

# **POLITYKA ANTYKORUPCYJNA GRUPY KAPITAŁOWEJ COMP S.A.**

Przyjęty Uchwałą Zarządu Comp S.A. nr 1 z dn. 8 marca 2023 r.

Tekst jednolity przyjęty Uchwałą Zarządu Comp S.A. nr 4 z dn. 23 grudnia 2024 r.

## PREAMBUŁA

Comp S.A. z siedzibą w Warszawie jest spółką publiczną, która jest jednostką dominującą wobec jednostek, których aktualny wykaz znajduje się na stronie internetowej spółki pod adresem: [www.comp.com.pl/o-comp/grupa-kapitalowa-comp/](http://www.comp.com.pl/o-comp/grupa-kapitalowa-comp/) .

Comp S.A. oraz jednostki zależne, o których mowa powyżej, tworzą „Grupę Kapitałową Comp S.A.”.

Korupcja jest jednym z największych zagrożeń dla prawidłowego funkcjonowania jakiegokolwiek organizacji. Jako Grupa Kapitałowa Comp S.A. nasza rola w tym zakresie jest jasna, a nasze podejście stanowcze. Wyznajemy zasadę – zero tolerancji dla korupcji w jakiegokolwiek formie.

Przedmiotowa Polityka Antykorupcyjna (dalej: „**Polityka**”) obowiązuje Comp S.A. oraz – na zasadach przyjętych przez stosowne organy jednostek zależnych od Comp S.A., także w jednostkach z Grupy Kapitałowej Comp S.A. Zarząd Comp S.A. dopilnuje, aby ustanowione standardy zostały wdrożone i były stosowane w praktyce w całej Grupie Kapitałowej Comp S.A.

Polityka jest rozwinięciem naszego Kodeksu Etyki. Celem Polityki jest przekazanie jak najbardziej szczegółowych wskazówek i zasad pomocnych w wykrywaniu korupcji oraz reagowaniu na to niepożądane zjawisko.

Problemy związane z korupcją mogą być nadzwyczaj złożone i stresujące. W przypadku jakichkolwiek pytań lub wątpliwości należy szukać wsparcia i porad u Compliance Officer, Comp S.A.

Uczciwość jest jedną z fundamentalnych wartości, której hołduje Grupa Kapitałowa Comp S.A. i którą codziennie praktykujemy i promujemy na każdej płaszczyźnie naszej działalności.

## I. DEFINICJE

Ilekcroć w Polityce Antykorupcyjnej jest mowa o:

- 1.1. **Spółce / Comp** - należy przez to rozumieć spółkę działającą pod firmą Comp S.A. z/s w Warszawie.
- 1.2. **Grupie Kapitałowej Comp S.A.** - należy przez to rozumieć grupę kapitałową Comp S.A. w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, której aktualny wykaz jest wskazany na stronie internetowej, o której mowa na wstępie Polityki.
- 1.3. **Pracownik** - należy przez to rozumieć reprezentantów i członków organów, osobę zatrudnioną na podstawie umowy o pracę, pracownika tymczasowego, stażystę, praktykanta, osobę zatrudnioną na podstawie powołania lub umowy cywilnoprawnej niezależnie od szczebla, działu i/lub zaszeregowania danej osoby w jednostce z Grupy Kapitałowej Comp S.A., do której zastosowanie znajduje Polityka.

