



Nasze Standardy Postępowania w Biznesie 2026

Spis treści

Wprowadzenie



- 3 Komunikat od Tadeu Marroco
- 4 Nasz cel i wartości
- 5 Sposób, w jaki pracujemy
- 8 Rola bezpośrednich przełożonych
- 9 Stosowanie własnego osądu etycznego

Zewnętrzni interesariusze



- 36 Lobbying i zaangażowanie
- 38 Datki na cele polityczne
- 40 Inwestycje społeczne

Zgłaszanie nieprawidłowości



- 11 Zgłaszanie nieprawidłowości

Aktywa korporacyjne i uczciwość finansowa



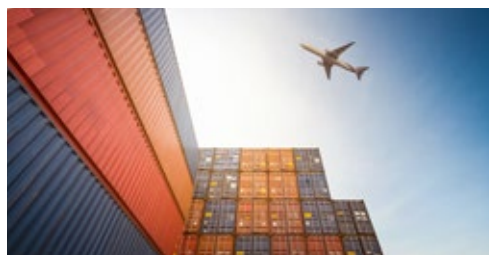
- 44 Rzetelne prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz dokumentacji
- 47 Ochrona aktywów korporacyjnych
- 50 Ochrona danych, etyka i sztuczna inteligencja
- 51 Cyberbezpieczeństwo, poufność i bezpieczeństwo informacji
- 54 Wykorzystanie informacji poufnych w obrocie akcjami i nadużycia na rynku

Spółeczeństwo i środowisko



- 15 Nasi pracownicy: szacunek w miejscu pracy
- 17 Prawa człowieka
- 20 Zdrowie, bezpieczeństwo i dobrobyt
- 22 Środowisko

Handel krajowy i międzynarodowy



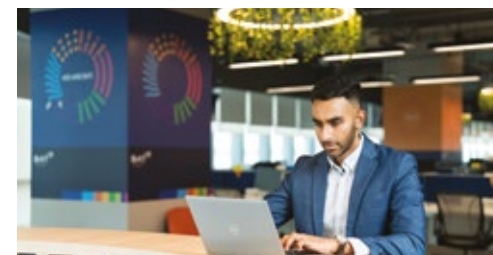
- 57 Konkurencja i przeciwdziałanie praktykom monopolistycznym
- 61 Sankcje i kontrola eksportu
- 63 Przeciwdziałanie nielegalnemu handlowi
- 65 Przeciwdziałanie uchylaniu się od płacenia podatków i praniu pieniędzy

Uczciwość osobista i biznesowa



- 25 Konflikt interesów
- 29 Zapobieganie łapownictwu i korupcji
- 31 Świadczenia reprezentacyjne (G&E)

Słowniczek



- 70 Definicje pojęć

- 1. Wprowadzenie
- 2. Zgłaszanie nieprawidłowości
- 3. Społeczeństwo i środowisko
- 4. Uczciwość osobista i biznesowa
- 5. Zewnętrzni interesariusze
- 6. Aktywa korporacyjne i uczciwość finansowa
- 7. Handel krajowy i międzynarodowy
- 8. Słowniczek

1

Wprowadzenie

- 3 **Komunikat od Tadeu Marroco**
- 4 **Nasz cel i wartości**
- 5 **Sposób, w jaki pracujemy**
- 8 **Rola bezpośrednich przełożonych**
- 9 **Stosowanie własnego osądu etycznego**



Komunikat od Tadeu Marroco

Odpowiednia transformacja naszej działalności jest naszym kluczowym priorytetem.

W BAT kierujemy się naszym celem, jakim jest budowanie „świata wolnego od dymu” i tworzenie lepszego jutra — **A Better Tomorrow™**. To nas motywuje i znajduje się w centrum naszego zainteresowania na drodze ku tej transformacji.

Nasze Standardy Postępowania w Biznesie (SoBC) zapewniają wytyczne, którymi kierujemy się w życiu i które określają zachowania i standardy, jakich oczekujemy od samych siebie. Te standardy, opracowane w oparciu o nasze wartości, odzwierciedlają nasze zobowiązanie do działania w sposób uczciwy i osiągania wyników biznesowych w sposób odpowiedzialny. Oznacza to, że postępujemy właściwie i zachowujemy przejrzystość wobec siebie nawzajem, naszych dostawców, konsumentów, a także społeczności, w których działamy.

Dla mnie ważne jest, aby nasza kultura sprzyjała współpracy i budowaniu zaufania, jednocześnie zapewniając pracownikom bezpieczne miejsce do pracy, w którym mogą zabrać głos bez obaw o odwet. Wierzymy, że nasi pracownicy wykonują swoją pracę w odpowiedzialny sposób i zgłaszają obawy dotyczące niewłaściwego postępowania. Mogą być pewni, że zostaną wysłuchani i otrzymają wsparcie.

Zachęcam do poświęcenia czasu na zapoznanie się z naszymi Standardami postępowania w biznesie (SoBC) oraz ich aktywnego stosowania podczas podejmowania decyzji, pamiętając, że musimy kierować się nimi ogólnie, ale też przestrzegać konkretnych zapisów. Właściwe postępowanie na co dzień to krytyczny element naszego sukcesu — uzyskiwanie silnych wyników biznesowych we właściwym czasie stanowi rdzeń naszych wartości oraz leży u podstaw naszej strategii i celu.

Tadeu Marroco

dyrektor zarządzający

kwiecień 2026 r.



Nasz cel i wartości

A Better Tomorrow™ oznacza
budowanie świata wolnego od dymu.

Jest to naszym celem, wspieranym
przez sześć naszych wartości
korporacyjnych, które pełnią rolę
drogowskazów we wszystkim, co
robimy i jak postępujemy, który jest
bezpośrednio powiązany z naszą
strategią i celem.



Nasze SoBC
kierują naszymi
zachowaniami

Zachowania wyrażane przez
nasze wartości wpisują
się na stałe w **Standardy
postępowania w biznesie
(SoBC)** wyznaczające wysokie
normy uczciwości, które
staramy się utrzymywać.

Nasze wartości
wskazują nam sposób na
urzeczywistnienie naszego celu

Mamy świadomość, że to nasi pracownicy
realizują naszą strategię. Sześć zbudowanych na
mocnych podstawach wartości naszej kultury
korporacyjnej stanowią kierunkowskazy na drodze
ku osiągnięciu postępów: **Prawdziwie inkluzywni,**
Postępujemy właściwie, Kochamy naszego
konsumenta, Pasja do zwyciężania, Decyzyjność
na bazie zaufania oraz **Silniejsi razem.**



Dzięki **naszej
kulturze**
postępujemy
właściwie

Nasz sposób pracy opiera się
na wspólnym zobowiązaniu do
działania w sposób uczciwy,
właściwego postępowania
na co dzień i osiągnięcia
wyników biznesowych
w odpowiedzialny sposób.



Sposób, w jaki pracujemy

Nasze Standardy Postępowania w Biznesie to globalna polityka British American Tobacco, wyrażająca wysokie standardy w zakresie uczciwości, których zobowiązujemy się przestrzegać.

Lokalne wersje SoBC

Każda spółka operacyjna w Grupie musi stosować SoBC. Jeśli spółka należąca do Grupy chce wdrożyć własną wersję SoBC, musi być to wersja co najmniej tak rygorystyczna jak niniejsze SoBC i musi zostać odnotowana przez globalny zespół prawny po uzyskaniu wsparcia i przedstawieniu przez odpowiedniego dyrektora regionalnego ds. prawnych, a następnie potwierdzona na piśmie przez dział ds. uczciwości biznesowej i zgodności z przepisami AGC. Jeśli treść SoBC pozostaje w sprzeczności z lokalnymi przepisami prawa, pierwszeństwo mają przepisy lokalne.

Nadrzędność SoBC

W przypadku konfliktu lub niezgodności pomiędzy SoBC (lub ich lokalną wersją, jeśli ma to zastosowanie) a jakimkolwiek innym dokumentem wydanym przez spółkę należącą do Grupy (w tym umowy o pracę), nadrzędne są warunki SoBC (lub ich lokalnej wersji, jeśli ma to zastosowanie). Warunki wszystkich polityk i procedur, o których mowa w SoBC (lub wersji lokalnej, jeśli ma zastosowanie), obowiązują wszystkich pracowników BAT.

Nasz globalny program zgodności z „Delivery with Integrity” wspiera kulturę etyczną i propaguje oczekiwane zachowania określone w naszych zasadach SoBC. W BAT jesteśmy świadomi, że najbardziej stabilne i trwałe relacje opierają się na zaufaniu i przejrzystości.

Z tego względu zawsze staramy się, aby podejmowane przez nas inicjatywy komunikacyjne i marketingowe były odpowiedzialne we wszystkich kanałach, przykładając dużą wagę do tego, jak, jakie i komu przekazujemy informacje; w przypadku komunikacji marketingowej jest to regulowane przez nasze **Zasady odpowiedzialnego marketingu (RMP)**, które pozostają niezależne od SoBC.

Zobowiązanie do uczciwości

Mamy obowiązek postępować zgodnie z SoBC (lub ich lokalną wersją) oraz wszystkimi przepisami ustawowymi i wykonawczymi mającymi zastosowanie do spółek Grupy, naszej działalności i do nas samych. Mamy obowiązek zawsze postępować zgodnie z najwyższymi standardami uczciwości.

Nasze działania muszą być zawsze zgodne z prawem. Ale to nie wszystko – uczciwość to znacznie więcej. Wymóg uczciwości oznacza, że nasze działania, zachowanie i sposób prowadzenia działalności muszą być odpowiedzialne, uczciwe, szczerze i godne zaufania.

Wszyscy mamy obowiązek znać i rozumieć SoBC lub ich lokalną wersję oraz postępować zgodnie z nimi.

SoBC mają zastosowanie do wszystkich pracowników BAT, spółek zależnych oraz spółek joint venture pozostających pod kontrolą BAT. Jeśli jesteś naszym wykonawcą, pracownikiem tymczasowym, stażystą, przedstawicielem lub konsultantem współpracującym z naszą firmą, prosimy o postępowanie zgodnie z SoBC i stosowanie podobnych standardów w obrębie własnej działalności. Uzupełnieniem SoBC jest **Kodeks postępowania dla dostawców BAT**, określający minimalne wymagania, których spełnienia oczekujemy od naszych dostawców, i który stanowi część zapisów umownych.

Obowiązek zgłaszania nieprawidłowości

Wszyscy mamy obowiązek zgłaszać wszelkie przypuszczalne naruszenia przepisów SoBC oraz prawa. Mamy też obowiązek zgłaszać takie zachowania dotyczące podmiotów zewnętrznych współpracujących z Grupą.

Zapewniamy, że BAT nie będzie tolerować żadnych działań odwetowych wobec osób, które zgłaszają wątpliwości lub podejrzenie naruszenia SoBC bądź postępowania niezgodnie z prawem.

Konsekwencje naruszenia

Postępowanie naruszające SoBC lub niezgodne z prawem będzie podlegać działaniom dyscyplinarnym włącznie z wypowiedzeniem stosunku pracy w przypadku szczególnie poważnych naruszeń.

Łamanie zasad SoBC lub przepisów prawa może mieć poważne konsekwencje dla Grupy i osób dopuszczających się naruszeń. Jeśli niewłaściwe postępowanie będzie mieć charakter przestępstwa, sprawa może zostać przekazana odpowiednim władzom i po przeprowadzeniu śledztwa zakończyć się wniesieniem oskarżenia.

Coroczne potwierdzenie SoBC i szkolenie w tym zakresie

Co roku wszyscy nasi pracownicy oraz wszystkie podmioty Grupy mają obowiązek oficjalnie potwierdzić, że ich działania są zgodne z obowiązującymi SoBC, oraz przejść szkolenie.

Pracownicy robią to przy okazji corocznego zatwierdzania SoBC, kiedy to potwierdzamy nasze zaangażowanie i przestrzeganie SoBC. Jednocześnie pracownicy otrzymują wtedy przypomnienie, by z myślą o zachowaniu przejrzystości działań zadeklarowali lub ponownie zgłosili wszelkie konflikty interesów.

Osoby, które dopiero dołączyły do naszego grona, muszą przejść obowiązkowe wprowadzenie, podczas którego poznają nasze polityki zawarte w SoBC, w tym dotyczące lobbingu i zaangażowania. Osoby te są również proszone o ujawnienie wszelkich możliwych konfliktów interesów.

W przypadku podmiotów Grupy takie działania odbywają się przy użyciu narzędzia Control Navigator, który to mechanizm pozwala im potwierdzić, że ich jednostka biznesowa lub rynek dysponuje odpowiednimi procedurami, które pozwolą im zapewnić działanie zgodne z SoBC.

Bezpieczne środowisko

Spółki należące do Grupy odpowiadają za zapewnienie bezpieczeństwa naszym pracownikom oraz za zabezpieczenie zasobów w sposób wyszczególniony dalej w Procedurze bezpieczeństwa Grupy.

Odpowiedzialny marketing

Spółki należące do Grupy oraz ich pracownicy zobowiązują się podejmować odpowiedzialne działania marketingowe w odniesieniu do wszystkich produktów Grupy, zgodnie z Zasadami odpowiedzialnego marketingu i Kodeksem odpowiedzialnego marketingu, które są dokumentem niezależnym od SoBC.

Media i korzystanie z mediów społecznościowych

Jeśli przedstawiciel prasy poprosi Cię o komentarz, skieruj go do lokalnego zespołu ds. komunikacji zewnętrznej (z biurem prasowym Grupy można się kontaktować pod adresem: press_office@bat.com).

Określone sposoby korzystania z mediów społecznościowych przez pracowników BAT mogą stwarzać zagrożenie dla aktywów i reputacji Grupy. Podczas korzystania z mediów społecznościowych należy zachować zdrowy rozsądek.



Wszyscy mamy obowiązek znać i rozumieć SoBC lub ich lokalną wersję oraz ich przestrzegać.





Rola bezpośrednich przełożonych

Nasze SoBC, polityki i procedury obowiązują wszystkich, niezależnie od pełnionej funkcji lub stażu pracy. W SoBC to przełożeni są najważniejszymi wzorami do naśladowania. Jeśli zarządzasz ludźmi, musisz zadbać o to, aby wszystkie osoby bezpośrednio raportujące do Ciebie przeczytały SoBC, zostały odpowiednio przeszkolone, otrzymały stosowne wskazówki i dysponowały zasobami niezbędnymi do zrozumienia, czego od nich oczekujemy.

Jeśli jesteś bezpośrednim przełożonym, spoczywa na Tobie dodatkowe zadanie zgłaszania do działu prawnego wszelkich problemów przedstawionych Ci przez podwładnych. Osoby ignorujące takie problemy, powstrzymujące innych przed zgłaszaniem nieprawidłowości lub ich do tego zniechęcające, muszą się liczyć z podjęciem działań dyscyplinarnych.

Oczekiwania wobec bezpośrednich przełożonych:

- znajomość wartości BAT i dokonywania słuszych wyborów;
- szkolenie członków swojego zespołu, aby zagwarantować, że będą wiedzieli, jak postępować uczciwie oraz rozpoznawać spójne zachowania;
- bycie wzorem do naśladowania w zakresie szacunku w miejscu pracy;
- wspieranie środowiska, w którym zespół pracowników może swobodnie zgłaszać wątpliwości bez obawy przed konsekwencjami;
- zgłaszanie wątpliwości, gdy jest to właściwe.

Bez wyjątków i kompromisów

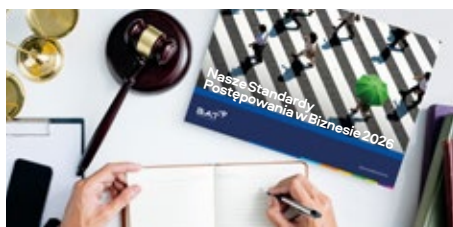
Żaden z bezpośrednich przełożonych nie ma prawa nakazać ani zatwierdzić działań stojących w sprzeczności z SoBC czy prawem. W żadnym wypadku nie zezwalamy na naruszanie naszych standardów w celu osiągnięcia określonych rezultatów. Sposób realizacji celów jest równie ważny jak sama ich realizacja.

W przypadku, gdy przełożony nakazuje Ci zrobić coś, co jest sprzeczne z SoBC lub prawem, zgłoś to przełożonemu wyższego szczebla, lokalnemu radcy prawnemu lub wyznaczonemu inspektorowi (gdo@bat.com). Możesz też – jeśli nie będziesz w stanie zgłosić takiego przypadku wewnętrznie – skorzystać z poufnej infolinii do zgłaszania nieprawidłowości Speak Up (bat.com/speakuphotlines).

Stosowanie własnego osądu etycznego

Standardy SoBC nie obejmują wszystkich możliwych sytuacji, które możesz napotkać, dlatego ważne jest, by wiedzieć, w jaki sposób wybrać właściwą ścieżkę postępowania. Jeśli sytuacja jest trudna lub niejasna etycznie, postępuj zgodnie z poniższymi radami.

Krok pierwszy



Czy jest to legalne i zgodne z naszymi wewnętrznymi zasadami i wskazówkami?

TAK →

NIE / **NIE WIEM**



Jeśli nie, przerwij działanie.
Nie wolno Ci łamać prawa i musisz przestrzegać wszystkich zasad i procedur, o których mowa w SoBC.



Krok drugi



Czy uważasz, że jest to słuszne i uczciwe?

TAK →

NIE / **NIE WIEM**



Jeśli nie, przerwij działanie.
Jesteśmy zobowiązani zawsze postępować uczciwie i słusznie, nawet gdy nikt nie patrzy.



Krok trzeci



Czy czułbyś/czułabyś się komfortowo, gdyby o Twoim działaniu mówiono w wiadomościach lub jeśli musiałbyś/musiłabyś się wytłumaczyć ze swojego postępowania przed kierownictwem?

TAK →

NIE / **NIE WIEM**



Jeśli nie, przerwij działanie.
Jeśli czujesz się niekomfortowo, to prawdopodobnie nie należy tego robić.



KONTYNUUJ

Jeśli nie masz pewności, jak postąpić, porozmawiaj z bezpośrednim przełożonym, radcą prawnym lub kierownikiem wyższego szczebla.

- 1. Wprowadzenie
- 2. Zgłaszanie nieprawidłowości
- 3. Społeczeństwo i środowisko
- 4. Uczciwość osobista i biznesowa
- 5. Zewnętrzni interesariusze
- 6. Aktywa korporacyjne i uczciwość finansowa
- 7. Handel krajowy i międzynarodowy
- 8. Słowniczek

2

Zgłaszanie nieprawidłowości

11 Zgłaszanie nieprawidłowości





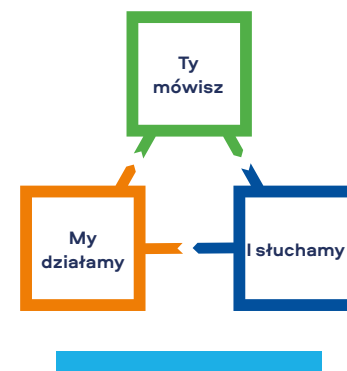
Zgłaszanie nieprawidłowości

Zgłaszanie nieprawidłowości może wymagać odwagi. Proces dotyczący zgłaszania nieprawidłowości ma pomóc Ci w podjęciu słusznej decyzji. Chcemy, by każdy z naszych pracowników miał do nas zaufanie i czuł pewność odnośnie do tego, jak potraktujemy jego wątpliwości.

Zachęcamy do zgłaszania nieprawidłowości

Każda osoba pracująca dla Grupy lub z nią związana, która jest zaniepokojona faktycznym lub podejrzanym niewłaściwym zachowaniem w pracy (przeszłym, obecnym lub potencjalnym), powinna zgłosić daną nieprawidłowość.

Dotyczy to pracowników, kontrahentów, pracowników tymczasowych, partnerów biznesowych, klientów, dostawców i ich pracowników.



Przykłady nieprawidłowości

Przykłady niewłaściwego postępowania obejmują:

- przestępstwa, w tym kradzież, oszustwo, łapownictwo, korupcję i naruszenie sankcji;
- zagrożenie zdrowiu lub bezpieczeństwu innych osób lub działanie na szkodę środowiska;
- prześladowanie, nękanie (w tym molestowanie seksualne) oraz dyskryminacja nie tylko w miejscu pracy, ale także podczas szkoleń i wydarzeń towarzyszących związanych z pracą poza siedzibą firmy;
- współczesne niewolnictwo i inne naruszenia praw człowieka;
- nadużycia księgowe lub fałszowanie dokumentów;
- inne naruszenia SoBC lub innych polityk, zasad lub standardów Grupy;
- nieprzestrzeganie zobowiązań prawnych poprzez działania lub zaniechanie;
- składanie fałszywych zeznań;
- ukrywanie wszelkich wykroczeń; oraz
- nakłanianie lub zachęcanie innych do popełnienia któregośkolwiek z powyższych wykroczeń.

