

Druh dokumentu: Interní předpis – IP 06			Strana číslo: 1 z 17
Verze: 2	Účinnost vydání od: 01.06.2022	Číslo výtisku: 1	Název souboru: IP 06 – Politika oznamování a dokumentování neetického, podvodného a trestného jednání

POLITIKA OZNAMOVÁNÍ A DOKUMENTOVÁNÍ NEETICKÉHO, PODVODNÉHO A TRESTNÉHO JEDNÁNÍ

Tato interní dokumentace je duševním vlastnictvím společnosti.

Jakékoliv její další šíření nebo postupování třetím osobám lze provádět pouze se souhlasem vedení společnosti.

Zodpovědnost	Funkce	Jméno	Datum	Podpis
Zpracoval	asistentka právního oddělení, Compliance officer	Simona Poláchová	01.06.2022	
Ověřil	vedoucí integrovaného systému řízení	Ing. Petra Zavadová	01.06.2022	
Schválil	předseda představenstva	Martin Chyla	01.06.2022	
	člen představenstva	Mgr. Robert Labuda	01.06.2022	
	člen představenstva	Bc. Monika Černá	01.06.2022	

ČÍSLO SMĚRNICE – IP 06

OBSAH

1. Úvod	3
2. Definice pojmů	3
2.1. Oznamovatel.....	3
2.2. Osoba pověřená vyšetřováním	5
2.3. Pracovník Compliance	5
2.4. Vyšetřování.....	5
2.5. Neetické jednání.....	5
2.6. Trestněprávní jednání/činnost	5
2.7. Podvodné jednání.....	5
2.8. Korupční jednání – úplatkářství.....	6
2.9. Důkaz	6
3. Základní principy postupu oznamování, vyšetřování a dokumentování neetického, podvodného a trestněprávního jednání.....	6
3.1. Prvotní vyhodnocení oznámení.....	7
3.2. Zahájení vyšetřování.....	8
3.3. Průběh vyšetřování.....	8
4. Prověřování a dokumentování oznámení, písemných a jiných materiálů	9
4.1. Spisová evidence	9
5. Ukončení prověřování	10
6. Vedení rozsáhlých a komplexních případů (závažná trestná činnost).....	10
7. Koordinace s právním útvarem (advokátem)	11
8. Návrhy na nápravná opatření.....	12
9. Závěrečná zpráva – reporting.....	12
10. Výroční zpráva o činnosti Compliance Officera	13
11. Zásady a principy vyšetřování.....	14
11.1. Zásada jednotného vedení vyšetřování.....	14
11.2. Zásada nezávislosti vyšetřování.....	14
11.3. Zásada rychlého a efektivního vyšetřování	14
11.4. Zásada průběžného reportingu	15
11.5. Zásada informovanosti a zásada nulové tolerance.....	15
11.6. Zásada objektivnosti a přiměřenosti	16
12. Závěr	16

1. Úvod

Tato politika Skupiny TSC Group/Koncernu TSC GROUP, a.s. (dále jen také jako „Skupina TSC Group či Koncern TSC GROUP, a.s.“) upravuje jednotný postup pro oznamování, vyšetřování a dokumentování neetického, podvodného a trestněprávního jednání.

Účelem zavedení jednotného postupu vyšetřování neetického resp. protiprávního jednání je:

- ❖ zajistit, aby každé oznámení bylo řádně a nezávisle prověřeno a vyšetřeno;
- ❖ zavést jednotný postup pro vyšetřování ve Skupině TSC Group;
- ❖ zavést jednotnou evidenci všech oznámení a vyšetřovaných incidentů;
- ❖ zamezit paralelnímu (dvojímu) vyšetřování na několika místech;
- ❖ předcházet případům, kdy by odůvodněné oznámení mohlo být odloženo nebo jiným způsobem zmařeno;
- ❖ zajistit možnost sledovat vývoj vyšetřování nahlášených incidentů a zajistit přehled o jejich četnosti a závažnosti;
- ❖ zajistit poskytnutí pomoci Compliance Officerem;
- ❖ vytvořit vhodná preventivní opatření.

2. Definice pojmů

2.1. Oznamovatel

Oznamovatelem může být každý zaměstnanec, člen statutárního orgánu, manažer, ředitel, vedoucí zaměstnanec a spolupracující osoby společnosti náležející do Skupiny TSC Group, kteří oznamují jakoukoliv neetickou, podvodnou či trestnou činnost. Pokud je v tomto kodexu dále užíván samostatně pojem zaměstnanec, zahrnuje tento pojem rovněž všechny výše uvedené osoby.

