



## **Pravidla společnosti ArcelorMittal pro hlášení neobvyklého jednání**

**Datum: leden 2009**

**Jen pro služební potřebu**

## **Rozsah**

Proces hlášení neobvyklého jednání je určen pro hlášení neobvyklého jednání s ohledem na možné neobvyklé praktiky v účetnictví, auditu nebo bankovních záležitostech nebo úplatků v rámci aktivit společnosti ArcelorMittal a jejích dceřiných společností. Tento proces není určen pro podávání všeobecných stížností týkajících se všeobecných aktivit nebo problémů s výrobky nebo pro stížnosti ohledně osobní pracovní situace zaměstnanců.

## **Účel**

V souladu se zákonem Sarbanes Oxley z roku 2002 je účelem procesu hlášení neobvyklého jednání identifikovat všechny možné vážné obavy s ohledem na možné neobvyklosti v účetnictví, auditu nebo bankovních záležitostech nebo úplatků pokud možno co nejdříve.

## **Hlášení**

V případě, že zaměstnanec dceřiné společnosti ArcelorMittal má podezření na možné neobvyklé praktiky spadající do rozsahu proces hlášení neobvyklého jednání, pak by to měl oznámit nejdříve svému nadřízenému, členu managementu, vedoucímu právního oddělení nebo vedoucímu oddělení interního auditu. Pokud se však daný zaměstnanec obává reakce nebo absence reakce nebo pokud není schopen mluvit se svým nadřízeným ani s žádnou jinou výše uvedenou osobou, pak může použít proces pro hlášení neobvyklého jednání.

Hlášení je možno učinit buď prostřednictvím sekce „Hlášení neobvyklých praktik v oblasti účetnictví nebo auditu“ na webových stránkách společnosti ArcelorMittal nebo dopisem adresovaným na Audit Committee, ARCELORMITTAL /BP 78/ L-5201 SANDWEILER / LUXEMBOURG.

## **Nakládání s hlášeními**

Přijatá oznámení budou okamžitě předána předsedovi auditní komise představenstva, sekretáři auditní komise představenstva a sekretáři představenstva.

Veškerá oznámení, která se nevztahují k účetnictví, finančnímu auditu nebo bankovním záležitostem nebo úplatků nebudou brána v potaz, kromě situací, kdy se vztahují k vážným věcem, tzn., pokud mají dopad na klíčové zájmy společnosti ArcelorMittal nebo k integritě zaměstnanců společnosti nebo k jejich fyzické nebo duševní pohodě. V případech, kdy existuje zákonná povinnost sdělit informace veřejným orgánům činným v trestním řízení, předseda auditní komise představenstva dá pokyn sekretáři společnosti, aby předal oznámení relevantnímu kompetentnímu orgánu.

Pokud dané oznámení spadá do oblasti procesu pro hlášení neobvyklého jednání, předseda auditní komise představenstva buďto dá pokyn řediteli interního auditu, aby provedl šetření nebo dá pokyn sekretáři společnosti, aby požádal relevantní oddělení nebo dceřinou společnost ArcelorMittal, aby zpracovala písemnou zprávu.

Sekretář společnosti bude okamžitě informovat zaměstnance, který se údajně podílí na možných neobvyklých praktikách v účetnictví, auditu nebo bankovních záležitostech nebo úplatků o skutečnostech, ze kterých je nařčen a poučí ho o tom, jak může

uplatňovat svá práva přístupu a nápravy. Toto oznámení může být pozdrženo o velmi krátký časový úsek nutný k zajištění potřebných důkazů.

Všechna oznámení budou řešena pokud možno v co nejkratší době s přihlédnutím ke složitosti a povaze daného oznámení.

### **Výsledky šetření**

Všechna oznámení podaná prostřednictvím procesu pro hlášení neobvyklého jednání budou zařazena na seznam, který bude předložen během následného jednání auditní komise. Všechny výsledky šetření provedeného ředitelem interního auditu nebo písemné zprávy zpracované na základě žádosti sekretáře společnosti budou předloženy během následného jednání auditní komise. Auditní komise rozhodne o následných krocích na základě výsledku šetření a může rozhodnout buď o provedení dalších šetření, nebo může předložit doporučení představenstvu na zlepšení daného procesu nebo na přijetí nápravných opatření.

### **Zpětná vazba**

Zaměstnanec, který předložil oznámení, bude informován o tom, jak bylo s daným oznámením naloženo, jestli byla navržena nějaká nápravná opatření nebo zlepšení procesu a jestli budou podniknuty nějaké další kroky. Žádné podrobnosti vztahující se ke konkrétním jednotlivcům sdělovány nebudou a zpětná vazba může být všeobecné povahy s přihlédnutím ke skutečnosti, že je v zájmu společnosti ArcelorMittal udržovat své informace a informace libovolných třetích stran v důvěrnosti.

### **Zachování důvěrnosti**

Oznámení budou zpřístupněna pouze těm zaměstnancům, kteří mají „potřebu se s nimi obeznámit“ za účelem šetření. Všichni zaměstnanci, kteří se účastní procesu hlášení neobvyklého jednání, zachovají striktní utajení ohledně obsahu jakéhokoliv oznámení v souladu s platnou legislativou. Jakékoliv zpřístupnění oznámení nebo výsledků šetření bude autorizováno buďto předsedou auditní komise představenstva nebo představenstvem.

### **Zamezení represe**

ArcelorMittal podnikne opatření potřebná k ochraně zaměstnanců, kteří v dobré víře podali oznámení prostřednictvím procesu hlášení neobvyklého jednání před veškerými represemi ze strany manažerů, nebo dalších zúčastněných stran.

### **Uložení dokumentů**

Sekretář společnosti bude vést záznam o všech oznámeních, o jejich přijetí, šetření a vyřešení.

Statistické informace údaje a data vztahující se k typu přijatých oznámení a provedených nápravných opatření budou uchovávány minimálně po dobu 5 let od uzavření šetření, kromě případů, na které se vztahují jiná nařízení dle místní legislativy.

Údaje, které se vztahují k oznámením, která byla shledána, jako neopodstatněná budou okamžitě smazány. Údaje, které se vztahují k oznámením, která byla

shledána, jako opodstatněná budou smazány během dvou měsíců po uzavření šetření, pokud ovšem není iniciováno disciplinární řízení nebo právní řízení proti osobě inkriminované v daném oznámení nebo proti autorovi hanlivého oznámení.

Jelikož údaje vztahující se k oznámení jsou předávány předsedovi auditní komise představenstva, který se nemusí nacházet v členské zemi Evropské unie, veškeré předávání dat mimo Evropskou unii bude provedeno na základě smlouvy, která bude obsahovat modelová ustanovení zajišťující stejnou úroveň ochrany jako v Evropě.

Každý zaměstnanec má právo na přístup ke svým osobním údajům a na jejich opravu, včetně všech informací dostupných v seznamu oznámení a může tak učinit na základě smluvního vztahu se sekretářem společnosti. Jméno osoby, která podala oznámení, však nebude společností ArcelorMittal obviněné osobě sděleno.