



Směrnice

Název :
ATG COMPLIANCE PROGRAM V SOULADU S POŽADAVKY TIC (IFIA) G 30-01

Typ dokumentu: Kontrolovaný	Číslo	G 30-01
	Číslo registrované kopie	0
Platný od:	Číslo strany	
	Počet příloh	
	Číslo vydání	3

Adresa společnosti	Matějská 1/2416 160 00, Praha 6 - Dejvice
Telefon / Fax	
ID Společnosti / ID Plátce daně	ID Společnosti: 45314772 / ID plátce daně: CZ45314772

Datum revize	01/12/2020					
Revize provedena	T. Novotný					
Podpis manažera kvality	v.r.					

	Autor	Administrátor dokumentu	Vydavatel	Schválil
Name	J. Prokop	M. Netušilová	T. Novotný	Z. Zavadil
Datum	01/12/2020	01/12/2020	01/12/2020	01/12/2020
Podpis	v.r.	v.r.	v.r.	v.r.

ATG Ltd.			
Document Number: G 30-01		Title: ATG COMPLIANCE PROGRAMME IN ACCORDANCE WITH TIC (IFIA) REQUIREMENTS	
Registered Copy No.:	Issue: 3	Revision: C	Page 2/15

Obsah

1.	Předmluva	4
2.	Rozsah.....	4
3.	Definice.....	4
4.	COMPLIANCE PRINCIPY	5
4.1	Integrita	5
4.2	Střet zájmů	5
4.3	Důvěrnost	5
4.4	Proti – úplatkářská politika.....	6
4.5	Poctivý marketing.....	6
4.6	Bezpečnost a ochrana zdraví při práci (BOZP)	6
4.7	Spravedlivá práce	6
5.	ZÁVAZEK MANAGEMENTU	7
5.1	Začlenění compliance programu	7
5.2	Aplikace TIC Compliance principů	7
5.3	Compliance program společnosti ATG	7
5.4	Compliance Officer	7
5.5	Compliance komise	8
6.	Lidské zdroje	8
6.1	Nábor zaměstnanců.....	8
6.2	Závazek zaměstnance	8
6.3	Školení	8
6.4	Konzultace ohledně vývoje programu.....	8

ATG Ltd.			
Document Number: G 30-01		Title: ATG COMPLIANCE PROGRAMME IN ACCORDANCE WITH TIC (IFIA) REQUIREMENTS	
Registered Copy No.:	Issue: 3	Revision: C	Page 3/15

6.5	Hodnocení výkonu zaměstnance.....	9
6.6	Zaměstnanecké "linka pomoci"	9
7.	Systém řízení	9
7.1	Bezpečnostní opatření.....	9
8.	KOMUNIKACE	9
8.1	Vnější komunikace.....	9
8.2	Nahlášení porušení.....	10
8.3	Obchodní vztahy.....	10
9.	NÁPRAVNÉ A DISCIPLINÁRNÍ OPATŘENÍ.....	11
9.1	Vyšetřování a sankce	11
9.2	Stížnosti a disciplinární řízení	11
9.3	Účetnictví a jeho vedení	11
10.	OVĚŘENÍ PROGRAMU.....	12
10.1	Prohlášení vedení společnosti.....	12
10.2	Interní audit.....	12
10.3	Externí audit	12
10.3.1	Nezávislá externí společnost pro audit	12
10.3.2	Oznámení společnosti TIC společnost ATG o jmenování auditorské společnosti)	13
10.3.3	Rozsah zkoušky.....	13
10.3.4	Hlášení společností provádějících externí audit.....	14
11.	Seznam příloh.....	15

ATG Ltd.			
Document Number: G 30-01		Title: ATG COMPLIANCE PROGRAMME IN ACCORDANCE WITH TIC (IFIA) REQUIREMENTS	
Registered Copy No.:	Issue: 3	Revision: C	Page 4/15

1. Předmluva

Úspěch společnosti ATG je vybudován na důvěře, kterou každodenně získává od zaměstnanců, klientů a komunit ve kterých podniká.

Tato důvěra byla získána díky kolektivnímu úsilí zaměstnanců ATG za posledních 25 let. ATG se zaměřuje na udržování této důvěry prostřednictvím efektivního zavádění tohoto programu v systému ATG.