Jednotlivé společnosti náležející do Skupiny TSC Group jsou pak tyto níže specifikované obchodní společnosti:

- ❖ **TSC Cleaning, a.s.**, se sídlem Stodolní 316/2, 702 00 Ostrava – Moravská Ostrava, IČ: 253 68 907, DIČ: CZ 253 68 907, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě v oddíle B, vložka 4249 (dále i jen „**TSC Cleaning, a.s.**“);
- ❖ **Leastex, a.s.**, se sídlem: K Myslivně 2140/61, Poruba, 708 00 Ostrava, IČ: 451 92 731, DIČ: CZ 451 92 731, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 434 (dále i jen „**Leastex, a.s.**“);

- ❖ **TSC Services, s.r.o.**, se sídlem: Balcarova 1716/4, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, IČ: 471 50 831, DIČ: CZ 471 50 831, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ostravě, oddíl C, vložka 3804 (dále i jen „**TSC Services, s.r.o.**“);
- ❖ **TSC Hospital, s.r.o.**, se sídlem: Stodolní 316/2, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, IČ: 268 72 561, DIČ: CZ 268 72 561, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ostravě, oddíl C, vložka 40981 (dále i jen „**TSC Hospital, s.r.o.**“);
- ❖ **TechClean, s.r.o.**, se sídlem Slovenská 1085/1a, Přívoz, 702 00 Ostrava, IČ: 607 77 541, DIČ: CZ 607 77 541, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě v oddíle C, vložka 6866 (dále i jen „**TechClean, s.r.o.**“);
- ❖ **TSC Clena, s.r.o.**, se sídlem: Slovenská 1085/1 a, 702 00 Ostrava – Přívoz, IČ: 278 57 239, DIČ: CZ 278 57 239, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ostravě, oddíl C, vložka 31936 (dále i jen „**TSC Clena, s.r.o.**“);
- ❖ **TSC Job, s.r.o.**, se sídlem: Stodolní 316/2, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, IČ: 049 95 694, zapsána v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ostravě, oddíl C, vložka 68577 (dále i jen „**TSC Job, s.r.o.**“);
- ❖ **TSC Jet, a.s.**, se sídlem: Stodolní 316/2, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, IČ: 109 52 101, DIČ: CZ 109 52 101, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 11330 (dále i jen „**TSC Jet, a.s.**“);
- ❖ **TSC Marketing, s.r.o.**, se sídlem: Stodolní 316/2, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, IČ: 142 15 748, DIČ: CZ 142 15 748, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 88300 (dále i jen „**TSC Marketing, s.r.o.**“);
- ❖ **TSC Facility, s.r.o.**, se sídlem Stodolní 316/2, 702 00 Ostrava – Moravská Ostrava, IČ: 607 11 175, CZ 607 11 175, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě v oddíle C, vložka 72003 (dále i jen „**TSC Facility, s.r.o.**“);
- ❖ **TSC Spectre, s.r.o.**, se sídlem Stodolní 316/2, 702 00 Ostrava – Moravská Ostrava, IČ: 055 92 968, CZ 055 92 968, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě v oddíle C, vložka 68263 (dále i jen „**TSC Spectre, s.r.o.**“);
- ❖ **TSC Cleaning, s.r.o.**, se sídlem: Ladislava Hudeca 2A, 974 01 Banská Bystrica, Slovenská republika, IČ: 51 868 661, DIČ: 212 081 85 02, IČ DPH: SK2120818502, zapsána v obchodním registru vedeném Okresním soudem v Žilině, oddíl Sro, vložka 70604/L (dále i jen „**TSC Cleaning, s.r.o.**“).

TSC GROUP	Druh dokumentu: Interní předpis – IP 06		
Verze: 2	Číslo výtisku: 1	Účinnost vydání od: 01.06.2022	Stránka 5 z 17

2.2. Osoba pověřená vyšetřováním

Osobou pověřenou vyšetřováním je Compliance Officer.

2.3. Pracovník Compliance

Zaměstnanec pověřený výkonem a dozorem nad zavedeným CCP programem Skupiny TSC Group, jakož i vyhodnocováním compliance rizik.

2.4. Vyšetřování

Vyšetřování je postup, jehož cílem je zjištění a zdokumentování všech důležitých okolností a zajištění důkazní materie, která má souvislost s vyšetřovaným případem (incidentem). Řádně zajištěná dokumentace a důkazy slouží k následnému posouzení a rozhodnutí, zda je nahlášené podezření nedůvodné nebo zda na základě těchto důkazů budou navrženy odpovídající nápravná opatření a sankce, případně vyvozena trestněprávní odpovědnost vůči podezřelému zaměstnanci (spolupracující či třetí osobě).

2.5. Neetické jednání

Jednání, které je v rozporu s Etickým kodexem Skupiny TSC Group (viz. vnitřní předpisy Skupiny - Etický kodex či Kodex Criminal Compliance programu). Za neetické chování lze například považovat jednání, které je v hrubém rozporu s morálními principy a základy slušného chování, narušující pracovní morálku, upřednostňující osobní zájmy nad zájmy Skupiny TSC Group, šikana, agresivita, alkoholismus a podobně.

2.6. Trestněprávní jednání/činnost

Jednání namířené proti zájmům Skupiny TSC Group nebo proti zaměstnancům Skupiny TSC Group, které naplňuje znaky trestného činu (viz zákon č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, ve znění pozdějších předpisů). Trestným činem je protiprávní čin, který trestní zákoník označuje za trestný a který vykazuje znaky uvedené v tomto zákoně.

