



Standardele noastre privind conduita în afaceri 2026

Cuprins

Introducere



- 3 Mesaj de la Tadeu Marroco
- 4 Obiectivul și valorile noastre
- 5 Modul în care lucrăm
- 8 Rolul superiorilor ierarhici
- 9 Folosirea propriei judecăți etice

Raportarea Neregulilor



- 11 Raportarea Neregulilor

Aspecte sociale și de mediu



- 15 Oamenii noștri: respectul la locul de muncă
- 17 Drepturile omului
- 20 Sănătate, siguranță și bunăstare
- 22 Mediu

Integritatea personală și profesională



- 25 Conflicte de interes
- 29 Combaterea mitei și corupției
- 31 Cadouri și Protocol (C&P)

Parteneri externi



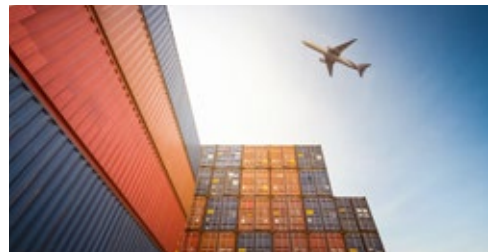
- 36 Lobby și implicare
- 38 Contribuții politice
- 40 Investiții comunitare

Active corporative și integritate financiară



- 44 Registre și evidențe corecte
- 47 Protejarea activelor corporative
- 50 Confidențialitatea datelor, etica și inteligența artificială
- 51 Securitate cibernetică, confidențialitate și securitatea informațiilor
- 54 Utilizare abuzivă a informațiilor privilegiate și Abuz de piață

Comerț național și internațional



- 57 Concurență și antitrust
- 61 Sancțiuni și măsuri de control privind exporturile
- 63 Combaterea comerțului ilicit
- 65 Combaterea evaziunii fiscale și a spălării banilor

Glosar



- 70 Termeni definiți

- 1. Introducere
- 2. Raportarea Neregulilor
- 3. Aspecte sociale și de mediu
- 4. Integritatea personală și profesională
- 5. Parteneri externi
- 6. Active corporative și integritate financiară
- 7. Comerț național și internațional
- 8. Glosar

1

Introducere

- 3 Mesaj de la Tadeu Marroco
- 4 Obiectivul și valorile noastre
- 5 Modul în care lucrăm
- 8 Rolul superiorilor ierarhici
- 9 Folosirea propriei judecăți etice



Mesaj de la Tadeu Marroco

Transformarea corectă a afacerii noastre este o prioritate de top.

La BAT, suntem ghidați de obiectivul nostru de a construi O lume fără fum și de a crea **A Better Tomorrow™**. Este ceea ce ne motivează și elementul central al activităților pe care le facem pentru a ne transforma afacerea.

Standardele noastre privind conduita în afaceri (SoBC) constituie un ghid care ne îndrumă și care stabilește comportamentele și standardele pe care ne așteptăm să le respectăm. Fondat pe valorile noastre, acest ghid reflectă angajamentul nostru pentru acțiuni integre și livrarea responsabilă a rezultatelor de afaceri. Acest lucru înseamnă să facem ceea ce este corect și să fim transparenți unii cu alții, cu Furnizorii noștri, cu consumatorii noștri și cu comunitățile în care ne desfășurăm activitatea.

Pentru mine, este importantă încurajarea colaborării și încrederii prin cultura noastră, care trebuie să rămână în același timp un spațiu sigur, în care oamenii să simtă că pot să raporteze nereguli fără teamă de represalii. Avem încredere în oamenii noștri să își realizeze activitățile într-un mod responsabil și să adreseze îngrijorări legate de nereguli. Vă asigur că veți fi ascultați și susținuți.

Vă rog să vă faceți timp să citiți și să înțelegeți SoBC și să îl folosiți în mod activ pentru a vă ghida deciziile, reamintindu-vă că trebuie să respectăm atât spiritul, cât și litera regulilor. Pentru succesul nostru, este crucial să facem lucrul corect în fiecare zi. Livrarea unei performanțe puternice în afaceri, în modul corect, stă în miezul valorilor noastre și stă, în fond, la baza strategiei și scopului nostru.

Tadeu Marroco
Director General

Aprilie 2026



Obiectivul și valorile noastre

**A Better Tomorrow™ înseamnă să
Construim o lume fără fum.**

Acesta este obiectivul nostru, susținut de șase valori corporative, care constituie firul ce trebuie să treacă prin tot ceea ce facem și modul în care facem lucrurile: cu o legătură clară cu strategia și obiectivul nostru.

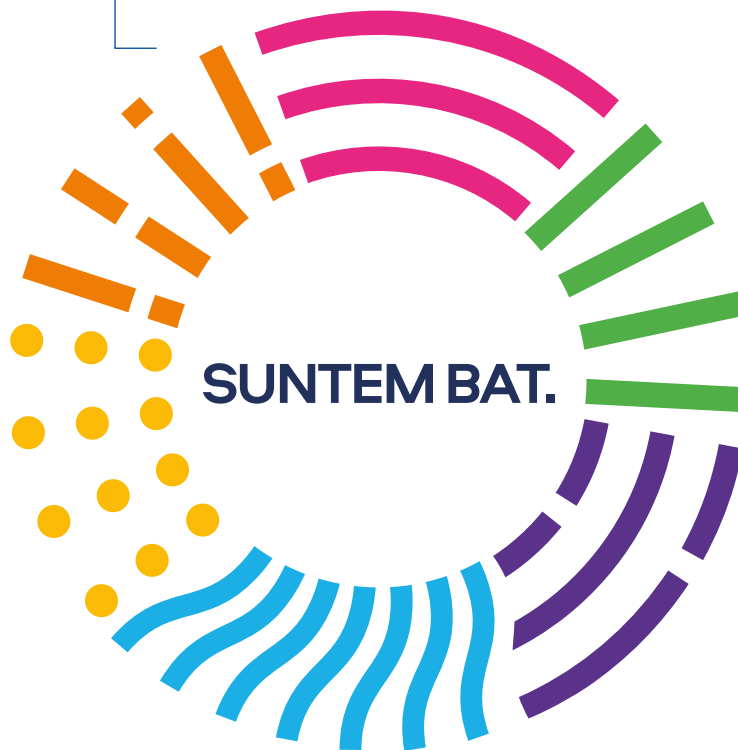


SoBC
**Ne ghidează
comportamentul**

Comportamentele așteptate prin valorile noastre sunt exprimate în **Standardele noastre privind Conduita în Afaceri (SoBC)**, care stabilesc standardele înalte de integritate pe care ne angajăm să le susținem.

Valorile noastre
**Ne arată cum să ne aducem
obiectivul la viață**

Recunoaștem faptul că oamenii noștri sunt cei care ne vor livra strategia. Șase „valori”, construite pe fundațiile puternice ale culturii noastre corporative, stau la baza modului în care vom construi progresul:
Diversitate și incluziune, Acționăm în mod corect, Ne prețuim consumatorii, Pasiunea de a câștiga, Acționăm independent cu încredere și Mai puternici împreună.



Cultura noastră
**Se asigură că
acționăm în mod
corect**

Modul în care lucrăm se bazează pe un angajament comun de a acționa cu integritate, de a acționa în mod corect în fiecare zi și de a ne livra cu integritate rezultatele de afaceri.



Modul în care lucrăm

Standardele noastre privind conduita în afaceri reprezintă o politică globală a British American Tobacco, care exprimă standardele ridicate de integritate pe care ne-am angajat să le susținem.

Versiuni locale ale SoBC

Fiecare companie din cadrul Grupului trebuie să adopte SoBC. Dacă o companie din cadrul Grupului dorește să implementeze propria versiune de SoBC, acestea trebuie să fie cel puțin la fel de stricte ca aceste SoBC și trebuie aprobate de Echipa juridică globală în urma sprijinului și prezentării de către Managerul juridic regional relevant și confirmate în scris de AGC Integritate și conformitate de afaceri. În cazul în care SoBC intră în conflict cu legile locale, legile locale au prioritate.

Prioritatea SoBC

În cazul unui conflict sau al unei inconsecvențe între SoBC (sau versiunea locală, dacă este cazul) și al oricărui alt document emis de o companie din cadrul Grupului (inclusiv contractele de muncă), vor prevala condițiile SoBC (sau ale versiunii locale, dacă este cazul). Termenii tuturor politicilor și procedurilor la care se face referire în SoBC (sau versiunea locală, după caz) sunt obligatorii pentru toți angajații BAT.

Programul nostru global de conformitate privind Furnizarea rezultatelor cu integritate promovează o cultură etică și comunică respectivele comportamente pe care le așteptăm și care sunt prevăzute în SoBC. La BAT, recunoaștem că cele mai stabile și durabile relații sunt bazate pe încredere și transparență.

Din acest motiv, încercăm întotdeauna să aplicăm inițiative de comunicare și marketing responsabile în toate canalele, fiind foarte atenți cum, ce și cu cine comunicăm; pentru comunicări de marketing, aceste aspecte sunt guvernate de **Principiile de marketing responsabil (PMR)**, care sunt independente de SoBC.

Angajamentul pentru integritate

Avem obligația de a respecta SoBC (sau echivalentul local) și toate legile și reglementările care se referă la Companiile din cadrul Grupului, la afacerea noastră și la noi. Avem obligația de a acționa întotdeauna în conformitate cu standarde ridicate de integritate.

Acțiunile noastre trebuie să se desfășoare întotdeauna într-un cadru legal. Integritatea trebuie să depășească limitele cunoscute. Înseamnă că trebuie să întreprindem acțiuni, să ne comportăm și să ne desfășurăm activitatea într-un mod responsabil, onest, sincer și demn de încredere.

Trebuie cu toții să cunoaștem, să înțelegem și să urmăm SoBC sau echivalentul local.

SoBC se aplică tuturor angajaților BAT, filialelor și asocierilor în participațiune pe care le controlează BAT. Dacă sunteți contractant, detașat, stagiar, agent sau consultant care lucrează cu noi, vă cerem să acționați în mod consecvent cu SoBC și să aplicați standarde similare în cadrul propriei organizații. SoBC sunt completate de **Codul de conduită pentru Furnizori BAT**, care definește standardele minime pe care ne așteptăm să le respecte furnizorii noștri și este încorporat în acordurile noastre contractuale.

Obligația de a raporta o încălcare

Avem obligația de a raporta orice suspiciune de încălcare a SoBC sau a legii. De asemenea, trebuie să raportăm și orice astfel de comportament al unei terțe părți care colaborează cu Grupul.

Vă asigurăm că BAT nu va tolera niciun fel de represalii împotriva persoanelor care își exprimă îngrijorarea sau care raportează încălcări suspectate ale SoBC sau comportament ilegal.

Consecințele unei încălcări

Vor fi luate măsuri disciplinare pentru comportamentele care încalcă SoBC sau care sunt ilegale, inclusiv încetarea raporturilor de muncă pentru încălcări deosebit de grave.

Încălcările SoBC sau ale legii pot avea consecințe grave pentru Grup și pentru cei implicați. În cazul în care comportamentul este infracțional, vor fi informate autoritățile pentru anchetă și va fi inițiată urmărirea penală.

Trainingul și Confirmarea anuală SoBC

În fiecare an, toți angajații noștri și entitățile Grupului trebuie să confirme în mod oficial că au respectat SoBC și trebuie să completeze conformarea anuală SoBC.

Angajații fac acest lucru ca parte a conformării anuale a SoBC, când ne reafirmăm angajamentul și aderarea la SoBC și ni se reamintește să declarăm sau să redeclarăm din nou orice conflict de interese, pentru a asigura transparența.

Nou-veniții vor participa la un program obligatoriu de instruire privind SoBC, inclusiv cu privire la Lobby și Engagement și li se va cere să dezvăluie conflictele de interese.

Entitățile din cadrul Grupului nostru fac acest lucru în cadrul Control Navigator, în care confirmă faptul că au proceduri adecvate pentru a sprijini conformitatea cu SoBC.

Mediu sigur

Comaniile din cadrul Grupului sunt responsabile pentru menținerea siguranței angajaților noștri și a securității activelor, așa cum este detaliat în Procedura noastră de securitate a Grupului.

Marketing Responsabil

Comaniile și angajații din cadrul Grupului vor asigura un marketing responsabil pentru produsele grupului, guvernat de Principiile noastre de marketing responsabil și de Codul pentru marketing responsabil, care sunt independente față de SoBC.

Mass-media și utilizarea social media

Dacă sunteți contactat de un jurnalist sau de un organ de presă pentru comentarii, vă rugăm să trimiteți astfel de solicitări echipei locale de comunicații externe (biroul de presă al Grupului poate fi contactat la press_office@bat.com).

Anumite utilizări ale social media de către angajați pot prezenta riscuri pentru activele și reputația BAT. Angajații trebuie să exercite o judecată adecvată când folosesc social media.



Trebuie cu toții să cunoaștem, să înțelegem și să urmăm SoBC sau echivalentul local.





Rolul superiorilor ierarhici

Politicile și procedurile noastre SoBC se aplică tuturor, indiferent de rol sau nivel ierarhic. Managerii sunt modelele esențiale ale SoBC. În cazul în care aveți un rol de conducere, trebuie să aveți grijă ca toți subordonații dumneavoastră direcți să citească SoBC și să primească îndrumarea, resursele și instruirea de care au nevoie pentru a înțelege ce se așteaptă de la ei.

Dacă aveți un rol de superior ierarhic, aveți o datorie suplimentară de a escalada către Departamentul Juridic orice sesizare adusă la cunoștință. Cei care ignoră astfel de sesizări sau care opresc sau descurajează pe cineva să facă o sesizare se pot confrunta cu măsuri disciplinare.

Superiorii ierarhici trebuie să:

- cunoască valorile BAT și să susțină ceea ce este corect;
- își instruiască echipa pentru a se asigura că membrii acesteia știu cum să „adopte o atitudine integră” și ce este un comportament consecvent;
- aibă rolul de model cu privire la respectul la locul de muncă;
- încurajeze un mediu în care echipa lor se simte liberă să raporteze neregulile fără teamă de represalii; și
- comunice îngrijorări atunci când este adecvat să facă acest lucru.

Fără excepții sau compromisuri

Niciun superior ierarhic nu are autoritatea de a dispune sau aproba vreo acțiune contrară SoBC sau împotriva legii. În niciun caz nu vom permite ca standardele noastre să fie compromise de dragul rezultatelor. Modul în care obțineți rezultate este la fel de important ca rezultatele pe care le obțineți.

Dacă un manager vă ordonă să faceți ceva ce presupune încălcarea SoBC sau a legii, informați personalul cu funcții superioare, Consilierul juridic local sau un „Director desemnat” (gdo@bat.com). De asemenea, puteți raporta problema prin intermediul liniei noastre telefonice directe confidențiale **Raportarea Neregulilor** dacă nu doriți să vorbiți cu cineva din interiorul BAT (bat.com/speakuphotlines).

Folosirea propriei judecăți etice

SoBC nostru nu poate acoperi orice situație posibilă pe care o puteți întâlni și este important să știți cum să alegeți acțiunea corectă. Dacă vă aflați într-o situație dificilă sau incertă din punct de vedere etic, urmați ghidul de mai jos.

Pasul 1



Este legal și respectă regulile și ghidurile noastre interne?

DA →

NU / NU SUNT SIGUR(Ă)



Dacă răspunsul este nu, nu continuați. Nu trebuie să încălcați legea și trebuie să respectați toate politicile și procedurile indicate în SoBC.



Pasul 2



Pare corect și echitabil?

DA →

NU / NU SUNT SIGUR(Ă)



Dacă răspunsul este nu, nu continuați. Trebuie să acționăm întotdeauna cu integritate și să facem ceea ce este corect, chiar și atunci când nu ne vede nimeni.



Pasul 3



V-ați simți confortabil dacă acțiunea dumneavoastră ar fi publicată într-un ziar sau dacă ați fi nevoit să vă explicați conduita echipei de conducere?

DA →

NU / NU SUNT SIGUR(Ă)



Dacă răspunsul este nu, nu continuați. Dacă nu vă simțiți confortabil, înseamnă că nu trebuie să procedați astfel.



Dacă nu sunteți sigur(ă), vă rugăm să discutați cu superiorul dumneavoastră ierarhic, cu Consilierul juridic sau cu o persoană cu funcție superioară.

- 1. Introducere
- 2. Raportarea Neregulilor
- 3. Aspecte sociale și de mediu
- 4. Integritatea personală și profesională
- 5. Parteneri externi
- 6. Active corporative și integritate financiară
- 7. Comerț național și internațional
- 8. Glosar

2

Raportarea Neregulilor

11 Raportarea Neregulilor





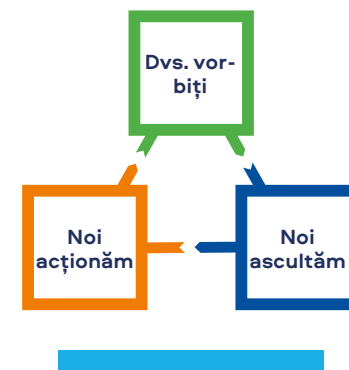
Raportarea Neregulilor

Poate fi nevoie de curaj să Raportați Neregulile cu privire la fapte reprobabile. Procesul de Raportare a Neregulilor vă stă la dispoziție pentru a vă sprijini în acest sens și pentru a vă oferi încredere cu privire la modul în care vă vom trata îngrijorările.

Vă încurajăm să Raportați Neregulile

Orice persoană care lucrează pentru sau împreună cu Grupul și care este îngrijorată cu privire la o neregulă reală sau suspectată la locul de muncă (fie că a avut loc în trecut, are loc acum sau este probabil să se întâmple) trebuie să Raporteze Neregula.

Sunt incluși Angajații, contractanții, colaboratorii externi/lucrătorii temporari, partenerii de afaceri, clienții, Furnizorii și cei care lucrează pentru aceștia.



Exemple de nereguli

Între exemple se numără:

- infracțiuni, inclusiv furtul, fraudă, mită, corupția și încălcarea sancțiunilor;
- punerea în pericol a sănătății sau siguranței unei persoane sau deteriorarea mediului;
- intimidarea, hărțuirea (inclusiv hărțuirea sexuală) și discriminarea, nu doar la locul de muncă, ci și în timpul participării la formări sau evenimente sociale legate de muncă în afara locației;
- sclavia modernă sau alte încălcări ale drepturilor omului;
- practici contabile incorecte sau falsificarea documentelor;
- alte încălcări ale SoBC sau ale altor politici, principii sau standarde ale Grupului;
- nerespectarea oricărei obligații legale prin acțiune sau omisiune;
- eroare judiciară;
- ascunderea oricăror fapte reprobabile; și
- convingerea sau încurajarea altor persoane să comită oricare dintre faptele de mai sus.

