



## ÚČETNÍ A FINANČNÍ POSTUPY SPOLEČNOSTI

		ČÍSLO ŘADY	POŘADOVÉ ČÍSLO
		10	25
DATUM VYDÁNÍ: únor 2008 DATUM REVIZE: Listopad 2016 POSLEDNÍ KONTROLA: Listopad 2016	PŘEDMĚT:  Zásady platné pro cesty, dary a reprezentaci ve vztahu k třetím osobám	STRANA  1 Z 15	
ODDĚLENÍ:  Účetní oddělení & oddělení pro dodržování pravidel	KONTAKTNÍ OSOBA V ODDĚLENÍ:  VP & Vedoucí controllingu společnosti (414) 524-3553 VP, Vedoucí oddělení pro dodržování pravidel (414) 524-2370	SCHVÁLIL/-A:  Sue Vincent Matt Tanzer	

### APLIKOVATELNOST

Koncernová úroveň ..... Ano  
Divize a dceřiné společnosti s většinovým podílem v USA ..... Ano  
Divize a dceřiné společnosti s většinovým podílem mimo USA ..... Ano  
Konsolidované společné podniky a přidružené společnosti ..... Ano  
Nekonsolidované společné podniky a přidružené společnosti ..... \*

\* Navrhováno

### **ÚVOD**

Společnost Johnson Controls bude získávat zakázky díky poctivosti svých produktů, služeb a charakteru svých zaměstnanců. Společnost nebude vyhledávat obchodní příležitosti na základě nevhodného ovlivňování úsudku svých zákazníků a obchodních partnerů. V souladu s výše uvedeným bude společnost Johnson Controls se svými zákazníky a obchodními partnery vyměňovat pouze přiměřené obchodní pozornosti, a to ve formě pobytů, darů a reprezentace. Níže uvedené požadavky si kladou za cíl zajistit, aby se naše snaha o růst a dlouhodobý úspěch na trhu řídila touto filozofií.

### **ODPOVĚDNOST**

Každý zaměstnanec, který pro zákazníka a jiné třetí strany zajistí či od nich přijme cestu, dar, nebo jinou formu reprezentace, stejně tak všichni zaměstnanci, kteří vykazují či schvalují výdaje na cesty, dary a reprezentaci, jsou povinni jednat v souladu s těmito zásadami.

Postupy pro jednotlivé Obchodní jednotky/země musí brát v potaz místní požadavky, pokud jsou přísnější než tyto zásady. Požadavky Obchodních jednotek/zemí, které se liší od těchto zásad, musí být před přijetím přezkoumány a schváleny právním poradcem pro dodržování pravidel.

## ÚČETNÍ A FINANČNÍ POSTUPY SPOLEČNOSTI

		ČÍSLO ŘADY	POŘADOVÉ ČÍSLO
		10	25
DATUM VYDÁNÍ: únor 2008 DATUM REVIZE: Listopad 2016 POSLEDNÍ KONTROLA: Listopad 2016	PŘEDMĚT:  Zásady platné pro cesty, dary a reprezentaci ve vztahu k třetím osobám	STRANA  2 Z 15	
ODDĚLENÍ:  Účetní oddělení & oddělení pro dodržování pravidel	KONTAKTNÍ OSOBA V ODDĚLENÍ:  VP & Vedoucí controllingu společnosti (414) 524-3553 VP, Vedoucí oddělení pro dodržování pravidel (414) 524-2370	SCHVÁLIL/-A:  Sue Vincent Matt Tanzer	

### DEFINICE

**Peněžní ekvivalenty:** Položky, které lze snadno přeměnit na hotovost, mimo jiné včetně bankovních poukázek, cestovních šeků nebo dárkových karet finančních či prodejních společností.

**Komerční zákazník:** Subjekt, společnost nebo fyzická osoba, které nejsou Veřejným zákazníkem, jak je definován níže. Zahrnuje distributory, přímé odběratele a koncové uživatele našich výrobků a služeb.

**Zákazník:** Společné označení pro Veřejné zákazníky i Komerční zákazníky.

**Zaměstnanec:** Osoby zaměstnané na částečný či plný úvazek a smluvní pracovníci společnosti Johnson Controls.

**Reprezentace:** Událost, při které se dvě nebo více stran z různých společností či organizací setkají při pohoštění nebo při jiné schválené kulturní, sportovní či rekreační aktivitě.

**Dar:** Poskytnutí čehokoli hodnotného, včetně peněžní hotovosti, nebo peněžního ekvivalentu. Do této kategorie nepatří charitativní příspěvky či sponzorské dary. Aktivita v rámci reprezentace se považují za dary, pokud se strana, která reprezentaci poskytuje, akce neúčastní.