2.7. Podvodné jednání

Skupina TSC Group považuje za podvodné jednání zejména takové jednání, kdy za vědomého využití omylu, či uvedením někoho v omyl, zamlčením, zatajením a opomenutím určitých okolností, získá zaměstnanec (spolupracující osoba) či samotná společnost nelegální, finanční, majetkovou nebo jinou výhodu a způsobí

tak Skupině TSC Group škodu, které může mít materiální nebo nemateriální povahu (např. poškození dobrého jména, prolomení obchodního tajemství a know-how aj.).

2.8. Korupční jednání – úplatkářství

Samotný pojem korupce není českým právním řádem definován, přesto lze pod korupční jednání dle zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, podřadit mj. tzv. úplatkářské trestné činy zejména přijetí úplatku (§ 331), podplácení (§ 332) a nepřímé úplatkářství (§ 333). Jako úplatek pak lze označit jakoukoliv neoprávněnou výhodu spočívající zejména v přímém majetkovém obohacení nebo jiném zvýhodnění, které se dostává nebo má dostat uplácené osobě nebo s jejím souhlasem jiné osobě, a na kterou není legitimní nárok. Z pravidla jde o nějaký přímý majetkový prospěch, který může mít podobu materiální či nemateriální, nebo to může být výhoda jiného druhu např. nějaká protislužba.¹

2.9. Důkaz

Za důkaz lze považovat vše, co může přispět k objasnění věci v rámci dokazování, například výpověď, ohledání, dokumenty apod. Skutečnost, že důkaz nevyhledal nebo nevyžádal orgán činný v trestním řízení (např. Policie ČR), není důvodem k odmítnutí takového důkazu.

¹ Blíže viz Skupinový vnitřní předpis „Protikorupční program“.

Hodnověrnost a přesvědčivost důkazu vždy posuzuje soud a jedná-li se o důkaz neopatřený orgánem činným v trestním řízení (kde se předpokládá presumpce správnosti a objektivnosti), je potřeba správnost a objektivitu takového důkazu prokázat.

3. Základní principy postupu oznamování, vyšetřování a dokumentování neetického, podvodného a trestněprávního jednání

Stěžejním zájmem Skupiny TSC Group je zajistit, aby každé protiprávní jednání související s činností Skupiny (či jejich jednotlivých společností) nebo protiprávní stav byly bezodkladně zjištěny, aby bylo účinně zamezeno jejich dalšímu trvání či rozšiřování a aby jejich vznik a okolnosti byly řádně vyšetřeny - prověřeny. To vše pak ve svém souhrnu představuje efektivní a účinný mechanismus pro eliminaci (prevenci) protiprávního jednání.

Všichni zaměstnanci Skupiny TSC Group jsou v případě zjištění protiprávního jednání či protiprávního stavu povinni, s přihlédnutím na konkrétní okolnosti případu, vyvinout veškeré možné úsilí, které po nich lze

spravedlivě požadovat, aby takové jednání bylo zastaveno, omezeno, či aby byl odvrácen jeho škodlivý následek a zajištěna adekvátní náprava.

Upozornění na spáchání trestného činu nebo jiného protiprávního jednání nebo podezření na takou činnost se oznamuje prostřednictvím politiky „Oznamování škodlivého jednání – Whistle Blowing.“ Zaměstnanec, který s poctivým úmyslem oznámí (domnělé) protiprávní jednání a sám se ničím neprovinil, se nemusí obávat postihu za ohlášení takového případu. Pokud se zaměstnanec sám podílel na porušení a dobrovolným nahlášením odvrátil případné škody, bude takové jednání zohledněno v jeho prospěch. Vědomě nepravdivá hlášení budou následně řešena s jejich původcem.

V případě oznámení učiněného přímo nadřízenému zaměstnanci tento oznámení přijme a bezodkladně o něm osobně nebo prostřednictvím Whistle Blowingu vyrozumí Compliance Officer. O takovém oznámení musí být sepsán písemný záznam!

Compliance Officer učiněná oznámení shromažďuje, jednotlivé podněty zpracovává a dále vyhodnocuje. Compliance Officer rozhoduje o dalším postupu vyřízení jednotlivých podnětů a vede následné interní vyšetřování. Compliance Officer je povinen vést vyšetřování v dobré víře tak, aby byl incident rychle a objektivně vyšetřen. Při vedení vyšetřování je Compliance Officer povinen dodržovat zejména;

- ❖ zákonné předpisy, vnitřní předpisy a etická pravidla, zejména pak dbát na dodržování osobnostních práv a svobod všech zaměstnanců,
- ❖ pravidla zachovávání mlčenlivosti a potřebné objektivní nestrannosti,
- ❖ zásadu profesionálního skepticismu,
- ❖ vést vyšetřování efektivně, aby byl incident co nejrychleji a objektivně vyšetřen a uzavřen,
- ❖ při vyšetřování, vedených pohovorech a při kontaktu se zaměstnanci či třetími stranami, zachovávat vždy profesionální nestranný přístup, včetně dodržování všech pravidel slušného chování²,
- ❖ zajistit a poskytnout metodickou pomoc, případně přímo spolupracovat s ostatními útvary a divizemi/společnostmi Skupiny TSC Group při vyšetřování a objasňování nahlášených incidentů.

