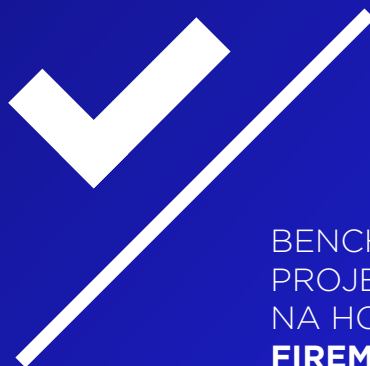




COMPLIANCE  
ACADEMY

# ETICKÁ FIRMA



BENCHMARKOVÝ  
PROJEKT ZAMĚŘENÝ  
NA HODNOCENÍ  
**FIREMNÍ KULTURY**

## PŘEDMLUVA

**Compliance** – slovo, které v posledních letech stále častěji rezonuje nejen na firemních poradách, ale i v médiích a veřejném prostoru. Jeho největší slabinou, minimálně v českém prostředí, je skutečnost, že si pod tímto anglickým pojmem každý představuje něco trochu jiného.

Optikou některých je Compliance plněním požadavků regulátorů, optikou podnikových právníků je to zpravidla dodržování legislativních požadavků, optikou vrcholových manažerů je to poslední dobou zejména trestní odpovědnost právnických osob nebo GDPR. Je však běžným a hluboce zakořeněným omylem, že Compliance usiluje pouze o soulad se zákonem.

Ve skutečnosti je posláním Compliance něco daleko vznešenějšího a důležitějšího než „jen“ plnění požadavků, které na organizaci dopadají zvenčí. Compliance jde zejména o dosažení souladu s firemními hodnotami, které představují DNA každé vyspělé organizace. Jedná se zpravidla o soubor zásad a principů, které lze označit za základní stavební kameny firemní kultury.

Compliance usiluje v první řadě o vybudování zdravého firemního prostředí, v němž organizace své hodnoty pouze nedeklarují, nýbrž se jimi skutečně řídí a svým každodenním fungováním je naplňují. Compliance jde o dodržování etických, morálních a mravních zásad. Jeho nezbytným předpokladem je silný tón shora, poselství, které vysílá vedení organizace nejen vůči svým zaměstnancům, ale i směrem ven, vůči obchodním partnerům, zákazníkům, veřejnosti a všem dalším stakeholderům.

Compliance je nedílnou součástí společenské odpovědnosti organizací, přičemž firemní hodnoty a kulturu lze dokonce označit za určitý fundament společenské odpovědnosti firmy (CSR), neboť právě od nich se odvíjí to, jak se organizace skutečně chová, jak komunikuje a jak je nakonec vnímána svými zaměstnanci, zákazníky a dalšími důležitými stakeholdery. Dnešní společnost prochází rozsáhlou sociální proměnou dosavadních vzorců chování a vnímání hodnot. Změnou, která se zpočátku projevovala u mladší generace, ale která dnes stále více proniká také do podnikání a ovlivňuje chování jedinců i celých organizací. Mimo jiné:

- dramaticky roste počet zákazníků, jejichž požadavky a vzorce chování významně ovlivňují hodnoty, postoje a chování firem, od kterých nakupují zboží a služby (B2C),
- zvyšuje se počet společností, které požadují prokazování důvěryhodnosti, spolehlivosti a transparentnosti také u svých obchodních partnerů a dodavatelů (B2B),
- rostoucí počet zaměstnanců zohledňuje při výběru nového zaměstnavatele nejen platové ohodnocení a benefity, ale i jeho pověst, firemní kulturu a společenskou odpovědnost (B2E).

Jednou z odpovědí na všechny uvedené společenské požadavky je dobře fungující Compliance, které je správně nastavené, efektivně řízené, srozumitelně školené, chytře komunikované a v ideálním případě účinně propojené se strategií

## ZÁKLADNÍ POPIS PROJEKTU

firmy a současně s koncepcí společenské odpovědnosti. Compliance, které je přirozenou součástí identity organizace a lze na něm úspěšně stavět marketingovou komunikaci, rozvoj obchodních vztahů nebo atraktivní branding zaměstnavatele.