### **Veřejný zákazník:**

a. Každý zaměstnanec, vedoucí pracovník, ředitel, zástupce, konzultant nebo člen rady jakéhokoli orgánu či útvaru veřejné správy na národní, regionální, provinční, státní, obecní nebo místní úrovni, ať už moci zákonodárné, výkonné, nebo soudní, nebo jakákoliv osoba jednající úředně jménem subjektu veřejné správy;

b. Vedoucí pracovník, jednatel, zaměstnanec, zástupce, konzultant či úřední představitel veřejné mezinárodní organizace, představitelé politických stran, kandidáti na politické funkce, politické strany,

## ÚČETNÍ A FINANČNÍ POSTUPY SPOLEČNOSTI

		ČÍSLO ŘADY	POŘADOVÉ ČÍSLO
		10	25
DATUM VYDÁNÍ: únor 2008 DATUM REVIZE: Listopad 2016 POSLEDNÍ KONTROLA: Listopad 2016	PŘEDMĚT:	STRANA	
	Zásady platné pro cesty, dary a reprezentaci ve vztahu k třetím osobám	3 Z 15	
ODDĚLENÍ:	KONTAKTNÍ OSOBA V ODDĚLENÍ:	SCHVÁLIL/-A:	
Účetní oddělení & oddělení pro dodržování pravidel	VP & Vedoucí controllingu společnosti (414) 524-3553 VP, Vedoucí oddělení pro dodržování pravidel (414) 524-2370	Sue Vincent Matt Tanzer	

c. Vedoucí pracovníci, jednatele, zaměstnanci, zástupci, konzultanti či úřední představitelé podnikatelských subjektů vlastněných, provozovaných, kontrolovaných nebo jinak ovlivňovaných orgánem, úřadem či subjektem veřejné správy. Podnikatelské subjekty mohou být považovány za „kontrolované“ veřejnou správou, i když státní podíl v nich je menší než 50 %. Určení, zda je subjekt kontrolován veřejnou správou, by mělo probíhat případ od případu na základě konzultace oddělením pro dodržování pravidel.

**Předběžné schválení:** Formální schválení vedením před uskutečněním transakce a příslibem nebo skutečným výdejem peněz společností Johnson Controls. Předběžné schválení má za účel zabránit potenciálně nesprávným či nepřijatelným aktivitám. Předběžné schválení není totéž jako schválení. U předběžně schválených transakcí musí vedení schválit výši výdaje dle schvalovací matice / zásad pro příslušné obchodní jednotky. Ke schválení výdaje většinou dochází po předběžném schválení zamýšlené transakce.

**Budování vztahů:** Podnikatelské aktivity, včetně příležitostných, kulturně vhodných a zákonem povolených darů a reprezentačních činností, probíhající v souladu s normami a etickými zásadami společnosti Johnson Controls, jež si kladou za cíl budovat důvěru mezi současnými a potenciálními zákazníky společnosti Johnson Controls a seznamovat je s technickými a obchodními možnostmi a vedením společnosti Johnson Controls. Budování vztahů nikdy nezahrnuje aktivity, které by měly ekonomicky či jinak přimět jakoukoli osobu, aby učinila opatření či rozhodnutí ve prospěch společnosti Johnson Controls, nebo ji za toto odměnit. Jak je uvedeno v pokynech níže, jakékoli budování vztahů se stávajícími nebo potenciálními Veřejnými zákazníky nad rámec darů a reprezentace symbolické hodnoty by nemělo být prováděno bez předchozího schválení právním poradcem pro dodržování pravidel.

### **Zvláštní příležitost:**

- Svátky, jako jsou Vánoce, čínský Nový rok, podzimní slavnosti, den dobytí Bastily;
- Nemoc, úraz, nebo zranění
- Jmenování nového předsedy představenstva, prezidenta nebo člena představenstva, povýšení, odchod do důchodu; nebo
- Narození, svatba či pohřeb.

## ÚČETNÍ A FINANČNÍ POSTUPY SPOLEČNOSTI

		ČÍSLO ŘADY	POŘADOVÉ ČÍSLO
		10	25
DATUM VYDÁNÍ: únor 2008 DATUM REVIZE: Listopad 2016 POSLEDNÍ KONTROLA: Listopad 2016	PŘEDMĚT:  Zásady platné pro cesty, dary a reprezentaci ve vztahu k třetím osobám	STRANA  4 Z 15	
ODDĚLENÍ:  Účetní oddělení & oddělení pro dodržování pravidel	KONTAKTNÍ OSOBA V ODDĚLENÍ:  VP & Vedoucí controllingu společnosti (414) 524-3553 VP, Vedoucí oddělení pro dodržování pravidel (414) 524-2370	SCHVÁLIL/-A:  Sue Vincent Matt Tanzer	

**Dodavatel:** Jakákoliv společnost nebo fyzická osoba, která dodává zboží a/nebo poskytuje služby včetně jakékoliv společnosti nebo fyzické osoby, která se momentálně uchází o obchod nebo má zájem dodávat zboží a/nebo poskytovat služby společnosti Johnson Controls.

**Třetí osoba:** Jakákoliv fyzická nebo právnická osoba, která není zaměstnancem či subjektem společnosti Johnson Controls.

**Cesty:** Doprava a ubytování poskytované dodavatelem.

### POKYNY

#### A. Pokyny pro hrazení cestovních výloh třetím osobám

(1) Společnost Johnson Controls příležitostně a za určitých okolností hradí cestovní výlohy třetím osobám, jako jsou inspektoři veřejné správy, Veřejní zákazníci a Komerční zákazníci. Cesty třetích osob, které jsou hrazeny nebo jinak sponzorovány společností Johnson Controls, musí být podniknuty za příslušnými pracovními účely. Společnost Johnson Controls nebude třetím osobám přispívat na cesty, které jsou nezákonné, nebo jsou uskutečněny konkrétně pro převážně pro zábavný, rekreační či jiný účel, který nesouvisí s podnikatelskou činností společnosti Johnson Controls.

