

<b>Lesný podnik mesta Zvolen, s.r.o.</b>	<b>PRÍRUČKA PROTIKORUPČNÉHO MANAŽÉRSKEHO SYSTÉMU Lesný podnik mesta Zvolen, s.r.o.</b>	Strana: 1 z 15  Účinnosť od: 02.05.2022
--	--	--

# PRÍRUČKA PROTIKORUPČNÉHO MANAŽÉRSKEHO SYSTÉMU Lesný podnik mesta Zvolen, s.r.o.

Vypracoval:	Ing. Ivan Gallo ml.	Podpis:
Kontroloval:	Ing. Jozef Mikuš, prednosta MsÚ Mesta Zvolen	Podpis:
Schválil:	Ing. Ivan Gallo	Podpis:
Dátum: 02.05.2022		

<b>Lesný podnik mesta Zvolen, s.r.o.</b>	<b>PRÍRUČKA PROTIKORUPČNÉHO MANAŽÉRSKEHO SYSTÉMU Lesný podnik mesta Zvolen, s.r.o.</b>	Strana: 2 z 15  Účinnosť od: 02.05.2022
--	--	--

## 1 PREDMET NORMY

- 1) Táto Príručka protikorupčného manažérskeho systému (Príručka PKMS) je základným dokumentom protikorupčného manažérskeho systému Lesného podniku mesta Zvolen, s.r.o. (ďalej len LPM Zvolen, s.r.o.).
- 2) Príručka PKMS slúži ako záväzný návod pre všetkých zamestnancov LPM Zvolen, s.r.o. pri realizácii procesov a činností s ohľadom na protikorupčné opatrenia a transparentnosť vyžadované zriaďovateľom – t.j. **Mestom Zvolen**.
- 3) Mesto Zvolen, ako tzv. riadiaci (správny) orgán zaviedol a udržiava PKMS podľa medzinárodnej normy ISO 37001 (v aktuálnom znení) na základe čoho identifikoval tzv. ovládané organizácie, teda organizácie zriadené, resp. manažérsky ovládané a kontrolované Mestom Zvolen. Požiadavky ISO 37001 vyžadujú primerane uplatňovať PKMS aj voči týmto ovládaným organizáciám.
- 4) Táto Príručka obsahuje podrobný popis opatrení PKMS, resp. uvádza odvolávky na nadväzné dokumenty a demonštruje aplikáciu normy ISO 37001 v rámci LPM Zvolen, s.r.o., v rozsahu, aký určilo a vyžaduje Mesto Zvolen.

## 2 NORMATÍVNE ODKAZY

- 1) V Príručke PKMS sú použité odkazy na internú dokumentáciu LPM Zvolen, s.r.o. (v aktuálnom znení):
  - Pracovný poriadok LPM Zvolen, s.r.o.
  - Smernica o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti v podmienkach LPM Zvolen, s.r.o.
  - Smernica o obsadzovaní voľných pracovných miest u zamestnávateľa LPM Zvolen, s.r.o.
  - Smernica o postupe pri verejnom obstarávaní v podmienkach LPM Zvolen, s.r.o.
- 2) V Príručke sú tiež použité odkazy na internú dokumentáciu Mesta Zvolen (v aktuálnom znení):
  - SM-07/2016 Interné audity
  - SM-08/2016 Riešenie nezhôd a reklamácií. Nápravné a preventívne opatrenia.
  - SM-01/2017 Smernica o obehu účtovných dokladov
  - SM-01/2019 Smernica o finančnej kontrole
  - ZA-01/2011 Zásady inventarizácie majetku Mesta
- 3) Uvedená dokumentácia je v platnom a aktuálnom vydaní dostupná u riaditeľa LPM Zvolen, s.r.o.
- 4) Zmenové konanie internej dokumentácie Mesta Zvolen riadi priamo príslušný organizačný útvar Mesta Zvolen a zodpovedá za včasnú notifikáciu o zmenách tejto dokumentácie voči LPM Zvolen, s.r.o.

<b>Lesný podnik mesta Zvolen, s.r.o.</b>	<b>PRÍRUČKA PROTIKORUPČNÉHO MANAŽÉRSKEHO SYSTÉMU Lesný podnik mesta Zvolen, s.r.o.</b>	Strana: 3 z 15  Účinnosť od: 02.05.2022
--	--	--

### 3 TERMÍNY A DEFINÍCIE

- 1) V tejto Príručke sú použité nasledovné skratky:
- |                    |   |
|--------------------|---|
| LPM Zvolen, s.r.o. | Lesný podnik mesta Zvolen, s.r.o.                           |
| Manažér PKMS       | Manažér PKMS v LPM Zvolen, s.r.o. manažér ekonomického odd. |
| PKMS               | Protikorupčný manažérsky systém                             |
| Politika           | Protikorupčná politika                                      |
| Príručka           | Príručka PKMS   |

### 4 POŽIADAVKY NA PKMS

#### 4.1 Zodpovednosti a právomoci

- 1) Vrcholový manažment LPM Zvolen, s.r.o. pozostáva z:
- Riaditeľ LPM Zvolen, s.r.o.
  - Vedúci zamestnanci organizačných útvarov LPM Zvolen, s.r.o.
- 2) Vrcholový manažment garantuje uplatňovanie a PKMS na základe nasledovných zodpovedností:
- zabezpečením, že PKMS, vrátane politiky a cieľov, je vytvorený, zavedený, udržiavaný a preskúmaný, aby sa primerane riešili korupčné riziká,
  - zabezpečením integrácie požiadaviek PKMS podľa tejto príručky do procesov LPM Zvolen, s.r.o.
  - poskytnutím primeraných a vhodných zdrojov na efektívne fungovanie PKMS,
  - internou a externou komunikáciou Protikorupčnej politiky
  - internou komunikáciou o dôležitosti efektívneho PKMS a dodržiavaním požiadaviek,
  - usmerňovaním a podporovaním personálu, aby prispieval k efektívnosti PKMS,
  - propagovaním protikorupčnej kultúry v rámci LPM Zvolen, s.r.o.
  - podporovaním trvalého zlepšovania,
  - podporovaním ostatných vedúcich zamestnancov, aby preukazovali svoje vodcovstvo pri prevencii a odhaľovaní korupcie v oblastiach, na ktoré sa vzťahuje ich zodpovednosť,
  - podnecovaním na používanie postupov oznamovania podozrenia z korupcie a skutočnej korupcie
  - zabezpečením, že žiadny zamestnanec LPM Zvolen, s.r.o. nebude vystavený odvete, diskriminácii alebo disciplinárnemu konaniu za podané oznámenie o porušení pravidiel protikorupčnej politiky (s výnimkou prípadov, kedy sa tento zamestnanec sám podieľal na porušení pravidiel),
  - podávaním informácií vrcholovému manažmentu Mesta Zvolen o pôsobení a efektívnosti PKMS vrátane vzniknutých incidentov a podozrení z korupcie.

