

POLITICA ANTI-MITA SI ANTI-CORUPTIE

Corporate Office Solutions (COS)

Versiunea: 1.0 | Data intrarii in vigoare: Martie 2026 | Clasificare: Publica

Proprietar	Aprobat de	Data reviziei	Audienta
Departament Conformitate	Consiliul de Administratie	Anual sau la modificare	Toti angajatii si partenerii

COS aplica o politica de TOLERANTA ZERO fata de orice forma de mita sau coruptie, directa sau indirecta, indiferent de context, valoare sau justificare.

1. Scopul Politicii

Corporate Office Solutions isi desfasoara activitatea pe baza principiilor de integritate, responsabilitate si transparenta. Prezenta Politica Anti-Mita stabileste cadrul prin care compania previne, identifica si gestioneaza riscurile de coruptie si mita in toate activitatile sale.

Politica este parte integranta a sistemului de guvernanta si conformitate al COS si sustine:

- implementarea Codului de Etica si Conduita Profesionala
- angajamentele ESG asumate de companie
- cerintele standardului ISO 37001 privind sistemele de management anti-mita
- prevederile Legii nr. 78/2000 privind prevenirea, descoperirea si sanctionarea faptelor de coruptie si ale Codului Penal roman

COS isi desfasoara activitatea in conformitate cu principiile internationale privind etica in afaceri, inclusiv Principiul 10 al United Nations Global Compact (UNGC), care angajeaza companiile sa actioneze impotriva coruptiei in toate formele sale, inclusiv extorcarea si mita.

COS realizeaza periodic evaluari de risc privind coruptia si mita, luand in considerare mai multi factori de risc relevanti:

- Sectorul de activitate si expunerea specifica la riscuri de coruptie
- Natura proiectelor si a contractelor gestionate (valoare, complexitate, sursa de finantare)
- Zonele geografice in care opereaza compania sau partenerii sai (inclusiv indici de coruptie per tara)
- Relatiile cu terti: furnizori, agenti, intermediari si autoritate publica

Rezultatele evaluarilor de risc sunt documentate intr-un registru de riscuri actualizat periodic si stau la baza masurilor preventive si a planurilor de actiune stabilite de functia de conformare.

Prezenta politica face parte din Sistemul de Management Anti-Mita al COS, care include proceduri operationale, evaluari de risc documentate, registre de control, programe de formare si mecanisme de monitorizare, implementate in conformitate cu standardul ISO 37001.

Sistemul este sustinut de documente interne asociate, inclusiv Registrul Riscurilor Anti-Mita, Harta Riscurilor de Coruptie si procedurile operationale aplicabile, care asigura implementarea practica a prezentei politici.

COS	POLITICA ANTI-MITA SI ANTI-CORUPTIE	Editie: Martie 2026
------------	--	---------------------

Rezultatele evaluarii riscurilor sunt documentate si actualizate periodic si stau la baza controalelor preventive, a programelor de management si a deciziilor operationale.

2. Domeniul de Aplicare

Aceasta politica se aplica tuturor persoanelor care lucreaza pentru sau in numele companiei:

Angajati si Management	Colaboratori Externi	Parteneri de Afaceri
Angajati cu norma intreaga si part-time Management si conducere executiva Membri consiliu de administratie	Consultanti si freelanceri Subcontractori si prestatori servicii Agenti si intermediari	Furnizori si prestatori Parteneri de joint-venture Reprezentanti autorizati

3. Valorile Fundamentale COS

CARE	Punem oamenii si bunastarea acestora in centrul tuturor activitatilor noastre. Integritatea este o expresie directa a griii fata de angajati, clienti si comunitate.
RESPONSIBILITY	Actionam responsabil, respectam legislatia, standardele etice si obligatiile contractuale. Asumam consecintele deciziilor noastre.
TRUST	Construim relatii pe termen lung bazate pe transparenta, integritate si incredere. Coruptia distruge increderea -- de aceea o combatem.
EXCELLENCE	Urmaram performanta prin mijloace corecte si profesionale. Nu acceptam scurtaturi etice pentru obtinerea de rezultate.