Przewinieniami nie są sytuacje, które wywołują u Ciebie niezadowolenie z powodu warunków zatrudnienia lub rozwoju kariery. W takich przypadkach dostępne są procedury składania skarg, a szczegółowe informacje na temat sposobu składania skarg można uzyskać w dziale kadr i płac.

Jeśli jesteś bezpośrednim przełożonym, spoczywa na Tobie dodatkowe zadanie zgłaszania przedstawionych Ci problemów za pośrednictwem kanałów wskazanych w punkcie „Z kim możesz porozmawiać”. Osoby ignorujące takie problemy, powstrzymujące innych przed zgłaszaniem nieprawidłowości lub ich do tego zniechęcające, muszą się liczyć z podjęciem działań dyscyplinarnych.

Z kim możesz porozmawiać?

Masz do wyboru kilka sposobów zgłaszania swoich obaw i możesz skorzystać z tego, który jest dla Ciebie najbardziej wygodny:

- wyznaczony inspektor,
- HR Business Partner lub radca prawny,
- bezpośredni przełożony, oraz
- nasze poufne, zarządzane niezależnie zewnętrzne kanały zgłaszania nieprawidłowości (www.bat.com/speakup), które nie są powiązane z kadrą zarządzającą, pozwalają pracownikom zgłaszać obawy online lub przez telefon (w razie potrzeby anonimowo).

Czterech dyrektorów wykonawczych Grupy pełni funkcję wyznaczonych inspektorów Grupy. Każdy może zgłaszać im bezpośrednio swoje obawy.

Są to:

- dział ds. uczciwości biznesowej i zgodności z przepisami AGC: Tamara Gitto;
- sekretarz Spółki British American Tobacco p.l.c.: Caroline Ferland;
- dyrektorka Grupy ds. audytu wewnętrznego: Graeme Munro;
- dyrektor Grupy ds. nagród: Jon Evans.

Możesz się z nimi kontaktować mailowo (gdo@bat.com), telefonicznie (+44 (0)207 845 1000) lub listownie pod adresem British American Tobacco p.l.c., Globe House, 4 Temple Place, Londyn WC2R 2PG.

Postępowania i poufność

Niezależnie od tego, w jaki sposób zdecydujesz się zgłosić nieprawidłowości, zapewnimy Ci poufność i nie zdradzimy tożsamości, a wszystkie Twoje obawy zbadamy uczciwie i obiektywnie.

W stosownych przypadkach BAT podejmie działania, które mogą obejmować działania dyscyplinarne wobec osób, które naruszyły SoBC.

O ile będzie to możliwe i stosowne, otrzymasz również informację zwrotną na temat wyniku dochodzenia, jeżeli uda nam się z Tobą skontaktować.

Więcej informacji o drodze eskalacji i badania kwestii Twoich obaw znajdziesz w **Procedurze zapewniania wiarygodności SoBC Grupy**.

Wyznaczeni inspektorzy i Procedura zapewniania wiarygodności SoBC

Za przyjmowanie zgłoszeń dotyczących potencjalnych nieprawidłowości odpowiadają wyznaczeni inspektorzy działający w poszczególnych oddziałach grupy na całym świecie.

Politykę SoBC uzupełnia **Procedura zapewniania wiarygodności SoBC Grupy**, która bardziej szczegółowo określa sposób eskalacji i badania wątpliwości oraz domniemanych przypadków łamania SoBC. **Procedura zapewniania wiarygodności SoBC Grupy** stanowi integralną część SoBC i należy jej przestrzegać tak, jakby była częścią SoBC.

Ochrona zgłaszających

Za zgłoszenie faktycznego lub przypuszczalnego przewinienia nie spotkają Cię żadne działania odwetowe (bezpośrednie ani pośrednie), nawet jeśli nie masz pewności.

Nie tolerujemy żadnych działań o charakterze odwetowym, nękania ani represjonowania osób zgłaszających wątpliwości, udzielających pomocy takim osobom lub uczestniczących w dochodzeniu. Takie postępowanie jest samo w sobie naruszeniem SoBC i będzie rozpatrywane jako poważna kwestia dyscyplinarna.



Z kim rozmawiać?

Bezpośredni przełożony

Kierownictwo wyższego szczebla

Twój lokalny radca prawny

Dyrektor działu zgodności korporacyjnej:
sobc@bat.com

Portal Speak Up: bat.com/speakup

Infolinie Speak Up:
bat.com/speakuphotlines

Wyznaczeni członkowie kadry kierowniczej Grupy:
gdo@bat.com

- 1. Wprowadzenie
- 2. Zgłaszanie nieprawidłowości
- 3. Społeczeństwo i środowisko
- 4. Uczciwość osobista i biznesowa
- 5. Zewnętrzni interesariusze
- 6. Aktywa korporacyjne i uczciwość finansowa
- 7. Handel krajowy i międzynarodowy
- 8. Słowniczek

3

Społeczeństwo i środowisko

15 Nasi pracownicy: szacunek w miejscu pracy

17 Prawa człowieka

20 Zdrowie, bezpieczeństwo i dobrobyt

22 Środowisko





Nasi pracownicy: szacunek w miejscu pracy

Jesteśmy zobowiązani traktować wszystkich współpracowników i partnerów biznesowych w sposób otwarty, z godnością i szacunkiem.

W co wierzymy

Wierzymy, że należy szanować podstawowe prawa pracowników, w tym wolność zrzeszania się, eliminować wszelkie formy pracy przymusowej czy obowiązkowej, w tym pracy dzieci, oraz eliminować dyskryminację w obszarach zatrudnienia i wykonywanych obowiązków.

Nasza polityka dotycząca praw człowieka opiera się na lokalnych i międzynarodowych przepisach prawa pracy, a także zalecanych praktykach i wytycznych¹.

Przestrzegamy wszystkich obowiązujących regulacji i przepisów prawa pracy.



**Szanujemy
wzajemne różnice
i hołdujemy im.
Cenimy to, co czyni
każdego z nas
wyjątkowym.**

¹ Deklaracja Międzynarodowej Organizacji Pracy (MOP) dotycząca podstawowych zasad i praw w pracy, wytyczne ONZ dotyczące biznesu i praw człowieka oraz wytyczne OECD dla przedsiębiorstw międzynarodowych.

Promowanie kultury inkluzywnej

Naszym celem jest zapewnienie równych szans i sprawiedliwego traktowania wszystkim naszym pracownikom oraz tworzenie inkluzywnego zespołu.

Dwie z naszych wartości to Prawdziwie inkluzywni i Silniejsi razem. Wspieranie inkluzywnej kultury, w której każdy pracownik ma poczucie własnej wartości i przynależności, posiada kluczowe znaczenie dla naszego sukcesu. Szanujemy wzajemne różnice i hołdujemy im. Cenyśmy to, co czyni każdego z nas wyjątkowym.

Musimy traktować współpracowników tak, jak oczekujemy, że sami będziemy traktowani, szanować ich charakter i opinie oraz nie możemy w żaden sposób ich bezprawnie dyskryminować.

Dyskryminacja może przejawiać się między innymi tym, że rasa, pochodzenie etniczne, kolor skóry, płeć, wiek, niepełnosprawność, orientacja seksualna, tożsamość lub ekspresja płciowa, klasa, religia, poglądy polityczne, stan cywilny, ciąża, przynależność do związków zawodowych, palenie tytoniu lub jakakolwiek inna chroniona prawnie cecha będzie miała wpływ na nasz osąd w zakresie rekrutacji, rozwoju, awansu lub spowoduje odejście dowolnego pracownika.

Podejście to stanowi odzwierciedlenie naszego poparcia dla konwencji MOP nr 111 określającej podstawowe zasady dotyczące eliminacji dyskryminacji w miejscu pracy.

Aby zwiększyć przejrzystość i odpowiedzialność, publikujemy coroczny raport na temat inkluzywności, w którym szczegółowo opisujemy nasze zobowiązanie i skoncentrowane wysiłki w zakresie ulepszenia naszej kultury inkluzywności, a także uwzględniamy raporty na temat wynagrodzeń z podziałem na płeć i pochodzenie etniczne.

Zapobieganie nękanii i prześladowaniu

Nękanie i prześladowanie są całkowicie niedopuszczalne w każdym aspekcie. Zobowiązujemy się do eliminacji takich działań i zachowań z miejsca pracy.

Do nękania (w tym molestowania seksualnego) i prześladowania zaliczają się między innymi wszelkie formy obraźliwych, upokarzających lub mających na celu zastraszenie zachowań werbalnych, niewerbalnych i fizycznych.

Jeśli jesteśmy świadkami takiego zachowania lub go doświadczamy, bądź jeśli mamy do czynienia z zachowaniem niedopuszczalnym w jakikolwiek inny sposób, powinniśmy to zgłosić. Pragniemy stworzyć w firmie atmosferę zaufania, w której pracownicy mogą zgłaszać problemy i dążyć do szybkiego ich rozwiązania w sposób zadowolający wszystkich zainteresowanych.

Pracownicy mogą zgłaszać problemy za pośrednictwem lokalnych procedur składania skarg lub kanałów zgłaszania nieprawidłowości dostępnych w firmie.

Uczciwe wynagrodzenie i świadczenia

Zobowiązujemy się do zapewnienia uczciwego, jasno określonego i sprawiedliwego wynagrodzenia.

Spółki należące do Grupy muszą przestrzegać wszystkich przepisów dotyczących płacy minimalnej, a naszą strategią jest zapewnienie atrakcyjnych rynkowo wynagrodzeń w obszarze funkcjonowania spółki.

Promowanie elastycznych godzin pracy

Zobowiązujemy się do promowania elastycznych godzin pracy dla naszych pracowników.

W spółkach należących do Grupy należy przestrzegać wszystkich obowiązujących przepisów dotyczących czasu pracy z uwzględnieniem wszelkich prawnie określonych wymogów dotyczących maksymalnego czasu pracy.



Prawa człowieka

Wszystkie nasze działania muszą przebiegać z poszanowaniem praw człowieka naszych pracowników, ludzi, z którymi pracujemy, oraz społeczności, w których działamy.

W co wierzymy

Wierzymy, że należy przestrzegać podstawowych praw człowieka, potwierdzonych w Międzynarodowej Karcie Praw Człowieka.

Nasza polityka dotycząca praw człowieka opiera się na lokalnych i międzynarodowych przepisach prawa pracy, a także zalecanych praktykach i wytycznych ².

Przestrzegamy wszystkich stosownych regulacji i przepisów prawa pracy.

² Nasza strategia ochrony praw człowieka koncentruje się na solidnych zasadach, należytej staranności i (w razie potrzeby) działaniach naprawczych. Jest ona zgodna z Wytycznymi ONZ dotyczącymi biznesu i praw człowieka, Deklaracją MOP dotyczącą podstawowych zasad i praw w pracy oraz Wytycznymi OECD dla przedsiębiorstw międzynarodowych.

Zero tolerancji dla pracy dzieci

Dążymy do tego, aby w naszym łańcuchu dostaw nie dochodziło do wykorzystywania pracy dzieci. Dobro, zdrowie i bezpieczeństwo dzieci stoją na pierwszym miejscu. Zdajemy sobie sprawę, że rozwój dzieci, a także społeczności i krajów, w których żyją, następuje dzięki edukacji.

Popieramy konwencje MOP nr 138 i 182, które określają podstawowe zasady dotyczące minimalnego wieku dopuszczenia do pracy i eliminowania najgorszych form pracy dzieci.

Zobowiązujemy się współpracować z dostawcami w celu zapobiegania pracy dzieci w swoim łańcuchu dostaw oraz zapewnić, że w przypadku stwierdzenia incydentu podejmiemy odpowiednie działania korygujące.

W związku z tym:

- dzieci i młodocianych nie należy zatrudniać do pracy w godzinach nocnych;
- żadna praca, która jest uważana za niebezpieczną lub mogącą szkodzić zdrowiu, bezpieczeństwu lub moralności dzieci, nie powinna być wykonywana przez osoby poniżej 18. roku życia; oraz

- minimalny wiek uprawniający do podjęcia pracy nie powinien być niższy niż minimalny wiek uprawniający do podjęcia pracy zgodnie z prawem lokalnym lub niższy niż ustawowy wiek ukończenia obowiązku szkolnego, a w każdym razie nie niższy niż 15 lat;
- o ile zezwalają na to lokalne przepisy prawa, dzieci w wieku od 13 do 15 mogą wykonywać lekkie prace lat pod warunkiem, że nie utrudnia to ich edukacji lub szkolenia zawodowego bądź nie obejmuje to jakiegokolwiek działalności, która może okazać się szkodliwa dla ich zdrowia lub rozwoju (na przykład obsługi sprzętu mechanicznego lub rolniczych środków chemicznych). W drodze wyjątku uznajemy również programy szkoleń lub praktyk zawodowych zatwierdzone przez właściwe władze.

Oczekujemy, że nasi dostawcy i partnerzy biznesowi będą przestrzegać tych zasad oraz naszych minimalnych wymagań wiekowych określonych w **Kodeksie postępowania dla dostawców**.

Zarządzanie prawami człowieka

Zobowiązujemy się podejmować działania mające na celu poszanowanie praw człowieka i zaradzenie skutkom ich naruszenia w sposób przewidziany w Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka.

Nasza działalność i łańcuch dostaw obejmują kilka branż, tj. rolnictwo, elektronikę i produkcję, o znanym potencjalnym niekorzystnym wpływie na prawa człowieka i z powiązanymi z nimi kwestiami wymagającymi uwagi. Zapewniamy priorytetowe traktowanie kwestii praw człowieka i związanych z nimi incydentów zgodnie z Wytycznymi ONZ dotyczącymi biznesu i praw człowieka w całym naszym łańcuchu dostaw i operacjach biznesowych. W tym celu realizujemy określony proces i stawiamy na zdecydowane polityki, należytą staranność, odpowiednie monitorowanie i raportowanie oraz (w razie potrzeby) skuteczne działania naprawcze. Angażujemy się w działania mające na celu zrozumienie poglądów i wpływu naszych kluczowych interesariuszy oraz odzwierciedlenie tychże poglądów w naszych powiązanych programach dotyczących praw człowieka.

Na przykład od wszystkich naszych dostawców oczekujemy spełnienia wymogów naszego **Kodeksu postępowania dla dostawców** stanowiącego część naszych umów z dostawcami.

Mamy do dyspozycji szereg procedur due diligence, które mają zastosowanie do naszego łańcucha dostaw, a także do naszych własnych operacji biznesowych, o czym informujemy w naszym **połączonym raporcie rocznym i zrównoważonego rozwoju**.

Nasze procedury due diligence uwzględniają (w stosownym zakresie) rozmiar, charakter i kontekst naszych operacji oraz dotkliwość niekorzystnych skutków dla praw człowieka.

Angażujemy się w podejmowanie działań w odniesieniu do problemów zidentyfikowanych w ramach naszej działalności lub łańcucha dostaw oraz zajmujemy się takimi skutkami lub łagodzimy je tam, gdzie one występują, zgodnie z UNGP i Wytycznymi OECD, jednocześnie nieustannie dążąc do poprawy.

Jeśli stwierdzimy naruszenia praw człowieka u dostawcy, ale dostawca nie zobowiąże się wyrażnie do wprowadzenia działań korygujących, uporczywie będzie odmawiać ich podjęcia lub gdy nie nastąpi poprawa w tym zakresie, wówczas w ostateczności zastrzegamy sobie prawo do odpowiedzialnego wycofania się lub rozwiązania danej relacji biznesowej.

Wolność zrzeszania się

Szanujemy wolność zrzeszania się i prowadzenia negocjacji zbiorowych.

Nasi pracownicy mają prawo do zakładania związków zawodowych i wstępowania do nich, a także do bycia reprezentowanymi przez związki zawodowe lub innych przedstawicieli działających w dobrej wierze, w ramach prawa, przepisów, obowiązujących stosunków i praktyk pracy oraz uzgodnionych procedur firmowych. Tacy pracownicy i przedstawiciele nie powinni podlegać dyskryminacji i powinni mieć możliwość wykonywania powierzonych czynności w miejscu pracy na równych zasadach w ramach obowiązujących przepisów i regulacji prawnych, stosunków pracy i praktyk oraz uzgodnionych procedur firmowych.

Od naszych dostawców oczekujemy ponadto poszanowania praw pracowników do swobody zrzeszania się i prowadzenia negocjacji zbiorowych, a także konsultacji z pracownikami w kwestiach związanych z zatrudnieniem i bezpieczeństwem.

Brak współczesnego niewolnictwa lub wykorzystywania siły roboczej

W swoich operacjach kierujemy się zerową tolerancją dla niewolnictwa, poddaństwa i przymusowej, niedobrowolnej pracy oraz wyzysku lub pracy będącej rezultatem handlu ludźmi. Spółkom i pracownikom Grupy (oraz wszelkim agencjom zatrudnienia, pośrednikom pracy lub podmiotom zewnętrznym, które działają w naszym imieniu) zabrania się:

- wymagać od pracowników uiszczenia opłat rekrutacyjnych, zaciągania pożyczek lub wnoszenia nieuzasadnionych opłat za usługi lub depozytów jako warunku zatrudnienia;
- zatrzymywać lub wymagać od pracowników oddania dokumentów tożsamości, paszportów lub zezwoleń jako warunku zatrudnienia.

Jeżeli prawo krajowe lub procedury zatrudnienia wymagają użycia dokumentów tożsamości, użyjemy ich ściśle zgodnie z prawem. Dokumenty tożsamości powinny być zatrzymywane lub przechowywane wyłącznie ze względów bezpieczeństwa i wyłącznie za świadomą, prawdziwą i pisemną zgodą pracownika. Pracownik powinien mieć nieograniczony dostęp do nich, przez cały czas, bez żadnych ograniczeń.

Społeczności lokalne

Staramy się rozpoznawać i rozumieć interesy społeczne, gospodarcze i środowiskowe właściwe dla społeczności, w których działamy.

Staramy się identyfikować konkretne czynniki ryzyka związane z prawami człowieka, które mogą mieć znaczenie w odniesieniu do naszych działań i łańcucha dostaw lub na które te działania i łańcuch dostaw mogą mieć wpływ. Będziemy przy tym zasięgać opinii naszych interesariuszy, w tym także pracowników oraz ich przedstawicieli.

W przypadku zidentyfikowania braku przestrzegania praw człowieka w łańcuchu dostaw zobowiązujemy się do podjęcia odpowiednich, zadowalających działań łagodzących.

Jesteśmy świadomi, że mamy do odegrania ważną rolę w wywieraniu pozytywnego wpływu społecznego w całym naszym łańcuchu dostaw. Przykładowo wspieramy rolników i współpracujemy z nimi w celu poprawy ich warunków życia i bezpieczeństwa żywności. Nasze programy społecznościowe przyczyniają się do budowania długoterminowej odporności społeczności wiejskich, w obrębie których działamy. Nasze podejście opiera się na Ramach inwestycji społecznych.

Zachęcamy naszych pracowników do aktywnego udzielania się zarówno w społecznościach lokalnych, jak i biznesowych. Spółki należące do Grupy powinny dążyć do dawania pracownikom i członkom społeczności, w których działamy, możliwości rozwoju ich umiejętności oraz dążyć do działania w sposób spójny z rozwojem celów i inicjatyw rządów państw goszczących.



Od wszystkich naszych dostawców oczekujemy spełnienia wymogów naszego Kodeksu postępowania dla dostawców stanowiącego część naszych umów z dostawcami.



Zdrowie, bezpieczeństwo i dobrobyt

Mamy obowiązek zapewnić i utrzymywać bezpieczne oraz zdrowe warunki pracy.

W co wierzymy

Przywiązujemy dużą wagę do dbania o zdrowie, bezpieczeństwo i dobrobyt naszych pracowników oraz do zapobiegania urazom i zagrożeniom dla zdrowia. Dążymy do osiągnięcia zerowej liczby wypadków w miejscu pracy w całej Grupie.

Polityka BHP Grupy opiera się na lokalnych i międzynarodowych przepisach prawa pracy i standardach³, a jej celem jest spełnienie lub nawet przekroczenie wymogów obowiązujących przepisów BHP w krajach, w których prowadzimy działalność.

³ Systemy zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy MOP oraz norma ISO 45001 – Zarządzanie bezpieczeństwem i higieną pracy.

Zarządzanie bezpieczeństwem i higieną pracy

Znamy wagę zdrowia, bezpieczeństwa i dobrobytu wszystkich naszych pracowników, wykonawców oraz personelu spoza firmy i wiemy, jak ważne są one dla pomyślnego prowadzenia działalności.

Spółki należące do Grupy muszą:

- stosować procedury BHP zgodne z Polityką BHP Grupy i Podręcznikiem polityki ochrony środowiska oraz zdrowia i bezpieczeństwa (EHS) lub przepisami prawa krajowego (w zależności od tego, które z nich są bardziej rygorystyczne).

