

polityka zarządzania łańcuchem dostaw w grupie kapitałowej elemental



POLITYKA ZARZĄDZANIA ŁAŃCUCHEM DOSTAW GRUPY KAPITAŁOWEJ ELEMENTAL

Grupa Elemental mając na względzie obowiązujące przepisy międzynarodowe, standardy etyczne i odpowiedzialnego zachowania przedsiębiorstw, w tym dotyczące praw człowieka, ochrony środowiska, zdrowia, bezpieczeństwa osób i zrównoważonego rozwoju, przyjęła zasady odpowiedzialnego zarządzania łańcuchem dostaw w celu wdrażania idei społecznej odpowiedzialności biznesu w ramach **Polityki Zarządzania Łańcuchem Dostaw** (dalej zwanej również jako **"Polityka"**). Elemental jest organizacją o globalnym zasięgu, działającą w segmencie recyklingu zużytych katalizatorów samochodowych (SAC), obwodów drukowanych (PCB), baterii i akumulatorów, złomu, metali nieżelaznych oraz zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego (WEEE). By móc realizować strategiczne cele biznesowe, świadomie zarządza swoim wpływem środowiskowym i społecznym. Jednym z kluczowych elementów tego systemu zarządzania jest łańcuch dostaw.

Zgodnie z przeprowadzoną w Grupie analizą ryzyka, w Organizacji zostali wyodrębnieni kontrahenci, zarówno z wyższego jak i niższego szczebla łańcucha dostaw, którzy są obligatoryjnie objęci procedurą badania Kontrahenta. W przypadku pozostałych podmiotów, Organizacja przyjęła zasadę włączenia do umowy zawieranej z nimi zobowiązania w zakresie przestrzegania norm i wartości określonych w Kodeksie Etyki i Kodeksie Postępowania w Łańcuchu Dostaw obowiązujących w Grupie Elemental, które między innymi zawierają w swojej treści zasady podstawowe określone w niniejszej Polityce, jak również weryfikację powiązań z krajami i listami sankcyjnymi danego kontrahenta za pomocą dedykowanej platformy.

Polityka została stworzona w oparciu o wytyczne wynikające z następujących dokumentów:

- Wytyczne OECD dotyczące biznesu i praw człowieka;
- Wytyczne OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych dotyczące odpowiedzialnego prowadzenia działalności biznesowej;
- Wytyczne OECD dotyczące należytej staranności w zakresie odpowiedzialnych łańcuchów dostaw minerałów z obszarów dotkniętych konfliktami i obszarów wysokiego ryzyka;
- Wytyczne dotyczące należytej staranności w odpowiedzialnym prowadzeniu działalności biznesowej;

- Wytyczne Odpowiedzialnego Pozyskiwania Platyny i Palladu stworzone przez Londyński Rynek Platyny i Palladu („LPPM Guidance”);
- Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2024/1624 z 31.05.2024 r. w sprawie przeciwdziałania korzystaniu z systemu finansowego w celu prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu („Rozporządzenie AMLA”);
- Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie należytej staranności przedsiębiorstw w zakresie zrównoważonego rozwoju oraz zmieniająca dyrektywę (UE) 2019/1937.

PODSTAWOWE ZASADY

Wszystkie Spółki z Grupy Elemental **nie zgadzają się na:**

- stosowanie tortur lub innych form niehumanitarnego lub poniżającego traktowania;
- stosowanie pracy przymusowej lub obowiązkowej oznaczającej pracę lub świadczenie usług, które są wymagane od dowolnej osoby pod groźbą kary i do których dana osoba nie zgłosiła się dobrowolnie;
- jakkolwiek pracę dzieci;
- dokonywanie poważnych naruszeń praw człowieka, w tym nadużyć takich jak zakrojona na szeroką skalę przemoc seksualna;
- wspieranie, korzystanie czy też inicjowanie pośrednio lub bezpośrednio zbrodni wojennych lub innych poważnych naruszeń międzynarodowego prawa humanitarnego, zbrodni przeciwko ludzkości lub ludobójstwa;
- branie udziału w procederze prania pieniędzy czy finansowania terroryzmu;
- obrót towarami pochodzącymi z czynów niedozwolonych (np. kradzieży);
- wszelkie formy korupcji;
- współpracę z podmiotem objętym sankcjami czy też mającym siedzibę lub prowadzącym działalność w kraju objętym sankcjami na szeroką skalę;
- współpracę z kontrahentami nie stosującymi podstawowych standardów bezpieczeństwa i higieny pracy wynikających z międzynarodowych standardów;
- prowadzenie działalności powodującej istotne zanieczyszczenia/skażenia środowiska, w tym gleby, powietrza czy wody czy też nadmierną eksploatację naturalnych zasobów;