- 1.4. **Współpracownik** — należy przez to rozumieć każdą osobę fizyczną współpracującą ze jednostkami należącymi do Grupy Kapitałowej Comp S.A. w ramach prowadzonej przez taką osobę fizyczną działalności gospodarczej, w szczególności jako dostawca usług lub produktów.
- 1.5. **Dostawcy** – należy przez to rozumieć każdą osobę fizyczną, osobę prawną lub jednostkę organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej, od których poszczególne jednostki należące do Grupy Kapitałowej Comp S.A. dokonują nabycia produktów lub świadczy usługi na ich rzecz.
- 1.6. **Kontrahencie / Kliencie** – należy przez to rozumieć każdą osobę fizyczną, osobę prawną lub jednostkę organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej, na rzecz których poszczególne jednostki należące do Grupy Kapitałowej Comp S.A. dokonują sprzedaży produktów lub świadczą usługi.
- 1.7. **Działaniach o charakterze korupcyjnym / korupcja** – należy przez to rozumieć każde działanie lub zaniechanie działania, jak również obietnicę takiego postępowania, w celu uzyskania niezgodnie z prawem lub zasadami etyki korzyści przekazanej, obiecanej lub domniemanej, zarówno materialnej jak też niematerialnej, w sposób bezpośredni lub pośredni, w szczególności działania wyczerpujące znamiona przestępstw określonych w art. 229 - 230a ustawy z dn. 6 czerwca 1997 roku Kodeks karny.
- 1.8. **Pozostałych nadużyciach** – należy przez to rozumieć działania niestanowiące działań o charakterze korupcyjnym, jednak stojące w sprzeczności z powszechnie przyjętymi zasadami etycznego prowadzenia biznesu i/lub stanowiące inne naruszenie przepisów prawa.

## II. CELE POLITYKI

1. Celem Polityki jest ustalenie jednolitych zasad i standardów postępowania mających na celu zapobieganie oraz reagowanie na działania noszące znamiona korupcji, a także w razie stwierdzenia nadużyć, zapobiegania i przeciwdziałania nadużyciom dokonywanym na szkodę jednostek z Grupy Kapitałowej Comp S.A. oraz działaniom niezgodnym z zasadami prowadzenia przedsiębiorstwa w sposób transparentny, etyczny i zgodnie z regułami uczciwej konkurencji (ESRS G1).
2. Celem Polityki jest również zapewnienie przejrzystości działań względem Klientów, Współpracowników i Dostawców.
3. Polityka określa sposób postępowania w sytuacji wystąpienia zagrożenia korupcyjnego lub zachowania o znamionach korupcji.
4. Grupa Kapitałowa Comp S.A. wspiera i zachęca swoich Klientów, Pracowników, Współpracowników, i Dostawców, aby w swoich działaniach kierowali się jawnością, uczciwością, zasadami etyki oraz przestrzegali obowiązujących przepisów prawa, w tym w szczególności zapobiegali wszelkim przejawom korupcji.
5. Zasady określone w Polityce stanowią uzupełnienie przepisów prawa krajowego i międzynarodowego w zakresie przeciwdziałania korupcji.

6. Niniejsza Polityka jest zgodna z Europejskimi Standardami Sprawozdawczości Zrównoważonego Rozwoju (ESRS).

### **III. ZAKRES PODMIOTOWY POLITYKI**

Wszyscy Pracownicy w tym reprezentanci, jak również akcjonariusze Comp S.A., Współpracownicy, Dostawcy, Kontrahenci i wszystkie inne podmioty pozostające w relacjach gospodarczych z Grupy Kapitałowej Comp S.A. muszą powstrzymać się od angażowania się w jakąkolwiek formę korupcji.

Na osobach tych ciąży obowiązek zapewnienia zgodności podejmowanych działań z prawem lokalnym, krajowym i międzynarodowym oraz przepisami mającymi zastosowanie do prowadzonej działalności, z uwzględnieniem zasad objętych Polityką oraz regulacji antykorupcyjnych zawartych w Kodeksie Etyki.

