

Předmět	Datum vydání	Datum poslední revize	Zásady č.
Zásady Evropské unie o ochraně oznamovatelů	10. června 2022	14. března 2025	

Zásady Evropské unie o ochraně oznamovatelů

Schváleno:

Funkce: Vedoucí pracovník pro dodržování zásad (CCO)

Vlastník zásad:

Funkce: Vrchní viceprezidentka, právní zástupkyně Úřadu pro obchodní jednání

Zásady Evropské unie o ochraně oznamovatelů

1. ÚVOD

1.1. Účel a cíl

Společnost Mastercard se zavázala ke kultuře dodržování předpisů, která je založena na slušnosti, čestnosti, důvěře a osobní odpovědnosti. Společnost nabízí zaměstnancům několik kanálů, jak vyjádřit své obavy bez obav z odvetných opatření.

Zásady Evropské unie o ochraně oznamovatelů byly vytvořeny generálním právním zástupcem pro mezinárodní trhy a Evropu („Generální právní zástupce, Evropa“). Účelem těchto Zásad je podrobně popsat proces v rámci Evropské unie pro přijímání, uchovávání, vyšetřování a řešení určitých konkrétních stížností a obav zaměstnanců, akcionářů a dalších stran, které mají pracovní vztah se subjektem Mastercard. Zásady se budou vztahovat na subjekty Mastercard v rámci Evropské unie

a nabydou účinnosti dnem, kdy budou implementovány Směrnice Evropské unie o ochraně oznamovatelů a vstoupí v platnost pro příslušné subjekty Mastercard v příslušné zemi.

Můžete také hlásit stížnosti a obavy v rámci místních ujednání o oznamování, jak je stanoveno v jakémkoli postupu pro zemi nebo v místních zásadách a postupech. V případě rozporu mezi těmito místními postupy oznamování a těmito zásadami mají přednost místní opatření.

1.2. Použitelnost a rozsah

Tyto zásady se vztahují na činnost subjektů Mastercard usazených v Evropské unii.

Každý zaměstnanec společnosti Mastercard, včetně jakéhokoli zaměstnance subjektu získaného společností Mastercard, přidružené společnosti nebo většinou vlastněné dceřiné společnosti („zaměstnanci“); smluvní pracovník (když jsou najati k poskytování služeb společnosti Mastercard);

a člen představenstva Mastercard při výkonu funkce ředitele („ředitel“); musí dodržovat tyto zásady.

Tyto zásady je třeba číst společně s postupy pro jednotlivé země k těmto zásadám, pokud existují,

a globálními zásadami pro ochranu oznamovatelů, aby bylo zajištěno, že společnost Mastercard bude dodržovat všechny platné zákony a požadavky na celém světě. V případě rozporu mezi těmito místními postupy oznamování a těmito zásadami mají přednost místní opatření.

Zásady konkrétně pokrývají stížnosti a obavy zaměstnanců, smluvních pracovníků, akcionářů a dalších stran, které mají pracovní nebo profesionální vztah se subjektem Mastercard (jako jsou členové správních, řídicích nebo dozorčích orgánů, včetně nevýkonných ředitelů, dobrovolníků a stážistů a jiné osoby pracující pod dohledem nebo vedením dodavatelů, subdodavatelů a dodavatelů) týkající se následujících záležitostí („Oznamování“):

1.2.1. porušení zákonů Evropské unie („obvinění z porušení zákonů Unie“);

1.2.2. odvetná opatření vůči zaměstnancům nebo právníkům či fyzickým osobám spojeným se zaměstnanci, kteří vznesou obvinění podle zákonů Unie (jako jsou kolegové nebo příbuzní oznamovatele nebo právníkové osoby, které oznamovatel vlastní, pro které pracuje nebo s nimiž je jinak spojen), nebo usnadnění vznesení obvinění podle zákonů Unie („odvetné opatření“).

Zásady Evropské unie o ochraně oznamovatelů

1.3. Proč jsou tyto zásady pro zaměstnance důležité

Zásady Evropské unie o ochraně oznamovatelů podrobně popisují proces přijímání, vyšetřování a přijímání opatření v případě určitých stížností a obav od zaměstnanců, akcionářů a dalších stran, které mají pracovní nebo profesní vztah se subjektem Mastercard (a získaly informace v souvislosti s tímto pracovním vztahem).

Kromě postupů, které jsou k dispozici na úrovni místního právního subjektu (které budou případně uvedeny v příslušném postupu pro danou zemi), poskytují Zásady Evropské unie o ochraně oznamovatelů více možností, jak podat oznámení, včetně přímého podání generálnímu právnímu zástupci pro Evropu nebo jím pověřené osobě, jako je vedoucí pracovník pro dodržování předpisů (dále jen „generální právní zástupce/pověřená osoba“), nebo prostřednictvím etické linky (včetně anonymního podání, pokud to místní právní předpisy umožňují).

