případě majetkové trestné činnosti může společnost navíc informovat příslušné orgány.

## 7.21 Hospodárné využití majetku

- Pořizování a využívání majetku MERO ČR, a.s. se zakládá na provedených ekonomických analýzách a probíhá vždy v souladu s právními předpisy a interními předpisy. Stejně je postupováno i při odepisování či odprodeji nepotřebného majetku společnosti.
- Členové orgánů společnosti a všichni zaměstnanci společnosti jsou při pracovní činnosti či výkonu funkce povinni nakládat s majetkem společnosti hospodárně tak, aby byly efektivně naplňovány obchodní a další cíle společnosti. Členové představenstva, dozorčí rady, výboru pro audit a všichni zaměstnanci společnosti smějí používat majetek ve vlastnictví společnosti výhradně k určeným (pracovním) účelům, pokud interní předpisy společnosti nebo zvláštní smlouva uzavřená mezi společností a zaměstnancem či členem orgánu společnosti nepřípouští též užívání majetku společnosti k účelům osobním.
- Konkrétní povinnosti jednotlivých osob při nakládání s peněžními prostředky společnosti stanoví interní předpis nebo zvláštní smlouva uzavřená mezi společností a zaměstnancem, resp. členem orgánu společnosti.
- Porušení povinností týkajících se nakládání s majetkem společnosti může vést k disciplinárním opatřením nebo sankcím v souladu s platnými právními a interními předpisy, zejména pak směrnici Ř-GŘ-05 Pracovní řád, včetně rozvázání pracovního poměru dle ustanovení § 52 písm. g) zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v platném znění.

## 8 Předcházení trestným činům/přestupkům a dodržování právních předpisů a interních norem

- Předcházení trestným činům/přestupkům, dodržování právních a interních předpisů, zejména pak Etického kodexu, je morálním závazkem MERO ČR, a.s. Společnost proto pravidelně provádí důsledné interní kontroly, na jejichž základě přijímá opatření k nápravě případného nežádoucího stavu.
- V rámci provádění kontrol jsou zaměstnanci i členové orgánů společnosti povinni poskytovat kontrolním orgánům společnosti, stejně jako příslušným orgánům veřejné moci, plnou součinnost tak, aby bylo co nejefektivněji předejito páčání trestné činnosti/páčání přestupků či alespoň jejím následkům, které by mohly být přičítány MERO ČR, a.s.
- Ke splnění výše uvedených cílů jsou členové orgánů i zaměstnanci společnosti pravidelně náležitě školeni.

## 9 Oznámení neetického či protiprávního jednání externími subjekty

- Mohou nastat situace, kdy externí subjekty, např. pracovníci obchodního partnera, jsou svědky neetického či protiprávního jednání ze strany zástupců MERO ČR, a.s. V takovém případě jsou externí subjekty povinovány, aby podezření z neetického či protiprávního jednání na straně zástupců MERO ČR, a.s. oznámily právníkovi MERO ČR, a.s. nebo na Etickou linku MERO ČR, a.s.
- O možnostech oznámit případné neetické či protiprávní jednání jsou smluvní partneri společnosti informováni při sjednávání smluvního vztahu.
- Takové podněty budou prošetřeny se stejnou pečlivostí jako podněty od členů orgánů MERO ČR, a.s. nebo zaměstnanců společnosti, a to za stejných podmínek, včetně zachování anonymity. Externí subjekty však zpravidla nebudou vyrozumívány o způsobu vyřízení jejich podnětu.

## 10 Šetření a řešení neetického či protiprávního jednání

### 10.1 Obecné principy a Etická linka

MERO ČR, a.s. důsledně dbá, aby v souvislosti s její činností nedocházelo k protiprávnímu či neetickému jednání. V případě, že ke spáchání protiprávního či neetického jednání dojde, MERO ČR, a.s. je zavázána vyvinout maximální úsilí, aby bylo protiprávní či neetické jednání bezodkladně zjištěno, aby bylo účinně zamezeno jeho pokračování a vzhledem k okolnostem případu byla učiněna nezbytná opatření k zamezení nebo odvrácení jeho následků. Společnost důsledným způsobem prošetří všechny okolnosti a důvody vzniku protiprávního či neetického jednání.

