

# Zásady spoločnosti Arriva proti daňovým únikom

## Majiteľ smernice:

Riaditeľ daňového a finančného oddelenia skupiny Arriva PLC.

## Platnosť od:

01. januára 2022

## Dátum revízie:

31. mája 2023

## Dátum implementácie manažmentom PLC:

20. mája 2021

## Odkaz na príslušné zásady/politiky DB:

Tieto zásady sú kompatibilné so zásadami DB „280.0000 Taxes“

## Obchodné oddelenie autora:

Daňové a finančné oddelenie

## 1. VYHLÁSENIE O ZÁSADÁCH

Daňové úniky znamenajú pre štáty stratu príjmov, ktoré potrebujú na poskytovanie dôležitých verejných služieb.

V skupine Arriva sa zaväzujeme konať čestne a bezúhonne vo všetkých svojich obchodných transakciách a vzťahoch a dodržiavať všetky zákony všade, kde pôsobíme.

V rámci tohto záväzku uplatňujeme prístup nulovej tolerancie voči daňovým únikom a uľahčovaniu daňových únikov.

Očakávame, že všetci zamestnanci skupiny Arriva a ďalšie osoby, ktoré s nami spolupracujú, budú v týchto oblastiach pracovať a dodržiavať rovnaké normy.

## 2. KTO MUSÍ DODRŽIAVAŤ TIETI ZÁSADY?

Naše zásady proti daňovým únikom sa vzťahujú na všetkých zamestnancov bez výnimky, či už pracujú na plný úväzok, na čiastočný úväzok, na dobu určitú alebo neurčitú, a ďalej sa vzťahujú aj na všetky spoločnosti, v ktorých vlastníme väčšinový podiel. Tam, kde máme menšinový podiel v konkrétnej spoločnosti, odporučíme svojim obchodným partnerom, aby tieto zásady dodržiavali.

Tieto zásady sa vzťahujú na všetky osoby, ktoré poskytujú služby skupine Arriva alebo v jej mene.

Okrem zamestnancov ide o riaditeľov, vedúcich pracovníkov, agentúrnych pracovníkov, vyslaných pracovníkov, dobrovoľníkov, stážistov, agentov, dodávateľov, externých konzultantov, zástupcov tretích strán a obchodných partnerov, sponzorov a všetky ďalšie osoby spojené so skupinou Arriva bez ohľadu na to, kde sa nachádzajú.

Dodržiavanie daňových zákonov spadá do rámca Kódexu obchodného správania skupiny Arriva, z ktorého vyplýva, že od všetkých zamestnancov skupiny Arriva sa očakáva, že sa budú správať v súlade s etickými princípmi a právnymi predpismi a vždy dodržiavať najvyššie morálne zásady. Očakáva sa preto, že všetci zamestnanci skupiny Arriva budú dodržiavať tieto zásady a akékoľvek porušenie daňových zákonov nebude tolerované.

Každá spoločnosť/firma v skupine Arriva musí prijať tieto zásady ako celok a ak miestne zákony stanovujú ďalšie požiadavky, musí zaviesť aj svoje vlastné a plne zosúladené zásady špecifické pre konkrétnu obchodnú jednotku vychádzajúce z týchto zásad.

## 3. POPIS ZÁSAD PROTI DAŇOVÝM ÚNIKOM

### 3.1 Čo znamenajú daňové úniky a uľahčenie daňových únikov?

Daňové úniky zahŕňajú nezákonné nezaplatenie daní alebo nedoplatky na daniach, pričom ide o trestný čin.

Uľahčenie daňových únikov zahŕňa pomoc niekomu inému pri spáchaní daňových únikov. Toto je tiež trestný čin, ak sa vykonáva úmyselne a nečestne s úmyslom podporiť inú osobu pri páchaní daňového úniku.

### 3.2 Prečo je to dôležité pre skupinu Arriva?

Ak sa zamestnanec spoločnosti Arriva dopustí daňového úniku alebo napomáha (uľahčuje vykonávanie daňového úniku) inej osobe k daňovému úniku (resp. uľahčuje vykonávanie daňového úniku), ide o trestný čin a zamestnanec sa vystavuje trestnoprávnym postihom.

Ďalej, ak spoločnosť v skupine Arriva nezabráni osobám (vrátane zamestnancov), ktoré sú s ňou spojené, aby uľahčili daňové úniky v priebehu ich spolupráce so skupinou Arriva, táto spoločnosť v skupine Arriva môže byť tiež uznaná vinnou z trestného činu. Za týchto okolností môže byť skupina Arriva trestne stíhaná, môžu byť na ňu uvalené neobmedzené pokuty a môže byť vylúčená z verejných obstarávaní a stratiť dobrú povesť.

### 3.3 Dodržiavanie týchto zásad

Správna rada skupiny Arriva Plc (AMB) sa zaviazala, že bude bojovať proti riziku zapojenia skupiny do daňových únikov a uľahčenia daňových únikov. Tento záväzok zabezpečí, aby sa v tejto oblasti poskytovala primeraná odborná príprava, aby sa v rámci skupiny Arriva uskutočňovala náležitá starostlivosť a posúdenie rizík a aby sa zaviedli primerané preventívne postupy a kontroly.