Faptele reprobabile nu includ situațiile în care sunteți nemulțumit de poziția dumneavoastră personală sau de progresul în carieră. Procedurile de soluționare a reclamațiilor sunt disponibile în astfel de cazuri, iar detalii despre cum să depui o reclamație pot fi obținute de la departamentul HR.

Dacă aveți un rol de superior ierarhic, aveți o datorie suplimentară de a escalada, prin intermediul canalelor, în secțiunea „Cui vă puteți adresa”, orice sesizare care vă este adusă la cunoștință. Cei care ignoră astfel de sesizări sau care opresc sau descurajează pe cineva să facă o sesizare se pot confrunta cu măsuri disciplinare.

Cui vă puteți adresa

Aveți mai multe opțiuni pentru a vă exprima îngrijorările și o puteți folosi pe cea care vă este la îndemână:

- unui Director desemnat;
- unui reprezentant al departamentului HR sau unui consilier juridic;
- superiorului dumneavoastră ierarhic și

canalelor noastre confidențiale Raportați Neregulile, gestionate extern, în mod independent (www.bat.com/speakup), care sunt operate independent de conducere și vă permit să faceți sesizări online sau telefonic (în mod anonim, dacă preferați).

Patru directori executivi superiori de la nivelul Grupului acționează în calitate de Directori desemnați ai Grupului. Oricine își poate comunica îngrijorările direct către aceștia.

Cei patru sunt:

- AGC Integritate și conformitate de afaceri: Tamara Gitto;
- Secretarul companiei British American Tobacco p.l.c.: Caroline Ferland;
- Directorul departamentului de audit intern la nivel de grup: Graeme Munro; și
- Directorul Grupului pe probleme de Remunerație: Jon Evans.

Îi puteți contacta pe e-mail (gdo@bat.com), telefonic (+44 (0)207 845 1000) sau în scris la adresa British American Tobacco p.l.c., Globe House, 4 Temple Place, Londra WC2R 2PG.

Investigații și confidențialitate

Indiferent de modul în care alegeți să raportați Neregulile, va fi păstrată confidențialitatea cu privire la identitatea dumneavoastră, deoarece vom investiga corect și obiectiv sesizările.

După caz, BAT va acționa, ceea ce poate include acțiuni disciplinare împotriva persoanelor vinovate de încălcarea SoBC.

Acolo unde este fezabil și adecvat, veți primi feedback cu privire la rezultatul investigației, dacă putem să vă contactăm.

Puteți citi mai multe despre cum vom raporta la nivel superior și vom investiga sesizările dumneavoastră în **Procedura de investigare a sesizărilor cu privire la SoBC a Grupului**.

Directorii desemnați și Procedura de investigare a sesizărilor cu privire la SoBC

Avem Directori desemnați, responsabili pentru primirea informațiilor cu privire la îngrijorări, cu sediul la nivel local în întreaga lume.

Această politică este completată de **Procedura de investigare a sesizărilor cu privire la SoBC a Grupului**, care stabilește în mod mai detaliat modul în care îngrijorările sau acuzațiile de încălcare a SoBC sunt escaladate și investigate. **Procedura de investigare a sesizărilor SoBC a Grupului** este o parte integrantă a SoBC și trebuie respectată ca și când ar face parte din SoBC.

Protecție pentru cei care Raportează Nereguli

Nu veți fi vizat(ă) de niciun tip de represalii (în mod direct sau indirect) pentru faptul că ați făcut o sesizare cu privire la o neregulă efectivă sau suspectată, chiar dacă nu sunteți sigur(ă).

Nu tolerăm represalii, hărțuirea sau victimizarea niciunei persoane care raportează o neregulă, oferă asistență persoanelor care raportează neregulii sau participă la o investigație. O astfel de conduită este în sine o încălcare a SoBC și va fi tratată ca o problemă disciplinară gravă.



Cu cine puteți vorbi

Superiorul dumneavoastră ierarhic

Persoane cu funcție superioară

Consilierul dumneavoastră juridic local

Directorul departamentului de conformitate corporativ:
sobc@bat.com

Portalul Raportarea Neregulilor:
bat.com/speakup

Linii telefonice pentru Raportarea Neregulilor:
bat.com/speakuphotlines

Directorii desemnați ai Grupului:
gdo@bat.com

- 1. Introducere
- 2. Raportarea Neregulilor
- 3. Aspecte sociale și de mediu
- 4. Integritatea personală și profesională
- 5. Parteneri externi
- 6. Active corporative și integritate financiară
- 7. Comerț național și internațional
- 8. Glosar

3

Aspecte sociale și de mediu

15 Oamenii noștri: respectul la locul de muncă

17 Drepturile omului

20 Sănătate, siguranță și bunăstare

22 Mediu





Oamenii noștri: respectul la locul de muncă

Trebuie să ne tratăm toți colegii și partenerii de afaceri într-un mod incluziv, cu demnitate și respect.

În ce credem

Credem că trebuie respectate drepturile fundamentale ale angajatului, inclusiv libertatea de asociere, eliminarea tuturor formelor de muncă forțată sau obligatorie și a muncii copiilor și eliminarea discriminării în ceea ce privește angajarea și ocuparea forței de muncă.

Politica noastră privind oamenii și practicile în materie de drepturi ale omului se bazează pe legislația locală și internațională a muncii, practicile recomandate și liniile directoare¹.

Respectăm toate legile și reglementările aplicabile din legislația muncii.



**Ne respectăm
și ne sărbătorim
diferențele unii
altora și prețuim
ceea ce ne face pe
fiecare unic.**

¹ Declarația Organizației Internaționale a Muncii (OIM) privind principiile și drepturile fundamentale ale salariaților, principiile directoare ale ONU privind afacerile și drepturile omului și liniile directoare OCDE pentru întreprinderile multinaționale.

Promovarea unei culturi incluzive

Suntem dedicați oferirii de oportunități egale și tratamentului echitabil pentru toți Angajații noștri și creării unei forțe de muncă incluzive.

Diversitate și incluziune și Mai puternici împreună sunt două dintre valorile noastre. Promovarea unei culturi incluzive, în care fiecare Angajat să simtă că deține controlul și aparține, este un element crucial pentru succesul nostru. Ne respectăm și ne sărbătorim diferențele unii altora și prețuim ceea ce ne face pe fiecare unic.

Trebuie să îi tratăm pe colegi așa cum ne așteptăm să fim tratați, să le respectăm caracteristicile și opiniile și să nu practicăm nicio formă de discriminare.

Discriminarea poate include (fără limitare) permiterea faptului ca rasa, etnia, culoarea, genul, vârsta, dizabilitățile, orientarea sexuală, identitatea sau exprimarea de gen, clasa, religia, politica, starea civilă, sarcina, apartenența la sindicate/ uniuni, obicei de fumat, sau orice altă caracteristică protejate de lege să ne influențeze judecata cu privire la recrutarea, dezvoltarea, avansarea sau plecarea oricărui angajat.

Aceasta reflectă sprijinul nostru pentru Convenția 111 a OIM, care stabilește principiile fundamentale privind eliminarea discriminării la locul de muncă.

Pentru a încuraja transparența și a ne asuma răspunderea, publicăm un Raport anual privind incluziunea care detaliază angajamentul și eforturile noastre concentrate pentru a ne îmbunătăți cultura de incluziune, raport care include și raportarea plăților după sex și etnicitate.

Prevenirea hărțuirii și intimidării

Toate aspectele legate de hărțuire și intimidare sunt complet inacceptabile. Ne-am angajat să eliminăm orice astfel de acțiuni sau comportamente de la locul de muncă.

Hărțuirea (inclusiv hărțuirea sexuală) și intimidarea includ, fără limitare, orice formă de comportament verbal, non-verbal și fizic, care este abuziv, umilitor sau intimidant.

Dacă asistăm sau experimentăm un astfel de comportament sau un comportament inacceptabil în orice alt mod, trebuie să îl raportăm. Încercăm să oferim un climat de încredere, în care Angajații să poată comunica problemele și avem ca obiectiv soluționarea rapidă, spre satisfacția tuturor celor implicați.

Angajații pot comunica problemele prin procedurile locale de sesizări sau prin canalele de Raportare a Neregulilor ale Grupului.

Salarii echitabile și avantaje

Ne-am angajat să oferim remunerații corecte, clare și echitabile.

Companiile din cadrul Grupului trebuie să respecte întreaga legislație privind salariul minim, iar strategia noastră este ca nivelurile de recompensă să fie competitive la nivel local.

Sprijinirea unui program de lucru flexibil

Ne-am angajat să sprijinim un program de lucru flexibil pentru Angajații noștri.

Companiile din cadrul Grupului trebuie să respecte toate legile aplicabile cu privire la timpul de lucru, ținând seama de orice cerințe privind numărul maxim de ore de lucru impus de lege.



Drepturile omului

Trebuie să ne desfășurăm întotdeauna operațiunile într-un mod care să respecte drepturile omului pentru angajații noștri, persoanele cu care lucrăm și comunitățile în care operăm.

În ce credem

Credem că trebuie respectate drepturile fundamentale ale omului, așa cum este afirmat în Carta Internațională a Drepturilor Omului.

Politica noastră privind oamenii și practicile în materie de drepturi ale omului se bazează pe legislația locală și internațională a muncii, practicile recomandate și liniile directoare².

Respectăm toate legile și reglementările aplicabile ale muncii.

²Strategia noastră privind drepturile omului se concentrează pe politici solide, verificări prealabile eficiente și (după caz) remediere. Aceasta este aliniată cu Principiile directoare ale ONU pentru afaceri și drepturile omului (UNGP), Declarația ILO privind principiile și drepturile fundamentale la locul de muncă și Liniile directoare OCDE pentru întreprinderile multinaționale.

Toleranță zero în cazul muncii copiilor

Scopul nostru este zero muncă a copiilor în lanțul nostru de aprovizionare. Bunăstarea, sănătatea și siguranța copiilor sunt primordiale în orice moment. Recunoaștem că dezvoltarea copiilor, a comunităților și a țărilor lor este cel mai bine deservită prin educație.

Susținem Convențiile 138 și 182 ale OIM, care stabilesc principiile fundamentale privind vârsta minimă de angajare și eliminarea celor mai grave forme de muncă a copiilor.

Ne angajăm să colaborăm cu Furnizorii pentru prevenirea muncii copiilor în lanțul nostru de aprovizionare și să ne asigurăm că, în cazul identificării unui incident, luăm măsurile de corecție adecvate pentru abordarea problemei.

Prin urmare:

- copiii și tinerii nu trebuie să presteze muncă de noapte;
- nicio activitate considerată periculoasă sau care ar putea dăuna sănătății, siguranței sau eticii copiilor nu ar trebui efectuată sub 18 ani; și

- vârsta minimă pentru muncă nu ar trebui să fie sub vârsta minimă pentru muncă în conformitate cu legislația locală sau sub vârsta legală pentru absolvirea educației obligatorii și, în orice caz, nu mai puțin de 15 ani;
- în cazul în care este permis de legislația locală, copiii cu vârste între 13 și 15 pot să efectueze o muncă ușoară, cu condiția să nu le împiedice educația sau formarea profesională sau să includă orice activitate care ar putea fi dăunătoare sănătății sau dezvoltării lor (de exemplu manipularea echipamentelor mecanice sau a produselor agrochimice). De asemenea, recunoaștem ca excepție schemele de instruire sau experiență profesională aprobate de o autoritate competentă.

Ne așteptăm ca Furnizorii și partenerii noștri de afaceri să respecte aceste principii și să respecte cerințele noastre privind vârsta minimă, așa cum este stabilit în **Codul nostru de conduită pentru Furnizori**.

Gestionarea drepturilor omului

Ne angajăm să acționăm în sensul respectării și remedierii drepturilor omului și a impacturilor asupra drepturilor omului, așa cum este stabilit în UNGP.

Afacerea noastră și lanțul de aprovizionare includ mai multe domenii cu impact de risc și considerente potențiale cunoscute privind drepturile omului, inclusiv agricultură, echipamente electronice și producție. Prioritizăm aspectele și incidentele legate de drepturile omului, în conformitate cu UNGP, în tot lanțul nostru de aprovizionare și în operațiunile de afaceri. În acest sens, implementăm un proces definit și ne concentrăm pe politici solide, verificări prealabile eficiente, monitorizare și raportare adecvate și (după caz) remediere eficace. Ne-am angajat să înțelegem opiniile și impactul asupra partenerilor noștri și reflectăm asupra acestora în programele noastre asociate privind drepturile omului.

De exemplu, toți Furnizorii noștri trebuie să îndeplinească cerințele **Codului nostru de conduită pentru Furnizori**, iar acest lucru este încorporat în înțelegerile noastre contractuale cu Furnizorii.

Avem o gamă de procese în desfășurare de verificare prealabilă care se aplică pentru lanțul nostru de aprovizionare, precum și pentru operațiunile noastre de afaceri și raportăm în **Raportul nostru anual combinat al performanței de business și sustenabilitate**.

Procedurile noastre de verificare prealabilă iau în calcul (în măsura adecvată) dimensiunea noastră, natura și contextul operațiunilor noastre, precum și gravitatea riscului de impacturi negative asupra drepturilor omului.

Ne-am luat angajamentul să acționăm asupra problemelor identificate în operațiunile sau lanțul nostru de aprovizionare și să gestionăm sau să remediem impactul acolo unde apare, în conformitate cu UNGP și Liniile directoare OCDE, precum și să depunem eforturi pentru îmbunătățire constantă.

Dacă identificăm încălcări ale drepturilor omului în legătură cu un Furnizor, dar nu există un angajament clar pentru acțiuni corective, dacă există o lipsă de acțiune persistentă sau o lipsă a măsurilor de îmbunătățire, ne rezervăm dreptul să întrerupem sau să încetăm în mod responsabil, în ultimă instanță, relația de afaceri respectivă.

Libertate de asociere

Respectăm libertatea de asociere și negocierea colectivă.

Lucrătorii noștri au dreptul de a forma și de a se înscrie în orice sindicat pe care îl aleg și de a fi reprezentați de sindicate sau alți reprezentanți bona fide, în cadrul legilor, reglementărilor, relațiilor și practicilor de muncă aplicabile și procedurilor convenite ale Companiei. Acești lucrători și reprezentanți nu trebuie să fie discriminați și trebuie să își poată desfășura activitățile legale la locul de muncă în cadrul legislației, al reglementărilor, al relațiilor și practicilor de muncă predominante și al procedurilor convenite ale Companiei.

Partenerii Furnizorilor trebuie, de asemenea, să respecte drepturile lucrătorilor la libertatea de asociere și negocieri colective și trebuie să îi consulte pe lucrători în chestiuni referitoare la angajarea și siguranța acestora.

Interdicția sclaviei moderne sau a exploatării forței de muncă

Avem toleranță zero pentru sclavie, servitudine și muncă forțată, obligatorie, involuntară, traficată sau exploatată în operațiunile noastre. Companiilor și Angajaților din cadrul Grupului (și oricărui agenții de ocupare a forței de muncă sau terți care acționează în numele nostru) le este interzis:

- să solicite lucrătorilor să achite tarife de recrutare, să contracteze împrumuturi sau să achite tarife sau depuneri nerezonabile pentru servicii ca o condiție a angajării; și
- să rețină sau să ceară lucrătorilor să predea documente de identitate, pașapoarte sau permise, ca o condiție a angajării.

În cazul în care legislația națională sau procedurile de angajare necesită utilizarea actelor de identitate, le vom folosi strict în conformitate cu legea. Documentele de identitate ar trebui reținute sau depozitate doar din motive de securitate sau păstrare în siguranță și doar cu aprobarea informată, reală și scrisă a lucrătorului. Angajatul ar trebui să aibă acces nelimitat pentru a le recupera, în orice moment, fără nicio constrângere.

Comunități locale

Căutăm să identificăm și să înțelegem interesele sociale, economice și de mediu unice ale comunităților în care operăm.

Încercăm să identificăm riscurile specifice referitoare la drepturile omului, care pot fi relevante pentru sau afectate de operațiunile noastre și lanțul nostru de aprovizionare. Procedând astfel, vom solicita opiniile partenerilor, inclusiv ale angajaților și reprezentanților lor.

În cazurile în care identificăm un efect dăunător asupra drepturilor omului în cadrul lanțului nostru de aprovizionare, ne angajăm să facem acțiunile adecvate în ceea ce privește remediarea acceptabilă.

Recunoaștem că avem un rol important în a contribui la un impact social pozitiv de-a lungul lanțului nostru de aprovizionare. De exemplu, sprijinim și colaborăm cu fermierii pentru îmbunătățirea condițiilor lor de trai și a securității lor alimentare. Programele noastre comunitare contribuie la dezvoltarea rezilienței pe termen lung pentru comunitățile rurale în care ne desfășurăm activitatea. Abordarea noastră este susținută de Cadrul investițional comunitar.

Ne încurajăm angajații să joace un rol activ atât în comunitățile lor locale, cât și în cele de afaceri. Companiile din cadrul Grupului trebuie să caute să creeze oportunități de dezvoltare a competențelor pentru angajați și în cadrul comunităților în care operăm și să lucreze în armonie cu obiectivele de dezvoltare și inițiativele guvernelor din țările respective.



Toți furnizorii noștri trebuie să îndeplinească cerințele Codului nostru de conduită pentru Furnizori, iar acest lucru este încorporat în înțelegerile noastre contractuale cu furnizorii.



Sănătate, siguranță și bunăstare

Trebuie să oferim și să menținem condiții de muncă sigure și sănătoase.

În ce credem

Acordăm o valoare deosebită sănătății siguranței și bunăstării Angajaților noștri și prevenirii vătămărilor și bolilor. Scopul nostru este zero accidente la locul de muncă în întreg Grupul.

Politica noastră privind sănătatea și securitatea în muncă la nivel de Grup este bazată pe legile și standardele de muncă locale și internaționale³ și este concepută pentru a îndeplini sau depăși cerințele legilor și reglementărilor de sănătate și siguranță aplicabile în țările în care ne desfășurăm activitatea.

³Sisteme de management al siguranței și sănătății ocupaționale ale OIM și Managementul sănătății și securității ocupaționale ISO 45001.

