

DATUM ÚČINNOSTI: 9. června 2022

Název: Zásady dodržování protikorupčních předpisů a předpisů pro praní špinavých peněz	Nahrazuje: 15. prosince 2021	Celkový počet stran: 12
Vydavatel: Právní oddělení	Autor: ABAC Compliance	Revize: 5

A. ZÁSADY DODRŽOVÁNÍ PROTIKORUPČNÍCH PŘEDPISŮ

1.0 ÚVOD Dodržování předpisů je jednou ze základních hodnot společnosti Thermo Fisher. Společnost Thermo Fisher se zavazuje podnikat eticky a v plném souladu se zákony země svého působení. Společnost Thermo Fisher je povinna dodržovat zákon USA o zahraničních korupčních praktikách z roku 1977 (dále jen „**zákon FCPA**“), v platném znění, britský protikorupční zákon z roku 2010 (dále jen „**britský protikorupční zákon**“) a všechny platné národní a mezinárodní protikorupční zákony. Země po celém světě zavádějí protikorupční zákony, dle kterých je úplatkářství trestný čin. Tyto zásady předkládají očekávání a požadavky spojené s dodržováním těchto zákonů.

2.0 ZÁMĚR Zásady dodržování protikorupčních předpisů (dále jen „**Zásady**“) poskytují rámec pro (1) efektivní prosazování dodržování platných protikorupčních právních předpisů příslušnými obchodními společnostmi Thermo Fisher a zprostředkovávajícími třetími stranami; (2) přiřazování organizačních odpovědností za dodržování těchto předpisů v celém rozsahu provozu společnosti Thermo Fisher; a pro (3) podporu závazku k dodržování zákonů, transparentnosti a zásadovosti při veškerých obchodních činnostech v souladu s Kodexem obchodního jednání a etiky společnosti Thermo Fisher. Tyto zásady jsou doplněny dokumentem *Náležitá pečlivost třetích stran – Standardní pracovní postup společnosti Thermo Fisher*, kterému se podrobněji věnuje **Příloha C**.

3.0 ROZSAH Tyto zásady se vztahují na (i) veškerou činnost společnosti Thermo Fisher včetně všech jejích divizí, dceřiných společností a přidružených společností po celém světě a dále různých distributorů, obchodních zástupců, poradců, dodavatelů a dalších obchodních partnerů společnosti Thermo Fisher; na (ii) ředitele, vedoucí pracovníky a zaměstnance (včetně zaměstnanců na dobu určitou a smluvní stran) společnosti Thermo Fisher, kteří jsou dále v tomto dokumentu souhrnně nazýváni „**dotčené osoby**“, a to v celosvětovém měřítku.

4.0 ZÁVAZEK K DODRŽOVÁNÍ PŘEDPISŮ

4.1 Obecné zásady Žádná z dotčených osob nesmí (i) jednat v rozporu s protikorupčními právními předpisy uvedenými v těchto zásadách ani toto jednání povolit, nařídit nebo strpět jiné dotčené osobě; (ii) přijmout, vyžadovat, nabízet či jakkoliv přislíbit jakýkoliv úplatek nebo jinou nepřiměřenou výhodu; (iii) zajistit platbu úředním osobám, jejich obchodním partnerům či blízkým rodinným příslušníkům prostřednictvím subdodavatelů, objednávek, dohod, úmluv či jiných metod. Zákon FCPA rovněž požaduje po společnostech registrovaných v USA, aby vedly přesné a úplné účetnictví a záznamy, jakož i řádné interní audity.

4.2 Nahlášení vyžadovaného úplatku Je nezbytné, aby každá fyzická či právnická osoba obchodující se společností Thermo Fisher přijala skutečnost, že dotčené osoby za žádných okolností nenabídnou, neposkytnou ani nepřijmou úplatek či nezákonnou provizi. O každé žádosti o úplatek či jeho předání musí být okamžitě srozuměn podnikový právník dané skupiny nebo společnosti Thermo Fisher, které lze kontaktovat telefonicky nebo e-mailem.

5.0 SHRUTÍ USTANOVENÍ ZÁKONA FCPA

5.1 Protikorupční ustanovení Na základě protikorupčních ustanovení zákona FCPA je nabízení a poskytování „čehokoliv hodnotného“ zahraniční úřední osobě v zájmu zajištění nepřiměřené výhody považováno za trestný čin. Tato ustanovení mají široký dosah platnosti. Vztahují se v podstatě na všechny společnosti registrované v USA a na mnohé zahraniční společnosti působící ve Spojených státech. Za úplatek může být považováno „cokoli hodnotného“, včetně dáreků a pohoštění. Společnosti a fyzické osoby mohou odpovídat za úplatkářství prováděné zaměstnanci, dceřinými společnostmi, nezávislymi zástupci a smluvními stranami. Pojem „zahraniční úřední osoba“ je

taktéž definován široce a zahrnuje nejen vládní zaměstnance a úřední činitele politických stran, ale také příslušníky ozbrojených sil, kandidáty do politických úřadů a zaměstnance státem řízených podniků, včetně státních poskytovatelů veřejných služeb, leteckých společností a nemocnic. **Podrobnější informace o zásadách společnosti Thermo Fisher ohledně dáreků, pohoštění, cestovních a ubytovacích nákladů jsou uvedeny v dokumentech (i) Etický kodex společnosti Thermo Fisher; (ii) Pravidla jednání se zdravotnickými pracovníky a související zásady společnosti Thermo Fisher (v platném znění s účinností od 28. června 2010); a (iii) Zásady společnosti Thermo Fisher týkající se dáreků a pohoštění v Číně (s účinností od 9. března 2012), Schvalovací orgán a revize (s účinností od 1. dubna 2012) a Cestovní politika (s účinností od 9. března 2012).**

5.2 Ustanovení o účetnictví Na základě ustanovení o účetnictví zákona FCPA jsou společnosti povinny vést přesné účetnictví a záznamy a přiměřené interní kontroly za účelem předejít a případně odhalit porušení zákona FCPA. Osoba ponese trestní odpovědnost, pokud „vědomě“ zfalšuje účetní záznamy nebo nezavede systém interního auditu. Občanskoprávní ustanovení však vytváří téměř objektivní odpovědnost emitentů. Například Komise pro kontrolu cenných papírů Spojených států (SEC) podala stížnosti na mateřskou společnost z důvodu porušování požadavků na vedení účetnictví a záznamů kvůli nezákonným platbám vzdálených dceřiných společností, kdy samotná komise SEC uvedla, že nezákonné platby „byly prováděny bez vědomí či schválení“ zaměstnance mateřské společnosti.

