Plan zapobiegania ryzyku korupcji i przestępstwom powiązanym (PPR)



I. SPIS TREŚCI

I. SPIS TREŚCI 2
I. RAMY 3
II. CHARAKTERYSTYKA SISQUAL® WFM 3
1. SISQUAL® WFM I JEGO KONTEKST 3
2. ZOBOWIĄZANIA SISQUAL® WFM 4
III. PLAN ZAPOBIEGANIA RYZYKU KORUPCJI I POWIĄZANYCH PRZESTĘPSTW 4
1. ZAKRES STOSOWANIA 4
2. ROLE I OBOWIĄZKI 5
3. URZĘDNIK DS. ZGODNOŚCI Z PRZEPISAMI (RBN) 5
4. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM I METODOLOGIA OCENY 6
4.1. Identyfikacja i analiza ryzyka 6
4.2. Mechanizmy kontroli 7
4.3. Wyniki oceny ryzyka 7
IV. MONITOROWANIE 8
V. SZKOLENIE 9
VI. POSTANOWIENIA KOŃCOWE 10
VII. ZAŁĄCZNIKI 11
1. ZAŁĄCZNIK I 11
2. ZAŁĄCZNIK II 14

I. Ramy

Po zatwierdzeniu Krajowej Strategii Antykorupcyjnej na lata 2020-2024, w dniu 9 grudnia 2021 r. w Dzienniku Ustaw opublikowano dekret z mocą ustawy nr 109-E/2021 ustanawiający Krajowy Mechanizm Antykorupcyjny ("MENAC") i zatwierdzający Ogólny System Zapobiegania Korupcji ("RGPC").

W celu zapobiegania, wykrywania i karania aktów korupcji i powiązanych przestępstw, RGPC nakłada na podmioty publiczne i prywatne obowiązek przyjęcia i wdrożenia Programu Zgodności Regulacyjnej, który musi obejmować co najmniej następujące elementy:

(i) plan zapobiegania ryzyku korupcji i powiązanych przestępstw;

(ii) kodeks etyki i postępowania

(iii) kanał zgłaszania nieprawidłowości; oraz

(iv) program szkoleniowy.

W oparciu o zaangażowanie SISQUAL® Workforce Management Lda ("SISQUAL® WFM") w etykę i uczciwość we wszystkich swoich transakcjach biznesowych i partnerstwach, SISQUAL® WFM definiuje i wdraża mechanizmy w tym obszarze. Niniejszy Plan Zapobiegania Ryzyku Korupcji i Powiązanych Przestępstw (PPR) wzmacnia ogólne zasady działania i obowiązki SISQUAL® WFM, jego pracowników i partnerów biznesowych w odniesieniu do czynów niezgodnych z prawem, praktyk korupcyjnych lub powiązanych przestępstw, przewidzianych i zdefiniowanych w Polityce Antykorupcyjnej SISQUAL® WFM.

Niniejszy Plan Zapobiegania Ryzyku Korupcji i Przestępstw Związanych z SISQUAL® WFM (PPR) stanowi odpowiedź na zobowiązania określone w RGPC. Jest on wynikiem analizy działalności SISQUAL® WFM, identyfikacji i klasyfikacji czynników, które mogą narazić ją na akty korupcji i powiązane przestępstwa, a także mechanizmów kontroli stosowanych w celu ograniczenia tego ryzyka.

II. Charakterystyka SISQUAL® WFM

1. SISQUAL® WFM i jego kontekst

SISQUAL® WFM jest wyspecjalizowaną firmą technologiczną, twórcą jednego oprogramowania Workforce Management - WFM, założoną w 1992 roku w Porto w Portugalii.

Obecnie SISQUAL® WFM jest jednym z wiodących na świecie rozwiązań WFM dla handlu detalicznego i opieki zdrowotnej. Firma opracowała oprogramowanie, które pomaga menedżerom dużych instytucji na całym świecie zwiększyć produktywność, jednocześnie podnosząc poziom świadczonych usług i jakość życia swoich pracowników; wszystko to oczywiście z poszanowaniem lokalnych przepisów prawa pracy i kultury miejsca pracy.

Jest to najlepsze narzędzie do zarządzania pracą i produktywnością na rynku portugalskim, hiszpańskim, brazylijskim i polskim.

Zainspirowana mrówką, zorganizowanym i pracowitym społeczeństwem, marka wzmacnia wartości firmy, takie jak uczciwość, lojalność i odpowiedzialność: lubimy służyć.

Dziś SISQUAL® WFM jest obecny w Portugalii, Brazylii, Hiszpanii, Wielkiej Brytanii, Arabii Saudyjskiej i Polsce. Od tego czasu coraz bardziej podbija rynki zdrowia, handlu detalicznego i usług, z ponad 250 szpitalami i nazwami w swoim portfolio, takimi jak Dia, Cortefiel, Leroy Merlin, MSC, Hospital São João, Hospital Santa Maria, Sírio Libanês, FEMSA-Coca-Cola, a także największy detalista i pracodawca w Hiszpanii, Mercadona, oraz największy detalista i pracodawca w Portugalii, Sonae.

Ci wymagający klienci polegają na rozwiązaniu SISQUAL® WFM, aby efektywnie generować i zarządzać godzinami pracy przy odpowiednich kosztach. Na całym świecie ponad 75 000 liderów korzysta z SISQUAL® WFM na co dzień.

