



Norwegian Ministry  
of Foreign Affairs



*Empowered lives.  
Resilient nations.*

# Model de Cod de Conduită pentru Întreprinderi Mici și Mijlocii

Acest Model de Cod de Conduită a fost elaborat la comanda Programului Națiunilor Unite pentru Dezvoltare (PNUD) în cadrul Proiectului "Consolidarea funcției de prevenire a corupției și a funcției analitice ale Centrului Național Anticorupție (CNA)" implementat cu suportul financiar al Ministerului Afacerilor Externe al Norvegiei.

Octombrie, 2016

# Contextul pentru Codul de Conduită

## Principiile practicilor echitabile, transparente și legale

Stabilirea Codului de Conduită va fi considerată drept unul din instrumentele utile ale unei strategii inclusive și politici holistice pentru lupta împotriva corupției în sectorul privat. Codul de Conduită constă dintr-un set de principii privind desfășurarea activității, menit pentru întreprinderile mici și mijlocii (ÎMM) în scopul protejării afacerilor acestora și informării angajaților și actorilor cointeresați despre obiectivele și așteptările ÎMM-urilor. Codul nici nu înlocuiește și nici nu contestă legislația Republicii Moldova. Recunoscând supremația statului de drept, acesta parvine cu reguli etice și de conduită pentru acționarii, managementul și angajații companiilor. Obiectivul final al Codului de Conduită este cel de a ajuta ÎMM să desfășoare activități de afaceri echitabile, transparente și legale.

## Ipotezele unui Cod de Conduită convingător

Codul de Conduită nu va urma abordarea de “elaborare și depozitare”, adică abordarea acelor coduri care există doar pe hârtie, dar nu sunt cunoscute și nici implementate în mod consistent. Această abordare superficială ar induce riscul atât pentru angajatori, cât și pentru angajați să devină sceptici cu privire la utilitatea reală a acestor coduri sau chiar să le considere contraproductive (codul poate fi perceput ca o povară regulatorie adițională, creând o oportunitate pentru autoritățile de monitorizare să impună amenzi speciale și/sau să solicite mite). Pentru ca un cod să fie efectiv, autoritățile publice și entitățile private trebuie să asigure și sa-și asume angajamentul pentru ca:

- funcționarii superiori să susțină codul și să servească drept exemplu pentru alții;
- personalul să fie implicat în tate pentru a încuraja utilizarea codului;
- respectarea codului poate fi luată în considerație în cazul promoate etapele de elaborare și implementare a codului;
- mecanismele de suport să fie implemenovării și avansării în carieră;
- respectarea codului să fie monitorizată regulat prin intermediul unor mijloace corespunzătoare de verificare;
- instruirea privind codul de conduită (și conștientizarea generală privind corupția) să fie regulată și comprehensivă;
- organizația să promoveze continuu cultura sa etică (codul este un instrument important, dar nu unicul);
- codul să fie pus în aplicare prin acțiuni disciplinare, când e necesar;
- codul să fie revizuit în mod regulat pentru a fi actual, relevant și accesibil;
- codul să fie elaborat într-un stil și cu o structură care să întrunească necesitățile specifice ale organizației;
- codul să devină un aspect integral pentru influențarea deciziilor, acțiunilor și atitudinilor la locul de muncă.

## Implementarea efectivă a Codului de Conduită

Doar elaborarea unui cod nu este îndeajuns. Din aceste considerente, Republica Moldova ar trebui să analizeze și modalitățile pentru ca Codul să devină efectiv din perspectiva statului și impactului acestuia. Astfel, Moldova ar putea decide să-i ofere Codului o legitimitate și autoritate generală prin adoptarea oficială a unui model de Cod de Conduită, cât și stimularea și susținerea ÎMM și managementului superior al acestora să se conformeze principiilor Codului. Entitățile de stat și cele private trebuie să publice codul pentru a comunica în mod clar și coerent mass-mediei și publicului general standardele scontate din partea funcționarilor și angajaților, astfel încât să se cunoască care sunt practicile acceptabile și cele neacceptabile. Trebuie să existe instrucțiuni privind modul în care publicul ar putea raporta încălcările și cui, cât și capacitatea mass-mediei de a raporta cu bună-credință orice încălcări, fără frica răzbunării sau represaliilor. CNA va deține rolul primar în aceste măsuri, prin adoptarea modelului Codului de Conduită, publicarea acestuia pe site-ul său web și promovarea Codului prin campanii publice.