Pokud jste moderní a společensky odpovědná organizace, určitě již dnes uvažujete, jaké aktivity v oblasti CSR v nejbližší době zrealizujete nebo podpoříte. Vedle frekventovaných témat jako ochrana životního prostředí či diverzita je etika dosud poměrně přehlíženou a podceňovanou oblastí s výrazným reputačním potenciálem.

O to zajímavější příležitost poté skýtá možnost se v tomto ohledu odlišit od ostatních účastníků trhu. Originalita v oblasti společenské odpovědnosti tak může být významnou konkurenční výhodou.

Zvažte, zda to není právě vaše organizace, komu by se vyplatilo vsadit v oblasti CSR na etiku, firemní kulturu a Compliance.

Etické jednání v širším slova smyslu v sobě zahrnuje celou řadu oblastí. Compliance Academy (dále také jen „CA“) hodnotí v rámci certifikačního procesu „Etická firma“ především to, jak je **organizace jako celek nastavena a řízena z hlediska firemní kultury, etiky, Compliance a řízení rizik.**

Tedy zda a především jak jsou zaměstnanci organizace vedeni k etickému, morálnímu a právnímu jednání a naplňování souvisejících firemních hodnot, zda a jak fungují etické principy v realizaci strategie a obchodu, vztazích s dodavateli a dalšími třetími stranami. Předmětem hodnocení naopak **nejsou otázky ochrany spotřebitele, hospodářské soutěže** nebo **dílčí aspekty společenské odpovědnosti**, které bývají zohledňovány v **jiných hodnotících procesech** (např. ochrana životního prostředí, rovnost příležitostí, diverzita a inkluze).

Certifikát „Etická firma“ je udělován organizacím na základě expertního hodnocení, které probíhá podle jednotné metodiky.

**Platnost certifikátu** „Etická firma“, resp. právo užívat toto označení, je **časově omezeno** na dobu od udělení certifikátu **do konce roku následujícího po roce, v němž byl certifikát CA udělen.** Posléze je nutné expertní hodnotící proces zopakovat.

PARTNEŘI



## PODMÍNKY PŘIHLÁŠENÍ

Žadatel o certifikaci (dále jen „žadatel“):

- je právnická osoba zapsaná v obchodním rejstříku
- má sídlo na území ČR
- má minimálně tříletou historii
- má transparentní vlastnickou strukturu
- má minimálně 50 zaměstnanců a/nebo obrat 250 milionů Kč
- není obviněn jako právnická osoba pro podezření ze spáchání trestného činu
- není v likvidaci, konkurzu nebo insolvenční
- nedluží státu na povinných platbách za sociální nebo zdravotní pojištění

Splnění podmínek pro přihlášení prokazuje žadatel **čestným prohlášením**.

## PODMÍNKY ZAHÁJENÍ CERTIFIKAČNÍHO PROCESU

### **Žadatel:**

- vyplní žádost o certifikaci a zodpoví všechny povinné otázky
- prokáže splnění všech podmínek přihlášení formou čestného prohlášení
- podepíše smlouvu o provedení certifikačního procesu
- uhradí poplatek za provedení certifikačního procesu

### **Compliance Academy:**

- posoudí každou obdrženou žádost o certifikaci prostřednictvím své Akademické rady
- na podpis smlouvy o provedení certifikačního auditu není žádný právní nárok
- si vyhrazuje právo rozhodnout v mimořádném případě o:
  - zahájení certifikačního auditu, byť žadatel některou z podmínek přihlášení nesplňuje
  - nezahájení certifikačního auditu, byť žadatel všechny podmínky přihlášení splňuje

# CERTIFIKAČNÍ PROCES

1

## Posouzení splnění všech podmínek pro přihlášení:

- verifikace předložených údajů
- rešerše dalších otevřených zdrojů
- mediální monitoring
- v případě zjištěných rozporů vysvětlení žadatele

2

## Vyplnění dotazníku:

- provádí pověřený zástupce žadatele v on-line formuláři

3

## Etická deklarace (dále jen „ED“):

- ED je motivační dopis organizace a veřejný závazek jednat eticky
- Žadatel předloží ED organizace podepsanou jejím vrcholovým managementem
- CA zhodnotí, zda ED splňuje všechny stanovené náležitosti
- ED bude v případě udělení certifikátu „Etická firma“ zveřejněna na webu CA spolu s certifikátem