SISQUAL® WFM, aby zwiększyć produktywność swoich pracowników. Już ponad 1 milion pracowników korzysta z najlepszych wag, jakie mogą mieć.

2. Zobowiązania SISQUAL® WFM

SISQUAL® WFM zobowiązuje się do prowadzenia swojej działalności w ścisłej zgodności z obowiązującymi przepisami prawa i regulacjami, a także do promowania odpowiedzialnego zachowania, kierując się najwyższymi standardami etyki i uczciwości.

Zgodność z krajowymi i międzynarodowymi przepisami mającymi zastosowanie do SISQUAL® WFM oraz wewnętrznie zatwierdzonymi regulacjami jest obowiązkowa, a wszelkie działania lub zaniechania stanowiące naruszenie lub niezgodność z tymi standardami nie będą tolerowane.

W związku z tym SISQUAL® WFM aktywnie przyjmuje politykę zerowej tolerancji w odniesieniu do wszelkiego rodzaju działań niezgodnych z obowiązującymi przepisami prawnymi i regulacyjnymi oraz gwarantuje gotowość do współpracy z władzami w celu wyeliminowania takich zachowań.

W tym kontekście SISQUAL® WFM wdraża procedury mające na celu zapobieganie i ograniczanie ryzyka wystąpienia praktyk przestępczych w swojej działalności, takich jak akty korupcji, nadużycia, pranie pieniędzy lub wykorzystywanie informacji poufnych. Jednocześnie przyjmuje procedury niezbędne do wykrywania wszelkich tego typu zdarzeń i zgłaszania ich właściwym organom.

SISQUAL® WFM przyjmuje również niezbędne procedury w celu dostosowania swojej działalności do obowiązujących norm prawnych i regulacyjnych, aby zapobiec wszelkim naruszeniom norm, do których zobowiązane są odpowiednie podmioty i pracownicy, w szczególności w zakresie konkurencji, ochrony danych i środowiska.

SISQUAL® WFM zobowiązuje się również do okresowego przeglądu i dostosowywania swoich wewnętrznych procedur i mechanizmów, a także do niezwłocznego ich dostosowywania, gdy tylko okażą się one nieodpowiednie, zapewniając ich zgodność z wymogami prawnymi i najlepszymi praktykami rynkowymi.

SISQUAL® WFM zawiera i formalizuje transakcje prawne wyłącznie ze stronami trzecimi, partnerami i klientami, którzy przestrzegają ustawodawstwa swoich krajów, dobrych praktyk międzynarodowych, przyjmują własne procedury zgodne z wewnętrznymi politykami i standardami SISQUAL® WFM i którzy zobowiązują się do przestrzegania praktyk odpowiedzialności społecznej w swoim łańcuchu produkcyjnym. Surowo zabrania się wykonywania jakichkolwiek czynności, które mogłyby stanowić lub wydawać się przestępstwem, lub które mogłyby skutkować nieprzestrzeganiem norm prawnych i regulacyjnych oraz zasad uczciwości, którymi kieruje się SISQUAL® WFM.

III. Plan zapobiegania ryzyku korupcji i powiązanym przestępstwom

1. Zakres

Portugalski kodeks karny przewiduje przestępstwo korupcji w wykonywaniu funkcji publicznych (artykuły od 372 do 374-A), rozróżniając odpowiednie ramy karne w zależności od biernego lub czynnego charakteru zachowania leżącego u podstaw kwalifikacji prawnej, tj. niezależnie od tego, czy działanie lub zaniechanie jest wykonywane przez osobę, która korumpuje, czy przez osobę, która pozwala się skorumpować. Oprócz korupcji w sektorze publicznym, odrębne przepisy przewidują również odpowiedzialność karną za przestępstwa korupcyjne popełnione w handlu międzynarodowym i działalności prywatnej.

Ogólnie rzecz biorąc, korupcję można zdefiniować jako nadużycie władzy do celów innych niż te, dla których została ona przyznana, tj. wykorzystanie do celów prywatnych władzy otrzymanej w drodze delegacji.

Korupcja jest również powiązana z innymi przestępstwami, które są równie szkodliwe dla prawidłowego funkcjonowania instytucji i rynków.

RGPC ma zastosowanie do osób prawnych z siedzibą w Portugalii, które zatrudniają 50 lub więcej pracowników oraz do oddziałów w Portugalii osób prawnych z siedzibą za granicą, które zatrudniają 50 lub więcej pracowników.

Mając ten zakres zastosowania jako punkt odniesienia, SISQUAL® WFM jest objęty wyżej wymienionym systemem.

Na podstawie wyżej wymienionych podmiotów zidentyfikowano obszary działalności, w których może występować ryzyko korupcji:

- Zakupy (Towary/Usługi);
- Zarządzanie Skarbem;
- Analiza biznesowa i partnerstwa / inwestycje / fuzje i przejęcia;
- Sprawozdawczość finansowa i podatki Zarządzanie finansami;
- Relacje inwestorskie Zarządzanie zasobami ludzkimi
- Partnerstwa, darowizny i sponsoring Prawo;
- Regulacje;
- Świadczenie usług technicznych.

2. Role i obowiązki

Obowiązki związane z Planem Zapobiegania Ryzyku Korupcji opierają się przede wszystkim na zaangażowaniu organów zarządzających SISQUAL® WFM, które dają przykład poprzez promowanie kultury *zgodności*.

