

CEMEX

Politika sprječavanja mita i korupcije

Zadnje ažuriranje: 01. prosinac 2011

SADRŽAJ

I.	Politika	1
II.	Međunarodni zakoni o sprječavanju mita	1
	A. Neopravdane isplate	2
	B. Poslovne knjige i evidencije	3
	C. Rad s vladinim dužnosnicima	4
	D. Kazne za kršenje FCPA	4
III.	UK Zakon za sprječavanje mita	
	A. Prekršaji kod podmićivanja druge osobe	
	B. Kazne za povredu UK Zakona o mitu	
IV.	Poslovne pogodnosti	4
	A. Obroci, pokloni i zabava	5
	B. Putni troškovi i promotivni posjeti	6
V.	Isplate radi „Osiguranja poslova“ i/ili „Podmićivanje“	7
VI.	Predstavnici trećih strana i zajednička ulaganja	8
	A. Predstavnici trećih strana	9
	B. Zajednička ulaganja	11
VII.	Zaključak	12
	Aneks 1 Limiti za pojedine zemlje iz Odjeljka III A	14

I. Politika

CEMEX-ova politika sprječavanja mita i korupcije (u daljnjem tekstu: „Politika“) ima za svrhu osigurati da se CEMEX pridržava

- Zakona o sprječavanju korupcije u inozemstvu („FCPA“);
- Konvencije Organizacije za ekonomsku suradnju i razvoj o sprječavanju potkupljivanja stranih javnih dužnosnika koji sudjeluju u međunarodnim poslovnim transakcijama („Konvencija OECD-a ”); i
- lokalnih zakona o sprječavanju mita i korupcije u zemljama u kojima CEMEX posluje.

FCPA je američki savezni kazneni zakon koji se sastoji iz dva dijela: (1) antikorupcijskih odredbi; i (2) odredbi koje se odnose na poslovne knjige i evidencije. Antikorupcijske odredbe zabranjuju davanje mita neameričkim dužnosnicima. Odredbe koje se odnose na poslovne knjige i evidencije propisuju vođenje evidencija i zahtjeve vezane uz unutarnje kontrole. Konvencija OECD-a ima sličnu strukturu. Osim ukoliko nije izričito navedeno drukčije, svako upućivanje na „međunarodne zakone o sprječavanju mita“ odnosi se na važeće zakone o sprječavanju mita uključujući i FCPA, te zakone zemalja koje su usvojile Konvenciju OECD-a. U skladu s međunarodnim zakonima o sprječavanju korupcije, ovom se politikom zabranjuje davanje mita svim javnim dužnosnicima, te sukladno sa UK Zakonom o mitu, ova politika također zabranjuje davanje mita unutar privatnog sektora, odnosno podmićivanje bilo koje osobe, bez obzira da li je takva osoba javni (državni) dužnosnik ili ne. .

Ova se globalna Politika primjenjuje na sve CEMEX-ove direktore, službenike i zaposlenike, neovisno o njihovom mjestu boravka ili poslovanja, CEMEX-ove

podružnice, povezana društva i odnose s trećim osobama nad kojima CEMEX ima kontrolu, uključujući zajednička ulaganja, kao i agente, savjetnike, poslovne partnere i druge predstavnike trećih strana kada djeluju za račun CEMEX-a.

Ova Politika ima veću pravnu snagu od bilo koje lokalne ili regionalne politike ili prakse koje nisu u skladu s njenim odredbama.

Sva pitanja vezana uz pridržavanje ove Politike potrebno je uputiti osobi zaduženoj za usklađivanje, korporativnom pravnom odjelu ili ih proslijediti putem linije ETHOS.