Cesty třetích osob v rámci pobídkových programů, např. takové, na které mají nárok prodejci či distributoři, musí být součástí zveřejněného programu pobídek, který je k dispozici všem kvalifikovaným účastníkům, a nesmí být organizovány v rámci jediného projektu či objednávky.

(2) Cestovní výlohy a cesty třetích osob financované nebo sponzorované společností Johnson Controls mohou mít různé formy, včetně přímých plateb poskytovatelům služeb, plateb za letenky, zvýšení třídy letenek, poskytnutí hostitele nebo jiných opatření ze strany společnosti Johnson Controls, přijetí třetí osoby v zařízení Johnson Controls či jinde jako hosta nebo napsání zvacího dopisu za účelem vydání víza pro cestujícího.

(3) Společnost Johnson Controls bude sponzorovat cesty třetích osob pouze tehdy, je-li takové sponzorství povoleno zákonem, včetně zákonů a právních předpisů platných pro tuto

## ÚČETNÍ A FINANČNÍ POSTUPY SPOLEČNOSTI

		ČÍSLO ŘADY	POŘADOVÉ ČÍSLO
		10	25
DATUM VYDÁNÍ: únor 2008 DATUM REVIZE: Listopad 2016 POSLEDNÍ KONTROLA: Listopad 2016	PŘEDMĚT:  Zásady platné pro cesty, dary a reprezentaci ve vztahu k třetím osobám	STRANA  5 Z 15	
ODDĚLENÍ:  Účetní oddělení & oddělení pro dodržování pravidel	KONTAKTNÍ OSOBA V ODDĚLENÍ:  VP & Vedoucí controllingu společnosti (414) 524-3553 VP, Vedoucí oddělení pro dodržování pravidel (414) 524-2370	SCHVÁLIL/-A:  Sue Vincent Matt Tanzer	

třetí osobu. Dále také musí být plně dodrženy všechny požadované schvalovací postupy podle těchto zákonů, pravidel a předpisů. Uhradí-li společnost Johnson Controls cestovní výlohy třetí osobě, musí sponzor v rámci společnosti Johnson Controls obdržet písemné potvrzení od sponzorovaného cestujícího, že cesta byla schválena zaměstnavatelem cestujícího a že je v souladu s místními právními předpisy.

(4) Každá plánovaná zastávka ve sponzorovaném cestovním programu třetí strany musí mít pro společnost Johnson Controls právoplatný pracovní účel. Například: oficiální školení; setkání s klíčovými pracovníky; návštěva zařízení společnosti Johnson Controls, např. výrobního závodu nebo podnikové centrály a návštěva za účelem prohlídky a testování instalovaných systémů vytvořených společností Johnson Controls nebo jejími zákazníky. U cest do typických dovolenkových či turistických destinací je nutné pečlivě prověřit existenci přesvědčivého obchodního účelu, včetně písemného vysvětlení pro sponzorování cesty do takovéto destinace.

(5) Zastávky či pobyty trvající 24 hodin a déle na místech, která nejsou konečnou destinací cesty třetí osoby a jsou bez právoplatného pracovního účelu, nejsou povoleny, s výjimkou případů způsobených zrušením letu či nepříznivým počasím.

(6) Plán cesty nesmí zahrnovat více než jeden nepracovní den (s výjimkou cestování) v každém pracovním týdnu. Johnson Controls nebude hradit žádné mimopracovní aktivity třetí osoby, jako je prohlídka pamětihodností, návštěva muzeí, kin a další rekreační činnosti.

(7) Třetí osobu by měl v běžné pracovní době a na všech večerních a víkendových reprezentačních akcích sponzorovaných společností Johnson Controls doprovázet zaměstnanec nebo zástupce společnosti Johnson Controls.

(8) Doba trvání cesty musí být úměrná jejímu pracovnímu účelu. Kvalita ubytování by měla být úměrná kvalitě cestování a ubytování povolenému pro zaměstnance společnosti Johnson Controls při služebních cestách pro společnost Johnson Controls.

(9) Načasování cesty třetí osoby musí souviset s načasováním pracovního účelu. Například cestu za účelem kontroly před dodávkou/instalací je nutné provést před instalací zařízení.

## ÚČETNÍ A FINANČNÍ POSTUPY SPOLEČNOSTI

		ČÍSLO ŘADY	POŘADOVÉ ČÍSLO
		10	25
DATUM VYDÁNÍ: únor 2008 DATUM REVIZE: Listopad 2016 POSLEDNÍ KONTROLA: Listopad 2016	PŘEDMĚT:	STRANA	
	Zásady platné pro cesty, dary a reprezentaci ve vztahu k třetím osobám	6 Z 15	
ODDĚLENÍ:	KONTAKTNÍ OSOBA V ODDĚLENÍ:	SCHVÁLIL/-A:	
Účetní oddělení & oddělení pro dodržování pravidel	VP & Vedoucí controllingu společnosti (414) 524-3553 VP, Vedoucí oddělení pro dodržování pravidel (414) 524-2370	Sue Vincent Matt Tanzer	

(10) Společnost Johnson Controls nebude hradit výlohy partnerů, rodinných příslušníků nebo jiného osobního doprovodu třetí osoby, pokud se partner nebo rodinný příslušník přímo nepodílí na obchodní činnosti (například jako vlastník, spoluvlastník nebo zaměstnanec) a jeho přítomnost není pro účely společnosti Johnson Controls nezbytná.