3.1. Prvotní vyhodnocení oznámení

V procesu vyhodnocování oznámení o neetickém, podvodném či trestněprávním jednání a rozhodnutí o zahájení vyšetřování, musí být náležitá pozornost věnována počáteční fázi:

- Compliance Officer, který přijímá oznámení o neetickém, podvodném a trestněprávním jednání nebo podezření z páchaní takového jednání, je povinen ověřit všechny relevantní informace související s oznámením; zejména, zda je oznámení dostatečně odůvodněné;
- Compliance Officer ověří a případně zaeviduje, zda vnikla nějaká škoda či jiná nemajetková újma;
- Compliance Officer provede nezbytná opatření k zamezení bezprostředně hrozících škod.

² Blíže viz. Etický kodex Skupiny TSC Group.

3.2. Zahájení vyšetřování

Po zajištění prvotních opatření zahájí Compliance Officer vedoucí vyšetřování další kroky -úkony směřující k objasnění protiprávní či trestněprávní činnosti. Compliance Officer je oprávněn zajistit si veškerou nezbytnou dokumentaci a jiné důkazy a informace, které jsou v této fázi dostupné a mají relevantní vztah k prověřovanému incidentu. Ve věci vyšetřovacích úkonů, jakož i v průběhu samotného vyšetřování podaných oznámení, nelze Compliance Officerovi udělovat pokyny ani jinak ovlivňovat jeho činnost a nestrannost. Vyšetřování se řídí zásadou objektivnosti a přiměřenosti.³

3.3. Průběh vyšetřování

Úkony související s vyšetřováním jsou vždy prováděny prostřednictvím Compliance Officera.⁴

Žádný zaměstnanec, který se dozví o trestněprávní nebo podvodné činnosti není oprávněn provádět svévolné vyšetřování. Výjimku může představovat provedení neodkladných a neopakovatelných úkonů za účelem zajištění důkazů nebo zabránění vzniku dalších škod. Takový postup je však zaměstnanec povinen vždy konzultovat se svým přímým nadřízeným nebo se obrátit přímo na Compliance Officera.

Žádná informace o oznamovateli, podezřelém zaměstnanci, ani o průběhu vyšetřování nesmí být předána či zpřístupněna nikomu jinému než oprávněným a určeným osobám (tj. např. statutárním orgánům dotčených společností aj.). Všechny informace musí být zpracovávány a uchovávány s profesionální obezřetností a důvěrným utajením.

Compliance Officer pověřený vyšetřováním provádí průběžné a bez zbytečného odkladu následující kroky:

- ❖ k přijatému oznámení zapisuje navržené kroky-úkony vyšetřování,
- ❖ k přijatému oznámení vkládá zajištěnou relevantní důkazní a materiální dokumentaci

³ Stav věci musí být zjištěn objektivně a všechny okolnosti případu je nutno prošetřit přiměřenými prostředky s plným šetřením práv lidské důstojnosti a práv prověřovaných zaměstnanců/osob. Rozhodnutí musejí vycházet ze spolehlivě zjištěného stavu věci, o němž nejsou důvodné pochybnosti. Z vedeného spisového materiálu musí být zřejmé, jaké důkazy si Compliance Officer opatřil a jakým způsobem tak učinil.

⁴ Je-li to pro potřeby probíhající vyšetřování nutné, je Compliance Officer oprávněn vyžadovat si nezbytnou součinnost i od jiných útvarů či společností Skupiny TSC Group, nebo tyto dožádat o provedení potřebného úkonu.

- ❖ zapisuje dílčí⁵ výsledky vyšetřování,
- ❖ zapisuje veškerá opatření přijatá v souvislosti se zjištěným protiprávním jednáním.

4. Prověřování a dokumentování oznámení, písemných a jiných materiálů

Přesná identifikace, prověření a řádná správa všech relevantních dokumentů a důkazních materiálů je zásadní. Za důkaz může sloužit vše, co může přispět k objasnění věci. Proces shromažďování důkazů a jejich prověřování musí být důkladně a řádně zdokumentován. Je nezbytné zajistit, aby všechny důkazy byly pořízeny způsobem, který bude umožňovat jejich použití v případě zahájení trestněprávních kroků proti případnému pachateli (ať už samotným zaměstnancům či třetím stranám).

Compliance Officer získává důkazy v souladu s platnými zákony.⁶

Compliance Officer zajistí relevantní dokumenty, důkazy, předměty, záznamy a shromáždí všechny informace mající vztah k události, které jsou uloženy k tomu určené spisové („či elektronické“) složce.

Compliance Officer zpracuje seznam a evidenci o zajištěných dokumentech, důkazech, předmětech, záznamech apod. s popisem kde, od koho a za jakých okolností byly zajištěny a opatřeny. Seznam bude vždy tvořit nedílnou součást závěrečné zprávy.

Compliance Officer zajistí provedení pohovorů/výslechů vedených s dotčenými zaměstnanci, svědky, případně třetí stranou a zajistí záznam o provedených pohovorech a to zpravidla písemný, který je pak rovněž součástí spisového materiálu a závěrečné zprávy.