2. Rozsah

Compliance program se vztahuje na všechny zaměstnance, vedoucí pracovníky i ředitele společnosti ATG a přidružené společnosti. Veškeré aspekty programu, které se konkrétně nevztahují k zaměstnancům ATG, musí být dodržovány také dodavateli, konzultanty, nezávislými pracovníky, partnery, zástupci, subdodavateli a každým, kdo jedná jménem společnosti ATG nebo společnost zastupuje.

Tato procedura vychází a je v souladu s požadavky TIC Councilu. TIC Council vznikl sloučením IFIA (mezinárodní federace inspekčních agentur) a CEOC (mezinárodní svaz inspekčních a certifikačních organizací). Organizace IFIA už neexistuje a její požadavky jsou nyní řízeny pod TIC Councilem.

3. Definice

Jakákoli slova a výrazy použité v tomto kodexu mají stejný význam, jaký je stanoven ve stanovách IFIA ze dne 12. října 2001.

IFIA je zkratkou pro MEZINÁRODNÍ FEDERACI INSPEKČNÍCH AGENTUR.

TIC – je mezinárodní asociace zahrnující společnosti provádějící nezávislé zkoušení, inspekci a certifikaci

ATG - ATG s.r.o. je zkratkou pro ADVANCED TECHNOLOGY GROUP

ATG Ltd.			
Document Number: G 30-01		Title: ATG COMPLIANCE PROGRAMME IN ACCORDANCE WITH TIC (IFIA) REQUIREMENTS	
Registered Copy No.:	Issue: 3	Revision: C	Page 5/15

Generální ředitel TIC - osoba jmenovaná jednou za čas k výkonu funkce generálního ředitele federace.

ATG Help linka - Zaměstnanecká "helpline" - Anonymní podpora pro zaměstnance nebo jakoukoli třetí stranu. Tato služba není linka tísňového volání nebo náhrada za kontaktování orgánů činných v trestním řízení.

4. COMPLIANCE PRINCIPY

4.1 *Integrita*

Ve všech našich aktivitách pracujeme profesionálně, nezávisle a nestranně.

Naši práci provádíme poctivě a netolerujeme odchylky od námi schválených metod a postupů. Pokud schválené zkušební metody stanoví odchylky ve výsledcích, zajistíme, aby tyto odchylky nebyly zneužívány ke změně skutečných zjištění testů.

Údaje, výsledky testů a další faktické skutečnosti uvádíme v dobré víře a neoprávněně je neměníme. Vydáváme pouze zprávy a certifikáty, které správně uvádějí skutečná zjištění, odborná stanoviska nebo získané výsledky.

4.2 *Střet zájmů*

Vyhýbáme se střetu zájmů s jakýmkoli subjektem, s nímž má společnost finanční nebo obchodní zájmy či kterému je povinna poskytovat služby.

Vyhýbáme se střetu zájmů mezi našimi společnostmi či jejich divizemi zabývajícími se různými činnostmi, které však mohou poskytovat služby buď stejnému zákazníkovi, nebo sobě navzájem.

Zajišťujeme, aby se naši zaměstnanci vyhýbali střetům zájmů v rámci našich aktivit.

4.3 *Důvěrnost*

Všechny obdržené informace považujeme za důvěrné, pokud tyto informace již nebyly zveřejněny, či pokud nejsou obecně dostupné třetím stranám nebo jinak veřejně dostupné.

ATG Ltd.			
Document Number: G 30-01		Title: ATG COMPLIANCE PROGRAMME IN ACCORDANCE WITH TIC (IFIA) REQUIREMENTS	
Registered Copy No.:	Issue: 3	Revision: C	Page 6/15

Společnost ATG zajišťuje, aby všichni zprostředkovatelé, obchodní partneři, zástupci, subdodavatelé, franšizové společnosti, kontraktoři a dodavatelé byli informováni o důvěrné povaze obchodních informací, které mohou zpracovávat prostřednictvím svých jednání s ATG, a že by neměli zveřejňovat důvěrné informace jiným stranám.

4.4 Proti – úplatkářská politika

Zakazujeme přijetí nebo nabízení úplatku v jakékoliv formě, včetně zpětné provize za jakoukoliv část smluvní platby.

Zakazujeme používání jakýchkoli způsobů pro získávání či poskytování nevhodných výhod zákazníkům, agentům, dodavatelům, kontraktorům nebo jejich zaměstnancům či státním úředníkům.