- współpracę z podmiotami nie przestrzegającymi obowiązującego ich prawa krajowego, w tym unikających opodatkowania poprzez stosowanie nielegalnych praktyk;
- współpracę z podmiotami dopuszczającymi się łamania praw pracowniczych dotyczących prawa do zrzeszania się, przyjaznego środowiska pracy wolnego od dyskryminacji i mobbingu czy też prawa do adekwatnego wynagrodzenia za wykonaną pracę.

SYSTEM NALEŻYTEJ STARANNOŚCI W ŁAŃCUCHU DOSTAW

System należytej staranności w łańcuchu dostaw obejmuje następujące elementy:

A) Identyfikację i ocenę ryzyk

Organizacja przeprowadziła mapowanie swojego łańcucha dostaw i na jego podstawie zidentyfikowała ryzyka, które są istotne dla jej działalności biznesowej. Pozwoliło to na zbudowanie procesu weryfikacji i oceny kontrahentów uwzględniającej ich położenie geograficzne, rodzaj prowadzonej działalności oraz charakter współpracy z Grupą Elemental. Ocena kontrahentów pozwala na zarządzanie ryzykiem i podejmowanie odpowiednich środków mitygujących. W celu zapewnienia płynności, niezawodności i efektywności łańcucha dostaw, zarówno mapowanie kontrahentów oraz przygotowanie na tej podstawie mapy łańcucha dostaw zgodnie z dobrą międzynarodową praktyką branżową, które są sporządzane przez Dział Controllingu Spółki Dominującej jak i analiza ryzyk związanych z łańcuchem dostaw, są procesem ciągłym, powtarzanym nie rzadziej niż raz na dwa lata.

B) Utworzenie systemu zarządzania w celu wsparcia należytej staranności w łańcuchu dostaw

1.1. Na podstawie oceny ryzyka w łańcuchu dostaw oraz międzynarodowych wytycznych zostały przyjęte wewnętrzne regulacje dot. łańcucha dostaw, tj.:

- niniejsza Polityka zarządzania łańcuchem dostaw,
- Kodeks postępowania w łańcuchu Dostaw,
- Zasady weryfikacji kontrahentów

- oraz inne dokumenty towarzyszące.

Łącznie tworzą filar, na którym opiera się system zarządzania łańcuchem dostaw w Grupie Elemental. Niniejsza Polityka, Kodeks Postępowania w łańcuchu Dostaw oraz Zasady weryfikacji kontrahentów podlegają bezpośredniej implementacji na zasadach przyjętych w Grupie Kapitałowej Elemental.

1.2. W celu zapewnienia **nadzorowania procesu należytej staranności** w łańcuchu dostaw, funkcja ta została przypisana do Dyrektora Działu Zrównoważonego Rozwoju (w obszarze środowiskowym, BHP czy innych kwestii społecznych) ustanowionego na poziomie centralnym Grupy oraz managerów Działu Compliance właściwych dla obszarów przypisanych im geograficznie, w odniesieniu do etycznego prowadzenia działalności gospodarczej oraz zidentyfikowanych ryzyk geograficznych.

Na podstawie dostępnych narzędzi, przyjętej struktury organizacyjnej i ustalonych procesów komunikacji, czuwają nad zapewnieniem rozliczalności wewnętrznej w odniesieniu do realizacji procesu należytej staranności w łańcuchu dostaw, w tym dokonują przeglądu procesu analizy ryzyka nie rzadziej niż raz na dwa lata i przekazują w tym zakresie raport dla Zarządu Spółki Dominującej oraz Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki Dominującej, dotyczący aktualizacji analizy ryzyka oraz weryfikacji skuteczności procedur należytej staranności w łańcuchu dostaw.