⁵ Dílčími výsledky jsou informace o vyšetřování, které mohou významně měnit směr a podstatu vyšetřování, nebo vyšetřování rozšiřují na další osoby a společnosti. Dílčí výsledky jsou například, záznamy o rozhovorech, průběžná zpráva o stavu věci, nebo důležité dokumenty potvrzující, že jednání je skutečně v rozporu se zákonem či vnitřním předpisem Skupiny TSC Group.

⁶ Zejména pak v souladu s ustanovením § 89 zákona č. 141/1961 Sb., o trestním řízení soudním (trestní řád).

Compliance Officer shora uvedené dokumenty, záznamy, výslechy a seznamy založí bez zbytečného odkladu např. do elektronického spisu⁷ vedeného k příslušnému prověřovanému případu.

4.1. Spisová evidence

O každém došlém oznámení o podezření ze spáchání protiprávního či trestněprávního jednání je Compliance Officer povinen vést příslušnou spisovou dokumentaci – tzv. „Spis“. Spis lze vést v listinné či elektronické podobě, přičemž v obou případech je nutné zabezpečit zamezení přístupu ke spisu neoprávněným osobám.

Při založení každého nového spisu je Compliance Officer povinen zaznamenat tyto základní údaje:

- ❖ kdy bylo oznámení učiněno (přesné datum a čas),
- ❖ kým bylo učiněno (je-li identita oznamovatele Compliance Officerovi známa) – jméno, příjmení, název společnosti a označení pracovního zařazení,
- ❖ stručný popis o jaké protiprávní jednání se jedná,
- ❖ založit obsah spisu.

Do příslušné spisové dokumentace Compliance Officer zakládá samotné oznámení spolu s veškerými dostupnými informacemi a důkazními prostředky. Compliance Officer je povinen spis průběžně doplňovat o veškeré relevantní dokumenty, důkazy a jiné prostředky, které během vyšetřování nashromáždí. V případech, kdy spolu podaná oznámení úzce souvisí a uzná-li na základě této skutečnosti Compliance Officer za vhodné, může pro taková oznámení založit a vést tzv. „Společný spis“.⁸ Založený spis Compliance Officer vede odděleně od ostatních spisů s tímto stanovenou skartační lhůtou v délce 10 let.

5. Ukončení prověřování

Compliance Officer rozhodne o ukončení prověřování (vyšetřování) přijatého oznámení v případě, že:

⁷ Navrhujeme vedení v elektronické podobě (např. v nějakém programu Compliance/intranet apod.). Pokud by to nebylo technicky možné, lze incidenty evidovat v listinné podobě, jejíž správu by zajišťoval a dozoroval Compliance Officer.

⁸ Nejčastěji se bude jednat např. o oznámení podaná různými oznamovateli, která však budou směřovat proti totožnému jednání a shodné osobě/osobám.

- ❖ oznámení neshledá důvodným a věc odloží,⁹
- ❖ ve spisu je archivována veškerá relevantní důkazní materie pro další pokračování ve vyšetřování incidentu,
- ❖ jsou přijata a zaznamenána veškerá nezbytná opatření přijatá v souvislosti s předmětným oznámením a dalšího šetření již není potřeba.

6. Vedení rozsáhlých a komplexních případů (závažná trestná činnost)

Při zjištění, že se jedná o rozsáhlou trestnou činnost, rozsáhlou škodní událost s tím, že incident se vší pravděpodobností zasáhl více útvarů či společností Skupiny TSC Group a v dalších níže uvedených závažných případech, je vyšetřování metodicky řízeno vždy samotným Compliance Officerem případně spolu se zástupcem představenstva či dozorčí rady TSC Group a.s.

Specializované vyšetřovací úkony, které jsou prováděné Compliance Officerem mohou být na základě pověření tohoto Compliance Officerem prováděny rovněž ve spolupráci s jinými útvary/subjekty (např. Právního útvaru – spolupracujícího advokáta apod.). Compliance Officer má v těchto specifických případech povinnost bezodkladně informovat členy představenstva společnosti TSC Group a.s. (výčet specifických případů):

- ❖ incident zasáhl větší skupinu klientů či veřejnosti,
- ❖ šetřený případ se týká úplatkářství a korupce,
- ❖ hrozí intervence orgánů činných v trestním řízení a jiných orgánů veřejné moci,
- ❖ případy týkající se přímo či nepřímo vrcholného managementu dotčené společnosti,
- ❖ je zasaženo více útvarů či společností Skupiny TSC Group (Skupina) je nutná koordinace vyšetřování,
- ❖ právní riziko – hrozí obvinění z trestného činu, žaloba, vysoká náhrada škody,
- ❖ hrozí významné reputační riziko nebo medializace případu,
- ❖ případy, které mají nebo mohou mít povahu organizované činnosti více osob,

⁹Např. pokud na základě posouzení podaného oznámení shledá Compliance Officer, že se jedná o nepravdivé skutečnosti, které jej činí bezpředmětným.

- ❖ případy, kdy je nutná pomoc nezávislého třetího subjektu (advokát, daňový poradce apod.).