<b>Lesný podnik mesta Zvolen, s.r.o.</b>	<b>PRÍRUČKA PROTIKORUPČNÉHO MANAŽÉRSKEHO SYSTÉMU Lesný podnik mesta Zvolen, s.r.o.</b>	Strana: 4 z 15  Účinnosť od: 02.05.2022
--	--	--

- 3) Vrcholový manažment LPM Zvolen, s.r.o. musí určiť osobitnú zodpovednosť za dodržiavanie zhody PKMS. Takto určená osoba musí byť primerane kompetentná a mať dostatočné postavenie, nezávislosť a právomoci. Medzi kľúčové zodpovednosti a právomoci tejto osoby patrí:
  - a. zavedenie a zlepšovanie PKMS,
  - b. poskytovanie poradenstva a usmernení zamestnancom LPM Zvolen, s.r.o. v oblasti PKMS,
  - c. zabezpečenie, aby PKMS spĺňal požiadavky tejto Príručky,
  - d. informovanie vrcholového manažmentu LPM Zvolen, s.r.o. a vrcholového manažmentu Mesta Zvolen o pôsobení a efektívnosti PKMS
- 4) Zodpovednú osobu menuje prednosta MsÚ Mesta Zvolen **Menovacím dekrétom podľa Prílohy č. 1**. Tento menovací dekrét sa stáva neoddeliteľnou súčasťou pracovnej náplne menovanej osoby.
- 5) V rámci LPM Zvolen, s.r.o. boli rôznym pracovníkom delegované právomoci prijímať rozhodnutia v procesoch, ktoré môžu byť z pohľadu PKMS rizikové. LPM Zvolen, s.r.o. prijala a udržiava systém rozhodovania a kontrol na minimalizáciu korupčných rizík. Tento systém vyžaduje, aby proces rozhodovania a právomoci osôb boli primerané a bez skutočných alebo potencionálnych konfliktov záujmov. Opatrenia zahŕňajú najmä:
  - a) Rozdelenie kompetencií pri požadovaní nákupu, jeho schválení a realizovaní
  - b) Komisionálne rozhodovanie (menované komisie)
  - c) Preverovanie a písomné vylúčenie konfliktu záujmov pracovníkov podieľajúcich sa na rozhodovacích procesoch
  - d) Pravidlo min. dvoch podpisov pri autorizáciách rôzneho druhu
  - e) Využívanie schválených dodávateľov, ktorí prešli kvalifikáciou
  - f) Zverejňovanie výsledkov rozhodovania
  - g) Zverejňovanie priebehu rozhodovania (napr. poradovníky)
  - h) Kontroly vecného plnenia nakúpených produktov a služieb

Konkrétny rozsah a spôsob realizácie týchto opatrení upravujú interné smernice pre jednotlivé činnosti LPM Zvolen, s.r.o.

Kontrolu primeraného uplatňovania týchto opatrení vykonáva Manažér PKMS, ktorý výsledky takéhoto posúdenia zahŕňa do Preskúmania PKMS manažmentom a Riadiacim orgánom (viď čl. 4.17)

## 4.2 Protikorupčná politika

- 1) Protikorupčná politika je zdokumentovaný záväzok, ktorú vrcholový manažment LPM Zvolen, s.r.o. vytvorila, udržiava a preskúmava. **Protikorupčná politika je uvedená v prílohe č. 2.**
- 2) Protikorupčná politika je dokument, ktorý je zverejnený na dostupných miestach v rámci LPM Zvolen, s.r.o. a na webovom sídle [www.lpmzvolen.sk](http://www.lpmzvolen.sk)
- 3) S Protikorupčnou politikou sú oboznamovaní všetci zamestnanci LPM Zvolen, s.r.o., ktorí svojím podpisom deklarujú porozumenie a akceptáciu tejto politiky. Novoprijatí zamestnanci sú takto oboznámení v rámci vstupných školení, pričom je to jeden z bodov Adaptačného plánu. Oboznamovanie zabezpečuje Manažér PKMS.
- 4) Primeranosť a aktuálnosť Protikorupčnej politiky preskúmava vrcholový manažment najmenej raz ročne pri príležitosti Preskúmania manažmentom podľa článku 4.17 tejto Príručky.

<b>Lesný podnik mesta Zvolen, s.r.o.</b>	<b>PRÍRUČKA PROTIKORUPČNÉHO MANAŽÉRSKEHO SYSTÉMU Lesný podnik mesta Zvolen, s.r.o.</b>	Strana: 5 z 15  Účinnosť od: 02.05.2022
--	--	--

- 5) Vrcholový manažment LPM Zvolen, s.r.o. predkladá prednostovi MsÚ Mesta Zvolen 1xročne (do 31.3.) vyhlásenie o dodržiavaní Protikorupčnej politiky vrátane vyhlásenia o absencii akéhokoľvek konfliktu záujmov. Záznamy o tomto vyhlásení sú archivované u na personálnom úseku v osobnom spise príslušného zamestnanca.