W ramach swojego zaangażowania w rozwój, wdrażanie i ciągłe doskonalenie, kierownictwo zatwierdza i wspiera wdrażanie PPR, zapewniając, że wymagania dotyczące zapobiegania korupcji są zintegrowane z procesami biznesowymi i promując świadomość kwestii uczciwości. Z drugiej strony, organy zarządzające zapewniają, że PPR jest wdrażany w ich sferze działania, transponując go do swojej sfery poprzez określone procedury i odpowiednie kontrole.

3. Urzędnik ds. zgodności z przepisami (RBN)

Zgodnie z art. 5 dekretu z mocą ustawy 109-E/2021 z dnia 9 grudnia, SISQUAL® WFM formalnie powołał Specjalistę ds. Zgodności z Przepisami (RCN), którego funkcję pełni obecnie CFO & Head of HR, z adresem kontaktowym .daf@sisqual.com

RCN jest odpowiedzialny za zapewnienie właściwego wdrożenia i monitorowania Programu Zgodności Regulacyjnej organizacji, wykonując między innymi następujące obowiązki:

- Monitorowanie wdrażania Planu Zapobiegania Ryzyku Korupcji i Przestępstwom Powiązanym (PPR) oraz innych instrumentów składających się na Program Zgodności Regulacyjnej;
- Współpraca przy sporządzaniu rocznych i okresowych sprawozdań z oceny PPR, a także określanie wskaźników skuteczności środków;
- Promowanie szkoleń wewnętrznych i działań uświadamiających dostosowanych do ryzyka i funkcji różnych profili organizacji;
- Zapewnienie zgodności między PPR, Kodeksem Postępowania, Polityką Antykorupcyjną i Kanałem Zgłaszania Nieprawidłowości, gwarantując ich spójność i ciągłą aktualizację;
- Koordynowanie raportowania do najwyższego kierownictwa i Krajowego Mechanizmu Antykorupcyjnego (MENAC), gdy jest to wymagane przez prawo lub najlepsze praktyki.

4. Zarządzanie ryzykiem i metodologia oceny

4.1. Identyfikacja i analiza ryzyka

Niniejszy Plan Zapobiegania Ryzyku Korupcji i Przestępstwom Powiązanym został opracowany zgodnie z następującą metodologią:

1) Identyfikacja ryzyk i czynników ryzyka związanych z krytycznymi procesami w obszarze korupcji i przestępstw powiązanych;
2) Ocena ryzyka według skali ryzyka niskiego (B), średniego (M) lub wysokiego (A), w zależności od prawdopodobieństwa wystąpienia i stopnia wpływu, a następnie przypisanie ogólnego poziomu ryzyka (ryzyko nieodłączne);
3) Identyfikacja i wdrożenie środków zapobiegawczych/kontrolnych w celu uniknięcia lub zminimalizowania prawdopodobieństwa wystąpienia i stopnia wpływu ryzyka (ocena ryzyka rezydualnego); oraz
4) monitorowanie i kontrolowanie ryzyka, wdrażanie środków naprawczych w razie potrzeby.

Na pierwszym etapie identyfikacji ryzyka, oprócz określenia przestępstw, za które osoby prawne z sektora prywatnego mogą zostać pociągnięte do odpowiedzialności karnej, definiowane są czynniki ryzyka, które odpowiadają warunkom lub okolicznościom umożliwiającym popełnienie czynów zabronionych w zakresie każdego obszaru działalności.

Poniżej przedstawiono czynniki ryzyka związane z główną działalnością SISQUAL® WFM, które mogą wiązać się z ryzykiem ewentualnej niezgodności z przepisami dotyczącymi przestępstw korupcyjnych i powiązanych przestępstw:

- Relacje z urzędnikami państwowymi i/lub osobami zajmującymi eksponowane stanowiska polityczne;
- Przyznawanie sponsoringu i darowizn;
- Przyjmowanie prezentów i zaproszeń na imprezy;
- Wręczanie prezentów i zaproszeń na imprezy;
- Dostęp do funduszy;
- Zaangażowanie w krajach objętych sankcjami;
- Relacje biznesowe z osobami fizycznymi lub prawnymi z krajów o wysokim poziomie korupcji;
- Negocjowanie / zawieranie umów z prywatnymi stronami trzecimi (konflikty interesów);
- Dostęp do poufnych informacji handlowych / informacji uprzywilejowanych lub poufnych;
- Faworyzowanie pracowników (konflikty interesów);
- Zaangażowanie we współpracę ze stronami trzecimi powiązanymi z sytuacjami korupcyjnymi / ryzykiem związanym z uczciwością; oraz
- Interweniowanie w postępowaniach sądowych;
- Komercjalizacja produktów i usług.

Ocena możliwości zastosowania ryzyk i czynników ryzyka jest wynikiem analizy kontekstu organizacji, która identyfikuje wewnętrzne i zewnętrzne czynniki, które są istotne dla jej celu i które mogą wpłynąć na jej zdolność do osiągnięcia celów PPR, również w oparciu o najlepsze krajowe i międzynarodowe praktyki i zalecenia.

W drugiej fazie procesu zidentyfikowany czynnik ryzyka jest analizowany z uwzględnieniem działalności, w której stwierdzono jego występowanie.