Tento postoj je demonstrován v Proti-úplatkářské politice společnosti ATG.

4.5 Poctivý marketing

Prezentujeme pouze naši společnost a provádíme marketing, včetně jakýchkoli srovnání nebo odkazů na konkurenty nebo jejich služby, způsobem, který je pravdivý a není klamný, zavádějící nebo k zavádění vedoucí.

4.6 Bezpečnost a ochrana zdraví při práci (BOZP)

Vychází ze celkových záměrů organizace na úseku BOZP. Zahrnuje osobní angažovanost a aktivitu vrcholového vedení k plnění požadavků normy ČSN OHSAS 18001 a právních předpisů a k neustálému zlepšování efektivnosti a výkonnosti systému managementu BOZP. Obsahuje závazek k prevenci vzniku úrazů a poškozování zdraví.

V ATG je vytvořen systém, zaručující, že všichni zaměstnanci jsou proškoleni na BOZP + PO v souladu s platnou legislativou ve stanoveném termínu.

Doplňující školení související s konkrétními aktivitami jsou v oblasti BOZP zabezpečovány vždy osobou/organizací s příslušnou odborností.

V ATG je vytvořen systém dodaný odbornou externí organizací specializující se na oblast BOZP.

4.7 Spravedlivá práce

Pracovní podmínky ATG jsou v souladu s příslušnou legislativou, jako jsou zákony, předpisy a směrnice. Pracovní doba, minimální mzda je v souladu podle Zákoníka práce. ATG je pod neustálou kontrolou příslušných státních orgánů. Práce dětí je přísně zakázána.

ATG Ltd.			
Document Number: G 30-01		Title: ATG COMPLIANCE PROGRAMME IN ACCORDANCE WITH TIC (IFIA) REQUIREMENTS	
Registered Copy No.:	Issue: 3	Revision: C	Page 7/15

ATG poskytuje stejné pracovní příležitosti pro muže i ženy a je proti všem formám diskriminace, pokud jde o pohlaví, věk, sexuální orientaci, zdraví, rasu, národnost, náboženské přesvědčení nebo politické názory. ATG přísně zakazuje všechny formy nucené práce a dodržuje nulovou toleranci vůči diskriminaci nebo obtěžování na pracovišti. V pracovněprávních vztazích není tolerováno žádné zneužití pravomoci autority.

5. ZÁVAZEK MANAGEMENTU

5.1 Začlenění compliance programu

Společnost ATG implementovala TIC Compliance programme na základě kodexu TIC pro dodržování předpisů v celé naší organizaci a integrovala požadavky tohoto systému do firemního systému řízení jakosti.

5.2 Aplikace TIC Compliance principů

Společnost ATG potvrdila svůj závazek implementovat zásady TIC Compliance tak, že je přijme a zveřejní v rámci Kodexu chování společnosti ATG a bude je řídit tímto postupem a souvisejícími dokumenty.

Příloha č.3: Etický kodex společnosti ATG

5.3 Compliance program společnosti ATG

Společnost ATG potvrdila svůj závazek implementovat TIC Compliance programme přijetím a zveřejněním tohoto programu a uplatňováním následujících klíčových prvků implementace.

Společnost ATG předloží / zašle kopii Compliance programu a veškeré následné aktualizace do jednoho měsíce od zveřejnění generálnímu řediteli TIC pro ověření a dodržování kodexu TIC.

5.4 Compliance Officer

Vedení společnosti ATG jmenovalo osobu na pozici COMPLIANCE OFFICER, která bez ohledu na své další odpovědnosti má také plnou zodpovědnost a pravomoc pro koordinaci a provádění ATG Compliance programu v celé organizaci ATG a přidružených společnostech.

Odkaz: příloha č.1 Matrice povinností a odpovědností

ATG Ltd.			
Document Number: G 30-01		Title: ATG COMPLIANCE PROGRAMME IN ACCORDANCE WITH TIC (IFIA) REQUIREMENTS	
Registered Copy No.:	Issue: 3	Revision: C	Page 8/15

5.5 Compliance komise

Vedení ATG jmenovalo nezávislou komisi, která jedná jako Compliance komise pro společnost ATG a provádí pravidelné hodnocení postupu Compliance programu a jeho podporu.