(11) Platby za všechny schválené výdaje na cestu třetí osoby, ať už objednané přímo zaměstnanci společnosti Johnson Controls, nebo fakturované třetí osobou, budou provedeny společností Johnson Controls přímo poskytovatelům služby. Třetí osobě nebude na úhradu těchto výdajů vyplacena peněžní hotovost ani peněžní ekvivalenty.

(12) Náklady vynaložené na cesty třetí osoby mohou být vyřízeny v rámci vyúčtování nákladů a cestovného, nebo prostřednictvím přímé faktury na společnost Johnson Controls, která projde procesem zpracování závazků. Zvláštní pozornost je nutné věnovat požadovaným předběžným schválením a následným schválením po transakci, jak je uvedeno níže v těchto Zásadách uvedeno níže.

(13) Zahraniční třetí osoby často k získání víza potřebují pozvání od sponzora v hostitelské zemi. Žádosti o zvací dopis pro udělení víza musí být schváleny právním poradcem pro dodržování předpisů prostřednictvím formulářů [JCComplianceForms.com](http://JCComplianceForms.com). Ve zvacím dopise pro udělení víza musí být uveden účel navrhované cesty, termín, délka pobytu a musí být specifikováno, zda společnost Johnson Controls bude hradit cestovní výdaje třetí osoby, či nikoliv. Zvací dopisy pro udělení víz by neměly být vystaveny pouze na základě žádosti cestovní agentury.

(14) Formulář „Žádost o návštěvu“ musí být vyplněn a schválen všemi schvalovateli na příslušném formuláři dříve, než třetí osoba, která není zástupcem veřejné správy, vykoná cestu ve výši přesahující částku 1 000 USD, kterou má společnost Johnson Controls uhradit, nebo na kterou má vydat zvací dopis pro udělení víz. Formulář Žádost o návštěvu je k dispozici na [JCComplianceForms.com](http://JCComplianceForms.com)

(15) Je-li požadovaná cesta určena pro třetí osobu, která je zástupcem veřejné správy, je bez ohledu na hodnotu cesty nutné předložit právnímu zástupci pro dodržování předpisů zcela vyplněný formulář žádosti o návštěvu, a to nejméně dva týdny před navrhovaným termínem odjezdu třetí osoby, která je zástupcem veřejné správy. Žadatelé by měli vyplněný formulář



## ÚČETNÍ A FINANČNÍ POSTUPY SPOLEČNOSTI

		ČÍSLO ŘADY	POŘADOVÉ ČÍSLO
		10	25
DATUM VYDÁNÍ: únor 2008 DATUM REVIZE: Listopad 2016 POSLEDNÍ KONTROLA: Listopad 2016	PŘEDMĚT:  Zásady platné pro cesty, dary a reprezentaci ve vztahu k třetím osobám	STRANA  7 Z 15	
ODDĚLENÍ:  Účetní oddělení & oddělení pro dodržování pravidel	KONTAKTNÍ OSOBA V ODDĚLENÍ:  VP & Vedoucí controllingu společnosti (414) 524-3553 VP, Vedoucí oddělení pro dodržování pravidel (414) 524-2370	SCHVÁLIL/-A:  Sue Vincent Matt Tanzer	

předložit co nejdříve, aby se zajistilo včasné zpracování. Třetí osoba, která je zástupcem veřejné správy, musí být žadatelem písemně informována o účelu cesty, striktních zásadách společnosti Johnson Controls a všech výdajích, které budou společností JCI hrazeny. Třetí osoby, které jsou zástupci veřejné správy, musí být informovány, že jakákoli nabídka cesty je podmíněna obdržením konečného souhlasu právního poradce pro dodržování pravidel.

(16) Dodatečné změny navrhované cesty týkající se návštěvy třetí osoby zastupující veřejnou správu je nutno nahlásit ke kontrole a schválení oddělení pro dodržování pravidel.

(17) Právní poradce pro dodržování pravidel:

a. zkontroluje úplnost formuláře a stanoví, zda je cesta v souladu s pokyny uvedenými v těchto Zásadách,

b. schválí žádost o cestu s přihlédnutím k případným bezpečnostním opatřením, která může považovat za nutná k zajištění souladu se zákonem a etickými zásadami společnosti Johnson Controls,

(18) bude při rozhodování o nezbytných požadavcích na schválení cesty třetí osoby vycházet z příslušné schvalovací matic/schvalovacích zásad.

### **B. Pokyny pro přijetí cest poskytovaných třetími osobami**

(1) Společnost Johnson Controls hradí svým zaměstnancům cestovné, jestliže zaměstnanci cestují na předem schválené služební cesty. Zaměstnanci společnosti Johnson Controls nesmí přijmout cestu poskytnutou třetí osobou, včetně cesty, která je uskutečněna za účelem zábavy, rekreace nebo která nesouvisí s podnikáním JCI nebo je jakkoli nezákonná.