V případě potvrzení, že se jedná o trestnou činnost, zajistí Compliance Officer ve spolupráci s Právním útvarem – spolupracujícím advokátem nezbytné podklady pro podání samotného trestního oznámení adresovaného příslušnému státnímu zástupci nebo policejnímu orgánu.

7. Koordinace s právním útvarem (advokátem)

V případě zjištění a zdokumentování trestné činnosti nebo porušení právních či vnitřních předpisů si Compliance officer vyžádá součinnost s Právním útvarem (nebo spolupracujícím advokátem) pro zajištění postupu souvisejícího s rizikem podání trestního oznámení vůči Skupině TSC Group (dotčené společnosti) nebo vyšetřovanému zaměstnanci či spolupracující osobě.

Při podání trestního oznámení Compliance Officer spolupracuje s Právním útvarem (spolupracujícím advokátem) za účelem legitimního dodání relevantní dokumentace a důkazů majících souvislost s vyšetřovanou událostí ze strany orgánů činných v trestním řízení.

Compliance Officer pak ve spolupráci s Právním útvarem (spolupracujícím advokátem) na žádost příslušného orgánu činného v trestním řízení vyžaduje u dotčených útvarů/společností Skupiny TSC Group doplnění a zajištění vyžádané dokumentace nebo případná svědectví dotčených zaměstnanců.

Compliance Officer zajistí doplnění informací o podaném trestním oznámení do příslušné spisové dokumentace vztahující se k šetřenému případu.

8. Návrhy na nápravná opatření

Compliance Officer podle okolností případu navrhuje statutárnímu orgánu dotčené společnosti přijetí možných nápravných opatření či uložení sankcí, např.:

- ❖ snížení odměn (nenárokové složky mzdy),
- ❖ náhrada škody či jiné nemajetkové újmy,
- ❖ ukončení pracovního poměru,
- ❖ podání trestního oznámení,
- ❖ vypovězení smlouvy s obchodním partnerem,
- ❖ změna/úprava organizačních opatření a normativních opatření apod.

Compliance Officer bez zbytečného odkladu rovněž zapisuje návrhy a opatření do spisové dokumentace vedené k příslušnému případu, pokud nejsou samostatnou součástí závěrečné zprávy.

9. Závěrečná zpráva – reporting

Compliance Officer po skončení vyšetřování vypracuje závěrečnou zprávu, jejíž nedílnou součástí je dokumentace a důkazní materie týkající se vyšetřování a zajištěných důkazů, případně může v této zprávě odkázat na seznam dokumentace a důkazní materie s informací, kde je tato spisová dokumentace uložena.¹⁰

Závěrečná zpráva musí obsahovat ucelené a kompletní informace o průběhu a výsledku vyšetřování, závěr a návrhy na přijetí nápravných opatření, které z výsledku vyšetřování vyplynuly, nebo řádné zdůvodnění, proč nebyla přijata žádná opatření, resp. proč bylo vyšetřování zastaveno/odloženo.

Zpráva by měla obsahovat následující základní body:

- ❖ obsah,
- ❖ úvod (popis toho co se stalo, kde se to stalo, kdo to oznámil a na podkladě jakých skutečností),

¹⁰ Viz. pozn. – elektronický spis či jiné hmotné úložiště.

- ❖ souhrnnou informaci o vyšetřování a jeho výsledku,
- ❖ popis průběhu vyšetřování,
- ❖ návrh na nápravná opatření v kontextu se zjištěnými nedostatky, nebo vysvětlení proč žádná nápravná opatření nebyla přijata/proč bylo vyšetřování odloženo/zamítnuto,

- ❖ seznam relevantních dokumentů, důkazů a jiného souvisejícího materiálu s odkazem na jejich uložení,
- ❖ stručný závěr.

V případech, kdy byl proveden pohovor se zaměstnancem, třetí osobou, svědkem či jinými osobami, je výstup z takového pohovoru přiložen k závěrečné zprávě jako její nedílná součást.

Takto zpracovaná zpráva může sloužit jako podklad pro statutární orgány dotčené společnosti či pro případné podání trestního oznámení orgánům činným v trestním řízení nebo pro poskytnutí výsledku vyšetřování jiným orgánům veřejné moci. Před předáním zprávy těmto orgánům je Compliance Officer povinen zprávu projednat s Právním útvarem – resp. spolupracujícím advokátem a statutárním orgánem společnosti TSC Group a.s.

Compliance Officer závěrečnou zprávu vždy založí do příslušného spisu vztahujícího se k vyšetřovanému případu.

Podle potřeby pak také Compliance Officer závěrečnou zprávu zašle;

- ❖ statutárnímu orgánu společnosti TSC GROUP, a.s.
- ❖ statutárnímu orgánu dotčené společnosti náležející do Skupiny TSC Group
- ❖ koncernovému právnímu oddělení

Zprávu je nutno vždy označit jako utajovanou informaci tak, aby mohla být plně zajištěna požadovaná anonymita oznamovatele a práva případného pachatele.

Závěrečnou zprávu Compliance Officer nevyhotovuje v případě, kdy přijaté oznámení bylo shledáno nedůvodným a podezření v něm uvedené nebylo nikterak dále prošetřováno. O takové skutečnosti je však Compliance Officer povinen učinit záznam do příslušné spisové dokumentace.