PODROBNĚJŠÍ POPIS ZÁKONA FCPA, MOŽNÉ VÝJIMKY A MOŽNOSTI OBHAJOBY, JAKOŽ I POKUTY A SANKCE, JEŽ ZÁKON FCPA PŘIPOUŠTÍ, JSOU K DISPOZICI V PŘÍLOZE A.

6.0 SHRUTÍ USTANOVENÍ BRITSKÉHO PROTİKORUPČNÍHO ZÁKONA

6.1 Obecné zákazy: Britský protikorupční zákon zavádí následující trestné činy: (i) poskytnutí úplatku jiné osobě nebo přijetí úplatku; (ii) poskytnutí úplatku zahraniční úřední osobě; a (iii) nezabránění korupčnímu jednání týkajícímu se „obchodních společností“ a jiných právnických osob. „Obchodní společnost“ se dopustí trestného činu, pokud se spojená osoba dopustí úplatkářství v její prospěch. Za „spojené osoby“ se považují osoby, které vykonávají služby ve prospěch společnosti nebo v jejím zastoupení nehledě na jejich postavení, jako například zástupci, zaměstnanci, dceřiné společnosti, partneři joint venture nebo dodavatelé.

6.2 Obhajoba a náležité postupy Při obhajobě před obviněním z nezabránění korupčnímu jednání se lze odvolat na zavedené náležité postupy zaměřené na prevenci úplatkářství. Úplný popis těchto postupů je uveden v **Příloze B**.

PODROBNĚJŠÍ POPIS BRITSKÉHO PROTİKORUPČNÍHO ZÁKONA A SHRUTÍ NÁLEŽITÝCH POSTUPŮ, SANKCÍ A ROZDÍLŮ MEZI ZÁKONEM FCPA A BRITSKÝM PROTİKORUPČNÍM ZÁKONEM JSOU K DISPOZICI V PŘÍLOZE B.

7.0 PROGRAM DODRŽOVÁNÍ PROTİKORUPČNÍCH PŘEDPISŮ SPOLEČNOSTI THERMO FISHER

Tyto zásady jsou v gesci právního oddělení.

7.1 Náležitá pečlivost a výběr představitelů společnosti Thermo Fisher Společnost Thermo Fisher se angažuje v etickém a výnosném rozšiřování své působnosti po celém světě. Je nezbytné, aby tuto poctivost a profesionalitu praktikovali rovněž zástupci, poradci, představitelé, distributoři, partneři, partneři joint venture a další zprostředkovávající třetí strany jednající jménem společnosti Thermo Fisher se zahraničními vládami o rozvoji a podpoře mezinárodního obchodu (dále jen „**představitelé společnosti Thermo Fisher**“). Společnost Thermo Fisher se musí vyhýbat situacím, v nichž figurují třetí strany a které by mohly vést k porušení zákona FCPA nebo Britského protikorupčního zákona. Je mnohem lepší distributora, zástupce či poradce odmítnout, než obchodovat za použití pochybných plateb třetích stran. Společnost Thermo Fisher je proto povinna před uzavřením dohody s jakýmkoliv představitelům společnosti Thermo Fisher provést v rámci boje proti korupci vhodnou a přiměřenou náležitou kontrolu založenou na posouzení rizik a získat od třetí strany ujištění o dodržování zásad programu dodržování protikorupčních předpisů společnosti Thermo Fisher. Před provedením transakce s novou třetí stranou musí být uzavřeny příslušné smlouvy (např. distribuční smlouva, smlouva o obchodním zastoupení, smlouva o poskytování poradenských služeb apod.). **PODROBNĚJŠÍ POPIS PROGRAMU DODRŽOVÁNÍ PROTİKORUPČNÍCH PŘEDPISŮ SPOLEČNOSTI**

THERMO FISHER JE K DISPOZICI V PŘÍLOZE C.

7.2 Školení Všichni zaměstnanci společnosti Thermo Fisher jsou povinni účastnit se každoročního školení pojednávajícího o protikorupčních standardech a postupech ve společnosti Thermo Fisher. Právní oddělení dále organizuje pravidelné dodatečné školení pro dotčené osoby, které pojednává o dodržování těchto zásad a o souvisejících postupech. O absolvování těchto školení jsou vedeny záznamy.

B. ZÁSADY BOJE PROTI PRANÍ ŠPINAVÝCH PENĚZ A NAPOMÁHÁNÍ DAŇOVÝM PODVODŮM**8.0 ZÁSADY BOJE PROTI PRANÍ ŠPINAVÝCH PENĚZ**

8.1 Úvod a právní základ Společnost Thermo Fisher musí dodržovat zákon o příjmech z trestné činnosti z roku 2002 (Proceeds of Crime Act), zákon o terorismu z roku 2000 (Terrorism Act) a zákon o boji proti terorismu z roku 2008 (Counter Terrorism Act). Tyto zásady stanoví očekávání a požadavky na dodržování těchto zákonů. Společnost Thermo Fisher se zavazuje k boji proti praní špinavých peněz a financování terorismu. Zásadou společnosti Thermo Fisher je zákaz praní špinavých peněz a financování teroristických nebo kriminálních aktivit a jejich aktivní předcházení.

8.2 Co je praní špinavých peněz a financování terorismu? Praní špinavých peněz je obecně definováno jako podílení se na jednáních (často finančních transakcích), jejichž cílem je utajit nebo zastřít skutečný původ, zdroj nebo povahu výnosů získaných z trestné činnosti tak, aby se zdálo, že jsou legálního původu nebo představují legální majetek. Praní špinavých peněz obvykle zahrnuje tři fáze:

- 8.2.1 „umístění“** – výnosy z trestné činnosti jsou vloženy do finančního systému;
- 8.2.2 „vrstvení“** – finanční prostředky jsou převáděny nebo přesouvány v rámci finančního systému za účelem další separace těchto peněz od jejich nezákonného původu;
- 8.2.3 „integrace“** – finanční prostředky jsou znovu zavedeny do ekonomiky a použity k nákupu legálních aktiv nebo k financování jiné trestní činnosti či legálních podniků.