(2) Za zcela výjimečných okolností však mohou zaměstnanci společnosti Johnson Controls doprovázet Dodavatele v Dodavatelem poskytnutém letadle či vozidle, pokud cesta přímo souvisí s podnikáním společnosti Johnson Controls a splňuje níže uvedená kritéria:

- Jedná se o naléhavou návštěvu provozního závodu Dodavatele za účelem řešení kvality, bezpečnosti, či jiné závažné záležitosti, či Dodavatel sponzoruje návštěvu

## ÚČETNÍ A FINANČNÍ POSTUPY SPOLEČNOSTI

		ČÍSLO ŘADY	POŘADOVÉ ČÍSLO
		10	25
DATUM VYDÁNÍ: únor 2008 DATUM REVIZE: Listopad 2016 POSLEDNÍ KONTROLA: Listopad 2016	PŘEDMĚT:  Zásady platné pro cesty, dary a reprezentaci ve vztahu k třetím osobám	STRANA  8 Z 15	
ODDĚLENÍ:  Účetní oddělení & oddělení pro dodržování pravidel	KONTAKTNÍ OSOBA V ODDĚLENÍ:  VP & Vedoucí controllingu společnosti (414) 524-3553 VP, Vedoucí oddělení pro dodržování pravidel (414) 524-2370	SCHVÁLIL/-A:  Sue Vincent Matt Tanzer	

provozního závodu pro účely kontroly výrobního procesu nebo technických dovedností v rámci nabídkového řízení/hodnocení dodavatele.

- Dodavatelem poskytnutá letecká cesta je praktičtější než využití komerčních leteckých služeb.
- Využití Dodavatelem poskytnutého vozidla je praktičtější než pronájem vozidla nebo cesta prostřednictvím veřejné dopravy.
- Veškeré letecké cesty v dodavatelem poskytnutém letadle musí být předem schváleny příslušným nadřízeným zaměstnancem společnosti Johnson Controls.
- Pro každou zastávku v cestovním programu musí existovat právoplatný pracovní účel relevantní pro společnost Johnson Controls.
- Zastávky bez pracovního účelu na dobu delší než 24 hodin nejsou povoleny.
- Doba trvání cesty musí být úměrná jejímu pracovnímu účelu.
- Na náklady dodavatele nesmí cestujícího doprovázet partner, rodinní příslušníci ani jiní osobní hosté.

### C. Pokyny pro poskytování darů

(1) Zaměstnanci společnosti Johnson Controls nesmí poskytovat třetím osobám dary, ať již ve formě hotovosti nebo peněžních ekvivalentů, jsou-li nezákonné, přemrštěné, poskytnuté za účelem nevhodného ovlivňování, nebo na které by mohla třetí osoba rozumně nahlížet jako na dary, které mají za cíl získat nepřípustnou výhodu pro společnost Johnson Controls, její vedoucí pracovníky, zaměstnance či spřízněné osoby nebo jakýkoliv subjekt, který je dceřinou společností, přidruženou společností nebo jiným spřízněným subjektem společnosti Johnson Controls. Nicméně, při výše definovaných Zvláštních příležitostech mohou být přípustné dary ve formě přiměřené finanční hotovosti či peněžních ekvivalentů, budou-li předběžně schváleny právním poradcem pro dodržování pravidel.

(2) Všechny dary pro Komerční zákazníky musí předem schválit příslušný manažer. V případě, že hodnota daru překročí 200 USD, zaměstnanec poskytující dar je povinen alespoň sedm dní před jeho darováním podat prostřednictvím JCIComplianceForms.com právnímu poradci pro dodržování pravidel žádost o předběžné schválení daru.



## ÚČETNÍ A FINANČNÍ POSTUPY SPOLEČNOSTI

		ČÍSLO ŘADY	POŘADOVÉ ČÍSLO
		10	25
DATUM VYDÁNÍ: únor 2008 DATUM REVIZE: Listopad 2016 POSLEDNÍ KONTROLA: Listopad 2016	PŘEDMĚT:	STRANA	
	Zásady platné pro cesty, dary a reprezentaci ve vztahu k třetím osobám	9 Z 15	
ODDĚLENÍ:	KONTAKTNÍ OSOBA V ODDĚLENÍ:	SCHVÁLIL/-A:	
Účetní oddělení & oddělení pro dodržování pravidel	VP & Vedoucí controllingu společnosti (414) 524-3553 VP, Vedoucí oddělení pro dodržování pravidel (414) 524-2370	Sue Vincent Matt Tanzer	

(3) Pokud zamýšlený příjemce daru již v kalendářním roce obdržel od konkrétního zaměstnance společnosti Johnson Controls souhrnnou hodnotu darů převyšující 400 USD, nesmí tomuto příjemci daný zaměstnanec společnosti předat žádné další dary bez předchozího písemného schválení regionálního generálního ředitele na úrovni viceprezidenta, právního poradce pro dodržování pravidel a regionálního finančního kontrolora.

(4) Protože na obchodování s veřejnou správou se často vztahují zvláštní právní předpisy, je nutné této oblasti věnovat zvláštní pozornost, aby se předešlo jakémukoli zdání nevhodnosti a aby bylo zajištěno, že dary Veřejným zákazníkům, pokud jsou povoleny, budou legální, přiměřené a řádně evidované. Z tohoto důvodu musí být jakýkoliv dar Veřejnému zákazníkovi předběžně schválen právním poradcem pro dodržování pravidel, a to prostřednictvím předem podaného formuláře - Interakce s představiteli veřejné správy [na JCIComplianceForms.com](http://JCIComplianceForms.com).