4. Interzicerea Mitei si Coruptiei

COS interzice strict urmatoarele comportamente:

OFERTA	Oferirea sau promiterea de bani, cadouri, favoruri sau alte beneficii necuvenite oricarei persoane, cu scopul de a influenta o decizie sau a obtine un avantaj.
SOLICITARE	Solicitarea sau acceptarea, direct sau indirect, de mita sau orice alt beneficiu neadecvat in exercitarea atributiilor de serviciu.
FACILITARE	Platile de facilitare sunt strict interzise, inclusiv platile mici catre functionari publici pentru accelerarea unor proceduri de rutina.
INTERMEDIAR	Utilizarea unor terte parti (agenti, consultanti, intermediari) ca vector pentru oferirea sau primirea de mita in numele COS.

Interdictia se aplica in toate relatiile: cu clienti, furnizori, subcontractori, autoritati publice si orice alte organizatii sau persoane.

5. Cadouri, Ospitalitate si Cheltuieli de Reprezentare

Cadourile si ospitalitatea pot fi oferite sau acceptate numai daca sunt: rezonabile si proportionale, conforme practicilor uzuale de afaceri si lipsite de orice intentie de influentare a unei decizii.

COS	POLITICA ANTI-MITA SI ANTI-CORUPTIE	Editie: Martie 2026
PERMIS		INTERZIS
Cadouri cu valoare sub 50 EUR Mese de afaceri ocazionale, proportionale Materiale promotionale cu sigla COS Participare la conferinte si seminarii		Cadouri care depasesc 50 EUR Bani lichizi sau echivalente (tichete, carduri) Cadouri in jurul perioadelor de luare a deciziei Orice beneficiu oferit functionarilor publici

Orice cadou sau invitatie care depaseste pragul de 50 EUR sau care ridica semne de intrebare trebuie declarat si aprobat in prealabil de managerul direct si de functia de conformare.

Toate cadourile si beneficiile care depasesc pragurile stabilite sunt inregistrate in Registrul de Cadouri si Ospitalitate si sunt supuse procesului de aprobare conform procedurilor interne.

6. Conflicte de Interese

Un conflict de interese apare atunci cand interesele personale ale unui angajat sau reprezentant COS pot influenta sau pot parea ca influenteaza deciziile profesionale.

Situatii care trebuie declarate obligatoriu:

- Relatii de familie sau personale cu un furnizor, client sau competitor
- Detinerea de participatii sau interese financiare in companii concurente sau parteneri
- Exercitarea unor activitati secundare care pot crea conflicte
- Primirea de oferte de angajare din partea unui partener comercial curent
- Declaratia de conflict de interese trebuie depusa la managerul direct si la functia de conformare. Pana la solutionare, angajatul in cauza se abstea de la orice decizie legata de situatia respectiva.
- Declaratiile de conflict de interese sunt documentate si gestionate conform procedurilor interne, iar situatiile identificate sunt monitorizate si revizuite periodic.

7. Relatia cu Partenerii de Afaceri

COS isi selecteaza partenerii de afaceri pe baza unor criterii obiective: competenta, reputatie, conformare legala si integritate.

Procesul de due diligence anti-coruptie include:

- Verificarea identitatii si a structurii de proprietate a partenerului
- Evaluarea reputatiei si a istoricului de conformitate
- Analiza riscului de tara si a sectorului de activitate
- Includerea clauzelor anti-mita in contractele comerciale
- Monitorizarea periodica a partenerilor cu risc ridicat

Furnizorii si subcontractorii sunt obligati sa respecte Codul de Conduita pentru Furnizori al COS. Nerespectarea poate conduce la rezilierea contractului.

COS poate realiza audituri sau evaluari de conformitate ale furnizorilor si subcontractorilor pentru a verifica respectarea principiilor anti-coruptie asumate contractual. Aceste evaluari pot include verificari documentare, vizite la fata locului sau solicitarea de declaratii de conformitate. Rezultatele sunt luate in considerare la reinnoire contractelor si la deciziile privind continuarea colaborarii.