### **IV. ZAKRES ODPOWIEDZIALNOŚCI**

1. Za wdrożenie i nadzór nad przestrzeganiem Polityki odpowiada Zarząd Spółki Comp S.A., który. wyznacza spośród swoich członków jednego Członka Zarządu odpowiedzialnego m.in. za zagadnienia związane z zakresem określonym przez Politykę.
2. Polityka Antykorupcyjna, aktualizowana zgodnie z przyjętymi zasadami przeglądu dokumentacji compliance, jest dostępna w siedzibie Comp S.A., na stronie intranetowej [www.comp.com.pl/relacje-inwestorskie/dokumenty-spolki/](http://www.comp.com.pl/relacje-inwestorskie/dokumenty-spolki/)
3. Wszyscy Pracownicy i Współpracownicy jednostek działających w ramach Grupy Kapitałowej Comp S.A. - mają obowiązek zapoznać się z Polityką i bezwzględnie przestrzegać jej zasad.
4. Osoby zatrudnione na stanowiskach kierowniczych powinny zwracać uwagę na wszelkie przejawy nieprawidłowości odnośnie procesów funkcjonujących w Grupie Kapitałowej Comp S.A. w szczególności bacząc by działania i zaniechania nie skutkowały choćby wątpliwościami co do legalności danych działań lub zgodności z przyjętymi w grupie kapitałowej zasadami etyki.
5. Przy każdym podejrzeniu występowania lub wystąpieniu działań o charakterze korupcyjnym lub działań noszących znamiona pozostałych nadużyć - Pracownik lub Współpracownik ma obowiązek niezwłocznie zgłosić je zgodnie z zasadami wskazanymi w Polityce.
6. Za działania niedozwolone uznaje się w szczególności:
  - a) obiecywanie jakichkolwiek korzyści majątkowych lub osobistych,
  - b) proponowanie jakichkolwiek korzyści majątkowych lub osobistych,
  - c) wręczanie jakichkolwiek korzyści majątkowych lub osobistych,
  - d) przyjmowanie jakichkolwiek korzyści majątkowych lub osobistych.

7. Pracownikom i Współpracownikom którejkolwiek ze spółek działających w ramach grupy kapitałowej - kategoriycznie nie wolno podejmować jakichkolwiek działań o charakterze korupcyjnym lub działań ze sfery pozostałych nadużyć w żadnych okolicznościach, jak również czynić do ich podjęcia jakichkolwiek przygotowań.

## V. DZIAŁANIA KORUPCYJNE

1. Dla celów Polityki przez korupcję rozumie się każde działanie lub zaniechanie działania, jak również obietnicę takiego postępowania, w celu uzyskania niezgodnie z prawem lub zasadami etyki korzyści przekazanej, obiecanej lub domniemanej, zarówno materialnej jak też niematerialnej, w sposób bezpośredni lub pośredni.
2. Zachowanie korupcyjne ma miejsce wówczas, gdy osoba chcąc osiągnąć jakiś cel dla siebie lub reprezentowanego przez siebie podmiotu albo osoby obiecuje, proponuje lub wręcza korzyść majątkową (tj. korzyść której wartość da się wyrazić w pieniądzu rozumianą zarówno jako wzrost wartości majątku, jak też zmniejszenie zobowiązań obciążających majątek) lub osobistą (rozumianą jako świadczenie niemajątkowe polepszające sytuację danej osoby) osobie, która pełni funkcje publiczne lub pełni istotne funkcje w obrocie gospodarczym po to by cel ten uzyskać. Nie jest przy tym istotne czy działania takie są podejmowane osobiście, czy z pomocą pośredników.
3. Najczęściej spotykane działania o charakterze korupcyjnym to:
  - a) **przekupstwo/łapownictwo** – w tym dwie jego odmiany: bierną (nagabywanie, wymuszanie, zgoda na otrzymanie korzyści, przyjęcie korzyści) i czynną (oferta, obietnica wręczenia lub wręczenie korzyści),
  - b) wykorzystywanie środków oraz majątku publicznego do celów prywatnych lub osobistych korzyści,
  - c) **płatna protekcja/handel wpływami** – rozumiane jako powoływanie się na wpływy w instytucji dysponującej środkami publicznymi albo wywołanie przekonania lub utwierdzenie innej osoby w przekonaniu o istnieniu takich wpływów, w tym proponowanie (aktywna płatna protekcja) lub szukanie (bierna płatna protekcja) pośrednictwa w załatwieniu sprawy w zamian za korzyść majątkową lub osobistą albo jej obietnicę,
  - d) nieprawidłowości w zakresie postępowań dotyczących zamówień publicznych, pozyskiwania kontraktów, uzyskiwania koncesji lub zezwoleń oraz decyzji sądów i organów administracji publicznej,
  - e) uchylanie się przed obowiązkami wynikającymi z powszechnie obowiązujących przepisów prawa, w tym w szczególności obowiązkami celnymi oraz podatkowymi,
  - f) świadome, niezgodne z prawem dysponowanie środkami publicznymi,
  - g) faworyzowanie, nepotyzm, kumoterstwo oraz inne niedozwolone praktyki w obszarze relacji pracowniczych.