Czynnik ryzyka jest oceniany według następujących kryteriów:

1) Prawdopodobieństwo wystąpienia: oceniana jest częstotliwość, z jaką niezgodność występuje lub może wystąpić w organizacji;
2) Wpływ: oceniany jest potencjalny wpływ ekonomiczny, operacyjny i reputacyjny:
    - Wpływ ekonomiczny: wpływ ryzyka niezgodności w ujęciu pieniężnym, głównie związany z potencjalnymi karami finansowymi;

- Wpływ operacyjny: wpływ ryzyka niezgodności z przepisami na ciągłość operacji. Może to mieć wpływ na określone procesy, a nawet na utrzymanie niektórych firm;
- Wpływ na reputację: wpływ ryzyka niezgodności z przepisami na wizerunek i reputację firmy w społeczności.

W oparciu o wpływ, jaki ma każdy czynnik ryzyka, a także odpowiednie prawdopodobieństwo wystąpienia, przeprowadzana jest zbiorcza ocena ryzyka (ryzyko nieodłączne).

4.2. Mechanizmy kontroli

SISQUAL® WFM planuje i realizuje RPP poprzez wdrożenie mechanizmów kontrolnych, które obejmują:

- Ustanowienie procedur i standardów opisujących uczciwość/wytyczne antykorupcyjne, szczegóły procesów operacyjnych i odpowiednie kontrole, a także niezbędne zasoby;
- monitorowanie i pomiar (w stosownych przypadkach) wskaźników związanych z PPR;
- Definiowanie i przechowywanie udokumentowanych informacji w celu zapewnienia, że procesy i odpowiednie kontrole są przeprowadzane zgodnie z planem i są zgodne z wymogami PPR.

W odniesieniu do wszystkich ryzyk korupcji i powiązanych przestępstw zidentyfikowanych w kontekście organizacji i określonych w niniejszym Planie, wdrożono i stosuje się środki zapobiegawcze w celu zmniejszenia prawdopodobieństwa ich wystąpienia i stopnia wpływu.

Środki te dzielą się na kontrole globalne (kodeks, standardy, polityki i inne mechanizmy przekrojowe) oraz kontrole aplikacji (procesy i procedury na poziomie operacyjnym).

Przekrojowe kontrole globalne, tj. kontrole, które mogą złagodzić każdy czynnik ryzyka korupcji lub powiązanych przestępstw, są określone przez zestaw dokumentów (kodeksy, standardy, polityki), które zawierają podstawowe zasady, które należy zapewnić w zakresie *zgodności* związanej z uczciwością:

i Kodeks Etyki i Postępowania SISQUAL® WFM;
ii Polityka antykorupcyjna SISQUAL® WFM;
iii Kanał *zgłaszania nieprawidłowości* SISQUAL® WFM.

Operacyjne środki zapobiegawcze (kontrole aplikacji) związane z ograniczaniem każdego czynnika ryzyka są wymienione w Załączniku I.

Po zidentyfikowaniu i wdrożeniu środków zapobiegawczych ocenia się poziom ryzyka rezydualnego czynnika, tj. ryzyko, które utrzymuje się po wdrożeniu kontroli mających na celu jego ograniczenie. Ocena ta uwzględnia z jednej strony atrybuty tych kontroli, jak również ocenę ich skuteczności. Jeśli wynik ostatniej przeprowadzonej oceny sugeruje, że którakolwiek z kontroli nie jest odpowiednia/skuteczna, nie będzie ona brana pod uwagę do celów ograniczania ryzyka, a w konsekwencji w ocenie ryzyka rezydualnego, tj. ryzyka, które utrzymuje się po wdrożeniu kontroli mających na celu jego ograniczenie.

4.3. Wyniki oceny ryzyka

Aktualna matryca ryzyka i kontroli, dostępna w załączniku II do niniejszego dokumentu, zawiera łącznie 57 czynników ryzyka w różnych obszarach działalności, analizowanych pod kątem prawdopodobieństwa wystąpienia (PO), stopnia wpływu (GI), ostatecznego poziomu ryzyka nieodłącznego (NR) i ryzyka rezydualnego.

Jak widać na poniższym wykresie, w odniesieniu do oceny i klasyfikacji ryzyka nieodłącznego każdego czynnika ryzyka w zakresie każdego obszaru działalności zidentyfikowano 32 czynniki.

o wysokim profilu ryzyka i 25 o średnim poziomie ryzyka. Dzięki wdrożeniu mechanizmów kontrolnych możliwe było obniżenie oceny różnych czynników ryzyka do poziomów uznawanych za akceptowalne. 90 procent ryzyka rezydualnego jest niskie, a maksymalne ryzyko rezydualne ma średni poziom, jak pokazano na poniższym wykresie:

Najistotniejsze czynniki ryzyka o średnim poziomie ryzyka szczątkowego zostały wyszczególnione w poniższej tabeli:

Czynnik ryzyka	Czynnik ryzyka	Obszar działalności
Dostęp do poufnych informacji handlowych / uprzywilejowanych lub informacji	Korupcja bierna (sektor prywatny)	Analiza e Partnerstwa / Inwestycje/ fuzje i przejęcia
Przydział ofert i zaproszeń na wydarzenia	Prywatna aktywn (Sektor korupcja) e	Partnerstwa, Darowizny e Sponsoring
Relacje z urzędnikami państwowymi i/lub osobami zajmującymi eksponowane stanowiska polityczne	Prywatna aktywn (Sektor korupcja) e	Analizy Analiza e Partnerstwa / Inwestycje/M&A
		Spółki Darowizny e Sponsoring

Ryzyko rezydualne, którego wynik oceny odpowiada średniemu poziomowi, jest łagodzone poprzez wzmocnienie różnych mechanizmów *zgodności* w celu ciągłego doskonalenia, a mianowicie poprzez wzmocnienie monitorowania wdrożonych środków kontroli, a także działania uświadamiające i szkoleniowe.