Rovněž potvrzuje, že nebudou tolerována odvetná opatření vůči osobě, která podá oznámení na základě oprávněného přesvědčení, ani vůči osobě, která oznámení usnadní nebo která poskytne pomoc při vyšetřování oznámení. Odvetná opatření nebudou tolerována ani vůči právníkům nebo fyzickým osobám spojeným s osobou, která podá oznámení na základě důvodného přesvědčení.

2. POPIS ZÁSAD

2.1	Prohlášení o zásadách	Tyto zásady jsou navrženy tak, aby byly v souladu se všemi platnými zákony týkajícími se ochrany oznamovatelů ve Spojených státech, Evropě i jinde. Místní požadavky budou zahrnuty v postupu pro zemi, případně budou stanoveny zásady a/nebo postupy specifické pro danou zemi. Tyto zásady opravňují hlavního právního zástupce pro Evropu/pověřenou osobu k přijímání a vyšetřování oznámení o určitých konkrétních záležitostech týkajících se (1) porušení zákonů Evropské unie a (2) odvetných opatření proti komukoli, kdo takové oznámení podá (nebo je spojen s osobou, která oznámení podala) nebo kdo usnadňuje nebo pomáhá při vyšetřování takového oznámení.
2.2	Role a povinnosti	
2.2.1	Kanály pro podávání oznámení	Generální právní zástupce pro Evropu je oprávněn přijímat a prošetřovat oznámení týkající se výše uvedených záležitostí. Oznámení mohou podávat zaměstnanci, akcionáři nebo jiné strany, které mají pracovní nebo profesionální vztah se subjektem Mastercard, a to následovně: • v souladu s jakýmkoli místními ujednáními o podávání oznámení stanovenými v Postupech pro jednotlivé země, které vám mohou být čas od času sděleny; • písemně nebo telefonicky na adresu generálního právního zástupce pro Evropu nebo jím pověřené osoby, například vedoucího pracovníka pro dodržování předpisů; nebo • anonymně (pokud to povolují místní zákony) a důvěrně prostřednictvím Etické linky pomoci, kterou spravuje nezávislá třetí strana na adrese www.mastercard.ethicspoint.com.

Zásady Evropské unie o ochraně oznamovatelů

		Snadný přístup ke specifickým přístupovým kódům pro jednotlivé země a pokyny k vytáčení naleznete na adrese www.mastercard.ethicspoint.com. S výhradou uplatnění místních opatření pro oznamování a místních právních požadavků by mělo být jakékoli oznámení, které obdrží vedoucí pracovník, ředitel nebo zaměstnanec společnosti z jakéhokoli zdroje uvnitř nebo vně společnosti v rámci Evropské unie, po získání souhlasu oznamovatele neprodleně předáno generálnímu právnímu zástupci pro Evropu/pověřené osobě. Oznámení budou sdílena s týmem pro vyšetřování globálního dodržování předpisů a mohou být sdílena s týmem pro ochranu osobních údajů společnosti Mastercard a/nebo týmem pro vztahy se zaměstnanci, kteří jsou součástí zaměstnanců oprávněných přijímat oznámení nebo provádět následné kroky pro účely Nařízení Evropské unie o ochraně oznamovatelů.
2.2.2	Úředníci společnosti, ředitelé nebo zaměstnanci	Zaměstnanci Společnosti jsou výslovně oprávněni podávat oznámení za použití postupů popsanych v 2.2.1 na důvěrném základě. Se všemi oznámeními obdrženými od zaměstnanců bude zacházeno důvěrně v rozsahu, který je za daných okolností přiměřený a proveditelný.
2.3	Monitorování, oznamování a eskalace	
2.3.1		Neprodleně po obdržení stížnosti vyhodnotí generální právní zástupce pro Evropu/pověřený pracovník, zda stížnost představuje oznámení. Všechna vyšetřování budou probíhat důvěrně, takže informace budou zveřejňovány pouze v případě, že to bude nutné pro usnadnění přezkoumání vyšetřovacích materiálů nebo v jiných případech vyžadovaných zákonem. Generální právní zástupce pro Evropu / pověřená osoba může, pokud to považuje za přiměřeně nutné, požádat o pomoc vedoucího pracovníka pro dodržování zásad, finančního ředitele, kontrolora, generálního auditora, výkonného viceprezidenta pro vztahy se zaměstnanci, kteréhokoli z jejich pracovníků nebo jakéhokoli jiného zaměstnance společnosti při vyšetřování a řešení jakéhokoli oznámení. Generální právní zástupce pro Evropu / pověřená osoba může, pokud to považuje za přiměřeně nutné, zapojit externí auditory, poradce nebo jiné odborníky, aby pomohli při vyhodnocování výsledků jakéhokoli vyšetřování oznámení. Parametry jakéhokoli vyšetřování určí podle svého uvážení generální právní zástupce pro Evropu/pověřená osoba a společnost a její zaměstnanci budou v souvislosti s takovým vyšetřováním podle potřeby spolupracovat. Upozorňujeme, že veškeré informace poskytnuté podle tohoto pododdílu mohou podléhat místním zákonům chránícím důvěrnost oznamovatelů a dalších třetích stran uvedených v oznámení. Společnost bude reagovat na oznámení, jak je to za daných okolností vhodné. Generální právní zástupce pro Evropu / pověřená osoba bude mít