Și în final, CNA ar putea verifica și monitoriza implementarea codului – inclusiv revizuirea regulată și sondaje în sectoarele publice și private pentru a constata cunoștințele comune cu privire la cod și implementarea acestuia, cât și pentru a identifica care sunt provocările și presiunile cele mai frecvente – și publicarea rapoartelor periodice privind faptul dacă entitățile respectă principiile codului.

## Aprobarea și aderarea la Codul de Conduită

Codul nu este obligatoriu pentru ÎMM-uri și nu implică răspundere administrativă sau penală a ÎMM sau managerilor lor. Codul va purta un caracter de recomandare și ÎMM pot decide să opteze pentru aderarea deplină sau parțială la modelul Codului de Conduită.

# Model de Cod de Conduită pentru Întreprinderi Mici și Mijlocii

## Conținut

Principiul 1: Onestitate, integritate și practici echitabile.....	4
Principiul 2: Oportunități egale pentru toți angajații.....	4
Principiul 3: Sănătatea și siguranța ocupațională.....	4
Principiul 4: Concurență loială.....	4
Principiul 5: Guvernarea și anti-coruupția.....	4
Principiul 6: Raportarea financiară.....	5
Principiul 7: Acorduri restrictive cu părțile terțe.....	5
Principiul 8: Contracte și servicii guvernamentale.....	5
Principiul 9: Neimplicarea în acte de corupție.....	5
Principiul 10: Regimul cadourilor.....	5
Principiul 11: Conflictul de interese.....	5
Principiul 12: Abuz de poziția oficială.....	6
Principiul 13: Procesarea informației clasificate sau pentru cele care există drept de proprietate.....	6
Principiul 14: Proprietatea Companiei.....	6
Principiul 15: Activitate suplimentară în afara serviciului.....	6
Principiul 16: Respectarea Codului de Conduită.....	6
Principiul 17: Sancțiuni.....	7
Principiul 18: Raportare.....	7
Principiul 19: Funcționarul responsabil de etică.....	7
Anexa 1: Definiția avantajului și exemple de interziceri.....	8
Anexa 2: Exemple de modalități pentru dispunerea de cadourile oferite colaboratorului în poziția sa oficială.....	8
Anexa 3: Exemple de situații de conflict de interes.....	8

## **Principiul 1: Onestitate, integritate și practici echitabile**

Compania și angajații săi își asumă angajamentul deplin pentru implementarea principiilor onestității, integrității și practicii echitabile în prestarea de servicii și furnizarea de bunuri pentru public. Toți angajații trebuie să asigure ca operațiunile de business, cererile de servicii, achizițiile sau recrutarea personalului să fie abordate într-un mod deschis, echitabil și imparțial.

Acest Cod de Conduită stabilește aplicarea standardului de bază de conduită scontat de către toți angajații, precum și politica Companiei privind astfel de aspecte precum acceptarea de avantaje și conflictul de interes în rândul angajaților în legătură cu responsabilitățile lor oficiale. Acest Cod se aplică și celor temporar angajați, și celor angajați cu program redus de muncă în Companie.

## **Principiul 2: Oportunități egale pentru toți angajații**

Compania este un angajator care oferă oportunități egale de angajare. Oportunitățile de angajare sunt disponibile fără a ține cont de rasă, culoare, sex, religie, origine națională, vârstă, necesități speciale sau alt criteriu protejat de lege. Acest principiu se aplică în toate aspectele relațiilor de muncă, inclusiv recrutarea, angajarea, instruirea, desemnarea sarcinilor de muncă, promovarea, transferul, rezilierea, oferirea salariului și administrarea câștigurilor.

## **Principiul 3: Sănătatea și siguranța ocupațională**

Compania își asumă angajamentul să ofere un mediu de muncă liber de maladii și leziuni, care să se desfășoare într-un mediu prietenos și ambiant, în conformitate cu toate legile și regulamentele relevante care protejează siguranța lucrătorului și a mediului ambiant. Angajații își vor desfășura activitățile într-un mod sigur și inofensiv.