1.3. Podstawowym założeniem w Organizacji jest **nawiązywanie trwałych i długoletnich form współpracy z kontrahentami**. Takie podejście daje większe możliwości do zapewnienia przestrzegania standardów przyjętych w Grupie jak również monitorowania ewentualnych zmian i reagowania na nie. Niemniej niezależnie od długości trwania relacji biznesowej, kontrahent, który zgodnie z wewnętrznymi regulacjami Grupy dotyczącymi łańcucha dostaw podlega obowiązkowemu badaniu, powinien:

- zapewnić przestrzeganie obowiązującego w Organizacji Kodeksu Etyki oraz Kodeksu postępowania w łańcuchu dostaw;
- przejść procedurę badania kontrahenta i uzyskać pozytywną ocenę;
- w uzasadnionych przypadkach, umożliwić przeprowadzenie audytu przez Spółki z Grupy Elemental w miejscach prowadzenia działalności gospodarczej;

- realizować wskazówki i zalecenia od Organizacji mające na celu wyeliminowanie braków zidentyfikowanych w trakcie procesu weryfikacji.

1.4. W celu zapewnienia rozliczalności i transparentności, wszystkie informacje i dokumenty zgromadzone przy badaniu kontrahentów oraz dokonane w tym zakresie opinie i zalecenia są zapisywane i przechowywane przez okres 5 lat od końca roku obrotowego w którym zostały zebrane.

1.5. W każdej ze Spółek z Grupy został wdrożony mechanizm zgłaszania nieprawidłowości dostępny zarówno dla pracowników czy współpracowników wewnętrznych Organizacji jak i interesariuszy zewnętrznych czy ich pracowników. System ten jest zgodny z przepisami obowiązującymi w jurysdykcji, w której funkcjonują Spółki z Grupy. Zapewnia pełną poufność, anonimowość zgłoszenia oraz ochronę sygnalistów. Procedurę zgłaszania nieprawidłowości oraz dostępne kanały zgłoszeń można znaleźć na stronie internetowej danej Spółki z Grupy Elemental.

C) Przyjęcie strategii reagowania na zidentyfikowane ryzyko

Ustalony system zarządzania łańcuchem dostaw ma umożliwić zapobieganie lub łagodzenie zidentyfikowanych ryzyk i negatywnych skutków. W przypadku wystąpienia uzasadnionego podejrzenia w stosunku do danego kontrahenta co do wystąpienia praktyk nietolerowanych przez Grupę Elemental, są podejmowane stosowne kroki w postaci:

- nierozpoczynania lub zaprzestania współpracy z danym kontrahentem;
- czasowego zawieszenia współpracy na okres wdrożenia przez kontrahenta odpowiednich środków zaradczych eliminujących zidentyfikowane ryzyka;
- rozpoczęcie lub kontynuowanie współpracy z jednoczesnym ustaleniem i wdrożeniem działań mających na celu wyeliminowanie lub ograniczenie zidentyfikowanych ryzyk.

W przypadkach ustalenia wysokiego ryzyka, kadra wyższego szczebla wyznaczona do nadzorowania procesu należytej staranności ma możliwość

wydania opinii w przedmiocie zastosowania środków mitygujących warunkujących nawiązanie / kontynuowanie współpracy z danym kontrahentem. Przy braku możliwości wypełnienia rekomendowanych środków mitygujących w procesie badania kontrahenta, Zarząd danej Spółki, powiązanej biznesowo z badanym kontrahentem, może wyrazić zgodę na nawiązanie/kontynuowanie współpracy, przy czym musi uzasadnić, swoją decyzję zapewniając tym samym, że jest zgodna z zasadami i dokumentami przyjętymi w ramach systemu należytej staranności w łańcuchu dostaw.

Plany poprawy rekomendowane dla kontrahenta (m.in. wspomagane przez niezależne audyty, wizytę kontrolną na miejscu lub zdalny przegląd, stosownie do danego przypadku) muszą uwzględniać wymierne kroki, jakie ma podjąć w celu wprowadzenia ulepszeń w łańcuchu dostaw, a ponadto obejmować monitorowanie wyników i raportowanie do osoby prowadzącej badanie kontrahenta w Spółce aktualnego statusu realizacji ustalonych działań przez osoby odpowiedzialne z ramienia Spółki z Grupy współpracującej z danym kontrahentem oraz okresową ponowną ocenę ryzyka dokonywaną zgodnie z zasadami przyjętymi w Organizacji.

D) Przeprowadzanie weryfikacji przez ustanowiony w Grupie Dział (Departament) Audytu Wewnętrznego

Aby potwierdzić właściwą konstrukcję jak i realizację polityk i procesów należytej staranności w łańcuchu dostaw, Spółka Dominująca delegowała odpowiednie zadania dla Działu Audytu Wewnętrznego, raportującego do Rady Nadzorczej Spółki Dominującej. Dział Audytu w ramach realizowanych zadań może również wspierać się niezależnymi zewnętrznymi audytorami, posiadającymi odpowiednie kompetencje i doświadczenie.