8.3 Zapojení zaměstnanců Všichni zaměstnanci společnosti Thermo Fisher musí:

- 8.3.1** zajistit, že společnost Thermo Fisher bude jednat v souladu s právními předpisy, které se týkají praní špinavých peněz a financování terorismu;
- 8.3.2** chránit společnost Thermo Fisher před jednáními, která představují nebo by mohla představovat porušení zákonů týkajících se praní špinavých peněz a financování terorismu;
- 8.3.3** být si vědomi rizik, která představuje zapojení do aktivit spojených s praním špinavých peněz nebo financováním terorismu;
- 8.3.4** zajistit, aby obchodní důvody ani pocit loajality vůči klientům nebyly nadřazeny těmto zásadám.

8.4 Příklady varovných signálů (red flag) Pro odhalení praní špinavých peněz a financování terorismu musí zaměstnanci sledovat indikátory podezřelé činnosti. Pokud zaměstnanci zjistí podezřelou činnost v souvislosti s navrhovanou transakcí, musí před zpracováním transakce upozornit svého nadřízeného a pracovníky z právního oddělení. Příkladem podezřelé činnosti jsou:

- 8.4.1** převody finančních prostředků ze zemí nebo do zemí, které jsou považovány za vysoce rizikové;
- 8.4.2** převody finančních prostředků do zemí nebo ze zemí, které jsou považovány za daňové ráje;
- 8.4.3** převody finančních prostředků do zemí nebo ze zemí, které s danou transakcí nesouvisejí;
- 8.4.4** zákazníci, u nichž není potvrzeno, že jsou skutečnými vlastníky;
- 8.4.5** neobvykle složité obchodní struktury;
- 8.4.6** přeplatky, jejichž vrácení je požadováno bezprostředně po realizaci transakce;
- 8.4.7** objednávky nebo nákupy, které nesouvisejí s podnikáním zákazníka;
- 8.4.8** žádosti o platbu v hotovosti;
- 8.4.9** transakce, která je neobvyklá svým rozsahem nebo četností;
- 8.4.10** pochybnosti z hlediska čestnosti nebo bezúhonnosti zákazníka;
- 8.4.11** absence zřejmého a legitimního zdroje finančních prostředků použitých v dané transakci; nebo

8.4.12 opakovaný příkaz ze strany téhož zákazníka, v jehož případě vznikly již dříve pochybnosti.

9.0 DAŇOVÉ ÚNIKY A ZÁSADY BOJE PROTI NAPOMÁHÁNÍ DAŇOVÝM ÚNIKŮM

9.1 Daňové úniky jsou trestným činem ve Spojených státech, Spojeném království a ve většině zemí, v nichž společnost Thermo Fisher a její zákazníci a dodavatelé působí. Daňové úniky běžně zahrnují úmyslné neoznámení daně, kterou je nutno odvést, a lze je proto odlišit od vyhýbání se daňovým povinnostem nebo daňovému plánování. Daňový únik musí zahrnovat prvek úmyslu (tj. povědomí) a nečestnosti. Když hovoříme o „daních“, máme na mysli všechny formy daně včetně daní z obrátu (jako je daň z přidané hodnoty, neboli DPH) i příspěvků na sociální zabezpečení.

9.2 Při jednáních s třetími stranami si musíte stále dávat pozor na varovné signály (red flag), které mohou být známkou daňového úniku. Ty mohou mimo jiné zahrnovat následující:

- 9.2.1 žádosti třetí strany na provedení platby do jiné země nebo zeměpisné oblasti, než ve které třetí strana sídlí nebo podniká;
- 9.2.2 žádosti třetí strany na zaplacení zboží nebo služeb v hotovosti;
- 9.2.3 třetí strana, které jsme poskytli službu, požaduje, aby její faktura byla adresována jinému subjektu, pokud jsme neposkytli služby přímo tomuto subjektu;
- 9.2.4 třetí strana, které jsme poskytli službu, nás žádá o změnu popisu poskytnutých služeb na faktuře, a to způsobem, který má zřejmě zastřít povahu poskytnutých služeb;
- 9.2.5 obdržíte od třetí strany fakturu, která vypadá nestandardně nebo jako upravená na míru;
- 9.2.6 zjistíte, že nám byla vystavena faktura na provizi nebo poplatek, které se zdají příliš vysoké nebo příliš nízké vzhledem k uvedené poskytnuté službě;
- 9.2.7 třetí strana žádá nebo se domáhá využití zástupce, zprostředkovatele, poradce, distributora nebo dodavatele, kterého obvykle nevyužíváme nebo kterého neznáme; a
- 9.2.8 zaměstnanci požadují specifické platební struktury za účelem vyhnout se daňové povinnosti.

9.3 **Napomáhání daňovým únikům** Napomáháním daňovým únikům ze strany spojené osoby se obecně rozumí případ, kdy zaměstnanec, vedoucí pracovník či zástupce společnosti Thermo Fisher (nebo jiná osoba, která poskytuje službu za nás nebo naším jménem) pomáhá někomu jinému vyhnout se daňové povinnosti. To zahrnuje veškeré formy pomoci, podpory nebo podněcování.

9.4 Napomáhání daňovým únikům je stejně jako daňový únik samotný trestným činem a vyžaduje úmyslné a nečestné jednání.

9.5 Při posuzování, zda je chování „nečestné“, pokud jde o samotný daňový únik, byste měli vycházet ze skutečnosti, že to zahrnuje případ, kdy jiná osoba, která jedná rozumně, pravděpodobně považuje jednání za nečestné, i když vy osobně jej za nečestné jednání nepovažujete.

9.6 Pro tyto účely byste měli rovněž předpokládat, že osoba může napomáhat daňovému úniku také „opomenutím“. Zaměstnanci společnosti Thermo Fisher by proto neměli záměrně „zavírat oči“ před transakcí, která se jeví jako neobchodní, dokumenty, které vypadají jako zavádějící, nebo třetí stranou, která působí neobvykle, přičemž vysvětlením může být daňový únik.