Zásady Evropské unie o ochraně oznamovatelů

		pravomoc nařídit, aby společnost v reakci na konkrétní oznámení přijala příslušná nápravná opatření. Pokud generální právní zástupce pro Evropu / pověřená osoba považuje stížnost za oznámení podle globálních zásad pro ochranu oznamovatelů, bude prošetřena podle oddílu 2.3 globálních zásad pro ochranu oznamovatelů.
2.3.2		V souladu se zásadami Společnosti nebudou generální právní zástupce pro Evropu/pověřená osoba a vedení Společnosti činit odvetná opatření ani se o ně pokoušet a nebudou tolerovat žádná odvetná opatření ani pokusy o ně ze strany jakékoli jiné osoby nebo skupiny, ať už přímo či nepřímo, vůči komukoli, kdo na základě důvodného přesvědčení podá oznámení nebo poskytne pomoc generálnímu právnímu zástupci pro Evropu/pověřené osobě nebo vedení Společnosti nebo jakékoli jiné osobě či skupině, včetně jakéhokoli vládního, regulačního nebo donucovacího orgánu, při vyšetřování nebo jiné pomoci při řešení oznámení.
2.3.3		Generální právní zástupce pro Evropu/pověřená osoba bude uchovávat přísně důvěrně, jak to vyžadují časově platné plány uchovávání záznamů společnosti, veškeré záznamy týkající se jakéhokoli oznámení a jeho vyšetřování a řešení. V příslušných případech budou přijata přiměřená opatření, aby bylo zajištěno, že u takových dokumentů bude případně zachováno advokátní tajemství.
2.4	Komunikace a školení	Společnost zajistí, aby byly tyto zásady sděleny všem zaměstnancům v Evropské unii na interní intranetové stránce se zásadami.
2.5	Interní oznamování	Společnost vyzývá zaměstnance, aby k podání oznámení využili interní postupy. Mohou také nastat případy, kdy je vhodné, aby zaměstnanci podali oznámení externímu orgánu. Pokud příslušný orgán v zemi zaměstnance zřídil nezávislý externí kanál pro podávání oznámení, mohou zaměstnanci své obavy vznést i tímto způsobem. Podrobnosti o orgánech příslušných k přijetí oznámení jsou uvedeny v příslušném postupu pro danou zemi. Společnost důrazně vyzývá zaměstnance, aby využívali kanály pro oznamování uvedené v těchto zásadách, aby společnost měla možnost prošetřit a napravit případné problémy.

3. KLÍČOVÉ INFORMACE O ZÁSADÁCH

3.1. Dodržování zásad

V souladu s Kodexem chování jsou zaměstnanci vyzýváni, aby neprodleně oznámili, pokud mají podezření nebo vědí o skutečném porušení zákona, Kodexu nebo jiných zásad společnosti. Neoznámění známého nebo podezřelého porušení zákona, Kodexu chování nebo jiných zásad společnosti je samo

Zásady Evropské unie o ochraně oznamovatelů

o sobě porušením Kodexu chování a může vést k disciplinárnímu opatření až k ukončení pracovního poměru.

3.2. Vlastnictví, kontrola a schválení

Tyto zásady vlastní vrchní viceprezident, právní zástupce Úřadu pro obchodní jednání a musí být každé tři roky nebo podle okolností revidovány a aktualizovány. Revize zásad jsou na výhradním uvážení vrchního viceprezidenta, právního zástupce, Úřadu pro obchodní jednání.

3.3. Klíčové definice

Smluvní pracovník: zaměstnanec, který není zaměstnancem společnosti Mastercard a který je najat

k poskytování služeb evropskému právnímu subjektu Mastercard nebo k poskytování služeb zákazníkům Mastercard v Evropské unii naším jménem. Aby mohl být zdroj, který není zaměstnancem, klasifikován jako smluvní pracovník, musí mít buď fyzický přístup bez doprovodu do prostor společnosti Mastercard prostřednictvím odznaku Mastercard, nebo přístup do systémů, tedy přístup k našim sítím, aplikacím a nebo datům, aby mohl poskytovat práci nebo služby.