Managementul sănătății și securității în muncă

Recunoaștem importanța sănătății, siguranței și bunăstării tuturor Angajaților noștri, contractanților și personalului din afara companiei în desfășurarea cu succes a activității noastre.

Companiile din cadrul Grupului trebuie să:

- adopte proceduri de sănătate și Securitate în muncă în conformitate cu Declarația Grupului nostru privind sănătatea și securitatea în muncă și Manualul nostru de politică globală cu privire la mediu, sănătate și securitate în muncă sau cu legislația națională (oricare dintre acestea este mai strict).

Toți angajații din cadrul Grupului trebuie:

- să aibă grijă în mod rezonabil de sănătatea și siguranța lor și a altora la locul de muncă;
- să coopereze pe deplin în toate chestiunile de sănătate și siguranță;
- să nu interfereze sau să utilizeze în mod abuziv echipamentele de siguranță; și
- să raporteze orice situații nesigure în conformitate cu **Manualul nostru de politică cu privire la mediu, sănătate și securitate în muncă**.

Protejarea bunăstării angajaților

Punem mare preț pe bunăstarea angajaților noștri și ne angajăm să oferim un mediu de lucru sigur pentru a preveni accidentele și vătămările și pentru a reduce la minim riscurile pentru sănătate ocupatională.

Vom acționa continuu pentru a maximiza securitatea fizică a Angajaților noștri din întreaga lume, asigurându-ne că politicile și standardele noastre sunt înțelese și că instruirea este oferită astfel încât toată lumea să fie conștientă de problemele de sănătate, siguranță și securitate și cerințele relevante pentru activitatea desfășurată.





Mediu

Ne angajăm să sporim reziliența afacerii noastre în fața riscurilor prezentate de condițiile de mediu și să reducem impactul asupra mediului operațiunilor și produselor noastre.

În ce credem

Considerăm că un management bun al mediului nu reprezintă doar modul corect de a acționa, ci are și o semnificație importantă pentru afaceri, având în vedere că depindem foarte mult de resursele naturale pentru produsele noastre.

Declarația privind politica de mediu a Grupului nostru se bazează pe practici și standarde recomandate⁴.

Respectăm toate legile și reglementările aplicabile cu privire la mediu.

⁴ Sistemul de management al mediului ISO 14001.

Managementul mediului

Companiile din cadrul Grupului trebuie să:

- **Adopte proceduri de mediu în conformitate cu Politica de mediu a Grupului nostru și Manualul nostru de politică globală cu privire la mediu, sănătate și Securitate în muncă sau cu legislația națională (oricare dintre acestea este mai strict).**

Angajații din cadrul Grupului sunt încurajați să contribuie la programele noastre de management al mediului:

- înțelegând impactul personal asupra mediului, identificând oportunități pentru utilizarea responsabilă a resurselor și sprijinind îndeplinirea obiectivelor de mediu ale BAT;
- asigurându-se că furnizorii și partenerii noștri respectă standardele minime de sustenabilitate a mediului stabilite în **Codul nostru de conduită pentru Furnizori**; și
- raportând eventualele neconformități față de **Manualul de politică globală cu privire la mediu, sănătate și Securitate în muncă**.

Declarația noastră privind Politica de protecție a mediului are următoarele domenii de prioritate:

- abordarea schimbărilor climatice;
- eliminarea deșeurilor și evoluția către o economie circulară;
- protejarea biodiversității și pădurilor; și
- administrarea apelor.

Toți angajații sunt încurajați să urmeze **Programul Fundației pentru Sustenabilitatea Mediului**, disponibil pe platforma noastră de instruire a angajaților, **GRID**.



Cu cine puteți vorbi

Superiorul dumneavoastră ierarhic

Persoane cu funcție superioară

Consilierul dumneavoastră juridic local

Directorul departamentului de conformitate corporativ:
sobc@bat.com

Portalul Raportarea Neregulilor:
bat.com/speakup

Linii telefonice pentru Raportarea Neregulilor:
bat.com/speakuphotlines

Directorii desemnați ai Grupului:
gdo@bat.com

- 1. Introducere
- 2. Raportarea Neregulilor
- 3. Aspecte sociale și de mediu
- 4. Integritatea personală și profesională
- 5. Parteneri externi
- 6. Active corporative și integritate financiară
- 7. Comerț național și internațional
- 8. Glosar

4

Integritatea personală și profesională

25 Conflicte de Interese

29 Combaterea mitei și corupției

31 Cadouri și Protocol (C&P)





Conflicte de Interese

În calitate de angajați, avem datoria față de BAT să promovăm interesele sale. Trebuie să evităm conflictele de interese în tranzacțiile noastre comerciale și să declarăm circumstanțe personale în care ar putea apărea un conflict. Pentru a ne desfășura activitatea cu integritate, conflictele de interese trebuie gestionate eficient.

Acționarea în interesul Companiei

Trebuie să evităm situațiile în care interesele noastre personale intră sau pot părea să intre în conflict cu interesele Grupului sau ale oricărei companii din cadrul Grupului.

Multe situații sau relații au potențialul de a crea un conflict de interese. Cele mai frecvente tipuri de conflicte sunt prezentate la paginile 27 și 28.

În general, un conflict de interese este o situație în care poziția sau responsabilitățile noastre în cadrul Grupului reprezintă o oportunitate pentru noi sau pentru cineva apropiat de a obține câștiguri personale; sau beneficii (în afară de beneficiile normale în urma muncii prestate); sau dacă există o oportunitate să preferăm interesele noastre personale sau interesele celor apropiați în detrimentul îndatoririlor și responsabilităților noastre față de Grup.

Declararea conflictelor de interese

Când vă alăturați companiei BAT sau imediat ce apare un conflict, trebuie să declarați conflictul în cadrul portalului SoBC. Dacă nu aveți acces la portalul SoBC, trebuie să declarați situația superiorului dumneavoastră ierarhic.

Dacă nu sunteți sigur că există un conflict, ar trebui să-l divulgați oricum. Apariția unui conflict de interese poate crea îngrijorări, chiar și în cazul în care este posibil să nu existe un conflict. Trebuie să optați pentru declarare, astfel încât personalul cu funcții superioare să cunoască situația.

După declarare, superiorul dumneavoastră ierarhic va evalua dacă există vreun risc potențial pentru BAT asociat conflictului de interese și dacă ar putea fi necesare măsuri pentru a gestiona sau a atenua orice risc. În unele cazuri, orice risc pentru interesele BAT poate fi atât de îndepărtat încât nu trebuie luate măsuri.

Cu toate acestea, dacă interesele BAT ar putea fi afectate negativ de conflictul de interese, este posibil să fie necesară aplicarea unor condiții. Aceasta ar putea include modificări ale rolului sau liniei de subordonare sau ale responsabilităților activității dumneavoastră sau cerința de a evita relațiile cu un anumit client sau Furnizor sau de a nu avea o relație de subordonare cu un Angajat BAT.

Dacă aveți un rol de superior ierarhic și nu sunteți sigur dacă interesul declarat prezintă un risc sau necesită condiții pentru a atenua riscul, trebuie să citiți: **Conflicte de interese: ghid pentru superiorii ierarhici** și, dacă tot nu sunteți sigur(ă), să solicitați sfatul managementului superior sau consilierului dvs. juridic local.

Directorii companiilor din cadrul Grupului trebuie să declare conflictele și să solicite aprobarea oficială a consiliului de administrație al companiei la următoarea sa reuniune.

De asemenea, trebuie să evaluăm și să actualizăm în mod regulat orice conflicte declarate și condiții de minimizare a riscurilor obligatorii.

Înregistrarea conflictelor de interese

Superiorii ierarhici trebuie să se asigure ca orice conflict de interese care le este dezvăluit să fie introdus în Portalul SoBC sau, în cazul în care Angajații nu au acces la Portalul SoBC, să fie notificat Consilierului juridic local sau secretarului Companiei.

În continuare vă prezentăm câteva dintre cele mai frecvente tipuri de conflicte de interese. Alte situații ar putea crea de asemenea conflicte de interese. În cazul în care vă întrebați dacă situația dumneavoastră particulară creează un conflict de interese, vă rugăm să discutați cu superiorului dumneavoastră ierarhic sau cu Consilierul juridic.



Când vă alăturați companiei BAT sau imediat ce apare un conflict, trebuie să declarați conflictul în cadrul portalului SoBC. Dacă nu aveți acces la portalul SoBC, trebuie să declarați situația superiorului dumneavoastră ierarhic.

Relații familiale sau personale

Lucrând alături de rude apropiate pot apărea conflicte de interese, indiferent dacă ruda apropiată este, de asemenea, angajată în cadrul Grupului sau lucrează pentru unul dintre concurenții sau partenerii noștri de afaceri sau este funcționar public care ar putea avea impact asupra afacerii BAT.

Trebuie să declarați dacă aveți rude apropiate care lucrează în cadrul Grupului. Relațiile intime cu alte persoane care lucrează în cadrul BAT pot cauza, de asemenea, apariția unui conflict de interese. Dacă vă aflați într-o astfel de situație, trebuie să dezvăluiți relația.

Pe parcursul activității dumneavoastră nu trebuie să existe situații în care să angajați, să supravegheați, să afectați termenii și condițiile de angajare sau în care să influențați managementul rudelor apropiate sau a celor cu care vă aflați într-o relație intimă. Nu este acceptabil ca un subordonat și un superior ierarhic să fie rude apropiate sau într-o relație intimă. Managerul dumneavoastră vă va informa cu privire la pașii care trebui urmați pentru diminuarea riscului pentru situația dumneavoastră particulară.

De asemenea, trebuie să declarați dacă aveți relații intime cu persoane sau aveți rude apropiate care, din câte știți, lucrează sau prestează servicii pentru sau au un interes financiar semnificativ față de sau au o funcție superioară la orice concurent, Furnizor, client, Investiții Comunitare sau altă afacere sau organizație cu care Grupul are relații semnificative.

Dacă sunteți implicat în afaceri cu o rudă apropiată la un client, Furnizor sau Investiții Comunitare, sau cu orice afacere sau Investiții Comunitare în legătură cu care ruda apropiată are un interes financiar semnificativ sau o funcție superioară, este posibil ca managerii să fie nevoiți să modifice rolul sau responsabilitățile contului dumneavoastră.

De asemenea, trebuie să declarați dacă aveți rude apropiate care sunt funcționari publici și dacă ocupă un rol în care ar putea avea o influență asupra afacerii BAT.

Nu este necesar ca persoana în cauză să fie un factor de decizie de rang înalt. Trebuie să declarați dacă funcționarul public are un rol în care ar putea avea o influență asupra afacerii BAT (acest lucru exclude în mod normal, de exemplu, un profesor de școală, gardian de închisoare, pompier sau o asistentă medicală angajat(ă) de stat). Dacă aveți nelămuriri cu privire la necesitatea declarării, vă rugăm să consultați Consilierul juridic local.

Interese financiare

Trebuie să declarați, cu privire la dumneavoastră și orice rude apropiate care trăiesc în gospodăria dumneavoastră:

- toate interesele financiare cu privire la un concurent BAT; și
- orice interes financiar cu privire la un furnizor sau client, dacă aveți vreo implicare în relațiile Grupului cu furnizorul sau clientul respectiv sau sunteți superiorul unei persoane care are o astfel de implicare.

Nu este necesar să dezvăluiți fonduri mutuale tranzacționate public, fonduri index și investiții colective similare, în cazul cărora nu puteți decide în ce investiții sunt incluse.

„Interes financiar semnificativ” înseamnă orice interes financiar care poate sau poate părea că, în opinia Companiei din cadrul Grupului, vă poate influența raționamentul.

Nu trebuie să aveți interese financiare semnificative în legătură cu:

- un Furnizor sau client dacă aveți vreo implicare în relațiile Grupului cu acel Furnizor sau client sau sunteți superiorul unei persoane care are o astfel de implicare; sau
- un concurent al Grupului sau orice afacere care desfășoară activități împotriva intereselor Grupului.

Este posibil să aveți permisiunea de a avea un interes financiar semnificativ în legătură cu un concurent, cu condiția să îl fi avut înainte de a vă alătura Grupului, să îl declarați în scris companiei înainte de a vă angaja și compania angajatoare să nu se opună. Deținerea prealabilă a unui astfel de interes de către un director al unei Companii din cadrul Grupului trebuie raportată Consiliului său de administrație și consemnată la următoarea întrunire a Consiliului.

Dacă aveți dubii, solicitați îndrumări suplimentare de la Consilierul juridic local.

Un loc de muncă exterior(alt loc de munca în afara de BAT)

Nu aveți permisiunea de a lucra pentru sau în numele unui terț fără să vă declarați în prealabil intenția de a face acest lucru și să obțineți aprobarea în scris de la superiorii ierarhici.

Dacă sunteți angajat cu normă întreagă, o astfel de muncă nu trebuie să aibă o durată mare, nu trebuie să se suprapună cu programul de lucru convenit și nu trebuie să vă afecteze performanța sau să interfereze în niciun fel cu îndatoririle și responsabilitatea dumneavoastră față de compania din cadrul Grupului.

Unele situații nu sunt permise niciodată. De exemplu, nu vă este permis să lucrați pentru un concurent al niciunei companii din cadrul Grupului sau un client sau furnizor cu care aveți de-a face în timpul activității dumneavoastră.

„A lucra pentru sau în numele unui terț” înseamnă preluarea unui al doilea loc de muncă, lucrând ca director sau consultant sau prestând în alt mod a servicii pentru orice organizație din afara Grupului (inclusiv organizații caritabile sau non-profit). Nu include munca voluntară neplătită pe care o puteți desfășura în timpul dumneavoastră liber, atâta timp cât aceasta nu interferează cu îndatoririle și responsabilitățile față de Grup.

Alte tipuri de conflicte de interese

În timp ce aceste exemple stabilesc cele mai frecvente tipuri de conflicte de interese, conflictele pot apărea într-o varietate de alte situații. De exemplu, un conflict poate apărea atunci când Investițiile comunitare (inclusiv contribuțiile caritabile) sunt efectuate de către Grup către o organizație cu care aveți legături strânse sau în cazul în care căutați să profitați în beneficiul dumneavoastră personal de oportunități de afaceri despre care ați aflat lucrând pentru BAT.

Întrebarea cheie ce trebuie pusă este dacă interesele dumneavoastră personale sau cele ale unei rude apropiate ar putea intra în conflict cu datoria dumneavoastră de a acționa în interesul superior al BAT. Dacă judecata sau luarea deciziilor dumneavoastră în numele BAT ar putea fi afectate sau ar putea fi percepute ca afectate de interesul personal, trebuie să declarați interesul.





În conformitate cu legislația aplicabilă pentru Grup, mituirea unui Funcționar public este o infracțiune indiferent de țară, legislație locală sau obiceiuri.

Combaterea mitei și corupției

BAT are o politică de toleranță zero cu privire la mită, corupție și fraudă și se angajează să acționeze împotriva acestora sub toate formele. Este inacceptabilă implicarea în vreun fel a Companiilor, Angajaților sau partenerilor noștri de afaceri din cadrul Grupului în luare de mită sau în alte practici de corupție sau cu caracter penal, inclusiv înșelăciune, delapidare sau extorcare.

Ce este mita?

Mita include orice cadou, plată sau alt beneficiu (cum ar fi ospitalitate, plăți ilicite, oferte de locuri de muncă/stagii profesionale sau oportunități de investiții) oferite pentru a asigura un avantaj (indiferent dacă este personal sau legat de afaceri). Nu este neapărat necesar ca mita să fi fost plătită sau primită pentru a încălca legea sau SoBC; este suficient simplul act de a oferi, de a cere sau de a fi de acord cu acceptarea mitei.

Ce este fraudă?

Frauda include orice declarație înșelătoare sau netransmiterea, cu rea credință, a informațiilor solicitate, astfel încât, în mod intenționat, cineva să obțină un câștig sau să sufere o pierdere.

Frauda include și abuzarea cu rea credință a relațiilor de afaceri, fraudarea creditorilor, depunerea de declarații false și evitarea taxelor publice.

Frauda nu trebuie să rezulte în mod necesar într-un câștig sau o pierdere pentru a constitui o încălcare a prezentului SoBC.

Sunt suficiente chiar și declarațiile false sau angajarea în alte comportamente necinstite.

Fără mită sau fraudă

În conformitate cu legislația aplicabilă pentru Grup, mituirea unui Funcționar public este o infracțiune indiferent de țară, legislație locală sau obiceiuri. Mituirea angajaților sau agenților implicați în afaceri private (ca de exemplu Furnizorii noștri) este, de asemenea, o infracțiune.

Aveți obligația ca niciodată:

- să nu oferiți, să nu aprobați, să nu promiteți și să nu acordați niciun cadou, plată sau alt beneficiu nici unei persoane (în mod direct sau indirect), inclusiv un Funcționar public, pentru a induce sau a recompensa Comportamentul necorespunzător sau de a influența orice decizie a unui Funcționar public în avantajul nostru sau să încurajați alte persoane să facă acest lucru;
- să nu solicitați sau să nu acceptați, să nu fiți de acord să acceptați sau să nu primiți orice cadou, plată sau alt avantaj de la orice persoană (în mod direct sau indirect) ca recompensă sau stimulent pentru Comportament necorespunzător sau care influențează în mod inadecvat sau care dă impresia că este intenționată în mod inadecvat să influențeze în mod inadecvat deciziile Grupului; sau
- să nu acționați în mod necinstit cu terții, inclusiv prin afirmații false, ascunderea cu rea credință a informațiilor, depunerea de declarații false, încercarea de a face evaziune fiscală sau de a înșela parteneri de afaceri.

Există consecințe potențiale grave ale încălcării legislației de combatere a mitei și de combatere a fraudei, atât pentru Grup, cât și pentru persoanele fizice.

Combaterea plăților de facilitare

Vă este interzis să efectuați plăți de facilitare (direct sau indirect), altele decât în cazul în care este necesar pentru a proteja sănătatea, siguranța sau libertatea oricărui angajat.

Plățile de facilitare sunt mici plăți efectuate pentru a stimula sau a accelera efectuarea de către un funcționar de nivel mic a unei acțiuni de rutină la care plătitorul are deja dreptul. Acestea sunt ilegale în majoritatea țărilor.

BAT nu permite plăți de facilitare, cu excepția circumstanțelor excepționale în care sănătatea, siguranța sau libertatea unui angajat sunt în pericol. În acele situații, implicăm Departamentul juridic local (dacă este posibil, înainte ca orice plată să fie efectuată). Plata trebuie, de asemenea, să fie complet documentată în registrele contabile ale companiei din cadrul Grupului.