Biorąc pod uwagę obecnie wdrożone i egzekwowane mechanizmy zapobiegawcze, nie stwierdzono potrzeby wprowadzenia dodatkowych mechanizmów łagodzących.

IV. Monitorowanie

Monitorowanie Planu Zapobiegania Ryzyku Korupcji i Przestępstwom Związanym z Korupcją (PPR) odbywa się zgodnie z Kodeksem Etyki i Postępowania oraz Polityką Antykorupcyjną SISQUAL® WFM, wzmocnioną przepisami art. 6 dekretu z mocą ustawy 109-E/2021 z dnia 9 grudnia oraz zaleceniami Krajowego Mechanizmu Antykorupcyjnego (MENAC).

Monitorowanie i ocena PPR obejmuje:

- Dokumentację i okresowy przegląd kontroli w e w n ę t r z n y c h , z systematycznym rejestrowaniem ich wdrażania, w tym obiektywnych dowodów (np. dokumentacji szkoleniowej, audytów, opinii RBN);
- Ciągłe monitorowanie rozwoju Programu Zgodności z Przepisami i raportowanie wdrożonych inicjatyw;
- Konsolidacja i wewnętrzne raportowanie informacji na temat realizacji Programu, w tym:
    1. Analizowanie istotnych ryzyk i aktualizowanie matrycy ryzyka;
    2. Sprawdzanie skuteczności i wdrażania kontroli zapobiegawczych i naprawczych;
    3. Zidentyfikowane sytuacje niezgodności lub braku zgodności;
    4. Wyniki ocen przeprowadzonych przez urzędnika ds. zgodności z przepisami (RCN) i/lub niezależnego audytora zewnętrznego;

5. Stopień wdrożenia możliwości poprawy zidentyfikowanych podczas audytów wewnętrznych lub zewnętrznych.

- Okresowa ocena istnienia i skuteczności możliwości poprawy, z naciskiem na ciągłe doskonalenie i możliwość dostosowania PPR.

Ponadto wdrażanie PPR podlega następującym formalnym mechanizmom kontroli:

- Okresowy raport z oceny (październik) - sporządzany corocznie, koncentrujący się w szczególności na czynnikach ryzyka sklasyfikowanych jako wysokie lub maksymalne, w tym na propozycjach działań naprawczych;
- Roczny raport oceniający (kwiecień następnego roku) - skonsolidowany dokument dotyczący wdrażania PPR, zawierający postępy w realizacji działań zapobiegawczych i naprawczych, wyniki monitorowania oraz analizę skuteczności mechanizmów kontrolnych;
- Audyty wewnętrzne - przeprowadzane przez RBN co najmniej raz w roku w celu walidacji wdrożenia RAP, działań szkoleniowych i funkcjonowania Kanału Zgłaszania Nieprawidłowości;
- Specjalistyczne audyty zewnętrzne - przeprowadzane co najmniej raz na trzy lata lub w razie potrzeby, w oparciu o kryteria niezależności, specjalizacji i zgodności z prawem.

PPR musi być poddawany przeglądowi co trzy lata lub za każdym razem, gdy nastąpi znacząca zmiana w obowiązkach, strukturze organizacyjnej lub korporacyjnej organizacji, która uzasadnia przegląd jego podstawowych elementów.

Wszystkie raporty, audyty i dokumenty dowodowe związane z PPR są archiwizowane przez okres co najmniej siedmiu lat, na bezpiecznym nośniku i dostępne dla MENAC na każde żądanie.

V. Szkolenia

Sesje szkoleniowe mające na celu rozpowszechnianie, zrozumienie i stosowanie Planu Zapobiegania Ryzyku Korupcji i Przestępstwom Powiązanym (PPR) są częścią rocznego planu szkoleń SISQUAL® WFM i stanowią podstawową oś instytucjonalnej strategii zapobiegania i uczciwości.

Główne cele programu szkoleniowego to

- Promowanie świadomości PPR i środków, które przewiduje;
- Wzmocnienie kultury etyki i uczciwości;
- Przeszkolenie pracowników w zakresie identyfikacji, zgłaszania i ograniczania ryzyka korupcji;
- Zapewnienie spójności między różnymi instrumentami Programu Zgodności z Przepisami.

a) Okresowość

Częstotliwość zostanie określona w zależności od potrzeb lub po wprowadzeniu istotnych zmian w polityce *zgodności* SISQUAL® WFM.

b) Definicja treści

Tematy będą wybierane przez Specjalistę ds. Zgodności z Przepisami (RCN) na podstawie:

- Analizy ryzyka RFP;
- Zdarzenia zarejestrowane za pośrednictwem kanału zgłaszania nieprawidłowości;
- zaleceń z audytów wewnętrznych i zewnętrznych. Minimalna

obowiązkowa zawartość obejmuje:

1. **RGPC: Niezbędne szkolenie podstawowe**
   Przedstawienie zasad struktury Ogólnych przepisów dotyczących zapobiegania korupcji, ich zastosowania w rzeczywistości organizacyjnej i praktycznych implikacji;
2. **Wprowadzenie do ogólnych przepisów dotyczących zapobiegania korupcji**
   Ramy prawne, cele i zakres stosowania dekretu z mocą ustawy nr 109-E/2021 z dnia 9 grudnia;
3. **Pojęcia korupcji i powiązanych przestępstw**
   Definicja głównych rodzajów korupcji (czynnej, biernej, przekupstwa, handlu wpływami), a także odpowiednich powiązanych przestępstw, wraz z praktycznymi przykładami dostosowanymi do działalności SISQUAL® WFM.
4. **Wdrożenie programu zapobiegania korupcji**
   Podstawowe elementy programu: PPR, Kodeks Postępowania, Polityka Antykorupcyjna, Kanał Zgłaszania Nieprawidłowości i Plan Szkoleń;
5. **Platforma MENAC**
   Prezentacja interfejsu platformy, głównych funkcjonalności i obowiązków sprawozdawczych, w tym zgłaszania powołania RBN i składania PPR;
6. **Konsekwencje nieprzestrzegania przepisów**
   Odpowiedzialność dyscyplinarna, administracyjna i karna mająca zastosowanie do pracowników i kierowników, a także wpływ na reputację i skutki prawne dla organizacji.

c) Dostosowanie do grupy docelowej

Kursy szkoleniowe są dostosowane do profili ryzyka i funkcji uczestników, z rozróżnieniem na:

- Pracowników operacyjnych i administracyjnych;
- Administracja i kierownictwo wyższego szczebla;

d) Warunki i rejestracja

Sesje szkoleniowe mogą odbywać się twarzą w twarz, zdalnie lub za pośrednictwem e-learningu, a wszystkie z nich podlegają obowiązkowej rejestracji dokumentów, w tym:

- Listę obecności;
- Nauczane treści;
- Ocena satysfakcji;

VI. Postanowienia końcowe

Pracownicy SISQUAL® WFM muszą zostać poinformowani o PRP oraz raportach z oceny śródokresowej i rocznej w ciągu 10 dni od ich wdrożenia oraz wszelkich zmian lub sporządzenia.

VII. ZAŁĄCZNIKI

1. ZAŁĄCZNIK I

Czynniki ryzyka	Środki zapobiegawcze i naprawcze
Relacje z urzędnikami publicznymi i/lub osobami zajmującymi eksponowane stanowiska polityczne	Zgłaszanie wszystkich interakcji z urzędnikami publicznymi i osobami zajmującymi eksponowane stanowiska polityczne; Coroczne podpisywanie przez członków organów zarządzających i pracowników sklasyfikowanych jako osoby zajmujące eksponowane stanowiska polityczne deklaracji o braku konfliktu interesów; Analiza konfliktu interesów osób zajmujących eksponowane stanowiska polityczne (PEP), bliskich członków lub osób blisko powiązanych z PPE -. Pracownicy i potencjalni pracownicy.
Współpraca ze stronami trzecimi powiązanymi z sytuacjami korupcyjnymi / ryzykiem związanym z uczciwością	Strony trzecie, z którymi mają zostać nawiązane relacje biznesowe, podlegają procesowi *należytej staranności* w zakresie uczciwości i adekwatności części umownej do zaleceń wydanych w Opinii DDI. OPINIA.
Przyznawanie upominków i zaproszeń na imprezy	Przydzielanie prezentów lub zaproszeń na wydarzenia podlega procesowi zatwierdzania przez kierownictwo w przypadku przekroczenia określonych limitów referencyjnych. limity są przekraczane.
Przyjmowanie prezentów i zaproszeń na imprezy	Przyjmowanie prezentów lub zaproszeń na wydarzenia podlega procesowi zatwierdzania przez kierownictwo wyższego szczebla w przypadku przekroczenia określonych progów referencyjnych. limity.
Przyznawanie sponsoringu i darowizn	Analiza ryzyka pod kątem uczciwości, wraz z opinią przypisującą ostateczną ocenę ryzyka potencjalnemu beneficjentowi darowizny lub sponsoringu. Późniejsze włączenie / dostosowanie konkretnych klauzul, które ograniczają zidentyfikowane ryzyko, a mianowicie odpowiedzialność, monitorowanie i *zgodność*. Ciągłe monitorowanie skuteczności darowizn i sponsoringu w celu sprawdzenia, czy realizowane projekty / działania spełniają cele podpisanego protokołu / umowy. podpisanego protokołu / umowy.
Dostęp do funduszy	Wewnętrzna kontrola finansowa, składająca się ze skonsolidowanej matrycy ryzyk i kontroli dla odpowiednich procesów i jednostek biznesowych, wyszczególniająca ryzyka, które wpływają na przygotowanie informacji finansowych oraz kontrole, które je ograniczają. Informacje finansowe i mechanizmy kontrolne, które je ograniczają.
Zaangażowanie w krajach objętych sankcjami	Strony trzecie, z którymi mają zostać nawiązane relacje biznesowe, podlegają procesowi *należytej staranności* z Integralność i odpowiedniość z część