Wszyscy pracownicy Grupy mają obowiązek:

- należycie dbać o zdrowie i bezpieczeństwo swoje i innych osób podczas pracy;
- współpracować we wszelkich kwestiach związanych ze zdrowiem i bezpieczeństwem;
- nie manipulować przy urządzeniach zapewniających bezpieczeństwo ani nie używać ich niezgodnie z przeznaczeniem; oraz
- zgłaszać wszelkie niebezpieczne warunki zgodnie z Podręcznikiem polityki EHS.

Ochrona dobrego samopoczucia pracowników

Przywiązujemy dużą wagę do dbania o dobro naszych pracowników i zobowiązujemy się do zapewnienia im bezpiecznego środowiska pracy, aby zapobiegać wypadkom i urazom oraz minimalizować zagrożenia dla zdrowia w miejscu pracy.

Dołożymy wszelkich starań, aby zapewnić naszym pracownikom na całym świecie maksymalny poziom bezpieczeństwa fizycznego. W tym celu zadamy, aby zrozumieli nasze procedury i standardy oraz zapewnimy szkolenia, dzięki którym wszyscy będą świadomi kwestii i wymagań dotyczących zdrowia, bezpieczeństwa i ochrony związanych z ich pracą.





Środowisko

Zobowiązujemy się wspierać odporność naszego przedsiębiorstwa na zagrożenia wynikające z warunków środowiskowych, a także zmniejszać wpływ naszych operacji i produktów na środowisko.

W co wierzymy

Wierzymy, że właściwe zarządzanie środowiskiem jest nie tylko słuszne, lecz także uzasadnione biznesowo. Musimy pamiętać, jak bardzo nasze produkty są zależne od zasobów naturalnych.

Nasze oświadczenie dotyczące Polityki środowiskowej Grupy opiera się na zalecanych praktykach i standardach⁴.

Przestrzegamy wszystkich stosownych regulacji i przepisów prawa dotyczących ochrony środowiska.

⁴ ISO 14001 – System zarządzania środowiskowego.

Zarządzanie środowiskiem

Spółki należące do Grupy muszą:

- **przyjąć procedury związane z ochroną środowiska zgodne z polityką Grupy związaną z ochroną środowiska i Podręcznikiem globalnej polityki EHS lub prawem krajowym (w zależności od tego, które z nich są bardziej rygorystyczne).**

Pracownicy Grupy są zachęceni do udziału w programach na rzecz zarządzania środowiskiem poprzez:

- zrozumienie ich własnego wpływu na środowisko, identyfikowanie możliwości odpowiedzialnego korzystania z zasobów i wspieranie osiągania celów BAT w zakresie ochrony środowiska;
- dbanie o to, aby nasi dostawcy i partnerzy przestrzegali minimalnych norm zrównoważonego środowiskowo rozwoju, określonych w **Kodeksie postępowania dla dostawców**;
- zgłaszanie wszelkich niezgodności według zapisów **Podręcznika globalnej polityki EHS**.

Nasze **Oświadczenie dotyczące polityki środowiskowej** obejmuje następujące obszary priorytetowe:

- przeciwdziałanie zmianom klimatu;
- eliminacja odpadów oraz postępy w kierunku gospodarki o obiegu zamkniętym;
- ochrona bioróżnorodności i lasów; oraz
- zarządzanie wodą.

Zachęcamy wszystkich pracowników do udziału w **Programie Fundacji Zrównoważonego Rozwoju Środowiska** dostępnym na naszej platformie szkoleniowej dla pracowników **GRID**.



Z kim rozmawiać?

Bezpośredni przełożony

Kierownictwo wyższego szczebla

Twój lokalny radca prawny

Dyrektor działu zgodności korporacyjnej:
sobc@bat.com

Portal Speak Up: bat.com/speakup

Infolinie Speak Up:
bat.com/speakuphotlines

Wyznaczeni członkowie kadry kierowniczej Grupy:
gdo@bat.com

- 1. Wprowadzenie
- 2. Zgłaszanie nieprawidłowości
- 3. Społeczeństwo i środowisko
- 4. Uczciwość osobista i biznesowa
- 5. Zewnętrzni interesariusze
- 6. Aktywa korporacyjne i uczciwość finansowa
- 7. Handel krajowy i międzynarodowy
- 8. Słowniczek

4

Uczciwość osobista i biznesowa

25 Konflikt interesów

29 Zapobieganie łapownictwu i korupcji

31 Świadczenia reprezentacyjne (G&E)





Konflikt interesów

Jako pracownicy mamy obowiązek wspierać interesy BAT. W kontaktach biznesowych musimy unikać konfliktów interesów i ujawniać osobiste uwarunkowania, które mogłyby prowadzić do konfliktu. Aby prowadzić działalność w sposób uczciwy, musimy skutecznie zarządzać konfliktami interesów.

Działanie w najlepszym interesie Spółki

Musimy unikać sytuacji, w których osobiste interesy mogą powodować konflikt lub wydawać się sprzeczne z interesami Grupy bądź jakiegokolwiek spółki należącej do Grupy.

Konflikt interesów może pojawić się w wielu sytuacjach i relacjach. Najczęstsze rodzaje konfliktów przedstawiono na stronach 27 i 28.

Konflikt interesów to – ogólnie ujmując – sytuacja, w której stanowisko lub obowiązki pracownika w Grupie stwarzają jemu lub bliskiej mu osobie możliwość uzyskania osobistych korzyści lub zysku (innego niż normalne wynagrodzenie za pracę) bądź gdy istnieje możliwość, że pracownik przedłoży swoje osobiste interesy lub interesy osób mu bliskich ponad obowiązki i odpowiedzialność wobec Grupy.

Ujawnianie konfliktów interesów

Konflikt interesów należy zgłosić w portalu SoBC podczas dołączania do BAT lub gdy tylko on wystąpi. Jeśli nie masz dostępu do portalu SoBC, poinformuj o tym swojego przełożonego.

Jeśli nie masz pewności, czy konflikt istnieje, i tak należy go ujawnić. Możliwość pojawienia się konfliktu interesów będzie budzić obawy, nawet jeśli w rzeczywistości problem nie występuje. Lepiej ujawnić potencjalny konflikt. Dzięki temu będzie można poinformować o sytuacji kierownictwo wyższego szczebla.

Po ujawnieniu potencjalnego konfliktu Twój bezpośredni przełożony powinien ocenić, czy dana sytuacja stwarza w związku z możliwym konfliktem jakiegokolwiek potencjalne ryzyko dla BAT i czy konieczne będzie podjęcie kroków w celu zarządzania ryzykiem lub ograniczenia go. W niektórych przypadkach ryzyko dla interesów BAT może być tak niewielkie, że podejmowanie dodatkowych kroków okaże się zbędne.

Jeśli jednak konflikt może wpłynąć negatywnie na interesy BAT, wprowadzenie dodatkowych warunków może okazać się niezbędne. Zmiany mogą dotyczyć Twojej roli w firmie lub wprowadzenia nowej podległości służbowej, przemodelowania Twoich głównych obowiązków lub wstrzymania kontaktów z określonym klientem lub dostawcą bądź niebycia w relacji przełożony-podwładny w stosunku do pracownika BAT.

Jeśli jesteś bezpośrednim przełożonym i nie masz pewności, czy deklarowany konflikt interesów wiąże się z ryzykiem lub wymaga podjęcia działań ograniczających ryzyko, zapoznaj się z dokumentem **Konflikt interesów: Przewodnik dla bezpośrednich przełożonych**, a jeśli nadal masz wątpliwości, uzyskaj poradę od członka wyższej kadry kierowniczej lub lokalnego radcy prawnego.

Dyrektorzy spółek należących do Grupy mają obowiązek ujawnić konflikty interesów zarządowi na najbliższym posiedzeniu i uzyskać jego formalną zgodę na dalsze działania.

Musimy również dokonywać regularnych przeglądów i aktualizacji informacji o ujawnionych konfliktach i wymaganych warunkach łagodzących.

Dokumentowanie konfliktów interesów

Bezpośredni przełożeni powinni dopilnować wprowadzania wszelkich ujawnionych im konfliktów interesów do portalu SoBC lub, jeżeli pracownicy nie mają dostępu do portalu SoBC, zgłaszania ich lokalnemu radcy prawnemu lub sekretarzowi spółki.

Poniżej przedstawiono niektóre z najczęstszych rodzajów konfliktów interesów. Inne sytuacje również mogą powodować konflikt interesów. Jeśli masz jakiegokolwiek pytania dotyczące tego, czy dana sytuacja stwarza konflikt interesów, porozmawiaj ze swoim bezpośrednim przełożonym lub lokalnym radcą prawnym.



Konflikt interesów należy zgłosić w portalu SoBC podczas dołączania do BAT lub gdy tylko on wystąpi. Jeśli nie masz dostępu do portalu SoBC, poinformuj o tym swojego przełożonego.

Relacje rodzinne lub osobiste

Praca z członkami bliskiej rodziny może powodować konflikt interesów, niezależnie od tego, czy bliska osoba jest również pracownikiem Grupy, pracuje dla jednego z naszych konkurentów lub partnerów biznesowych, czy też jest urzędnikiem państwowym, który może mieć wpływ na działalność BAT.

Musisz ujawnić, czy w Grupie pracują Twoi bliscy krewni. Bliskie relacje z innymi osobami pracującymi w BAT mogą również prowadzić do konfliktu interesów lub pojawienia się go. Jeśli znajdujesz się w takiej sytuacji, masz obowiązek ujawnić taki związek.

W trakcie pracy nie powinny zachodzić sytuacje, w których będziesz mieć możliwości zatrudniania, nadzorowania, wpływania na warunki zatrudnienia czy wpływania na zarządzanie działaniami członków Twojej rodziny lub osób, z którymi pozostajesz w intymnej relacji. Niedopuszczalne są sytuacje, w których bezpośredni przełożeni i ich podwładni są w relacji rodzinnej lub intymnej. Twój przełożony poinformuje Cię o krokach łagodzących ryzyko w Twojej konkretnej sytuacji.

Musisz również ujawnić, czy pozostajesz w bliskim związku lub czy łączy Cię pokrewieństwo z osobą, która według Twojej najlepszej wiedzy pracuje lub świadczy usługi na rzecz jakiegokolwiek konkurenta, dostawcy, klienta, podmiotu zajmującego się inwestycjami społecznymi lub innej firmy lub organizacji, z którą Grupa ma znaczące relacje, bądź ma w niej istotne udziały finansowe lub zajmuje w niej wysokie stanowisko.

Jeśli masz powiązania zawodowe z członkiem bliskiej rodziny pracującym u klienta lub dostawcy lub w podmiocie zajmującym się inwestycjami społecznymi lub z jakąkolwiek firmą lub podmiotem zajmującym się inwestycjami społecznymi, w których członkowie Twojej rodziny posiadają udziały finansowe lub zajmują wyższe stanowisko, może zajść konieczność wprowadzenia zmian w pełnionych przez Ciebie obowiązkach. Za wprowadzanie tych zmian będzie odpowiadać kierownictwo.

Musisz również ujawnić, czy masz bliskich krewnych, którzy są urzędnikami państwowymi i pełnią funkcję, która może mieć wpływ na działalność BAT.

Taka osoba nie musi być decydemtem na wysokim stanowisku. Należy zgłaszać wszystkie te przypadki, w których urzędnik państwowy sprawuje urząd pozwalający mu wpływać na działalność BAT (zwykle nie dotyczy to takich osób jak na przykład nauczyciele, strażnicy więzienni, strażacy lub pielęgniarki zatrudnione w państwowym zakładzie opieki medycznej). Jeśli masz jakiegokolwiek wątpliwości, czy należy zgłaszać swoje powiązania, skonsultuj się z lokalnym radcą prawnym.

Udziały finansowe

W imieniu swoim i wszystkich bliskich członków rodziny wchodzących w skład Twojego gospodarstwa domowego masz obowiązek ujawnić:

- wszystkie udziały finansowe w konkurencyjnych firmach; oraz
- wszelkie udziały finansowe u dostawców lub klientów, jeśli w ramach obowiązków służbowych utrzymujesz w imieniu Grupy kontakt z tym dostawcą lub klientem bądź nadzorujesz kogoś, kto to robi.

Nie musisz ujawniać notowanych na giełdzie funduszy inwestycyjnych, funduszy indeksowych i podobnych wspólnych inwestycji, w przypadku których nie masz wpływu na to, z jakimi inwestycjami są one powiązane.

„Istotne udziały finansowe” oznaczają wszelkie udziały finansowe, które mogą w opinii spółki należącej do Grupy wpłynąć na Twój osąd lub wydają się na niego wpływać.

Nie możesz posiadać istotnych udziałów finansowych w spółkach będących:

- dostawcą lub klientem, jeśli w ramach obowiązków służbowych utrzymujesz w imieniu Grupy kontakt z tym dostawcą lub klientem bądź nadzorujesz kogoś, kto to robi; lub
- konkurencją Grupy lub jakąkolwiek spółką prowadzącą działalność przeciwdziałającą interesom Grupy.

Możesz uzyskać prawo do zachowania istotnych udziałów finansowych w spółce konkurencyjnej, pod warunkiem, że stały się one Twoją własnością przed dołączeniem do Grupy, zostały ujawnione na piśmie spółce Cię zatrudniającej przed mianowaniem Cię na dane stanowisko, a spółka Cię zatrudniająca nie wyraża sprzeciwu. Dyrektor spółki należącej do Grupy, jeśli wcześniej wejdzie w posiadanie takiego udziału, musi zgłosić to jej zarządowi na najbliższym posiedzeniu zarządu i musi to zostać zaprotokołowane.

W razie jakichkolwiek wątpliwości zasięgnij dalszych wskazówek u lokalnego radcy prawnego.

Zewnętrzne zatrudnienie

Nie możesz pracować na rzecz podmiotów zewnętrznych lub w ich imieniu bez uprzedniego ujawnienia tego zamiaru i uzyskania pisemnej zgody bezpośredniego przełożonego.

Jeżeli jesteś pracownikiem pełnoetatowym, taka praca nie może zajmować Ci znacznej ilości czasu, nie powinna odbywać się w objętych umową godzinach pracy, nie powinna wpływać na Twoje wyniki ani w żaden sposób kolidować z Twoimi obowiązkami i odpowiedzialnością wobec spółki należącej do Grupy.

Niektóre sytuacje nigdy nie będą dopuszczalne. Na przykład nie możesz pracować dla konkurencji którejkolwiek ze spółek należących do Grupy, jej klienta lub dostawcy, z którym masz do czynienia w ramach obowiązków zawodowych.

„Praca na rzecz lub w imieniu podmiotu zewnętrznego” oznacza podjęcie drugiej pracy, pełnienie funkcji dyrektora lub konsultanta bądź świadczenie w inny sposób usług na rzecz dowolnej organizacji spoza Grupy (w tym organizacji charytatywnych lub non-profit). Pojęcie to nie obejmuje nieodpłatnej pracy wolontariackiej, którą możesz wykonywać w czasie wolnym, o ile nie koliduje to z Twoimi obowiązkami i odpowiedzialnością wobec Grupy.

Inne rodzaje konfliktów interesów

Wspomniane przykłady przedstawiają najczęstsze rodzaje konfliktów interesów, ale nie wyczerpują listy sytuacji potencjalnie konfliktowych. Na przykład konflikt interesów może powstać, gdy Grupa dokonuje Inwestycji społecznych (w tym darowizn na cele charytatywne) na rzecz organizacji, z którą masz bliskie powiązania, lub gdy starasz się wykorzystać okazje biznesowe, o których dowiadujesz się dzięki swojej pracy w BAT, dla własnej korzyści.

Kluczowym pytaniem, jakie należy sobie zadać w takiej sytuacji, jest: „Czy Twoje interesy lub interesy bliskiego krewnego mogą kolidować z Twoimi obowiązkami i działaniem w najlepszym interesie BAT?”. Jeżeli Twoje interesy mogą mieć wpływ na Twój osąd lub podejmowane w imieniu BAT decyzje lub sprawiać takie wrażenie, należy je bezwarunkowo zgłosić.





Zgodnie z przepisami mającymi zastosowanie do Grupy wręczanie łapówek urzędnikom państwowym jest przestępstwem, niezależnie od kraju, lokalnych przepisów czy zwyczajów.

Zapobieganie łapownictwu i korupcji

BAT stosuje podejście zerowej tolerancji w stosunku do wszelkich form łapownictwa, korupcji i oszustw i angażuje się w walkę z nimi. Absolutnie niedopuszczalne jest, aby spółki należące do Grupy, pracownicy lub nasi partnerzy biznesowi byli w jakikolwiek sposób zaangażowani lub zamieszani w łapownictwo bądź inne praktyki korupcyjne czy przestępcze, w tym oszustwa, defraudacje bądź wymuszenia.

Co to jest łapówka?

Łapówka jest pojęciem obejmującym wszelkie prezenty, płatności lub inne korzyści materialne (takie jak świadczenia reprezentacyjne, nagrody, oferty pracy/stażu lub możliwości inwestycyjne) oferowane w celu uzyskania przewagi (osobistej lub biznesowej). Łapownictwo zachodzi już w momencie zaoferowania łapówki, poproszenia o nią lub wyrażenia zgody na jej przyjęcie, które samo w sobie stanowi naruszenie prawa lub SoBC – samo jej wręczenie lub przyjęcie nie jest konieczne.

Czym jest oszustwo?

Oszustwo obejmuje złożenie nieuczciwego oświadczenia lub nieuczciwy brak przekazania wymaganych informacji w celu uzyskania przez kogoś korzyści lub poniesienia straty.

Oszustwo obejmuje także nieuczciwe nadużycie relacji biznesowych, oszukiwanie wierzycieli, fałszowanie dokumentacji księgowej i oszukiwanie w zakresie dochodów publicznych.

Oszustwo nie musi skutkować zyskiem ani stratą, aby stanowiło naruszenie prawa lub niniejszych SoBC.

Wystarczy już złożenie fałszywych oświadczeń lub angażowanie się w inne nieuczciwe postępowanie.

Przeciwdziałanie łapownictwu i oszustwom

Zgodnie z przepisami mającymi zastosowanie do Grupy wręczanie łapówek urzędnikom państwowym jest przestępstwem, niezależnie od kraju, lokalnych przepisów czy zwyczajów. Przestępstwem jest również wręczanie łapówek pracownikom lub przedstawicielom firm prywatnych (na przykład dostawcom).

Nigdy nie wolno:

- oferować, zatwierdzać, obiecywać ani wręczać jakichkolwiek podarunków, płatności lub innych korzyści jakiegokolwiek osobie (bezpośrednio lub pośrednio), w tym urzędnikowi państwowemu, w celu nakłonienia do niewłaściwego postępowania lub nagrodzenia takiego zachowania lub wywarcia wpływu lub wyrażenia zamiaru wywarcia wpływu na jakąkolwiek decyzję podejmowaną przez urzędnika państwowego na naszą korzyść, lub zachęcać inne osoby do takiego zachowania;
- prosić o akceptację lub akceptować, lub przyjmować jakiegokolwiek podarunku, płatności lub innej korzyści od jakiegokolwiek osoby (bezpośrednio lub pośrednio) jako nagrody lub zachęty w zamian za niewłaściwe postępowanie lub które mogłyby w niewłaściwy sposób wpływać lub sprawiać wrażenie niewłaściwego wpływu na decyzje podejmowane przez Grupę; lub
- działać w sposób nieuczciwy wobec osób trzecich, w tym składać fałszywych oświadczeń, nieuczciwie ukrywać informacji, fałszować dokumentacji księgowej, podejmować prób unikania podatków lub okłamywać partnerów biznesowych.

Zarówno Grupa, jak i osoby trzecie mogą potencjalnie ponieść poważne konsekwencje naruszenia przepisów w zakresie przeciwdziałania łapownictwu i oszustwom.

Zakaz wręczania drobnych gratyfikacji

Nie wolno (bezpośrednio ani pośrednio) wręczać drobnych gratyfikacji innych niż konieczne do ochrony zdrowia, bezpieczeństwa lub wolności pracownika.

Drobne gratyfikacje to niewielkie płatności dokonywane w celu usprawnienia lub przyspieszenia wykonania przez urzędnika niskiego szczebla rutynowej czynności, do której podmiot płaćący jest już uprawniony. Są one nielegalne w większości krajów.

BAT nie zezwala na płatności ułatwiające, z wyjątkiem wyjątkowych okoliczności, w których zagrożone jest zdrowie, bezpieczeństwo lub wolność pracownika. W takich sytuacjach angażujemy lokalnego radcę prawnego (w miarę możliwości przed dokonaniem płatności). Taka zapłata musi być również w pełni udokumentowana w księgach spółki należącej do Grupy.

Opublikowana, dobrze udokumentowana opłata przyspieszająca tok sprawy, uiszczana bezpośrednio na rzecz rządu lub przedsiębiorstwa państwowego (nie osoby fizycznej) zwykle nie jest uważana za gratyfikację w świetle przepisów antykorupcyjnych.