## VI. POZOSTAŁE NADUŻYCIA

Dla celów Polityki pozostałe nadużycia obejmują wszelkie działania noszące znamiona przestępstwa lub wykroczenia (w tym przestępstwa lub wykroczenia skarbowe), a także inne zachowania niezgodne z prawem, a w szczególności:

- a) przywłaszczenie mienia którejkolwiek z jednostek należących do Grupy Kapitałowej Comp S.A. (w szczególności materiałów, produktów, sprzętu, know-how), mienia Klientów, Dostawców, lub innych osób, z którymi łączy Pracownika relacje biznesowe,
- b) umyślne podawanie nieprawdziwych danych w sprawozdaniach finansowych, powodujące, że stają się one nierzetelne i nieodpowiadające rzeczywistości istniejącemu stanowi faktycznemu i prawnemu,
- c) umyślne wprowadzanie nieprawdziwych danych do dokumentów którejkolwiek ze spółek należących do grupy kapitałowej,
- d) umyślne fałszowanie dokumentów którejkolwiek z jednostek należących do Grupy Kapitałowej Comp S.A. (m.in. umowy, pisma, uchwały, decyzje, protokoły) lub wprowadzanie w nich innych zmian niezakceptowanych przez organy do tego upoważnione na podstawie przepisów prawa lub regulacji wewnętrznych,
- e) umyślne podrabianie lub zmienianie zapisów księgowych oraz dokumentacji potwierdzającej te zapisy oraz niewłaściwe stosowania zasad rachunkowych,
- f) wszelkie inne umyślne działania skutkujące szkodą dla którejkolwiek z jednostek należących do Grupy Kapitałowej Comp S.A. lub naruszające obowiązujące polityki lub procedury: Politykę Compliance, Kodeks Etyki czy Kodeks Dostawcy.

## VII. ZASADY POLITYKI ANTYKORUPCYJNEJ. TRANSPARENTNOŚĆ DZIAŁAŃ I „ZERO” TOLERANCJI DLA KORUPCJI

1. Wszyscy Pracownicy i Współpracownicy postępują zgodnie z obowiązującym prawem oraz przyjętymi w Grupie Kapitałowej Comp S.A. politykami, procedurami (w tym Polityką Compliance oraz Kodeksem Etycznym), a także pozostałymi regulacjami wewnętrznymi, stosując zasadę zerowej tolerancji dla korupcji i pełnej protekcji.
2. Zgodnie z przyjętą Polityką Antykorupcyjną zabronione jest podejmowanie przez Pracowników i/lub Współpracowników, zarówno w relacjach wewnętrznych, jak też zewnętrznych jakichkolwiek działań o charakterze korupcyjnym lub pozostałych nadużyć, niezależnie od tego czy są one podejmowane bezpośrednio, czy za pośrednictwem osób trzecich.
3. Pracownicy i Współpracownicy nie mogą oferować, udzielać, obiecywać, żądać ani przyjmować korzyści majątkowych i osobistych: (i) które mogłyby być postrzegane jako niezgodne z prawem, nieetyczne lub niestosowne; (ii) których celem jest wywarcie wpływu na warunki transakcji; (iii) udzielanych w gotówce lub jej ekwiwalencie (np. kartach podarunkowych, voucherach).

4. Zabronione jest wręczanie upominków lub wyświadczenie przysług poza standardowymi relacjami biznesowymi na rzecz obecnych lub przyszłych klientów, ich pracowników lub agentów lub innych osób (między innymi na rzecz urzędników państwowych), z którymi spółkę działającą w ramach grupy kapitałowej wiążą relacje gospodarcze lub z którymi dana spółka działająca w ramach grupy kapitałowej zamierza zawrzeć umowę. Szczegółowe regulacje w tym zakresie są zawarte w rozdziale XI Polityki.
5. Całkowicie zabronione są prezenty w postaci sum pieniężnych, a jeśli są one oferowane, należy odmówić ich przyjęcia.
6. Wszelkie konkursy z nagrodami odbywają się zgodnie z Polityką oraz powszechnie obowiązującymi przepisami prawa.
7. Jednostki z Grupy Kapitałowej Comp S.A. prowadzą księgi rachunkowe oraz politykę finansową w sposób przejrzysty oraz zgodny z obowiązującymi przepisami prawa, w tym odpowiednio mającymi do nich zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości lub Polskimi Standardami Rachunkowości. W szczególności zabronione jest wykorzystywanie, w tym wprowadzanie do obrotu, fałszywych dokumentów i faktur, a nadto wprowadzanie niewłaściwych, niejednoznacznych lub mylących zapisów księgowych. Zakazane jest wykorzystanie jakichkolwiek procedur, technik czy rozwiązań księgowych, które spełniałyby przesłanki do uznania ich za „kreatywną księgowość” lub miałyby na celu dokonanie lub przyjęcie nielegalnych płatności.