II. Međunarodni zakoni o sprječavanju mita

A. Neopravdane isplate

U skladu s međunarodnim zakonima o sprječavanju mita, ovom se Politikom zabranjuje isplata, ponuda isplate ili odobrenje isplate bilo kakve vrijednosti, izravno ili neizravno, bilo kojem vladinom dužnosniku, političkoj stranci ili kandidatu ili bilo kome tko djeluje u javnom i/ili privatnom sektoru, s ciljem dobijanja ili zadržavanja posla, dodjeljivanja posla bilo kojoj osobi ili stjecanja neopravdane poslovne koristi. Prema međunarodnim zakonima o sprječavanju mita nije nužno da određena vrijednost prijede iz ruke u ruku. Ponuda, shema ili obećanje plaćanja odnosno davanja neke vrijednosti mogu također predstavljati prekršaj.

Specifične komponente isplata zabranjenih ovom politikom su:

1. ponuda, obećanje ili odobravanje isplate
2. novac ili bilo koja vrijednost
3. izravno ili neizravno
4. bilo kojem vladinom dužnosniku
5. potkupljivo

6. s namjerom
 - a. dobijanja ili zadržavanja posla;
 - b. dodjeljivanja posla bilo kojoj osobi; ili
 - c. osiguravanja neopravdane poslovne koristi.

Izraz „bilo kakva vrijednost“ vrlo je širok i uključuje ali nije ograničen na:

- Novac, poklone ili osobne usluge;
- Obroke i zabavu;
- Dionice;
- Popuste na proizvode i usluge koji nisu redovno dostupni javnosti;
- Ponude za zapošljavanje vladinih dužnosnika ili rođaka vladinih dužnosnika;
- Političke donacije;
- Isplate trećim stranama;
- Isplate putnih troškova; i
- Preuzimanje ili oprost dugovanja.

Izrazi „strani dužnosnik“ ili „državni dužnosnik” (bez jasnog razgraničenja)

uključuju:

- Dužnosnike i zaposlenike državnih tvrtki;
- Dužnosnike javnih međunarodnih organizacija (*npr.* Svjetske banke, UN-.a, Međunarodnog monetarnog fonda, itd.);
- Političke dužnosnike i kandidate;
- Osobe koje djeluju u službenom svojstvu u ime javnih dužnosnika ili dužnosnika/zaposlenika tvrtki u državnom vlasništvu;
- Počasne dužnosnike koji djeluju bez naknade i čije su dužnosti isključivo ceremonijalne; te
- Članove kraljevskih obitelji.

B. Poslovne knjige i evidencije

Ovom se Politikom nadalje zabranjuje krivotvorenje poslovnih knjiga i evidencija te zahtijeva pridržavanje određenih računovodstvenih odredbi, u skladu s Odredbama FCPA o poslovnim knjigama i evidencijama i sličnim odredbama međunarodnih zakona o sprječavanju mita.

Svrha odredbi o poslovnim knjigama i evidencijama jest spriječiti tvrtke da prikrivaju mito i obeshrabriti prijevarne računovodstvene postupke. Odredbe o poslovnim knjigama i evidencijama primjenjuju se na sve dokumente i zahtijevaju:

- Vođenje poslovnih knjiga, evidencija i računa koji točno odražavaju svaku transakciju i raspolaganje imovinom tvrtke;
- Primjenu sustava unutarnjih računovodstvenih kontrola koje mogu otkriti i spriječiti nezakonite isplate vladinim dužnosnicima;
- Da transakcije budu u skladu s opće prihvaćenim računovodstvenim načelima („GAAP”) ili Međunarodnim standardima izrade financijskih izvješća (IFRS) ovisno koja načela su primjenjiva; te
- Periodične usporedbe evidentirane imovine u odnosu na stvarnu imovinu kako bi se mogla otkriti i istražiti odstupanja .

C. Rad s vladinim dužnosnicima

Dok međunarodni zakoni o sprječavanju mita zabranjuju *korumpirane* isplate vladinim dužnosnicima, isti ne zabranjuju da tvrtka posluje s vladama, agencijama i tijelima ili instrumentima koje kontrolira vlada. CEMEX-ove poslovne aktivnosti često zahtijevaju izravno poslovanje s vladinim tijelima i dužnosnicima koji djeluju u svom službenom svojstvu. Međunarodni zakoni o sprječavanju mita zabranjuju korumpirane isplate ili ponude za davanje bilo kakve vrijednosti takvim tijelima ili dužnosnicima u svrhu dobijanja posla.