## **Principiul 4: Concurență loială**

Politica companiei va interzice practicile anticoncurențiale ce au ca obiect sau pot avea ca efect restrângerea, împiedicarea sau denaturarea concurenței precum și faptele de concurență neloială. În acest sens, angajații companiei nu pot conveni cu concurenții asupra: - stabilirii directe sau indirecte a prețurilor de cumpărare sau de revânzare sau a oricăror alte condiții de tranzacționare; - limitării sau controlului producerii, comercializării, dezvoltării tehnice sau investițiilor; - împărțirii piețelor sau surselor de aprovizionare; - participării cu oferte trucate la licitații sau la orice alte forme de concurs de oferte; - limitării sau împiedicării accesului pe piață și a libertății exercitării concurenței de către alte întreprinderi; - aplicării în raporturile cu partenerii comerciali a condițiilor inegale la prestații echivalente, creând astfel acestora un dezavantaj concurențial; - condiționării încheierii contractelor de acceptare de către parteneri a unor prestații suplimentare care, prin natura lor sau în conformitate cu uzanțele comerciale, nu au legătură cu obiectul acestor contracte.

Angajaților companiei le este interzisă efectuarea oricăror acțiuni de concurență neloială manifestată prin: deturnarea clientelei unei companii prin folosirea legăturilor stabilite cu această clientelă în cadrul funcției deținute anterior la acea companie, concedierea sau atragerea unor salariați ai unei companii în scopul înființării unei companii concurente care să capteze clienții acelei companii sau angajarea salariaților unei companii în scopul dezorganizării activității sale. Totodată, angajații companiei nu trebuie să întreprindă acțiuni care să lezeze interesele legitime ale consumatorilor sau alte operațiuni care contravin legislației concurențiale.

## **Principiul 5: Guvernarea și anti-corupția**

Compania dă dovadă de toleranță zero față de corupție. Angajații niciodată nu vor oferi lucruri de valoare în mod direct sau indirect oficialilor guvernamentali și partenerilor de afaceri pentru ca aceștea să ofere sau să promită un avantaj necuvenit. Compania interzice plățile, ofertele de plată, cât și alte obiecte de valoare oferite sau promise în mod direct sau indirect în scopul de a influența sau de a obține avantaje personale sau de afaceri necuvenite.

Părțile terțe vor fi contractate doar pentru a realiza sarcini care implică interese pentru afaceri cu condiția ca taxele care urmează să fie achitate sunt rezonabile; toate aranjamentele sunt documentate în mod clar; aranjamentele sunt în conformitate cu politicile companiei.

## **Principiul 6: Raportarea financiară**

Toate tranzacțiile Companiei trebuie să fie înregistrate în modul corespunzător pentru a permite pregătirea unor rapoarte financiare clare în conformitate cu principiile de contabilitate acceptate în general. Se interzice orice înregistrare a documentelor sau înscrisurilor contabile care conțin informații false, precum și omisiunea contabilizării unei plăți, săvârșite în scopul tănuirii unor acte de corupție. Nici un angajat nu se va implica în astfel de acțiuni.

Compania nu poate constitui nici un fond sau proprietate nedezvăluită sau neînregistrată pentru nici un scop. Nu se va efectua nici o plată de către Companie (inclusiv cash) fără o documentație adecvată de suport sau efectuată cu alt scop decât cel descris de documentele care susțin plata respectivă.

Din când în când, Compania poate publica sau informa despre politicile sale de raportare, dezvăluire și conformitate financiară pentru a consolida așteptările cetățenilor privind raportarea financiară. Toți angajații de toate nivelele urmează să implementeze și să respecte cu strictețe aceste politici.

## **Principiul 7: Acorduri restrictive cu părțile terțe**

Compania nu tolerează activități care încearcă să obțină avantaje competitive neloiale. Nici o persoană nu poate să se implice în careva activități care încalcă vreun acord restrictiv semnat de persoana vizată în beneficiu unei părți terțe și nici-o persoană nu poate să utilizeze sau dezvăluie în mod direct sau indirect vreo informație confidențială sau secrete comerciale ale unei părți terțe pe care persoana le-a obținut în timpul în care fuseseră angajat sau asociat cu astfel de părți terțe.