## **VIII. ZGODNOŚĆ Z PRAWEM I KONWENCJAMI MIĘDZYNARODOWYMI**

Grupa Kapitałowa Comp S.A. przestrzega zarówno krajowych, jak też międzynarodowych przepisów antykorupcyjnych w prowadzonej działalności, z uwzględnieniem Konwencji OECD o zwalczaniu przekupstwa zagranicznych funkcjonariuszy publicznych w międzynarodowych transakcjach handlowych, Konwencji Narodów Zjednoczonych Przeciwko Korupcji, Prawnikarnej Konwencji o Korupcji Rady Europy.

## **IX. TRANSPARENTNOŚĆ POLITYKI ANTYKORUPCYJNEJ**

1. Wszelkie kontakty z Klientami, Dostawcami i Współpracownikami powinny odbywać się w celach biznesowych. Kontakt powinien odbywać się poprzez służbową korespondencję mailową, pocztową, telefony służbowe oraz bezpośrednie spotkania w siedzibie którejkolwiek ze spółek należących do grupy kapitałowej lub siedzibie danego podmiotu.
2. Wszelkie pisma otrzymywane i wysyłane są rejestrowane w rejestrze korespondencji przychodzącej i wychodzącej.
3. Prezentacje usług, produktów i rozwiązań oferowanych przez Grupę Kapitałową Comp S.A. zawierają jedynie elementy merytoryczne i marketingowe dotyczące prezentowanych w nich produktów, usług i/lub rozwiązań.



## **X. POLITYKA ANTYKORUPCYJNA W PRAKTYCE**

Grupa Kapitałowa Comp S.A. realizuje Politykę Antykorupcyjną poprzez (ESRS G1):

- a) szkolenia swoich Pracowników i Współpracowników,
- b) dokonywanie stosownych analiz w stosunku do Klientów, Dostawców, Kontrahentów czy partnerów biznesowych mając na uwadze potencjalne ryzyko wystąpienia korupcji czy zjawiska prania pieniędzy, przed zaangażowaniem się w relacje biznesowe z konkretnym podmiotem,
- c) podnoszenie świadomości Pracowników i Współpracowników w zakresie korupcji i pozostałych nadużyć,
- d) zachęcanie Pracowników i Współpracowników do zgłaszania naruszeń Polityki i nieetycznych zachowań zgodnie z obowiązującą Procedurą Zgłaszania Naruszeń,
- e) powiadomienie właściwych organów ścigania o podejrzaniach lub przypadkach naruszenia obowiązujących przepisów antykorupcyjnych,
- f) przeciwdziałanie działaniom o charakterze korupcyjnym i pozostałym nadużyciom poprzez zachęcanie Klientów, Dostawców, Współpracowników, z którymi organizacja współpracuje, do wdrożenia podobnych antykorupcyjnych praktyk.

## **XI. WRĘCZANIE I PRZYJMOWANIE UPOMINKÓW (PREZENTÓW), KORZYSTANIE Z INNYCH FORM GOŚCINNOŚCI ORAZ POSTĘPOWANIE W SPRAWIE PRYZNAWANIA DAROWIZN**