D. Kazne za kršenje FCPA

Kazne za kršenje FCPA i drugih međunarodnih zakona o sprječavanju mita mogu biti oštre. Na primjer, kazne za kršenje FCPA opisane su u nastavku.

1. Kršenje propisa o sprječavanju mita

Tvrtke je moguće kazniti:

- novčanom kaznom do 2 milijuna američkih dolara ili dvostrukim iznosom koristi koja se namjeravala ostvariti isplatom
- Zabranom poslovanja
- Prekršajnom kaznom od 10.000 američkih dolara ili iznosom bruto dobitka koji je ostvarila tvrtka
- Vraćanjem isplaćenog iznosa
- Neovisnim nadzorom pridržavanja sukladnosti s propisima

Fizičke osobe mogu se kazniti zatvorskom kaznom do 5 godina te se ih se može kazneno globiti do iznosa od 100.000 američkih dolara. Može ih se također kazniti prekršajno do 10.000 američkih dolara. Kazne ne smije, izravno ili neizravno, podmiriti tvrtka.

2. Kršenje pravila o vođenju poslovnih knjiga i evidencija

Tvrtke je moguće kazniti do:

- 25 milijuna američkih dolara
- Dvostrukog iznosa primljene koristi; ili
- Dvostrukim iznosom nanesene štete.

Fizičke osobe moguće je kazniti zatvorskom kaznom do 20 godina te globom do 5 milijuna američkih dolara. Kazne također mogu uključivati zabranu obavljanja poslova s vladom, vraćanjem isplaćenog iznosa i prekršajne kazne.

III. UK Zakon protiv mita 2010

UK Zakonj za sprječavanja mita zabranjuje prekršaje I kaznena djela primanja mita, podmićivanja druge osobe ili nekog stranog dužnosnika, te isto tako uvodi kazneno djelo isključivo kod komercijalnih organizacija koje ne uspiju spriječiti mito od neke pridružene ili povezane osobe da bi stekli ili zadržali neki poslovni aranžman ili neku korist za takvu organizaciju.

A. Kaznena djela podmićivanja neke druge osobe

Dok je podmićivanje javnih dužnosnika obrađeno u dijelu II gore, te mito je mito pridružene i povezane osobe predmet dijela VI dolje, ovo poglavlje se bavi mitom između osoba u privatnom sektoru, te se mora primijeniti od strane svih CEMEX direktora, zaposlenika I službenika kod rada i djelovanja u UK, odnosno nastupanja u ime I za CEMEX UK (neku poslovnu jedinicu), bez obzira gdje se samo djelo dogodi.

Specifične komponente zabranjenih radnji iz ovog poglavlja su:

A.

- 1.ponuda, primitak, obećanje ili davanje
2. financijske ili druge koristi
3. sa namjerom:
 - a. poticanja na nedopuštenu radnju, ili
 - b.nagrađivanja neke nedopuštene radnje
4. odgovarajuće funkcije ili aktivnosti

5. od strane neke treće osobe;

i B.

1. ponuda, obećanje ili davanje neke

2. financijske ili druge koristi

3. sa znanjem ili sumnjom da prihvaćanje istoga

4. po sebi predstavlja

5. nedopuštenu radnju

6. odgovarajuće funkcije ili aktivnosti

7. neke treće osobe.

Pojam “nedopuštena radnja” odnosi se na neku radnju koja dovodi do povrede nekog očekivanja da će osoba djelovati

- U dobroj namjeri;
- Nepriistrano ili
- Sukladno nekoj funkciji /ulozi povjerenja.