Odkaz: příloha č. 1 Matrice povinností a odpovědností

6. Lidské zdroje

6.1 Nábor zaměstnanců

Před nabídkou práce budou potenciální zaměstnanci společnosti ATG informováni o Compliance programu společnosti ATG.

6.2 Závazek zaměstnance

Každý zaměstnanec společnosti ATG obdrží kopii Compliance programu dodržování předpisů během interního výcvikového programu a je žádán, aby podepsal prohlášení o přijetí, čtení a porozumění.

Program bude obsahovat ustanovení, která zaměstnancům jasně sdělí, že při striktním dodržování tohoto programu nevzniknou žádné sankce, i kdyby by to mohlo vést k finanční ztrátě v podnikání.

Ve školicím souboru zaměstnance je uchováván záznam oddělením lidských zdrojů.

Každý vrcholový manažer podepíše každoroční prohlášení, že program byl zaveden v jeho útvaru.

6.3 Školení

Všichni zaměstnanci společnosti ATG včetně manažerů společnosti podstoupí studijní výcvik.

Mezi vzdělávacími materiály jsou všechny dokumenty, nařízení a procedury TIC poskytnuty účastníkům školení i doklady o politice ATG.

Po dokončení tohoto kurzu se závěrečným testem o porozumění, je záznam o úspěšném absolvování kurzu veden ve školicí složce zaměstnance.

6.4 Konzultace ohledně vývoje programu

Zaměstnanci mají příležitost poskytnout návrhy ohledně vývoje programu během hodnocení výkonů, školení zaměstnanců a na hodnotících schůzkách přímo prostřednictvím svých nadřízených nebo zaměstnaneckých zástupců.

ATG Ltd.			
Document Number: G 30-01		Title: ATG COMPLIANCE PROGRAMME IN ACCORDANCE WITH TIC (IFIA) REQUIREMENTS	
Registered Copy No.:	Issue: 3	Revision: C	Page 9/15

6.5 Hodnocení výkonu zaměstnance

Pochopení Compliance programu a kodexu je udržováno díky pravidelnému školení nebo vyhodnocením výkonu zaměstnance (podle toho, co je vhodnější nebo efektivnější).

6.6 Zaměstnanecké "linka pomoci"

ATG zavedlo "linku pomoci", kde mohou zaměstnanci získat pokyny k jakékoli otázce nebo záležitosti, které se týkají provádění nebo interpretace Compliance programu. Návod Linky pomoci je zobrazena ve vnitřní databázi ATG. Pro tento účel je k dispozici vyhrazená mailová schránka s týmem podpory hovořícím česky i anglicky o problémech týkajících se Compliance programu (team včetně interního auditora). Linka pomoci mohou zaměstnanci využít také k zasílání návrhů pro zlepšení programu TIC Compliance.

Tato linka pomoci může být využívána interně, ale i externími organizacemi a jakoukoli třetí stranou. Všechny otázky a stížnosti budou řešeny důvěrně a anonymita zaměstnance nebo třetí strany bude chráněna v míře, která je přiměřeně proveditelná.

Kontaktní mail linky pomoci: help@atg.cz

7. Systém řízení

7.1 Bezpečnostní opatření

Interní provozní postupy a technické kontroly zajišťují, že veškeré důvěrné obchodní informace a další dokumenty / data / aplikace jsou uloženy v zabezpečených oblastech k tomu určených s omezeným přístupem a je s nimi nakládáno v souladu se zákonem na ochranu dat.

Zaměstnanci ATG jsou povinni podepsat souhlas s neposkytováním těchto údajů v den nástupu. Tento záznam je uložen ve složce zaměstnance.

8. KOMUNIKACE

8.1 Vnější komunikace

ATG zpřístupní svůj Compliance Program na svých webových stránkách <http://www.atg.cz/>. Stejná poštovní schránka linky pomoci je odkazována společně s dokumenty politiky TIC na webu. Na webových stránkách ATG je také odkaz na vyhrazenou poštovní schránku, k obdržení zpětné vazby od zúčastněných stran.

ATG Ltd.			
Document Number: G 30-01		Title: ATG COMPLIANCE PROGRAMME IN ACCORDANCE WITH TIC (IFIA) REQUIREMENTS	
Registered Copy No.:	Issue: 3	Revision: C	Page 10/15

8.2 Nahlášení porušení

Jak bylo zdůrazněno během školení ohledně Compliance Programu, všichni zaměstnanci ATG jsou nabádáni, aby hlásili podrobnosti o porušeních nebo podezřeních na porušení předpisů buď přímo kontaktní osobě - Compliance officer, nadřízenému zaměstnanci, či internímu auditorovi.

