





<p>Vypracoval:</p> <p>Janka Kovárová <i>špecialista pre vnútornú kontrolu</i></p> 	<p>Overil:</p> <p>Martina Ciulisová <i>senior manažér pre interný audít a riadenie rizík</i></p>  <p>Kristína Šterbáková <i>špecialista QHSE</i></p> 	<p>Schválil:</p> <p>Vladimíra Richterová <i>finančno-administratívny riaditeľ</i></p> 	<p>Dátum platnosti :</p> <p>31.8.2022</p>
--	---	---	---

Evidencia zmien	
Číslo revízie	Obsah zmeny
5	Odčlenenie časti smernice „Hlásenie o podvodoch“
6	Zmena loga a názvu spoločnosti
7	Aktualizácia znenia Etického Kódexu vydaného dňa 30. 6. 2014
8	Aktualizácia znenia „Finance managers Code of Conduct“ vydaného dňa 4.10.2018 Príloha 1: Finance managers Code of conduct, 10/2018 - anglická verzia pre účely skupiny VESA

KÓDEX SPRÁVANIA FINANČNÝCH MANAŽÉROV

V Paríži 4. októbra 2018

Od: Claude Laruelle , Finančný riaditeľ skupiny Veolia**Komu:** všetci finanční manažéri skupiny Veolia**Kópia:** Country alebo BU riaditeľ
Riaditeľ Zóny
Jean-Marie LAMBERT, riaditeľ pre ľudské zdroje skupiny Veolia
Jean-Baptiste Carpentier, riaditeľ Compliance skupiny Veolia
Pascal Guillet, riaditeľ Auditú skupiny Veolia

Vážená pani, vážený pán,

účelom tohto listu, ktorý Vám je adresovaný ako vedúcemu zamestnancovi finančného oddelenia a ktorý máte podpísať, je ujasniť si podmienky, za ktorých prispievate k riadeniu činností spoločností a útvarov skupiny Veolia patriacich do rozsahu Vašej pôsobnosti.

Tento list Vám bol adresovaný ako vedúcemu zamestnancovi finančného oddelenia („CFO“). Neváhajte ho preposlať aj Vaším zamestnancom, ak uznáte za vhodné¹.

V nadväznosti na nedávne uzákonenie protikorupčného kódexu správania v Skupine, tento dokument nahrádza kódex správania pre finančných manažérov zavedený v roku 2011.

1. ÚLOHY A POVINNOSTI VEDÚCICH ZAMESTNANCOV FINANČNÝCH ODDELENÍ

Ako finančný manažér (vedúci zamestnanec finančného oddelenia) sa podieľate na riadení aktivít spoločností a subjektov spoločnosti skupiny Veolia v rámci Vašej zodpovednosti. Z tohto dôvodu máte zodpovednosť za finančnú a internú kontrolu a Vašou povinnosťou je:

- zabezpečiť dôveryhodnosť/spoľahlivosť všetkých finančných informácií spracovaných útvarmi patriacimi do rozsahu Vašich právomocí, či už ide o konsolidované účtovné závierky, účtovníctvo vedené v súlade s lokálnymi predpismi alebo finančné dokumenty vytvárané pre potreby zákazníkov alebo partnerov,
- zabezpečiť správne uplatňovanie pravidiel účtovania (IFRS a lokálnych) a pravidiel internej kontroly stanovených skupinou Veolia a definovaných v jej skupinových smerniciach,
- dodržiavať odporúčania stanovené v Etickom kódexe skupiny Veolia², v Príručke dodržiavania súladu s pravidlami hospodárskej súťaže, v Príručke riadenia a minimalizovania vystavenia sa kriminálnemu riziku a v Protikorupčnom kódexe správania³ a dohliadať na to, aby boli spolupracovníci, ktorých činnosť riadite, oboznámení s týmito dokumentmi a dodržiavali ich.

¹ Finančný riaditeľ spoločnosti Veolia Energia Slovensko, a.s. je zodpovedný o Etickom kódexe Veolia vo finančnej oblasti informovať zamestnancov pravidelne, avšak minimálne 1x ročne formalizovanou formou.

² OR-00SM002_Etický kódex

2. KONTROLNÉ ČINNOSTI

Zaväzujete sa ku kvalite a dôveryhodnosti finančných výkazov vypracovaných v rozsahu Vašich právomocí a z tohto dôvodu dohliadate na podmienky, za ktorých sa tieto výkazy pripravujú, a na pravdivosť vykazovaných finančných ukazovateľov.