O taxă pentru accelerarea unui proces, publicată, bine documentată, plătită direct unei întreprinderi guvernamentale sau de stat (nu unei persoane fizice) nu este considerată de obicei o plată de facilitare, conform legilor anticorupție.

Menținerea procedurilor adecvate

Companiile din cadrul Grupului pot fi trase la răspundere pentru fapte de corupție sau frauduloase ale Angajaților și furnizorilor de servicii terți care acționează în numele nostru. În consecință, Companiile din cadrul Grupului trebuie să implementeze și să efectueze controale care să asigure faptul că nu sunt oferite, efectuate, solicitate sau primite plăți necorespunzătoare de către persoane fizice și juridice care prestează servicii în numele nostru și că acestea nu comit fraudă în afacerile realizate cu noi.

Controalele trebuie să includă:

- proceduri de tipul „cunoaște-ți furnizorul” și „cunoaște-ți clientul”, inclusiv **Procedura AFC privind terțele părți**, în mod proporțional cu riscul implicat;
- prevederi anticorupție și antifraudă în contractele cu terții, care sunt adecvate pentru nivelul mitei și riscul de corupție implicat și pot duce la reziliere în cazul încălcării;
- după caz, instruire de combatere a corupției și fraudei și sprijinirea personalului care gestionează relațiile cu Furnizorii;
- raportarea promptă și corectă a naturii și gradului real al tranzacțiilor și cheltuielilor; și
- aplicarea **Procedurii de conformitate privind tranzacțiile de fuziuni și achiziții** la tranzacțiile aplicabile inclusiv acorduri de asociere în participațiune posibile. Aceasta include evaluări ale riscurilor pentru riscuri etice.

Registre, evidențe și mecanisme de control interne

Documentele comerciale ale Grupului trebuie să reflecte cu exactitate natura reală și amploarea tranzacțiilor și cheltuielilor. Trebuie să efectuăm controale interne pentru a ne asigura că evidențele și conturile financiare sunt corecte în conformitate cu legile anticorupție și antifraudă aplicabile și cu cele mai bune practici.



Cadouri și Protocol (C&P)

Oferirea ocazională sau acceptarea de cadouri sau protocol legate de afaceri poate fi o practică de afaceri acceptabilă. Cu toate acestea, cadourile și protocolul necorespunzătoare sau excesive pot fi o formă de luare de mită și corupție și pot provoca daune grave BAT.



Comaniile din cadrul Grupului nu trebuie să ofere sau să promită auditorilor noștri externi independenți cadouri și protocol care ar putea crea un conflict de interese sau ar putea pune în pericol independența lor.

Oferirea și acceptarea de Cadouri și Protocol

Orice Cadouri și Protocol pe care le oferiți, dați sau acceptați trebuie:

- să nu fie niciodată oferite/acceptate dacă acest lucru poate constitui luare de mită și corupție, așa cum este definit în capitolul privind combaterea mitei și a corupției din prezentele SoBC;
- să nu implice părțile vizate într-un proces de licitație sau licitație competitivă;
- să nu aibă sau să nu poată fi considerate ca având un efect semnificativ asupra unei tranzacții care implică vreo companie din cadrul Grupului;
- să nu fie un cadou în numerar sau echivalent rambursabil în numerar (vouchere, carduri cadou, împrumuturi sau valori mobiliare);
- să nu fie solicitate;
- să nu fie oferite pentru ceva la schimb (respectiv, oferite cu condiții aferente);
- să nu fie sau să nu poată fi considerate ca fiind generoase sau inadecvate (cu caracter nerespectuos, indecent, explicit sexual sau care ar putea pune oricare Companie din cadrul Grupului într-o lumină necorespunzătoare, având în vedere cultura locală);
- să fie oferite/acceptate în mod deschis;
- să fie legale în toate jurisdicțiile relevante și să nu fie interzise de organizația celeilalte părți;
- să fie aprobate în scris, în avans (în cazul în care aprobarea este cerută de acest capitol și/sau cerințele locale suplimentare);
- să implice cheltuieli în conformitate cu politicile și procedurile aplicabile privind cheltuielile de afaceri; și
- în plus, toate cadourile și protocolul care depășesc pragul pentru funcționarii publici trebuie aprobate în **G&E Tracker**.

Cadouri și protocol pentru funcționarii publici

Este interzis să căutați să influențați un funcționar public direct sau indirect sau să obțineți un avantaj de afaceri specific, oferindu-i cadouri și protocol (sau alt avantaj personal), acestuia sau unei rude apropiate, prieteni sau asociați.

Planul de reglementare face parte din afacerea noastră. Oferirea sau primirea de cadouri și protocol (în limitele stabilite) în acest context poate fi permisă. Cu toate acestea, trebuie acordată o atenție deosebită, deoarece multe țări nu permit funcționarilor lor publici să accepte cadouri și protocol, iar legile pentru combaterea mitei sunt adesea stricte.

Putem oferi sau accepta orice Cadouri și Protocol pentru/de la un Funcționar public fără aprobare prealabilă, cu condiția ca acestea să fie:

- sub pragul de 20 GBP per persoană per caz (sau echivalent local mai mic); și
- legal, rar și adecvat.

Trebuie să solicităm aprobarea scrisă prealabilă în G&E Tracker din partea superiorului nostru ierarhic și a Consilierului nostru juridic local pentru oferirea sau acceptarea oricărui cadou și protocol pentru/de la Funcționarii publici (sau Rudele apropiate ale acestora) peste Pragul de 20 GBP până la 200 GBP.

Oferirea/acceptarea de Cadouri și Protocol pentru/de la un Funcționar public (sau Rudele apropiate ale acestuia) de peste 200 GBP este adecvată numai dacă apar circumstanțe excepționale și necesită o aprobare prealabilă în G&E Tracker (așa cum este detaliat în Procedura cu privire la Cadouri și Protocol).

Când oferiți sau acceptați cadouri și protocol trebuie să luați în considerare:

- **Intenția:** este intenția doar de a dezvolta sau menține o relație de afaceri sau de a manifesta politețe normală? Cadourile și protocolul menite să influențeze obiectivitatea destinatarului în a lua o decizie de afaceri specifică nu vor fi niciodată adecvate
- **Legalitate:** cadourile și protocolul sunt legale în țara dumneavoastră și în țara celeilalte părți implicate? Dacă nu, acestea nu sunt adecvate
- **Valoare:** este valoarea de piață rezonabilă (respectiv, nu sunt excesive, extravagante) și proporțională cu intenția de a dezvolta sau menține o relație de afaceri sau de a manifesta o politețe normală? Dacă nu, acestea nu sunt adecvate
- **Frecvență:** Compania din cadrul Grupului a oferit rareori cadouri și protocol destinatarului?
- **Transparență:** v-ar incomoda pe dumneavoastră sau pe destinatar dacă managerul, colegii sau oricare alte persoane din afara Grupului ar afla despre cadourile și protocolul oferite/primate? Dacă da, nu este adecvat.

Cadouri și protocol pentru și de la auditori externi independenți

Companiile din cadrul grupului nu trebuie să ofere sau să promită auditorilor noștri externi independenți cadouri și protocol care ar putea crea un conflict de interese sau ar putea pune în pericol independența lor (consultați **Procedura cu privire la cadouri și protocol pentru îndrumări suplimentare privind cadourile și protocolul ce implică auditori externi**). KPMG este actualul auditor extern independent pentru Grup și majoritatea companiilor din cadrul Grupului.

Parteneri din sectorul privat

Putem oferi sau accepta orice cadouri și protocol pentru/de la un furnizor din sectorul privat fără aprobare prealabilă, cu condiția ca acestea să fie:

- sub pragul de 200 GBP per persoană per caz (sau echivalent local mai mic); și
- legale, cu frecvență scăzută și în concordanță cu practicile comerciale rezonabile.

Trebuie să obținem aprobarea scrisă prealabilă prin intermediul G&E Tracker:

- de la superiorul nostru ierarhic pentru oferirea sau acceptarea oricăror cadouri și protocol ce depășesc pragul de 200 GBP.

Rețineți întotdeauna:

- cei care aprobă cererile trebuie să fie convinși că propunerea de Cadouri și Protocol nu contravine niciunei așteptări stabilite mai sus și în special că momentul și/sau contextul mai larg nu ar putea fi percepute astfel încât să sugereze că aceste Cadouri și Protocol ar putea influența vreo decizie;

- ar putea exista consecințe excepționale dacă pre-aprobarea nu este posibilă. Aprobarea trebuie solicitată cât mai curând posibil și nu mai târziu de șapte zile după ce cadourile și protocolul au fost oferite sau primite, oferind o justificare în scris cu privire la motivul pentru care nu a fost solicitată sau obținută aprobarea prealabilă;
- superiorii ierarhici, consultându-se cu Consilierii juridici locali, vor stabili acțiunile care trebuie întreprinse în legătură cu orice cadou și protocol oferit sau primit de angajații companiei din cadrul Grupului care depășește pragurile aplicabile. În general, astfel de cadouri și protocol ar trebui să fie refuzate sau returnate. Dacă acest lucru ar fi inadecvat sau ar provoca ofense, cadourile și protocol pot fi acceptate pe baza faptului că devin proprietatea companiei relevante din cadrul Grupului;
- nu trebuie să vă evitați niciodată obligația de a solicita aprobarea necesară pentru cadouri și protocol dacă plătiți dumneavoastră personal sau solicitați altcuiva să plătească pentru acestea;
- toate cheltuielile pentru cadouri și protocol trebuie să fie efectuate în conformitate cu politicile și procedurile corespunzătoare de cheltuieli de afaceri;
- nu trebuie în niciun caz ca protocolul să aibă loc pe cheltuiala BAT fără prezența personalului BAT;
- pentru a evita dubiile, cadourile și protocolul nu trebuie să fie împărțite în cantități/valori mai mici pentru a eluda pragurile din acest capitol;
- cadourile și protocolul trebuie să fie oferite, în general, celor cu care BAT are o relație de afaceri și nu prietenilor sau rudelor acestora. Dar dacă participă prieteni, rude sau alți invitați, costurile trebuie să fie cumulate în sensul pragurilor din acest capitol;
- consultați **Procedura cu privire la cadouri și protocol** pentru îndrumări suplimentare privind aprobările excepționale și aprobările generale care pot fi disponibile în anumite circumstanțe limitate; și
- informații suplimentare sunt disponibile în **Procedura cu privire la cadouri și protocol și Întrebări frecvente cu privire la cadouri și protocol**.

Cadouri și protocol de la companiile din cadrul Grupului

Nu există restricții pentru angajații care acceptă cadouri și protocol de la o companie din cadrul Grupului. Companiile din cadrul Grupului trebuie să se asigure că orice astfel de cadouri și protocol sunt legitime, adecvate și proporționale.



Trebuie acordată o atenție deosebită, deoarece multe țări nu permit funcționarilor lor publici să accepte cadouri și protocol, iar legile pentru combaterea mitei sunt adesea stricte.

Păstrarea unei evidențe oficiale și monitorizarea

Fiecare companie din cadrul Grupului va fi responsabilă de întreținerea și monitorizarea G&E Tracker pentru funcționarii publici și se va asigura că sunt menținute evidențe pentru cadourile și protocolul din sectorul privat și un registru pentru toate cadourile și protocolul care depășesc nivelurile de prag în G&E Tracker.



Cu cine puteți vorbi

Superiorul dumneavoastră ierarhic

Persoane cu funcție superioară

Consilierul dumneavoastră juridic local

Directorul departamentului de conformitate corporativ:
sobc@bat.com

Portalul Raportarea Neregulilor:
bat.com/speakup

Linii telefonice pentru Raportarea Neregulilor:
bat.com/speakuphotlines

Directorii desemnați ai Grupului:
gdo@bat.com



Accesați G&E Tracker la
www.bat.com/ge

- 1. Introducere
- 2. Raportarea Neregulilor
- 3. Aspecte sociale și de mediu
- 4. Integritatea personală și profesională
- 5. Parteneri externi
- 6. Active corporative și integritate financiară
- 7. Comerț național și internațional
- 8. Glosar

5

Parteneri externi

36 Lobby și implicare

38 Contribuții politice

40 Investiții comunitare





Lobby și implicare

BAT se angajează să respecte transparența corporativă. Toate activitățile noastre care implică furnizori externi trebuie desfășurate cu transparență, deschidere și integritate. Avem de adus o contribuție legitimă la dezbaterile legate de politică, ce afectează operațiunile noastre, iar angajații noștri au obligația de a acționa în conformitate cu acest capitol⁵.

Grupul joacă un rol legitim

Participarea civică este un aspect fundamental al procesului responsabil de afaceri și de elaborare a politicilor, iar angajații BAT trebuie să participe la procesul politic în mod transparent și deschis, în conformitate cu toate legile și reglementările piețelor pe care își desfășoară activitatea, inclusiv toate cerințele de înregistrare și raportare a lobby-ului.

Implicarea noastră cu politicienii, factorii decizionali și entitățile de reglementare este concentrată pe a le furniza informații corecte, transmise într-o manieră transparentă. Aceasta creează un fundament solid pe baza căruia partenerii externi pot lua decizii.

⁵ Acest capitol privind lobby-ul și implicarea se bazează pe principiile Organizației pentru Cooperare și Dezvoltare Economică (OCDE) pentru transparență și integritate în lobby.

Transparență și standarde profesionale înalte

Atunci când implică furnizori externi, companiile și angajații din cadrul Grupului trebuie să se asigure că:

- participă la procesul politic într-un mod deschis și transparent, în conformitate cu toate legile și reglementările piețelor în care operăm;
- se identifică întotdeauna prin nume și afiliere corporativă;
- respectă capitolul nostru privind Combaterea mitei și a corupției din prezentele SoBC și nu oferă, direct sau indirect, vreo plată, vreun cadou sau alt beneficiu pentru a influența orice decizie a oricărei persoane în avantajul Grupului sau al oricărei companii din cadrul Grupului;
- nu solicită și nu obțin intenționat, de la nicio persoană, informații confidențiale aparținând altei părți sau nu obțin informații prin niciun mijloc necinstit;
- nu incită nicio persoană să încalce obligația de confidențialitate; și
- oferă soluții constructive care vor îndeplini cel mai bine obiectivele reglementării, reducând în același timp orice consecințe negative neintenționate.

Parteneri

BAT sprijină terțele părți în problemele politice de interes reciproc. În astfel de cazuri, companiile și angajații din cadrul Grupului trebuie să se asigure că:

- recunosc public sprijinul organizațiilor terțe, sub rezerva cerințelor de confidențialitate comercială și a legilor privind protecția datelor;
- nu solicită niciodată unei terțe părți să acționeze nici o manieră care contravine prezentului capitol privind lobby-ul și implicarea sau capitolului privind combaterea mitei și corupției din prezentele SoBC; și
- solicită tuturor terțelor părți să respecte toate legile și reglementările piețelor pe care operează, inclusiv pe cele care reglementează cerințele de înregistrare și raportare a lobby-ului.

Comunicare precisă, bazată pe dovezi

Atunci când desfășoară activități ce implică angajament exterior, angajații trebuie să depună eforturi pentru a:

- împărtăși informații corecte, complete și bazate pe dovezi autorităților de reglementare, politicienilor și factorilor de decizie politică pentru a informa în mod optim procesul decizional.

Sprijin financiar pentru călătoriile Funcționarilor publici

Este interzisă furnizarea de sprijin financiar pentru călătoriile și/sau cazarea funcționarilor publici (de exemplu, plata pentru călătoria/ cazarea acestora pentru a participa la un eveniment sau la o întâlnire de afaceri).

Dacă apare o circumstanță excepțională care justifică o solicitare de modificare a acestei reguli, trebuie obținută aprobarea prealabilă de la AGC Integritate și conformitate de afaceri și de la Directorul regional CORA sau Directorul la nivel de grup pentru reglementare (pentru funcțiile centrale), în conformitate cu **Procedura cu privire la cadouri și protocol**.



Atunci când interacționează cu colaboratori externi, companiile și angajații din cadrul Grupului trebuie să se asigure că participă la procesul politic într-un mod deschis și transparent, în conformitate cu toate legile și reglementările piețelor în care operăm.



Contribuții politice

În cazul în care contribuțiile politice sunt permise în mod expres de legislația locală și sunt acceptate în general ca parte a practicii comerciale locale, acestea trebuie făcute numai în strictă conformitate cu legea și acest capitol (sau echivalentul local).

Contribuții din motive corecte

În cazul în care acest lucru este permis în mod expres de legislația locală, companiile din cadrul Grupului pot aduce contribuții pentru partidele și organizațiile politice și la campaniile pentru candidații pentru funcții electivă (contribuțiile corporative pentru candidații la funcții federale din SUA sunt strict interzise), cu condiția ca aceste plăți să nu fie:

- efectuate pentru a obține orice afacere sau alt avantaj necorespunzător sau pentru a influența în mod necorespunzător orice decizie a unui funcționar public în avantajul oricărei companii din cadrul Grupului; sau
- destinate beneficiului personal al destinatarului sau familiei, prietenilor, asociaților sau cunoștințelor acestuia.

Nu este permis ca o companie din cadrul Grupului să aducă o contribuție politică în cazul în care contribuția în sine este menită să influențeze un funcționar public să acționeze sau să voteze într-un anumit mod sau să asiste în alt mod pentru a obține o decizie a funcționarului public în avantajul Companiei sau al Grupului.

Atunci când aprobă contribuțiile politice, Consiliile de administrație ale Companiilor din cadrul Grupului trebuie să se asigure că respectă aceste cerințe și să le documenteze în mod corespunzător.

Cerințe stricte de autorizare

Toate contribuțiile politice trebuie să fie:

- permise în mod expres de legislația locală, aspect confirmat în scris de o consiliere juridică externă;
- notificate în prealabil directorului departamentului juridic regional relevant sau unei persoane cu funcție echivalentă (sub rezerva oricărei legi aplicabile care reglementează naționalitatea persoanelor autorizate să fie implicate într-o astfel de activitate);
- autorizate în prealabil de către Consiliul de administrație al Companiei relevante din cadrul Grupului;
- înregistrate în totalitate în registrele companiei; și
- dacă este necesar, accesibile publicului.

Trebuie urmate proceduri stricte atunci când există o propunere de a aduce o contribuție la orice organizație din Regatul Unit sau SUA implicată în activități politice (mai ales dacă provine de la o companie din cadrul Grupului situată în afara jurisdicției). Acest lucru se datorează legilor cu efect extraterritorial și unei definiții foarte largi a „organizației politice”.