B. Kazne kod povrede UK Zakona protiv mita

Korporacije mogu biti kažnjene na neograničeno visok iznos kazne i postati predmetom diskrecijske odluke o isključivanju iz svih javnih natječaja. Pojedinci se mogu kazniti kaznom zatvora do 10 godina i kazniti na neograničeni novčani iznos. Kazne ne smije platiti ni izravno ni neizravno samo poduzeće.

IV. Poslovne pogodnosti

„Poslovna pogodnost” označava bilo koji poklon, promotivni predmet, obrok, uslugu, zabavu, zajam, uslugu ili bilo koju drugu vrijednost vezanu uz promociju

CEMEX-ovih proizvoda ili izvršenje ugovora. Prilikom davanja poslovnih pogodnosti vladinim dužnosnicima, potrebno je pridržavati se sljedećih smjernica:

- Poslovna pogodnost trebala bi biti u skladu s važećim lokalnim zakonima ili poslovnim politikama;
- Poslovna pogodnost trebala bi izbjegavati čak i dojam nedoličnosti;
- Trošak poslovne pogodnosti trebao bi biti nedvojbeno razuman;
- Poslovna pogodnost trebala bi biti u skladu s lokalnim običajima;
- Trošak poslovne pogodnosti trebao bi biti precizno zaveden u poslovnim knjigama i evidencijama tvrtke.

Ove se smjernice primjenjuju na poslovne pogodnosti dane predstavnicima sadašnjih ili potencijalnih kupaca, dobavljačima ili drugim poslovnim partnerima i konkurentima, kao i njihovom obiteljima, te drugim osobama s kojima imaju bliske osobne veze. Pored toga, davanje poslovnih pogodnosti ne bi smjelo osramotiti CEMEX ili narušiti CEMEX-ov ugled.

Kako je već gore navedeno u UK Zakonu protiv mita, gornje se primjenjuje na davanje poslovnih prednosti vladinim ILLI nevladinim dužnosnicima.

A. Obroci, pokloni i zabava

Osim u slučaju postojanja restriktivnijih važećih lokalnih zakona, u pravilu možete pokloniti mali znak pažnje ili počastiti dužnosnika vlade manjim obrokom ili zabavom ukoliko je vrijednost takve pogodnosti jednaka iznosu od 100 američkih dolara ili manje po osobi¹ ili nekom drugom iznosu koji je naveden u Aneksu 1. Pokloni koji predstavljaju male znakove pažnje (u pravilu 100 američkih dolara ili manje po

¹ Ovaj iznos može biti 100€ u slučaju država koje su usvojile euro kao svoju nacionalnu valutu i 100£ u slučaju Velike Britanije.

poklonu²), uglavnom su dopušteni kao promotivni troškovi, posebice kada takvi predmeti imaju logotip tvrtke. Ipak, čak i za takve stavke male vrijednosti, trebali biste razmotriti mogu li učestalost ili odabir vremena za uručenje poklona stvoriti dojam nedopuštenog utjecaja. CEMEX-ovi zaposlenici ne smiju davati poslovne pogodnosti ako bi se time stvorio čak samo i privid nedopuštenog utjecaja, a pokloni ili pogodnosti ne smiju služiti nedoličnoj svrsi pod bilo kojim okolnostima.

Trebali biste slijediti redovne postupke za naknadu izdataka za obroke, poklone i zabavu u vrijednosti od 100 američkih dolara³ (ili nekog drugog iznosa navedenog u Aneksu 1) ili manje po osobi te podnijeti odjelu kontrole zahtjeve za naknadu izdatka, zajedno s pratećom dokumentacijom, kao što su potvrde i popisi sudionika. Ipak, morate svom lokalnom pravnom odjelu podnijeti na odobrenje ispunjen **Kontrolni popis poklona, putovanja i zabave** prije davanja ili primanja poslovnih pogodnosti u iznosu većem od 100 američkih dolara⁴ (ili od nekog drugog iznosa navedenog u Aneksu 1.) **Kontrolni popis poklona, putovanja i zabave** je zaseban dokument dostupan putem ETHOS@Plaza, koji korporativni pravni odjel može s vremena na vrijeme ažurirati ili mijenjati.