## **Principiul 8: Contracte și servicii guvernamentale**

Compania își asumă angajamentul de a se conforma tuturor legilor și regulamentelor aplicabile ce țin de contractele și serviciile guvernamentale (achiziții publice) și de a se asigura că rapoartele, certificatele și declarațiile sale către funcționarii guvernamentali sunt corecte și complete.

## **Principiul 9: Neimplicarea în acte de corupție**

Compania interzice tuturor angajaților săi să pretindă, accepte sau să primească bunuri, servicii, privilegii sau avantaje sub orice formă din partea oricăror persoane care dețin relații de business cu Compania (de ex. clienți, furnizori, contractanți).

## **Principiul 10: Regimul cadourilor**

Orice cadouri oferite voluntar angajaților Companiei în capacitatea lor oficială sunt percepute drept cadouri pentru Companie și nu trebuie să fie acceptate fără permisiune. În mod implicit, angajații urmează să refuze astfel de oferte, dacă acceptarea acestora poate fi percepută ca fiind împotriva interesului companiei sau al societății, sau ar duce la plângeri de părtinire sau indecență.

Cadourile de politețe și de protocol, precum și cele de valoare nominală redusă (sub 1000 MDL), refuzul cărora ar putea fi perceput ca nepoliticos, pot fi acceptate în mod excepțional, solicitând de la funcționarul responsabil de etică consimțământul clar (adică în scris) și imediat (în decurs de 5 zile de la ofertă) pentru acceptarea cadourilor.

Funcționarul responsabil de etică va duce evidența corectă a cererilor și permisiunilor. Fiecare permisiune va conține numele solicitantului; ocazia ofertei; natura și valoarea estimată a cadoului, și dacă a fost oferită permisiunea sau nu de a păstra cadoul. Permisunile trebuie să fie semnate și datate atât de funcționarul responsabil de etică, cât și de solicitant. Modalitățile posibile de dispunere de astfel de cadouri sunt enumerate în Anexa 2.

## **Principiul 11: Conflictul de interes**

O situație de conflict de interes survine atunci când "interesele private" ale angajaților intră în conflict sau concurează cu interesele Companiei. "Interesele private" înrutesc interesele financiare și de altă natură ale

angajaților sau cele ale apropiaților lor, inclusiv: membrii de familie și alți afiliați; prieteni; cluburile și societățile la care aparțin; orice persoană căreia îi datorează o favoare sau față de care sunt obligați.

Angajații urmează să evite utilizarea poziției lor oficiale sau a oricărei informații care le-a fost pusă la dispoziție pe parcursul realizării sarcinilor de serviciu pentru a obține beneficii pentru sine, afiliații săi sau alte persoane cu care dețin legături personale sau asociative. Aceștia urmează să evite un conflict de interese real sau potențial cu Compania.

Nevitarea sau nedeclararea conflictelor de interese poate duce la favoritism, abuz de autoritate sau chiar alegeri de corupție.

În special, angajații implicați în procesul de achiziții trebuie să declare conflictele de interese, dacă dispun de interese benefice în una din companiile care este analizată pentru a fi selectată drept prestator de servicii sau furnizor de bunuri pentru Companie. Anexa 3 oferă unele exemple de situații de conflict de interes cu care se pot confrunta angajații.

Când vor fi chemați să abordeze preocupările Companiei pentru care există un conflict de interese real sau potențial, angajatul va depune o declarație în scris în atenția funcționarului responsabil de etică, după care acesta se va abține de la abordarea situației date sau va respecta instrucțiunile funcționarului responsabil de etică, care ar putea să redeseneze sarcina dată unui alt colaborator.

### **Principiul 12: Abuz de poziția oficială**

Angajatul care folosește intenționat situația de serviciu sau bunurile organizației în interes material, în alte interese personale sau în interesul terților, sunt supuși acțiunilor disciplinare, contravenționale sau penale. Exemplele de abuz includ un angajat responsabil de selectarea furnizorilor care oferă favoruri necuvenite sau scurge informații către compania rudelor sale cu scopul de a obține careva avantaje necuvenite.