Interdicția contribuției străine în SUA este deosebit de strictă și trebuie respectată cu atenție.

Înainte să fie adusă orice contribuție politică în Regatul Unit, trebuie să fie notificat AGC Integritate și conformitate de afaceri.

Activitate politică personală

Ca indivizi, avem dreptul de a participa la procesul politic. Ca angajați, dacă întreprindem activități politice personale, trebuie:

- să facem acest lucru în timpul nostru liber, folosind propriile resurse. Exemple de surse BAT care nu pot fi folosite pentru activități politice personale includ e-mailul, computerele, telefoanele imprimantele, copiatoarele etc. ale Companiei;
- să reducem la minim posibilitatea ca propriile noastre opinii și acțiuni să fie interpretate greșit ca aparținând oricărei companii din cadrul Grupului; și
- să avem grijă ca activitățile noastre să nu intre în conflict cu îndatoririle și responsabilitățile noastre față de Grup.

Dacă intenționăm să căutăm sau să acceptăm funcții publice, trebuie să ne anunțăm superiorul ierarhic în prealabil, să discutăm cu acesta dacă sarcinile noastre oficiale ne pot afecta munca și să cooperăm pentru a reduce la minim orice astfel de impact.



Toate contribuțiile politice trebuie să fie permise în mod expres de legislația locală, aspect confirmat în scris de o consiliere juridică externă.





Investiții comunitare

Recunoaștem rolul afacerii în calitatea de cetățean corporativ, iar companiile din cadrul Grupului sunt încurajate să sprijine Investițiile comunitare locale și proiectele caritabile.

În ce credem

Investițiile comunitare sunt activități voluntare, dincolo de activitățile noastre comerciale și de bază și obligațiile noastre legale, care contribuie la sustenabilitatea economică, socială și de mediu a țărilor și comunităților în care ne desfășurăm activitatea.

Aceste investiții abordează o gamă largă de probleme și cauze din comunitățile în care activăm, implicând adesea organizații caritabile, organizații nonguvernamentale (ONG-uri) și societatea civilă și includ cheltuieli pentru proiecte comunitare sau contribuții caritabile, donații în natură și voluntariat al Angajaților.



Companiile din cadrul Grupului nu trebuie să facă nicio investiție pentru comunitate fără să aplice mai întâi cerințele de conformitate detaliate în Cadrul investițional comunitar al Grupului.

Sprijinirea comunităților locale

În calitate de afacere internațională, BAT joacă un rol important în multe țări, iar companiile din cadrul Grupului au construit legături strânse cu comunitățile în care activează. Avem o abordare pe termen lung pentru a sprijini aceste comunități prin investițiile noastre comunitare.

Acordul cadru al Grupului pentru Investiții Comunitare stabilește modul în care companiile din cadrul Grupului trebuie să dezvolte, să ofere și să monitorizeze Investițiile comunitare, în conformitate cu obiectivele ONU de dezvoltare durabilă.



Cu cine puteți vorbi

Superiorul dumneavoastră ierarhic

Persoane cu funcție superioară

Consilierul dumneavoastră juridic local

Directorul departamentului de conformitate corporativ:
sobc@bat.com

Portalul Raportarea Neregulilor:
bat.com/speakup

Linii telefonice pentru Raportarea Neregulilor:
bat.com/speakuphotlines

Directorii desemnați ai Grupului:
gdo@bat.com

Înregistrarea completă a ceea ce oferim

Orice Investiții comunitare efectuate de o Companie din cadrul Grupului trebuie să fie înregistrate integral în registrele companiei și, dacă este necesar, făcute publice fie de către companie, fie de către destinatar.

Companiile din cadrul Grupului trebuie să se asigure că Investițiile comunitare pe care le raportează în scopuri de sustenabilitate sunt în concordanță cu cele pe care le raportează prin Finanțe, în scopuri de raportare financiară și legală.

Funcționari guvernamentali, întreprinderi de stat și organisme publice echivalente

Sunt necesare măsuri suplimentare de diligență și de diminuare a riscurilor dacă trebuie aduse contribuții la o organizație guvernamentală, întreprindere de stat sau organism public echivalent (inclusiv ca răspuns la o cerere din partea guvernului de a furniza finanțare pentru a sprijini eforturile de ajutorare în caz de dezastru), aplicând abordarea de verificare prealabilă și guvernanta detaliată în Acordul-cadru al Grupului pentru Investiții Comunitare și anexa acestuia.

Companiile din cadrul Grupului trebuie să se asigure că o astfel de organizație guvernamentală, întreprindere de stat sau organism echivalent sunt autentice și că de contribuția comunitară prin investiții beneficiază publicul larg și nu funcționarii publici și familiile acestora.

Nu trebuie să contribuim la organizația caritabilă personală sau afiliată a unui Funcționar public.

Investițiile comunitare nu trebuie niciodată folosite ca un mijloc indirect de a face contribuții politice, de a solicita influență politică, de a induce sau recompensa Conduita inadecvată sau în locul unei plăți efectuate prin procesele de plată obișnuite ale BAT pentru serviciile furnizate către BAT.

Verificarea reputației și a statutului

Companiile din cadrul Grupului nu trebuie să facă nicio investiție comunitară fără să aplice mai întâi abordarea de verificare prealabilă și guvernanta detaliată, Acordul-cadru al Grupului pentru Investiții Comunitare și Anexa privind verificările prealabile și guvernanta, pentru a verifica reputația și statutul destinatarului.

Înainte de a efectua orice contribuție, companiile din cadrul Grupului trebuie să se asigure că destinatarul acționează cu bună-credință și are obiective de durabilitate, astfel încât contribuția să nu fie utilizată în scopuri necorespunzătoare.

Înainte de a efectua contribuția, companiile din cadrul Grupului trebuie să verifice statutul de înregistrare al organizațiilor caritabile și/sau ONG-urilor în țările respective.

Cadouri și protocol: dacă oferiți sau primiți, vă rugăm să documentați

Puteți accesa aplicația Gifts
and Entertainment Tracker la
www.bat.com/ge sau prin meniul din
partea de sus a aplicației SoBC*

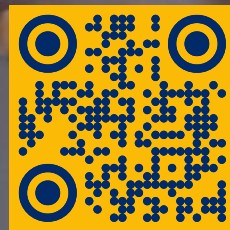
* când sunteți conectat(ă) la rețeaua BAT



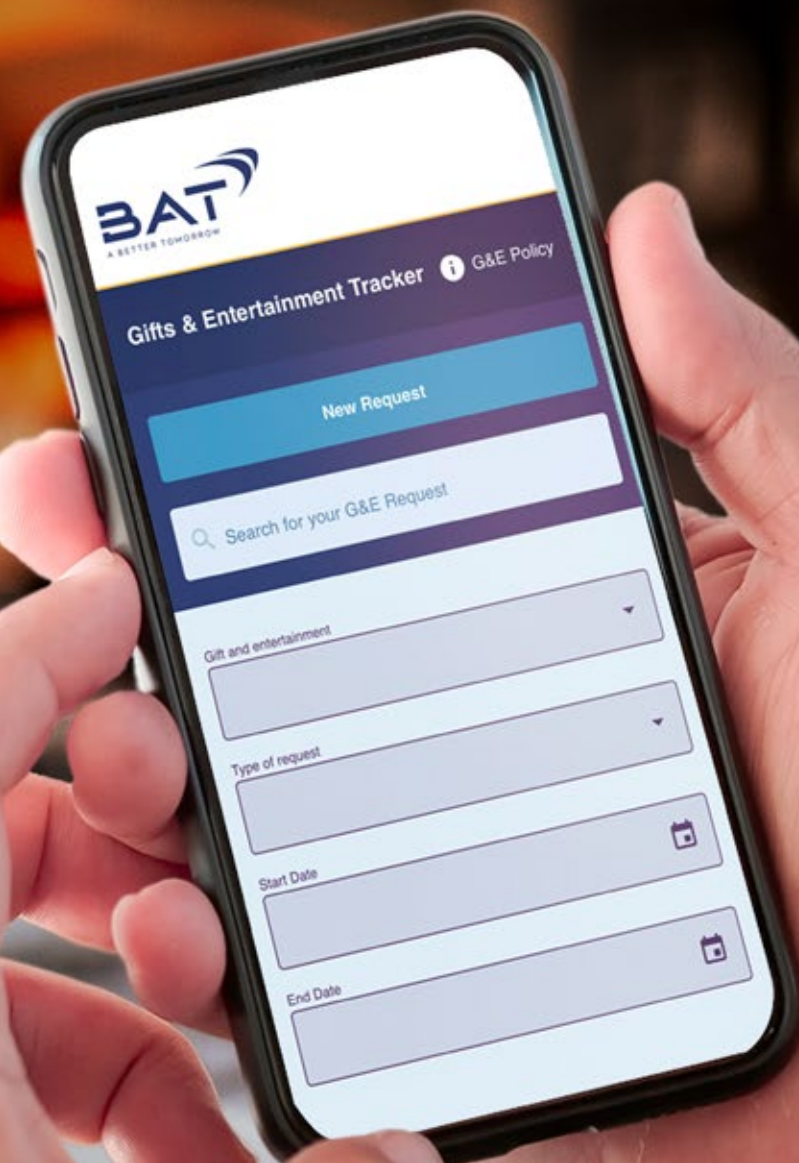
Download on the
App Store



GET IT ON
Google Play



Accesați Portalul
G&E Tracker



- 1. Introducere
- 2. Raportarea Neregulilor
- 3. Aspecte sociale și de mediu
- 4. Integritatea personală și profesională
- 5. Parteneri externi
- 6. Active corporative și integritate financiară
- 7. Comerț național și internațional
- 8. Glosar

6

Active corporative și integritate financiară

44 Registre și evidențe corecte

47 Protejarea activelor corporative

50 Confidențialitatea datelor, etica și inteligența artificială

51 Securitate cibernetică, confidențialitate și securitatea informațiilor

54 Utilizare abuzivă a informațiilor privilegiate și Abuz de piață





Registre și evidențe corecte

Înregistrarea și raportarea onestă, precisă și obiectivă a informațiilor de natură financiară și non-financiară este esențială pentru reputația Grupului, capacitatea sa de a-și îndeplini obligațiile legale, fiscale, de audit și de reglementare și pentru susținerea deciziilor și acțiunilor de afaceri ale Companiilor din cadrul Grupului.

Informații și date corecte

Toate datele pe care le creăm, indiferent dacă sunt de natură financiară sau non financiară, trebuie să reflecte cu exactitate tranzacțiile și evenimentele acoperite.

Trebuie să respectăm legile aplicabile, cerințele contabile externe și procedurile Grupului pentru raportarea informațiilor financiare și de altă natură.

Acest lucru se aplică indiferent dacă datele sunt pe hârtie, în format electronic sau pe orice alt suport.

Nerespectarea înregistrărilor corecte este contrară politicii Grupului și poate fi, de asemenea, ilegală.

Nu există niciodată nicio justificare pentru falsificarea înregistrărilor sau denaturarea faptelor.

O astfel de conduită poate constitui fraudă și poate duce la răspundere civilă sau penală.

Gestionarea evidențelor și informațiilor

Pentru a ne respecta obligațiile juridice și de reglementare, suntem obligați să păstrăm anumite informații în anumite perioade de timp definite și nu trebuie să ștergem sau să eliminăm aceste informații înainte de expirarea oricăror perioade de păstrare. Exemplele includ (fără limitare) informațiile fiscale, situațiile financiare, contractele sau acordurile, anumite informații de marketing și documentația privind resursele umane. În plus, legislația privind confidențialitatea poate însemna că nu putem păstra informațiile persoanelor mai mult timp decât este necesar.

Suntem responsabili cu toții pentru gestionarea evidențelor și informațiilor în conformitate cu **Procedura de gestionare a documentelor și informațiilor la nivel de Grup**, care stabilește regulile pentru toți angajații. De asemenea, este important să recunoaștem că poate fi necesar să păstrăm anumite evidențe și informații să fie păstrate după o perioadă de păstrare normală din motive juridice, precum cele în urma emiterii unui „Ordin de păstrare”. Dacă sunteți informat că este posibil să aveți informații care fac obiectul unui Ordin de păstrare, nu trebuie să le modificați, distrugeți sau ștergeți în nicio manieră.

Aplicații de comunicații ale unor terțe părți

În eforturile noastre de a colabora cu colegii și partenerii BAT, aplicațiile de comunicații non-BAT găzduite de către terțe părți, precum Mesageria instantanee sau aplicațiile e-mail personale, pot fi un canal popular pentru comunicare.

Cu toate acestea, utilizarea Aplicațiilor de comunicații ale unor terțe părți în scopuri profesionale poate prezenta riscuri pentru Companie în contextul securității cibernetice și capacității noastre de a respecta obligațiile de gestionare a evidențelor și informațiilor.

Recunoaștem că există ocazii excepționale în care utilizarea unor astfel de canale de comunicații poate fi esențială (de exemplu transmiterea unor mesaje în scopuri de protecție a sănătății și siguranței în situații în care niciun alt canal nu este disponibil). Aceste excepții sunt stabilite în **Procedura de gestionare a documentelor și informațiilor la nivel de Grup**.

În afară de excepțiile respective permise, utilizarea aplicațiilor de comunicații ale unor terțe părți pentru orice comunicații profesionale este strict interzisă.

Documentarea tranzacțiilor

Toate tranzacțiile și contractele trebuie să fie autorizate corespunzător, la toate nivelurile, și înregistrate cu exactitate și în mod complet.

Toate contractele încheiate de companiile din cadrul Grupului, fie cu o altă companie din cadrul Grupului, fie cu o terță parte, trebuie să fie documentate în scris.

Dacă suntem responsabili pentru pregătirea, negocierea sau aprobarea oricărui contract în numele unei companii din cadrul Grupului, trebuie să ne asigurăm că acesta este aprobat, semnat și înregistrat în conformitate cu politica și procedurile relevante de aprobare a contractelor.

Toate documentele întocmite de o companie din cadrul Grupului în legătură cu vânzările produselor sale, fie interne, fie pentru export, trebuie să fie corecte, complete și să ofere o imagine corectă a tranzacției.

Trebuie să fie păstrată întreaga documentație (împreună cu corespondența relevantă) în cazul în care este necesar pentru o posibilă inspecție din partea autorităților fiscale, vamale sau a altor autorități, în conformitate cu cerințele **Procedurii de gestionare a documentelor și informațiilor Grupului** și cu orice alte legi locale aplicabile.

Cooperarea cu auditori externi și cu departamentul de audit intern la nivel de grup

Trebuie să cooperăm pe deplin cu auditorii externi și interni ai Grupului și să ne asigurăm că toate informațiile relevante pentru auditul oricărei Companii din cadrul Grupului (informații de audit relevante), sunt puse la dispoziția auditorilor externi ai companiei respective sau a departamentului de audit intern la nivel de grup.

Obligația noastră de a coopera pe deplin cu auditorii externi și cu departamentul de audit intern la nivel de grup este supusă constrângerilor legale, de exemplu în cazul documentelor confidențiale.

În caz contrar, trebuie să răspundem prompt la orice solicitare a auditorilor externi sau a departamentului de audit intern la nivel de grup și să le permitem accesul complet și nelimitat la personalul și documentele relevante. În niciun caz nu trebuie să furnizăm auditorilor externi sau interni informații despre care știm (sau ar trebui să știm în mod rezonabil) că sunt înșelătoare, incomplete sau inexacte. Pentru a susține independența auditorilor, trebuie de asemenea să ne abținem de la încercarea de a influența în mod necorespunzător sau de a face presiuni asupra auditorilor în legătură cu constatările acestora. Lipsa cooperării, orice încercare de obstrucționare a activității auditorilor sau orice acțiune care afectează independența acestora poate constitui o încălcare a SoBC.

Respectarea standardelor contabile

Datele financiare (de exemplu registre contabile, evidențe și conturi) trebuie să fie conforme atât cu principiile contabile locale general acceptate, cât și cu politicile și procedurile contabile și de raportare ale Grupului.

Datele financiare ale companiilor din cadrul Grupului trebuie păstrate în conformitate cu principiile contabile general acceptate care se aplică în țările respective.

Pentru raportarea Grupului, datele trebuie să fie în conformitate cu politicile și procedurile contabile ale Grupului (IFRS).



Toate datele pe care le creăm, indiferent dacă sunt de natură financiară sau non financiară, trebuie să reflecte cu exactitate tranzacțiile și evenimentele acoperite.





Protejarea activelor corporative

Toți suntem responsabili pentru protejarea și utilizarea corespunzătoare a activelor Grupului, care ne-au fost încredințate.

Acționarea în interesul Companiei

Trebuie să ne asigurăm că activele Grupului nu sunt deteriorate, utilizate în mod abuziv, deturnate sau risipite și trebuie să raportăm abuzul sau deturnarea acestora de către alții.

Activele Grupului includ proprietatea fizică și intelectuală, fonduri, timp, informații pentru care există drept de proprietate, oportunități corporative, echipamente și facilități.

Alocarea unui timp suficient pentru activitatea noastră

Trebuie ca noi toți să alocăm suficient timp muncii noastre pentru a ne îndeplini responsabilitățile.

În timp ce lucrăm, trebuie să fim pe deplin implicați și să nu desfășurăm activități personale dincolo de un nivel modest, care să nu interfereze cu munca noastră. Aceasta include orice rol remunerat suplimentar permis (care este permis în conformitate cu capitolul nostru privind conflictele de interese) care poate solicitat timp care ar putea interfera cu rolul nostru zilnic la BAT.

Protejarea împotriva furtului și utilizării abuzive a fondurilor

Trebuie să protejăm fondurile Grupului împotriva utilizării abuzive, a fraudei și furtului. **Revendicările noastre cu privire la cheltuieli, vouchere, note de plată și facturi trebuie să fie corecte și transmise în timp util.**

„Fondurile Grupului” înseamnă numerar sau echivalent în numerar aparținând unei companii din cadrul Grupului, inclusiv banii și cardurile de credit ale companiei pe care le deținem.

Frauda sau furtul din partea Angajaților poate duce la concedierea și urmărirea penală a acestora.

Protejarea mărcilor și inovațiilor noastre

Trebuie să protejăm toate drepturile de proprietate intelectuală deținute în cadrul Grupului.

Proprietatea intelectuală include brevete, drepturi de autor, mărci comerciale, drepturi de concepție și alte informații pentru care există drept de proprietate.