10. Výroční zpráva o činnosti Compliance Officera

Compliance Officer je dále povinen jednou ročně předkládat statutárnímu orgánu („mateřské“) společnosti TSC GROUP a.s. písemnou zprávu o své činnosti.

Tato zpráva musí obsahovat minimálně tyto základní údaje;

- ❖ celkový počet přijatých oznámení za uplynulý rok,
- ❖ počet ukončených vyšetřování,
- ❖ počet probíhajících vyšetřování,
- ❖ zjištěné procesní či organizační nedostatky,

- ❖ navržená nápravná opatření a revize související vnitřní dokumentace,
- ❖ počet oznámení, která byla předána orgánům činným v trestním řízení,
- ❖ stručné shrnutí o stavu předaných oznámení orgánům činným v trestním řízení (tj. zejména zda byla podána obžaloba, jaký je stav soudního řízení, jaké byl uloženo případné zajišťovací opatření, jaký byl případně uložen trest, zda bylo podáno odvolání či dovolání apod.).

11. Zásady a principy vyšetřování

11.1. Zásada jednotného vedení vyšetřování

Vedení vyšetřování provádí Compliance Officer, který by měl mít zkušenosti s vyšetřováním a měl by se orientovat v platné legislativě vztahující se zejména k trestněprávní problematice.

Compliance Officer je zodpovědný za koordinaci, implementaci a organizaci vyšetřování v oblasti trestněprávního jednání (trestní odpovědnosti právnických osob), etického jednání a protikorupčního jednání. Za tímto účelem úzce spolupracuje se všemi členy Skupiny TSC Group a jejich vrcholným managementem. Tato spolupráce se zejména soustředí na vytvoření účinné prevence a snižování rizika protiprávního (trestněprávního) jednání, které by mohlo být Skupině TSC Group nebo jejím členům přičítáno. Snaží se tak o vytvoření „mapy rizik“, kterou průběžně monitoruje a min. 1x ročně aktualizuje.

Compliance Officer je oprávněn provádět šetření ve všech společnostech Skupiny TSC Group za účelem kontroly, že u všech členů Skupiny dochází k řádné implementaci navržených opatření snižujících rizika protiprávního resp. trestněprávního jednání, a že jsou všechny procesy vyšetřování řádně nastaveny a prováděny efektivně, objektivně s plným šetřením práv všech dotčených osob.

11.2. Zásada nezávislosti vyšetřování

Činnost a postavení Compliance Officera, jakožto vyšetřovacího orgánu, je nezávislá, bez ohledu na typ vyšetřovaného případu nebo zařazení či postavení podezřelého zaměstnance v jakémkoliv útvaru nebo společnosti náležející do Skupiny. Takto nezávislý Compliance Officer pak reportuje své výstupy min 1x ročně vrcholnému managementu (členům představenstva) společnosti TSC GROUP, a.s.

V případě potřeby (např. existuje-li možnost střetu zájmů nebo pochybnosti o nezávislosti Compliance Officera) lze vyšetřováním pověřit externí subjekt (např. spolupracujícího advokáta).

11.3. Zásada rychlého a efektivního vyšetřování

Každý zaměstnanec Skupiny TSC Group, který se dozví o protiprávním, trestněprávním či neetickém jednání nebo má podezření na takové jednání, je povinen neprodleně informovat Compliance Officera či svého

přímého nadřízeného zaměstnance. Událost nebo podezření musí být zaměstnancem/přímým nadřízeným zaměstnancem bezodkladně zaznamenána a zaevidována přes tzv. Whistle Blowing.

Zaměstnanci Skupiny TSC Group jsou povinni poskytnout vyšetřujícímu Compliance Officerovi bezodkladnou součinnost (např. zajištění a předání dokumentace důležité pro objasnění dané události, podání vysvětlení apod.).

Efektivnost a rychlost vedeného vyšetřování musí vyústit v jasný výsledek, tj. zda se incident stal či nikoliv, zda jde o trestné či jiné protiprávní jednání (správní delikt či přestupek), zda byl zaviněn úmyslně či nedbalostně, zapříčiněn lidskou chybou nebo chybou v procesech a jaký to mělo případný dopad na Skupinu či třetí osobu (poškozeného).

11.4. Zásada průběžného reportingu

Kvalitní a včasný reporting zahrnuje zejména průběžné informování o probíhajícím vyšetřování, průběžné vyhodnocování a zpracování závěrečné zprávy s návrhem na přijetí nápravných opatření. Dílčí zajištění a závěry vyšetřování jsou průběžně a bez zbytečného odkladu zasílány vrcholnému managementu (statutárnímu orgánu dotčené společnosti a rovněž i „mateřské“ společnosti TSC GROUP, a.s.).

Závěrečná zpráva je jednou z nejdůležitějších součástí vyšetřování, na jejímž základě se tvoří zásadní rozhodnutí a přijímají nápravná opatření (sankce a jiná opatření, zajištění dokumentace pro orgány činné v trestním řízení a apod.).

