

POLITICA DE PREVENIRE A

FRAUDEI si a CORUPTIEI

Politicile anti-frauda se aplica **tuturor angajatilor Farmaceutica REMEDIA** cat si a partilor terte care reprezinta sau actioneaza in numele **Farmaceutica REMEDIA**, indiferent de identitatea lor: **subcontractanti, agenti, intermediari precum si parteneri de afaceri.**

Toate tipurile de fapte sau tratamente nelegale și fraudele, astfel cum sunt definite de Codul Penal sunt interzise.

- **Corupția** este utilizarea abuzivă a puterii sau a poziției deținute în cadrul organizației pentru obținerea unor beneficii personale sau pentru un tert. O acțiune poate avea un scop coruptiv atunci când un avantaj este promis sau dat cu intenția de a încuraja sau de a recompensa o încălcare a unui comportament corespunzător sau când un avantaj este acceptat ca o plată a comportamentului corespunzător.

- **Frauda** este un act lipsit de etică și / sau ilegal, destinat să obțină un avantaj ilegal sau inechitabil, provocând daune firmei **Farmaceutica REMEDIA** sau terților, cum ar fi, de exemplu: înșelăciunea, deturnarea de fonduri, falsificarea de documente, abuzul de încredere, manipularea sau falsificarea informațiilor financiare, a rapoartelor de vânzări, a inventarului sau a altor documente pentru a ascunde activități nelegale sau pentru a crea aparența unor performanțe mai bune. Frauda este săvârșită dacă persoane angajate in firma sau companii individuale acționează în mod intenționat pentru a obține un avantaj material, în principal sub formă de numerar și/sau bunuri de proprietate sau pentru a-și atinge interesele ilegale, afectând astfel **Farmaceutica REMEDIA** sau partenerii sai.

- **Mita**, adică cererea, acceptarea, promiterea, oferirea sau solicitarea în acceptarea unui avantaj, în sensul stimulării unei activități ilegale și neetice sau a unei încălcări a încrederii. Mita poate fi oferirea sau primirea unui lucru de la o persoană (de obicei bani, un cadou, un împrumut, o recompensă, o favoare, un comision sau o distracție), ca stimulent necuvenit sau recompensă pentru obținerea unei contract, a unui loc de muncă sau a oricărui alt beneficiu. Prin urmare, mita poate include, dar nu se limitează la:
 - cadouri și cheltuieli excesive sau nepotrivite de divertisment, ospitalitate, călătorie;
 - plăți, efectuate de angajați sau de parteneri de afaceri, cum ar fi recrutori, furnizori de servicii, de muncă sau consultanți;
 - oferirea de comisioane directorilor de companii pentru a obține contracte de afaceri sau condiții favorabile
 - alte "favoruri" oferite, cum ar fi avansuri, plăți sau promisiuni nedorite.

- **Plata de facilitare** este o plată financiară care poate constitui o mită și este efectuată cu intenția de a accelera un proces de rutină sau administrativ. plățile de facilitare sunt

considerate o formă de mită și sunt o formă de corupție care subminează concurența loială și buna guvernare.

• **Conflictul de interese**, adică implicarea în activități sau luarea de decizii care favorizează interesele personale în detrimentul intereselor companiei. Într-un conflict de interese, o persoană este de obicei confruntată cu o alegere între îndatoririle și cerințele poziției lor de lucru și ale intereselor lor personale.

Personalul **Farmaceutica REMEDIA** își va desfășura activitatea potrivit uzanțelor comerciale într-un mediu concurențial normal și loial, inclusiv prin promovarea unor forme de publicitate corectă și neînșelătoare, în conformitate cu prevederile concurențiale legale în vigoare.

Este interzis orice act de corupție, șantaj și delapidare.

Este interzisă oferirea, promiterea sau acordarea în mod intenționat a oricărui avantaj pecuniar necuvenit sau alte avantaje, direct sau indirect, unui funcționar public, pentru ca persoana respectivă să acționeze sau să se abțină de la a acționa în legătură cu îndeplinirea îndatoririlor sale oficiale, pentru a obține beneficii sau alte foloase necuvenite avantaj. Ori de câte ori se angajează un agent sau un consultant pentru a acorda asistență în cadrul unei proceduri de achiziții publice, se asigură că acesta a fost de acord cu orientările anti-corupție, menționate în prezentul document, luând măsuri adecvate și eficiente de monitorizare și asigurare a conformității agentului sau. **Farmaceutica REMEDIA** aplică proceduri de sancționare și disciplinare pentru încălcarea regulilor de anticorupție fie de către angajați, reprezentanți sau parteneri contractuali, promovează transparența și asigură divulgarea informațiilor relevante în legătură cu procedurile de achiziții publice.