(5) Zaměstnanci společnosti Johnson Controls nesmějí poskytnout dar Veřejnému zákazníkovi těsně před předložením nabídky ve veřejné soutěži nebo v období, kdy probíhá proces schvalování předpisů či rozhodování o nich, jestliže tento veřejný činitel má nějakou úlohu nebo vliv na hodnocení, výběr nebo administraci veřejné soutěže, zakázky či jiného schválení nebo rozhodnutí.

(6) Jakýkoli dar poskytnutý zaměstnancem společnosti Johnson Controls zákazníkovi musí být poskytnut jménem společnosti Johnson Controls, nikoliv jménem příslušného zaměstnance.

(7) Všechny dary zákazníkům musí být hrazeny z prostředků společnosti Johnson Controls. Výdaje musí být řádně zaúčtovány na příslušném účtu.

(8) Zaměstnanci společnosti Johnson Controls nesmí půjčovat peníze ani nic hodnotného Zákazníkům nebo potenciálním Zákazníkům.

(9) Dary nebo prostředky nesmí být poskytnuty žádné třetí osobě, například zprostředkovatelům, subdodavatelům, obchodním zástupcům, prostředníkům (např. hotelům nebo osobám plánujícím akce) nebo jiným osobám či společností s úmyslem, nabídnout, poskytnout Zákazníkovi či potenciálnímu Zákazníkovi celý dar nebo jeho část přímo či nepřímo v rozporu s těmito zásadami.

## ÚČETNÍ A FINANČNÍ POSTUPY SPOLEČNOSTI

		ČÍSLO ŘADY	POŘADOVÉ ČÍSLO
		10	25
DATUM VYDÁNÍ: únor 2008 DATUM REVIZE: Listopad 2016 POSLEDNÍ KONTROLA: Listopad 2016	PŘEDMĚT:  Zásady platné pro cesty, dary a reprezentaci ve vztahu k třetím osobám	STRANA  10 Z 15	
ODDĚLENÍ:  Účetní oddělení & oddělení pro dodržování pravidel	KONTAKTNÍ OSOBA V ODDĚLENÍ:  VP & Vedoucí controllingu společnosti (414) 524-3553 VP, Vedoucí oddělení pro dodržování pravidel (414) 524-2370	SCHVÁLIL/-A:  Sue Vincent Matt Tanzer	

(10) Pro účely těchto zásad znamená „hodnota daru“ tržní hodnotu v okamžiku předání daru.

(11) Zaměstnanec společnosti Johnson Controls se musí ujistit, že jakýkoli zamýšlený dar je v souladu s platnými zákony, nařízeními, zásadami a pravidly v jurisdikci, kde k darování dochází. Dotazy ohledně platných právních předpisů, nařízení, zásad a pravidel by měly být předloženy regionálnímu právnímu poradci pro dodržování pravidel.

(12) Další nezbytné požadavky pro schvalování darů třetím stranám naleznete v příslušné schvalovací matici / schvalovacích zásadách.

(13) S jakýmkoli dotazy ohledně výkladu těchto zásad předávání darů se obraťte na právního poradce pro dodržování pravidel.

		ČÍSLO ŘADY	POŘADOVÉ ČÍSLO
		10	25
DATUM VYDÁNÍ: únor 2008 DATUM REVIZE: Listopad 2016 POSLEDNÍ KONTROLA: Listopad 2016	PŘEDMĚT:  Zásady platné pro cesty, dary a reprezentaci ve vztahu k třetím osobám	STRANA  11 Z 15	
ODDĚLENÍ:  Účetní oddělení & oddělení pro dodržování pravidel	KONTAKTNÍ OSOBA V ODDĚLENÍ:  VP & Vedoucí controllingu společnosti (414) 524-3553 VP, Vedoucí oddělení pro dodržování pravidel (414) 524-2370	SCHVÁLIL/-A:  Sue Vincent Matt Tanzer	

#### **D. Pokyny pro přijímání darů**

- (1) Zaměstnanci společnosti smějí přijmout dary symbolické hodnoty v případech, kdy je přijetím daru zamýšleno projevít dobrou vůli a nastolit důvěru v obchodním vztahu, a kdy nelze předpokládat, že by přijetí daru ovlivnilo nezávislý úsudek zaměstnance při vykonávání jeho práce. Ani dary symbolické hodnoty však nejsou povoleny, pokud se stanou častými nebo podmíněnými. Ve všech případech musí přijímání darů splňovat příslušné odvětvové zásady a místní zákony.
- (2) Jakýkoliv přijatý dar v hodnotě nad 200 USD musí být zaznamenán pomocí formuláře pro oznámení darů na [JCComplianceForms.com](http://JCComplianceForms.com).
- (3) Zaměstnanci společnosti Johnson Controls nesmějí přijímat peněžní hotovost či peněžní ekvivalenty od zákazníka nebo dodavatele.
- (4) Zaměstnanci společnosti Johnson Controls si nesmějí půjčit peníze nebo cokoli hodnotného od Zákazníka nebo Dodavatele.
- (5) Zaměstnanci společnosti Johnson Controls mohou Zákazníka či Dodavatele požádat o charitativní příspěvek, tyto žádosti však nesmí být časté, aby se zamezilo skutečné či předpokládané vazbě mezi takovýmto příspěvkem a případnou budoucí či probíhající obchodní transakcí.