Na plnenie týchto zásad musia všetky spoločnosti v skupine Arriva a spoločné podniky s väčšinovým podielom (kde má skupina Arriva kontrolný podiel alebo je prevádzkovateľom) dodržiavať normy skupiny Arriva proti daňovým únikom a dodržiavať usmernenia skupiny Arriva. Normy definujú povinné postupy, pravidlá a kontroly, ktoré podporujú zásady, a usmernenia poskytujú praktické odporúčania a administratívne pokyny.

Dodržiavanie noriem a usmernení pomôže zabezpečiť, aby každá spoločnosť v skupine Arriva dosiahla ciele stanovené v zásadách.

### 3.4 Nepretržité monitorovanie a audit dodržiavania zásad

Daňové oddelenie skupiny Arriva bude monitorovať účinné zavedenie týchto zásad a bude monitorovať ich dodržiavanie v súvislosti s vývojom zásad na úrovni skupiny DB. Daňové oddelenie skupiny Arriva bude pravidelne vykazovať výsledky AMB.

Pravidelné audity na základe modelu troch úrovní riadenia skupine Arriva poskytujú záruku, že tieto zásady spolu so súvisiacimi normami a usmerneniami účinne zabezpečia, že skupina Arriva má primerané preventívne postupy.

## 4 VAŠE POVINNOSTI/ZODPOVEDNOSŤ

**Všetci** – tieto zásady sa vzťahujú na nás všetkých, a preto sme všetci zodpovední za to, aby sme ich dodržiavali.

**Riaditelia a vedúci zamestnanci** – vrátane vedúcich divízií a oddelení – sú zodpovední za zabezpečenie toho, aby obchodné oblasti, ktoré sú pod ich kontrolou, zaviedli a dodržiavali opatrenia na dodržiavanie týchto zásad..

**Generálny riaditeľ skupiny** – zodpovedá za implementáciu týchto zásad. Vykonávanie zásad sa pravidelne vykazuje správnej rade spoločnosti Arriva (AMB).

### MÁTE PODOZRENIE? OZVITE SA!

Odporúčame vám, aby ste v čo najskoršom štádiu vzniesli obavy z akéhokoľvek problému alebo podozrenia z daňových únikov alebo ich uľahčenia.

Ak ste zamestnanec, tieto obavy by ste mali oznámiť svojmu nadriadenému alebo svojmu Compliance manažérovi, ktorý zabezpečí, že vec sa prešetří a prijímú sa všetky potrebné opatrenia. Ak to nie je možné, alebo ak uprednostňujete iný spôsob oznámenia, mali by ste podozrenie ohlásiť na linke dôvery pre oznamovanie nekalých praktík skupiny Arriva na telefónne číslo +44 191 528 5322 alebo zašlite e-mail na adresu: [inconfidence@arriva.co.uk](mailto:inconfidence@arriva.co.uk), prípadne môžete použiť miestnu linku dôvery cez emailovú adresu [linkadovey@arriva.sk](mailto:linkadovey@arriva.sk). Všetky oznámenia sú dôverné. Pri oznamovaní by ste mali uviesť podrobnosti o všetkých podozrivých zúčastnených stranách a o všetkých konkrétnych transakciách, v súvislosti s ktorými máte obavy.

Ak ste pridruženou osobou skupiny Arriva, ale nie zamestnancom skupiny, mali by ste túto otázku nastoliť prostredníctvom postupov oznamovania svojej spoločnosti, ako aj u svojho najvyššieho vedúceho pracovníka v spoločnosti.

Osoby, ktoré vzniesli obavy alebo nahlásili, že sa dopustili iného pochybenia, sa niekedy obávajú možných následkov. Otvorenosť si vážime a podporíme každého, kto podľa týchto zásad vznesie skutočné obavy, aj keď sa ukáže, že sa mylil.

## 5 PORUŠENIE SMERNICE

Všetky osoby pracujúce pre skupinu Arriva, či už zamestnanci alebo iné osoby, ktoré poskytujú služby pre skupinu alebo v jej mene, si musia tieto zásady prečítať, porozumieť im a dodržiavať ich.

Nie je prijateľné zapojiť sa do akejkoľvek formy daňových únikov alebo uľahčiť inej osobe vykonanie daňového úniku.

Od vás sa vyžaduje, aby ste sa vyhli akejkoľvek činnosti, ktorá by mohla viesť k porušeniu týchto zásad alebo predpokladať porušenie týchto zásad. Ak sa domnievate alebo máte podozrenie, že došlo k porušeniu týchto zásad alebo, že sa ich porušenie môže vyskytnúť v budúcnosti, musíte to nahlásiť.

Ktorýkoľvek zamestnanec skupiny Arriva, ktorý poruší tieto zásady, môže čeliť disciplinárnemu konaniu, ktoré môže viesť k prepusteniu za priestupky alebo hrubé pochybenia.

Skupina Arriva môže tiež ukončiť svoj vzťah s fyzickými osobami a organizáciami, ktoré jej dodávajú tovar alebo služby alebo inak pracujú v jej mene, ak vie o podozrení alebo má podozrenie, že riadne nevykazujú svoj príjem a všetky príslušné dane v súvislosti s týmito činnosťami, alebo inak nedodržiavajú tieto zásady.