### **Principiul 13: Procesarea informației secrete sau cu acces limitat**

Angajaților nu li se permite să dezvăluie informații secrete sau cu acces limitat altor persoane fără autorizare. Angajații care au acces și control la astfel de informații trebuie să ofere mereu garanții adecvate pentru a preveni abuzul sau utilizarea greșită a acestora. Dezvăluirea informației în schimbul unei recompense sau utilizarea informației date în interes personal, dezvăluirea neautorizată a oricăror date cu caracter personal duce la răspundere în conformitate cu legislația în vigoare.

### **Principiul 14: Proprietatea Companiei**

Angajații care obțin acces la proprietatea Companiei trebuie să asigure ca aceasta să fie utilizată în mod adecvat în scopul realizării afacerilor Companiei. Delapidarea proprietății pentru uz personal sau revânzare este strict interzisă.

### **Principiul 15: Activitate suplimentară în afara serviciului**

Angajații care doresc să preia munci remunerate în afara serviciului, inclusiv cele cu program redus de muncă, trebuie să solicite permisiunea în scris (datată și semnată) a funcționarului responsabil de etică înainte de a accepta această muncă. Aprobarea nu va fi oferită dacă munca în afara serviciului este considerată a fi în conflict cu interesul și valorile Companiei.

### **Principiul 16: Respectarea Codului de conduită**

Este responsabilitatea personală a fiecărui angajat de a înțelege și respecta Codul de Conduită. Fiecare angajat

<sup>1</sup> Confruntându-se cu o conduită potențial ne-etică, colaboratorul urmează să-și pună următoarele întrebări: a) Este oare în conformitate cu practicile și politicile companiei? b) Este oare legal? c) Ce cred colegii mei/managerul/Directorul RU/funcționarul responsabil de etică? d) Cum m-aș simți dacă aș spune altcuiva despre ceea ce am făcut? e) Cum ar reacționa clientul nostru? f) Cum s-ar simți compania dacă cazul dat ar fi raportat într-un ziar național? f) În ce măsură ar afecta situația dată mediul?

va semna o declarație de angajament (integritate) în acest scop. Funcționarul responsabil de etică sau un alt angajat mandatat în acest scop va păstra declarațiile de angajament (integritate) conform procedurilor stabilite.

Angajații cu funcții manageriale trebuie să asigure ca subalternii lor să înțeleagă și să respecte standardele și cerințele stipulate în Cod. Orice dubii de interpretare sau probleme confruntate, cât și orice sugestie de îmbunătățire, trebuie să fie abordate de funcționarul responsabil de etică pentru a fi analizate și consiliate.

Angajatul care încalcă orice prevedere din Cod va fi supus acțiunii disciplinare. În cazuri suspecte de corupție sau alte infracțiuni se vor sesiza autoritățile competente.

### **Principiul 17: Sancțiuni**

Compania poate întreprinde acțiuni prompte și adecvate ce țin de încălcările Codului. Orice angajat care se implică în comportamente interzise de Cod va fi sancționat.

Sanctiunea poate fi în formă de:

- avertizare;
- scrisoare de mustrare publică sau privată;
- transfer la alte sarcini sau unitate;
- suspendarea obligațiilor de serviciu;
- reziliere sau concediere.

### **Principiul 18: Raportare**

Angajatul este responsabil de a raporta prompt Companiei orice încălcare a Codului. Compania va elabora un mecanism corespunzător (adică boxe pentru plângeri/sugestii, telefon, email, etc.) pentru a permite angajaților să depună comunicări în atenția funcționarului responsabil de etică, cu cel mai înalt nivel de încredere și confidențialitate.

Angajatul nu va fi sancționat disciplinar sau supus altor măsuri de constrângere în niciun mod pentru raportarea cu bună-credință a încălcărilor. Constrângerile împotriva oricărui angajat pentru raportarea încălcărilor de politici sau pentru depunerea mărturiilor, acordarea de asistență sau participarea în inspecții sunt strict interzise. Orice angajat care crede că a fost supus sau a fost martor a unor constrângeri trebuie să raporteze în mod imediat către funcționarul responsabil pentru etică.

### **Principiul 19: Funcționarul responsabil de etică**

În cadrul Companiei va fi numit un funcționar responsabil pentru etică. În companiile mici sarcinile funcționarului responsabil pentru etică pot fi mandatate unui manager.