9.7 Příkladem napomáhání daňovým únikům v kontextu našeho podniku může mimo jiné být:

- 9.7.1 pomoc dodavateli vyhnout se daňové povinnosti tím, že budete souhlasit se zaplacením zboží nebo služeb v hotovosti; nebo
- 9.7.2 pomoc zákazníkovi vyhnout se daňové povinnosti tím, že budete fakturu adresovat jinému subjektu, který není naším zákazníkem, abyste zákazníkovi pomohli vyhnout povinnosti placení daně z prodeje.

Zaměstnancům společnosti Thermo Fisher je zakázáno podílet se na jakémkoli daňovém úniku ani daňovému úniku napomáhat.

C. OBEČNÁ USTANOVENÍ**10.0 OHLÁŠENÍ, PROBÍHAJÍCÍ KONTROLY, PORUŠENÍ A PODROBNÉ INFORMACE**

10.1 Mechanismus interního ohlášení Každá dotčená osoba je povinna neprodleně ohlásit každé domnělé či faktické porušení těchto zásad, a to srozuměním podnikového právníka společnosti nebo skupiny nebo kontaktováním naší anonymní horké linky na adrese www.GlobalEthicsHotline.com nebo na čísle (888) 267-5255 (Globální etická horká linka). Za monitorování zavádění opatření k vyřešení problému, který byl interně ohlášen jako porušení nebo nedostatek těchto zásad, zodpovídá právní oddělení.

10.2 Interní kontroly dodržování předpisů, monitoring a audit Právní oddělení (a oddělení interního auditu) má povinnost dohlížet na provádění pravidelných interních kontrol, neformálního monitoringu a interních i externích auditů v zájmu podpory dodržování (a) platných protikorupčních právních předpisů, (b) platných právních předpisů a nařízení týkajících se praní špinavých peněz, daňových úniků nebo napomáhání daňovým únikům nebo (c) těchto zásad.

10.3 Porušení Následkem porušení protikorupčních právních předpisů, právních předpisů a nařízení týkajících se praní špinavých peněz, daňových úniků nebo napomáhání daňovým únikům uvedených v těchto zásadách mohou být značné občanskoprávní a trestní sankce, včetně odnětí svobody, postihující jak společnost Thermo Fisher, tak odpovědné osoby. Tyto sankce by znamenaly závažné důsledky pro působení a reputaci společnosti Thermo Fisher. Dotčené osoby, které poruší právní předpisy uvedené v těchto zásadách, budou podrobeny disciplinárnímu řízení, které může vyústit i v ukončení pracovního poměru. Společnost Thermo Fisher odmítá hradit jakékoliv pokuty či sankce uvalené na dotčené osoby, které se proviní porušením jakýchkoliv protikorupčních zákonů.

10.4 Podrobné informace Protikorupční zákony a zákony týkající se praní špinavých peněz, daňových úniků nebo napomáhání daňovým únikům v různých oblastech světa mohou být komplikované a mít široký dosah. Záměrem těchto zásad není objasnit všechna konkrétní ustanovení těchto zákonů ani poskytnout taxativní výčet jednání, která by mohla ovlivnit reputaci a dobré jméno společnosti Thermo Fisher. Při čtení těchto zásad berte v potaz také ostatní zásady upravující chování zaměstnanců společnosti Thermo Fisher a jakékoliv dotazy směřujte na podnikového právníka společnosti nebo skupiny Thermo Fisher. Tyto zásady mohou být více restriktivní než zmiňované mezinárodní protikorupční zákony (včetně zákona FCPA a britského protikorupčního zákona), zákony týkající se praní špinavých peněz, daňových úniků nebo napomáhání daňovým únikům. V případě jakýchkoliv nesrovnalostí mezi těmito zásadami a zásadami jiných společností se použijí tyto zásady.

10.4.1 Zákon USA o zahraničních korupčních praktikách (FCPA):

<http://www.justice.gov/criminal/fraud/fcpa/>, dostupný v několika jazycích:

<http://www.justice.gov/criminal/fraud/fcpa/statutes/regulations.html>

10.4.2 Podrobný průvodce zákonem a soubor informací o zákonu FCPA byly vydány v listopadu 2012: <http://www.justice.gov/criminal/fraud/fcpa/guidance/>

10.4.3 Pokyny k britskému protikorupčnímu zákonu:

<https://www.gov.uk/government/publications/bribery-act-2010-guidance>

11.0**KONTAKTNÍ****INFORMACE**

Podnikový právník společnosti Thermo Fisher:
Hlavní podnikový právník pro dodržování předpisů:

Michael Boxer, michael.boxer@thermofisher.com
David Hissong, david.hissong@thermofisher.com

12.0 SOUVISEJÍCÍ DOKUMENTY – dostupné na webové stránce Legal iConnect na adrese

<https://thermofisher.sharepoint.com/sites/Anti-CorruptionCompliance/>

12.1 Vzory distribučních smluv

12.2 Vzor smlouvy o obchodním zastoupení

- 12.3 Vzor smlouvy o poskytování poradenských služeb
- 12.4 Náležitá pečlivost třetích stran – Standardní pracovní postup
- 12.5 Osvědčení souladu se zákonem FCPA
- 12.6 Speciální plná moc
- 12.7 Generální plná moc (např. při registraci produktu)
- 12.8 Příklad dopisu o ukončení pracovního poměru (nutná revize právním oddělením)

Historie revizí

Vydání č.	Datum vydání	Popis revize
1	1. července 2013	První vydání.
2	1. března 2015	Zpracován postup zvýšené náležité pečlivosti třetích stran
3	7. prosince 2017	Vyjasňující informace o dokončení náležité pečlivosti a podepsaných smluv
4	15. prosince 2021	Provedena aktualizace s cílem začlenit oddíly o praní špinavých peněz a napomáhání daňovým
5	9. června 2022	Aktualizované kontaktní informace pro horkou linku.