Farmaceutica REMEDIA își asumă obligația de a identifica situațiile care pot genera conflicte de interese, de a gestiona și minimiza conflictele de interese. Acest angajament asigură: încredere publică și integritate organizațională, echitate și imparțialitate.

Pentru a gestiona eficient conflictele de interese, a preveni fraudă și corupția, Farmaceutica REMEDIA, a implementat următoarele măsuri:

1. Orice persoană care lucrează în numele sau pentru **Farmaceutica REMEDIA** nu va da sau va accepta mită, nu se va angaja în activități ilegale de natură să stimuleze partenerii de afaceri sau autoritățile publice.

2. În cazul în care **Farmaceutica REMEDIA** lucrează cu firme subcontractoare, **Farmaceutica REMEDIA** trebuie să verifice ca acestea au bune referințe anti-fraudă.

3. **Farmaceutica REMEDIA** va posta politica anti-fraudă pe site-ul firmei, cât și la sediul firmei.

4. **Farmaceutica REMEDIA** nu solicită, nu acceptă și nu este de acord să primească, să promită sau să ofere mită.

Această interdicție se aplică: tuturor tranzacțiilor cu parteneri sau oficiali guvernamentali externi sau interni, sau orice angajat al unei societăți private, atunci când plata se efectuează în mod direct sau prin terțe părți, cum ar fi, un agent de vânzări, persoană juridică, client, furnizor;

Riscurile sunt evaluate și monitorizate în permanență prin evaluările eficiente de due diligence efectuate, aplicarea regulilor adecvate pentru a evita potențiala expunere negativă legată într-o relație de afaceri, inclusiv lanțurile de aprovizionare.

5. Este interzisă tănuirea mitei în scopuri comerciale sau caritabile;

6. Departamentul HR al **Farmaceutica REMEDIA** organizează periodic instructaje cu toți salariații companiei, care sunt atenționați ca nu există diferențe între mită și facilitarea unei plăți către furnizori, clienți sau parteneri de afaceri;

7. S-au întreprins acțiuni prin care să ne asigurăm că agenții, furnizorii și subcontractanții nu oferă mită în numele companiei;

8. S-au atenționat toți salariații ca termenul de mită include un beneficiu acordat sau primit în orice formă cum ar fi (fără a se limita la):

- numerar

- favoruri

- avantaje nelocale pentru familie sau prieteni, în ceea ce privește oportunitățile de formare profesională: detașări, stagii de pregătire, locuri de muncă temporare sau locuri de muncă permanente

- furnizarea de servicii, cadouri, cheltuieli protocol nejustificate

- plăți de facilitare

9. Toți angajații firmei au obligația de a informa terțele părți, angajate să lucreze în numele **Farmaceutica REMEDIA**, de politica anti-fraudă, în special în cazul partenerilor implicați în dezvoltarea afacerilor și elaborarea propunerilor pre-contract.

Tipuri de fapte definite ca infracțiuni de corupție

Luarea/darea de mită (Codul Penal, art. 289 și 290):

Luarea de mită (art. 289 Cod Penal) este fapta funcționarului care, direct ori indirect, pentru sine sau pentru altul, pretinde ori primește bani sau alte foloase care nu i se cuvin ori acceptă promisiunea unor astfel de foloase, în legătură cu îndeplinirea, neîndeplinirea, urgentarea ori întârzierea îndeplinirii unui act ce intră în îndatoririle sale de serviciu sau în legătură cu îndeplinirea unui act contrar acestor îndatoriri.

Darea de mită (art. 290 Cod Penal) este reprezentată de promisiunea, oferirea sau darea de bani ori alte foloase unui funcționar de către o persoană, în aceleași condiții prevăzute la infracțiunea de luare de mită.

Traficul de influență (art. 291 Cod Penal), constă în pretinderea, primirea ori acceptarea promisiunii de bani sau alte foloase, direct sau indirect, pentru sine sau pentru altul, săvârșită de către o persoană care are influență sau lasă să se creadă că are influență asupra unui funcționar public și care promite că îl va determina pe acesta să îndeplinească, să nu îndeplinească, să urgenteze ori să întârzie îndeplinirea unui act ce intră în îndatoririle sale de serviciu sau să îndeplinească un act contrar acestor îndatoriri.

Cumpărarea de influență (art. 292 Cod Penal), este reprezentată de promisiunea, oferirea sau darea de bani ori alte foloase, pentru sine sau pentru altul, direct ori indirect,

unei persoane care are influență sau lasă să se creadă că are influență asupra unui funcționar public, pentru a-l determina pe acesta să îndeplinească, să nu îndeplinească, să urgenteze ori să întârzie îndeplinirea unui act ce intră în îndatoririle sale de serviciu sau să îndeplinească un act contrar acestor îndatoriri.

Orientări pentru un comportament acceptabil în cazul conflictelor de interese.