Funcționarul responsabil pentru etică va fi o persoană de încredere, independentă și competentă; persoana dată trebuie să fie instruită și/sau certificată în materia prevederilor prezentului cod de conduită. Funcționarul responsabil de etică își va realiza funcțiile cu tact, confidențialitate, respect, echitate și competență.

Funcționarul responsabil de etică se va ocupa de problemele de zi cu zi privind respectarea Codului de Conduită:

- Investigarea încălcărilor și înaintarea propunerilor de sancționare către managerul top,
- Elaborarea unui îndrumar privind aplicarea Codului;
- Raportarea periodică către managementul superior al Companiei privind implementarea și eficacitatea Codului, precum și recomandarea actualizărilor sau modificărilor care urmează a fi aduse acestuia.

## Anexa 1: Definiția avantajului și exemple de interziceri

“Avantaje” înseamnă:

- orice cadou, împrumut, taxe, recompensă sau comision care constă din bani sau orice titluri de valoare sau altă proprietate sau dobânzi din proprietăți de orice descriere;
- orice poziție, ocupare sau contract;
- orice plată, eliberare, rambursare sau lichidare de împrumut, obligații sau alte datorii, fie că în întregime sau parțial;
- orice alt serviciu sau favoare, inclusiv protecție împotriva penalității sau dezabilității obținute sau reținute sau împotriva acțiunilor sau procedurilor disciplinare, civile sau penale, care sunt deja instituite sau nu;
- exercitarea sau toleranța exercitării oricărui drept, competențe sau obligație;
- orice ofertă, promisiune sau angajament, fie condiționat sau necondiționat, de orice avantaj în sensul aliniatelor de mai sus.

Fiecare angajat își asumă angajamentul de a:

- nu solicita, accepta, oferi, promite sau plăti o mită fie direct sau printr-o parte terță; aici se include și “facilitarea plăților”
- nu accepta transportarea, costul călătoriei sau cazării pentru deplasări care nu țin de afaceri
- nu oferi sau accepta donații pentru părți, inclusiv părților care se retrag
- nu solicita sau accepta reduceri personale care nu sunt disponibile pentru toți angajații sau publicului general
- nu oferi sau accepta reduceri sau rambursări personale care rezultă din procurările companiei
- nu oferi sau accepta mese sau divertismente excesive sau inadecvate; în general un volum excesiv ar fi volumul pe care în mod normal nu-l cheltui pentru tine înseși.

Cadourile oferite nu trebuie să ofere aparența influențării necuvenite, obligând beneficiarul sau oferind avantaje inadecvate companiei. Cadourile sau divertismentul nu trebuie să se reflecte în mod advers companiei sau companiei beneficiarului și cadourile trebuie să fie oferite în mod deschis. Cadourile sau divertismentul trebuie să fie înregistrate în modul adecvat în raportul privind cheltuielile angajaților și în evidența contabilă a companiei. Dacă apar întrebări cu privire la acceptarea sau neacceptare, sau oferirea sau neoferirea unui cadou sau unei invitații, urmează să fie consultat funcționarul responsabil de etică.

## Anexa 2: Exemple de modalități pentru dispunerea de cadourile oferite angajatului în poziția sa oficială

- Dacă cadoul este de natură perisabilă (de ex. produse alimentare sau băuturi), acesta va fi împărțit între angajații din oficiu sau pe parcursul unei activități organizate de Companie.
- Dacă cadoul este un lucru util, acesta poate fi trimis unei organizații de caritate.
- Dacă cadoul este de interes istoric sau de orice alt interes, acesta poate fi trimis unei biblioteci sau muzeu.
- Dacă cadoul este potrivit pentru a fi afișat (de ex. tablou, vază, etc.), acesta poate fi păstrat pentru a fi afișat în încăperile Companiei.
- Dacă cadoul este un lucru personal de valoare redusă (până la 1000 MDL), acesta poate fi păstrat de beneficiar.

## Anexa 3: Exemple de situații de conflict de interes

- Un angajat deține un interes financiar într-o companie care este analizată pentru a fi selectată drept prestator de servicii sau furnizor de bunuri pentru companie.
- Un angajat acceptă cadouri frecvente din partea furnizorilor sau contractanților companiei.