Kako je već gore navedeno u UK Zakonu protiv mita, gornje se primjenjuje na pružanje jela, poklone ili zabavu vladinim ILI nevladinim dužnosnicima.

B. Putni troškovi i promotivni posjeti

CEMEX-ovo plaćanje putovanja ili naknada izdataka za troškove vezane uz putovanja vladinih dužnosnika može biti problematično s obzirom na međunarodne

² Id.

³ Id.

⁴ *Id*

zakone o sprječavanju mita. Iz tog se je razloga potrebno pridržavati sljedećih smjernica vezanih uz podmirivanje troškova za putovanja vladinim dužnosnicima:

- CEMEX može podmiriti samo razumne i bona fide troškove za putovanja vladinih dužnosnika koja su izravno vezana za promociju, predstavljanje ili pojašnjavanje proizvoda ili usluga, odnosno izvršenje ili realizaciju ugovora. Stoga je prihvatljivo podmiriti putne troškove za vladine dužnosnike za putovanja s općom svrhom sastanka s osobljem kompanije ili u svrhu pregledavanja proizvoda ili proizvodnog objekta, ili u svrhu potpisivanja ugovora.
- CEMEX ne može podmiriti troškove vladinih dužnosnika koji se ne odnose na poslovna putovanja.
- CEMEX ne može podmiriti bilo kakve putne troškove za članove obitelji vladinih dužnosnika.
- Troškovi smještaja koje podmiruje CEMEX moraju uključivati samo troškove smještaja koji su stvarno nastali.
- Obroci moraju biti razumni i uredno evidentirani.
- Isplate izvršene u svrhu podmirivanja troškova moraju biti obavljene izravno pružatelju usluge (*npr.* hotelu, zrakoplovnoj kompaniji i tvrtkama za iznajmljivanje vozila).

Najbolji način da se izbjegnju mogući problemi je pobrinuti se da lokalni zakon dopušta putne troškove povezane s poslovnom aktivnošću te da takvi troškovi nisu povezani s radnjama kao što su plaćeni izleti do turističkih znamenitosti ili posjete članovima obitelji. Potrebno je da svom lokalnom pravnom odjelu podnesete na odobrenje ispunjen **Kontrolni popis poklona, putovanja i zabave** i prateću dokumentaciju prije ostvarivanja troškova vezanih uz putovanja za vladine dužnosnike.

Isto se primjenom UK Zakona protiv mita odnosi na vladine ILI nevladine dužnosnike.

V. Isplate za "lakše odvijanje poslovanja" ili „podmazivanje“

Odredbe FCPA o sprječavanju mita zabranjuju isplate stranim dužnosnicima, no čine iznimku u slučaju „plaćanja za lakše odvijanje poslovanja“. Plaćanja za lakše odvijanje poslovanja su male isplate vladinim dužnosnicima obavljene u svrhu pospješivanja rutinskih, nediskrecijskih vladinih funkcija.

Rutinske radnje vlade uključuju, na primjer:

- Izdavanje dozvola, odobrenja ili drugih dokumenata potrebnih za poslovanje u državi;
- Procesuiranje vladinih dokumenata kao što su vize i radne dozvole;
- Pružanje policijske zaštite te podizanje i slanje pošte;
- Dogovaranje termina inspekcija povezanih s ispunjenjem ugovora ili inspekcija povezanih s tranzitom robe kroz zemlju;
- Pružanje telefonskih usluga, opskrbe struje i vode, utovar ili istovar tereta ili sprječavanje propadanja pokvarljivih proizvoda.

Rutinske radnje vlade **ne** uključuju odluke vladinog dužnosnika o:

- Dodjeljivanju posla;
- Nastavljanju postojećeg posla; ili
- Utjecaju na druge osobe da pospješe dobivanje posla ili nastavljanje postojećeg posla.