	zalecenia wydane w Opinii DDI. Zgodnie z wewnętrznie zdefiniowanymi zasadami SISQUAL® WFM nie prowadzi transakcji z osobami, podmiotami lub krajami objętymi sankcjami.
Relacje biznesowe z osobami fizycznymi/korporacjami z krajów o wysokim poziomie korupcji	Strony trzecie pragnące nawiązać relacje biznesowe z podmiotem SISQUAL® WFM (z wyjątkami określonymi w odpowiedniej procedurze) podlegają procesowi *należytej staranności* w zakresie uczciwości i adekwatności części umownej do zaleceń wydanych w opinii *w sprawie należytej staranności* w zakresie uczciwości. DDI
Negocjacje/Kontrakty z prywatnymi stronami trzecimi (konflikty interesów) prywatne strony trzecie (konflikty interesów)	Członkowie organów zarządzających i wszyscy pracownicy muszą zgłaszać wszelkie oczywiste, potencjalne lub rzeczywiste konflikty interesów, w których się znajdują. Na podstawie tego raportu sporządzana jest opinia wraz z odpowiednimi zaleceniami. Coroczne podpisywanie przez członków organów zarządzających i pracowników sklasyfikowanych jako osoby zajmujące eksponowane stanowiska polityczne deklaracji o braku konfliktu interesów przed rozpoczęciem procedury zawierania umów. Strony trzecie, z którymi mają być nawiązywane relacje biznesowe, podlegają procesowi Integrity *Due Diligence* i adekwatności części umowy do zaleceń wydanych w Opinii DDI. Zestaw mechanizmów kontrolnych wdrożonych w procesie zakupowym. Zestaw mechanizmów kontrolnych związanych z wyborem prawników.
Dostęp do wrażliwych informacji handlowych / informacji uprzywilejowanych lub poufnych.	Wewnętrzna kontrola finansowa, składająca się ze skonsolidowanej matrycy ryzyk i mechanizmów kontrolnych dla odpowiednich procesów i jednostek biznesowych, wyszczególniająca ryzyka, które wpływają na przygotowanie informacji finansowych oraz mechanizmy kontrolne, które je ograniczają. Informacje finansowe i mechanizmy kontrolne, które je ograniczają.
Faworyzowanie pracowników (konflikty interesów)	Zestaw mechanizmów kontrolnych związanych z procesem rekrutacji i mobilności wewnętrznej, a mianowicie różne fazy badań przesiewowych oraz rozmowy z różnymi rozmówcami.
Interwencja w postępowaniu prawnym	• Poziomy walidacji związane z wyborem prawników/kancelarii prawnych oraz procedury analizy analizy *należytej staranności* uczciwości. Integralność.

2. ZAŁĄCZNIK II

Obszary działalności	Ryzyko	Czynnik ryzyka	Ocena ryzyka nieodłącznego			Ryzyko Ryzyko rezydualne
			PO	GI	NR	
Zakupy (towary / Usługi)	Aktywna korupcja (sektor publiczny)	Relacje z urzędnikami publicznymi i/lub osobami związanymi z polityką ludzie	B	A	M	B
	Aktywna korupcja (sektor prywatny)	Negocjacje/umowy z prywatnymi stronami trzecimi (konflikty interesów) interesów)	B	M	M	B
		Zaangażowanie w sprawy osób trzecich związane z korupcją/niezgodnością	B	M	M	B
		Relacje z urzędnikami państwowymi i/lub osobami eksponowane	B	A	M	B
	Korupcja bierna (sektor prywatny)	Negocjacje/umowy z prywatnymi stronami trzecimi (konflikty interesów) interesów)	M	A	A	B
		Dostęp do poufnych informacji handlowych / uprzywilejowane lub informacje	A	M	A	B
		Współpraca ze stronami trzecimi powiązanymi z korupcją/niezgodnością	A	M	A	B
		Relacje z urzędnikami publicznymi i/lub politycznie eksponowane	M	A	A	B
	Nielegalne finansowanie partii politycznych	Negocjacje/umowy z prywatnymi stronami trzecimi (konflikty interesów) interesów)	B	M	M	B
		Relacje z urzędnikami publicznymi i/lub	B	M	M	B

		osoby zajmujące eksponowane stanowiska polityczne				
Zarządzanie finansami	Aktywna korupcja (sektor publiczny) sektor)	Dostęp do funduszy	A	A	A	B
	Aktywna korupcja (sektor prywatny)	Dostęp do funduszy	A	A	A	B
	Korupcja bierna (sektor prywatny)	Dostęp do poufnych informacji handlowych / uprzywilejowane lub informacji	B	A	M	B
Analiza biznesowa i partnerstwa / inwestycje / fuzje i przejęcia	Aktywna korupcja (sektor publiczny)	Relacje z urzędnikami państwowymi i/lub politykami ludzie	M	A	A	M
		Zaangażowanie w krajach objętych sankcjami	M	A	A	B
		Relacje biznesowe z osobami fizycznymi/zbiorowymi z krajów o wysokim poziomie korupcji korupcja	M	A	A	B
	Korupcja czynna (sektor prywatny)	Negocjacje/umowy z prywatnymi stronami trzecimi (konflikty interesów) interesów)	M	A	A	B
		Relacje z urzędnikami publicznymi i/lub politycznie politycznymi	M	A	A	B
		Zaangażowanie w krajach objętych sankcjami	M	A	A	B
Analiza biznesowa i partnerstwa / inwestycje / fuzje i przejęcia (cd.)	Aktywna korupcja (sektor prywatny) (cd.)	Relacje biznesowe z osobami fizycznymi/zbiorowymi z krajów o wysokim poziomie korupcji (c.d.) korupcja	M	A	A	B
		Współpraca ze stronami trzecimi powiązanymi z korupcją/nieuczciwością	M	A	A	B

