



V týchto Princípoch nájdete :

- ✓ Zákaz podplácania a iných foriem korupcie
- ✓ Limity pre dary a pohostenia týkajúce sa verejných činiteľov
- ✓ Pravidlá pre politické a charitatívne príspevky
- ✓ Pravidlá týkajúce sa najímania verejných činiteľov a určitých tretích strán

1. PRINCÍPY

Podplácanie a pokus o podplácanie sú vždy zakázané, vrátane podplácania verejných činiteľov ako aj súkromných osôb . Podplácanie a korupcia sú zakázané či už štátnymi alebo federálnymi zákonmi USA, vrátane amerického protikorupčného zákona Foreign Corrupt Practices Act ("FCPA"), ktorý zakazuje podplácanie neamerických verejných činiteľov. Na Slovensku je úplatkárstvo štátnych a lokálnych verejných činiteľov výslovne zakázané slovenským zákonom č. 300/2005 Z.z. Trestný zákon v znení neskorších právnych predpisov (§ 328-336).

Podplácanie môže vystaviť vás ako aj Spoločnosť riziku vážnych postihov, ako sú pokuty, väzenie a poškodenie dobrého mena spoločnosti.

Ak zamestnanec dostane úplatok alebo ponuku úplatku alebo žiadosť o úplatok od osoby alebo entity, s ktorou sme alebo máme záujem byť v obchodnom vzťahu, je povinný kontaktovať Právny úsek.

2. APLIKOVATEĽNOSŤ

Tieto Princípy sa vzťahujú na všetkých konateľov a zamestnancov USSK, ako aj Tretie Osoby (prostredníctvom povinností uvedených v zmluvách), a to kdekoľvek na svete. Zamestnanec, ktorý poruší tieto Princípy podlieha disciplinárnemu konaniu v zmysle Pracovného poriadku USSK, vrátane možnosti skončenia pracovného pomeru.

Kľúčové definície

"Úplatok alebo podplácanie "

Dávanie, ponúkanie, uskutočňovanie príslubu, žiadanie, alebo prijímanie peňazí alebo čohokoľvek cenného(priamo alebo nepriamo) za účelom ovplyvňovania úkonov alebo rozhodnutí prijímateľa

"Verejný činiteľ"

znamená akýkoľvek úradník, zamestnanec, zástupca federálnej, štátnej, regionálnej, miestnej či inej vlády alebo samosprávy alebo subjektu, ktorý je vo vlastníctve alebo pod kontrolou štátu (či už na Slovensku alebo v zahraničí); akýkoľvek zamestnanec spoločnosti alebo organizácie, ktorá je vo vlastníctve alebo pod kontrolou štátu, vrátane podnikateľských subjektov, vo vlastníctve alebo pod kontrolou vlády/samosprávy (celkom alebo čiastočne); akýkoľvek zamestnanec verejnej medzinárodnej j organizácie; člen kráľovskej rodiny, politická strana alebo akýkoľvek funkcionár alebo zamestnanec takejto politickej strany, akýkoľvek kandidát na politickú funkciu. Napríklad: zamestnanci štátnej nemocnice, alebo štátom vlastnených energetických spoločností

"Tretia osoba"

akákoľvek fyzická alebo právnická osoba poskytujúca Spoločnosti tovary a/alebo služby a/alebo zapojená do obchodných aktivít v mene Spoločnosti, vrátane (najmä) obchodných zástupcov, poradcov, konzultantov, dodávateľov, colných zástupcov, vízových a iných zástupcov, dopravcov/zasielateľov, dovozcov/vývozcov, daňových a finančných poradcov, právnych zástupcov, účtovníckych firiem, environmentálnych firiem, logistických firiem, poskytovateľov logistických služieb, lodných agentov a poskytovateľov iných služieb. Pre účely týchto Princípov, sa za „Tretiu osobu“ považujú tiež distribútori, veľkoobchodníci/prepredajcovia tovaru alebo sprostredkovatelia.

3. NESMIETE !

a. Dávať alebo prijímať úplatky

Je zakázané ponúkať, dávať, žiadať, uskutočňovať, sľúbiť alebo dať iným osobám oprávnenie, aby uskutočňovali platby alebo poskytovali čokoľvek cenné, či už priamo, alebo nepriamo, akejkoľvek osobe za účelom ovplyvňovania úkonov alebo rozhodnutí prijímateľa alebo za účelom zabezpečenia akejkoľvek neoprávnenej výhody za účelom získania alebo udržania podnikateľskej príležitosti.