PŘÍLOHA A – SHRNUTÍ USTANOVENÍ ZÁKONA FCPA

1.0 ZÁKAZ Veřejně obchodované společnosti a právnické osoby podléhající zákonům USA a jejich příslušní vedoucí pracovníci, ředitelé, zaměstnanci a zástupci, jakož i občané, cizinci s trvalým pobytem a všechny osoby na území USA *nesmějí zaplatit, přislíbit či nabídnout cokoliv hodnotného zahraniční úřední osobě s cílem získat nebo udržet obchod nebo si zajistit nepřiměřenou výhodu.*

2.0 NAŘÍZENÍ Společnosti, jejichž cenné papíry jsou kótované na burze USA, *mají povinnost vést přesné účetnictví a záznamy a zavést a udržovat systém interních auditů* s cílem zajistit odpovědnost za aktiva (tedy vyvarovat se korupci).

3.0 SANKCE (i) Zákon FCPA přisuzuje trestní odpovědnost fyzickým i právnickým osobám. Fyzickým osobám, které poruší protikorupční ustanovení zákona FCPA, hrozí trestní sankce zahrnující pokuty ve výši do 250 000 \$ či vrácení dvojnásobku hrubého peněžního zisku z úplatku, odnětí svobody až na pět let nebo obojí. Společnost Thermo Fisher odmítá hradit jakékoliv pokuty uložené fyzickým osobám. Právnickým osobám za trestný čin porušení protikorupčních ustanovení zákona FCPA hrozí pokuta ve výši do 2 milionů dolarů, případně vrácení dvojnásobku hrubého peněžního zisku. Na právnickou osobu, která poruší protikorupční ustanovení zákona FCPA, jakož i na její vedoucí pracovníky, ředitele, zaměstnance, zástupce či akcionáře jednajících jejím jménem mohou být kromě trestních sankcí uvaleny také občanskoprávní sankce. (ii) Fyzickým osobám, jež vědomě poruší ustanovení o účetnictví zákona FCPA, hrozí pokuta ve výši do 5 milionů dolarů, odnětí svobody na dobu až dvaceti let nebo obojí. Právnickým osobám hrozí pokuta ve výši do 25 milionů dolarů. (iii) Fyzickým a právnickým osobám, které poruší zákon FCPA, hrozí kromě občanských a trestních sankcí také zákaz obchodování s vládou USA, odepření vývozních licencí a vyloučení z vládních programů. Porušení zákona FCPA povede také k disciplinárnímu řízení se společností Thermo Fisher, jež může vyústit i v ukončení pracovního poměru či jiného smluvního vztahu.

4.0 NA KOHO SE ZÁKON FCPA VZTAHUJE? (KDO) – Každá fyzická osoba, společnost, vedoucí pracovník, ředitel, zaměstnanec, zástupce či akcionář jednajících jménem společnosti. Zahraniční společnosti a fyzické osoby nepodléhají zákonu FCPA, pokud přímo či prostřednictvím zástupce nepodporují úplatkářství, ke kterému dochází na území Spojených států. Nicméně mateřská společnost registrovaná v USA může nést odpovědnost za jednání zahraničních dceřiných společností v případech, kdy dané jednání schválila, nařídila nebo prověřila.

4.1 Pověření třetí strany úplatkářstvím jménem společnosti Thermo Fisher, jeho schválení nebo umožnění je považováno za porušení zákona FCPA společností Thermo Fisher a osobami, které se na jednání podílely. To zahrnuje zpětné schválení platby nebo provedení platby na účet třetí strany s vědomím či důvodem domnívat se, že bude pravděpodobně předána zahraniční úřední osobě.

5.0 CO ZNAMENÁ „S VĚDOMÍM“? (KORUPČNÍ ZÁMĚR) – Provedení platby na účet třetí strany s vědomím, že daná částka bude částečně nebo zcela předána přímo či nepřímo zahraniční nebo státní úřední osobě, je nezákonné. *Pod pojmem „s vědomím“ je zahrnuto vědomé přehlížení a záměrné opomenutí známých okolností.* Nezáleží na tom, zda „to tu takhle chodí“.

6.0 CO JE „PLATBA“? (PLATBA) – Zákon FCPA zakazuje poskytnutí, nabídnutí, přislíbení platby (i schválení platby či nabídky) ve formě peněz či čehokoliv hodnotného. I v případech, kdy k nevhodné platbě nedojde nebo se mine účinkem, je pouhé nabídnutí považováno za porušení zákona FCPA.

6.1 Fráze „získat nebo udržet obchod nebo si zajistit nepřiměřenou výhodu“ zahrnuje zejména upřednostňování v zadávacím řízení, snížení daní a celních poplatků, příznivou změnu předpisů, toleranci nedodržování místních předpisů a další zvýhodňování a preferenční zacházení. Daný obchod k získání či udržení a nepřiměřená výhoda nemusejí souviset se smlouvou se zahraniční vládou nebo s jejím působením.

6.2 „Cokoliv hodnotného“ zahrnuje nejen hotovost a peněžní ekvivalenty, ale také dárky, pohoštění, náklady

na dopravu a ubytování a cokoliv jiného, co má hmotnou či nehmotnou hodnotu. **Podrobnější informace o zásadách společnosti Thermo Fisher ohledně dárků, pohoštění, cestovních a ubytovacích nákladů jsou uvedeny v dokumentech (i) Etický kodex společnosti Thermo Fisher; (ii) Pravidla jednání se zdravotnickými pracovníky a související zásady společnosti Thermo Fisher (v platném znění s účinností od 28. června 2010); a (iii) Zásady společnosti Thermo Fisher týkající se dárků a pohoštění v Číně (s účinností od 9. března 2012), Schvalovací orgán a revize (s účinností od 1. dubna 2012) a Cestovní politika (s účinností od 9. března 2012).**

6.3 Přestože zákon FCPA umožňuje platby, dárky a nabízení hodnotných věcí v souladu s psanými právními předpisy jiných zemí, dotčené osoby jsou povinny dodržovat tyto zásady a ty, na které odkazují odstavce 6.2 a 8.1 níže. Skutečnost, že platby a dárky jsou běžné a dotčené osoby je považují za obecně přípustné či povolené místními úředníky, nesplňuje tvrzení „v souladu s psanými právními předpisy“ dané země.