Utrzymanie odpowiednich procedur

Spółki należące do Grupy mogą zostać pociągnięte do odpowiedzialności za działania korupcyjne lub nieuczciwe podejmowane przez pracowników i zewnętrznych usługodawców działających w naszym imieniu. W związku z tym oczekuje się, że spółki należące do Grupy wdrożą i będą stosować działania kontrolne, które zapewnią, że osoby fizyczne i firmy świadczące usługi w naszym imieniu nie będą dokonywać, żądać ani przyjmować niewłaściwych płatności, a także że takie osoby i firmy nie dopuszczą się nadużyć finansowych w ramach prowadzenia z nami interesów.

Działania kontrolne powinny obejmować:

- procedury „Poznaj swojego dostawcę” i „Poznaj swojego klienta”, w tym **Procedurę AFC dotyczącą podmiotów zewnętrznych**; wdrożone procedury powinny być proporcjonalne do ryzyka związanego z działaniami;
- postanowienia antykorupcyjne i dotyczące zapobiegania oszustwom w umowach z podmiotami zewnętrznymi, odpowiednie do poziomu ryzyka przekupstwa i korupcji związanego z usługą, których naruszenie może skutkować rozwiązaniem umowy;
- w stosownych przypadkach szkolenia antykorupcyjne i dotyczące zapobiegania oszustwom oraz wsparcie dla pracowników zarządzających relacjami z dostawcami;
- szybkie i prawidłowe zgłaszanie prawdziwego charakteru i zakresu transakcji i wydatków; oraz
- stosowanie **Procedury zgodności transakcji dotyczących fuzji i przejęć (M&A)** w odniesieniu do odpowiednich transakcji, w tym ewentualnych ustaleń dotyczących wspólnych przedsięwzięć. Obejmuje to ocenę ryzyka związanego z kwestiami etycznymi.

Księgi, dokumentacja i kontrole wewnętrzne

Dokumentacja biznesowa Grupy musi odzwierciedlać dokładnie prawdziwy charakter i zakres transakcji oraz wydatków. Mamy obowiązek przeprowadzać kontrole wewnętrzne, aby zapewnić rzetelność i zgodność dokumentacji finansowej i rachunków z obowiązującymi przepisami antykorupcyjnymi i dotyczącymi zapobiegania oszustwom oraz najlepszymi praktykami postępowania.



Świadczenia reprezentacyjne (G&E)

Okazjonalne oferowanie lub przyjmowanie świadczeń reprezentacyjnych związanych z działalnością gospodarczą bywa dopuszczalną praktyką biznesową. Jednak niewłaściwe lub nadmiernie kosztowne świadczenia reprezentacyjne mogą stanowić formę przekupstwa i korupcji, a tym samym wyrządzić poważną szkodę BAT.



Spółki należące do Grupy nie mogą oferować ani obiecywać niezależnym audytorom zewnętrznym żadnych form świadczeń reprezentacyjnych, które mogą powodować konflikt interesów lub zagrażać ich niezależności.

Oferowanie i przyjmowanie świadczeń reprezentacyjnych

Wszelkie świadczenia reprezentacyjne, które oferujesz, przekazujesz lub przyjmujesz:

- nie powinny być przekazywane/akceptowane, jeśli mogą stanowić formę łapówki lub przejaw korupcji w świetle rozdziału SoBC dotyczącego przeciwdziałaniu łapownictwu i korupcji;
- nie powinny dotyczyć podmiotów biorących udział w przetargu lub podobnym konkursie;
- nie powinny mieć istotnego wpływu na transakcję z udziałem jakiegokolwiek spółki należącej do Grupy lub być postrzegane jako takie;
- nie mogą być prezentem w postaci gotówki lub ekwiwalentu pieniężnego podlegającego wymianie (vouchery, bony upominkowe, pożyczki lub papiery wartościowe);
- nie mogą być wynikiem prośby lub żądania;
- nie mogą być oferowane za coś w zamian (tj. oferowane na określonych warunkach);
- nie mogą być lub sprawiać wrażenia nadmiernie kosztownych lub niestosownych (obraźliwych, nieprzystoitych, o wyraźnie seksualnym charakterze lub w inny sposób stawiających jakąkolwiek spółkę należącą do Grupy w złym świetle w kontekście zasad lokalnej kultury);
- powinny być przekazywane/przyjmowane jawnie;
- powinny być zgodne z prawem we wszystkich odpowiednich jurysdykcjach i nie być zakazane przez organizację drugiej strony;
- muszą być zatwierdzone na piśmie z wyprzedzeniem (jeśli zapisy niniejszego rozdziału lub wymagania lokalne nakładają taki obowiązek);
- muszą być rozliczane zgodnie z obowiązującymi politykami i procedurami dotyczącymi wydatków biznesowych; oraz
- wszystkie świadczenia reprezentacyjne dla urzędników państwowych i interesariuszy z sektora prywatnego, których wartość przekracza progową, muszą zostać udokumentowane i zatwierdzone w rejestrze świadczeń reprezentacyjnych (G&E Tracker).

Świadczenia reprezentacyjne na rzecz urzędników państwowych

Nie wolno bezpośrednio ani pośrednio dążyć do wywierania wpływu na urzędnika państwowego lub uzyskania konkretnej korzyści biznesowej poprzez zapewnianie świadczeń reprezentacyjnych (lub oferowanie innych korzyści osobistych) jemu lub członkom jego rodziny, przyjaciółom czy współpracownikom.

Zaangażowanie w sprawy regulacyjne jest częścią naszej działalności. Dostarczanie lub otrzymywanie świadczeń reprezentacyjnych (w ramach określonych progów) może być w tym kontekście dopuszczalne. Należy jednak zachować szczególną ostrożność, ponieważ wiele krajów nie zezwala urzędnikom państwowym na akceptowanie takich świadczeń, a przepisy antykorupcyjne są często surowe.

Możemy oferować wszelkie świadczenia reprezentacyjne urzędnikowi państwowemu lub przyjmować je od takiej osoby bez uprzedniej zgody, pod warunkiem że są one:

- poniżej wartości progowej 20 GBP na osobę na dany przypadek (lub niższego ekwiwalentu lokalnego); oraz
- zgodne z prawem, okazjonalne i odpowiednie.

W przypadku oferowania świadczeń reprezentacyjnych urzędnikom państwowym (lub ich bliskim krewnym) powyżej wartości progowej 20 GBP do wartości 200 GBP lub przyjmowania od nich takich świadczeń należy uprzednio uzyskać pisemną zgodę bezpośredniego przełożonego i lokalnego radcy prawnego w G&E Tracker.

Oferowanie świadczeń reprezentacyjnych urzędnikom państwowym (lub ich bliskim krewnym) lub przyjmowanie takich świadczeń od nich, jeśli ich wartość przekracza 200 GBP, będzie właściwe tylko w wyjątkowych okolicznościach i będzie wymagać uzyskania uprzedniej zgody w G&E Tracker (jak szczegółowo opisano w Procedurze dotyczącej świadczeń reprezentacyjnych).

Oferując lub przyjmując świadczenia reprezentacyjne, weź pod uwagę następujące kwestie:

- Intencja:** czy intencją jest jedynie zbudowanie lub utrzymanie relacji biznesowych, czy też okazanie zwykłej uprzejmości? Nigdy nie będą odpowiednie świadczenia reprezentacyjne mające na celu wpłynięcie na obiektywizm odbiorcy przy podejmowaniu konkretnej decyzji biznesowej.
- Zgodność z prawem:** czy jest to legalne w Twoim kraju i w kraju kontrahenta? Jeśli nie, oznacza to, że nie są odpowiednie.
- Wartość:** czy wartość rynkowa jest uzasadniona (tj. nie jest wygórowana/przesadna) i proporcjonalna do zamiaru zbudowania lub utrzymania relacji biznesowych lub okazania zwykłej uprzejmości? Jeśli nie, oznacza to, że nie są odpowiednie.
- Częstotliwość:** czy spółka należąca do Grupy rzadko przekazywała świadczenia reprezentacyjne odbiorcy?
- Transparentność:** czy Ty lub odbiorca bylibyście zakłopotani, gdyby Twój przełożony, koledzy lub ktokolwiek spoza Grupy dowiedział się o tych świadczeniach reprezentacyjnych? Jeśli tak, oznacza to, że nie są odpowiednie.

Świadczenia reprezentacyjne na rzecz niezależnych audytorów zewnętrznych i przyjmowane od nich takich świadczeń

Spółki należące do Grupy nie mogą oferować ani obiecywać niezależnym audytorom zewnętrznym żadnych form świadczeń reprezentacyjnych, które mogą powodować konflikt interesów lub zagrażać ich niezależności (w celu uzyskania dalszych wskazówek dotyczących świadczeń reprezentacyjnych na rzecz audytorów zewnętrznych patrz Procedura dotycząca świadczeń reprezentacyjnych). Obecnie niezależnym audytorem zewnętrznym Grupy i większości jej spółek jest KPMG.

Interesariusze z sektora prywatnego

Możemy oferować wszelkie świadczenia reprezentacyjne interesariuszom sektora prywatnego lub przyjmować je od nich bez uprzedniej zgody, pod warunkiem że są one:

- poniżej wartości progowej 200 GBP na osobę na dany przypadek (lub niższego ekwiwalentu lokalnego); oraz
- zgodne z prawem, oferowane sporadycznie i odpowiednie w zakresie rozsądnej praktyki biznesowej.

Musimy uzyskać uprzednie pisemne zatwierdzenie za pośrednictwem G&E Tracker:

- naszego bezpośredniego przełożonego na oferowanie lub przyjmowanie wszelkich świadczeń reprezentacyjnych powyżej progu 200 GBP.

Zawsze pamiętaj:

- aby podczas występowania o zatwierdzenie wniosku zatwierdzający byli przekonani, że proponowane świadczenia reprezentacyjne nie stoją w sprzeczności z powyższymi oczekiwaniami, a w szczególności, że czasu ich wręczenia ani szerszego kontekstu nie można postrzegać jako mającego wpływ na podejmowanie jakichkolwiek decyzji;

- mogą wystąpić wyjątkowe okoliczności, w których wstępne zatwierdzenie nie będzie możliwe. O zatwierdzenie należy wystąpić tak szybko, jak to możliwe i nie później niż siedem dni po przekazaniu lub otrzymaniu świadczeń reprezentacyjnych. Należy je złożyć z pisemnym uzasadnieniem, dlaczego nie wystąpiono wcześniej o wstępne zatwierdzenie lub go nie uzyskano;
- bezpośredni przełożeni, w porozumieniu z lokalnym radcą prawnym, ustalą, jak postępować ze świadczeniami reprezentacyjnymi oferowanymi lub otrzymywanymi przez pracowników spółki należącej do Grupy przekraczającymi obowiązujące progi. Ogólnie odmawia się ich przyjęcia lub je zwraca. Jeśli takie działanie byłoby niewłaściwe lub obraźliwe, takie świadczenia reprezentacyjne mogą zostać zaakceptowane jako własność odpowiedniej spółki należącej do Grupy;
- aby nigdy nie unikać obowiązku uzyskania niezbędnej zgody dla świadczeń reprezentacyjnych poprzez opłacenie ich osobiście lub za czymś pośrednictwem;
- wszystkie wydatki na świadczenia reprezentacyjne muszą być rozliczane zgodnie z odpowiednimi politykami i procedurami dotyczącymi wydatków biznesowych;
- w żadnym wypadku Grupa BAT nie powinna ponosić kosztów świadczeń reprezentacyjnych, z których nie korzystają pracownicy BAT;
- nie należy dzielić wydatków na świadczenia reprezentacyjne na mniejsze kwoty w celu obejścia progów określonych w niniejszym rozdziale;
- świadczenia reprezentacyjne należy zasadniczo kierować do osób, z którymi BAT ma stosunki biznesowe, a nie do ich przyjaciół lub krewnych. Jeśli jednak znajomi, krewni lub inni goście danej osoby wezmą udział w takim wydarzeniu, poniesione koszty należy zsumować i tę sumę odnieść do progów określonych w niniejszym rozdziale;
- w celu uzyskania dalszych wskazówek dotyczących zatwierdzeń wyjątkowych i zatwierdzeń ogólnych, które mogą mieć zastosowanie w ograniczonych okolicznościach, należy odnieść się do **Procedury** dotyczącej świadczeń reprezentacyjnych;
- dodatkowe informacje dostępne są w **Procedurze dotyczącej świadczeń reprezentacyjnych** oraz **Często zadawanych pytaniach dotyczących świadczeń reprezentacyjnych**.

Świadczenia reprezentacyjne pochodzące od spółek Grupy

Nie ma ograniczeń dotyczących przyjmowania przez pracowników świadczeń reprezentacyjnych pochodzących od spółki należącej do Grupy. Spółki należące do Grupy powinny zadbać o to, aby wszelkie takie świadczenia reprezentacyjne pozostawały zgodne z prawem, nie wykaczały poza dopuszczalne normy i miały proporcjonalną wartość.



Należy zachować szczególną ostrożność, ponieważ wiele krajów nie zezwala urzędnikom państwowym na akceptowanie takich świadczeń, a przepisy antykorupcyjne są często surowe.

Prowadzenie formalnej ewidencji i monitoring

Każda spółka należąca do Grupy jest odpowiedzialna za utrzymanie i monitorowanie G&E Tracker dla urzędników państwowych. Spółka ma też zadbać o to, aby rejestrowane świadczenia reprezentacyjne na rzecz sektora prywatnego oraz wszystkie świadczenia reprezentacyjne przekraczające wartości progowe były przechowywane w rejestrze świadczeń reprezentacyjnych.



Z kim rozmawiać?

Bezpośredni przełożony

Kierownictwo wyższego szczebla

Twój lokalny radca prawny

Dyrektor działu zgodności korporacyjnej:
sobc@bat.com

Portal Speak Up: bat.com/speakup

Infolinie Speak Up:
bat.com/speakuphotlines

Wyznaczeni członkowie kadry kierowniczej Grupy: gdo@bat.com



Pobierz rejestr świadczeń reprezentacyjnych (G&E Tracker) ze strony www.bat.com/ge

- 1. Wprowadzenie
- 2. Zgłaszanie nieprawidłowości
- 3. Społeczeństwo i środowisko
- 4. Uczciwość osobista i biznesowa
- 5. Zewnętrzni interesariusze
- 6. Aktywa korporacyjne i uczciwość finansowa
- 7. Handel krajowy i międzynarodowy
- 8. Słowniczek

5

Zewnętrzni interesariusze

36 Lobbying i zaangażowanie

38 Datki na cele polityczne

40 Inwestycje społeczne





Lobbying i zaangażowanie

BAT zobowiązuje się do zachowania przejrzystości korporacyjnej. Wszystkie nasze działania związane z zewnętrznymi interesariuszami muszą być prowadzone w sposób przejrzysty, otwarty i uczciwy. W znaczący sposób uczestniczymy w debacie dotyczącej polityki, która ma wpływ na naszą działalność, a nasi pracownicy są zobowiązani do zaangażowania się w nią zgodnie z niniejszym rozdziałem⁵.

Grupa ma uzasadnioną rolę do odegrania

Partycypacja obywatelska jest podstawowym aspektem odpowiedzialnego biznesu i tworzenia polityki, a pracownicy BAT będą uczestniczyć w procesie tworzenia polityki w sposób przejrzysty i otwarty, zgodnie ze wszystkimi prawami i regulacjami rynków, na których działają, w tym ze wszystkimi wymogami dotyczącymi rejestracji lobbyingu i raportowania.

Nasza współpraca z politykami, decydentami i organami regulacyjnymi skupia się na dostarczaniu im dokładnych informacji przekazywanych w przejrzysty sposób. Stwarza to solidne podstawy, na których zewnętrzni interesariusze mogą podejmować decyzje polityczne.

⁵ Niniejszy rozdział dotyczący lobbyingu i zaangażowania opiera się na zasadach przejrzystości i uczciwości w lobbyingu Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju (OECD).

Przejrzystość i wysokie standardy zawodowe

Współpracując z zewnętrznymi interesariuszami, spółki i pracownicy Grupy muszą zadbać o to, aby:

- uczestniczyć w procesie tworzenia polityki w sposób otwarty i przejrzysty, zgodnie ze wszystkimi prawami i regulacjami rynków, na których działamy;
- zawsze podawać swoje nazwisko i przynależność firmową;
- postępować zgodnie z rozdziałem SoBC dotyczącym przeciwdziałania łapownictwu i korupcji, w tym, nie oferować ani nie wykonywać – bezpośrednio lub pośrednio – żadnych płatności, nie wręczać prezentów ani nie przekazywać innych korzyści w celu wywarcia wpływu na jakąkolwiek decyzję podejmowaną przez jakąkolwiek osobę na korzyść Grupy lub jakiejkolwiek spółki należącej do Grupy;
- nie uzyskiwać umyślnie od żadnej osoby informacji poufnych należących do innej strony, ani nie prosić o udzielenie takich informacji, ani nie uzyskiwać informacji w jakikolwiek nieuczciwy sposób;
- nie nakłaniać nikogo do naruszenia obowiązku zachowania poufności; oraz
- oferować konstruktywne rozwiązania, które najlepiej spełnią cele regulacji, jednocześnie minimalizując wszelkie negatywne niezamierzone konsekwencje.

Podmioty zewnętrzne

BAT wspiera podmioty zewnętrzne w kwestiach politycznych będących przedmiotem wspólnego zainteresowania. W takich przypadkach spółki i pracownicy Grupy muszą zadbać o to, aby:

- publicznie potwierdzać wsparcie organizacji zewnętrznych, z zastrzeżeniem wymogów poufności handlowej i przepisów o ochronie danych;
- nigdy nie zwracać się do osób trzecich z prośbą o podjęcie działań sprzecznych z niniejszym rozdziałem SoBC poświęconym lobbyingowi i zaangażowaniu lub rozdziałem SoBC dotyczącym przeciwdziałania łapownictwu i korupcji; oraz
- wymagać od wszystkich podmiotów zewnętrznych przestrzegania wszystkich przepisów ustawowych i wykonawczych rynków, na których działają, w tym regulujących rejestrację lobbyingu i raportowanie.

Dokładna komunikacja oparta na dowodach

Prowadząc działania związane z zaangażowaniem zewnętrznym, pracownicy muszą starać się:

- udostępniać dokładne, kompletne i oparte na dowodach informacje organom regulacyjnym, politykom i decydentom, aby jak najlepiej wspierać konkretnymi informacjami proces decyzyjny.

Wsparcie finansowe podróży dla urzędników państwowych

Zapewnianie wsparcia finansowego na podróże i/lub zakwaterowanie urzędnikom państwowym (np. opłacenie ich podróży/ zakwaterowania w celu wzięcia udziału w wydarzeniu lub spotkaniu biznesowym) jest zabronione.

Jeśli zachodzą wyjątkowe okoliczności, które uzasadniają wniosek o odstąpienie od tej zasady, należy uzyskać uprzednie zatwierdzenie – zgodnie z **procedurą** dotyczącą świadczeń reprezentacyjnych – działu uczciwości biznesowej i zgodności AGC oraz odpowiedniego dyrektora regionalnego CORA lub dyrektora ds. regulacji Grupy (w przypadku pionów centralnych).



Współpracując z zewnętrznymi interesariuszami, spółki i pracownicy Grupy muszą zadbać o to, aby uczestniczyć w procesie tworzenia polityki w sposób otwarty i przejrzysty, zgodnie ze wszystkimi prawami i regulacjami rynków, na których działamy.



Datki na cele polityczne

Gdy lokalne prawo dopuszcza datki na cele polityczne i są one powszechnie akceptowane jako część lokalnej praktyki biznesowej, należy je przekazywać w ścisłej zgodzie z literą prawa i niniejszym rozdziałem (lub jego lokalnym odpowiednikiem).

Przeznaczenie środków na rzecz słusznej sprawy

Gdy lokalne prawo wyraźnie dopuszcza takie działanie, Spółki należące do Grupy mogą dokonywać wpłat na rzecz partii i organizacji politycznych oraz kampanii na rzecz kandydatów na urząd obieralny (wpłaty korporacyjne na rzecz kandydatów na urząd federalny w Stanach Zjednoczonych są surowo zabronione), pod warunkiem że takie płatności nie są:

- dokonywane w celu dokonania niedopuszczalnych transakcji lub uzyskania innych korzyści bądź w celu niestosownego wpłynięcia na decyzję urzędnika państwowego z korzyścią dla dowolnej Spółki należącej do Grupy; lub
- przeznaczone do przynoszenia osobistych korzyści odbiorcy lub jego rodzinie, przyjaciołom, współpracownikom lub znajomym.

Niedopuszczalne jest, aby Spółka należąca do Grupy wpłacała datki na cele polityczne, jeśli sama wpłata ma na celu wpłynięcie na urzędnika państwowego i skłonienie go do działań lub głosowania w określony sposób bądź aby została wykorzystana w inny sposób do uzyskania korzystnej dla Spółki lub Grupy decyzji tego urzędnika.

Zatwierdzając datki na cele polityczne, zarządy spółek Grupy powinny zapewnić zgodność z tymi wymogami i odpowiednio to udokumentować.