#### **E. Pokyny pro organizaci reprezentačních aktivit**

- (1) Přiměřené reprezentační aktivity pro třetí osoby (např. pozvánka na pohoštění, zvláštní akce, sportovní akce, představení, vystoupení, divadlo aj.) jsou běžnou a obecně přijímanou obchodní praxí. Tyto praktiky jsou přijatelné, pokud jsou v souladu s těmito kritérii:
  - Reprezentační aktivita není nezákonná, častá, přemrštěná a nepoškozuje pověst společnosti Johnson Controls.
  - Jakékoliv reprezentační aktivity sexuální povahy nejsou za žádných okolností dovoleny.

## ÚČETNÍ A FINANČNÍ POSTUPY SPOLEČNOSTI

		ČÍSLO ŘADY	POŘADOVÉ ČÍSLO
		10	25
DATUM VYDÁNÍ: únor 2008 DATUM REVIZE: Listopad 2016 POSLEDNÍ KONTROLA: Listopad 2016	PŘEDMĚT:  Zásady platné pro cesty, dary a reprezentaci ve vztahu k třetím osobám	STRANA  12 Z 15	
ODDĚLENÍ:  Účetní oddělení & oddělení pro dodržování pravidel	KONTAKTNÍ OSOBA V ODDĚLENÍ:  VP & Vedoucí controllingu společnosti (414) 524-3553 VP, Vedoucí oddělení pro dodržování pravidel (414) 524-2370	SCHVÁLIL/-A:  Sue Vincent Matt Tanzer	

- Reprezentační aktivity musí být organizovány za účelem diskuze o obchodních záležitostech či budování obchodních vztahů a nikoli za účelem nevhodného ovlivňování třetí osoby.
- V příslušných případech musí být splněny zvláštní požadavky týkající se Veřejných zákazníků.

(2) Reprezentační aktivity pro třetí osobu by měl uhradit zaměstnanec společnosti Johnson Controls firemní kreditní kartou, a to přímo poskytovateli zboží či služeb. Třetí osobě nesmí být poskytnuta hotovost či peněžní ekvivalent jako náhrada za výdaje na reprezentační aktivity. Aby mohly být zaměstnancům společnosti poskytnuty náhrady finančních výloh, musí informace o výdajích obsahovat i jména všech třetích stran (nebo jiných pracovníků) a dalších zaměstnanců, kteří se účastnili příslušné aktivity.

(3) Účast partnerů nebo hostů třetích osob na reprezentačních aktivitách není povolena, pokud není předem schválena místním vedením. Všechny schválené doprovody reprezentační akce po partnery či hosty musí být konkrétně uvedeny ve všech vyúčtováních nákladů.

(4) Reprezentační aktivita by měla být zajištěna na daném místě, s výjimkou případů, kdy je schválena cesta třetí osoby.

(5) Zaměstnanec společnosti Johnson Controls, který zamýšlí poskytnout reprezentační aktivitu pro třetí osobu, má povinnost určit, zda je navrhovaná aktivita zákonná, etická a v souladu se zásadami společnosti Johnson Controls. V případě pochybností by měl zaměstnanec před poskytnutím navrhované reprezentační aktivity kontaktovat svého nadřízeného a právního poradce pro dodržování pravidel.

(6) Na obchodování s veřejnou správou se často mohou vztahovat zvláštní zákonná ustanovení, předpisy a povinnosti. V zájmu zabránění dojmů nevhodnosti je vynaložením zvláštní pozornosti nutno zajistit, aby reprezentační aktivity týkající se třetích osob zastupujících veřejnou správu byly zákonné, etické a nekonaly se s cílem nevhodného ovlivňování těchto třetích osob (ani nevyvolávaly tento dojem). Proto všechny reprezentační činnosti třetích stran zastupujících veřejnou správu, jejichž rozpočet činí více než 200 USD za osobu nebo více než 400 USD za rok, musí být předem schváleny právním poradcem pro dodržování pravidel

## ÚČETNÍ A FINANČNÍ POSTUPY SPOLEČNOSTI

		ČÍSLO ŘADY	POŘADOVÉ ČÍSLO
		10	25
DATUM VYDÁNÍ: únor 2008 DATUM REVIZE: Listopad 2016 POSLEDNÍ KONTROLA: Listopad 2016	PŘEDMĚT:  Zásady platné pro cesty, dary a reprezentaci ve vztahu k třetím osobám	STRANA  13 Z 15	
ODDĚLENÍ:  Účetní oddělení & oddělení pro dodržování pravidel	KONTAKTNÍ OSOBA V ODDĚLENÍ:  VP & Vedoucí controllingu společnosti (414) 524-3553 VP, Vedoucí oddělení pro dodržování pravidel (414) 524-2370	SCHVÁLIL/-A:  Sue Vincent Matt Tanzer	

prostřednictvím předložení formuláře - Interakce s představiteli veřejné správy, na adrese [JCIComplianceForms.com](http://JCIComplianceForms.com).