7.0 Kdo/co je zahraniční úřední osoba? (PŘÍJEMCE) – Kdokoliv, kdo zastává úřední funkci jménem zahraniční vlády (tedy ne vlády USA) bez ohledu na postavení a funkci. Mezi tyto osoby patří: zahraniční politické strany, straníční úředníci a kandidáti; zaměstnanci zahraničních státních společností a subjektů; zaměstnanci veřejných mezinárodních organizací; a příslušníci ozbrojených sil.

8.0 Přípustné platby

8.1 Odměny za urychlené vyřízení Zákon FCPA ve velice omezených případech povoluje určité druhy plateb zahraničním úředním osobám. Zákon FCPA například umožňuje určité „odměny za urychlené vyřízení“ pro zahraniční úřední osoby za účelem zajištění rutinního, nesvévolného úředního úkonu, jako například udělení povolení k podnikání v zahraničí, udělení policejní ochrany, zpracování víza, celní faktury či jiného úředního dokumentu. **Zásady společnosti Thermo Fisher o odměnách za urychlené vyřízení však dotčeným osobám předávání těchto odměn zakazují.** Jakékoliv dotazy týkající se odměn za urychlené vyřízení směřujte na podnikového právníka příslušné skupiny.

8.2 Propagační a marketingové platby V některých případech zákon FCPA povoluje také různé druhy propagačních a marketingových plateb. Například některé přiměřené výdaje učiněné v dobré víře při propagaci společnosti Thermo Fisher před zahraničními úředními osobami, kdy byla skupině zahraničních úředních osob nabídnuta prohlídka provozovny nebo bylo poskytnuto pohoštění zaměstnancům zahraniční státní společnosti (například státní ropné společnosti), mohou být podle zákona FCPA přípustné. Přesto se nepřipouští, aby zaměstnanci či zástupci společnosti poskytovali zahraničním úředním osobám dárky a pohoštění nebo povolovali propagační výdaje či události na adresu zahraničních úředních osob za jiných podmínek než těch uvedených v těchto zásadách nebo v dokumentech zmiňovaných v odstavci 6.2 a bez předchozího písemného souhlasu podnikového právníka skupiny nebo advokáta určeného podnikovým právníkem, je-li souhlas vyžadován. Tyto výdaje dále musejí být v celém rozsahu a přesně zaneseny do účetnictví a záznamů společnosti Thermo Fisher.

8.3 Dary charitě a politickým subjektům Zákon FCPA dary charitě a politickým subjektům nezakazuje, avšak tyto platby mohou představovat porušení zákona FCPA, jsou-li provedeny s cílem ovlivnit jednání či rozhodnutí zahraniční úřední osoby při vykonávání její úřední funkce nebo zajistit nepřiměřenou výhodu. Zákonné dary charitě a politickým subjektům musejí splňovat tyto zásady a ty, na které odkazuje odstavec 6.2.

PŘÍLOHA B – SHRNU TÍ USTANOVENÍ BRITSKÉHO PROTİKORUPČNÍHO ZÁKONA

1.0 Kontext: Britský protikorupční zákon naby l účinnosti 1. července 2011. Britský protikorupční zákon má extraterritoriální účinky a vztahuje se na obchodní společnosti působící ve Spojeném království bez ohledu na to, kde jsou dané obchodní společnosti registrované a zda se předmětné jednání odehrá lo na území GB či se jakkoliv váže na tamní působení organizace. Zákon zavádí čtyři hlavní trestné činy:

- 1.1 Obecné trestné činy (podplácení jiné osoby a přijímání úplatků),
- 1.2 Podplácení zahraničních úředních osob, a
- 1.3 Selhání „obchodních společností“ v prevenci korupčního jednání, a
- 1.4 Výslovný nebo tichý souhlas nadřízené osoby s korupčním jednáním podřízené osoby.

„Obchodní společnost“ se dopustí trestného činu, pokud se spojená osoba dopustí úplatkářství v její prospěch. Za „spojené osoby“ se považují osoby, které vykonávají služby ve prospěch společnosti nebo v jejím zastoupení nehledě na jejich postavení, jako například zástupci, zaměstnanci, dceřiné společnosti, partneři joint venture nebo dodavatelé. Za „nadřízenou osobu“ se považuje každá osoba zastávající manažerskou funkci.

2.0 Náležitě postupy Při obhajobě před obviněním z nezabránění korupčnímu jednání se lze odvolat na zavedené náležité postupy zaměřené na prevenci úplatkářství. Náležitě postupy jsou definovány v pokynech vydaných Ministerstvem spravedlnosti Spojeného království (dále jen „pokyny“). Tyto pokyny respektují rozdílná rizika korupce v různých obchodních společnostech a jejich základním principem je „přiměřenost“. Pokyny se zaměřují na šest základních principů: (1) přiměřené postupy; (2) vrcholná angažovanost; (3) posouzení rizik; (4) náležitá pečlivost; (5) komunikace (včetně školení); a (6) monitoring a kontroly. Pokyny sice nejsou směrodatné, nicméně k nim bude přihlíženo u jednotlivých soudních případů.

3.0 Platnost mimo území GB Platnost britského protikorupčního zákona přesahuje území GB v případech zjištění trestného činu, ke kterému došlo mimo území GB, kdy existuje „těsná souvislost s GB“. Sem mohou obecně spadat všechny subjekty společnosti Thermo Fisher působící v GB, jakož i subjekty Thermo Fisher Inc. ve Spojeném království.