Rygorystyczne wymagania dotyczące autoryzacji

Wszystkie datki na cele polityczne muszą być:

- wyrażnie dozwolone przez lokalne prawo, z pisemnym potwierdzeniem zewnętrznego radcy prawnego;
- zgłoszone z wyprzedzeniem właściwemu dyrektorowi regionalnemu ds. prawnych lub jego odpowiednikowi (z zastrzeżeniem wszelkich obowiązujących przepisów prawa regulujących obywatelstwo osób uprawnionych do angażowania się w taką działalność);
- uprzednio autoryzowane przez zarząd odpowiedniej spółki należącej do Grupy;
- prawidłowo zarejestrowane w księgach firmy; oraz
- jeśli jest to wymagane, udostępnione publicznie.

W przypadku propozycji dokonania wpłaty na rzecz dowolnej organizacji w Wielkiej Brytanii lub Stanach Zjednoczonych zajmującej się działalnością polityczną (zwłaszcza jeśli pochodzi ona ze spółki należącej do Grupy znajdującej się poza jurysdykcją) należy postępować ściśle według określonych procedur. Wynika to z przepisów mających skutek eksterytorialny i bardzo szerokiej definicji „organizacji politycznej”.

Zakaz wnoszenia wkładu zagranicznego jest szczególnie rygorystyczny w USA i należy go starannie przestrzegać.

Przed dokonaniem jakiegokolwiek wpłaty na cele polityczne w Wielkiej Brytanii należy powiadomić dział AGC ds. postępowania w biznesie i zgodności z przepisami.

Osobista działalność polityczna

Jako jednostki mamy prawo uczestniczyć w procesie politycznym. Jako pracownicy, jeśli podejmujemy jakąkolwiek osobistą działalność polityczną, musimy:

- robić to w czasie własnym, korzystając z własnych środków; Wśród przykładów zasobów BAT, które nie mogą być wykorzystywane do osobistej działalności politycznej, można wymienić firmową pocztę elektroniczną, komputery, telefony, drukarki, kopiarki itp.
- zminimalizować możliwość, by nasze własne poglądy i działania zostały błędnie zinterpretowane jako poglądy i działania jakiegokolwiek Spółki należącej do Grupy; oraz
- dbać, aby nasze działania nie kolidowały z obowiązkami i odpowiedzialnością wobec Grupy.

Jeśli planujemy ubiegać się o urząd publiczny lub przyjąć takie stanowisko, powinniśmy z wyprzedzeniem powiadomić o tym bezpośredniego przełożonego, omówić kwestię tego, czy nowe obowiązki służbowe będą wpływać na naszą pracę, i podjąć współpracę w celu zminimalizowania takiego wpływu.



Wszystkie datki na cele polityczne muszą być wyrażnie dozwolone przez lokalne prawo, z pisemnym potwierdzeniem zewnętrznego radcy prawnego.





Inwestycje społeczne

Dostrzegamy rolę firmy jako obywatela korporacyjnego i zachęcamy spółki należące do Grupy do wspierania inwestycji społeczności lokalnych i projektów charytatywnych.

W co wierzymy

„Inwestycje społeczne” to dobrowolne działania wykraczające poza naszą komercyjną i podstawową działalność biznesową oraz zobowiązania prawne firmy. Przyczyniają się one do zrównoważonego rozwoju gospodarczego, społecznego i środowiskowego krajów i społeczności, w których prowadzimy działalność.

Inwestycje te obejmują szeroki zakres problemów i spraw w społecznościach, w których działamy. Często są prowadzone z udziałem organizacji charytatywnych, organizacji pozarządowych (organizacje NGO) i „społeczeństwa obywatelskiego”. Zaliczamy do nich wydatki na projekty społeczne lub datki na cele charytatywne, darowizny rzeczowe i wolontariat pracowniczy.



Spółki należące do Grupy nie powinny dokonywać żadnych inwestycji społecznych bez uprzedniego zastosowania wymagań dotyczących zgodności określonych w Ramach inwestycji społecznych Grupy.

Wspieranie społeczności lokalnych

BAT, jako firma międzynarodowa, odgrywa ważną rolę w wielu krajach, a spółki należące do Grupy zbudowały bliskie więzi ze społecznościami, w których działają. Mamy wiele lat doświadczenia we wspieraniu tych społeczności i zapewnianiu wkładu w ich istnienie poprzez inwestycje społeczne.

Ramy inwestycji społecznych Grupy określają, w jaki sposób spółki należące do Grupy mają rozwijać, realizować i monitorować inwestycje społeczne zgodnie z Celami Zrównoważonego Rozwoju ONZ.



Z kim rozmawiać?

Bezpośredni przełożony

Kierownictwo wyższego szczebla

Twój lokalny radca prawny

Dyrektor działu zgodności korporacyjnej:
sobc@bat.com

Portal Speak Up: bat.com/speakup

Infolinie Speak Up:
bat.com/speakuphotlines

Wyznaczeni członkowie kadry kierowniczej Grupy: gdo@bat.com

Pełna ewidencja przekazywanych środków

Wszelkie inwestycje społeczne spółki należące do Grupy muszą być prawidłowo odnotowane w jej księgach i w razie potrzeby upublicznione przez spółkę lub odbiorcę wpłaty.

Spółki należące do Grupy powinny zadbać o to, aby inwestycje społeczne zgłaszane na potrzeby raportu dot. zrównoważonego rozwoju były spójne ze zgłaszanymi przez nie za pośrednictwem działu finansów do celów sprawozdawczości finansowej i statutowej.

Urzędnicy państwowi, przedsiębiorstwa państwowe i równoważne organy publiczne

Jeśli wpłaty mają być dokonywane na rzecz organizacji rządowej, przedsiębiorstw państwowych lub równoważnego organu państwowego (w tym w odpowiedzi na wniosek rządu o zapewnienie środków finansowych na pomoc w usuwaniu skutków przypadku katastrof), należy podjąć dodatkowe działania due diligence i ograniczające ryzyko, stosując podejście due diligence i metody zarządzania wyszczególnione w Ramach inwestycji społecznych Grupy i uzupełniającym je załączniku.

Spółki należące do Grupy muszą zadbać o to, aby taka organizacja rządowa, państwowa lub równoważne im organy rzeczywiście istniały i aby wpłata na rzecz inwestycji społecznej przyniosła korzyści ogółowi społeczeństwa, a nie urzędnikom państwowym i ich rodzinom.

Nie wolno przekazywać środków na rzecz osobistej lub powiązanej organizacji charytatywnej urzędnika państwowego.

Inwestycje społeczne nie mogą być nigdy wykorzystywane jako pośredni sposób dokonywania wpłat na cele polityczne, dążenia do uzyskania wpływów politycznych, nakłaniania do niewłaściwego postępowania lub nagradzania niewłaściwego postępowania, ani zamiast płatności w ramach zwykłych procesów płatności BAT za usługi świadczone na rzecz BAT.

Weryfikacja reputacji i statusu

Spółki należące do Grupy nie powinny dokonywać żadnych inwestycji społecznych bez uprzedniego zastosowania podejścia due diligence i metod zarządzania, wyszczególnionych w Ramach inwestycji społecznych Grupy oraz omawiającym je załączniku w celu zweryfikowania reputacji i statusu odbiorcy.

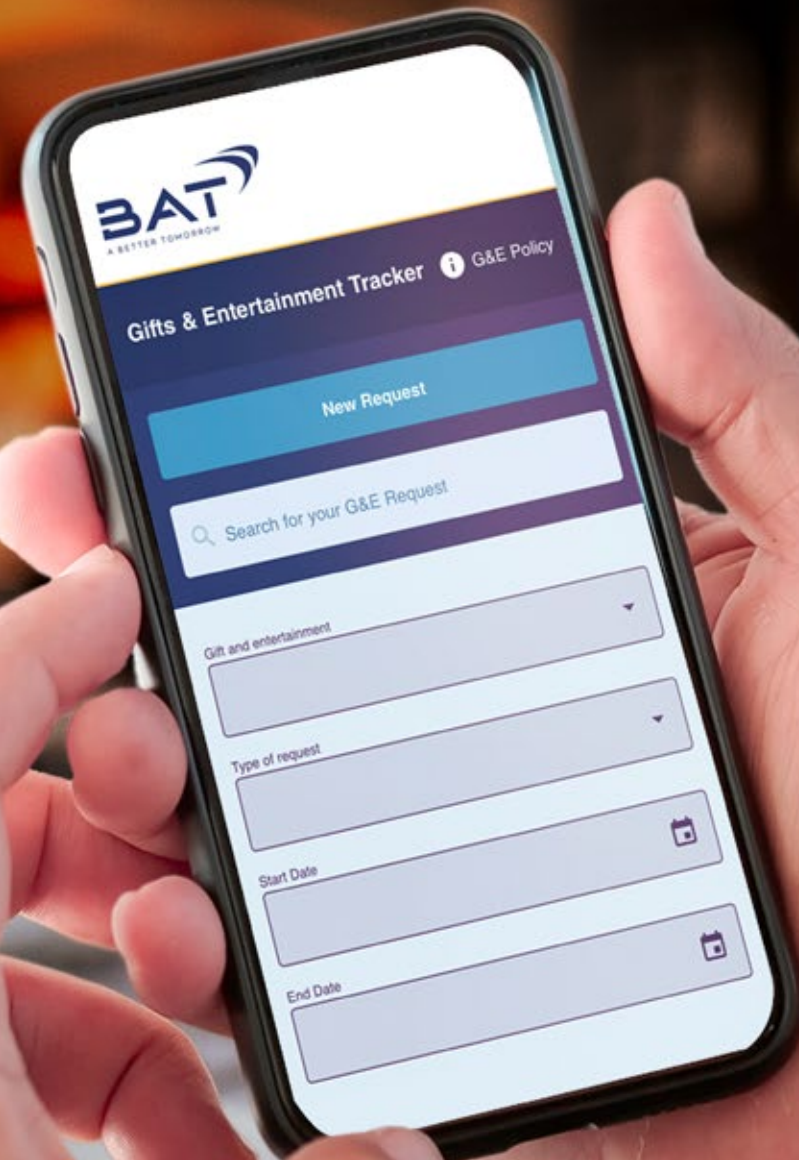
Przed dokonaniem jakiegokolwiek wpłaty spółki należące do Grupy powinny upewnić się, że odbiorca działa w dobrej wierze i zgodnie z celami zrównoważonego rozwoju, tak aby wkład spółki nie został wykorzystany w niewłaściwych celach.

W krajach, w których istnieje obowiązek rejestracji organizacji charytatywnych i/lub pozarządowych, spółki należące do Grupy powinny zweryfikować status rejestracji takiej organizacji przed dokonaniem jakiegokolwiek wpłaty.

Świadczenia reprezentacyjne: jeśli użytkownik otrzymuje lub oferuje zaproszenia na wydarzenia rozrywkowe, należy to zgłosić.

Arkusz kontrolny świadczeń reprezentacyjnych można znaleźć pod adresem www.bat.com/ge lub w górnym menu aplikacji SoBC*.

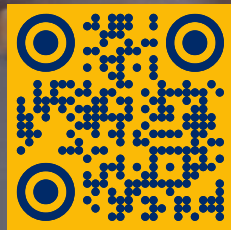
* w sieci BAT



Download on the
App Store



GET IT ON
Google Play



Uzyskaj dostęp do
portalu G&E Tracker

- 1. Wprowadzenie
- 2. Zgłaszanie nieprawidłowości
- 3. Społeczeństwo i środowisko
- 4. Uczciwość osobista i biznesowa
- 5. Zewnętrzni interesariusze
- 6. Aktywa korporacyjne i uczciwość finansowa
- 7. Handel krajowy i międzynarodowy
- 8. Słowniczek

6

Aktywa korporacyjne i uczciwość finansowa

- 44 Rzetelne prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz dokumentacji
- 47 Ochrona aktywów korporacyjnych
- 50 Ochrona danych, etyka i sztuczna inteligencja
- 51 Cyberbezpieczeństwo, poufność i bezpieczeństwo informacji
- 54 Wykorzystanie informacji poufnych w obrocie akcjami i nadużycia na rynku





Rzetelne prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz dokumentacji

Uczciwe, rzetelne i obiektywne dokumentowanie i raportowanie informacji finansowych i niefinansowych ma zasadnicze znaczenie dla reputacji Grupy, jej zdolności do wypełniania zobowiązań prawnych, podatkowych, audytowych i regulacyjnych oraz dla wspierania decyzji i działań biznesowych spółek należących do Grupy.

Rzetelne księgi rachunkowe oraz dane

Wszystkie tworzone przez nas dane, zarówno finansowe jak i niefinansowe, muszą dokładnie odzwierciedlać transakcje i wydarzenia, których dotyczą.

Musimy przestrzegać obowiązujących przepisów, zewnętrznych wymogów księgowych i procedur Grupy dotyczących raportowania informacji finansowych i innych informacji biznesowych.

Zasady te obowiązują tak w przypadku danych w formie papierowej, jak i elektronicznej lub na dowolnym innym nośniku.

Niedopełnienie obowiązku prowadzenia dokładnej dokumentacji jest sprzeczne z polityką Grupy, a może być także niezgodne z prawem.

Nie istnieją żadne uzasadnienia dla fałszowania dokumentacji lub przeinaczania faktów.

Takie zachowanie może zostać odebrane jako oszustwo i skutkować odpowiedzialnością cywilną lub karną.

Zarządzanie dokumentacją i informacjami

Aby zapewnić zgodność z naszymi zobowiązaniami prawnymi i regulacyjnymi, jesteśmy zobowiązani do przechowywania pewnych informacji przez określony czas i nie wolno nam usuwać ani niszczyć takich informacji przed upływem okresów przechowywania. Są to w szczególności informacje podatkowe, sprawozdania finansowe, kontrakty lub umowy, niektóre informacje marketingowe i dokumentacja kadrowa. Ponadto przepisy o ochronie prywatności mogą oznaczać, że nie możemy przechowywać informacji o użytkownikach dłużej, niż to konieczne.

Wszyscy jesteśmy odpowiedzialni za zarządzanie dokumentacją i informacjami zgodnie z **Procedurą zarządzania dokumentacją i informacjami Grupy**, która określa zasady obowiązujące wszystkich pracowników. Ważne jest również, abyśmy zdawali sobie sprawę, że niektóre zapisy i informacje mogą wymagać przechowywania przez czas dłuższy niż zwykły okres przechowywania ze względów prawnych, takich jak objęcie „nakazem zabezpieczenia dokumentów”. Jeśli pracownik zostanie poinformowany, że może dysponować informacjami podlegającymi nakazowi zabezpieczenia dokumentów, nie może ich w żaden sposób zmieniać, niszczyć ani usuwać.

Aplikacje komunikacyjne podmiotów zewnętrznych

W ramach współpracy z naszymi współpracownikami i podmiotami zewnętrznymi aplikacje komunikacyjne inne niż BAT hostowane przez podmioty zewnętrzne, takie jak wiadomości błyskawiczne lub osobiste aplikacje e-mail, mogą być popularnym kanałem komunikacji.

Jednak wykorzystywanie aplikacji komunikacyjnych podmiotów zewnętrznych do pracy może stwarzać ryzyko dla Spółki w kontekście cyberbezpieczeństwa i naszej zdolności do realizacji obowiązków w zakresie zarządzania dokumentacją i informacjami.

Zdajemy sobie sprawę z tego, że istnieją wyjątkowe sytuacje, w których korzystanie z takich kanałów komunikacji może być bezwzględnie konieczne (np. nadawanie wiadomości w celach związanych ze zdrowiem i bezpieczeństwem, gdy żaden inny kanał nie jest dostępny). Wyjątki te opisano w **Procedurze zarządzania dokumentacją i informacjami Grupy**.

Poza dozwolonymi wyjątkami korzystanie z aplikacji komunikacyjnych podmiotów zewnętrznych do komunikacji związanej z pracą jest surowo zabronione.

Dokumentowanie transakcji

Wszystkie transakcje i umowy muszą być odpowiednio autoryzowane na wszystkich poziomach, a także dokumentowane w sposób pełny i dokładny.

Wszystkie umowy zawierane przez spółki należące do Grupy, czy to z inną spółką Grupy, czy z podmiotem zewnętrznym, muszą być udokumentowane na piśmie.

Osoby odpowiedzialne za przygotowanie, negocjowanie lub zatwierdzenie jakiejkolwiek umowy w imieniu spółki należącej do Grupy muszą się upewnić, że umowa została zatwierdzona, podpisana i udokumentowana zgodnie z odpowiednią polityką i procedurami zatwierdzania umów.

Wszystkie dokumenty przygotowywane przez spółkę Grupy w związku ze sprzedażą jej produktów, czy to na rynek krajowy, czy z myślą o eksporcie, muszą być dokładne, kompletne i dawać właściwy obraz transakcji.

Należy zachować całą dokumentację (wraz z odpowiednią korespondencją), jeśli jest to wymagane na potrzeby ewentualnej kontroli podatkowej, celnej lub innych działań tego rodzaju, zgodnie z wymogami **Procedury zarządzania dokumentacją i informacjami Grupy** oraz wszelkimi obowiązującymi przepisami lokalnymi.

Współpraca z audytorami zewnętrznymi i audyt wewnętrzny Grupy

Musimy w pełni współpracować z audytorami zewnętrznymi i wewnętrznymi Grupy i zadbać o to, aby wszystkie informacje istotne dla audytu dowolnej spółki należącej do Grupy (istotne informacje audytowe) zostały udostępnione audytorom zewnętrznym tej spółki lub audytowi wewnętrznemu Grupy.

Obowiązek pełnej współpracy z audytorami zewnętrznymi i audytem wewnętrznym Grupy podlega ograniczeniom prawnym na przykład w przypadku dokumentów objętych tajemnicą prawną.

W każdym innym przypadku należy niezwłocznie reagować na wszelkie żądania zewnętrznych audytorów lub audytu wewnętrznego Grupy i umożliwiać im pełny i nieograniczony dostęp do odpowiednich pracowników oraz dokumentów. W żadnym wypadku nie wolno przekazywać audytorom zewnętrznym lub wewnętrznym informacji, o których wiemy (lub powinniśmy wiedzieć), że wprowadzają w błąd, są niekompletne lub niedokładne. Aby utrzymać niezależność audytorów, musimy zrezygnować z wszelkich prób wywarcia niestosownego wpływu lub nacisków na audytorów w odniesieniu do dokonanych przez nich ustaleń. Brak współpracy, wszelka próba utrudniania pracy audytorów lub jakiegokolwiek działania naruszające ich niezależność mogą stanowić naruszenie SoBC.

Przestrzeganie standardów rachunkowości

Dane finansowe (np. księgi, ewidencje i rachunki) muszą być zgodne zarówno z ogólnie przyjętymi zasadami rachunkowości, jak i z polityką i procedurami rachunkowości oraz sprawozdawczości Grupy.

Dane finansowe spółek Grupy muszą być prowadzone zgodnie z ogólnie przyjętymi zasadami rachunkowości obowiązującymi w kraju ich prowadzenia.

W przypadku sprawozdawczości Grupy dane muszą być zgodne z zasadami i procedurami rachunkowości Grupy (MSSF).



Wszystkie tworzone przez nas dane, zarówno finansowe jak i niefinansowe, muszą dokładnie odzwierciedlać transakcje i wydarzenia, których dotyczą.





Ochrona aktywów korporacyjnych

Wszyscy jesteśmy odpowiedzialni za zabezpieczenie i właściwe wykorzystanie aktywów Grupy, które zostały nam powierzone.

Działanie w najlepszym interesie Spółki

Naszym obowiązkiem jest zapewnienie, by aktywa Grupy nie uległy uszkodzeniu i nie zostały niewłaściwie wykorzystane, przywłaszczone ani zniszczone. Musimy też zgłaszać ich nadużycie lub przywłaszczenie ich przez inne osoby.

Aktywa Grupy obejmują własność fizyczną i intelektualną, fundusze, czas, informacje zastrzeżone, możliwości korporacyjne, sprzęt i obiekty.

Poświęcanie wystarczającej ilości czasu na pracę

Od wszystkich pracowników oczekuje się, że poświęcą na pracę wystarczającą ilość czasu, aby wypełnić swoje obowiązki.

W pracy oczekuje się od nich pełnego zaangażowania i niepodejmowania działań osobistych poza pewnym umiarkowanym poziomem, który nie koliduje z wykonywaną pracą. Dotyczy to także wszelkich dozwolonych dodatkowych płatnych prac (dopuszczalnych zgodnie z naszym rozdziałem dotyczącym konfliktu interesów), które mogą wymagać czasu, co mogłoby kolidować z naszymi codziennymi obowiązkami BAT.

Ochrona przed kradzieżą i niewłaściwym wykorzystaniem środków

Musimy chronić fundusze Grupy, a także zabezpieczać je przed niewłaściwym wykorzystaniem, nadużyciami finansowymi i kradzieżą. Wszelkie rozliczenia wydatków, bonów, rachunków i faktur należy składać terminowo, z zachowaniem najwyższej dokładności.