Prostřednictvím výcvikového kurzu pro dodržování Compliance Programu je požadováno, aby zaměstnanci hlásili jakoukoli žádost nebo nabídku nezákonných plateb nebo jakékoliv jiné výhody, o kterých se mohou dozvědět. Zaměstnanci, kteří taková nahlášení provádějí, jsou zcela chráněni před jakoukoli formou odvety, pokud se sami nepodíleli na poškozujícím jednání. Pokud je to požadováno, bude zachována co největší anonymita zaměstnance.

8.3 Obchodní vztahy

Společnost ATG zajišťuje, že Compliance program se vztahuje i na obchodní vztahy (např. dodavatelé služeb, zprostředkovatelé, zástupci, partneři se společným podnikem), dle rozsahu, který je vhodný.

Externím technikům ATG jsou poskytnuty písemné informace o politice dodržování zásad ATG, které musí partner podepsat a ke každé smlouvě bude připojeno "prohlášení o závazku".

Před zahájením nové smlouvy nebo obnovením smlouvy se smluvní stranou musí ATG splnit následující úkoly:

- Analýza rizik prostřednictvím hodnocení externích stran;
- Komunikace se smluvní stranou za účelem seznámení s požadavky Compliance programu a podepsáním prohlášení o závazku;
- Prověření záznamů zprostředkovatele, řádně revidovaného a schváleného Compliance komisí;
- Přezkoumat analýzu odměňování, která bude revidována a následně schválena Compliance komisí, aby byla zajištěna přiměřená a spravedlivá odměna vyplacená každému zprostředkovateli, legitimizování poskytované služby a zabránění neoprávněným platbám provedeným zprostředkovatelem;
- Smlouva mezi společností ATG a další smluvní stranou musí obsahovat přinejmenším stanovení požadavku, aby smluvní strana dodržovala Compliance program a umožnila společnosti ATG rovněž pravidelně kontrolovat jejich dodržování.

Neustálé sledování shody smluvní strany ve vztahu k zásadám se provádí jednou ročně prostřednictvím hodnocení externích stran. Pokud by došlo k odhalení porušení, ATG jako

ATG Ltd.			
Document Number: G 30-01		Title: ATG COMPLIANCE PROGRAMME IN ACCORDANCE WITH TIC (IFIA) REQUIREMENTS	
Registered Copy No.:	Issue: 3	Revision: C	Page 11/15

nápravná opatření nebude udržovat žádný obchodní vztah s žádnou takovou stranou, o které je známo, že se účastní úplatkářství.

ATG rovněž poskytuje školení a podporu týkající se Compliance programu pro zprostředkovatele a další strany, podle potřeby.

9. NÁPRAVNÉ A DISCIPLINÁRNÍ OPATŘENÍ

9.1 Vyšetřování a sankce

Compliance officer iniciuje případné vyšetřování jakéhokoli porušení programu, které mu bylo oznámeno, nebo se k němu dostalo.

Společnost ATG udržuje zdokumentovaný postup pro vyřizování vyšetřování a sankcí, který zahrnuje požadavky na:

- vedení záznamů o všech hlášených porušeních a následných opatřeních;
- údajný pachatel takového narušení má právo být slyšen;
- ATG management nebo Compliance komise rozhoduje o vhodných nápravných a disciplinárních opatřeních, která mají být provedena v případě zjištění porušení. Tato opatření mohou zahrnovat pokárání, snížení funkce, pozastavení pracovní smlouvy nebo propuštění;
- Compliance Officer obdrží od svých jmenovaných delegátů a / nebo vedoucích pracovníků v dotyčných lokalitách zprávy o vývoji a připraví pravidelné souhrnné zprávy pro Compliance komisi, včetně zjištěných porušení a provádění nápravných a disciplinárních opatření.

ODKAZ: VYŠETŘOVÁNÍ A UDĚLOVÁNÍ SANKCÍ I 22-01

9.2 Stížnosti a disciplinární řízení

Stížnosti týkající se jakéhokoli údajného nedodržení kódu TIC Compliance Code ostatními členy budou předloženy TIC v souladu s procedurami TIC. ATG se zdržuje předávání stížností ostatním stranám, pokud to není nutné k ochraně reputace ATG.