1. Wymiana prezentów i ofert rozrywki może ułatwić budowanie relacji biznesowych, jednakże w przypadku niektórych prezentów i ofert rozrywki może to nieść za sobą niepożądane skutki, w szczególności utratę reputacji oraz inne ryzyka o charakterze wizerunkowym zarówno w oddziaływaniu do wewnątrz Grupy Kapitałowej Comp S.A. jak również na zewnątrz.
2. Zasady dotyczące wręczenia i przyjmowania upominków (prezentów), korzystania z innych form gościnności oraz postępowania w sprawie przyznawania darowizn obowiązują wszystkich Pracowników, a także osoby fizyczne będące Współpracownikami.
3. Zapisy Polityki w zakresie limitu wartości świadczeń nie dotyczą rachunków ze służbowych spotkań (śniadania, lunchy, kolacje) z klientami i partnerami, zaproszonymi przez Pracowników lub Współpracowników na takie spotkanie w celu budowania i podtrzymywania relacji biznesowych.
4. Nasi Pracownicy mogą uczestniczyć w tych spotkaniach wyłącznie w ramach realizacji zadań służbowych oraz z zastrzeżeniem, że spotkanie nie odbiega charakterem od standardów przyjętych w zwykłych relacjach biznesowych.
5. Prezent – obejmuje wszelkie wręczone lub przyjęte korzyści, za które wręczający / przyjmujący nie płaci, a w szczególności:



- a) kosze delikatesowe,
  - b) galanteria skórzana i biurowa,
  - c) elektronika biurowa – np. słuchawki douszne,
  - d) bilety lub wejściówki umożliwiające udział w imprezach rozrywkowych i rekreacyjnych,
  - e) bony upominkowe,
  - f) zniżki oraz świadczenia niepieniężne, np. zaproszenia do udziału w wydarzeniach niezwiązanych bezpośrednio z obowiązkami służbowymi, w Polsce lub za granicą.
6. Nasi pracownicy uprawnieni są do przyjmowania bez dodatkowej ewidencji prezentów o symbolicznej wartości materialnej, mających charakter marketingowy, takich jak kalendarze, długopisy czy inne gadżety reklamowe z logotypem partnera, a także prezentów zwyczajowo przyjętych w wyjątkowych sytuacjach np. z okazji Świąt Bożego Narodzenia, Świąt Wielkanocnych, jubileuszu, jednakże o wartości materialnej nie wyższej niż 200 zł.
7. W przypadku prezentów od partnerów i dostawców Comp S.A., których wartość przekracza kwotę 200 zł, pracownik zobowiązany jest do poinformowania Compliance Officer'a o otrzymanym prezencie. W takiej sytuacji prezent wpisywany jest do rejestru prezentów prowadzonego przez Compliance Officer'a.
8. Całkowicie zakazane jest przyjmowanie jakichkolwiek prezentów w formie środków pieniężnych lub ich ekwiwalentów, np. znaków legitymizacyjnych albo bonów, itp.
9. Dopuszcza się wręczenie przez naszych pracowników prezentów o symbolicznej wartości materialnej, mających charakter marketingowy, takich jak kalendarze, długopisy czy inne gadżety reklamowe z logotypem lub znakiem handlowym jednostki z Grupy Kapitałowej Comp S.A.
10. W wyjątkowych sytuacjach (okres Świąt Bożego Narodzenia, Święta Wielkanocne, jubileusz) dopuszcza się wręczenie przez naszego pracownika wobec klienta zewnętrznego symbolicznego prezentu o wartości materialnej nie wyższej niż 200 zł. Powyższa zasada nie dotyczy funkcjonariuszy publicznych.
11. Zabronione jest wręczenie prezentów, niezależnie od ich wartości, urzędnikom państwowym i samorządowym, w związku z pełnioną przez nich funkcją. Zakaz ten dotyczy pracowników urzędów państwowych, pracowników administracji samorządowej (miejskiej, gminnej, powiatowej lub wojewódzkiej) oraz osób pełniących funkcje publiczne.
12. Całkowicie zakazane jest wręczenie jakichkolwiek prezentów lub ofert rozrywki o nieprzyzwoitym lub seksualnym charakterze lub mogących w inny sposób wpłynąć negatywnie na reputację Grupy Kapitałowej Comp S.A.
13. Pracownicy mogą uczestniczyć w organizowanych przez partnerów biznesowych (np. zleceniobiorców, kontrahentów, inne podmioty współpracujące z jednostkami z Grupy