#### 4.3 Posudzovanie a riadenie korupčných rizík

- 1) Základným pilierom pre opatrenia vo vzťahu k PKMS je posúdenie rizík korupcie. Gestorom posudzovania rizík v rámci LPM Zvolen, s.r.o. je Manažér PKMS LPM Zvolen, s.r.o.. Riziká sa posudzujú na jednotlivých organizačných útvaroch LPM Zvolen, s.r.o., pričom za vlastníkov rizík sa považujú vedúci zamestnanci jednotlivých organizačných útvarov resp. priamo riaditeľ LPM Zvolen, s.r.o.
- 2) Posúdenie rizík korupcie je potrebné vykonať v úvode budovania PKMS. Do úvahy sa berú najmä:
  - a. Očakávania vyplývajúce z interných a externých súvislostí (rozumovo predvídateľné situácie)
  - b. Potreby a očakávania zainteresovaných strán vrátane právnych požiadaviek
  - c. Skúsenosti z predošlých období (reálne prípady korupcie, alebo podozrenia)
- 3) Vypracované posúdenie rizík následne podlieha prehodnoteniu a kontrole primeranosti minimálne 1x ročne (viď odsek 4.17), resp. bezprostredne po vzniku korupčného incidentu.
- 4) Výstupom z posúdenia rizík je dokument **Analýza korupčných rizík (príloha č. 3)**. Tento dokument v riadenej podobe udržiava Manažér PKMS. Analýza korupčných rizík obsahuje aj metodiku na určovanie priorit pri riadení rizík a definovaní dodatočných opatrení na ich prevenciu, alebo inú formu riadenia.
- 5) Pri posudzovaní rizikovosti jednotlivých činností a procesov v rámci LPM Zvolen, s.r.o. sa ako metodické usmernenie používa nasledovný materiál obsahujúci rôzne príklady riadenia rizík z praxe:

Kritériá pre posudzovanie miery riadenia rizika	Praktické príklady pre posúdenie úrovne riadenia rizika
<p><b>Postup činnosti je štandardizovaný / dokumentovaný?</b></p> <p><b>Štandardizované / objektivizované kritériá pre realizáciu procesu a jeho zmien?</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Platná, riadená smernica/interný postup na výkon činnosti. Jasné pridelenie zodpovedností a právomocí (interné riadiace predpisy, poriadky a iné zdokumentované informácie).</li> <li>- Jasne stanovené okolnosti, podmienky kedy je možné činnosť vykonávať, kedy nie je možné vykonávať.</li> <li>- Legislatívna úprava, ktorá definuje požiadavky na proces a jeho priebeh, kritériá sú zohľadnené v interných postupoch.</li> <li>- Objektívne kritériá pre rozhodovanie - princípy jednotného prístupu (napr. pre výber dodávateľov, výber zamestnancov, zadávacie podmienky, podmienky pre vyhodnotenie / rozhodnutie, kvalifikačné požiadavky, písomné testy...)</li> <li>- Štandardizované pravidlá pre schvaľovanie interných postupov (smerníc)a ich zmien.</li> <li>- Existujúce zmluvné záväzky / doložky ohľadom protispoločenskej činnosti.</li> </ul>
<p><b>Využívanie kolektívneho / komisionálneho rozhodovania / schvaľovania?</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Menovanie výberových / rozhodovacích komisií pre prijatie rozhodnutia (štandardizované pravidlá menovania).</li> <li>- Posudzovanie konfliktu záujmov členov komisií (písomné prehlásenie, etický kódex).</li> </ul>

<b>Oddelenie kompetencií.</b> <b>Vylúčenie konfliktu záujmov?</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Povedomie o požiadavkách na ohlásenie skutočných / potenciálnych konfliktov záujmov.</li><li>- Vedenie záznamov o potenciálnych alebo skutočných konfliktoch záujmov.</li><li>- Podávanie vyhlásení o absencii konfliktu záujmov.</li><li>- Rozdelenie kompetencií pre vyslovenie požiadavky na proces a schválenie procesu (nákup, obsadenie pracovnej pozície, výber dodávateľa...)</li><li>- Využívanie súťažných metód.</li><li>- Tvorba záznamov z procesov rozhodovania a ich zverejňovanie (výstupy zo zasadnutia komisií, schvaľovacie formuláre...).</li></ul>
<b>Zverejnenie činnosti / požiadavky vrátane kritérií pred začatím procesu?</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Zverejňovanie zámerov / plánov pre výkon jednotlivých činností (napr. plán verejného obstarávania, plán obsadzovania pracovných pozícií, plán investícií, odpredaj majetku, pridelovanie rôznych predmetov záujmu...)</li><li>- Zverejnenie objektívnych kritérií, podľa ktorých sa bude realizovať / posudzovať činnosť (alebo jej výsledok) vrátane zmien kritérií, ktoré nastanú v priebehu.</li><li>- Ak je to vhodné, umožnenie verejnej diskusie k plánovaným činnostiam.</li><li>- Zverejňovanie a zdôvodnenie zmien v plánovaných zámeroch (vrátane zmien v objektívnych kritériách).</li></ul>
<b>Využívanie elektronických / anonymizovaných nástrojov?</b> <b>Čiastočné alebo úplné vylúčenie ľudského faktora?</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Využívanie elektronických aukcií / žrebovania pri vybraných procesoch rozhodovania (predaj, nájom, pridelovanie...).</li><li>- Elektronické nástroje pre prijatie ponúk zaisťujúcich dôverynosť a integritu.</li><li>- Elektronické nástroje pre náhodné pridelovanie "zákaziek" na riešenie (ticket systém).</li><li>- Elektronická podateľňa.</li><li>- Elektronický zoznam žiadostí so statusom riešenia a možnosťou online sledovania.</li></ul>
<b>Je proces - jeho priebeh alebo výsledky systematicky monitorovaný / kontrolovaný nezávislou osobou / treťou stranou?</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Zavedené procesy monitorovania vybraných aspektov (napr. náležité posudzovanie dôveryhodnosti, zamestnancov, partnerov a dodávateľov).</li><li>- Procesy špecifického posúdenia rizík a monitoringu rizikových transakcií / projektov.</li><li>- Minimalizácia hotovostných transakcií.</li><li>- Procesy finančnej kontroly - štandardizované, nezávislé, zaznamenávané výsledky. Finančná kontrola. Účtovný audit.</li><li>- Procesy nefinančnej kontroly (posudzovanie primeranosti cien / opodstatnenosti potreby obstarávania, legitímnosť služieb, reálny výkon služieb, atď.)</li><li>- Povedomie zamestnancov o rizikách, o spôsoboch riešenia podozrení a o možnostiach nahlasovania.</li></ul>
<b>Zverejnenie priebehu, výsledkov a ďalších informácií súvisiacich s procesom alebo jeho výsledkom?</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Zverejňovanie výsledkov výberových konaní / rozhodovaní.</li><li>- Zverejňovanie zápisníc zo zasadnutí komisií s právomocou rozhodovať.</li><li>- Zverejňovanie zvukových záznamov zo zasadnutí.</li><li>- Zverejňovanie prihlásených uchádzačov, adeptov vrátane neúspešných vrátane zdôvodnenia.</li></ul>