Ipak, važno je napomenuti da izdatke za lakše odvijanje poslovanja ne dopuštaju svi međunarodni zakoni o sprječavanju mita. Tako zaposlenici i predstavnici CEMEX-a **ne** smiju vršiti isplate u svrhu lakšeg odvijanja poslovanja bilo kojem vladinom dužnosniku, osim u slučaju da okolnost uključuje neposrednu prijetnju zdravlju, sigurnosti ili dobrobiti CEMEX-ovog zaposlenika ili člana njegove ili njezine obitelji, odnosno kolegi.

Tamo gdje postoji takva prijetnja zdravlju, sigurnosti ili dobrobiti bilo kojeg zaposlenika ili zaposlenikove obitelji odnosno kolege, zaposlenik se mora u dobroj vjeri potruditi pribaviti odobrenje korporativnog pravnog odjela prije nego što izvrši isplatu u svrhu lakšeg odvijanja poslovanja. Prilikom svake isplate u svrhu lakšeg odvijanja poslovanja, istu je potrebno odmah prijaviti nadzorniku ili članu korporativnog pravnog odjela. Korporativni pravni odjel istražiti će okolnosti svake isplate u svrhu lakšeg odvijanje poslovanja.

Čak i ukoliko transakcija udovoljava zahtjevima isplate u svrhu lakšeg odvijanja poslovanja, moguće je prekršiti međunarodne zakone o sprječavanju mita ako se transakcija pravilno ne evidentira kao isplata u svrhu lakšeg odvijanja poslovanja. To znači da upis u poslovne knjige i evidencije mora točno odražavati iznos, datum i svrhu isplate, mora identificirati primatelja isplate te mora jasno pokazivati da takva isplata ima karakter isplate u svrhu lakšeg odvijanje poslovanja.

VI. Predstavnici trećih strana i zajednička ulaganja

Prema međunarodnim zakonima o sprječavanju korupcije, CEMEX može biti odgovoran za aktivnosti podružnica, povezanih društava i odnosa trećih strana nad kojima ima kontrolu, uključujući zajednička ulaganja, kao i aktivnosti agenata, savjetnika, poslovnih partnera i ostalih predstavnika trećih strana kada oni rade za račun CEMEX-a (zajedno, “predstavnicima trećih strana”).

A. Predstavnicima trećih strana

Kako bi smanjio rizik od odgovornosti temeljene na ponašanju predstavnika trećih strana, CEMEX je uveo postupke **Due Diligence** (dužne pozornosti) pri odabiru i

zadržavanju predstavnika trećih strana. Kad god CEMEX-ovi zaposlenici uspostavljaju odnos s predstavnikom treće strane, dužni su:

- Prikupiti, dokumentirati i sačuvati informacije prikupljene tijekom postupka odabira predstavnika treće strane.
- Osigurati da bilo koji odnos između predstavnika treće strane ili obitelji predstavnika treće strane i političke stranke ili vladinog dužnosnika bude dopušten u skladu s lokalnim zakonom.
- Formalno definirati opseg odnosa s predstavnikom treće strane putem pisanog ugovora koji, između ostaloga, regulira uvjete naknade, prihvaćanje treće strane da će se ponašati u skladu s FCPA, ostalim važećim zakonima o sprječavanju mita i ovom Politikom te odredbama koje utvrđuju CEMEX-ovo pravo da obavlja reviziju poslovnih knjiga i evidencija predstavnika trećih strana.
- Dokumentirati sve usluge koje će se pružati, naknadu koju će CEMEX platiti za takve usluge i osnovu za vjerovanje da je naknada razumna.
- Provesti osobni intervju s kandidatom, objasniti CEMEX-ova očekivanja i politike sprječavanja mita te dobiti pisanu potvrdu od predstavnika treće strane da će se pridržavati CEMEX-ovih politika.
- Potvrditi informacije koje predstavnik treće strane navede u pozadinskim upitnicima i ostalim formularima koje preda tvrtki.
- Čuvati i ažurirati evidenciju "due diligence" predstavnika treće strane novim informacijama dobivenima tijekom periodičnih pregleda odnosa.