„Środki Grupy” oznaczają środki pieniężne lub ich ekwiwalenty należące do spółki wchodzącej w skład Grupy, w tym wypłacone zaliczki oraz firmowe karty kredytowe pozostające w posiadaniu pracowników.

Nadużycia finansowe lub kradzieże dokonywane przez pracowników mogą skutkować ich zwolnieniem i wszczęciem postępowania sądowego.

Ochrona marek i innowacji

Pracownicy muszą chronić całą własność intelektualną należącą do Grupy.

Własność intelektualna obejmuje patenty, prawa autorskie, znaki towarowe, prawa do wzorów i inne informacje zastrzeżone.

Zabezpieczenie dostępu do naszych aktywów

Pracownicy muszą chronić informacje, które mogą pozwolić na uzyskanie dostępu do aktywów Grupy.

Należy zawsze dbać o zapewnienie bezpieczeństwa informacji wykorzystywanych do uzyskiwania dostępu do mienia i sieci spółek należących do Grupy, w tym kart dostępu do budynków, identyfikatorów, haseł i kodów.

Poszanowanie aktywów podmiotów zewnętrznych

Nigdy nie wolno nam świadomie:

- uszkadzać, niewłaściwie używać ani sprzeniewierzać fizycznych aktywów podmiotów zewnętrznych;
- naruszać ważnych patentów, znaków towarowych, praw autorskich ani innej własności intelektualnej ze szkodą dla praw podmiotów zewnętrznych;
- podejmować nieautoryzowanych działań, które mają negatywny wpływ na pracę systemów lub zasobów podmiotów zewnętrznych.

Powinniśmy okazywać taki sam szacunek dla własności fizycznej i intelektualnej podmiotów zewnętrznych, jakiego oczekujemy od nich w stosunku do aktywów Grupy.



Aktywa Grupy obejmują własność fizyczną i intelektualną, fundusze, czas, informacje zastrzeżone, możliwości korporacyjne, sprzęt i obiekty.

Korzystanie ze sprzętu Spółki

Pracownikom nie wolno używać sprzętu ani obiektów firmy do celów osobistych innych niż określone poniżej i w sposób inny niż zgodny z polityką firmy i procedurą dopuszczalnego użytkowania środków technicznych.

Ograniczone, okazjonalne lub przypadkowe wykorzystanie sprzętu Spółki i systemów wydanych lub udostępnionych pracownikom jest dozwolone pod warunkiem, że:

- jest umiarkowane i nie przeszkadza w prawidłowym wykonywaniu pracy;
- nie ma negatywnego wpływu na wydajność systemów firmy; oraz
- nie służy do jakichkolwiek nielegalnych ani nie stosownych celów.

Dozwolone jest rozsądne i krótkie skorzystanie z telefonu, poczty elektronicznej i Internetu do celów osobistych.

Niewłaściwe zastosowania obejmują:

- wystosowanie komunikatów o charakterze uwłaczającym, znieważającym, seksistowskim, rasistowskim, obscenicznym, wulgarnym lub w inny sposób obraźliwych;
- niewłaściwe rozpowszechnianie materiałów chronionych prawem autorskim, licencjonowanych lub innych materiałów zastrzeżonych;
- przesyłanie listów-łańcuszków, reklam lub próśb (bez upoważnienia);
- odwiedzanie nieodpowiednich witryn internetowych.





Ochrona danych, etyka i sztuczna inteligencja

Zobowiązujemy się do wykorzystywania danych i innowacji technicznych w sposób zgodny z prawem, etyczni odpowiedzialni. Wiąże się to z wdrażaniem solidnych praktyk zarządzania danymi, zabezpieczaniem danych osobowych i wypełnianiem wymogów prawnych w celu utrzymania zaufania i integralności wszystkich działań związanych z danymi.

Spółki należące do Grupy – firmy o zasięgu globalnym, dysponujące znaczną ilością informacji o osobach (np. pracownikach, klientach i konsumentach), oraz ich pracownicy – muszą zagwarantować uczciwe, zgodne z prawem i zasadne przetwarzanie danych osobowych w zgodzie z lokalnymi przepisami o ochronie danych, Procedurą Grupy dotyczącą etyki danych i sztucznej inteligencji i Procedurą ochrony danych Grupy.

W szerszym ujęciu dane i innowacje stanowią kluczowy element naszej działalności i naszego przyszłego sukcesu. Zachęcamy do wcielania w życie naszych wartości, jednocześnie poważnie traktując obowiązek etycznego i odpowiedzialnego wykorzystywania danych.

W praktyce oznacza to, że musimy przestrzegać zasad i wytycznych określonych w **Procedurze ochrony danych Grupy** oraz **Procedurze etyki danych i sztucznej inteligencji**, które mają na celu zapewnienie ram dla sposobu, w jaki jako firma wykorzystujemy i przetwarzamy dane (w tym dane osobowe) oraz wspieramy innowacje (takie jak sztuczna inteligencja) w sposób etyczny. Zobowiązujemy się do działania w sposób nie tylko zgodny z prawem, ale także zgodny z naszymi standardami etycznymi i wartościami.

Musimy mieć na uwadze, że w niektórych jurysdykcjach niektóre przepisy mogą nakładać dodatkowe wymagania i że będziemy przetwarzać wszelkie dane (także osobowe) zgodnie ze wszystkimi obowiązującymi tam przepisami.

Cyberbezpieczeństwo, poufność i bezpieczeństwo informacji

Chronimy informacje poufne i systemy informatyczne przed nieuprawnionym dostępem, wykorzystaniem lub ujawnieniem, a także zachowujemy poufność wszystkich szczególnie chronionych informacji handlowych, tajemnic przedsiębiorstwa i innych informacji poufnych dotyczących Grupy i jej działalności.

Zarządzanie cyberbezpieczeństwem i zmniejszenie ryzyka dla bezpieczeństwa

Grupa stosuje środki, procesy i polityki w celu zmniejszenia ryzyka dla cyberbezpieczeństwa, a wszyscy pracownicy i kontrahenci Grupy ponoszą indywidualną i zbiorową odpowiedzialność za postępowanie w sposób zmniejszający nasze ryzyko dla cyberbezpieczeństwa. W tym:

- zapewnienie każdorazowo zgodności z **procedurą cyberbezpieczeństwa**;
- zachowanie wysokiego poziomu staranności, profesjonalizmu i prawidłowego osądu sytuacji zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa; oraz
- gromadzenie, przechowywanie, uzyskiwanie dostępu i przekazywanie danych osobowych i informacji poufnych wyłącznie w zakresie dozwolonym przez Grupę, w tym zgodnie z **Procedurą ochrony danych Grupy** oraz **Procedurą dopuszczalnego użytkowania środków technicznych**.

Niepodjęcie odpowiednich kroków w celu ochrony poufności, integralności i dostępności danych osobowych, informacji poufnych i zabezpieczenia systemów informatycznych Grupy może zagrozić ciągłości działania Grupy, zobowiązaniom dotyczącym zachowania poufności, informacjom zastrzeżonym, reputacji i może ostatecznie zagrozić jej zdolności do przestrzegania zobowiązań regulacyjnych i prawnych.

Świadomość bezpieczeństwa

Większość incydentów związanych z bezpieczeństwem jest spowodowana przez błąd ludzki lub możliwa dzięki niemu. Błędem takim może być niezamierzone działanie lub niepodjęcie odpowiednich działań, które powodują lub umożliwiają zajście incydentu związanego z bezpieczeństwem bądź prowadzą do rozszerzenia jego zakresu.

Informacje poufne

Informacje poufne to wszelkie informacje, materiały lub wiedza, które nie są dostępne ogółowi społeczeństwa, a które dotyczą Grupy, naszych pracowników, klientów, partnerów biznesowych lub innych osób, z którymi prowadzimy interesy. Informacja poufna, jeśli zostanie ujawniona podmiotom zewnętrznym, może naruszyć interesy Grupy.

Sposób, w jaki uzyskujemy, wykorzystujemy lub w inny sposób przetwarzamy informacje poufne, czy to dotyczące Grupy, czy podmiotów zewnętrznych, może również naruszać obowiązujące przepisy prawa lub inne zasady Grupy.

Przykłady informacji poufnych obejmują:

- bazy danych sprzedaży, marketingowe i inne firmowe bazy danych;
- strategie i plany cenowe oraz marketingowe;

- poufne informacje o produktach i tajemnice handlowe;
- dane dotyczące badań oraz techniczne;
- materiały do opracowywania nowych produktów;
- pomysły biznesowe, procesy, propozycje lub strategie;
- niepublikowane dane i wyniki finansowe;
- plany firmy;
- dane osobowe i sprawy dotyczące pracowników; oraz
- oprogramowanie licencjonowane lub opracowane przez Spółkę należącą do Grupy.

Ujawnianie informacji poufnych

Nie wolno nam ujawniać poufnych informacji dotyczących spółki należącej do Grupy lub jej działalności poza Grupą bez upoważnienia kierownictwa wyższego szczebla i tylko:

- agentom lub przedstawicielom Spółki należącej do Grupy, którzy mają obowiązek zachowania poufności i potrzebują rzeczonych informacji w celu wykonywania działań na rzecz Spółki;
- na warunkach pisemnej umowy lub zobowiązania o zachowaniu poufności; oraz
- zgodnie z warunkami nakazu lub żądania właściwego organu sądowego, rządowego, regulacyjnego lub nadzorczego, po powiadomieniu i otrzymaniu uprzedniej zgody lokalnego radcy prawnego.

Jeżeli informacje poufne mają być przesyłane drogą elektroniczną, należy zastosować standardy techniczne i proceduralne, które w miarę możliwości należy uzgodnić z drugą stroną.

Musimy zważać sobie sprawę z ryzyka niezamierzonego ujawnienia poufnych informacji w ramach rozmów lub podczas korzystania z dokumentów w miejscach publicznych.



Pracownik nie może żądać ani uzyskiwać od jakiegokolwiek osoby informacji poufnych należących do innej strony.

Dostęp do informacji poufnych i ich przechowywanie

Dostęp do informacji poufnych dotyczących spółki należącej do Grupy lub jej działalności powinien być udzielany wyłącznie pracownikom, którzy potrzebują go do wykonywania swojej pracy.

Nie wolno zabierać do domu żadnych poufnych informacji dotyczących spółki należącej do Grupy lub jej działalności bez dokonania odpowiednich ustaleń w celu zabezpieczenia tych informacji.

W celu uzyskania dalszych wskazówek prosimy o kontakt z działem ds. prawnych.

Wykorzystywanie informacji poufnych

Nie wolno wykorzystywać informacji poufnych dotyczących spółki należącej do Grupy lub jej działalności dla osiągnięcia własnych korzyści finansowych lub dla korzyści znajomego lub krewnego (patrz „Konflikt interesów”).

W przypadku dostępu do „informacji niejawnych”, które są informacjami poufnymi dotyczącymi cen akcji i papierów wartościowych w spółkach publicznych, należy zachować szczególną ostrożność. Aby uzyskać więcej informacji, patrz „Wykorzystanie informacji poufnych w obrocie akcjami i nadużycia na rynku”.

Informacje podmiotów zewnętrznych

Pracownik nie może żądać ani uzyskiwać od jakiejkolwiek osoby informacji poufnych należących do innej strony. Jeśli przypadkowo otrzyma informacje, co do których podejrzewa, że mogą być informacjami poufnymi należącymi do innego podmiotu, powinien niezwłocznie powiadomić swojego bezpośredniego przełożonego i lokalnego radcę prawnego.

Incydenty związane z bezpieczeństwem informacji

Pracownicy i kontrahenci są zobowiązani do niezwłocznego zgłaszania wszelkiej potencjalnej lub rzeczywistej utraty poufnych informacji lub danych osobowych, a także wszelkich prób uzyskania nieuprawnionego dostępu do tych danych, ich zmiany lub faktycznego takiego zajścia. Zgłoszenia należy przesyłać do lokalnego zespołu ds. bezpieczeństwa IDT.

Jeśli dowiesz się o jakimkolwiek incydencie tego rodzaju, który może dotyczyć danych uznawanych za „wrażliwe” (np. wszystkich danych osobowych, danych finansowych itp.), zgłoś to natychmiast lokalnemu zespołowi ds. bezpieczeństwa IDT lub lokalnemu radcy prawnemu (np. doradcy ds. ochrony danych lub inspektorowi ochrony danych). Poufne informacje biznesowe nie powinny być udostępniane na publicznych platformach, w aplikacjach ani innych niezatwierdzonych rozwiązaniach technicznych.



Wykorzystanie informacji poufnych w obrocie akcjami i nadużycia na rynku

Zależy nam na wspieraniu uczciwych i otwartych rynków papierów wartościowych na całym świecie. Pracownikom nie wolno handlować akcjami ani innymi papierami wartościowymi British American Tobacco p.l.c. („Spółka”) na podstawie informacji niejawnych ani angażować się w jakąkolwiek formę nadużyć na rynku.

Znajdź definicję informacji niejawnych w Słowniczku.

Nadużycie na rynku

Nie wolno nam dopuszczać się żadnych form nadużyć rynkowych, w tym:

- niewłaściwego ujawnienia informacji niejawnych;
- obrotu papierami wartościowymi na podstawie informacji niejawnych (tzw. „insider trading”);
- niewłaściwego wykorzystania informacji niejawnych;
- dopuszczania się manipulacji rynkowych.

Nadużycia na rynku (popętnianie takiego czynu lub zachęcanie do niego) są nielegalne.

Aby uzyskać więcej informacji na temat zachowań, które mogą stanowić nadużycie na rynku lub wykorzystywanie informacji poufnych w obrocie akcjami w Wielkiej Brytanii, patrz **Kodeks obrotu akcjami British American Tobacco** („Kodeks”).

Odpowiedzialny handel akcjami

Osobom posiadającym informacje niejawne na temat papierów wartościowych Spółki nie wolno nimi obracać ani zachęcać do tego innych osób.

Pracownicy zamierzający obracać papierami wartościowymi Spółki muszą przestrzegać lokalnych przepisów dotyczących obrotu akcjami oraz „Kodeksu”, który obowiązuje wszystkich pracowników, wykonawców i dyrektorów Spółki.

Podobnie nikomu, kto posiada informacje niejawne (lub podobne) dotyczące jakiegokolwiek spółki notowanej na giełdzie należącej do Grupy lub spoza Grupy, nie wolno obracać papierami wartościowymi tej spółki ani zachęcać innych do zawierania transakcji. Musimy przestrzegać wszystkich obowiązujących przepisów i wymagań dotyczących obrotu akcjami.

Obsługa informacji niejawnych

Jeżeli posiadasz lub otrzymujesz informacje, które mogą być informacjami niejawnymi dotyczącymi Spółki, a Twoja rola w Grupie nie wiąże się z posiadaniem lub otrzymywaniem takich informacji, musisz niezwłocznie zgłosić to sekretarzowi spółki należącej do Grupy.

Jeśli Twoja rola wiąże się z posiadaniem lub otrzymywaniem takich informacji, musisz przestrzegać obowiązujących w Grupie wymagań i procesów.

Podczas przetwarzania informacji niejawnych należy zachować daleko posuniętą ostrożność, ponieważ ich niewłaściwe wykorzystanie może skutkować sankcjami cywilnymi lub karnymi dla Grupy i osób, których to dotyczy.

Jeśli posiadasz lub otrzymasz informacje dotyczące jakiegokolwiek innej spółki notowanej na giełdzie należącej do Grupy, które odpowiadają definicji „informacji niejawnych” lub mogą jej odpowiadać, lub jeśli nie masz pewności co do tego, czy są niejawne, niezwłocznie poinformuj o tym sekretarza danej spółki.

Wszelkie informacje niejawne (lub im podobne), niezależnie od tego, czy dotyczą spółki notowanej na giełdzie należącej do Grupy, czy notowanej spoza Grupy, powinny być traktowane z najwyższą poufnością.



Podczas przetwarzania informacji niejawnych należy zachować daleko posuniętą ostrożność, ponieważ ich niewłaściwe wykorzystanie może skutkować sankcjami cywilnymi lub karnymi dla Grupy i osób, których to dotyczy.



Z kim rozmawiać?

Bezpośredni przełożony

Kierownictwo wyższego szczebla

Twój lokalny radca prawny

Sekretarz Spółki Grupy

Dyrektor działu zgodności korporacyjnej:
sobc@bat.com

Portal Speak Up: bat.com/speakup

Infolinie Speak Up:
bat.com/speakuphotlines

Wyznaczeni członkowie kadry kierowniczej Grupy:
gdo@bat.com

- 1. Wprowadzenie
- 2. Zgłaszanie nieprawidłowości
- 3. Społeczeństwo i środowisko
- 4. Uczciwość osobista i biznesowa
- 5. Zewnętrzni interesariusze
- 6. Aktywa korporacyjne i uczciwość finansowa
- 7. Handel krajowy i międzynarodowy
- 8. Słowniczek

7

Handel krajowy i międzynarodowy

- 57 Konkurencja i przeciwdziałanie praktykom monopolistycznym
- 61 Sankcje i kontrola eksportu
- 63 Przeciwdziałanie nielegalnemu handlowi
- 65 Przeciwdziałanie uchylaniu się od płacenia podatków i praniu pieniędzy





Konkurencja i przeciwdziałanie praktykom monopolistycznym

Wierzymy w wolną konkurencję. Spółki należące do Grupy muszą konkurować w sposób uczciwy i etyczny, zgodnie z przepisami prawa dotyczącymi konkurencji („antymonopolowymi”).

Jak prawo konkurencji wpływa na naszą działalność

Prawo konkurencji ma wpływ na prawie wszystkie aspekty naszej działalności, w tym sprzedaż i ekspozycję, relacje z dostawcami, dystrybutorami, klientami i konkurentami, transakcje dotyczące fuzji i przejęć, negocjacje i sporządzanie umów oraz ustalanie strategii cenowej, handlowej i warunków handlowych. Prawo jest czasami powiązane z warunkami rynkowymi, które będą miały wpływ na podejście do kwestii konkurencji, takich jak koncentracja rynku, jednorodność produktu i różnicowanie marki, a także z regulacjami, w tym ograniczeniami reklamowymi, zakazami wystawiania produktów i zakazami palenia w miejscach publicznych.

Niektóre zachowania są zabronione niezależnie od warunków rynkowych.

Zaangażowanie w uczciwą konkurencję

Zobowiązujemy się do prowadzenia intensywnych działań w zakresie konkurencyjności i przestrzegania przepisów dotyczących konkurencji w każdym kraju i obszarze gospodarczym, w którym prowadzimy działalność. W wielu krajach obowiązują przepisy zakazujące zachowań antykonkurencyjnych. Są one złożone i różnią się w zależności od kraju lub obszaru gospodarczego, ale ich nieprzestrzeganie może mieć poważne konsekwencje.

Zmowa

Nie wolno nam wchodzić w zмову z naszymi konkurentami (bezpośrednio ani za pośrednictwem podmiotów zewnętrznych) w celu:

- ustalania cen lub dowolnych elementów lub aspektów wyceny (takich jak rabaty, zniżki, dopłaty, metody wyceny, warunki płatności, czas, poziom lub procent zmian cen lub warunki zatrudnienia);
- uzgadniania innych warunków i zasad;
- dzielenia lub przydzielania rynków, klientów lub terytoriów;
- ograniczania lub uniemożliwiania produkcji, regulowania podaży lub mocy produkcyjnych;
- wpływania na wynik procesu przetargowego;
- uzgadniania zbiorowej odmowy współpracy z pewnymi podmiotami; oraz
- wymieniania poufnych informacji handlowych lub ograniczania konkurencji w inny sposób.

Spotkania z konkurentami

Wszelkie spotkania, bezpośredni lub pośredni kontakt z konkurencyjnymi producentami należy traktować z najwyższą ostrożnością. Mamy obowiązek prowadzić ich dokładną dokumentację i zerwać kontakt, jeśli takie działania są lub mogą być postrzegane jako antykonkurencyjne.

Takie samo podejście należy zastosować w przypadku innych firm, jeśli kontakt dotyczy konkurencji między nimi a nami.

Nie wszystkie ustalenia z konkurencją są problematyczne. Uprawniony kontakt może mieć miejsce w kontekście stowarzyszeń handlowych, pewnej ograniczonej wymiany informacji i wspólnych inicjatyw dotyczących zaangażowania regulacyjnego lub rzecznictwa publicznego.

Podobnie niektóre umowy z konkurentami mogą ograniczać konkurencję, ale będą legalne, jeśli szersze korzyści przeważają nad szkodami. Przed rozważeniem jakiegokolwiek porozumienia z firmą konkurencyjną należy zasięgnąć specjalistycznej porady prawnej, aby upewnić się, że nie ogranicza ono zasad konkurencji ani nie stwarza ryzyka postrzegania go jako zмовы.

Informacje o konkurencji

Możemy zbierać informacje o naszych konkurentach wyłącznie za pomocą legalnych środków i zgodnie z prawem konkurencji.