<b>Lesný podnik mesta Zvolen, s.r.o.</b>	<b>PRÍRUČKA PROTIKORUPČNÉHO MANAŽÉRSKEHO SYSTÉMU Lesný podnik mesta Zvolen, s.r.o.</b>	Strana: 7 z 15  Účinnosť od: 02.05.2022
--	--	--

- 6) Výsledkom posúdenia rizík (**viď Analýza rizík**) musí byť konštatovanie pre každé jednotlivé riziko či:
- a. Je riziko prijateľné (t.j. aktuálne preventívne opatrenia na jeho zvládanie sú dostačujúce)
  - b. Je riziko neprijateľné (t.j. musia byť prijaté dodatočné opatrenia s termínom, zodpovednosťou a zdrojmi na zníženie rizika na prijateľnú úroveň) Zároveň musí byť určený termín prehodnotenia rizika, resp. vyhodnotenia efektívnosti prijatých opatrení
  - c. Riziko je akceptovateľné ale bude špecificky monitorované Manažérom PKMS (a výsledky monitorovania budú predkladané dozornému orgánu v požadovanom intervale).
- 7) Aby mohlo byť príslušné riziko zaradené ako **Prijateľné** je potrebné preukázať splnenie nasledovných podmienok:
- a) V minulosti sa nevyskytli preukázateľné prípady korupcie, resp. pri vnútorných auditoch neboli zistené žiadne priame nedostatky.
  - b) Postup je ošetrený písomnou procedúrou, resp. upravený legislatívne.
  - c) Zainteresovaní zamestnanci sa v rozhodovacích a schvaľovacích procesoch menujú komisionálne a konajú kolektívne. Prípadne rozhoduje mestské zastupiteľstvo. Konflikt záujmov je preskúmaný a vylúčený.
  - d) Výsledky rozhodovania/rokovania v danej oblasti podliehajú zverejňovaniu, resp. sú priamo prístupné verejnosti.
  - e) Činnosť podlieha ďalšej nezávislej kontrole (napr. Hlavný kontrolór).
  - f) V prípade, kedy je predmetom verejného obstarávania zákazka s nízkou hodnotou s prieskumom trhu, činnosť sa považuje za rizikovú a pred uzavretím zmluvného vzťahu s obchodným partnerom je nutné vykonať individuálne posúdenie korupčných rizík s cieľom definovať dodatočné opatrenia, t.j. hĺbkovú previerku (viď kapitola 4.9). Pre špecifické prípady, kedy sa ani po splnení dodatočných opatrení nepodarí riziko eliminovať na prijateľnú úroveň, má manažér PKMS právomoc po schválení riaditeľom LPM Zvolen, s.r.o., príslušnú činnosť alebo obchodný vzťah pozastaviť, odložiť alebo zrušiť.
- Formulár Individuálne posúdenie korupčných rizík je uvedený v prílohe č. 4.**

#### 4.4 Protikorupčné ciele

- 1) Východiskom pri stanovení cieľov PKMS sú zásady uvedené v Protikorupčnej politike ako aj aktuálne korupčné riziká a príležitosti na zlepšovanie (viď 4.3)
- 2) Protikorupčné ciele sa v podmienkach LPM Zvolen, s.r.o. vydávajú ako interný riadený dokument na obdobie 1 kalendárneho roka (vždy do 31.3.).
- 3) Návrh protikorupčných cieľov predkladá vrcholovému manažmentu Manažér PKMS. Pri návrhu cieľov pre zvládanie korupčných rizík a príležitostí na zlepšovanie, komunikuje Manažér PKMS aj s vlastníkmi príslušných rizík.
- 4) Manažér PKMS pripravuje návrh protikorupčných cieľov v nasledovnej štruktúre:
  - a. opis cieľa (čo sa má dosiahnuť),
  - b. opatrenia a konkrétne úlohy, ako má byť cieľ dosiahnutý,
  - c. potrebné zdroje na dosiahnutie cieľa, resp. plnenie opatrení,

<b>Lesný podnik mesta Zvolen, s.r.o.</b>	<b>PRÍRUČKA PROTIKORUPČNÉHO MANAŽÉRSKEHO SYSTÉMU Lesný podnik mesta Zvolen, s.r.o.</b>	Strana: 8 z 15  Účinnosť od: 02.05.2022
--	--	--

- d. zodpovedné osoby za splnenie opatrení, úloh a cieľa samotného
  - e. termíny plnenia opatrení a úloh a cieľa samotného,
  - f. spôsob vyhodnotenia splnenia cieľa.
- 5) Monitorovanie plnenia cieľov zabezpečuje Manažér PKMS, pričom správy o priebežnom plnení cieľov podáva na vyžiadanie vrcholovému manažmentu.
- 6) Vyhodnotenie cieľov vykonáva Manažér PKMS pri príležitosti Preskúmania manažmentom (viď čl. 4.17). V prípade, že ciele neboli splnené a nenastali objektívne skutočnosti, ktoré by tento stav podporovali, vrcholový manažment prijme nápravné opatrenia.