4

## Hodnotící proces:

- Expertní kvantitativní hodnocení odevzdaného dotazníku
- Expertní kvalitativní hodnocení vybraných otázek a Etické deklarace
- Závěrečné interview hodnotitele s pověřeným zástupcem žadatele
- Zpracování závěrečné zprávy hodnotitelem

5

## Vlastní rozhodnutí:

- rozhodnutí o udělení certifikátu Etická firma
- rozhodnutí o neudělení certifikátu Etická firma

## Proces po dokončení hodnocení

- dojde-li po udělení certifikátu „Etická firma“ k obvinění žadatele jako právnické osoby, pak platí:
  - informační povinnost žadatele vůči CA
  - zveřejnění stanoviska organizace ve vztahu ke značce Etická firma
  - Rozhodnutí Akademické rady o ponechání či pozastavení platnosti certifikátu

6

## EXPERTNÍ HODNOCENÍ

Hodnocení je prováděno hodnotitelem, který je v **zaměstnaneckém** nebo **smluvním vztahu s CA**.

Hodnocení probíhá podle **jednotné metodiky hodnocení** (viz. dále).

Hodnocení probíhá na základě údajů, dat a informací, které **o sobě žadatel sám uvede v on-line dotazníku**, který se soustředí na několik klíčových oblastí, které jsou mezi sebou provázány. Dotazník je sestaven tak, aby mezi sebou i z pohledu celku docházelo k **testům protichůdnosti** a byla zajištěna **konzistentnost výsledku hodnocení**.

Hodnocení probíhá také na základě **výkladu a analýzy dalších podkladů**, které jsou v průběhu certifikačního procesu a v závislosti na informacích vyplývajících z dotazníku dále vyžádány.

Součástí hodnocení je **posouzení předložené Etické deklarace organizace**.

## METODIKA HODNOCENÍ

Cílem metodiky hodnocení je umožnit **jednotné a objektivní kvantitativní zhodnocení sledovaných faktorů a parametrů**. Kvantitativní hodnocení je zpravidla vedeno v kategoriích ANO / NE, respektive splňuje / z části splňuje / nesplňuje.

Kvalitativní hodnocení se u certifikace Etická firma uplatňuje jen výjimečně, neboť tento způsob hodnocení bude využit v budoucnosti u vyššího stupně certifikace.

Tato metodika **není nástrojem zkoumání skutečného stavu**, nýbrž nástrojem hodnocení **deklarovaného stavu**. Opírá se o informace poskytnuté žadatelem a jeho čestné prohlášení o jejich pravdivosti a úplnosti.

## KOMPATIBILITA

Ambicí CA bylo vytvořit **metodiku hodnocení**, která bude v souladu s **dobrou praxí v České republice i v zahraničí**. Taková metodika totiž poskytuje hodnoceným uchazečům solidní vodítka ke **zhodnocení stavu vlastní firemní kultury a fungování etických principů**, ale také představu o souladu vlastní Compliance s mezinárodně uznávanými oborovými standardy.

Při tvorbě metodiky hodnocení jsme byli inspirováni především těmito normami a standardy:

- ISO 19600 (Compliance management systems – Guidelines)
- ISO 37001 (Anti-bribery management systems – Requirements with guidance for use)
- Metodika NSZ (připravovaná verze 2020)
- Metodika DOJ (verze publikovaná v červnu 2020)

Českým organizacím tak může naše metodika posloužit jako **praktická pomůcka** při analýze toho, jak by mohl být jejich Compliance program hodnocen státním zastupitelstvím, a poskytuje praktické vodítka pro **zavádění a další zlepšování Compliance programů** a posilování prevence před trestní odpovědností právnických osob a jejími případnými dopady na fungování organizace.

Zdůrazňujeme však, že naše metodika je vůči těmto normám pouhým vodítkem a pokrývá jen část jimi kladených požadavků – **nelze ji tedy považovat za plnohodnotnou náhradu**.

Základním důvodem je to, že naše metodika je **čistě kvantitativní** (hodnocení typu ano/ne, resp. splňuje/nesplňuje) a nikoli kvalitativní (nehodnotí kvalitu, úroveň či vyspělost zavedených opatření).



**ETICKÁ  
FIRMA**