

DOTAZNÍK K ESG AUDITU – Governance G

1. Protikorupční opatření, etika

- **Otázka:** Máte etický kodex, protikorupční nebo anti-bribery zásady? Jak řešíte případná podezření na úplatky?
- **Příklad:** Nemáme formální dokument, ale v pracovní smlouvě je klauzule o etice, doposud se nevyskytl problém.
- **Kde/hledat:** Interní směrnice, právní oddělení (pokud existuje), rozhovor s jednatelem.

2. Pokuty nebo sankce

- **Otázka:** Byla vaše firma v uplynulém roce pokutována či trestně stíhána kvůli korupci nebo úplatkářství?
- **Příklad:** Ne, nikdy žádný případ.
- **Kde/hledat:** Právní agenda, vedení firmy, zápisy z případných soudních řízení.

3. Struktura řízení a rozhodovací proces

- **Otázka:** Jak probíhají strategická rozhodnutí? Kdo je schvaluje? Máte nějaký dozorčí orgán nebo externí poradce?
- **Příklad:** Jednatel rozhoduje sám, pravidelně se radí s účetní/ daňárem; dozorčí rada není.
- **Kde/hledat:** Organizační struktura, zakladatelská listina, rozhovor s vedením.

4. Existuje whistleblowing kanál nebo podobný mechanismus?

- **Otázka:** Mohou zaměstnanci či externisté anonymně nahlásit protiprávní nebo neetické jednání?
- **Příklad:** V malé firmě často není, nebo jen neformálně („když je problém, jdete rovnou za šéfem“).
- **Kde/hledat:** HR, jednatel, případné interní směrnice.