Deși este recomandabil să se evite complet conflictele de interese, există situații în care acestea pot apărea în ciuda eforturilor depuse.

Anumite **comportamente** pot fi considerate **acceptabile** pentru a atenua eventualele prejudicii:

- *Transparență*: dezvăluirea deschisă a oricărui conflict de interese potențial sau real, comunicarea clară a naturii conflictului către părțile relevante, furnizarea de informații detaliate cu privire la interesul personal implicat.
- *Imparțialitate*: luarea de decizii bazate pe merit și pe criterii obiective, mai degrabă decât pe câștiguri personale.
- *Evitare*: Atunci când este posibil, recuzare, îndepărtare de situațiile în care poate apărea un conflict de interese. Îndepărtarea de procesele decizionale în care conflictul ar putea influența judecata
- *Atenuarea*: aplicarea de măsuri pentru a minimiza impactul conflictelor inevitabile, atribuirea deciziei unei părți imparțiale.

Comportamente inacceptabile:

- *Ascunderea conflictului*: Ascunderea sau minimalizarea deliberată a existenței unui conflict.
- *Utilizarea abuzivă a informațiilor confidentiale*: Utilizarea informațiilor privilegiate în interes personal.
- *Profitarea de situație*: Exploatarea conflictului pentru a beneficia în mod necorespunzător de el însuși sau de alții.
- *Ignorarea consecințelor potențiale*: Omisiunea de a lua în considerare impactul conflictului asupra organizației sau părților interesate.

Gestionarea conflictelor de interese, a fraudei și faptelor de corupție

Auditorul intern împreună cu conducerea firmei

- trebuie să fie pregătit să răspundă în timp oportun și cu diligență mesajelor venite din partea angajaților **Farmaceutica REMEDIA**, referitoare la posibile încălcări ale politicii antifraudă și corupție;
- respecta principiul toleranței zero față de orice formă de fraudă.

Auditorul intern va reprezenta interfața dintre orice angajat și Consiliul de Administrație sau Comitetul de Audit al **Farmaceutica REMEDIA**.

În acest scop s-au stabilit roluri și responsabilități bine definite:

- Comitetul de Audit al Farmaceutica REMEDIA va evalua rapoartele primite si va stabili actiunile ulterioare.
- Auditorul intern va investiga fiecare tip de sesizare/alerta precum si sursa preluarii acestora

Totodata, s-a instituit un proces clar de comunicare, astfel incat sa fie bine stabilit dinainte cine si despre ce anume sa fie informat, cum va fi comunicat progresul sau rezultatele investigatiei si ce tipuri de rapoarte trebuie inaintate managementului.

Departamentul HR al **Farmaceutica REMEDIA** va realiza sondaje anonime printre angajati, precum si interviuri la plecarea angajatilor.

Auditorul intern va acorda atentie in principal la zonele cu potential mai ridicat de risc, va analiza daca exista orice riscuri de fraudă asociate domeniului de activitate al **Farmaceutica REMEDIA SA**, dupa caz, cu privire la:

- revizuirea acordurilor cu o terta parte si a platilor aferente
- analiza fiselor de cont pentru conturile contabile cu risc ridicat,
- facturile storno si facturile nule emise catre clientii cu risc ridicat,
- plati pentru cadouri, calatorii si protocol catre parteneri si oficiali guvernamentali.
- platile catre furnizorii de servicii profesionale,
- tranzactiile care par a nu avea fundament,
- cheltuieli ale salariatilor (gen avansuri platite pentru deplasari si ramase nedecontate mai mult de 1 an)
- contributiile catre organizatii caritabile sau politice,
- plati directe sau rambursari de cheltuieli catre persoane fizice sau juridice

Farmaceutica REMEDIA respecta toate reglementarile legale in vigoare, inclusiv pe cele referitoare la dezvoltarea durabila a mediului social - economic si responsabilitate sociala, cum ar fi reglementarile privind interzicerea muncii copiilor, interzicerea mitei sau a acordarii de avantaje necuvenite, sanctionate prin lege.

In cazul in care se constata incalcarea legislatiei in vigoare privind prevenirea, descoperirea si sanctionarea faptelor anticoruptie, sau a prezentelor masuri de catre orice reprezentant **Farmaceutica REMEDIA**, compania poate inceta imediat de plin drept, fara a mai fi necesara nicio alta formalitate si fara interventia unei instante judecatoresti contractele de mandat, colaborare/prestari servicii ale celor implicati.

Incalcarea acestei masuri de catre un angajat **Farmaceutica REMEDIA** constituie abatere disciplinara grava si va fi sanctionata conform legislatiei in vigoare.

Valentin-Norbert TARUS

AVIZAT

Director General

Cristina RADU

Director Resurse Umane

Revizia 5
31.07.2024