V případě zjištění protiprávního či neetického jednání jsou všichni členové orgánů společnosti a zaměstnanci MERO ČR, a.s. povinni vynaložit veškeré úsilí, které po nich lze s ohledem na konkrétní okolnosti případu spravedlivě požadovat, k jejich zastavení, a odvrácení jejich negativních následků.

V této souvislosti jsou zaměstnanci a členové orgánů společnosti povinni nahlásit jakékoliv podezření, že dochází k protiprávnímu nebo neetickému jednání.

Ohlásí-li oznamovatel v dobré víře podezření, že v souvislosti s činností společnosti došlo či dochází k protiprávnímu nebo neetickému jednání, MERO ČR, a.s. oznamovateli zaručuje, že tato skutečnost nepovede k žádným represivním krokům ze strany společnosti, jež by pro oznamovatele mohly případně vyplývat z interních předpisů (např. k pracovníprávním postihům apod.). Naopak zaměstnanci a členové orgánů společnosti se mohou vystavit postihům, pokud protiprávní nebo neetické jednání v souladu s interními předpisy společnosti neohlásí, nebo pokud informace, které předají, budou v okamžiku oznámení příslušným osobám záměrně nepravdivé.

Podezření na porušování právních a interních předpisů je možné ohlásit:

- přímému nadřízenému nebo právníkovi, nebo
- prostřednictvím Etické linky, jejímž správcem je interní auditor.

Ohlášení podnětu na Etickou linku lze mimo osobního kontaktování interního auditora učinit následujícími způsoby:

**Emailem:**

[etickalinka@mero.cz](mailto:etickalinka@mero.cz)

**Telefonicky:**

+420 727 832 547

Protiprávní nebo neetické jednání může být ohlášeno anonymně nebo včetně kontaktních údajů oznamovatele.

Je-li podnět oznámen přímému nadřízenému/právníkovi společnosti, je tento povinen bez zbytečného odkladu předat podnět internímu auditorovi, vč. kontaktu na oznamovatele (pokud má kontakt k dispozici).

Má-li oznamovatel důvod se domnívat, že oznámení přímému nadřízenému nebo právníkovi nebo prostřednictvím Etické linky není účelné, například kvůli konfliktu zájmů, může oznámení učinit dozorčí radě, která předá oznámení vhodnému členovi představenstva k vyřízení.

Jde-li o podezření ze spáchání trestného činu a má-li oznamovatel za to, že se nemůže se svým podnětem obrátit ani na svého přímého nadřízeného, ani na dozorčí radu společnosti, ani na právníka či interního auditora (např. z důvodu pochybnosti o jejich nepodjatosti apod.), je oznamovatel oprávněn obrátit se přímo na orgány činné v trestním řízení.

Zaměstnanci a členové orgánů společnosti jsou povinni poskytovat příslušným interním a externím orgánům při šetření skutečností, zda došlo ke spáchání protiprávního jednání, veškerou součinnost.

Interní auditor je oprávněn zahájit šetření skutečností, zda v rámci činnosti MERO ČR, a.s. nedošlo k protiprávnímu nebo neetickému jednání, i z vlastní iniciativy.

Osoby zúčastněné na šetření a řešení protiprávního nebo neetického jednání jsou povinny zachovávat maximální možnou důvěrnost informací o zjištěných skutečnostech.

## **10.2 Šetření protiprávního nebo neetického jednání**

Po obdržení podnětu či z vlastní iniciativy zahájí interní auditor neprodleně šetření, zda v souvislosti s činností společnosti nedošlo k protiprávnímu nebo neetickému jednání.