Zaposlenici CEMEX-a ne smiju uspostaviti odnos s predstavnikom treće strane dok ne predaju ispunjen **Kontrolni popis predstavnika treće strane** na odobrenje lokalnom ili korporativnom pravnom odjelu. **Kontrolni popis predstavnika treće strane** i **Due Diligence** postupci dostupni su putem ETHOS@Plaza i korporativni pravni odjel može ih s vremena na vrijeme mijenjati.

CEMEX-ovi zaposlenici dužni su uz kontrolni popis predstavnika trećih strana predati pisani ugovor i ostale prateće dokumente. Pisani ugovor mora:

- Sadržavati odredbu o sprječavanju mita, koja potvrđuje da će se predstavnik treće strane ponašati u skladu s FCPA, ostalim važećim zakonima o sprječavanju mita i ovom Politikom.
- Sadržavati opis uloge i odgovornosti predstavnika treće strane, uključujući opis usluga za koje će CEMEX platiti predstavniku treće strane;
- Uključivati uvjete naknade;
- Definirati geografsko područje na kojemu će predstavnik treće strane poslovati;
- Definirati kupce s kojima će predstavnici trećih strana poslovati, ukoliko je primjenjivo;
- Navesti uvjete odnosa; i
- Sadržavati odredbu o reviziji kojom se CEMEX-u dopušta obavljanje periodičnih pregleda poslovnih knjiga i evidencija predstavnika trećih strana.

Čak i prilikom poslovanja s predstavnicima trećih strana s kojima CEMEX već ima odobren odnos, CEMEX-ovi zaposlenici trebali bi biti na oprezu za slučaj nastupa sumnjivih okolnosti – takozvanih „crvenih zastava“. Primjeri crvenih zastava su:

- Država u kojoj se transakcija obavlja ima dugu i opsežnu povijest korupcije.
- Predstavnika treće strane posebno je preporučio vladin dužnosnik.
- Predstavnik treće strane odbija se pridržavati FCPA ili CEMEX-ove politike o sprječavanju mita / antikorupcijske politike.
- Predstavnik treće strane pruža nepotpunu ili netočnu informaciju prilikom traženog izvještavanja.
- Predstavnik treće strane zahtijeva da mu se isplata izvrši unaprijed, neizravno putem treće osobe ili u nekoj drugoj državi.
- Predstavnik treće strane traži neuobičajeno veliku proviziju u odnosu na pruženu uslugu.
- Predstavnik treće strane traži naknadu izdataka za loše dokumentirane ili upitne izdatke.
- Predstavnik treće strane traži zaposlenje ili neku drugu prednost i korist za prijatelje ili člana obitelji.

- Predstavnik treće strane odbija potpisati ugovor na dogovoreni rok i zahtjeva korištenje neslužbene dokumentacije.
- Predstavnik treće strane traži naknadu za loše dokumentirane ili upitne troškove.
- Predstavnik treće strane daje neuobičajeno velike ili česte političke donacije.
- Predstavnik treće strane ima obiteljske ili poslovne veze s relevantnim vladinim dužnosnicima.
- Jedina kvalifikacija koju predstavnik treće strane posjeduje je sposobnost utjecaja na vladine dužnosnike.

Ako smatrate da postoji bilo koja navedena crvena zastava ili imate bilo kakve sumnje odnosno pitanja vezana uz predstavnike trećih strana, odmah kontaktirajte korporativni ili lokalni pravni odjel.

B. Zajednička ulaganja

Ista opća pravila koja se primjenjuju na predstavnike trećih strana također se primjenjuju na aktivnosti zajedničkih ulaganja i sudionike zajedničkih ulaganja. Svi zaposlenici CEMEX-a moraju biti na oprezu kako bi osigurali pridržavanje važećih zakona i ugovornih osiguranja zasnovanih u svrhu bilo kojeg zajedničkog ulaganja.