E) Raportowanie na temat należytej staranności w łańcuchu dostaw

Grupa Elemental publikuje cyklicznie sprawozdania dot. zrównoważonego rozwoju. Ważnym elementem tych raportów jest odniesienie się do zarządzania łańcuchem dostaw, biorąc pod uwagę aspekty środowiskowe, społeczne i etyczne. Publiczne udostępnienie tych informacji, w ocenie Organizacji, zapewnia przejrzystość prowadzonych działań.

PROCES WERYFIKACJI I OCENY KONTRAHENTA



Przyjęte zasady zarządzania łańcuchem dostaw mają zastosowanie do wszystkich kontrahentów Spółek z Grupy Elemental, zarówno z wyższego jak i niższego szczebla łańcucha dostaw, którzy zgodnie z przeprowadzoną analizą ryzyka i przyjętymi w Grupie zasadami są obligatoryjnie objęci procedurą badania kontrahenta.

Każda ze Spółek poprzez dedykowane osoby operacyjne inicjuje proces weryfikacji danego kontrahenta przed rozpoczęciem współpracy, a w przypadku braku takiej możliwości, niezwłocznie po jej rozpoczęciu. Po zgromadzeniu odpowiednich informacji od kontrahenta, w postaci oświadczenia potwierdzającego status regulacji korporacyjnych, wypełnieniu formularzy KYC, dostarczeniu wyciągów z rejestrów przedsiębiorców, weryfikacji kontrahenta na platformach wspierających w zakresie identyfikacji ryzyk odnośnie sankcji czy obszarze AML, osoba, która w danej Spółce prowadzi proces badania kontrahenta wyraża opinię co do możliwości nawiązania/kontynuowania współpracy z danym kontrahentem wraz z sugerowanymi działaniami mitygującymi (jeśli są potrzebne, dostosowanymi do zidentyfikowanych ryzyk, w tym: przeprowadzenie wizji lokalnej, audytu, sprawdzenie informacji prasowych czy też podjęcie innych działań uznanych za zasadne (np. odpowiednich klauzul umownych)), bądź czasowego zawieszenia lub definitywnego zerwania relacji biznesowych. W uzasadnionych przypadkach takie zalecenia powinny być skonsultowane z kadrą wyższego szczebla. W proces weryfikacji i oceny kontrahenta może również zostać włączony Zarząd danej Spółki. Wykrycie nieprawidłowości wraz z oznaczeniem zidentyfikowanego ryzyka i ustalonych sposobów zminimalizowania jego skutków należy zakomunikować badanemu kontrahentowi. Po przekazaniu kontrahentowi informacji wskazującej obszary wymagające dostosowania oraz sposoby wyeliminowania nieprawidłowości należy cyklicznie weryfikować postęp w zakresie wdrażania działań naprawczych.

POSTANOWIENIA KOŃCOWE

Zgodnie z ogólnie przyjętymi zasadami w Grupie Kapitałowej Elemental wszystkie regulacje, w tym niniejsza Polityka, podlegają obligatoryjnemu przeglądowi co najmniej raz na dwa lata oraz w przypadku wejścia w życie istotnych zmian w przepisach prawa lub w przypadku, gdy taka zmiana będzie warunkowana zmianą lub wprowadzeniem innej określonej polityki/procedury wewnętrznej w Grupie Kapitałowej Elemental, czy też w przypadku zaistnienia innego ważnego powodu.

Definicje zawarte w Polityce mają znaczenie im nadane, bez względu na to czy są pisane wielką czy małą literą. Definicje użyte, a nie zdefiniowane w niniejszym

dokumentach oraz nie zawierające odwołań do innej procedury, polityki czy regulaminu, mają znaczenie nadane im w Kodeksie Etyki Grupy Elemental.

Niniejsza Polityka jest komunikowana pracownikom, współpracownikom, kontrahentom oraz wszelkim podmiotom z otoczenia biznesowego i społecznego Grupy Kapitałowej Elemental. Powinna być rozumiana i stosowana spójnie z Kodeksem Etyki, Kodeksem Postępowania w Łańcuchu Dostaw i innymi procedurami przyjętymi w Organizacji, a wszelkie wątpliwości w zakresie jej postanowień powinny być kierowane do Działu Compliance na adres: compliance@elemental.biz.

Elemental Holding sa

20, rue Eugène Ruppert, L-2453 Luxembourg
p: +352 26 49 32 27, e: office@elemental.biz

elemental.biz