Zaměstnanec: Každý zaměstnanec, který je zaměstnán u evropské právnické osoby Mastercard.

Generální právní zástupce pro Evropu/pověřená osoba: generální právní zástupce pro Evropu a jimi pověřené osoby, jako je vedoucí pracovník pro dodržování zásad, vrchní viceprezident, právní zástupce Úřadu pro obchodní jednání (a právníci v rámci Úřadu pro obchodní jednání v týmu pro vyšetřování globálního dodržování předpisů) a výkonný viceprezident pro vztahy se zaměstnanci.

Oznámení: stížnosti a obavy adresované Společnosti v souvislosti se záležitostmi popsány v bodě 1.2.

Zákon o odvetných opatřeních: odvetná opatření vůči zaměstnancům, kteří podají oznámení týkající se obvinění z porušení zákonů Unie, mimo jiné včetně: a) pozastavení výkonu práce, propuštění, výpověď nebo rovnocenné opatření; b) snížení hodnosti nebo odepření povýšení; c) převedení na jinou práci, změna místa výkonu práce, snížení mzdy, změna pracovní doby; d) odepření školení; e) negativní pracovní hodnocení nebo pracovní posudek; f) uložení jakéhokoli disciplinárního opatření, důtky nebo jiné sankce, včetně finanční sankce; g) nátlak, zastrašování, obtěžování nebo ostrakizace; h) diskriminace, znevýhodňující nebo nespravedlivé zacházení; i) nepřevedení pracovní smlouvy na dobu určitou na smlouvu na dobu neurčitou, pokud pracovník oprávněně očekával, že mu bude nabídnuto stálé zaměstnání; j) neprodloužení nebo předčasné ukončení dočasné pracovní smlouvy; k) poškození, včetně poškození pověsti osoby, zejména v sociálních médiích, nebo finanční ztráty, včetně ztráty podnikání a ztráty příjmu; l) zařazení na černou listinu na základě neformální nebo formální dohody v rámci celého odvětví nebo oboru, což může znamenat, že osoba v budoucnu nenajde zaměstnání v daném odvětví nebo oboru; m) předčasné ukončení nebo zrušení smlouvy na zboží nebo služby; n) zrušení licence nebo povolení; o) psychiatrické nebo lékařské doporučení.

Zákony Evropské unie: a) veřejné zakázky; b) finanční služby, produkty a trhy a předcházení praní peněz a financování terorismu; c) bezpečnost výrobků a dodržování předpisů; d) bezpečnost dopravy; e) ochrana životního prostředí; f) radiační ochrana a jaderná bezpečnost; g) bezpečnost potravin a krmiv, zdraví a dobré životní podmínky zvířat; h) veřejné zdraví; i) ochrana spotřebitele; j) ochrana soukromí a osobních údajů a bezpečnost sítí a informačních systémů; (k) porušení, která mají vliv na finanční

Zásady Evropské unie o ochraně oznamovatelů

zájmy Evropské unie, jak je uvedeno v článku 325 Smlouvy o fungování Evropské unie (dále jen „SFEU“) a jak je dále uvedeno v příslušných opatřeních Evropské unie; a l) porušení týkající se vnitřního trhu, jak je uvedeno v čl. 26 odst. 2 SFEU, včetně porušení pravidel Evropské unie v oblasti hospodářské soutěže a státní podpory, jakož i porušení týkající se vnitřního trhu v souvislosti s jednáním, které porušuje pravidla daně z příjmů právnických osob, nebo s ujednáními, jejichž účelem je získání daňové výhody, která je v rozporu s cílem nebo účelem platného zákona o dani z příjmů právnických osob.

3.4. Křížové odkazy

3.4.1. Opatření

Kodex chování

Doplňkový etický kodex pro generálního ředitele a vedoucí pracovníky

Zásady o ochraně oznamovatelů

Zásady zákazu odvetných

opatření

3.5. Historie verzí

14. března 2025 - Provedena kontrola aktualizací v rámci tříletého revizního cyklu a do seznamu postupů specifických pro jednotlivé země doplněny další země

17. prosince 2023 – Aktualizováno jméno Vedoucího pracovníka pro dodržování zásad (CCO) a přidány další země do seznamu postupů pro jednotlivé země

Postupy specifické pro jednotlivé země

Belgie

Česká republika

Dánsko

Francie

Německo

Řecko

Maďarsko

Irsko

Itálie

Nizozemsko

Polsko

Portugalsko

Zásady Evropské unie o ochraně oznamovatelů

Rumunsko

Španělsko

Švédsko