Pored toga, zaposlenici CEMEX-a ne smiju zasnovati odnos zajedničkog ulaganja dok nisu korporativnom ili lokalnom pravnom odjelu predali na odobrenje ispunjen

Kontrolni popis predstavnika trećih strana i prateću dokumentaciju.

Prilikom praćenja zajedničkih ulaganja, budite na oprezu vezano uz sljedeće:

- Angažiranje agenata ili drugih predstavnika trećih strana bez provođenja postupka due diligence i/ili bez pisanih ugovora;
- Neuobičajenu ili nepotpunu dokumentaciju;
- Neuobičajene ili prekompleksne sporazume koji pokazuju nedostatak transparentnosti;
- Neuobičajene ili pretjerano velikodušne podugovore;

- Prekomjerne, krive ili loše opisane zahtjeve za isplatom;
- Predstavnik traži isplatu unaprijed; ili
- Vladin dužnosnik traži da se angažira predstavnik.

Ako smatrate da postoji bilo koja takva crvena zastava ili imate bilo kakve druge sumnje ili pitanja vezana uz zajednička ulaganja, odmah kontaktirajte korporativni ili lokalni pravni odjel.

VII. Zaključak

CEMEX-ova politika sprječavanja mita / antikorupcijska politika ima za cilj pomoći vam da izbjegnute opasna područja i da prepoznate situacije u kojima biste se trebali konzultirati s korporativnim ili lokalnim pravnim odjelom. Ove smjernice nemaju za cilj spriječiti da se CEMEX snažno natječe ili da nastavi nuditi nove i inovativne proizvode svojim kupcima. Ako smatrate da bi projekt ili praksa mogli biti od koristi za CEMEX i njegove kupce ali bi mogli otvoriti pitanja regulirana međunarodnim zakonima o sprječavanju mita, kontaktirajte korporativni pravni odjel. Oni vam mogu pomoći da odredite bi li takav projekt bio u stvari zakonit ili da pronađete načine da postignete jednake ciljeve, a da pritom ne riskirate kršenje međunarodnih zakona o sprječavanju korupcije ili lokalnih zakona.

Od vas se traži da potvrdite da ste primili i razumjeli ove Smjernice, na način da potpišete i vratite priloženi obrazac svojem lokalnom predstavniku za ljudske potencijale. Ova potvrda činit će trajni dio vaše kadrovske evidencije.

ANEKS 1

LIMITI ZA POJEDINE ZEMLJE IZ ODJELJKA III.A.

FRANCUSKA:

Predsjednik poslovne jedinice.....	200 € po osobi/događaju 800 €po osobi/godišnje
Potpredsjednik za beton, agregate i planiranje	150 € po osobi/događaju 400 €po osobi/godišnje
Lokalni regionalni direktori pod VP za beton i planiranje.....	100 € po osobi/događaju 300 €po osobi/godišnje
Svi ostali:.....	80 € po osobi/događaju 160 €po osobi/godišnje

CEMEX

Politika sprječavanja mita i korupcije Obrazac potvrde

Pročitao/la sam, razumio/jela i namjeravam se pridržavati CEMEX-ove politike za sprječavanje mita/antikorupcijske politike. Ukoliko ću imati bilo kakva pitanja ili ću trebati daljnja objašnjenja vezana uz bilo koju stavku ili predmet naveden u ovim Smjernicama, kontaktirat ću CEMEX-ov korporativni pravni odjel izravno ili putem linije ETHOS. U slučaju da postanem svjestan/na potencijalnog ili stvarnog problema mita/korupcije, odmah ću prijaviti činjenice CEMEX-ovim korporativnom pravnom odjelu, izravno ili putem linije ETHOS.

Datum

Potpis

Ime (tiskano)

Titula/Položaj

Lokacija