#### 4.5 Kompetentnosť a proces zamestnávania

- 1) Pre potreby udržiavania a zlepšovania PKMS bola určená nevyhnutná kompetentnosť zamestnancov LPM Zvolen, s.r.o. Základné požiadavky na kompetentnosť zamestnancov zahŕňajú znalosti:
- a. protikorupčnej politiky,
  - b. cieľov a súvisiacich programov PKMS,
  - c. postupov PKMS zahrnutých v tejto Príručke a v ostatných súvisiacich interných riadiacich predpisoch (podľa pracovnej pozície),
  - d. identifikovaných korupčných rizík a dôsledkov, ktoré môžu byť vyvozené,
  - e. spôsobov ako a komu je možné ohlásiť akékoľvek obavy, podozrenia a incidenty.
- 2) Proces zamestnávania je v kompetencii riaditeľa LPM Zvolen, s.r.o.. Postupy výberu zamestnancov sú popísané v Pracovnom poriadku a Smernici o obsadzovaní voľných pracovných miest u zamestnávateľa LPM Zvolen, s.r.o..
- 3) Vo vzťahu k všetkým svojim zamestnancom LPM Zvolen, s.r.o. zaviedol postupy:
- a) Na každú pracovnú pozíciu sú stanovené požadované kvalifikačné požiadavky.
  - b) Evidenciu jednotlivých výberových konaní a uchádzačov (úspešných i neúspešných) vedie riaditeľ LPM Zvolen, s.r.o..
  - c) U uchádzača, ktorý predtým pracoval u významného obchodného partnera LPM Zvolen, s.r.o. alebo je v rodinnom vzťahu s predstaviteľmi sponzorského subjektu LPM Zvolen, s.r.o., sa posudzuje riziko „zamestnania za odmenu“.
  - d) Už pri konkurze je uchádzač uzrozumený s Protikorupčnou politikou a zásadami PKMS, pričom sa kladie dôraz na to, aby im porozumel.
  - e) Každý nový zamestnanec je v rámci adaptačného procesu oboznámený s Protikorupčnou politikou a PKMS, s povinnosťou zamestnanca dodržiavať ich a právom LPM Zvolen, s.r.o. na disciplinárne konanie v prípade nedodržania pravidiel, pričom sa vykoná záznam o oboznámení zamestnanca a akceptácii týchto dokumentov.
  - f) Pracovný poriadok upravuje požiadavky na dodržiavanie Protikorupčnej politiky a PKMS, pričom nedodržanie sa chápe ako porušenie pracovnej disciplíny (podľa druhu až za závažné) a môže byť dôvodom ukončenia pracovného pomeru.
  - g) V rámci adaptačného procesu sú zamestnanci informovaní o spôsobe vyjadrení obáv alebo oznámenia korupcie, tiež o tom, že nebudú potrestaní v prípade, ak sa odmietnu zúčastniť činností z obáv z vysokého korupčného rizika, alebo ak

<b>Lesný podnik mesta Zvolen, s.r.o.</b>	<b>PRÍRUČKA PROTIKORUPČNÉHO MANAŽÉRSKEHO SYSTÉMU Lesný podnik mesta Zvolen, s.r.o.</b>	Strana: 9 z 15  Účinnosť od: 02.05.2022
--	--	--

vyjadria obavy alebo oznámia podozrenie, pokus, skutočnú korupciu alebo porušenie protikorupčných pravidiel.

- 4) Vo vzťahu ku všetkým pozíciám, ktoré sú vystavené zvýšenému korupčnému riziku (viď kapitola 4.3) LPM Zvolen, s.r.o. zaviedol postupy:
  - a) Pred ich zamestnaním alebo presunom na inú pozíciu sa vykoná hĺbkovú previerku osôb, či je vhodné ich zamestnať alebo presunúť vo vzťahu k dodržiavaniu Protikorupčnej politiky a PKMS (viď kapitola 4.9). Ak je to možné, získavajú sa primerané referencie od predošlých zamestnávateľov najmä s ohľadom na korupčné riziká. Od vrcholového manažmentu a vedúcich zamestnancov sa vyžaduje odpis prípadne výpis z registra trestov a Vyhlásenie o absencii konfliktu záujmov akéhokoľvek druhu.
  - b) Súčasťou mzdového ohodnotenia pracovníka môže byť aj mimoriadna odmena, ktorú určuje priamy nadriadený na základe pohovoru s pracovníkom. Podmienkou vyplatenia odmeny pracovníkovi je aj absencia korupčných incidentov a konfliktov spojených s korupčným správaním.

#### **4.6 Povedomia a odborná príprava**

- 1) Zvyšovanie protikorupčného povedomia a odbornú protikorupčnú prípravu v LPM Zvolen, s.r.o. zabezpečuje manažér PKMS, ktorý tiež vedie evidenciu záznamov o všetkých školeniach.
- 2) V rámci ročného plánu školení sú naplánované pravidelné školenia PKMS, ktoré sa venujú týmto oblastiam:
  - a) protikorupčná politika, postupy a PKMS a povinnosť zamestnancov dodržiavať ich,
  - b) korupčné riziká a škody/dopady, ktoré môžu vzniknúť zamestnancom LPM Zvolen, s.r.o. v dôsledku korupcie,
  - c) okolnosti, za ktorých môže dôjsť ku korupcii v súvislosti s vykonávaním pracovných povinností a ako ich rozpoznať,
  - d) ako môžu zamestnanci pomôcť predchádzať a zabrániť korupcii a rozpoznať kľúčové ukazovatele korupčného rizika,
  - e) dôsledky a potenciálne následky nerešpektovania požiadaviek PKMS,
  - f) ako a komu je možné oznámiť akékoľvek obavy,
  - g) vzniknuté incidenty a opatrenia ktoré boli na základe nich prijaté.
  - h) Legislatívny rámec týkajúci sa korupcie v SR
- 3) Zamestnanci prijatí do pracovného pomeru absolvujú školenie PKMS v rámci Adaptačného procesu.
- 4) Zvyšovanie protikorupčného povedomia zainteresovaných strán realizuje manažér PKMS pravidelným zverejňovaním informácií o zavedení PKMS v LPM Zvolen, s.r.o. a to minimálne raz ročne. Zamestnanci LPM Zvolen, s.r.o. môžu byť zaradení aj do vzdelávania, ktoré organizuje priamo MsÚ Mesta Zvolen.