4.0 Klíčové rozdíly mezi britským protikorupčním zákonem a zákonem FCPA

- 4.1 **Objektivní odpovědnost** Britský protikorupční zákon přisuzuje právníkům osobám objektivní odpovědnost za nezabránění korupčnímu jednání „spojené osoby“, jako je například zaměstnanec, zástupce či třetí strana jednající jménem společnosti.
- 4.2 **Odměny za urychlené vyřízení** Britský protikorupční zákon na rozdíl od zákona FCPA nepřipouští drobné platby za urychlení rutinních úkonů. Toto ustanovení sice není deviací od předchozích britských zákonů, nicméně z něj vyplývá, že některé platby, které zákon FCPA považuje za zákonné, britský protikorupční zákon zakazuje.
- 4.3 **Platnost nad rámec úředních osob** Britský protikorupční zákon zakazuje korupční jednání i v soukromém sektoru a neomezuje se na úřední osoby (na rozdíl od zákona FCPA).
- 4.4 **Pohoštění** Přestože pokyny zohledňují pohoštění klienta v dobré víře jako součást obchodního jednání, britský protikorupční zákon neposkytuje ekvivalent pozitivní obhajoby zákona FCPA. Pohoštění může být poskytnuto pouze v rozumné a přiměřené míře a nesmí být nabízeno se záměrem ovlivnit příjemce způsobem, který je v rozporu s britským protikorupčním zákonem. Je nutné dodržovat stanovy, na které odkazuje odstavec 6.2.
- 4.5 **Sankce** Délka trestu odnětí svobody stanovená britským protikorupčním zákonem může až dvojnásobně převyšovat délku stanovenou zákonem FCPA. Fyzickým osobám hrozí odnětí svobody na dobu až 10 let a/nebo pokuta v neomezené výši a zákaz činnosti ve vedoucí pozici až na 15 let. Právníkům osobám mohou být uloženy pokuty v neomezené výši. Právo EU rovněž stanovuje uložení zákazu plnění veřejných zakázek na území EU, a to povinně v případě aktivní korupce a dle uvážení za nezabránění korupčnímu jednání.

Řádný program dodržování předpisů jako nástroj obhajoby Na rozdíl od britského protikorupčního zákona zákon FCPA neobsahuje kodifikovaný způsob obhajoby společnosti před právním postihem v případě korupčního jednání, kdy společnost může prokázat, že zavedla řádné postupy prevence korupčního jednání. Zavedení řádného programu dodržování předpisů ve společnosti však v praxi může soud/žalobce podle zákona FCPA u jednotlivých případů zohlednit.

PŘÍLOHA C – NÁLEŽITÁ PEČLIVOST SPOLEČNOSTI THERMO FISHER ZALOŽENÁ NA POSOUZENÍ RIZIK PŘI ZAHAJOVÁNÍ A UKONČOVÁNÍ SPOLUPRÁCE S PŘEDSTAVITELI TŘETÍCH STRAN

1.0 VÝBĚR NOVÝCH DISTRIBUTORŮ Společnost Thermo Fisher je povinna provést v souladu se zákonem FCPA náležitou kontrolu založenou na posouzení rizik a získat od třetí strany ujištění o dodržování zásad, jak je uvedeno níže. Dodržení tohoto procesu je povinen zajistit každý odpovědný zaměstnanec společnosti Thermo Fisher nebo osoba odpovídající za pracovní vztah s představitelem třetí strany. Podrobný popis procesu je uveden v dokumentu „Náležitá pečlivost třetích stran – Standardní pracovní postup“, jehož kopie je k dispozici na stránce dodržování protikorupčních předpisů a řízení spolupráce s distributory Legal iConnect: <https://thermofisher.sharepoint.com/sites/Anti-Bribery-Anti-Corruption-Compliance/>.

2.0 OBCHODNÍ SMLOUVY (PO DOKONČENÍ NÁLEŽITÉ KONTROLY):

2.1 Vzory: Jakmile představitel třetí strany splní požadavky náležité kontroly, zaměstnanci společnosti Thermo Fisher s ním uzavřou příslušnou smlouvu dle standardu TMO (distribuční, o obchodním zastoupení, o poskytování poradenských služeb atd.). Vzory smluv jsou k dispozici na stránce Legal iConnect uvedené výše. Znění těchto vzorových smluv splňuje požadavky protikorupčního osvědčení společnosti TMO. Uzavření smluv je nutným požadavkem před provedením jakékoliv transakce.

2.2 Tabulka schvalovacích orgánů („TSO“): Zaměstnanci společnosti Thermo Fisher jsou povinni řídit se TSO zejména při uzavírání a vypovídání smluv s distributory:

B. Distribuce bez zákazníků (celková hodnota zakázky)

1) Zboží s jednotkovou prodejní cenou < 500K \$	1 000 000 \$	15M \$	500M \$	Více než 500M \$	Stejně požadavky na schválení jako v části V.A. pro CCG výše
2) Zboží a služby s jednotkovou prodejní cenou > 500K \$	2 000 000 \$	15M \$	500M \$	Více než 500M \$	Stejně požadavky na schválení jako v části V.A. pro CCG výše
3) Distribuční smlouvy					
(a) Nové a obnovené smlouvy	1 000 000 \$	15M \$	500M \$	Více než 500M \$	Distribuční smlouva musí být prověřena právním oddělením nebo jím určeným advokátem.
(b) Poplatek za ukončení	Žádný	500K \$	Jakýkoliv	Nevztahuje se	Vyžadováno prověření právním oddělením nebo jím určeným advokátem

2.3 Listina dodržování zákona FCPA / obchodních zásad společnosti TMO: Představitelé třetích stran obchodující se společností Thermo Fisher musí být schváleni v souladu s postupem náležité pečlivosti třetích stran zmíněným v odstavci 1.0 výše a musí mít podepsanou smlouvu se společností Thermo Fisher ve znění, jež splňuje požadavky protikorupčního osvědčení společnosti TMO. Jedná-li se pouze o příležitostný nebo jednorázový případ distribuce a psaná smlouva představitele třetí strany není v záznamech, zaměstnanec společnosti Thermo Fisher odpovídá za zaznamenání představitele třetí strany do systému Securimate a zajištění jeho podpisu „Listiny dodržování zákona FCPA / obchodních zásad“ společnosti Thermo Fisher, která je dostupná na stránce Legal iConnect uvedené výše. Podrobnější popis používání a požadavků „Listiny dodržování zákona FCPA / obchodních zásad“ je k dispozici v dokumentu Náležitá pečlivost třetích stran – Standardní pracovní postup, který se nachází na stránce Legal iConnect uvedené výše.