V rámci interního šetření interní auditor na základě získaných podkladů prověřuje, zda k protiprávnímu nebo neetickému jednání skutečně došlo, a následně pak zjišťuje jeho okolnosti, závažnost, rozsah a míru účasti osob, které se na protiprávním nebo neetickém jednání podílely. Jestliže nebude kontaktováním dotčených osob ohroženo řádné šetření podnětu, respektive protiprávního nebo neetického jednání, je interní auditor oprávněn kontaktovat dotčené osoby a žádat po nich vysvětlení. Při šetření protiprávního nebo neetického jednání interní auditor zejména spolupracuje s právníkem společnosti a s vedoucím úseku personálního a bezpečnosti. Právník společnosti je povinen poskytnout internímu auditorovi součinnost zejména při hodnocení nahlášeného protiprávního nebo neetického jednání z hlediska platných právních předpisů nebo interních předpisů společnosti. Na základě shromážděných podkladů interní auditor vyhotovuje protokol o zjištěných skutečnostech.

Je-li oznámený podnět vyhodnocen jako nedůvodný, interní auditor rozhodne o jeho odložení, a založí jej spolu s protokolem o zjištěných skutečnostech do evidence došlých podnětů.

Pokud interní auditor při šetření protiprávního nebo neetického jednání dospěje k závěru, že všechny okolnosti konkrétního případu nasvědčují tomu, že k protiprávnímu nebo

neetickému jednání skutečně došlo, je interní auditor povinen neprodleně přijmout neodkladná a důsledná opatření, aby protiprávní/neetické jednání bylo ukončeno, a aby byly odvráceny jeho škodlivé následky. Současně interní auditor vypracuje návrh možného řešení protiprávního nebo neetického jednání.

Pokud má interní auditor k dispozici kontakt na oznamovatele, je povinen oznamovatele o vyřízení podnětu vyrozumět, a to ve lhůtě 14 dní od obdržení podnětu. Zároveň je interní auditor oprávněn po oznamovateli žádat další informace týkající se učiněného podnětu.

### **10.3 Řešení protiprávního nebo neetického jednání**

Na základě provedeného šetření interní auditor vyhotovuje písemnou zprávu pro představenstvo společnosti, jež obsahuje:

- protokol o zjištěných skutečnostech a všechny zajištěné podklady a rozhodné důkazy, seznam přijatých opatření, aby protiprávní nebo neetické jednání bylo ukončeno a aby byly odvráceny jeho škodlivé následky,
- další návrh řešení protiprávního či neetického jednání,
- případně též návrh na přijetí jakýchkoli dalších interních opatření.

Na základě zprávy předložené interním auditorem je představenstvo společnosti oprávněno závazně rozhodnout o sankci za protiprávní nebo neetické jednání v souladu s právními a interními předpisy a případně též dalším postupu v konkrétní záležitosti, tj. zejména o podání trestního oznámení, zahájení spolupráce s orgány činnými v trestním řízení, případně jinými orgány veřejné moci.

## **11 Vyhodnocení a změny Etického kodexu**

Na základě shromažďovaných podkladů provádí interní auditor každoročně ke konci příslušného kalendářního roku celkové vyhodnocení dodržování právních předpisů a přínosnosti Etického kodexu a jeho uplatňování v praxi. Podkladem pro takovéto vyhodnocení jsou zprávy vedoucích zaměstnanců jednotlivých úseků/oddělení. Výsledky vyhodnocení jsou předkládány představenstvu společnosti v rámci písemné zprávy připravované interním auditorem.

Etický kodex společnosti může být měněn či doplňován pouze na základě rozhodnutí představenstva MERO ČR, a.s.

Změny či doplnění Etického kodexu mohou být činěny především v souvislosti se změnami relevantních právních předpisů či po vyhodnocení zkušeností s jeho aplikací v praxi.