V rámci tejto zodpovednosti je potrebné najmä:

- mať pod kontrolou realitu tokov a transakcií z operatívnej činnosti spoločnosti (účtovné štandardy, regulačný rámec, finančné dopady, kontrola zmluvných prvkov atď.), základom čoho je neobmedzený prístup ku všetkým užitočným informáciám,
- dohliadať na kvalitu kontrolného prostredia (rešpektovanie pravidiel pre rozdelenie zodpovedností, kontrola prístupu k systémom riadenia, uplatňovanie postupov účtovnej závierky zahŕňajúce najmä vytvorenie dokumentácie pre účely auditu a kontrol, odsúhlasovanie zostatkov účtov, atď.),
- zabezpečiť účinné kontroly zamerané na odhalenie všetkých aktivít, ktoré nie sú v súlade so zákonom a predpismi,
- dohliadať na riadne uplatňovanie lokálnych účtovných štandardov a medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS), ako ich odporúča skupina,
- dohliadať na dôveryhodnosť účtovníctva (najmä analýzy prevádzkového výsledku, ako aj súladu peňažných tokov s účtovnými transakciami a s vývojom prevádzkového kapitálu).

3. ZODPOVEDNOSŤ ZA MONITOROVANIE A ANALÝZA VÝKONU

Ako finančný manažér (vedúci zamestnanec finančného oddelenia) sa podieľate na riadení aktivít spoločnosti a subjektov spoločnosti skupiny Veolia v rámci Vašej zodpovednosti. Táto zodpovednosť vyžaduje, aby ste v rámci svojich povinností:

- Identifikovali, navrhovali a monitorovali činnosti zlepšujúce ziskovosť investícií,
- Identifikovali, navrhovali a monitorovali činnosti zabezpečujúce ziskovosť zmlúv (kontraktov),
- Buďte selektívni pri výbere investícií vo svojom rozsahu.

4. FUNKČNÉ HIERARCHICKÉ POVINNOSTI

V rámci svojej funkcie ako riadiaceho zamestnanca môžete viesť svojich spolupracovníkov a na základe toho budete mať povinnosť:

- dohliadať na to, aby finanční vedúci zamestnanci útvarov, ktorým ste nadriadený/nadriadená, mali k dispozícii nevyhnutné prostriedky na riadny výkon svojej funkcie,
- rozvíjať schopnosti týchto spolupracovníkov v ich funkciách,
- načúvať a prijímať príslušné opatrenia v prípade pochybenia.

Vaša nezávislosť ako Finančného manažéra je chránená a je Vašou zodpovednosťou zabezpečiť ochranu nezávislosti vedúcich zamestnancov finančných oddelení, ktorí sú k Vám funkčne priradení.

„Podpisom tohto listu, potvrdzujem jeho prevzatie a to, že som bol oboznámený/oboznámená o všetkých kontrolných úlohách a povinnostiach uvedených v tomto dokumente a zaväzujem sa ich dodržiavať pri výkone svojej funkcie.“

Prosím, uveďte dátum a podpíšte dve kópie s uvedením svojho krstného mena, priezviska a pozície.

Zamestnanec podpisom potvrdzuje, že bol s obsahom listu oboznámený a ručne napíše formulku:

„Prečítal/a, porozumel/a obsahu listu a súhlasím s ním“

Dátum oboznámenia: meno, priezvisko: pozícia: a podpis zamestnanca.

PRÍLOHA 1: Finance managers Code of conduct, 10/2018



Finance managers Code of Conduct

Paris October 4th, 2018

To

All Finance Managers of Veolia Group

FROM

Claude Laruelle, Chief Finance Officer of
Veolia

CC.

Country or BU Director
Zone Director

Jean-Marie LAMBERT, Human Resources Director
Jean-Baptiste Carpentier, Chief Compliance Officer
Pascal Guillet, Group Chief Audit Officer

Dear Sir/Madam,

The object of this letter, addressed to you as head of Finance and to be countersigned by you, is to clarify the conditions in which you contribute to managing the activities of the companies and entities of the Veolia Group within your scope. This letter is addressed to you as CFO. Please feel free to circulate it further as you see fit.