#### 4.7 Komunikácia

- 1) Interná komunikácia týkajúca sa PKMS prebieha predovšetkým na poradách vrcholového manažmentu LPM Zvolen, s.r.o., výstupy sú zapísané formou zápisníc z porád (preskúmanie analýzy korupčných rizík, vyhodnotenie plnenia opatrení z kontrol a auditov, oboznámenie so správou o stave PKMS v LPM Zvolen, s.r.o....).
- 2) Externá komunikácia týkajúca sa PKMS je zameraná na zainteresované strany a vykonáva sa v legislatívne vymedzených rámcoch, a to najmä zverejňovaním informácií na webovom sídle LPM Zvolen, s.r.o. (zverejňovanie informácií o PKMS; povinné zverejňovanie zmlúv, faktúr a objednávok; informovanie o voľných pracovných miestach, zverejňovanie správy o výsledku hospodárenia...).
- 3) Protikorupčná politika LPM Zvolen, s.r.o. je trvalo dostupná na webovom sídle [www.lpmzvolen.sk](http://www.lpmzvolen.sk) a v papierovej podobe na dostupných miestach v sídle LPM Zvolen, s.r.o..
- 4) Komunikáciu o pôsobení PKMS vo vzťahu k riadiacemu (správnemu) orgánu – t.j. Mesto Zvolen vykonáva v požadovanom rozsahu Manažér PKMS.

#### 4.8 Zdokumentované informácie

- 1) Základným dokumentom opisujúcim PKMS je táto Príručka PKMS a jej prílohy. Príručka PKMS sa odvoláva na ďalšie interné dokumenty (viď kapitola 2). Ďalšou súčasťou PKMS sú záznamy, ktoré sú tvorené počas fungovania PKMS:
  - a) Záznamy o školeniach zamestnancov
  - b) Záznamy z interných auditov
  - c) Záznamy z identifikácie a posudzovania korupčných rizík
  - d) Záznamy z hĺbkovej previerky vo vzťahu ku špecifickým transakciám, projektom, činnostiam, obchodným partnerom a pracovníkom
  - e) Záznamy z hodnotenia efektívnosti prijatých opatrení
  - f) Záznamy z hodnotenia efektívnosti PKMS
  - g) Záznamy o prijatých opatreniach na zlepšovanie PKMS
  - h) Záznamy o podnetoch, obavách a incidentoch
  - i) Záznamy z vyšetrovania a riešenia korupcie a následných úkonoch.
- 2) Za preskúmanie a schválenie vhodnosti a primeranosti dokumentácie PKMS je zodpovedný manažér PKMS. Dokumentácia PKMS je tvorená pomocou riadených formulárov alebo záznamov v používaných informačných systémoch.
- 3) Dokumentácia podlieha riadeniu, za ktoré zodpovedá konateľ (resp. ním poverený pracovník). Riadenie dokumentácie je zabezpečené prostredníctvom Registratúrneho poriadku LPM Zvolen, s.r.o.. Dokumentácia je v needitovateľnej forme dostupná u riaditeľa LPM Zvolen, s.r.o.. Obsahové zmeny dokumentácie môže navrhnúť ktorýkoľvek zamestnanec LPM Zvolen, s.r.o., no posudzuje a schvaľuje ich riaditeľ LPM Zvolen, s.r.o.

#### 4.9 Hĺbkové previerky

- 1) Ak sa pri posudzovaní korupčného rizika (viď kapitola 4.3) zistí, že riziko je neprijateľné, LPM Zvolen, s.r.o. vykoná hĺbkovú previerku (náležité posúdenie dôveryhodnosti/ due dilligence). Pomocou dodatočných informácií hlbšie posúdi povahu a rozsah korupčného rizika vo vzťahu ku konkrétnym transakciám, projektom,

<b>Lesný podnik mesta Zvolen, s.r.o.</b>	<b>PRÍRUČKA PROTIKORUPČNÉHO MANAŽÉRSKEHO SYSTÉMU Lesný podnik mesta Zvolen, s.r.o.</b>	Strana: 11 z 15  Účinnosť od: 02.05.2022
--	--	---

činnostiam, obchodným partnerom a pracovníkom. Riziká je nutné analyzovať pomocou kritérií vo vzťahu ku špecifickým kategóriám:

- a) transakcií, projektov alebo činností:
    - povaha a zložitosť transakcie,
  - b) obchodných partnerov:
    - subjekt je legitímny a kompetentný (s ohľadom na predmet transakcie),
    - subjekt má zavedený PKMS,
    - subjekt nie je evidovaný ako dlžník Mestom Zvolen,
    - subjekt a jeho vlastníci nemajú prepojenie s vrcholovým manažmentom MsÚ a LPM Zvolen, s.r.o.,
  - c) prijímaných pracovníkov (viď kapitola 4.5):
    - výpis prípadne odpis z registra trestov,
    - postoje uchádzačov o zamestnanie k Protikorupčnej politike (skúmanie počas pohovoru),
    - referencie od predošlých zamestnávateľov.
- 2) Pri zisťovaní skutočností sa využívajú dostupné metódy ako internetový prieskum a zisťovanie u vhodných tretích strán (referencie).
  - 3) Analýzu vykonáva manažér PKMS, alebo ním poverený pracovník. Cieľom analýzy je dodatočná kontrola a prevencia pri riadení daného rizika. Výstupom analýzy je aj návrh frekvencie monitoringu transakcie, projektu, činnosti, obchodného alebo pracovného vzťahu s cieľom posudzovať nové okolnosti, zmeny a informácie. Výstupom analýzy môže byť návrh na pozastavenie, odloženie alebo prerušenie danej činnosti alebo vzťahu (**vzor formuláru pre posúdenie je v prílohe č. 4**).

