



SKLADNE PRAKSE POVZETA JAVNA IZDAJA

ŠT. 1-NOV-2023

14. NOVEMBER, 2023

Redna izdaja strokovnih vsebin s področja
skladnosti in etike pri poslovanju



eisep

EVROPSKI INŠTITUT ZA SKLADNOST
IN ETIKO POSLOVANJA

ODGOVOR NA NASPROTJA INTERESOV



Eno od vprašanj, ki ga obravnavamo v tokratni izdaji, se velikokrat pojavlja v praksi delovanja inštituta in je prisotno v skorajda vsakodnevni praksi strokovnjakov za skladnost. Ukvarjali se bomo z okoliščinami (potencialnega) nasprotja interesov, specifično za primer prejetega gostoljubja.

Pod opis situacije podajamo **primer strokovnega mnenja skladnosti** in nekaj **značilnih kriterijev za presojo nasprotij interesov**, ki je v javni verziji povzeto. Celotno mnenje je dostopno članom strokovne skupnosti EISEP.

Situacija je anonimizirana, z nekaterimi izmišljenimi elementi, zaradi zaščite identitete posameznikov in podjetja, izhaja pa iz značilnih in realističnih okoliščin pri poslovanju podjetij iz raznovrstnih dejavnosti.

Če še niste naš član, vas vljudno vabimo v EISEP strokovno skupnost!
V novembru in decembru 2023 se še lahko odločite za preizkus polovičnega članstva do obnove letnega članstva, s potekom meseca marca 2024. Vpis v celoletno članstvo za leto 2024 pa se bo odprl 15. januarja, 2024.

Več informacij o članstvu v strokovni skupnosti EISEP:
www.eisep.si/clanski-paket/

OPIS PRIMERA/SITUACIJE

Vodja prodaje sprašuje ali se je, skupaj s članico uprave in dvema sodelavcema, primerno odzvati na povabilo poslovnega partnerja (dobavitelja) na tri-dnevni strokovni seminar o njihovih produktih. Produkte tega dobavitelja ima podjetje že uvrščene v svoj redni prodajni program in so pri strankah precej priljubljeni, njihova prodaja pa predstavlja pomemben delež v skupni prodaji.

Seminar bo potekal v Milanu, v poslovnih prostorih na sedežu dobavitelja, kjer bodo novosti produktov in marketinških pristopov za njihovo prodajo predstavljalo več zunanjih strokovnjakov in strokovnjakov samega dobavitelja. Stroški izobraževanja za podjetje ne bodo nastali, dobavitelj bi kril tudi potne stroške in stroške nastanitve.

Pooblaščenko za skladnost poslovanja prosijo za mnenje, ker gre za prejem koristi s strani dobavitelja (darila in gostoljubje).

PROCES PRIPRAVE STROKOVNEGA MNENJA

Primarno moramo razumeti, da pri presoji situacij, ko gre za potencialno nasprotje interesov, torej tveganja za prevlado osebnih interesov posameznikov (povabljenec) nad zakonitimi primarnimi interesi podjetja ter potencialno v škodo podjetja, zaradi povabila na brezplačen dogodek ali na pogostitev (ali zaradi prejetega darila, osebne povezanosti ipd.), raziskujemo naslednje:

- kateri in kakšni so vsi prisotni interesi v danem odnosu, ali so zakoniti in legitimni (interesi dobavitelja, interesi podjetja ter interesi povabljenih vodij in zaposlenih);
- ali morda obstajajo posamični in zasebni interesi ali okoliščine v zvezi s povabilom, ki bi pri odločevalcih ali drugih zaposlenih v podjetju lahko povzročile nepristranskost in bili v nasprotju z najboljšimi interesi podjetja, v nasprotju s predpisi (zakonodajo) ali notranjimi akti;
- kakšna posredna ali neposredna transakcija – izmenjava (finančna ali nefinančna) je v zadevni situaciji prisotna, ali je logična, sprejemljiva ali pa kakorkoli sporna.

Usmerjeni smo v to, da upravičenost povabila s strani poslovnega partnerja iščemo v zakonitih in legitimnih interesih ter v sorazmerni izmenjavi, iščemo povezavo z upravičenimi poslovnimi interesi podjetja ter sprejemljive poslovne prakse.

Namreč zabrisanost, kompleksnost ali nejasnost o tem kaj je obojestransko uravnotežena, upravičena in zakonita poslovna korist v zadevni situaciji, kakšni so interesi in transakcije, je eden od osnovnih kazalnikov na tveganje: da se v zadevni situaciji vzpostavlja razmerje, ki ga ne moremo razumeti kot pravno ali ekonomsko logično ali sprejemljivo. **V takšnem primeru je verjetno, da obstajajo prikriti interesi, dogovori in prikrite nedovoljene transakcije (ki so lahko tudi nefinančne, npr. usluge), katere moramo podrobneje preverjati.**

Gostoljubje je nesprejemljivo tudi, če po vsebini ni primerno, npr. *moramo spore na zakonit, legitimni in zakoniti interesi ali darila, ali na zakoniti spore*

Sprejem vabila je pod pozitivno presojjo naslednjih pogojev oz. kriterijev sprejemljiv:

- **Nujnost/potrebost dogodka:** nanaša se na strokovno kompleksen produkt, *redgradnja poslovanja ali takšno spremembo glede katere je potrebno, da se pridruži dodatni interes na tveganju, ki ga prinaša dogodek,*
- **Sorazmernost:** ali je potrebno, da *se na temelju pogojev na dogodek pridruži, da*

VSEBINA MNENJA SKLADNOSTI, KI GA PREJME PROSILEC ZA MNENJE (VODJA PRODAJE)

Do nasprotja interesov potencialno lahko pride, zaradi prejema koristi s strani dobavitelja, glede prodaje njihovih produktov. Po drugi strani pa je predlagana oblika predložitve informacij in znanj, neposredno povezanih z trgovanjem prodaje in produkti, ki so pomembni z vidika poslovanja in trženske dejavnosti družbe, sprejemljiva in ustrezna. Našteta merila, da je sprejemljiva poslovanje, s sprejemljivimi tveganji, ki so posledica oblikovanja trženske dejavnosti poslovanja.

Celotna predstavitev sodil in miselnega procesa pri pripravi takšnega mnenja ter celotno predstavljeno mnenje v tej številki Skladnih praks obsega šest (6) strani in je dostopno članom ter naročnikom.

Na eno celotno izdajo Skladnih praks se lahko poskusno naročite preko spletnega obrazca in poslali vam ga bomo po e-pošti.

POSKUSNA NAROČNINA NA BREZPLAČNI IZVOD SKLADNIH PRAKS

OPOZORILO



Predstavljeno mnenje je en primer odziva na situacijo, ki ima lahko poleg opisanih še vrsto drugih predpostavk in prisotnih okoliščin, zaradi katerih bi mnenje lahko bilo drugačno. Zato odsvetujemo njegovo direktno uporabo na vašo situacijo, ki skoraj zagotovo ne more biti identična.

Upamo pa in vas spodbujamo, da predstavljen pristop in značilna merila uporabite tudi sami pri vašem tehtanju morebitnih nasprotij interesov, glede na vašo specifično poslovno realnost!

Vaših vprašanj in rešitev, primerov dobrih in slabih praks, na katere bi želeli, da se odzovemo v eni od prihodnjih izdaj Skladnih praks, bomo zelo veseli! Prosimo, pošljite jih na: info@eisep.si.