Further to the recent enactment of an anti corruption code of conduct in the Group, this document replaces the code of conduct for the finance officers implemented in 2011.

1. DUTIES AND OBLIGATIONS OF FINANCE MANAGERS

As a Finance Manager, you participate in managing the activities of the companies and entities of the Veolia Group within your scope of responsibility. As such, you also have responsibility for both financial and internal control, and it is your duty to:

- ensure the reliability of all financial information produced by the entities within your scope, whether consolidated accounts, local accounts or any financial documents produced to meet the needs of customers or partners
- ensure the proper enforcement of both accounting (IFRS and local) and internal control standards, as instructed by the Veolia Group through its corporate procedures
- comply with recommendations outlined in the Veolia Group's Ethics Guide, Competition Law

*Finance managers Code of Conduct
Paris October 4 th, 2018*

Compliance Guide, Guide managing and minimizing criminal risk exposure and the anti-corruption code of conduct, and inform employees under your responsibility about these Guides, and ensure that they comply with them.

- report any significant facts relating to actual or suspected fraud or breach regarding compliance as soon as you are aware.
- ensure the reliability of all forecasts produced by the entities within your scope, whether income, investments and financing forecasts.

2. RESPONSIBILITY FOR CONTROLS

It is your responsibility to ensure the quality and reliability of financial information produced within your scope of responsibility; as such, you are responsible for the conditions in which these statements are prepared and the truthfulness of financial performance indicators reported.

In particular, this responsibility requires you, within the scope of your duties, to:

- ensure effective control of financial flows and transactions reported (in terms of accounting standards, regulatory environment, financial implications, contractual aspects, etc.); this implies unrestricted access to all necessary information,
- ensure the quality of the control environment (compliance with the principles of segregation of duties, control of access to management systems, compliance with accounts closing procedures including, in particular, the preparation of an audit file and documentation of account reconciliations, etc.),
- ensure effective controls aiming at detecting all services non compliant with the laws and regulations.
- ensure compliance with local accounting standards and IFRS as laid down by the Group
- ensure the reliability of accounts prepared (e.g. analysis of operational performance, of consistency between cash and accounting flows, and of variances in working capital).

3. RESPONSIBILITY FOR MONITORING AND ANALYSIS OF PERFORMANCE

As a Finance Manager, you participate in managing the activities of the companies and entities of the Veolia Group within your scope of responsibility.

In particular, this responsibility requires you, within the scope of your duties, to:

- Identify, propose and monitor actions improving the profitability of the investments

Veolia Environnement
Siège social/head office : 21, rue de la Boétie-75008
PARIS-France
Adresse postale/Correspondence address : 30, rue
Madeleine Vionnet - 93300 Aubervilliers
TÉL : +33 (0)1 85 57 70 00 • Fax : +33 (0)1 71 75 10 45
www.veolia.com

Société Anonyme à Conseil d'Administration
au capital de **2 827 966 705 euros**
403 210 032 RCS PARIS

*Finance managers Code of Conduct**Paris October 4 th, 2018*

-
- Identify, propose and monitor actions ensuring the profitability of the contracts
 - Be selective in the choice of the investments in your scope.

4. FUNCTIONAL RESPONSIBILITIES

As part of your responsibilities, you may manage other employees. In this case it is your duty to:

- ensure that the Finance managers of entities within your scope have the resources needed to carry out their functions properly,
- develop the skills of these employees in their respective areas,
- exercise vigilance and take steps to correct any shortcomings.

Similarly, you are protected for the independence as Finance Manager and it is your responsibility to protect if for Finance managers reporting functionally to you.

"By signing this letter delivered to me, I hereby acknowledge that I am aware of all the duties and responsibilities listed in this document and agree to comply with them in the exercise of all my functions within the Finance Management."

Please date and sign two copies with your first name, surname and position.

(Please add the handwritten annotation "Read, approved and accepted for")

Name: Surname: Position:

Veolia Environnement

Siège social/head office : 21, rue de la Boétie-75008
PARIS-France

Adresse postale/Correspondence address : 30, rue
Madeleine Vionnet - 93300 Aubervilliers
tél. : +33 (0)1 85 57 70 00 • Fax : +33 (0)1 71 75 10 45

www.veolia.com

Société Anonyme à Conseil d'Administration
au capital de **2 827 966 705 euros**
403 210 032 RCS PARIS