#### 4.10 Finančné kontroly

- 1) V LPM Zvolen, s.r.o. sú zavedené viaceré finančné činnosti na riadenie korupčných rizík. Postupy finančných kontrol sú popísané v interných smerniciach:
  - a) Smernica o finančnej kontrole,
  - b) Smernica o obehú účtovných dokladov,
  - c) Smernica o postupe pri verejnom obstarávaní v podmienkach Mesta Zvolen. SM 01/2022 31.03.2022
  - d) Smernica o obstarávaní tovarov, služieb a stavebných prác S-02/2017 01.06.2017
- 2) Všetky objednávky a zmluvy podliehajú základnej finančnej kontrole.
- 3) Osobitným režimom vykonáva finančné kontroly Útvar Hlavného kontrolóra mesta Zvolen, ich podnety hlavného kontrolóra sú vstupom pre trvalé zlepšovanie (viď kapitola 4.17).

#### 4.11 Nefinančné kontroly

- 1) V LPM Zvolen, s.r.o. sú zavedené aj nefinančné činnosti na riadenie korupčných rizík. Ide o kontrolné mechanizmy, ktoré zahŕňajú najmä tieto pravidlá:
  - a) inventarizácia majetku,
  - b) overovanie bezúhonnosti osôb pri založení pracovnoprávneho vzťahu,
  - c) overovanie konfliktu záujmov pri menovaní komisií pre výberové konania,
  - d) overovanie dodávateľov pri realizácii verejného obstarávania.

<b>Lesný podnik mesta Zvolen, s.r.o.</b>	<p style="text-align: center;"><b>PRÍRUČKA PROTIKORUPČNÉHO MANAŽÉRSKEHO SYSTÉMU Lesný podnik mesta Zvolen, s.r.o.</b></p>	Strana: 12 z 15  Účinnosť od: 02.05.2022
--	---	---

- e) kontrola dodržiavania pravidiel pri delegovanom rozhodovaní (viď 4.1, ods. 5)
- f) iné opatrenia podľa výsledkov analýzy rizík LPM Zvolen, s.r.o..

#### 4.12 Závazky proti korupcii

- 1) V prípade obchodných partnerov, ktorí predstavujú zvýšené korupčné riziko vo vzťahu k LPM Zvolen, s.r.o. boli zavedené nasledovné postupy:
  - a) Súčasťou každej obchodnej zmluvy, resp. obdobných zmluvných dokumentov, je klauzula, ktorá špecifikuje požiadavky na zmluvné strany v oblasti boja proti korupcii. Výnimku tvoria zmluvy o poskytnutí nenávratných finančných prostriedkov, darovacie zmluvy a zmluvy o dodávke služieb s nadnárodnými spoločnosťami. **Vzor všeobecného ustanovenia do zmlúv je uvedený v prílohe č. 5.**
  - b) Ak nie je možné u partnera splniť požiadavku na zavedenie klauzuly do zmlúv, manažér PKMS rozhoduje o zavedení dodatočných opatrení, aby bolo možné identifikované riziká primerane riadiť.
- 2) Za túto oblasť zodpovedá riaditeľ LPM Zvolen, s.r.o..

#### 4.13 Darčeky, pohostenie, darcovstvo a podobné úžitky

- 1) LPM Zvolen, s.r.o. vyhlasuje nasledovnú politiku v tejto oblasti:
  - a) Platí všeobecný zákaz prijímania a poskytovania darčiekov.
  - b) Osobitný zákaz platí v období, kedy prebieha napr. výberové konanie, alebo iné rozhodovanie, pričom darca je súčasťou tohto procesu.
  - c) Reprezentačné výdavky majú nárok čerpať vybraní vedúci a riadiaci zamestnanci v súlade s Pracovným poriadkom LPM Zvolen, s.r.o.
  - d) Manažér PKMS pravidelne informuje významných obchodných partnerov o zákaze prijímať dary zo strany zamestnancov LPM Zvolen, s.r.o.
  - e) V prípade, ak je zamestnanec vystavený situácii, kedy klient trvá na prijatí drobného daru (napr. bonboniéra, káva, fľaša v hodnote približne do 20 EUR) a je problematické a zdĺhavé tento odmietnuť, dar odovzdá manažérovi PKMS, ktorý rozhodne o jeho ďalšom použití (napr. tombola na vianočnom večierku a pod.).
  - f) Všetky obdržané dary v hodnote nad 500,00 eur bez DPH (odhadovaná hodnota) sú zdokumentované (darovacou zmluvou a pod.) a zverejnené na [www.lpmzvolen.sk](http://www.lpmzvolen.sk) s uvedením darcu a účelu darovania.
- 2) Prijatie alebo poskytnutie úplatku je trestný čin. LPM Zvolen, s.r.o. absolútne a na všetkých úrovniach zakazuje prijímať alebo poskytovať úplatky. Podrobnosti sú uvedené v Pracovnom poriadku a Smernici o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti v podmienkach LPM Zvolen, s.r.o..

#### 4.14 Vyjadrenie obáv a vyšetrovanie korupcie

- 1) Povinnosťou každého zamestnanca je bez zbytočného odkladu oznámiť pokus o korupciu, podozrenie z korupcie a skutočnú korupciu alebo porušenie PKMS, ktoré pri svojej činnosti zistil.

<b>Lesný podnik mesta Zvolen, s.r.o.</b>	<b>PRÍRUČKA PROTIKORUPČNÉHO MANAŽÉRSKEHO SYSTÉMU Lesný podnik mesta Zvolen, s.r.o.</b>	Strana: 13 z 15  Účinnosť od: 02.05.2022
--	--	---

- 2) Postup pre vyjadrenie obáv v oblasti korupcie uvádza Smernica o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti v podmienkach LPM Zvolen, s.r.o.
- 3) Každý zamestnanec môže vyjadriť obavy:
  - a) e-mailom na adresu ciernaskrinka@zvolen.sk,
  - b) osobne manažérovi PKMS.
  - c) hlavnému kontrolórovi Mesta Zvolen
- 4) Tok vyjadrených obáv smeruje k manažérovi PKMS, ktorý v zmysle vyššie uvedenej smernice tieto preskúmava a ďalej rieši.
- 5) Keďže sa jedná o trestný čin, manažér PKMS, resp. Hlavný kontrolór hlási každý jeden prípad orgánom činným v trestnom konaní a ďalej postupuje podľa ich pokynov.