Securizarea accesului la activele noastre

Trebuie să protejăm informațiile care pot fi utilizate pentru a oferi acces la activele Grupului.

Păstrați întotdeauna securitatea oricărei informații utilizate pentru a accesa proprietatea și rețelele Companiei din Grup, inclusiv carduri de acces la clădiri, ID-uri, parole și coduri.

Respectarea activelor terților

Trebuie ca întotdeauna să eviți efectuarea cu bună știință a următoarelor:

- deteriorarea, utilizarea necorespunzătoare sau deturnarea activelor fizice ale terțelor părți;
- încălcarea brevetelor, mărcilor comerciale, drepturilor de autor sau altor drepturi de proprietate intelectuală valabile, încălcând drepturile terțelor părți; și
- activitățile neautorizate care au un impact negativ asupra performanței sistemelor sau resurselor unor terțe părți.

Trebuie să arătăm același respect pentru proprietatea fizică și intelectuală a terțelor părți pe care ne așteptăm să-l arate acestea față de activele Grupului.



Activele Grupului includ proprietatea fizică și intelectuală, fonduri, timp, informații pentru care există drept de proprietate, oportunități corporative, echipamente și facilități.

Utilizarea echipamentelor Companiei

Nu trebuie să folosim echipamentele sau facilitățile Companiei pentru activități personale, altele decât cele stabilite mai jos și în conformitate cu politica Companiei și procedura privind utilizarea acceptabilă a tehnologiei.

Este permisă utilizarea personală limitată sau ocazională a echipamentelor și sistemelor companiei puse la dispoziția noastră, cu condiția ca:

- această utilizare să fie rezonabilă și să nu interfereze cu buna desfășurare a activității noastre;
- să nu aibă un impact negativ asupra performanței sistemelor noastre; și
- să nu fie efectuată în niciun scop ilegal sau necorespunzător.

Este permisă utilizarea rezonabilă și de scurtă durată a telefonului personal, a e-mailului și a internetului.

Utilizările necorespunzătoare includ:

- comunicarea disprețuitoare, defăimătoare, sexistă, rasistă, obscenă, vulgară sau ofensatoare;
- diseminarea necorespunzătoare a materialelor protejate prin drepturi de autor, licențiate sau a altor materiale pentru care există drept de proprietate;
- transmiterea de scrisori, reclame sau solicitări în lanț (dacă nu este autorizată); și
- vizitarea paginilor de internet inadecvate.





Confidențialitatea datelor, etica și inteligența artificială

Ne angajăm să utilizăm datele și inovațiile tehnologice într-un mod conform din punct de vedere legal, etic și responsabil. Acest lucru înseamnă implementarea unor practici robuste de guvernanta a datelor, protejarea datelor cu caracter personal ale persoanelor fizice și respectarea cerințelor legale, astfel încât să păstrăm încrederea și integritatea în toate activitățile legate de date.

Companiile și Angajații din cadrul Grupului, în calitate de entitate globală care deține un volum semnificativ de informații despre persoane (cum ar fi Angajați, clienți și consumatori), trebuie să se asigure că gestionează datele cu caracter' în mod echitabil, legal și rezonabil, în conformitate cu legile locale privind protecția datelor, Procedura Grupului privind etica datelor și inteligența artificială și Procedura Grupului privind confidențialitatea datelor.

În sens mai general, datele și inovațiile reprezintă o parte esențială a activităților noastre de afaceri și a succesului nostru viitor. Încurajăm toate persoanele să adopte valorile noastre și recunoaștem în același timp responsabilitatea pe care o avem pentru utilizarea etică și responsabilă a datelor.

În realitate, aceasta înseamnă că trebuie să respectăm principiile și liniile directoare din **Procedura privind confidențialitatea datelor la nivel de Grup** și **Procedura privind etica datelor și inteligența artificială** care sunt menite să ofere cadre pentru maniera în care noi ca și companie utilizăm și gestionăm date (inclusiv date cu caracter personal) și încurajăm inovațiile (precum inteligența artificială) într-o manieră etică. Angajamentul nostru este să ne desfășurăm activitatea într-un mod nu doar conform din punct de vedere legal, ci și care să se alinieze cu standardele noastre etice și cu valorile noastre.

Trebuie să fim conștienți de faptul că, în unele jurisdicții, anumite legi pot impune cerințe suplimentare și vom trata toate datele (inclusiv cele cu caracter personal) în conformitate cu toate aceste legi aplicabile.

Securitate cibernetică, confidențialitate și securitatea informațiilor

Protejăm înregistrările și sistemele IT ale BAT de accesul, utilizarea sau divulgarea neautorizată și asigurăm confidențialitatea tuturor informațiilor sensibile din punct de vedere comercial, a secretelor comerciale și a altor informații confidențiale referitoare la Grup și la activitatea sa.

Gestionarea securității cibernetică și reducerea riscurilor de securitate

Grupul utilizează măsuri, procese și politici pentru a reduce riscul asupra securității cibernetică și toți angajații și contractanții Grupului au o responsabilitate individuală și colectivă de a acționa astfel încât să se reducă acest risc asupra securității cibernetică. Acestea includ:

- respectarea **Procedurii de securitate cibernetică** în orice moment;
- exercitarea unui nivel înalt de atenție profesionalism și bună judecată în conformitate cu legile aplicabile; și
- colectarea, stocarea, accesarea și transmiterea datelor cu caracter personal și informațiilor confidențiale doar în măsura în care aceste operațiuni sunt permise de către Grup, inclusiv în conformitate cu **Procedura privind confidențialitatea datelor la nivel de grup** și **Procedura Grupului privind utilizarea acceptabilă a tehnologiei**.

Nerespectarea măsurilor adecvate pentru protejarea confidențialității, integrității și disponibilității datelor cu caracter personal, a informațiilor confidențiale și a sistemelor IT ale Grupului poate constitui o amenințare la adresa continuării operațiunilor Grupului, a obligațiilor de confidențialitate, a informațiilor pentru care există drept de proprietate, a reputației și ar putea pune în pericol capacitatea noastră de a ne conforma obligațiilor de reglementare și legale.

Sensibilizarea cu privire la securitate

Majoritatea incidentelor cu privire la securitate sunt cauzate sau activate de erori umane care includ acțiuni neintenționate sau neluarea măsurilor adecvate care cauzează, propagă sau permit apariția unui incident de securitate.

Informațiile confidențiale

Informațiile confidențiale sunt orice informații, materiale sau cunoștințe care nu sunt disponibile în general publicului și care se referă la Grup, la angajații, clienții, partenerii noștri de afaceri sau alte persoane cu care desfășurăm activitate. Dezvăluirea către terțe părți a Informațiilor confidențiale poate prejudicia interesele Grupului.

Modul în care obținem, folosim sau gestionăm în alt mod informațiile confidențiale, indiferent dacă sunt legate de Grup sau de terți, poate încălca, de asemenea, legile aplicabile sau alte politici ale Grupului.

Printre exemplele de informații confidențiale se numără:

- baze de date de vânzări, marketing și alte baze de date corporative;
- strategii și planuri de stabilire a prețurilor și de marketing;

- informații confidențiale privind produsele și secrete comerciale;
- cercetare și date tehnice;
- material pentru dezvoltarea de produse noi;
- idei, procese, propuneri sau strategii de afaceri;
- date și rezultate financiare nepublicate;
- planurile companiei;
- datele despre personal și problemele care îi afectează pe angajați; și
- software licențiat sau dezvoltat de o companie din cadrul Grupului.

Dezvăluirea informațiilor confidențiale

Nu trebuie să dezvăluim informații confidențiale referitoare la o companie din cadrul Grupului sau la activitatea sa din afara Grupului fără autorizarea conducerii superioare; acest lucru poate fi făcut doar:

- agenților sau reprezentanților unei companii din cadrul Grupului care au obligația de confidențialitate și care solicită informațiile pentru a efectua lucrări în numele acesteia;
- în condițiile unui acord sau angajament scris de confidențialitate; și
- în condițiile unui ordin sau ale unei solicitări a(l) unui organism judiciar, guvernamental, de reglementare sau de supraveghere competent, după notificarea și primirea aprobării prealabile din partea Consilierului juridic local.

Dacă informațiile confidențiale trebuie transmise electronic, trebuie aplicate standardele tehnice și procedurale și convenite cu cealaltă parte, în cazul în care este posibil.

Trebuie să fim conștienți de riscul divulgării neintenționate a informațiilor confidențiale prin discuții sau utilizarea documentelor în locuri publice.



Nu trebuie să solicităm sau să obținem de la nicio persoană informații confidențiale care aparțin unei alte părți.

Accesul la informațiile confidențiale și stocarea acestora

Accesul la informațiile confidențiale referitoare la o companie din cadrul Grupului sau la activitatea acesteia trebuie să fie oferit doar angajaților care solicită acest lucru pentru a-și desfășura activitatea.

Nu trebuie să luăm acasă nicio informație confidențială referitoare la o companie din cadrul Grupului sau la activitatea sa fără a face aranjamente adecvate pentru a asigura confidențialitatea acestor informații.

Pentru îndrumări suplimentare, vă rugăm să contactați Departamentul juridic.

Utilizarea informațiilor confidențiale

Nu trebuie să folosim informații confidențiale legate de o companie din cadrul Grupului sau de activitatea acesteia pentru propriul nostru avantaj financiar sau pentru cel al unui prieten sau al unei rude (a se vedea „Conflicte de interese”).

Trebuie acordată o atenție deosebită dacă avem acces la „informații privilegiate”, care sunt informații confidențiale relevante cu privire la prețul acțiunilor și valorilor mobiliare din companiile publice. Pentru mai multe detalii, consultați „Utilizare abuzivă a informațiilor privilegiate și abuz de piață”.

Informații ale terțelor părți

Nu trebuie să solicităm sau să obținem de la nicio persoană informații confidențiale care aparțin unei alte părți. Dacă primim din greșeală informații despre care bănuim că ar putea fi informații confidențiale care aparțin unei alte părți, trebuie să îi informăm imediat pe superiorul ierarhic și consilierul juridic local.

Incidente cu privire la securitatea informațiilor

Angajații și contractanții sunt obligați să raporteze imediat Echipei de securitate IDT locale orice pierdere potențială sau efectivă de informații confidențiale sau date cu caracter personal sau orice tentativă de accesare sau accesare efectivă neautorizată a acestora.

În cazul în care aflați despre orice astfel de incident care poate implica date ce ar putea fi considerate „sensibile” (de exemplu toate datele cu caracter personal, datele financiare etc.), trebuie să îl raportați imediat Echipei de securitate IDT locale sau echipa juridică (de exemplu, Consultantul privind confidențialitatea datelor și/sau Responsabilul privind protecția datelor). Informații de afaceri confidențiale nu ar trebui partajate pe platforme publice, aplicații sau alte soluții tehnologice neaprobate.



Utilizare abuzivă a informațiilor privilegiate și abuz de piață

Ne angajăm să sprijinim piețe de Valori mobiliare corecte și deschise în întreaga lume. Angajații nu trebuie să tranzacționeze acțiuni sau alte valori mobiliare ale British American Tobacco p.l.c. („Compania”) pe baza informațiilor privilegiate sau să întreprindă orice formă de abuz de piață.

Găsiți definiția informațiilor privilegiate în Glosar.

Abuzul de piață

Nu trebuie să comitem nicio formă de abuz de piață, inclusiv:

- divulgarea inadecvată a informațiilor privilegiate;
- tranzacționarea titlurilor de valoare pe baza informațiilor privilegiate („tranzacționare pe baza informațiilor privilegiate”);
- abuzul de informații privilegiate; și
- implicarea în manipularea pieței.

Abuzul de piață (comiterea acestei fapte sau încurajarea altora să o comită) este ilegal.

Pentru mai multe informații despre comportamentul care poate constitui abuz de piață sau utilizarea abuzivă a informațiilor privilegiate în Regatul Unit, consultați **Codul British American Tobacco privind tranzacționarea acțiunilor („Codul”)**.

Tranzacționarea responsabilă a acțiunilor

Este interzisă tranzacționarea valorilor mobiliare ale Companiei sau încurajarea altora să efectueze astfel de tranzacții dacă dețineți informații privilegiate referitoare la aceasta.

Dacă intenționați să tranzacționați cu valori mobiliare ale Companiei, trebuie să respectați legile locale privind tranzacțiile cu acțiuni și „Codul”, care se aplică tuturor Angajaților, contractanților și directorilor Companiei.

În mod similar, este interzisă tranzacționarea valorilor mobiliare ale oricărei alte Companii cotate la bursă din cadrul Grupului sau din afara acestuia sau încurajarea altora să efectueze astfel de tranzacții dacă dețineți informații privilegiate (sau similare) referitoare la compania respectivă. Trebuie să respectăm toate legile și cerințele aplicabile privind tranzacționarea acțiunilor.

Manipularea informațiilor privilegiate

Dacă aveți sau primiți informații care pot fi informații privilegiate referitoare la Companie, iar rolul dumneavoastră în cadrul Grupului nu implică deținerea sau primirea unor astfel de informații, trebuie să informați imediat secretarul Companiei din Grup.

Dacă rolul dumneavoastră implică deținerea sau primirea unor astfel de informații, trebuie să respectați cerințele aplicabile și Procesele Grupului.

Manipularea informațiilor privilegiate trebuie să fie efectuată cu atenție, deoarece utilizarea abuzivă a acestora ar putea duce la sancțiuni de natură civilă sau penală pentru Grup și pentru persoanele în cauză.

Dacă dețineți sau primiți informații referitoare la orice altă companie din cadrul Grupului cotate la bursă care se potrivesc sau sunt similare cu cele definite drept „informații privilegiate” sau dacă nu sunteți sigur(ă), informați imediat secretarul companiei respective.

Orice informații privilegiate (sau similare), indiferent dacă se referă la o Companie cotate la bursă din cadrul Grupului sau din afara acestuia, trebuie să fie tratate cu cea mai mare confidențialitate.



Manipularea informațiilor privilegiate trebuie să fie efectuată cu atenție, deoarece utilizarea abuzivă a acestora ar putea duce la sancțiuni de natură civilă sau penală pentru Grup și pentru persoanele în cauză.



Cu cine puteți vorbi

Superiorul dumneavoastră ierarhic

Persoane cu funcție superioară

Consilierul dumneavoastră juridic local

Secretarul companiei la nivel de Grup

**Directorul departamentului de conformitate corporativ:
sobc@bat.com**

**Portalul Raportarea Neregulilor:
bat.com/speakup**

**Linii telefonice pentru Raportarea Neregulilor:
bat.com/speakuphotlines**

**Directorii desemnați ai Grupului:
gdo@bat.com**

- 1. Introducere
- 2. Raportarea Neregulilor
- 3. Aspecte sociale și de mediu
- 4. Integritatea personală și profesională
- 5. Parteneri externi
- 6. Active corporative și integritate financiară
- 7. Comerț național și internațional
- 8. Glosar

7

Comerț național și internațional

-
- 57 Concurență și antitrust
-
- 61 Sancțiuni și măsuri de control privind exporturile
-
- 63 Combaterea comerțului ilicit
-
- 65 Combaterea evaziunii fiscale și a spălării
 banilor
-





Concurență și antitrust

Noi credem în libera concurență. Companiile Grupului trebuie să concureze într-un mod corect și etic, în conformitate cu legile privind concurența

Modul în care ne afectează activitatea legea concurenței

Legea concurenței are impact asupra aproape tuturor aspectelor activităților noastre, inclusiv asupra vânzărilor și afișării, a relațiilor noastre cu furnizorii, distribuitorii, clienții și concurenții, a tranzacțiilor pentru fuziuni și achiziții, a negocierii și redactării contractelor și a deciziilor cu privire la strategia de preț, strategia comercială și condițiile de tranzacționare. Legea este uneori legată de condițiile de pe piață, ceea ce va afecta modul în care este abordată o problemă de concurență, cum ar fi: concentrarea pieței; omogenitatea produselor și diferențierea între mărci; sau reglementări, inclusiv restricții publicitare, interdicții de afișare și interdicții publice de fumat.

Unele comportamente sunt interzise indiferent de condițiile de pe piață.

Angajamentul față de concurența loială

Suntem dedicați unei concurențe puternice și respectării legilor concurenței în fiecare țară și zonă economică în care ne desfășurăm activitatea. Multe țări au legi împotriva comportamentului anticoncurențial. Acestea sunt complexe și variază de la o țară sau zonă economică la alta, iar nerespectarea lor poate avea consecințe grave.

Complicitate

Nu trebuie să colaborăm cu concurenții noștri (direct sau indirect prin intermediul vreunei terțe părți) pentru:

- a stabili prețurile sau orice element sau aspect al prețurilor (inclusiv reduceri, suprataxe, metode de stabilire a prețurilor, condiții de plată, calendar, nivelul sau procentul modificărilor de preț sau condițiile de angajare);
- a fixa alte termene și condiții;
- a împărți sau alocă piețe, clienți sau teritorii;
- a limita sau împiedica producția, aprovizionarea sau capacitatea;
- a influența rezultatul unei proceduri de ofertare concurențială;
- a cădea de acord asupra unui refuz colectiv de colaborare cu anumite părți, inclusiv cu privire la neangajare; și
- a face schimb de informații sensibile din punct de vedere comercial sau a restrânge concurența în alt mod.

Întâlnirea cu concurenții

Orice întâlnire sau contact direct sau indirect cu producătorii concurenți trebuie tratat cu extremă prudență. Trebuie să ținem evidența atentă a acestora și să le abandonăm dacă sunt sau pot fi văzute ca fiind anticoncurențiale.

Aceeași abordare trebuie să fie adoptată și cu privire la alte companii, în cazul în care contactul se referă la concurența dintre acestea și noi.

Nu toate acordurile cu concurenții sunt problematice. Contactul legitim poate avea loc în contextul asociațiilor comerciale, al anumitor schimburi limitate de informații și al inițiativelor comune privind planul de reglementare sau de susținere publică.

În mod similar, unele acorduri cu concurenții pot restricționa concurența, dar pot fi legale dacă beneficiile mai mari depășesc orice prejudiciu. Trebuie solicitată consultanță juridică de specialitate înainte de a lua în considerare orice acord cu concurenții, pentru a ne asigura că nu restricționează concurența sau riscă să fie privit ca fiind complicitate.

Informațiile despre concurenți

Putem colecta informații despre concurenții noștri numai prin mijloace legale legitime și în conformitate cu legea concurenței.

Obținerea de informații despre concurenți direct de la aceștia nu este niciodată justificabilă, cu excepția unor situații foarte limitate.