	Korupcja bierna (sektor prywatny)	Negocjacje/umowy z prywatnymi stronami trzecimi (konflikt interesów) interesów)	M	A	A	B
		Dostęp do poufnych informacji handlowych / uprzywilejowane lub informacje	A	A	A	M
		Współpraca ze stronami trzecimi powiązanymi z korupcją/niezgodnością	M	A	A	B
		Zaangażowanie w krajach objętych sankcjami	M	A	A	B
		Relacje biznesowe z osobami fizycznymi/zbiorowymi z krajów o wysokim poziomie korupcji korupcja	M	A	A	B
Sprawozdawczość finansowa i podatki	Aktywna korupcja (sektor publiczny)	Relacje z urzędnikami publicznymi i/lub osobami związanymi z polityką ludzie	B	A	M	B
	Korupcja bierna (sektor prywatny)	Dostęp do poufnych informacji handlowych / informacje uprzywilejowane lub poufne	A	A	A	B
Zarządzanie finansami	Aktywna korupcja (sektor publiczny)	Dostęp do poufnych informacji handlowych / uprzywilejowane lub informacje	B	M	M	B
	Korupcja bierna (sektor prywatny)	Negocjacje/umowy z prywatnymi stronami trzecimi (konflikty interesów) interesów)	B	A	M	B
		Relacje z urzędnikami publicznymi i/lub politycznie eksponowane	B	A	M	B

Relacje inwestorskie	Aktywna korupcja (sektor publiczny)	Relacje z urzędnikami państwowymi i/lub osobami zajmującymi eksponowane stanowiska polityczne ludzie	B	A	M	B
	Korupcja bierna (sektor prywatny)	Dostęp do poufnych informacji handlowych / uprzywilejowane lub informacji	A	M	A	B
Zarządzanie zasobami ludzkimi	Aktywna korupcja (sektor publiczny)	Relacje z urzędnikami publicznymi i/lub politycznie politycznymi	B	A	M	B
	Korupcja bierna (sektor prywatny)	Negocjacje/umowy z prywatnymi stronami trzecimi (konflikty interesów) interesów)	B	A	M	B
		Relacje z urzędnikami publicznymi i/lub politycznie eksponowane	B	A	M	B
		Faworyzowanie pracowników (konflikt interesów)	M	M	M	B
Partnerstwa, darowizny i sponsoring	Aktywna korupcja (sektor publiczny)	Sponsoring i darowizny	M	A	A	B
		Prezenty i zaproszenia na imprezy	M	A	A	B
	Aktywna korupcja (sektor prywatny)	Sponsoring i darowizny	M	A	A	B
		Prezenty i zaproszenia na imprezy	M	A	A	M
		Relacje z urzędnikami publicznymi i/lub osobami politycznymi	M	A	A	M
		Współpraca ze stronami trzecimi powiązanymi z korupcją/niezgodnością	M	A	A	B

	Korupcja bierna (sektor prywatny)	Przyjmowanie prezentów i zaproszeń na imprezy	M	M	M	B
		Współpraca ze stronami trzecimi powiązanymi z korupcją/niezgodnością	M	A	A	B
	Nielegalne finansowanie partii politycznych partie polityczne	Sponsoring i darowizny	B	M	M	B
Legalne	Aktywna korupcja (sektor publiczny)	Relacje z urzędnikami państwowymi i/lub osobami politycznymi	B	A	M	B
	Przekupstwo	Interwencja w postępowaniu sądowym	M	M	M	B
	Aktywna korupcja (sektor prywatny)	Negocjacje/umowy z prywatnymi stronami trzecimi (konflikty interesów) interesów)	B	A	M	B
	Korupcja bierna (sektor prywatny)	Negocjacje/umowy z prywatnymi stronami trzecimi (konflikty interesów) interesów)	B	A	M	B
Komercjalizacja produktów i usług	Korupcja bierna (sektor prywatny)	Negocjacje/umowy ze stronami trzecimi podmioty	A	A	A	B
		Dostęp do poufnych informacji handlowych/uprzywilejowanych lub informacji	A	A	A	B
	Aktywna korupcja (sektor publiczny)	Relacje z urzędnikami publicznymi i/lub osobami związanymi z polityką ludzie	A	A	A	B
		Sponsoring i darowizny	B	A	M	B
		Prezenty i zaproszenia na wydarzenia	B	A	M	B

	Aktywna korupcja (sektor prywatny)	Przydział środków na sponsoring i darowizny	M	A	A	B
		Prezenty i zaproszenia na wydarzenia na imprezy	B	A	M	B

Podpis:

PO	Prawdopodobieństwo wystąpienia: niskie / średnie / wysokie
GI	Stopień wpływu: niski / średni / wysoki
NR	Poziom ryzyka: Połączenie PO+ GI (Niski / Średni / Wysoki)
RR	Ryzyko rezydualne: Klasyfikacja po zastosowaniu środków łagodzących (niskie / średnie / wysokie)