- Kapitałowej Comp S.A.) w bezpłatnych konferencjach, szkoleniach lub seminariach, jeśli ich tematyka jest związana z zakresem obowiązków służbowych pracowników w nim uczestniczących.
14. Pracownicy mogą przyjmować zaproszenia na inne wydarzenia wyłącznie w wypadku, gdy udział w takim wydarzeniu jest zgodny z profilem działalności Grupy Kapitałowej Comp S.A. W powyższym wydarzeniu musi również uczestniczyć przedstawiciel spółki, która wystosowała oficjalne zaproszenie.
  15. Koszty transportu oraz zakwaterowania związane z wydarzeniami, o których mowa powyżej, pokrywane są przez jednostki z Grupy Kapitałowej Comp S.A, chyba że w danym przypadku koszty takie pokrywa partner biznesowy - organizator, przy czym koszty takie pokrywa w stosunku do wszystkich zaproszonych partnerów, a nie wyłącznie w stosunku do przedstawicieli Grupy Kapitałowej Comp S.A.
  16. Uczestnictwo w wydarzeniach, o których mowa w punktach 14 i 15 powyżej, wymaga każdorazowo zgody przełożonego lub w razie jakichkolwiek wątpliwości – Compliance Officer'a.
  17. Pracownicy mogą uczestniczyć w służbowych spotkaniach (śniadania, lunche, kolacje) z osobami trzecimi, na zaproszenie tych osób, pod warunkiem że:
    - a) spotkanie nie odbiega charakterem od standardów przyjętych w zwykłych relacjach biznesowych,
    - b) pracownik zawiadomił swojego bezpośredniego przełożonego o zamiarze wzięcia udziału w spotkaniu i przełożony nie wyraził sprzeciwu,
    - c) uczestnictwo w spotkaniu nie prowadzi do powstania konfliktu interesów w rozumieniu obowiązującej Polityki zarządzania konfliktem interesów.
  18. Każdorazowe przyznanie darowizny musi być udokumentowane i transparentne. Znany musi być obdarowany oraz konkretny cel, na który obdarowany przeznaczy darowiznę. W każdym momencie musi być możliwe uzasadnienie dokonania darowizny oraz jej przeznaczenia.
  19. Darowizny można dokonać wyłącznie na rzecz podmiotu lub organizacji zarejestrowanej we właściwym sądzie lub podobnym rejestrze. Darowiznę przyznaje zarząd danej jednostki z Grupy Kapitałowej Comp S.A. w drodze stosownej uchwały na podstawie odpowiedniego wniosku ze wskazaniem celu darowizny.
  20. Jednostki z Grupy Kapitałowej Comp S.A. przekazują darowizny wyłącznie na cele społeczne i humanitarne, jak również wspierające szeroko pojętą edukację.
  21. Darowizny można dokonać wyłącznie na rzecz organizacji non-profit z przeznaczeniem na cele uprzywilejowane podatkowo, a zatem na rzecz dobra wspólnego. Cele te są następujące:
    - a) edukacja i nauka,

- b) kultura i sztuka,
  - c) cele społeczne i humanitarne,
  - d) szkolenia i doształcanie,
  - e) cele charytatywne – np. warsztaty dla osób niepełnosprawnych itp.,
  - f) wsparcie w zakresie działalności badawczej i akademickiej.
22. Jednostki z Grupy Kapitałowej Comp S.A. nie dokonuje darowizn na cele religijne czy polityczne.
23. W żadnym razie nie można dokonywać darowizn na rzecz osób lub organizacji, które mogą zaszkodzić renomie Grupy Kapitałowej Comp S.A. lub na rzecz organizacji, których cele są niezgodne z zasadami i wartościami Grupy Kapitałowej Comp S.A.
24. Zabronione są wpłaty darowizn na prywatne rachunki bankowe osób fizycznych. Korzyści przypominające darowizny stanowią naruszenie wymogu przejrzystości i tym samym są zabronione. Korzyści przypominające darowizny stanowią świadczenia pozornie przekazywane jako wynagrodzenie za usługę.
25. Przez wszelkiego rodzaju wynagrodzenia i wydatki podobne do darowizny rozumie się takie wynagrodzenia i wydatki, które pozornie są wypłacone jako wynagrodzenia za wykonane świadczenie, lecz wysokość wynagrodzenia przekracza znacznie wartość wykonanego świadczenia.