Naše základné pravidlo týkajúce sa podplácania	
Keďže zákony týkajúce sa podplácania obsahujú závažné postihy (vrátane možného väzenia pre osoby, ktoré boli zainteresované) je dôležité, aby sme porozumeli, že naše základné pravidlo proti podplácaniu je široko koncipované a zakazuje poskytnúť ...	
Komukoľvek	Verejným činiteľom, zamestnancom, vlastníkom súkromných spoločností – KOMUKOL'VEK
Čokoľvek cenné	Čokoľvek cenné" zahŕňa : <ul style="list-style-type: none"> ➤ hotovosť alebo ekvivalent hotovosti (ako sú darčkové karty, darčkové poukážky, akcie, dlhopisy, provízie), ➤ dary, pohostenie, spoločenské podujatia a cestovanie, ➤ používanie vozidiel alebo lietadiel, ➤ obchodné, pracovné alebo

	investičné príležitosti pre verejných činiteľov, obchodných partnerov a ich členov rodiny, <ul style="list-style-type: none"> ➤ osobné zľavy alebo úvery, ➤ politické alebo charitatívne príspevky)
Za účelom zabezpečenia akejkoľvek neoprávnenej výhody	Akákoľvek výhoda, ktorá nie je dostupná nikomu kto neposkytne úplatok napr. <ul style="list-style-type: none"> ➤ Priaznivejšie daňové zaobchádzanie ➤ Neuplatnenie podmienok na udelenie povolení ➤ Znížené clá/poplatky ➤ Prístup k informáciám ➤ Obmedzenie konkurentov
Priamo alebo nepriamo	"Nepriame" úplatky sú poskytované sprostredkovateľmi (ako sú právni poradcovia, konzultanti a colní zástupcovia). "Výhody" môžu byť tiež nepriame napr. Poskytnutie stáže, zamestnania rodinnému príslušníkovi verejného činiteľa môže byť tiež považované za úplatok..
Kdekoľvek	Proti-korupčné zákony ako FCPA sa aplikujú globálne
Pod akýmkoľvek menom	Za účelom nepoužívania slova "úplatok" sa často používajú slangové termíny ako :



“Mazadlo”, “Sladidlo”
alebo “Všimné”
“Mordida” (v Mexiku
“malý kúsok”)
“Rasplata” (v Rumunsku
“odmena”)
Gestá, ako prsty trúce sa
o seba alebo žmurknutie
znamenajú zvyčajne to
isté.

Akékoľvek podplácanie je zákazané

3. NESMIETE ! (POKRAČOVANIE)

b. Uskutočňovať uľahčujúce resp. urýchľujúce platby

Nesmiete uskutočňovať uľahčujúce resp. urýchľujúce platby. Uľahčujúcimi, resp. urýchľujúcimi platbami (známymi tiež ako “všimné”) sa rozumejú platby nad rámec oficiálnych poplatkov v prospech verejného činiteľa s cieľom zabezpečiť výkon bežnej úradnej činnosti či úkonu, ktorý by takéto verejný činiteľ alebo zamestnanec musel aj tak vykonať. Príkladom takéto “všimného” sú platby za účelom urýchlenia spracovania vízových či colných formulárov, plánovania kontrol a urýchleného spracovania povolenia alebo licencie.

c. Uskutočňovať platby alebo preplatenie výdavkov priamo verejnému činiteľovi

Nesmiete uskutočňovať platby alebo preplatenie výdavkov priamo verejnému činiteľovi. Oficiálne platby ako sú poplatky za licencie musia byť uskutočnené príslušnému štátnemu orgánu alebo úradu. Akákoľvek žiadosť o úhradu alebo preplatenie výdavkov priamo verejnému činiteľovi musí byť vopred schválená Právnym úsekom.

d. Poskytovať politické alebo charitatívne príspevky

Úplatky sú niekedy maskované ako politické alebo charitatívne príspevky. Vzhľadom na to nemôže byť vykonaná žiadna ponuka alebo príspevok z finančných prostriedkov Spoločnosti, jej majetku alebo služieb na podporu akéhokoľvek politického kandidáta na volenú funkciu alebo akejkolvek politickej strany alebo stranického funkcionára. Každý kto dostane žiadosť, aby spoločnosť poskytla politický príspevok je povinný okamžite kontaktovať Právny úsek.