9.3 Účetnictví a jeho vedení

Úřední knihy a záznamy jsou v souladu s českými fiskálními a občanskými zákony a korektně dokumentují veškeré finanční transakce, ke kterým došlo. Vytváření neoficiálních účtů, tvorba neoficiálních účetních knih nebo nedostatečně identifikovaných transakcí je přísně zakázáno.

ATG Ltd.			
Document Number: G 30-01		Title: ATG COMPLIANCE PROGRAMME IN ACCORDANCE WITH TIC (IFIA) REQUIREMENTS	
Registered Copy No.:	Issue: 3	Revision: C	Page 12/15

10. OVĚŘENÍ PROGRAMU

10.1 Prohlášení vedení společnosti

ATG vyžaduje od vedoucích pracovníků společnosti každoročně podepisovat prohlášení o souladu, které je založeno na vzoru obsaženém v příloze 2 pokynů o dodržování předpisů TIC. Tyto prohlášení o shodě jsou zasílány Compliance Officer která předkládá Compliance komisi roční souhrnnou zprávu.

Odkaz: Příloha č 2 Prohlášení vedení společnosti

10.2 Interní audit

Společnost ATG vyžaduje od svých jmenovaných interních auditorů, aby v rámci svého plánu interního auditu ověřili, zda:

- Compliance Program byl implementován v rámci organizace.
- Aby prohlášení Managementu byla kompletní v souladu s přílohou A Pokynů k předpisům o dodržování předpisů TIC a odrážel soulad s programem.

Dotazník TIC pro členy je využíván k interním auditům.

Nálezy vyplývající z interních auditů jsou hlášena Compliance Officeru, která předkládá souhrnnou zprávu Compliance komisi, která přijme v případě potřeby následná opatření.

10.3 Externí audit

Je vyžadována každoroční kontrola účinnosti a efektivnosti implementace Compliance programu nezávislou auditorskou společností, kterou jmenuje Compliance Officer.

10.3.1 Nezávislá externí společnost pro audit

Auditorská společnost (a veškeré změny týkající se jmenování) schvaluje generální ředitel TIC a měla by být členem národní uznávané odborné účetní organizace. V případě nutnosti využívat jiné externí auditorské firmy ve spojení s mezinárodními operacemi, ATG a její externí auditorská firma by měly podávat generálnímu řediteli TIC zprávu o opatřeních přijatých k zajištění toho, aby bylo dosaženo důsledného přezkoumání implementace programu ve všech lokalitách. V takových případech by měla externí auditorská firma ATG působit jako koordinátor jiných mezinárodních externích auditorských firem a připravit jednu konsolidovanou zprávu o ověření.

ATG Ltd.			
Document Number: G 30-01		Title: ATG COMPLIANCE PROGRAMME IN ACCORDANCE WITH TIC (IFIA) REQUIREMENTS	
Registered Copy No.:	Issue: 3	Revision: C	Page 13/15

10.3.2 Oznámení společnosti TIC společností ATG o jmenování auditorské společnosti)

Před jmenováním externí auditorské firmy nebo jejich následnými navrhovanými změnami předloží ATG generálnímu řediteli TIC podrobnosti o potvrzení shody s požadavky TIC.

10.3.3 Rozsah zkoušky

Za účelem prokázání toho, že ATG je v souladu s předpisem TIC Compliance programu, by ATG měla požadovat, aby externí auditorská firma postupovala dle paragrafu 10.3.3.1 nebo 10.3.3.2

