

Globalna polityka dotycząca przestępstw finansowych

Dokument dla odbiorcy określonego - zob. załącznik, pracownicy tymczasowi i dostawcy (z wyjątkiem Niemiec)

1. Cel

Celem niniejszego dokumentu jest zapewnienie, że:

- Nie popełniamy oraz nie wykorzystujemy naszej działalności / usług do ułatwiania przestępstw finansowych, takich jak przekupstwo i korupcja, pranie pieniędzy, uchylanie się od płacenia podatków, sprzeniewierzenie finansowe i finansowanie terroryzmu.
- Znamy listy „sygnałów ostrzegawczych” w zakresie przestępstw finansowych.

2. Definicje

Termin	Definicja
Przekupstwo i korupcja	Dawanie lub otrzymywanie pieniędzy w sposób nielegalny lub nieetyczny z zamiarem wywarcia wpływu na działania danej osoby (może to być urzędnik publiczny/państwowy lub dowolna osoba w wielu krajach).
Mienie przestępcze	Mienie, które stanowi lub reprezentuje korzyść osobistą odniesioną na skutek popełnienia przestępstwa, a osoba odnosząca tę korzyść wie lub podejrzewa, że mienie to stanowi korzyść tego rodzaju. Przykładowo przyjmowanie funduszy lub towarów, gdy podejrzewamy, że zostały one uzyskane w wyniku przestępstwa (np. towary uzyskane wskutek udzielenia łapówki urzędnikowi celnemu).
Przestępstwa finansowe	Przekupstwo i korupcja, pranie pieniędzy, uchylanie się od płacenia podatków, sprzeniewierzenie finansowe i finansowanie terroryzmu, a także wszelkie inne nielegalne działania, które ukrywają źródła pochodzenia mienia przestępczego.
Sprzeniewierzenie finansowe	Nieuczciwe uzyskiwanie korzyści lub powodowanie straty poprzez oszustwo, fałszywe oświadczenie lub nadużycie stanowiska.
Osoba trzecia o podwyższonym ryzyku	Dla celów niniejszej polityki do osób trzecich o podwyższonym ryzyku zalicza się partnerów biznesowych JM, którzy: <ul style="list-style-type: none"> biorą udział w zakupie bądź sprzedaży produktów i usług o podwyższonym ryzyku, np. metali szlachetnych lub wyrobów rafinowanych (z wyjątkiem recyklingu podstawowych metali katalitycznych wykorzystanych we własnych procesach produkcji firmy JM); prowadzą działalność lub udzielają usług w jurysdykcjach o podwyższonym ryzyku przestępstw finansowych; wymagają wykorzystania nietypowych lub złożonych struktur transakcyjnych, np. transakcji gotówkowych, skomplikowanych łańcuchów dostaw, skomplikowanych struktur podatkowych; lub działają w sposób budzący podejrzenia lub w inny sposób tworzą ryzyko popełnienia przestępstw finansowych.
Pranie brudnych pieniędzy	Proces ukrywania rzeczywistego pochodzenia zysków z działalności przestępczej oraz wprowadzenia tych zysków do legalnej działalności gospodarczej. Najważniejsze przestępstwa prania brudnych pieniędzy dotyczą transakcji z wykorzystaniem mienia przestępczego oraz zмовy z innymi podmiotami w celu umożliwienia im sprzedaży lub zachowania mienia przestępczego.
Unikanie płacenia podatków	Świadome lub nieuczciwe oszukiwanie państwowego urzędu skarbowego lub unikanie płacenia podatków w sposób nieuczciwy. Unikanie płacenia podatków to m.in. pomoc w unikaniu płacenia podatków, które występuje, kiedy podmiot jest świadomie zaangażowany lub podejmuje kroki w celu umożliwienia, współudziału, doradztwa lub zleceniu działania stanowiącego unikanie płacenia podatków.
Finansowanie terroryzmu	Przekazywanie pieniędzy lub innego rodzaju mienia zorganizowanym grupom w celu, z podejrzeniem lub świadomością wykorzystania ich przez nie do celów terrorystycznych.