Pozyskiwanie informacji o konkurentach bezpośrednio od konkurentów jest zawsze zabronione, poza bardzo ograniczonymi i wyjątkowymi okolicznościami.

Zbieranie informacji o konkurencji od podmiotów zewnętrznych (w tym klientów, konsultantów, analityków i stowarzyszeń branżowych) często wiąże się ze złożonymi lokalnymi problemami prawnymi i należy je podejmować wyłącznie po uzyskaniu odpowiedniej porady prawnej.

Dominująca pozycja

Jeżeli spółka należąca do Grupy stanowi „siłę rynkową” na rynku lokalnym, zwykle spoczywa na niej specjalny obowiązek ochrony konkurencji i nienadużywania swojej pozycji.

Pojęcia „dominacji”, „siły rynkowej” i „nadużycia” znacznie się różnią w zależności od kraju.

Jeżeli spółka należąca do Grupy zostanie uznana za dominującą na lokalnym rynku, będzie na ogół ograniczona w zdolności do angażowania się w takie praktyki, jak umowy o wyłączność, rabaty lojalnościowe, wybieranie między równoważnymi klientami, ustalanie nadmiernie wysokich lub niskich (poniżej kosztów) cen, wiązania lub łączenia różnych produktów lub nieuczciwego wykorzystywania swojej pozycji rynkowej w inny sposób.

Ograniczenia odsprzedaży

Niektóre ograniczenia między stronami na różnych poziomach łańcucha dostaw, takie jak przepisy dotyczące utrzymania cen odsprzedaży między dostawcą a dystrybutorem lub sprzedawcą, mogą być niezgodne z prawem.

Ograniczenia zdolności naszych klientów do odsprzedaży na pewnych terytoriach lub określonym grupom klientów mogą stanowić poważny problem w zakresie konkurencji w niektórych krajach.

Utrzymanie cen odsprzedaży ma miejsce, gdy dostawca dąży lub faktycznie kontroluje lub wpływa (w tym pośrednio, poprzez groźby lub zachęty) na ceny, po których jego klienci odsprzedają swoje produkty.

Zasady dotyczące utrzymywania cen odsprzedaży i ograniczeń odsprzedaży różnią się na całym świecie. Jeśli wiąże się to z Twoją rolą, musisz znać przepisy obowiązujące w krajach, którymi się zajmujesz.

Fuzje i przejęcia (M&A)

W przypadku gdy spółki należące do Grupy są zaangażowane w fuzję i przejęcia przed zawarciem transakcji konieczne może być dokonanie obowiązkowych zgłoszeń w jednym lub w kilku krajach (czy to zgodnie z prawem konkurencji, przepisami dotyczącymi inwestycji zagranicznych, czy w inny sposób).

Obowiązki informacyjne mogą się różnić w zależności od kraju, ale zawsze należy je sprawdzać w kontekście fuzji, przejęć (aktywów lub udziałów), przedsięwzięć typu joint venture, w tym inwestycji mniejszościowych i innych zmian dotyczących kontroli.

Wszystkie Spółki należące do Grupy muszą odpowiednio zarządzać przepływem informacji w transakcjach i przestrzegać **Procedury zgodności transakcji dotyczących fuzji i przejęć (M&A)**.

Porada specjalisty

Jeśli jesteśmy zaangażowani w działalność biznesową, którą może obowiązywać prawo konkurencji, musimy postępować zgodnie z wytycznymi regionalnymi, obszarowymi lub rynkowymi, które wprowadzają w życie politykę Grupy i prawo w tym obszarze, oraz skonsultować się z lokalnym radcą prawnym.

Nie powinniśmy zakładać, że prawo konkurencji nie będzie miało zastosowania tylko dlatego, że nie obowiązuje ono lokalnie. Wiele krajów, takich jak Stany Zjednoczone i kraje UE, stosują swoje przepisy dotyczące konkurencji eksterytorialnie (gdzie ma miejsce prowadzenie interesów i gdzie ma ono skutek).

Wymiana informacji o wynagrodzeniach i umowy „o niezatrudnianiu”

Nie możemy zawierać umów ani w inny sposób zmuszać się z konkurentami w zakresie wynagrodzeń i poziomów świadczeń. Udostępnianie informacji o wynagrodzeniach i świadczeniach konkurencji może również wywołać problemy związane z uczciwą konkurencją i przed rozważeniem takich działań należy zawsze skonsultować się z radcą prawnym, aby uzyskać specjalistyczną poradę.

Umowy między konkurentami dotyczące zakazu zatrudniania, podkupywania pracowników lub pozyskiwania pracowników drugiej strony mogą również budzić obawy związane z uczciwością konkurencji, chyba że są one w uzasadniony sposób związane z legalnymi transakcjami. Przed podjęciem takich działań należy zawsze skonsultować się z radcą prawnym w celu uzyskania porady specjalistycznej.

W kontekście zasobów ludzkich „podmioty konkurencyjne” obejmują znacznie szerszy zakres firm/organizacji w innych branżach i sektorach, ponieważ konkurujemy na znacznie szerszym rynku talentów.

“

Nie powinniśmy zakładać, że prawo konkurencji nie będzie miało zastosowania tylko dlatego, że nie obowiązuje ono lokalnie.

Wiele krajów, takich jak Stany Zjednoczone i kraje UE, stosują swoje przepisy dotyczące konkurencji eksterytorialnie (gdzie ma miejsce prowadzenie interesów i gdzie ma ono skutek).





Sankcje i kontrola eksportu

Zobowiązujemy się do zapewnienia, że nasza działalność jest prowadzona zgodnie ze wszystkimi obowiązującymi sankcjami i reżimami kontroli eksportu oraz że nie angażujemy się w żadne transakcje, jeśli jest to zabronione.

Sankcje zakazują prawie wszystkich bezpośrednich i pośrednich działań i transakcji z terytoriami i stronami nimi objętymi, jeśli takie postępowanie podlega jurysdykcji odpowiedniej instytucji rządowej. Prowadzimy działalność na całym świecie i podlegamy kilku systemom sankcji, które mogą różnić się zakresem, jurysdykcją i ograniczeniami.

BAT angażuje się w zachowanie zgodności z obowiązującymi sankcjami. Grupa nie będzie tolerować żadnych zachowań, które mogą spowodować naruszenie sankcji przez nią lub jej pracowników lub które z założenia mają umożliwić obejście lub uniknięcie obowiązujących sankcji. Takie zachowanie tworzy ryzyko prawne dla Grupy i jej pracowników oraz może spowodować naruszenie przez BAT określonych zobowiązań prawnych lub umownych.

Zgodność z sankcjami i kontrolą eksportu oraz ich świadomość

Musimy być świadomi i w pełni przestrzegać wszystkich obowiązujących sankcji i kontroli eksportu mających wpływ na naszą działalność. Musimy zapewnić, że nigdy bezpośrednio lub pośrednio:

- nie dostarczamy naszych produktów ani usług, ani nie zezwalamy na dostarczanie naszych produktów ani świadczenie usług jakiegokolwiek podmiotowi;
- nie nabywamy towarów ani usług od jakiegokolwiek podmiotu; ani
- nie mamy do czynienia z jakimkolwiek podmiotem lub mieniem z naruszeniem jakichkolwiek obowiązujących sankcji, embarga handlowego, kontroli eksportu ani innych ograniczeń handlowych.

Sankcje mogą być nakładane przez poszczególne kraje, takie jak USA czy Wielka Brytania, lub organy ponadnarodowe, takie jak ONZ i UE.

Sankcje nie polegają jedynie na objęciu nimi całych krajów z nałożeniem na nie ograniczeń gospodarczych, handlowych lub dyplomatycznych. Coraz częściej odnoszą się do bezpośrednich lub pośrednich kontaktów z sankcjonowanymi osobami, firmami, organizacjami i grupami zlokalizowanymi na całym świecie i podlegającym sankcjom z różnych powodów.

Niektóre sankcje obejmują transakcje w określonych sektorach przemysłu lub eksport bądź import towarów i usług do lub z określonych Terytoriów objętych sankcjami.

Niektóre systemy sankcji są bardzo szerokie; na przykład sankcje USA mogą dotyczyć nawet osób spoza USA, takich jak BAT, gdy działają całkowicie poza Stanami Zjednoczonymi. W szczególności sankcje USA zabraniają korzystania z dolarów amerykańskich i banków amerykańskich nawet w przypadku płatności między stronami spoza Stanów Zjednoczonych dotyczących terytoriów objętych sankcjami lub stron objętych sankcjami, a także eksportu/reeksportu/przeładunku produktów pochodzących z USA i produktów częściowo pochodzących z USA do lub dla terytoriów objętych sankcjami oraz niektórych podmiotów objętych sankcjami. Nawet jeśli brak związku z USA, rząd USA może nakładać i nakłada sankcje odwetowe na podmioty, które uzna za zapewniające wsparcie materialne podmiotom objętym sankcjami.

Niezależnie od sankcji kontrole eksportu nakładają obowiązki licencyjne na transgraniczny przepływ niektórych rodzajów produktów. W przypadku, gdy kontrola eksportu ma zastosowanie do określonego produktu, musimy zawsze przed jego eksportem upewnić się, że posiadamy odpowiednie licencje.

Naruszenie sankcji i kontroli eksportu pociąga za sobą, oprócz znacznego uszczerbku na reputacji, poważne kary, w tym grzywny, utratę licencji eksportowych i pozbawienie wolności dla osób fizycznych.

Nasi dostawcy mogą również ograniczyć nam korzystanie z ich produktów i usług w związku z Terytoriami objętymi sankcjami lub z tych Terytoriów, nawet jeśli jest to zgodne z przepisami prawa, jakim podlega Grupa.

Kroki w celu zapewnienia pełnej zgodności

Zgodnie z procedurą zgodności z sankcjami wewnętrzne kontrole spółek Grupy i jednostek biznesowych muszą minimalizować ryzyko naruszenia sankcji i kontroli eksportu, a także zapewniać szkolenia i wsparcie, aby zadbać o to, aby pracownicy rozumieli sankcje i kontrole eksportu i skutecznie je wdrażali, zwłaszcza gdy ich praca obejmuje międzynarodowe transfery finansowe lub transgraniczną dostawę czy zakup produktów, technologii lub usług.

Lista sankcjonowanych terytoriów i stron objętych sankcjami często się zmienia. Jeśli nasza praca obejmuje sprzedaż, pozyskiwanie lub wysyłkę produktów, technologii lub usług przez granice międzynarodowe, musimy być na bieżąco z przepisami i przez cały czas w pełni przestrzegać naszych **Procedur zgodności z sankcjami**.

Pomimo obowiązywania sankcji wyjątki się zdarzają i często nadal zgodne z prawem jest angażowanie się w działalność, która bezpośrednio lub pośrednio dotyczy lub przynosi korzyści Terytorium lub Stronie objętymi sankcjami. Analiza prawna jest jednak złożona i musimy również wziąć pod uwagę szersze kwestie związane z ryzykiem, dlatego przed prowadzeniem jakiegokolwiek działalności, bezpośrednio lub pośrednio, z udziałem Terytorium lub Strony objętej sankcjami wymagane jest uzyskanie porady prawnej.

Jeżeli transakcje powoduje sygnały ostrzegawcze dotyczące sankcji lub kontroli eksportu, mamy obowiązek skonsultować się z Działem prawnym.

Wszystkie Spółki należące do Grupy muszą przestrzegać **Procedury zgodności transakcji dotyczących fuzji i przejęć (M&A)**.

Musimy również niezwłocznie powiadomić lokalnego radcę prawnego, jeśli otrzymamy jakiegokolwiek komunikaty lub wnioski związane z sankcjami od oficjalnych organów lub partnerów biznesowych (w tym banków). Banki (i inni dostawcy) często mają oczekiwania wykraczające poza obowiązujące prawo, które spełniamy w ramach wymogów dotyczących przejrzystości. W kontaktach z bankami i innymi partnerami biznesowymi musimy zachować przejrzystość w kwestii tego, czy zamierzamy zaangażować ich w działania mogące podlegać sankcjom. W szczególności nie wolno nam nigdy ukrywać faktu, że dana działalność biznesowa podlega sankcjom.

Aby uzyskać więcej informacji na temat sankcji i środków, które podejmujemy w celu złagodzenia tych zagrożeń, patrz **Procedura zgodności z sankcjami**.



Przeciwdziałanie nielegalnemu handlowi

Nielegalny handel przemycanymi lub fałszowanymi produktami szkodzi naszej działalności, podczas gdy nielegalny obrót naszymi oryginalnymi produktami szkodzi reputacji BAT. Aby powstrzymać to zjawisko, musimy odegrać swoją rolę w odpowiednim procesie.

Nie akceptujemy ani nie tolerujemy udziału w nielegalnym handlu naszymi produktami.

Musimy zapewnić, co następuje:

- brak świadomego zaangażowania w nielegalny obrót produktami Grupy;
- wspieranie wyłącznie legalnego handlu produktami Grupy przez nasze praktyki biznesowe; oraz
- współpraca z władzami we wszelkich dochodzeniach dotyczących nielegalnego handlu.

Nielegalny handel ma negatywny wpływ na społeczeństwo. Pozbawia rządy dochodów, zachęca do przestępczości, skłania konsumentów do kupowania produktów niskiej jakości, podważa regulacje legalnego handlu i utrudnia zapobieganie sprzedaży nieletnim.

Szkodzi również naszej działalności i reputacji i powoduje dewaluację naszej marki oraz inwestycji w lokalną działalność i dystrybucję.

Wysokie podatki akcyzowe, zróżnicowane stawki podatkowe, słabe kontrole graniczne i słabe egzekwowanie przepisów przyczyniają się do nielegalnego handlu. W pełni wspieramy rządy i organy regulacyjne w dążeniu do eliminacji wszelkich jego form (przy jednoczesnym zapewnieniu, że odbywa się to w sposób zgodny z prawem i zgodnie z zerową tolerancją dla wszelkich form łapownictwa i korupcji lub oszustwa, biorąc pod uwagę zwiększone ryzyko zachodzenia takich zjawisk w kontaktach z urzędnikami państwowymi).

Utrzymywanie kontroli w celu zapobiegania i powstrzymania nielegalnego handlu naszymi produktami

Mamy obowiązek utrzymywać środki kontroli mające na celu powstrzymanie niezgodnej z prawem sprzedaży naszych produktów przez naszych klientów czy kierowania ich do nielegalnych kanałów dystrybucji. Te kontrole powinny obejmować:

- wdrożenie **Procedury zgodności łańcucha dostaw**, „Poznaj swojego klienta” i „Poznaj swojego dostawcę”, w tym **Procedury AFC dotyczącej podmiotów zewnętrznych** oraz wszelkich innych odpowiednich środków w celu zapewnienia współmiernych do uzasadnionego popytu dostaw na rynki; oraz
- procedury dochodzenia, zawieszania i rozwiązywania transakcji z klientami lub dostawcami podejrzanymi o udział w nielegalnym handlu.

Ważnymi procedurami są procedury „Poznaj swojego klienta” i „Poznaj swojego dostawcę”, w tym Procedura AFC dotycząca podmiotów zewnętrznych i Procedura zgodności łańcucha dostaw. Są one niezbędne w celu zapewnienia, że produkty Grupy są sprzedawane wyłącznie renomowanym klientom, wytwarzane u renomowanych dostawców i w ilościach odzwierciedlających uzasadniony popyt.

Mamy obowiązek jasno przedstawiać nasze stanowisko w sprawie nielegalnego handlu naszym klientom i dostawcom. Tam, gdzie to możliwe, powinniśmy starać się o prawa umowne do zbadania, zawieszenia i zaprzestania współpracy z nimi, jeśli uważamy, że świadomie lub w wyniku nierozważności uczestniczą w nielegalnym handlu.

Jeśli podejrzewasz, że produkty Grupy dostały się do nielegalnych kanałów handlowych, natychmiast poinformuj o tym swojego lokalnego radcę prawnego.

Monitorowanie i ocena nielegalnego handlu na naszych rynkach

Spółki należące do Grupy powinny mieć możliwość regularnego monitorowania nielegalnego handlu na swoich rynkach krajowych i oceny zakresu, w jakim produkty Grupy są sprzedawane niezgodnie z prawem lub przekierowywane na inne rynki.

Nasze procedury wymagają podjęcia konkretnych kroków w celu oceny poziomu i charakteru nielegalnego handlu na danym rynku oraz opracowania planów rozwiązania tego problemu.





Przeciwdziałanie uchylaniu się od płacenia podatków i praniu pieniędzy

Uchylanie się od płacenia podatków oznacza celowe lub zamierzone oszukiwanie organów skarbowych lub uchylanie się od podatków poprzez oszustwa w dowolnej jurysdykcji. Ułatwienie uchylania się od płacenia podatków podmiotom zewnętrznym również jest przestępstwem.

Pranie pieniędzy to ukrywanie lub przekształcanie nielegalnych funduszy bądź mienia albo podejmowanie kroków, aby sprawiały wrażenie legalnych. Obejmuje to także dochody pochodzące z przestępstwa lub obracanie nimi. Finansowanie terroryzmu jest drugim obok prania pieniędzy mechanizmem wykorzystującym słabość systemu finansowego w celu dostarczania funduszy i innych aktywów grupom terrorystycznym.

Nie możemy brać udziału w tych działaniach.

Zakaz udziału w uchylaniu się od płacenia podatków lub ułatwianiu uchylania się od płacenia podatków

Nie możemy:

- dopuszczać się jakichkolwiek oszustw podatkowych, uchylać się od płacenia podatków ani ułatwiać uchylania się od płacenia podatków innym osobom (w tym innym podmiotom Grupy lub dowolnemu podmiotowi zewnętrznemu); oraz
- udzielać jakiegokolwiek pomocy osobie, o której wiemy lub podejrzewamy, że jest zaangażowana w uchylanie się od płacenia podatków.

Musimy:

- znać wszystkie przepisy podatkowe w jurysdykcjach, w których prowadzimy działalność, i w pełni ich przestrzegać; oraz
- rozliczać i opłacać wszystkie należne podatki.

Uchylanie się osoby fizycznej lub prawnej od płacenia podatków lub dopuszczanie się innych oszustw podatkowych jest przestępstwem. Pieniądze niezapłacone należycie w podatku mogą stanowić dochody z przestępstwa.

Przestępstwem jest również ułatwianie uchylania się od płacenia podatków innej firmie lub osobie (w tym innym spółkom Grupy, naszym dostawcom, klientom i innym partnerom biznesowym). Obejmuje to pomoc lub prośzenie podmiotu zewnętrznego o uchylanie się od płacenia podatków, świadome angażowanie się w uchylanie się od płacenia podatków lub podejmowanie w inny sposób działań, o których wiesz, że będą lub mają skutkować uchylaniem się od płacenia podatków w dowolnym kraju.

Ważne jest rozróżnienie między uzasadnionym planowaniem podatkowym a uchylaniem się od płacenia podatków, co czasami może być trudne. Jeśli masz wątpliwości co do różnicy między planowaniem podatkowym a uchylaniem się od płacenia podatków, zasięgnij porady radcy prawnego.

Utrzymywanie środków kontroli w celu zapobiegania ułatwianiu uchylania się od płacenia podatków

Spółki należące do Grupy mogą zostać pociągnięte do odpowiedzialności za oszustwo podatkowe lub ułatwianie uchylania się od płacenia podatków przez swoich pracowników lub inne podmioty zewnętrzne.

Spółki należące do Grupy muszą zatem utrzymywać kontrole, aby zapobiec ryzyku, że nasi pracownicy lub partnerzy biznesowi będą ułatwiać innej osobie lub firmie uchylanie się od płacenia podatków. Te kontrole powinny obejmować:

- pełne wdrożenie procedur Grupy „Poznaj swojego klienta” i „Poznaj swojego dostawcę”, w tym **Procedury zgodności łańcucha dostaw**, w celu zapewnienia proporcjonalnej należytej staranności i wprowadzenia odpowiednich środków kontroli;

- przestrzeganie przepisów podatkowych i nieułatwianie stosowania klauzul dotyczących uchylania się od opodatkowania w umowach z podmiotami zewnętrznymi, w stosownych przypadkach;
- przeprowadzanie i zapewnianie odpowiednich szkoleń i wsparcia dla pracowników zarządzających relacjami z podmiotami zewnętrznymi lub naszymi własnymi zobowiązaniami podatkowymi; oraz
- prowadzenie dochodzenia, a w razie potrzeby zawieszenie lub zwolnienie pracowników i podmiotów zewnętrznych, podejrzanych o oszustwo podatkowe, uchylanie się od płacenia podatków lub o ułatwianie uchylania się od płacenia podatków.

Jeśli podejrzewasz, że pracownik, agent, wykonawca, klient, dostawca lub inny partner biznesowy dopuszcza się oszustwa podatkowego, uchyla się od płacenia podatków lub ułatwia takie działanie, natychmiast powiadom lokalnego radcę prawnego.