10.3.3.1 Ověření založené na mezinárodním auditorském standardu (ISA)

- ATG vyžaduje, aby externí auditorská firma provedla ověření založené na Mezinárodním auditorském standardu (ISA), tak jak je upravena pro TIC Compliance Code, zahrnující alespoň následující kroky:
 - Ověřit, zda společnost ATG vytvořila program plnění požadavků TIC Compliance Code.
 - Ověřit, zda aktuální compliance program shody společnosti ATG (včetně zásad) zůstává shodný s programem, který byl předložen a schválen TIC jako aktuální verze TIC Compliance Code společnosti ATG.
 - Sledovat existenci vnitřních systémů řízení, postupů a kontrol týkajících se:
 - údajného porušení
 - záznamů Compliance komise
 - školení o dodržování compliance programu
 - Ověřit, zda byly od všech vedoucích pracovníků obdrženy všechna prohlášení o řízení, a to nejméně jedno, pokud jde o každé oddělení, a otestovat následné systémy, které jsou používány pro zajištění toho, aby všechny otázky, které jsou předmětem zájmu nebo zpráv, byly řešeny nebo vykonávány kontaktní osobou – Compliance Officer pro compliance program
- Přezkoumat obsah konsolidovaných výkazů o řízení:
- Politické příspěvky
- Charitativní příspěvky a sponzorství
- Odměňování zprostředkovatelů
- mimořádné výdaje spojené s dary, pohostinností a výdaji

Ověřit, zda jsou tato vyjádření slučitelná s účetními záznamy a podpůrnou dokumentací, která je schválena compliance komisí ATG.

Přezkoumat všechny další oblasti a auditorské postupy, které externí auditorská firma považuje za vhodné a dohodla se na tom s ATG.

ATG Ltd.			
Document Number: G 30-01		Title: ATG COMPLIANCE PROGRAMME IN ACCORDANCE WITH TIC (IFIA) REQUIREMENTS	
Registered Copy No.:	Issue: 3	Revision: C	Page 14/15

Potvrdit, že informace týkající se fungování programu ATG Compliance jsou dostupné u každého člena skupiny ATG v rámci členství v ATG Group, jak je uvedeno nebo odkazováno v seznamu členů TIC.

Provést přezkoumání ověření, jak je uvedeno výše, výběrem auditů, pokud jde o místa ATG, včetně všech členů skupiny v rámci členství v ATG Group a dokumentace, která je platná pro tato místa / subjekty.

Odběr vzorků z auditu by měl být dohodnut mezi společnostmi provádějící audit a společnostmi ATG na základě posouzení rizika shody a s přihlédnutím k systému organizace ATG.

Maximalizovat využití interních auditů ATG, za účelem předejití vynaložení zbytečného úsilí a pro minimalizaci dalších nákladů.

Zpráva musí být v souladu s přílohou 4 Assurance reportu a podle kapitoly 10.3.4.

Podmínky k nahlášení:

Významné nedostatky při navrhování nebo provádění programu ATG, které nepříznivě ovlivňují schopnost ATG zajistit shodu s TIC Compliance Code, by měly být považovány za podnět k nahlášení. Pokud externí auditorská firma během výkonu kontroly přezkoumává tyto podmínky, měly by být hlášeny bez ohledu na to, zda ATG již přijala nápravná opatření.

10.3.3.2 Založeno na dohodnutých postupech

Provádět postupy dohodnuté mezi ATG a externí auditorskou firmou a schválené generálním ředitelem v souladu s přílohou C k TIC Compliance Code.

Provést tyto postupy výběrem vzorků, pokud jde o místa ATG, včetně všech členů skupiny v rámci členství v ATG Group, a systémy a dokumentaci platnou pro tato místa / subjekty. Odběr vzorků by měl být dohodnut mezi auditem a ATG s přihlédnutím k systému organizace ATG.

Maximalizovat používání interních auditů ATG, za účelem minimalizace dodatečných nákladů, pokud to povolují místní normy, podle kterých se provádějí dohodnuté postupy.

Napsat hlášení o každém postupu uvedeném v odstavci 10.3.3.2 v souladu s přílohou 5 Zprávy o formuláři externího auditu.

10.3.4 Hlášení společností provádějících externí audit

Kopie nezávislé zprávy o externím auditu (příloha 4 nebo 5) budou zaslány generálnímu řediteli TIC, aby potvrdil, že ATG splňuje požadavky TIC, do 6 měsíců od konce finančního roku ATG.

ATG Ltd.			
Document Number: G 30-01		Title: ATG COMPLIANCE PROGRAMME IN ACCORDANCE WITH TIC (IFIA) REQUIREMENTS	
Registered Copy No.:	Issue: 3	Revision: C	Page 15/15

11. Seznam příloh

Příloha 1 Matice povinností a odpovědností

Příloha 2 Prohlášení vedení

Příloha 3 ATG Etický kodex

Příloha 4 Ověřovací zpráva

Příloha 5 Hlášení externích auditorů