3. Polityka

- Pracownikom zabrania się udziału w jakiegokolwiek czynności, która stanowi, umożliwia lub wspomaga popełnienie przestępstwa finansowego przez inną osobę.
- Pracownicy zobowiązują się zapoznać z listą „sygnałów ostrzegawczych”.
- Pracownicy zobowiązują się do zgłaszania do działu prawnego wszelkich podejrzeń lub informacji na temat przestępstw finansowych, które zostały popełnione albo zostaną popełnione w przyszłości.
- Pracownicy zobowiązują się współpracować z działem prawnym w celu przeprowadzenia analizy należytej staranności z zakresu przestępstw finansowych w następujących okolicznościach:
 - przed rozpoczęciem relacji biznesowej z osobą trzecią o podwyższonym ryzyku;
 - przy każdej zmianie informacji osoby trzeciej o podwyższonym ryzyku, np. zmiany danych bankowych, nazwy firmy, właściciela, lokalizacji lub rodzaju świadczonych usług; oraz
 - w przypadku uzasadnionego podejrzenia, że osoba trzecia jest zaangażowana w popełnianie przestępstw finansowych.
- Dział finansów ma obowiązek wyznaczenia minimalnych środków kontroli finansowej, które są wystarczające do złagodzenia ryzyka wystąpienia przestępstw finansowych.

4. Wyjątki

Wszystkie wnioski dotyczące wyjątków od niniejszej polityki należy kierować do zatwierdzenia przez Dyrektora działu ds. etyki i zgodności z przepisami grupy lub osobę przez niego wyznaczoną.

5. Konsekwencje naruszenia zasad

Niezastosowanie się do postanowień niniejszej polityki może skutkować postępowaniem dyscyplinarnym, włącznie z rozwiązaniem stosunku pracy.

6. Odnośniki

6.1 Powiązane polityki

- Globalna polityka przeciwdziałania przekupstwu i korupcji [Global Anti-Bribery and Corruption Policy v1.0.docx](#)
- Kodeks etyki: Właściwe postępowanie <https://matthey.com/about-us/governance/code-of-ethics>
- Globalna polityka dotycząca prezentów, gościnności i datków charytatywnych [Global Gifts Hospitality and Charitable Donations Policy.docx](#)
- Globalna polityka Speak Up [Global Speak Up Policy v1.0.docx](#)

6.2 Powiązane wytyczne

- Podręcznik dotyczący przestępstw finansowych [Przestępstwa finansowe \(sharepoint.com\)](#)
- Lista sygnałów ostrzegawczych przestępstw finansowych [Financial Crime Manual - Red flags.pdf \(sharepoint.com\)](#)
- Przetępczość finansowa – wytyczne dotyczące zawierania umów [Financial Crime Policy - Contractual Guidance.pdf \(sharepoint.com\)](#)

7. Załącznik

7.1 Obowiązki związane z dokumentacją

Dokument dla stanowiska	Stanowisko
Zatwierdzający (sponsor GLT)	Radca prawny i sekretarz spółki
Właściciel	Radca prawny Grupy
Autor	Zastępca radcy prawnego, Dział etyki, zgodności i zrównoważonego rozwoju

7.2 Dane kontrolne wersji

Wersja	Data	Poprawki
1.0	09.11.2022	Uproszczenie formatu celem zaznaczenia najważniejszych informacji dla pracowników
2.0	23.10.2024	Przekupstwo, korupcja i oszustwa zostały dodane w celu poszerzenia zakresu o główne przestępstwa finansowe.

7.3 Odbiorcy polityki

Piony	Dotyczy? (T/N)	Zespoły stanowisk, których dotyczy polityka
Administracja		
Bezpieczeństwo		
IT		
Sprawy korporacyjne	T	Dyrektorzy, kierownicy
Dział finansowy	T	GLT, dyrektorzy, kierownicy, kontrolerzy, analitycy, specjaliści, nadzorcy, księgowi, doradcy
HR	T	GLT, dyrektorzy
Dział prawny i własności intelektualnej	T	GLT, dyrektorzy, prawnicy
Zarządzanie projektami		
R&D		
Inżynieria		
BHPiOŚ		
Produkcja		
Łańcuch dostaw	T	Dyrektorzy, kierownicy
Dział zamówień	T	Dyrektorzy, kierownicy
Transport i planowanie		
Kontrola jakości		
Dział handlowy	T	Dyrektorzy, kierownicy, analitycy, nadzorcy, przedstawiciele handlowi
Zarząd ogólny	T	GLT, kierownicy