Veškeré informace o vyšetřování jsou důvěrné a vztahuje se na ně zásada mlčenlivosti!

11.5. Zásada informovanosti a zásada nulové tolerance

Zaměstnanci ve všech útvarech všech společností náležejících do Skupiny TSC Group by se měli podílet na stavu a úrovni prevence a detekce protiprávního jednání, tedy prostředí, které potencionální pachatele odrazuje od přípravy, pokusu či jakékoli účasti na samotném páchání protiprávního jednání.

Za tímto účelem všechny společnosti náležející do Skupiny TSC Group rozvíjí a koordinují systém vzdělávání (školení) zaměstnanců vztahující se k oblasti protiprávního jednání, trestněprávního jednání, úplatkářství, podvodů apod., včetně navazujících vzdělávacích programů (např. e-learningů a workshopů). Tedy např. organizují workshopy, kde si zainteresovaní zaměstnanci mohou vyměňovat a sdílet své zkušenosti z oblasti prevence, detekce a případné reakce na protiprávní jednání. Jen tak je možnost dostat požadavkům zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim pro případné zproštění se případné trestní odpovědnosti dle § 8 odst. 5 tohoto zákona.

Zaměstnanci by měli být (stručně a obecně) informováni o prošetřeném protiprávním jednání a jeho výsledku.¹¹ Součástí takové informace by mělo být krátké vyjádření o provedených opatřeních, a také jednoznačné prohlášení, že takové jednání není a nebude nikterak dále Skupinou TSC Group tolerováno.

11.6. Zásada objektivnosti a přiměřenosti

Stav vyšetřované věci musí být zjištěn objektivně a všechny okolnosti daného případu je nutno prošetřovat přiměřenými prostředky s plným šetřením práv a oprávněných zájmů dotčených zaměstnanců (resp. Všech zúčastněných osob). Následná rozhodnutí pro přijetí nápravných opatření musejí vycházet ze spolehlivě zjištěného stavu věci, o kterém nejsou důvodné pochybnosti.

12. Závěr

Zákon č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, ve znění zákona č. 183/2016 Sb., v ustanovení § 8 odst. 5 říká, že „Právnická osoba se trestní odpovědnosti zproští, pokud prokáže, že vynaložila veškeré úsilí, které na ní lze spravedlivě požadovat, aby spáchání protiprávního činu osobami uvedenými v odst. 1¹² zabránila.

¹¹ Např. prostřednictvím reportu na intranetu – firemní web v sekci Compliance/Compliance Officeru.

¹² § 8 odst. 1 ZTOPO: Trestným činem spáchaným právnickou osobou je protiprávní čin spáchaný v jejím zájmu nebo v rámci její činnosti, jednal-li tak;

a) statutární orgán nebo člen statutárního orgánu, anebo jiná osoba ve vedoucím postavení v rámci právnické osoby, která je oprávněna jménem nebo za právnickou osobu jednat (člen představenstva či dozorčí rady apod.),

b) osoba ve vedoucím postavení v rámci právnické osoby, která u této právnické osoby vykonává řídicí nebo kontrolní činnost, i když není osobou uvedenou v písmenu a) – (např. vedoucí útvaru, manažer/ředitel apod.),

c) ten, kdo vykonává rozhodující vliv na řízení této právnické osoby, jestliže jeho jednání bylo alespoň jednou z podmínek vzniku následku zakládajícího trestní odpovědnost právnické osoby (zde si lze mimo jiné představit samotného akcionáře a.s. či společníka s.r.o.), nebo

Je však nutné zmínit, že problematika tzv. Criminal Compliance není zákonem nikterak dále blíže definována a regulována, nicméně v rámci případného trestního řízení se orgány činné v trestním řízení o tuto oblast budou velmi zajímat, neboť na Compliance programy jako takové odkazuje samo Nejvyšší státní zastupitelství ve své metodice 1 SL 123/2016 (revidované dne 14. 8. 2018 pod č. 1 SL 141/2017).

Strukturovaná a srozumitelná pravidla a standardy, jak se bránit protiprávnímu jednání a jiným druhům neetického jednání, včetně popisu vyšetřovacích procesů, napomáhají jednak k vytvoření vysoce etického prostředí a jednak také k odrazení potenciálního pachatele od přípravy, pokusu nebo spáchání takového činu, neboť jen tak bude možné naplnit předpoklady pro zproštění se případné kolektivní trestní odpovědnosti z hlediska prevence, detekce a reakce na taková protiprávní jednání.

Tato politika byla schválena představenstvem („mateřské“) společnosti TSC Group a.s. a podléhá pravidelné roční revizi, na jejímž základě bude případně dle potřeb aktualizována či modifikována.

^{d)} zaměstnanec nebo osoba v obdobném postavení při plnění pracovních úkolů, i když není osobou uvedenou v písmenech a) až c).

Osobou v obdobném postavení pak může být zaměstnanec vykonávající práci pro společnost či Skupinu TSC group na základě dohody o provedení práce, dohody o pracovní činnosti, zaměstnanec zastupující Skupinu na základě živnostenského oprávnění (tzv. IČaři), nebo agenturní zaměstnanci apod.