Zakaz angażowania się w działalność związaną z dochodami pochodzącymi z przestępstwa

Nie możemy:

- angażować się w jakąkolwiek transakcję, o której wiemy lub podejrzewamy, że obejmuje dochody z przestępstwa (w tym uchylania się od płacenia podatków) lub
- w inny sposób świadomie angażować się bezpośrednio lub pośrednio w działalność związaną z praniem pieniędzy.

Musimy również upewnić się, że nasza działalność nie narusza w sposób niezamierzony przepisów dotyczących prania pieniędzy.

W większości jurysdykcji przestępstwem jest angażowanie się jakiejkolwiek osoby lub firmy w transakcje dotyczące aktywów, o których wiadomo, podejrzewa się lub ma się powody, by podejrzewać, że pochodzą z przestępstwa.

Naruszenie przepisów dotyczących przeciwdziałania praniu pieniędzy może skutkować zarówno odpowiedzialnością korporacyjną, jak i osobistymi konsekwencjami dla osób fizycznych.

Odmowa przyjęcia dużych sum gotówkowych

Musimy odmówić przyjęcia lub dokonać zgłoszenia następujących kwot gotówkowych:

Spółki należące do Grupy w UE i Wielkiej Brytanii nie mogą przyjmować płatności gotówkowych powyżej 10 000 EUR (lub równowartości) w żadnej pojedynczej transakcji lub serii powiązanych transakcji.

Spółki należące do Grupy w Stanach Zjednoczonych (lub poza Stanami Zjednoczonymi, jeśli transakcja jest związana ze Stanami Zjednoczonymi) nie mogą przyjmować płatności gotówkowych powyżej 10 000 USD (lub równowartości) w żadnej pojedynczej transakcji lub serii powiązanych transakcji.

Spółki należące do Grupy spoza tych jurysdykcji powinny również unikać przyjmowania znacznych płatności gotówkowych.

Świadomość i zgodność z odpowiednimi środkami zapobiegania finansowaniu działań terrorystycznych

Musimy zagwarantować, że świadomie nie przyczyniamy się do finansowania ani w inny sposób nie wspieramy działalności terrorystycznej oraz że nasza działalność nie narusza w sposób niezamierzony żadnych odpowiednich środków przeciwdziałania finansowaniu terroryzmu.

Kontrole wewnętrzne spółek należących do Grupy powinny obejmować kontrole mające na celu zapewnienie, że nie mają do czynienia z żadnym podmiotem, organizacją lub osobą, z którymi współpraca jest zabroniona przez rząd lub organ międzynarodowy ze względu na znane lub podejrzewane powiązania terrorystyczne, lub jakimkolwiek podmiotem, organizacją lub osobą fizyczną zaangażowaną w działalność terrorystyczną, która nie jest objęta zakazem (w tym poprzez pełne wdrożenie postanowień rozdziału dotyczącego sankcji i kontroli eksportu niniejszych SoBC, Procedury zapobiegania finansowaniu działań terrorystycznych i powiązanych Procedur zgodności z sankcjami).

Grupy terrorystyczne mogą korzystać z podobnych metod, jak te stosowane przez organizacje przestępcze zajmujące się praniem pieniędzy. Może to obejmować korzystanie z legalnych firm, od punktów sprzedaży detalicznej po firmy dystrybucyjne lub świadczące usługi finansowe, do finansowania ich sieci lub przemieszczania nielegalnych funduszy w inny sposób. Mając do czynienia z takimi firmami, organizacjami lub osobami, ryzykujemy nieumyślne naruszenie środków zapobiegania finansowaniu działań terrorystycznych.

Dlatego musimy być wyczuleni na fakt, że sygnały ostrzegawcze dotyczące prania pieniędzy mogą stanowić sygnał ostrzegawczy o finansowaniu terroryzmu.



Z kim rozmawiać?

Bezpośredni przełożony

Kierownictwo wyższego szczebla

Twój lokalny radca prawny

Dyrektor działu zgodności korporacyjnej:
sobc@bat.com

Portal Speak Up: bat.com/speakup

Infolinie Speak Up:
bat.com/speakuphotlines

Wyznaczeni członkowie kadry kierowniczej Grupy:
gdo@bat.com

Minimalizacja ryzyka zaangażowania w przestępstwa finansowe i zgłaszanie podejrzanych działań

Musimy dysponować skutecznymi procedurami dotyczącymi:

- minimalizowania ryzyka nieumyślnego udziału w transakcjach związanych z dochodami z przestępstwa, w tym monitorowania nielegalnych przepływów pieniężnych i towarowych i innych sygnałów ostrzegawczych dotyczących prania pieniędzy / finansowania terroryzmu;
- zapobiegania praniu pieniędzy przez pracowników, kierowników, dyrektorów, agentów, klientów i dostawców i wykrywania takich działań;
- wspierania pracowników w identyfikacji sytuacji, które powinny budzić podejrzenie prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu; oraz
- składania do odpowiednich organów wymaganych raportów dotyczących zobowiązań w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy.

Spółki należące do Grupy muszą zadbać, aby ich procedury zatwierdzania klientów i dostawców („poznaj swojego klienta”, „poznaj swojego dostawcę”) były odpowiednie, oparte na ocenie ryzyka oraz aby dzięki nim można było jak najlepiej zapewnić brak zaangażowania klientów i dostawców w jakąkolwiek działalność przestępczą. Musi to obejmować pełne wdrożenie **Procedury AFC dotyczącej podmiotów zewnętrznych**.

Powinniśmy niezwłocznie zgłaszać podejrzone transakcje lub działania dowolnego klienta lub innego podmiotu zewnętrznego dyrektorowi generalnemu lub szefowi funkcji i lokalnemu radcy prawnemu. Ogólnie nie należy ujawniać innym współpracownikom ani z nimi omawiać faktu (chyba że jest to absolutnie konieczne) zgłoszenia obaw dotyczących prania pieniędzy, ponieważ może to skutkować wykroczeniem polegającym na uprzedzeniu osób dopuszczających się tych przestępstw.

Zachowanie czujności w stosunku do sygnałów ostrzegawczych dotyczących przestępstw finansowych, obejmujących m.in.:

- płatności w walutach innych niż podane na fakturze lub w gotówce bądź w ekwiwalentach pieniężnych;
- płatności z wielu źródeł z tytułu jednej faktury lub inne nietypowe metody płatności;
- płatności na konto lub z konta, które nie jest kontem zazwyczaj używanym do celów biznesowych lub które znajduje się w kraju niezwiązanym z odpowiednią dostawą towarów lub usług;
- wnioski o nadpłaty lub o zwroty po nadpłacie;
- płatności dokonywane przez, za pośrednictwem lub na rzecz niepowiązanych podmiotów zewnętrznych lub firm „przykrywek” (lub próby o dostarczenie im naszych produktów);
- płatności lub przesyłki dokonywane przez, za pośrednictwem lub do firm lub osób fizycznych mających siedzibę, będących rezydentami lub działających w krajach, które mają reputację „rajów podatkowych” lub na rachunki bankowe prowadzone w takich krajach;
- próby o dostarczenie naszych produktów w nietypowe miejsce, przyjęcie nietypowej trasy wysyłki lub import i eksport tych samych produktów;
- fałszowanie dokumentacji, takie jak błędne przedstawianie cen, błędne opisywanie dostarczanych przez nas towarów lub usług, nieprawdziwe przedstawianie należnego podatku lub rozbieżności w dokumentach przewozowych i fakturowych;
- nieudzielanie przez klientów i dostawców odpowiednich odpowiedzi na wszelkie zgłoszone pytania dotyczące zachowania zasad due diligence, w tym wszelkich danych dotyczących rejestracji podatkowej;
- podejrzenie, że partnerzy handlowi są zaangażowani w działalność przestępczą, w tym oszustwo podatkowe lub uchylanie się od płacenia podatków; oraz
- niezwykle złożone struktury fuzji i przejęć (M&A) lub inne transakcje bez wyraźnego uzasadnienia handlowego (Spółki należące do Grupy muszą stosować **Procedurę zgodności transakcji dotyczących fuzji i przejęć (M&A)** do wszystkich istotnych transakcji).

- 1. Wprowadzenie
- 2. Zgłaszanie nieprawidłowości
- 3. Społeczeństwo i środowisko
- 4. Uczciwość osobista i biznesowa
- 5. Zewnętrzni interesariusze
- 6. Aktywa korporacyjne i uczciwość finansowa
- 7. Handel krajowy i międzynarodowy
- 8. Słowniczek

8

Słowniczek

70 Definicje pojęć



Definicje pojęć

Aplikacje komunikacyjne podmiotów zewnętrznych

oznaczają dowolną formę komunikacji (np. wiadomości e-mail, notatki głosowe, czaty lub wiadomości tekstowe) realizowanej przy użyciu aplikacji innych firm (w tym aplikacji mediów społecznościowych, które mają funkcje bezpośredniego przesyłania wiadomości), w przypadku których taka komunikacja nie może być przechowywana ani dostępna zgodnie z **Procedurą zarządzania dokumentacją i informacjami Grupy**. Obejmuje między innymi aplikacje takie jak WhatsApp, WeChat, Facebook, Facebook Messenger, Instagram, iMessage, wiadomości tekstowe SMS, Gmail, Yahoo, Hotmail, Telegram, Viber, Signal i inne podobne aplikacje.

Bliski krewny

oznacza małżonków, partnerów, dzieci, rodziców, rodzeństwo, siostrzeńców, siostrzenice, bratanków, bratanice, ciotki, wujków, dziadków oraz wnuków, wnuczki, kuzynów i kuzynki (w tym osoby, które weszły do rodziny w wyniku małżeństwa, np. teściowa lub zięć). Członek bliskiej rodziny oznacza także dowolną osobę zamieszkałą w gospodarstwie domowym pracownika.

Dokumentacja

oznacza informacje na dowolnych nośnikach stworzone lub otrzymane przez osobę fizyczną w trakcie prowadzenia działalności, niezależnie od ich lokalizacji lub fizycznej formy.

Dostawcy

oznaczają każdą osobę trzecią, która dostarcza bezpośrednio materiały

produktowe lub pośrednie towary lub usługi dowolnej spółce należącej do Grupy BAT, w tym konsultantów, niezależnych wykonawców, agentów, producentów, głównych producentów, podwykonawców, dystrybutorów i hurtowników.

Grupa i BAT

oznacza spółkę British American Tobacco p.l.c. i wszystkie jej jednostki zależne.

Informacje niejawne

w odniesieniu do BAT p.l.c. oznaczają informacje o charakterze precyzyjnym, które nie są powszechnie dostępne; dotyczą bezpośrednio lub pośrednio BAT p.l.c. lub jej papierów wartościowych; gdyby informacje te były dostępne publicznie, prawdopodobnie miałyby znaczący wpływ na cenę papierów wartościowych BAT p.l.c. lub powiązanych inwestycji. Patrz **Kodeks obrotu akcjami**, aby zobaczyć pełną definicję.

Interesariusz z sektora prywatnego

oznacza wszystkie inne podmioty i osoby fizyczne z wyłączeniem urzędników państwowych.

Inwestycje społeczne

to dobrowolne działania wykraczające poza naszą komercyjną i podstawową działalność biznesową oraz zobowiązania prawne firmy. Przyczyniają się one do zrównoważonego rozwoju gospodarczego, społecznego i środowiskowego krajów i społeczności, w których prowadzimy działalność. Inwestycje te obejmują szeroki zakres problemów i spraw w społecznościach, w których działamy. Często są prowadzone z udziałem

organizacji charytatywnych, organizacji pozarządowych (organizacje NGO) i „społeczeństwa obywatelskiego”. Zaliczamy do nich wydatki na projekty społeczne lub datki na cele charytatywne, darowizny rzeczowe i wolontariat pracowniczy.

Nadużycie na rynku

oznacza postępowanie naruszające integralność rynków finansowych i zaufanie publiczne do papierów wartościowych oraz instrumentów pochodnych.

Niewłaściwe postępowanie

oznacza wykonywanie (lub brak wykonywania) działań biznesowych lub funkcji publicznej z naruszeniem oczekiwań, że będzie ona wykonywana w dobrej wierze, bezstronnie lub zgodnie z obowiązkiem zaufania.

Obrot papierami wartościowymi

obejmuje każdą sprzedaż, kupno lub przeniesienie (w tym w formie prezentu), a także grę na giełdzie opartą na różnicy cen akcji, kontrakty różnicowe lub inne instrumenty pochodne obejmujące papiery wartościowe, bezpośrednio lub pośrednio, stosowane w imieniu własnym lub innej osoby. Patrz **Kodeks obrotu akcjami**, aby zobaczyć pełną definicję.

Odniesienia do „przepisów prawa”

obejmują wszystkie obowiązujące przepisy i regulacje krajowe i ponadnarodowe.

Papiery wartościowe

obejmują akcje (w tym American Depository Receipts), opcje, kontrakty futures i wszelkie inne rodzaje kontraktów

pochodnych, dłużni, jednostki w narzędziach zbiorowego inwestowania (np. fundusze), kontrakty różnicy kursowej, obligacje, weksle lub wszelkie inne inwestycje, których wartość jest określona na podstawie ceny takich papierów wartościowych. Patrz **Kodeks obrotu akcjami**, aby zobaczyć pełną definicję.

Podarunki

obejmują wszelkie wartościowe przedmioty, nawet jeśli nie można określić wartości pieniężnej, oferowane, przekazywane, otrzymywane lub przyjmowane od osoby lub podmiotu spoza BAT, niebędące zaproszeniem na wydarzenia rozrywkowe.

Podatek

oznacza wszelkie formy podatków bezpośrednich i pośrednich, w tym podatki dochodowe od osób prawnych i fizycznych, składki na ubezpieczenie społeczne, cła i akcyzy, VAT i podatki od sprzedaży oraz wszelkie inne formy podatków.

Portal SoBC

to platforma do wykrywania konfliktów interesów, utrzymywania ujawniania takich konfliktów i zarządzania ich ujawnianiem.

Pracownicy

obejmują, jeśli z kontekstu nie wynika inaczej, dyrektorów, członków kadry kierowniczej i stałych pracowników Spółek należących do Grupy.

Procedura AFC dotycząca podmiotów zewnętrznych

oznacza **Procedurę Grupy dotyczącą przeciwdziałania przestępstwom finansowym dokonywanym przez podmioty zewnętrzne**.

Procedura zgodności transakcji dotyczących fuzji i przejęć (M&S) oznacza **Procedurę zgodności transakcji fuzji i przejęć w Grupie**.

Próg

w odniesieniu do oferowanych lub przyjmowanych świadczeń reprezentacyjnych oznacza:

1. **W przypadku urzędników państwowych:** powyżej 20 GBP – konieczne jest uprzednie uzyskanie zgody z użyciem rejestru świadczeń reprezentacyjnych (G&E Tracker).
2. **Interesariusze z sektora prywatnego:** świadczenia reprezentacyjne o wartości z przedziału 20–200 GBP muszą zostać zgłoszone w rejestrze świadczeń reprezentacyjnych (G&E Tracker). Powyżej 200 GBP – konieczne jest uprzednie uzyskanie zgody za pośrednictwem rejestru świadczeń reprezentacyjnych (G&E Tracker).

Spółki należące do Grupy powinny udzielać wskazówek dotyczących tego, co jest dobrze widziane i zgodne z prawem na ich rynkach, nie przekraczając tych kwot i odzwierciedlając lokalną siłę nabywczą i przepisy.

Rejestr świadczeń reprezentacyjnych (G&E Tracker)

zautomatyzowane rozwiązanie do uprzedniego zatwierdzania i prowadzenia dokumentacji, które jest obowiązkowe w przypadku świadczeń reprezentacyjnych w kontaktach z urzędnikami państwowymi i interesariuszami z sektora prywatnego o wartości powyżej progu.

Spółka należąca do Grupy

oznacza dowolną spółkę z Grupy British American Tobacco.

Spółka

oznacza British American Tobacco p.l.c.

Standardy i SoBC

mogą oznaczać standardy Grupy określone w niniejszym dokumencie lub standardy przyjęte lokalnie przez spółkę należącą do Grupy.

Strona objęta sankcjami

to osoba fizyczna lub podmiot, z którym zawieranie transakcji jest ograniczone lub zabronione na mocy systemów sankcji wdrożonych lub egzekwowanych przez ONZ, USA, UE, Wielką Brytanię i inne organizacje międzynarodowe oraz rządy krajowe, co obejmuje między innymi osoby fizyczne lub podmioty zamieszkałe lub zlokalizowane na Terytorium objętym sankcjami lub zorganizowane na mocy prawa Terytorium objętego sankcjami, zidentyfikowane na listach sankcji prowadzonych przez powyższe jurysdykcje lub które z innych powodów są przedmiotem lub celem sankcji. Obejmuje

także strony nieobjęte sankcjami lub nieujęte na liście, które są w posiadaniu lub pod kontrolą jednego lub większej liczby Stron objętych sankcjami.

Świadczenia reprezentacyjne

oznaczają podarunki lub zaproszenia na wydarzenia rozrywkowe.

Terytorium objęte sankcjami

obejmuje terytoria podlegające wybiórczym lub obejmującym całe terytorium sankcjom nałożonym przez ONZ, USA, UE, Wielką Brytanię lub inne organizacje międzynarodowe lub rządy krajowe.

Urzędnik państwowy

obejmuje każdą osobę bezpośrednio lub pośrednio zatrudnioną w dowolnym urzędzie lub agencji publicznej / organie publicznym bądź działającą w ich imieniu, a także każdą osobę sprawującą funkcje publiczne. Obejmuje to na przykład osoby pracujące na stanowiskach państwowych na poziomie krajowym, regionalnym, lokalnym lub zatrudnione w departamentach lub agencjach państwowych (np. urzędnik w ministerstwie, wojsku lub policji); osoby zajmujące stanowisko publiczne; pracownicy przedsiębiorstw państwowych lub kontrolowanych przez państwo (np. państwowej firmy tytoniowej); pracownicy publicznych organizacji międzynarodowych takich jak ONZ; urzędnicy partii politycznych; kandydaci na urzędy publiczne; każdy członek rodziny królewskiej oraz sędziowie.

Wiadomości błyskawiczne

oznaczają dowolną formę natychmiastowego lub tymczasowego przesyłania wiadomości między urządzeniami komunikacyjnymi przy użyciu aplikacji podmiotów zewnętrznych (w tym funkcji bezpośredniego przesyłania wiadomości w mediach społecznościowych), w przypadku których wiadomości nie ułatwiają prowadzenia rejestrów Grupy i zarządzania informacjami.

Zaproszenie na wydarzenie rozrywkowe

obejmuje wszelkie formy wirtualnej lub bezpośredniej gościnności, takie jak posiłki i napoje, uczestnictwo w wydarzeniach kulturalnych lub sportowych, podróże lub zakwaterowanie oferowane lub przekazywane, otrzymywane lub przyjmowane od osoby lub podmiotu spoza BAT.

Papier i drukowanie

Papier

Wydrukowano w Wielkiej Brytanii Pureprint Group na papierze Revive pochodzącym w 100% z recyklingu, wykonanym w całości z odpadów pokonsumenckich. Wszystkie masy celulozowe nie zawierają chloru pierwiastkowego. Zakłady produkcyjne posiadają certyfikaty zarządzania środowiskowego ISO 14001 i EU Ecolabel (EMAS).

Niniejsza publikacja została wydrukowana na papierze Revive 100 Silk, uzyskanym z odpowiedzialnych źródeł, posiadającym certyfikat FSC®. Gwarantuje to, że łańcuch prowadzący od drzewa w dobrze zarządzanym lesie do gotowego dokumentu w drukarni jest starannie udokumentowany.



Drukowanie

Ten dokument został zrównoważony pod względem emisji dwutlenku węgla dzięki World Land Trust – międzynarodowej organizacji charytatywnej zajmującej się ochroną przyrody, która kompensuje emisje dwutlenku węgla poprzez zakup i ochronę gruntów o wysokiej wartości ochronnej.

Dzięki ochronie lasów, którym grozi wykarczowanie, zostaje związany dwutlenek węgla, który w przeciwnym razie zostałby uwolniony. Chronione lasy następnie mogą nadal absorbować dwutlenek węgla z atmosfery w mechanizmie zmniejszania emisji, dzięki zapobieganiu karczowaniu i niszczeniu lasów (ang. Reduced Emissions from Deforestation and Forest Degradation, REDD). Jest to obecnie jeden z najbardziej opłacalnych i najszybszych sposobów powstrzymania wzrostu CO₂ w atmosferze i minimalizowania skutków globalnego ocieplenia. Oprócz korzyści związanych z dwutlenkiem węgla uzyskuje się w ten sposób ochronę flory i fauny na danym terenie, w tym wielu gatunków zagrożonych wyginieciem, wpisanych do Czerwonej Księgi Gatunków Zagrożonych IUCN.



Więcej informacji

Proszę kontaktować się na następujący adres:

Dyrektor działu zgodności korporacyjnej: sobc@bat.com

British American Tobacco p.l.c.

Globe House

4 Temple Place

Londyn WC2R 2PG

Wielka Brytania

Tel: +44 (0)207 845 1000