Colectarea de informații despre concurenți de la terți (inclusiv clienți, consultanți, analiști și asociații comerciale) ridică adesea probleme juridice locale complexe și trebuie întreprinsă doar cu consultanță juridică adecvată.

Poziție dominantă

În cazul în care o companie din cadrul Grupului are o poziție dominantă pe o piață locală, are în mod tipic o datorie specială de a proteja concurența și de a nu abuza de poziția sa.

Conceptele de „supremație”, „poziție dominantă pe piață” și „abuz” variază foarte mult de la o țară la alta.

În cazul în care o companie din cadrul Grupului este considerată a fi dominantă pe piața sa locală, aceasta va fi, în general, limitată în ceea ce privește capacitatea de a se angaja în practici precum acorduri de exclusivitate, rabaturi de fidelitate, discriminarea între clienți echivalenți, perceperea unor prețuri excesiv de mari sau mici (prețuri sub cost), asocierea sau gruparea diferitelor produse sau, în alt mod, folosirea în mod nedrept a poziției sale pe piață.

Restricții cu privire la revânzare

Anumite restricții între părți la diferite niveluri ale lanțului de aprovizionare, cum ar fi dispozițiile privind menținerea prețului de revânzare între un Furnizor și un distribuitor sau revânzător pot fi ilegale.

Restricțiile privind capacitatea clienților noștri de a revinde în teritorii sau către anumite grupuri de clienți pot constitui o problemă serioasă de concurență în unele țări.

Menținerea prețului de revânzare reprezintă încercarea sau reușita unui furnizor de a controla sau influența (inclusiv indirect, prin amenințări și/sau stimulente) prețurile la care clienții săi își revând produsele.

Regulile privind menținerea prețurilor de revânzare și restricțiile de revânzare sunt diferite la nivel mondial. Dacă este relevant pentru rolul dumneavoastră, trebuie să vă familiarizați cu regulile aplicabile în țările pentru care sunteți responsabil(ă).

Fuziuni și Achiziții (M&A)

În cazul în care companiile din cadrul Grupului sunt implicate în fuziuni și achiziții, depunerile obligatorii pot fi făcute într-una sau mai multe țări înainte de finalizarea tranzacției (fie în temeiul legilor concurenței, al legislației privind investițiile străine sau în alt mod).

Obligațiile de depunere variază de la o țară la alta, dar trebuie verificate întotdeauna în contextul fuziunilor, achizițiilor (de active sau acțiuni), asocierilor în participațiune, inclusiv al investițiilor minoritare și al altor schimbări privind conducerea.

Toate companiile din cadrul Grupului trebuie să gestioneze fluxul de informații în mod corespunzător în tranzacții și să urmeze **Procedura de conformitate a tranzacțiilor pentru fuziuni și achiziții**.

Solicitarea recomandărilor de specialitate

Dacă suntem implicați în activități comerciale în care pot fi relevante legile concurenței, trebuie să respectăm orientările regionale sau ale pieței care pun în aplicare politica Grupului și legea în acest domeniu și să ne consultăm cu Consilierul juridic local.

Nu trebuie să presupunem că legea concurenței nu se va aplica pur și simplu pentru că nu există niciuna în vigoare la nivel local. Multe țări, cum ar fi SUA și unele din cadrul UE, își aplică legile în materie de concurență în afara teritoriului (acolo unde apare un comportament și unde are efect).

Acorduri cu privire la schimburi de informații privind salariile și de „neangajare”

Nu putem încheia acorduri și nici nu putem conveni în alt fel cu concurenții în ceea ce privește salariile și nivelurile de beneficii. Partajarea cu concurenții a informațiilor sensibile despre salarii și beneficii poate constitui, de asemenea, o problemă de concurență și trebuie să vă adresați întotdeauna Consultanțului juridic pentru sfaturi de specialitate înainte de a lua în considerare astfel de activități.

Acordurile dintre concurenți de a nu angaja sau de a-și prelua reciproc angajații pot, de asemenea, să ridice probleme de concurență, cu excepția cazului în care sunt legate în mod rezonabil de tranzacții legitime. Înainte de a lua în considerare astfel de activități, trebuie să vă adresați întotdeauna Consilierului juridic pentru sfaturi de specialitate.

„Concurenții” în contextul resurselor umane includ o gamă mult mai largă de companii/organizații din alte domenii de activitate, deoarece concurăm pentru talente pe o piață mult mai largă.



Nu trebuie să presupunem că legea concurenței nu se va aplica pur și simplu pentru că nu există niciuna în vigoare la nivel local.

Multe țări, cum ar fi SUA și unele din cadrul UE, își aplică legile în materie de concurență în afara teritoriului (acolo unde apare un comportament și unde are efect).





Sancțiuni și măsuri de control privind exporturile

Ne angajăm să ne asigurăm că activitatea noastră se desfășoară în conformitate cu toate sancțiunile aplicabile și regimurile de control al exporturilor și că nu efectuăm nicio tranzacție în care este interzis să facem acest lucru.

Sancțiunile interzic aproape toate activitățile și tranzacțiile directe și indirecte cu Teritorii sancționate și Părți sancționate dacă respectivul comportament se încadrează în jurisdicția autorității guvernamentale relevante. Ne desfășurăm activitatea în întreaga lume și facem obiectul mai multor regimuri privind sancțiunile, care pot diferi în ceea ce privește domeniul de aplicare, jurisdicția și restricțiile.

BAT și-a asumat angajamentul să respecte toate sancțiunile aplicabile. Grupul nu va tolera niciun comportament care ar duce la încălcarea, de către Grup sau de către personalul acestuia, a sancțiunilor sau care este menit să ocolească sau să evite sancțiunile aplicabile. Un astfel de comportament creează un risc juridic pentru Grup și personalul acestuia și poate duce la încălcarea de către BAT a anumitor angajamente legale și contractuale.

Conștientizarea și respectarea sancțiunilor și controlului exporturilor

Trebuie să fim conștienți și să respectăm pe deplin toate regimurile de sancțiuni aplicabile și controlul exporturilor care ne afectează activitatea. Trebuie să ne asigurăm că evităm întotdeauna efectuarea, în mod direct sau indirect, a următoarelor:

- furnizarea produselor sau serviciilor noastre sau permiterea produselor sau serviciilor noastre să fie furnizate către orice persoană;
- achiziționarea bunurilor sau serviciilor de la orice persoană; sau
- alte tranzacții cu orice persoană sau proprietate care contravin oricăror sancțiuni aplicabile, embargouri comerciale, mecanisme de control al exporturilor sau altor restricții comerciale.

Sancțiunile pot fi impuse de către țări individuale precum Statele Unite, Regatul Unit sau organisme supranaționale precum ONU și Uniunea Europeană.

Sancțiunile nu vizează doar țări cu restricții economice comerciale sau diplomatice. Acestea vizează din ce în ce mai mult relații directe sau indirecte cu persoane, companii, organizații și grupuri sancționate, care sunt amplasate la nivel mondial și sancționate din diferite motive politice.

Unele sancțiuni ținesc înțelegerile cu anumite sectoare industriale sau exportul ori importul de bunuri și

servicii către sau din anumite teritorii sancționate.

Unele regimuri de sancțiuni sunt foarte largi; de exemplu, sancțiunile SUA se pot aplica chiar și persoanelor din afara SUA, cum ar fi BAT, atunci când acționează în întregime în afara SUA. În special, sancțiunile SUA interzic utilizarea dolarilor SUA și a băncilor SUA chiar și pentru plăți între părți din afara SUA care implică teritorii sancționate sau părți sancționate, precum și exporturile/reexporturile/transbordările de produse de origine SUA și produse cu conținut de origine SUA către sau pentru teritorii sancționate sau anumite părți sancționate. Chiar în situațiile în care nu există nicio legătură cu Statele Unite, Guvernul Statelor Unite poate impune și impune sancțiuni de represalii asupra persoanelor despre care consideră că furnizează asistență semnificativă Părților sancționate.

Separat de sancțiuni, măsurile de control al exporturilor impun obligații de licențiere asupra transportului transfrontalier al anumitor tipuri de articole. În cazul în care se aplică măsuri de control al exporturilor unui anumit articol, trebuie să ne asigurăm întotdeauna că avem la dispoziție licența (licențele) corespunzătoare înainte de a-l exporta.

Încălcarea sancțiunilor și a controlului exporturilor implică sancțiuni grave, inclusiv amenzi, pierderea licențelor de export și închisoare pentru persoane fizice, în plus față de prejudicierea substanțială adusă reputației.

Furnizorii noștri pot, de asemenea, să ne restricționeze să le utilizăm produsele și serviciile în legătură cu sau de la Teritorii sancționate, chiar dacă acestea sunt legale pentru Grup.

Pași pentru a asigura conformitatea deplină

Conform procedurii de conformitate privind sancțiunile, controalele interne ale companiilor și unităților organizaționale din cadrul Grupului trebuie să reducă la minimum riscul încălcării sancțiunilor și controlului exporturilor și să ofere instruire și sprijin pentru a se asigura că angajații le înțeleg și le pun în aplicare în mod eficient, în special în cazul în care activitatea lor implică transferuri financiare internaționale sau furnizarea sau achiziționarea transfrontalieră de produse, tehnologii sau servicii.

Lista teritoriilor sancționate și a părților sancționate se modifică în mod frecvent. În cazul în care activitatea noastră implică vânzarea, achiziția sau expedierea de produse, tehnologii sau servicii peste graniță, trebuie să fim la curent cu regulile și să respectăm în permanență și pe deplin **Procedura noastră de conformitate privind sancțiunile**.

În ciuda sancțiunilor în vigoare, există excepții și poate fi legal să ne angajăm în afaceri care implică direct sau indirect sau care asigură beneficii pentru un Teritoriu sancționat sau o Parte sancționată. Cu toate acestea, analiza juridică este complexă și trebuie să luăm în considerare și considerente mai generale privind riscurile, deci consilierea juridică este obligatorie înainte să desfășurăm

orice activități directe sau indirecte de afaceri care implică un Teritoriu sancționat sau o Parte sancționată.

De asemenea, trebuie să ne consultăm cu departamentul Juridic în cazul în care o tranzacție declanșează semnale de avertizare referitoare la sancțiuni sau la măsuri de control al exportului.

Toate companiile din cadrul Grupului trebuie să urmeze **Procedura de conformitate privind tranzacțiile de fuziuni și achiziții**.

De asemenea, trebuie să îl informăm imediat pe Consilierul juridic local dacă primim comunicări sau solicitări cu privire la sancțiuni din partea organismelor oficiale sau a partenerilor noștri de afaceri (inclusiv a băncilor noastre). Băncile noastre (și alți furnizori) au adesea așteptări dincolo de lege, pe care le abordăm prin cerințele noastre de transparență. Trebuie să ne asigurăm că dăm dovadă de transparență cu băncile și cu ceilalți parteneri de afaceri cu privire la intenția de a-i implica în activități sensibile la sancțiuni. În special, nu trebuie niciodată să ascundem faptul că o anumită activitate comercială este sensibilă la sancțiuni.

Pentru mai multe informații despre sancțiuni și măsuri pe care le luăm pentru a atenua aceste riscuri, consultați **Procedura de conformitate privind sancțiunile**.



Combaterea comerțului ilicit

Comerțul ilicit cu produse de contrabandă sau contrafăcute dăunează activităților noastre de afaceri, iar contrabanda cu produsele noastre autentice dăunează reputației BAT. Trebuie să întreprindem acțiuni pentru a-l opri.

Nu permitem și nu tolerăm nicio implicare în comerț ilicit cu produsele noastre

Trebuie să ne asigurăm că:

- nu ne implicăm cu bună știință în comerțul ilegal cu produsele Grupului;
- practicile noastre comerciale acceptă doar comerțul legitim cu produsele Grupului; și
- colaborăm cu autoritățile în orice investigație cu privire la comerțul ilicit.

Comerțul ilicit are un impact negativ asupra societății. Privează guvernele de venituri, încurajează criminalitatea, induce în eroare consumatorii privind cumpărarea de produse de calitate necorespunzătoare, subminează reglementarea comerțului legitim și face mai dificilă prevenirea vânzărilor pentru minori.

De asemenea, dăunează afacerilor și reputației noastre și devalorizează mărcile și investițiile noastre în operațiuni și distribuție pe plan local.

Accizele mari, ratele de impozitare diferențiate, controalele slabe la frontieră și aplicarea deficitară contribuie la comerțul ilicit. Susținem pe deplin guvernele și autoritățile de reglementare în încercarea de a elimina comerțul ilicit în toate formele sale (asigurându-ne totodată că acest lucru este efectuat în mod legal și în conformitate cu toleranța noastră zero pentru orice formă de luare de mită, corupție sau fraudă, având în vedere riscurile sporite de mită și corupție în tranzacțiile cu Funcționarii publici).

Mentținerea controalelor pentru prevenirea și descurajarea comerțului ilicit cu produsele noastre

Trebuie să menținem controale concepute pentru a descuraja vânzarea ilegală a produselor noastre de către clienții noștri sau redirecționarea către canalele de comerț ilicit.

Aceste controale trebuie să includă:

- implementarea **Procedurii de conformitate privind lanțul de aprovizionare**, a procedurilor de tipul „cunoaște-ți clientul” și „cunoaște-ți furnizorul”, inclusiv a **Procedurii AFC privind terțele părți** și a oricăror alte măsuri relevante, pentru a ne asigura că aprovizionarea piețelor este proporțională cu cererea legitimă; și
- proceduri pentru investigarea, suspendarea și încheierea tranzacțiilor cu clienții sau furnizorii suspecți de implicare în comerțul ilicit.

Procedurile de tip „cunoaște-ți clientul” și „cunoaște-ți furnizorul”, inclusiv procedura AFC privind terțele părți și Procedura de conformitate privind lanțul de aprovizionare, sunt proceduri importante. Acestea sunt necesare pentru a ne asigura că produsele Grupului sunt vândute doar clienților cu reputație, folosind Furnizori cu reputație și în cantități care să reflecte cererea legitimă.

Trebuie să specificăm cu claritate clienților și furnizorilor noștri poziția noastră cu privire la comerțul ilicit. Ori de câte ori este posibil, trebuie să includem drepturi contractuale de a investiga, suspenda și înceta relațiile noastre cu aceștia în cazul în care considerăm că sunt implicați în comerțul ilicit, în cunoștință de cauză sau prin imprudență.

Dacă suspectați că produsele Grupului au intrat pe canalele de comerț ilicit, anunțați imediat consilierul juridic local.

Monitorizarea și evaluarea comerțului ilicit pe piețele noastre

Companiile din cadrul Grupului trebuie să aibă capacitatea de a monitoriza în mod regulat comerțul ilicit pe piețele lor interne și de a evalua măsura în care produsele Grupului sunt vândute ilegal sau redirecționate către alte piețe.

Procedurile noastre necesită pași specifici pentru a evalua nivelul și natura comerțului ilicit pe o anumită piață și pentru a elabora planuri de abordare a acestuia.





Combaterea evaziunii fiscale și a spălării banilor

Evaziunea fiscală înseamnă fraudarea deliberată a veniturilor publice sau eludarea frauduloasă a impozitelor. De asemenea, facilitarea evaziunii fiscale de către terți reprezintă o infracțiune.

Spălarea banilor ascunde sau transformă fonduri sau proprietăți ilegale sau le face să pară legale. Aceasta include deținerea sau gestionarea produselor infracțiunii. Pe lângă spălarea banilor, finanțarea terorismului folosește deficiențele sistemului financiar pentru a furniza fonduri și alte active grupurilor teroriste.

Nu trebuie să jucăm niciun rol în aceste activități.

Nicio implicare în evaziunea fiscală sau facilitarea evaziunii fiscale

Este interzis să:

- comitem orice formă de fraudă fiscală, să ne sustragem impozitelor sau să facilităm evaziunea fiscală din partea unei alte persoane (inclusiv din partea unei alte entități din cadrul Grupului sau a oricărei terțe părți); și
- oferim asistență cuiva despre care știm sau suspectăm că este implicat în evaziune fiscală.

Trebuie:

- să cunoaștem toate legile fiscale din jurisdicțiile în care activăm și să le respectăm pe deplin; și
- să fim responsabili și să plătim toate impozitele datorate în mod corespunzător.

Este o infracțiune pentru orice companie sau persoană să se sustragă de la plata impozitelor sau să comită în alt fel fraudă fiscală. Banii neplătiți în mod corespunzător pentru impozite pot constitui un produs al infracțiunii.

De asemenea, constituie o infracțiune facilitarea evaziunii fiscale de către o altă companie sau persoană fizică (inclusiv alte Companii din cadrul Grupului, Furnizorii noștri, clienții și alți parteneri de afaceri). Aceasta include ajutarea sau solicitarea unei terțe părți să se sustragă de la impozite, implicarea cu bună știință în evaziunea fiscală a acesteia sau întreprinderea unei acțiuni despre care știți că implică sau intenționați să implice evaziunea fiscală în orice țară.

Este important să facem distincția între planificarea fiscală legitimă și evaziunea fiscală, care uneori poate fi dificilă. Dacă aveți îndoieli cu privire la diferența dintre planificarea fiscală și evaziunea fiscală, trebuie să solicitați sfatul Consilierului juridic.

Menținerea mecanismelor de control pentru a preveni facilitarea evaziunii fiscale

Companiile din cadrul Grupului pot fi considerate responsabile pentru fraudă fiscală sau pentru facilitarea evaziunii fiscale de către Angajații lor sau alte terțe părți.

Prin urmare, companiile din cadrul Grupului trebuie să mențină controale pentru a preveni riscul ca angajații sau partenerii noștri de afaceri să faciliteze evaziunea fiscală de către o altă persoană sau companie. Aceste controale trebuie să includă:

- implementarea completă a procedurilor de cunoaștere a clienților și cunoaștere a furnizorilor la nivel de Grup, inclusiv **Procedura de conformitate privind lanțurile de aprovizionare**, în vederea asigurării aplicării proporționale a măsurilor de verificare prealabilă și a implementării mecanismelor de control adecvate;

- conformitatea fiscală și non facilitarea clauzelor de evaziune fiscală în contracte cu terțe părți, după caz;
- coordonarea și furnizarea de instruire și sprijin adecvat personalului care gestionează relațiile cu terți și/sau propriile noastre obligații fiscale; și
- anchetarea și, dacă este necesar, suspendarea și/sau încetarea relației cu Angajații și terții suspecți de fraudă fiscală, evaziune fiscală sau facilitarea evaziunii fiscale.