(7) Je přísně zakázáno nabídnout nebo poskytnout třetí osobě zastupující veřejnou správu cokoliv hodnotného s úmyslem ovlivňovat tohoto představitele, aby společnosti Johnson Controls poskytl nějakou výhodu nebo aby se zdržel kroků v neprospěch společnosti.

(8) Zaměstnanci Johnson Controls nesmějí zvat třetí osobu zastupující veřejnou správu na pohoštění nebo akci v termínu nepřiměřeně blízkém předložení nabídky ve veřejné soutěži nebo v období, kdy probíhá proces schvalování předpisů či rozhodování o nich, jestliže má tento veřejný činitel nějakou úlohu nebo vliv na hodnocení, výběr nebo administraci veřejné soutěže, zakázky či jiného schválení nebo rozhodnutí.

(9) Zvláštní pravidla platí pro reprezentační aktivity ve spojení se zaměstnanci federální vlády USA. Pracovníci společnosti Johnson Controls nesmí poskytnout dary, pohoštění, reprezentační aktivity nebo jiné hodnotné věci pracovníkům vlády USA, které by v každém jediném případě přesahovaly \$ 20. Více informací naleznete v dokumentu 140-90 Zásady uzavírání smluv s federální vládou USA.

(10) Další nezbytné požadavky pro schvalování reprezentačních aktivit pro třetí osoby naleznete v příslušné schvalovací matici / zásadách.

### F. Pokyny pro přijímání pozvání na reprezentační akce

(1) Reprezentační akce související s obchodní činností, které jsou zaměstnancům společnosti Johnson Controls poskytovány třetími osobami a které se omezují na sportovní, divadelní nebo kulturní akce (tj. sportovní akce, hraní golfu nebo koncerty) či na pohoštění jsou v souladu s podmínkami těchto zásad přijatelné, pokud:

- reprezentační aktivity nelze v žádném případě vnímat jako základ pro konflikt zájmů;
- reprezentační akce není nezákonná, častá, přemrštěná či nepoškozuje pověst společnosti Johnson Controls;
- reprezentační se akce se nekoná v zařízeních, která poskytují mládeži nepřístupnou zábavu sexuální povahy;

		ČÍSLO ŘADY	POŘADOVÉ ČÍSLO
		10	25
DATUM VYDÁNÍ: únor 2008 DATUM REVIZE: Listopad 2016 POSLEDNÍ KONTROLA: Listopad 2016	PŘEDMĚT:  Zásady platné pro cesty, dary a reprezentaci ve vztahu k třetím osobám	STRANA  14 Z 15	
ODDĚLENÍ:  Účetní oddělení & oddělení pro dodržování pravidel	KONTAKTNÍ OSOBA V ODDĚLENÍ:  VP & Vedoucí controllingu společnosti (414) 524-3553 VP, Vedoucí oddělení pro dodržování pravidel (414) 524-2370	SCHVÁLIL/-A:  Sue Vincent Matt Tanzer	

- hlavním cílem je obchodní jednání, budování obchodních vztahů a v žádném případě ne nevhodné ovlivňování Zákazníka;
- reprezentační aktivita se nekoná v období, kdy společnost Johnson Controls provádí posuzování nabídek dodavatelů.

(2) Zaměstnanec společnosti Johnson Controls, kterému je nabídnuta účast na reprezentační akci, má povinnost rozhodnout, zda je navrhovaná akce vhodná, zákonná a etická. V případě, že má zaměstnanec pochybnosti či otázky, obrátí se před konáním takové reprezentační akce na svého nadřízeného, nebo na poradce pro dodržování pravidel.

(3) Reprezentační akce a pohoštění by se měly konat v oblasti pracoviště zaměstnance s výjimkou případů, kdy se tak děje v souvislosti s předem schválenou cestou.

(4) Na úhradě nákladů na reprezentační akce či pohoštění by se měl podílet i zaměstnanec společnosti Johnson Controls, a to buď podílem na jednorázových nákladech, nebo střídavým placením mezi třetí osobou a zaměstnancem společnosti Johnson Controls.

(5) Na reprezentační akci či při pohoštění musí zaměstnance Johnson Controls doprovázet nejméně jeden zaměstnanec třetí osoby; v opačném případě je nutné na událost nahlížet jako na dar.

#### **G. Pokyny pro odmítnutí cesty, daru či reprezentační akce**

(1) Jestliže se zaměstnanec důvodně domnívá nebo obává, že nabízený dar, reprezentační akce či cesta jsou porušením těchto zásad, je třeba je slušně odmítnout.

(2) V některých zemích odmítnutí daru může být považováno za nevhodné nebo neslušné. V situacích, kdy je předání daru považováno za očekávanou zdvořilost a jeho cílem není vyvinout vliv nebo způsobit střet zájmů, a pokud by nabídnutý dar byl v rozporu s těmito Zásadami, může zaměstnanec dar přijmout. Jakýkoliv takový dar se stává majetkem společnosti Johnson Controls. Zaměstnanec je povinen se obrátit na svého nadřízeného a předat dar společnosti Johnson Controls za účelem vystavení, nebo jiného použití.



[záměrně ponecháno prázdné]