#### **4.15 Monitorovanie, meranie, analýza a hodnotenie**

- 1) PKMS je priebežne hodnotený z pohľadu výkonnosti, aby bolo možné zaručiť efektívnosť systému a určiť potenciál na ďalšie zlepšovanie.
- 2) V rámci PKMS sú monitorované, merané, analyzované a hodnotené viaceré ukazovatele:
  - a) Počet vzniknutých korupčných incidentov (vyjadrených opodstatnených obáv a trestných konaní)
  - b) Počet konaní ÚVO vo veci porušenia zákona o VO
  - c) Pomer verejných obstarávaní uskutočnených cez elektronické aukcie k celkovému počtu VO, u ktorých bolo povinné realizovať elektronickú aukciu
  - d) Pomer počtu odpredajov majetku uskutočnených verejnou súťažou alebo aukciou k celkovému počtu odpredajov, u ktorých bolo možné uskutočniť takúto formu odpredaja
  - e) Pomer počtu zamestnancov prijatých prostredníctvom výberového konania k celkovému počtu prijatých zamestnancov, u ktorých bolo povinné uskutočniť výberové konanie
  - f) Počet námietok hlavného kontrolóra ohľadom neefektívneho vynakladania verejných prostriedkov
  - g) Počet prijatých darov nad 500 EUR bez DPH.
- 3) Manažér PKMS sleduje uvedené ukazovatele priebežne a sumárne výsledky predkladá riadiacemu orgánu raz ročne v rámci Preskúmania manažmentom (viď kapitola 4.17).

#### **4.16 Interný audit**

- 1) Interný audit – ako nástroj overenia efektívneho zavedenia PKMS v LPM Zvolen, s.r.o. vykonáva priamo Mesto Zvolen – v súlade s Ročným programom auditov.
- 2) Vrcholový manažment LPM Zvolen, s.r.o. je povinný umožniť menovanému audítorovi Mesta Zvolen výkon auditu v súlade s plánom auditu.
- 3) Na základe zistení IA je manažment LPM Zvolen, s.r.o. povinný prijať nápravné opatrenia zamerané na odstránenie príčin vzniknutých nedostatkov. Prednosta MsÚ Mesta Zvolen je oprávnený nariadiť opakovaný audit zameraný na kontrolu odstránenia nedostatkov a efektívnosť prijatých opatrení ak to uzná za vhodné.

<b>Lesný podnik mesta Zvolen, s.r.o.</b>	<b>PRÍRUČKA PROTIKORUPČNÉHO MANAŽÉRSKEHO SYSTÉMU Lesný podnik mesta Zvolen, s.r.o.</b>	Strana: 14 z 15 Účinnosť od: 02.05.2022
--	--	---

#### **4.17 Preskúmanie manažmentom a Mestom Zvolen**

- 1) Mesto Zvolen pravidelne vykonáva preskúmanie PKMS u LPM Zvolen, s.r.o., ktoré je založené na informáciách od vrcholového manažmentu, manažéra PKMS a ďalších informácií, ktoré získa. Podkladom pre preskúmanie je Správa o stave PKMS LPM Zvolen, s.r.o.
- 2) Vrcholový manažment LPM Zvolen, s.r.o. pravidelne preskúmava PKMS z hľadiska jeho vhodnosti, primeranosti a efektívnosti. Podkladom pre preskúmanie vrcholovým manažmentom je Správa o stave PKMS.
- 3) Manažér PKMS pravidelne posudzuje, či je PKMS primeraný na účinné riadenie korupčných rizík, ktorým MsÚ čelí a je efektívne zavedený. Manažér PKMS podáva správy o fungovaní PKMS operatívne na porade vedenia školy a zasadnutiach pedagogickej rady, v prípade potreby aj na mimoriadnych poradách.
- 4) Manažér PKMS pravidelne, minimálne raz ročne (do 31.3.), spracuje Správu o stave PKMS, ktorú predloží vrcholovému manažmentu a Mestu Zvolen. Manažér PKMS v Správe o stave PKMS hodnotí náležitosti tak ako uvádza **Príloha č. 6 (Vzor správy pre preskúmanie)**
- 5) Manažér PKMS uchováva správy o stave PKMS a záznamy o výsledkoch preskúmania PKMS vrcholovým manažmentom a riadiacim orgánom.

#### **5 ZÁVEREČNÉ A ZRUŠOVACIE USTANOVENIA**

- 1) Účinnosťou tejto príručky sa ruší Príručka PKMS LPM Zvolen, s.r.o., účinná od 01.06.2016
- 2) Táto príručka PKMS nadobúda účinnosť dňa 02.05.2022

#### **PRÍLOHY**

- Príloha č. 1 Menovací dekrét predstaviteľa PKMS
- Príloha č. 2 Protikorupčná politika LPM Zvolen, s.r.o.
- Príloha č. 3 Analýza korupčných rizík
- Príloha č. 4 Formulár pre Individuálne posúdenie korupčných rizík
- Príloha č. 5 Vzor všeobecného ustanovenia do zmlúv
- Príloha č. 6 Vzor správy pre preskúmanie

<b>Lesný podnik mesta Zvolen, s.r.o.</b>	<b>PRÍRUČKA PROTIKORUPČNÉHO MANAŽÉRSKEHO SYSTÉMU Lesný podnik mesta Zvolen, s.r.o.</b>	Strana: 15 z 15  Účinnosť od: 02.05.2022
--	--	---

**Rozdeľovník:**

Číslo výtlačku	Meno-funkcia	Útvar	Prevzal dňa	Podpis
originál				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				