## **XII. OCENA RYZYKA WYSTĄPIENIA KORUPCJI ORAZ MONITORING PRZESTRZEGANIA POLITYKI ANTYKORUPCYJNEJ**

1. Zarząd jednostki z Grupy Kapitałowej Comp S.A. dokonuje regularnej oceny przestrzegania zasad zawartych w Polityce Antykorupcyjnej. Treść Polityki jest aktualizowana zarówno w razie dostrzeżenia takiej potrzeby, jak również na podstawie wniosków wynikających z przeprowadzanych ocen Polityki.
2. Jednostki z Grupy Kapitałowej Comp S.A. regularnie przeprowadzają ocenę ryzyka wystąpienia zdarzeń korupcyjnych, obejmującą swym zasięgiem wszystkie osoby lub podmioty związane z daną jednostką, do których adresowana jest Polityka Antykorupcyjna.

## **XIII. ZGŁASZANIE NARUSZEŃ**

1. Podejrzenia naruszenia zasad Polityki Antykorupcyjnej lub innych przepisów prawa mogą być zgłaszane poprzez ten sam kanał, który służy do informowania o wszelkiego rodzaju naruszeniach procedur i regulacji wewnętrznych, przepisów prawa i zasad etyki przyjętych w Comp S.A. (dalej: „**Naruszenia**”), tj. zgodnie z obowiązującą Procedurą Zgłaszania Naruszeń .

2. W przypadku zgłoszeń dotyczących naruszenia zasad Polityki osobę, która dokonała zgłoszenia należy również poinformować, że:
  - a) jest zobowiązana **nie kontaktować** się z osobą, odnośnie której zachodzi domniemanie dokonania nadużycia, w celu ustalenia faktów czy żądania rekompensaty,
  - b) **powinna zachować dyskrecję** i nie omawiać z nikim sprawy, faktów, podejrzeń czy zarzutów.
3. Pracownicy mogą zgłaszać przypadki naruszenia procedur i regulacji wewnętrznych, w tym Polityki Antykorupcyjnej, przepisów prawa lub Kodeksu Etyki bezpośrednim przełożonym, a w przypadku braku takiej możliwości lub z uwagi na charakter sprawy jest to niewskazane, winien skontaktować się bezpośrednio z Compliance Officerem Comp S.A., który podejmie działania wyjaśniające. W przypadku zgłoszenia naruszeń bezpośredniemu przełożonemu, ów zobowiązany jest przekazać zgłoszenie do Compliance Officer'a.
4. Zgłoszenia dotyczące naruszenia może dokonać również zewnętrzny interesariusz (w rozumieniu Kodeksu Etyki Grupy Kapitałowej Comp S.A.)
5. Zgłoszenia Compliance Officerowi naruszenia lub podejrzenia naruszenia można dokonać:
  - a) na bezpośrednim spotkaniu po uprzednim uzgodnieniu terminu i miejsca,
  - b) w rozmowie telefonicznej pod numerem telefonu +48 508 047 240,
  - c) przesłanie wiadomości e-mail na adres: *compliance@comp.com.pl*
  - d) skierowanie pisma na adres: Compliance Officer, Comp S.A. ul. Jutrzenki 116, 02-230 Warszawa z adnotacją: „*Nie otwierać. Do rąk własnych.*”
6. Naruszenie nie musi dotyczyć bezpośrednio osoby, która dokonuje zgłoszenia. Każdy Pracownik kierując się dobrą wiarą powinien zgłaszać przypadki naruszeń.
7. Postępowania wyjaśniające prowadzi Compliance Officer. Stwierdziwszy, że doszło do naruszenia -Compliance Officer podejmuje działania, których celem jest naprawa sytuacji, a w uzasadnionych przypadkach również działania ukierunkowane na wyciągnięcie stosownych konsekwencji wobec osoby dopuszczającej się naruszenia, w tym również poprzez dokonanie stosownych zgłoszeń do organów ścigania.
8. Osoba zgłaszająca jest na bieżąco informowana o wyniku prowadzonego postępowania wyjaśniającego.
9. Dana jednostka działająca w ramach Grupy Kapitałowej Comp S.A. powinna zapewnić Pracownikowi lub Współpracownikowi, którego dotyczą zarzuty prowadzenia działań o charakterze korupcyjnym lub pozostałych nadużyć, możliwość przedstawienia swojego stanowiska.