Spoločnosť prísne posudzuje akúkoľvek ponuku alebo žiadosť o príspevok z finančných prostriedkov Spoločnosti, jej majetku, alebo služieb na podporu akejkolvek charitatívnej organizácie, ktorá je vlastnená alebo pod kontrolou verejného činiteľa (napr. vo funkcii riaditeľa alebo povereného zástupcu) alebo jeho rodinného príslušníka. Vzhľadom na uvedené žiaden zamestnanec nesmie poskytnúť v mene spoločnosti charitatívny príspevok bez predchádzajúceho súhlasu Právneho úseku.

4. JE DOVOLENÉ

a. Poskytnúť dary a pohostenie osobám alebo subjektom, ktorí nie sú verejnými činiteľmi

Je dovolené poskytnúť v dobrej viere dary, pohostenie, cestovné alebo iné pozvanie zákaznikom, dodávateľom alebo iným obchodným partnerom, ktorí nie sú verejnými činiteľmi v súlade s Princípami PRIN/09 Dary a pohostenie.

b. Vo výnimočných prípadoch poskytnúť reprezentačné darčeky v nepatrnej hodnote verejným činiteľom

Verejným činiteľom môžete poskytnúť propagačné predmety U. S. Steel, ktoré sú nepatrnej hodnoty bez predchádzajúceho súhlasu. Príklady zahŕňajú ochranné prilby

Spoločnosti, časopisy, ťažidlá na papier, baseballové čiapky a tričká.

Predchádzajúci súhlas je potrebné získať, ak celková hodnota položiek poskytnutých jednému verejnému činiteľovi počas jedného roka je vyššia ako 75 EUR.

c. Vo výnimočných prípadoch poskytnúť Pohostenie verejným činiteľom za účelom rozvíjania obchodných vzťahov či uzatvárania alebo plnenia zmluvy

Môžete poskytnúť Pohostenie verejným činiteľom za účelom rozvíjania obchodných vzťahov, propagácie, predvádzania, alebo výkladu o produktoch alebo službách U. S. Steel či uzatvárania alebo plnenia zmluvy bez predchádzajúceho súhlasu ak:

- môžu byť poskytnuté podľa právnych predpisov domovskej krajiny verejného činiteľa;
- náklady na osobu sú primerané;
- celkové náklady (napr. vrátane cestovného, prepitného atď.) sú nižšie ako 150 EUR na osobu;
- aspoň jeden zamestnanec USSK je prítomný na pohostení; a
- zároveň daný verejný činiteľ nebol pohostený v priebehu posledných dvoch mesiacov.

d. Vo výnimočných prípadoch poskytnúť ďalšie Dary a Pohostenia verejným činiteľom

Môžete poskytnúť obchodné zdvorilosti, ako sú dary, pohostenia (vrátane darov a pohostení, ktoré prekračujú špecifikácie a cenové limity stanovené v bodoch 4b a 4c vyššie) a iné súvisiace primerané výdavky verejným činiteľom, iba s predbežným schválením a ak sú správne zdokumentované.

Obchodné zdvorilosti týkajúce sa verejných činiteľov sa musia priamo týkať (1) propagácie, predvádzania, alebo výkladu o produktoch alebo službách USSK; alebo (2) plnenia či uzatvárania zmluvy so zahraničným štátom/vládou.

Akékoľvek také obchodné zdvorilosti:

- musia byť poskytované nepravidelne a musia byť primerané vzhľadom na účel a zúčastnené osoby;
- nesmú byť poskytnuté rodinným príslušníkom a členom sprievodu príjemcu
- nesmú byť poskytované výmenou za akékoľvek neoprávnené výhody;
- musia byť legálne podľa právnych predpisov domovskej krajiny verejného činiteľa;
- musia byť prípustné podľa interných zásad inštitúcie, pre ktorú daný verejný činiteľ pracuje; a,
- (platí pre Pohostenie) musí byť prítomní príslušný zamestnanec.