Dacă bănuieți că un Angajat, agent, contractant, client, Furnizor sau alt partener de afaceri comite fraudă fiscală, face evaziune fiscală sau facilitează evaziunea fiscală, anunțați imediat Consilierul juridic local.

Nicio implicare în tratarea produselor infracțiunii

Este interzis să:

- ne implicăm în orice tranzacție despre care știm sau suspectăm că implică produse ale infracțiunii (inclusiv evaziunea fiscală); sau
- ne implicăm în alt mod, cu bună știință, direct sau indirect în activitatea de spălare a banilor.

De asemenea, trebuie să ne asigurăm că activitățile noastre nu contravin în mod accidental legilor privind spălarea banilor.

În majoritatea jurisdicțiilor, constituie o infracțiune pentru orice persoană sau companie să se angajeze în tranzacții care implică active despre care știe, suspectează sau are motive să suspecteze că provin din infracțiuni.

Încălcarea legilor împotriva spălării banilor poate duce atât la răspundere corporativă, cât și la consecințe personale pentru persoane fizice.

Refuzul de a accepta sume mari în numerar

Trebuie să refuzăm să acceptăm sau să raportăm următoarele sume în numerar:

Companiile din cadrul Grupului din UE sau Regatul Unit nu trebuie să accepte plăți în numerar de peste 10.000 EUR (sau echivalente) în cadrul unei singure tranzacții sau serii de tranzacții conexe.

Companiile din cadrul Grupului din SUA (sau din afara SUA atunci când sunt implicate într-o tranzacție legată de SUA) nu trebuie să accepte plăți în numerar de peste 10.000 USD (sau echivalente) în cadrul unei singure tranzacții sau serii de tranzacții conexe.

Companiile din cadrul Grupului din afara acestor jurisdicții trebuie să evite, de asemenea, acceptarea plăților substanțiale în numerar.

Sensibilizarea cu privire la măsurile antiteroriste relevante și respectarea acestora

Trebuie să ne asigurăm că nu asistăm cu bună știință finanțarea sau nu sprijinim în alt mod activitatea teroristă și că activitățile noastre nu încalcă în mod accidental nicio măsură relevantă împotriva finanțării terorismului.

Controalele interne ale Companiilor din cadrul Grupului trebuie să includă verificări pentru a se asigura că nu desfășoară tranzacții cu nicio entitate, organizație sau persoană interzise de un guvern sau de un organism internațional din cauza legăturilor sale teroriste cunoscute sau suspectate sau cu nicio entitate, organizație sau persoană implicată în activități teroriste care nu este proscrisă în acest mod (inclusiv prin implementarea completă a capitolului nostru privind sancțiunile și mecanismele de control al exporturilor din prezentele SoBC, **Procedurii privind combaterea finanțării terorismului și Procedurii aferente de conformitate privind sancțiunile**).

Grupurile teroriste pot folosi metode similare cu cele utilizate de organizațiile criminale implicate în spălarea banilor. Acestea pot include utilizarea întreprinderilor legitime, de la punctele de vânzare cu amănuntul

la companiile de distribuție sau servicii financiare, pentru finanțarea rețelilor sau pentru transferarea în alt mod a fondurilor ilicite. Riscăm să încălcăm în mod accidental măsurile de combatere a finanțării terorismului dacă desfășurăm tranzacții cu astfel de afaceri, organizații sau persoane fizice.

Prin urmare, trebuie să fim atenți la posibilitatea ca semnalele de alertă pentru spălarea banilor să dea naștere și unor semnale de alertă de finanțare a terorismului.



Cu cine puteți vorbi

Superiorul dumneavoastră ierarhic

Persoane cu funcție superioară

Consilierul dumneavoastră juridic local

Directorul departamentului de conformitate corporativ:
sobc@bat.com

Portalul Raportarea Neregulilor:
bat.com/speakup

Linii telefonice pentru Raportarea Neregulilor:
bat.com/speakuphotlines

Directorii desemnați ai Grupului:
gdo@bat.com

Minimizarea riscului de implicare în infracțiuni financiare și raportarea activității suspecte

Trebuie să avem proceduri eficiente pentru:

- minimizarea riscului de participare involuntară la tranzacțiile care implică produse ale infracțiunii, inclusiv monitorizarea fluxurilor ilicite de bani și produse și a altor semnale de alertă cu privire la spălarea de bani/finanțarea terorismului;
- detectarea și prevenirea spălării banilor de către angajați, funcționari, directori, agenți, clienți și furnizori;
- sprijinirea Angajaților în identificarea situațiilor care ar trebui să dea naștere unei suspiciuni de spălare de bani sau finanțare a terorismului; și
- depunerea la autoritățile competente a rapoartelor necesare referitoare la obligațiile de spălare a banilor.

Companiile din cadrul Grupului trebuie să se asigure că procedurile lor de aprobare a clienților și Furnizorilor („cunoaște-ți clientul” și „cunoaște-ți furnizorul”) sunt adecvate și se bazează pe riscuri și să aibă grijă, pe cât posibil, ca Furnizorii și clienții să nu fie implicați în nicio activitate infracțională. Aceasta trebuie să includă implementarea completă a **Procedurii AFC pentru parteneri**.

Trebuie să ne informăm prompt Directorul General sau Directorul de departament sau Consilierul juridic local cu privire la tranzacții sau activități suspecte desfășurate de către orice client sau altă terță parte. În general, nu trebuie să dezvăluim sau să discutați cu alți colegi, cu excepția cazului în care este strict necesar, despre faptul că v-ați exprimat temeri privind spălarea banilor, deoarece acest lucru poate duce la o infracțiune de tip „tipping off”.

Atenția la semnalele de avertizare ale infracționalității financiare, inclusiv:

- plăți în valută fără factură sau în numerar sau echivalente de numerar;
- plăți din mai multe surse pentru o singură factură sau alte modalități de plată neobișnuite;
- plăți către sau dintr-un cont care nu este contul normal al relației de afaceri sau care se află într-o țară care nu are legătură cu livrarea relevantă de bunuri sau servicii;
- solicitări de plăți în exces sau de rambursări în urma unei plăți în exces;
- plăți efectuate de către, prin sau către (sau solicitări de a furniza produsele noastre către) terțe părți neafiliate sau companii paravan/inactive;
- plăți sau expedieri de către, prin sau către companii sau persoane fizice stabilite, rezidente sau care operează în țări care au reputația de a fi „paradisuri fiscale” sau în conturi bancare deținute în astfel de țări;
- solicitări de livrare a produselor noastre într-o locație neobișnuită, adoptarea unei rute de expediere neobișnuite sau importul și exportul aceluiași produse;
- raportare falsă, cum ar fi denaturarea prețurilor, descrierea greșită a bunurilor sau serviciilor pe care le oferim, denaturarea taxelor ce trebuie plătite sau a expedierii și discrepanțele documentelor de facturare;
- lipsa unor răspunsuri adecvate din partea clienților și furnizorilor la orice întrebări de verificare prealabilă, inclusiv orice detalii de înregistrare fiscală;
- suspiciunea că partenerii comerciali sunt implicați în activități infracționale, inclusiv fraudă sau evaziune fiscală; și
- tranzacții pentru fuziuni și achiziții neobișnuit de complexe sau alte structuri de tranzacții fără o justificare comercială clară (companiile din cadrul Grupului trebuie să aplice **Procedura de conformitate a tranzacțiilor pentru fuziuni și achiziții** pentru toate tranzacțiile relevante).

- 1. Introducere
- 2. Raportarea Neregulilor
- 3. Aspecte sociale și de mediu
- 4. Integritatea personală și profesională
- 5. Parteneri externi
- 6. Active corporative și integritate financiară
- 7. Comerț național și internațional
- 8. Glosar

8

Glosar

70 Termeni definiți



Termeni definiți

Abuzul de piață

înseamnă un comportament care dăunează integrității piețelor financiare și încrederii publicului în Valori mobiliare și instrumente derivate.

Angajații

îi includ, în cazurile în care permite contextul, pe administratorii, directorii și Angajații permanenți ai Companiilor din cadrul Grupului.

Aplicații de comunicații terțe părți

se referă la orice formă de comunicații (de exemplu, e-mail, mesaje vocale, chat-uri sau mesaje text) care utilizează aplicații terțe părți (inclusiv aplicații social media cu funcții de mesagerie directă) în cazul în care astfel de comunicații nu pot fi reținute sau accesate în conformitate cu **Procedura de gestionare a documentelor și informațiilor la nivel de Grup**. Aceasta include, fără limitare, aplicații precum WhatsApp, WeChat, Facebook, Facebook Messenger, Instagram, iMessage, mesaje SMS, Gmail, Yahoo, Hotmail, Telegram, Viber, Signal și orice alte aplicații similare.

Cadourile

includ orice obiect de valoare, chiar dacă valoarea monetară nu poate fi stabilită cu ușurință, oferit sau acordat sau primit de la o persoană sau entitate din afara BAT, care nu reprezintă Protocol.

Compania

se referă la British American Tobacco p.l.c.

Companie din cadrul Grupului

înseamnă orice companie din Grupul British American Tobacco.

Complicitate

orice acord cu concurenți, care ar putea restricționa sau are ca scop restricționarea concurenței. Include acorduri formale și informale, fie directe, fie intermediare de o terță parte, înțelegeri, schimburi de informații sensibile din punct de vedere comercial (în mod direct sau indirect) și decizii/recomandări ale asociațiilor comerciale.

Comportament necorespunzător

înseamnă desfășurarea (sau neexecutarea) unei activități de afaceri sau a unei funcții publice cu încălcarea așteptărilor că aceasta va fi efectuată cu bună-credință, imparțial sau în conformitate cu o obligație de încredere.

C&P

înseamnă Cadouri și/sau Protocol.

Evidențe (documente)

informații obținute prin orice mijloace de informare, create sau primite de o persoană fizică în cursul activității, indiferent de locația sau forma fizică a acestora.

Funcționar public

include orice persoane angajate sau care acționează direct sau indirect în numele oricărui guvern sau organism public/agenție sau orice persoane care ocupă funcții publice. Acestea includ, de exemplu, persoanele care lucrează pentru un guvern național, regional sau local sau un departament sau o agenție publică (cum ar fi un funcționar din cadrul unui minister, al armatei sau poliției); persoanele care ocupă funcții publice; angajații întreprinderilor de stat sau controlate de stat (de exemplu,

companii de tutun deținute de stat); angajații organizațiilor internaționale publice, precum ONU; oficiali din cadrul unui partid politic; candidați la funcții publice; orice membru al unei familii regale; și magistrați și judecători.

Furnizori

înseamnă orice terță parte care furnizează sau asigură materiale directe pentru produse sau bunuri sau servicii indirecte către orice Companie din cadrul Grupului BAT, inclusiv consultanți, contractanți independenți, agenți, producători, producători principali, subcontractanți, distribuitori și angrosiști.

G&E Tracker

o soluție automatizată de aprobare prealabilă și păstrare a evidențelor, care este obligatorie cu privire la C&P pentru Funcționarii publici și Partenerii din sectorul privat care depășesc Pragul.

Grupul și BAT

se referă la British American Tobacco p.l.c. și toate sucursalele sale.

Impozite

toate formele de impozite și taxe directe și indirecte, inclusiv impozitele pe veniturile corporative și personale, contribuțiile la asigurările sociale, taxele vamale și accizele, TVA și impozitele pe vânzări și orice altă formă de impozite.

Informații privilegiate

în legătură cu BAT p.l.c., sunt informații de natură precisă, care nu sunt disponibile în general; se referă direct sau indirect la BAT p.l.c. sau la Valorile sale mobiliare; și, dacă

ar fi făcute public, ar avea probabil un efect semnificativ asupra Valorilor mobiliare sau a investițiilor conexe ale BAT p.l.c. Consultați **Codul privind tranzacționarea acțiunilor** pentru definiția completă.

Investiții comunitare

activități voluntare, dincolo de activitățile noastre comerciale și de bază și obligațiile noastre legale, care contribuie la sustenabilitatea economică, socială și de mediu a țărilor și comunităților în care ne desfășurăm activitatea. Aceste investiții abordează o gamă largă de probleme și cauze din comunitățile în care activăm, implicând adesea organizații caritabile, organizații nonguvernamentale (ONG-uri) și „societatea civilă” și includ cheltuieli pentru proiecte comunitare sau contribuții caritabile, donații în natură și voluntariat al angajaților.

Mesagerie instantanee

înseamnă orice formă de mesagerie instantanee sau temporară între dispozitive de comunicare care utilizează aplicații ale unor terțe părți (inclusiv funcții de mesagerie directă social media) în situații în care mesajele nu facilitează evidențele și capacitățile de gestionare a informațiilor ale Grupului.

Partenerii din sectorul privat

reprezintă toate celelalte entități și persoane fizice, cu excepția Funcționarilor publici.

Parte sancționată

este o persoană sau entitate cu care activitățile de afaceri sunt restricționate sau interzise în conformitate cu regimurile de sancțiuni implementate și/sau impuse de către Organizația Națiunilor Unite, Statele Unite, Uniunea Europeană, Regatul Unit și alte organizații internaționale și guverne naționale, care includ, fără limitare, persoane sau entități care locuiesc sau se află în sau sunt organizate în conformitate cu legislația dintr-un Teritoriu sancționat, identificat pe listele de sancțiuni administrate de jurisdicțiile menționate mai sus sau care, în alte situații, fac obiectul sau sunt vizate de sancțiuni. Include și părți nesancționate sau nelistate care sunt deținute sau controlate de una sau mai multe Părți sancționate.

Portalul SoBC

platforma pentru înregistrarea, menținerea și gestionarea dezvăluirii conflictelor de interese.

Prag

în legătură cu C&P oferite, acordate sau primite, înseamnă:

1. **Funcționari publici:** peste 20 GBP – trebuie obținută aprobarea prealabilă prin G&E Tracker
2. **Parteneri din sectorul privat:** C&P peste 20 GBP până la 200 GBP trebuie înregistrate în G&E Tracker. Peste 200 GBP – trebuie obținută aprobarea prealabilă prin G&E Tracker

Companiile din cadrul Grupului trebuie să ofere îndrumări cu privire la ceea ce reprezintă modest și legal pe piețele lor, fără a depăși aceste sume și reflectând puterea de cumpărare și reglementările locale.

Procedura AFC privind terțele părți se referă la **Procedura privind infracțiunile financiare comise de terțe părți în relații cu Grupul.**

Procedura de conformitate privind tranzacțiile de fuziuni și achiziții înseamnă **Procedura de conformitate privind tranzacțiile de fuziuni și achiziții la nivel de Grup.**

Protocolul

include orice formă de ospitalitate virtuală sau față în față, precum alimente sau băuturi, participarea la orice evenimente culturale sau sportive, costuri de transport sau cazare oferite sau acordate sau primite de la o persoană sau entitate din afara BAT.

Referirile la „legi”

includ toate legile și reglementările naționale și supranaționale aplicabile.

Rude apropiate

înseamnă soți/soții, parteneri, copii, părinți, frați sau surori, nepoți, nepoate, mătuși, unchi, bunici și nepoți/nepoate și veri (inclusiv în cazul în care gradul de rudenie rezultă în urma căsătoriei, cum ar fi soacră sau ginere). Rude apropiate se referă și la orice persoană care locuiește cu Angajatul.

Standarde și SoBC

pot reprezenta Standardele Grupului stabilite în acest document și/sau Standardele adoptate local de o Companie din cadrul Grupului.

Teritoriu sancționat

reprezintă teritoriile supuse unor sancțiuni cuprinzătoare sau extinse la nivelul întregului teritoriu impuse de ONU, SUA, UE, Regatul Unit și/sau alte organizații internaționale sau guverne naționale.

Tranzacționarea

include orice vânzare, cumpărare sau transfer (inclusiv cu titlu de cadou), precum și „spread betting” pe acțiuni, contracte pentru diferență sau alte instrumente derivate care implică Valori mobiliare, în mod direct sau indirect, fie în nume propriu fie în numele altcuiva. Consultați **Codul privind tranzacționarea acțiunilor** pentru definiția completă.

Valorile mobiliare

includ acțiuni (inclusiv certificate de depozit americane), opțiuni, futures și orice alt tip de contracte derivate, datorii, unități ale organismelor de plasament colectiv (de exemplu fonduri), contracte financiare pentru diferență, obligațiuni, bilete la ordin sau orice alte investiții a căror valoare este determinată de prețul acestor Valori mobiliare. Consultați **Codul privind tranzacționarea acțiunilor** pentru definiția completă.

Hârtie și imprimare

Hârtie

Imprimat în Regatul Unit de Pureprint Group pe hârtie Revive 100% reciclată, fabricată în întregime din deșeuri post-consum. Celuloza este în întregime fără clor.

Imprimeria deține certificate ISO 14001 și UE Ecolabel (EMAS) pentru managementul mediului.

Prezenta publicație a fost tipărită pe hârtie Revive 100 Silk și certificată FSC®, provenită din surse responsabile. Acest lucru asigură existența unui lanț de custodie auditat, începând de la copacii din pădurea bine gestionată și până la documentul finit din tipografie.



Imprimare

Compensarea emisiilor de carbon pentru această hârtie este asigurată prin World Land Trust, o organizație de caritate internațională de conservare, care compensează emisiile de carbon prin achiziționarea și conservarea terenurilor cu valoare de conservare ridicată.

Prin protejarea pădurilor aflate sub amenințarea defrișării, este reținut conținutul de carbon care altfel ar fi eliberat. Aceste păduri protejate sunt capabile să absoarbă în continuare carbonul din atmosferă, fenomen cunoscut sub numele de REDD (Reduced Emissions from Deforestation and Forest Degradation - Reducerea emisiilor cauzate de defrișări și degradarea pădurilor). Acest lucru este acum recunoscut ca fiind unul dintre cele mai eficiente și mai rapide moduri de a opri creșterea cantității de CO₂ din atmosferă și efectele de încălzire globală. În plus față de beneficiile reducerii cantității de CO₂ se adaugă protejarea florei și faunei din zonele respective, inclusiv a unei serii de specii identificate cu risc de dispariție, aflate pe Lista Roșie a IUCN a speciilor amenințate.



Pentru informații suplimentare

Vă rugăm să contactați:

Directorul departamentului de conformitate
corporativ (sobc@bat.com)

British American Tobacco p.l.c.

Globe House

4 Temple Place

Londra WC2R 2PG

Regatul Unit

Tel: +44 (0)207 845 1000