2.4 Zvláštní osvědčení o platnosti prohlášení a záruk distributora v rozsáhlých vládních zadávacích řízeních: Společnost Thermo Fisher často reaguje na rozsáhlá „jedinečná“ vládní zadávací řízení (přesahující 1 milion USD) mimo Spojené státy prostřednictvím místních distributorů. Žádná obchodní jednotka společnosti Thermo Fisher nesmí nabídku v takovém řízení přijmout, dokud některý ze zapojených distributorů nepodepíše osvědčení o platnosti prohlášení a záruk, které stvrzuje, že v souvislosti s reakcí společnosti na zadávací řízení nedošlo ani nedojde k žádnému porušení zákona FCPA. Vzorové osvědčení je k dispozici na webových stránkách Legal iConnect pro dodržování předpisů zprostředkovávajícími třetími stranami uvedených výše. Z požadavku tohoto osvědčení lze učinit výjimku, pokud příslušný distributor během předcházejícího roku před zadávacím řízením podepsal Listinu dodržování zákona FCPA / obchodních zásad. V takovém případě je dále nutné, aby distributor dokončil postup náležité pečlivosti třetích stran.

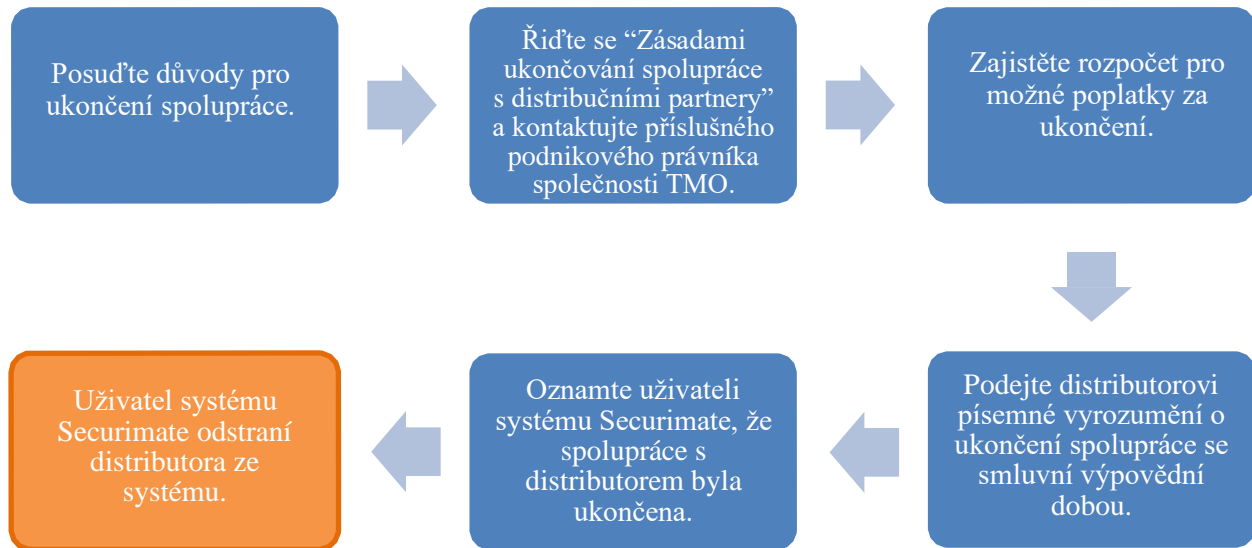
3.0 PRŮBĚŽNÁ PEČLIVOST VE VĚCI ZÁKONA FCPA: Zaměstnanci společnosti Thermo Fisher jsou povinni průběžně dodržovat následující náležitou pečlivost. Zaměstnanci společnosti Thermo Fisher jsou výslovně povinni:

- 3.1** udržovat a aktualizovat systém Securimate,
- 3.2** získat „jednorázové“ osvědčení o platnosti prohlášení a záruk pro vládní zadávací řízení přesahující 1 milion USD,
- 3.3** získat v případě jednorázové spolupráce zprostředkovávajících třetích stran s představitelem společnosti Thermo Fisher „jednorázovou“ Listinu dodržování zákona FCPA / obchodních zásad nebo provést náležitou pečlivost založenou na posouzení rizik v souladu s dokumentem Náležitá pečlivost třetích stran – Standardní pracovní postup, a
- 3.4** udržovat obezřetnost a případné varovné signály ohlásit právnímu oddělení společnosti Thermo Fisher, které je prošetří a vyřeší.

Právní oddělení je dále povinno (i) organizovat dle potřeby průběžná protikorupční školení (nad rámec každoročních školení on-line) a (ii) poskytovat představitelům společnosti Thermo Fisher asistenci a podporu při průběžných kontrolách a údržbě dat o náležité pečlivosti v systému Securimate a řešit stávající problémy a dotazy.

4.0 UKONČENÍ SPOLUPRÁCE S DISTRIBUTORY: Mínil-li obchodní jednotka ukončit spolupráci nebo uplyne-li platnost smlouvy o spolupráci s představitelem třetí strany, odpovědný zaměstnanec společnosti Thermo Fisher musí postupovat následovně:

- 4.1** V případě jednání o ukončení spolupráce s představitelem třetí strany je zaměstnanec společnosti Thermo Fisher povinen postupovat podle „Zásad ukončování spolupráce s distribučními partnery“ a kontaktovat příslušného podnikového právníka společnosti TMO.
- 4.2** V případě ukončení spolupráce nebo uplynutí platnosti smlouvy o spolupráci s představitelem třetí strany je zaměstnanec společnosti Thermo Fisher povinen kontaktovat uživatele systému Securimate, aby mohl být představitel třetí strany ze systému odstraněn.

UKONČENÍ SPOLUPRÁCE S MEZINÁRODNÍMI DISTRIBUTORY/ZÁSTUPCI**5.0 DODATEČNÁ OPATŘENÍ V ČÍNĚ:** V Číně byly zavedeny následující dodatečné zásady a postupy:

- 5.1 Zavedení pokynů ohledně obchodních dáreků a pohoštění v Číně odpovídající Kodexu chování.
- 5.2 Zavedení pokynů ohledně poplatků a provizí za poradenské služby nezávislých poradců.
- 5.3 Vypracování jednotné tabulky schvalovacích orgánů společnosti Thermo Fisher v Číně na základě TSO společnosti Thermo Fisher a požadavků čínské legislativy.