5. ĎALŠIE POŽIADAVKY

a. Platenie úradných poplatkov

Platba úradných poplatkov musí byť vykonávaná bezhotovostným prevodom na bankový účet príslušnej štátnej inštitúcie alebo štátnemu orgánu. Úplný a presný popis platby úradného poplatku musí byť zaznamenaný v účtovných knihách a záznamoch. Úradná dokumentácia obsahujúca výšku poplatku (a akékoľvek iné podporné materiály) musí byť predložená súčasne so žiadosťou o schválenie platby. Daný útvar musí uchovávať kompletný súbor podpornej dokumentácie spolu s účtenkami a/alebo potvrdeniami o bezhotovostnom prevode.

b. Účtovné knihy a záznamy

Každá dcérska spoločnosť U. S. Steel musí mať zavedené interné účtovné kontroly a udržiavať účtovné knihy a záznamy ktoré presne, detailne a pravdivo odzrkadľujú obchodné transakcie U. S. Steel.

Všetky platby- bez ohľadu na to, či sú výslovne uvedené v týchto Princípoch- musia byť úplne a presne zaznamenané v účtovných knihách a záznamoch Spoločnosti, vrátane podrobností o platbe a primeranej podpornej dokumentácie.



Platby verejným činiteľom (alebo tretím stranám, od ktorých sa očakáva, že budú v mene USSK komunikovať s verejnými činiteľmi), sa nesmú zúčtovať podľa vágnych, nejasných opisov ako napríklad „všeobecné výdavky“, „špeciálne projekty“ alebo „rôzne“. Nesprávne nahlásenie alebo zúčtovanie akejkoľvek platby- vrátane platby, ktorá je zakázaná- je porušením týchto Princípov.

Všetky výdavky týkajúce sa obchodných zdvorilostí, z ktorých majú prospech verejní činitelia, musia zahŕňať sumu výdavkov, dátum, kedy vznikli, meno, titul a funkciu príjemcu, účel výdavkov ako aj akékoľvek iné relevantné okolnosti odôvodňujúce vznik daného výdavku.

Navyše, vždy keď je to možné by mali byť vyžiadané účtenky obsahujúce všetky položky a priložené k vyúčtovaniu obchodných výdavkov, ako aj s vyplneným a schváleným tlačivom-Udelenie predchádzajúceho súhlasu s poskytnutím daru a pohostenia.

Účtovné a finančné postupy musia byť na periodickej báze prehodnocované a aktualizované tak, aby sa zaistilo, že vnútorné kontroly a procesy účtovania sú v súlade s aktuálnymi právnymi požiadavkami a zvyklosťami daného odvetvia.

c. Angažovanie tretích strán

Tretie osoby sú často zapojené do systémov podplácania. Zamestnanci zodpovední za uzatváranie obchodného vzťahu s Tretími osobami a dohľadom nad nimi musia dodržiavať procesy stanovené v Usmernení, ktoré sa týka povinnosti vykonávať Due diligence Tretích osôb.

d. Angažovanie verejných činiteľov alebo ich rodinných príslušníkov

Angažovanie alebo najímanie (ponuka práce) verejných činiteľov alebo ich rodinných príslušníkov možno považovať za úplatok alebo pokus o úplatok.

Zamestnanci nesmú diskutovať o pracovných záležitostiach s verejnými činiteľmi alebo ich rodinnými príslušníkmi bez predchádzajúceho súhlasu Právneho úseku.

e. Fúzie, Akvizície a Spoločné podniky

Právny úsek sa musí podieľať na hodnotení protikorupčných rizík a potreby aplikácie Protikorupčných Princípov v súvislosti s akýmkoľvek Fúziou, Akvizíciou alebo Spoločnými podnikmi. Ak má USSK väčšinové spoluvlastníctvo alebo skutočnú kontrolu nad subjektom, Spoločnosť zabezpečí, aby tento subjekt mal zavedený adekvátny Protikorupčný program.

f. Vyhodnocovanie rizík, monitorovanie a audit

Podľa potreby bude Právny úsek vykonávať hodnotenie rizík, monitorovacie činnosti a audity súvisiace s dodržiavaním protikorupčných opatrení. Všetci zamestnanci sú povinní pri týchto činnostiach spolupracovať.

Prílohy :

Príloha č. 1- Formulár na udelenie predchádzajúceho súhlasu s poskytnutím daru alebo pohostenia pre verejného činiteľa F-PRIN/18-09/18-01-10