Evaluarea partenerilor de afaceri se realizeaza prin procese de due diligence documentate, inclusiv colectarea de informatii relevante privind integritatea, utilizarea chestionarelor dedicate si monitorizarea performantei acestora pe durata colaborarii.

8. Raportarea Suspiciunilor -- Whistleblowing

COS incurajeaza activ raportarea oricaror suspiciuni de mita, coruptie sau comportament neetic, in

COS	POLITICA ANTI-MITA SI ANTI-CORUPTIE	Editie: Martie 2026
------------	--	---------------------

conformitate cu Legea nr. 361/2022 privind protectia avertizorilor de integritate.

Canale de raportare disponibile:

- Direct catre managerul direct sau catre functia de conformare
- Prin platforma de whistleblowing a companiei (anonima, disponibila 24/7)
- Catre autoritatile competente (DNA, ANI, DLAF) - drept garantat prin lege

Garantii pentru avertizori:

Confidentialitate deplina a identitatii, la solicitarea avertizorului
 Interdictia absoluta a represaliilor (concediere, degradare, hartuire)
 Confirmare de primire in termen de 7 zile lucratoare
 Raspuns privind masurile luate in termen de 3 luni

Toate sesizarile sunt analizate si investigate conform procedurilor interne, iar masurile adoptate sunt documentate si raportate catre managementul relevant.

9. Responsabilitati

Rol	Responsabilitati principale
Consiliu de Administratie	Aprobare politica, supraveghere implementare, ton etic la nivel organizational
Management Executiv	Alocare resurse, promovare cultura integritatii, implementare masuri preventive
Functia de Conformare	Monitorizare, raportare, investigare sesizari, actualizare politica si formare
Manageri de linie	Exemplu personal, sesizarea riscurilor, sustinerea raportarilor din echipa
Toti angajatii	Respectarea politicii, raportarea suspiciunilor, participarea la traininguri
Parteneri de afaceri	Respectarea prezentei politici si a Codului de Conduita pentru Furnizori

10. Formare si Constientizare

Intelegerea si aplicarea acestei politici necesita o cultura organizationala sustinuta prin formare continua:

- Training obligatoriu la angajare pentru toti salariatii noi
- Sesiuni de reimprospatare anuala pentru toti angajatii
- Training specializat pentru functii cu risc ridicat (achizitii, vanzari, management)
- Exercitii de tip scenariu si studii de caz specifice activitatii COS
- Inregistrarea si monitorizarea participarii la programe de formare
- Necompletarea training-ului obligatoriu poate constitui abatere disciplinara.

Participarea la programele de formare este documentata, iar angajatii confirma in mod formal intelegerea si respectarea politicii si a cerintelor sistemului anti-mita.

11. Monitorizare, Audit si Imbunatatire Continua

COS monitorizeaza aplicarea prezentei politici prin:

- Evaluari periodice de risc de coruptie si actualizarea registrului de riscuri
- Audituri interne si externe ale sistemului de management anti-mita

COS	POLITICA ANTI-MITA SI ANTI-CORUPTIE	Editie: Martie 2026
------------	--	---------------------

- Rapoarte periodice catre managementul executiv si consiliul de administratie
- Revizuire anuala a politicii sau la orice modificare relevanta legislativa ori organizationala

Performanta sistemului anti-mita este monitorizata prin indicatori de performanta specifici (KPI), inclusiv:

- rata de finalizare a trainingurilor
- numarul de sesizari si investigatii
- gradul de acoperire a proceselor de due diligence
- nivelul de conformare al partenerilor

Rezultatele sunt analizate periodic si raportate managementului executiv.

12. Consecintele Nerespectarii Politicii

Incalcarea prezentei politici are consecinte grave, proportionale cu natura si gravitatea faptei:

Categorie	Consecinte posibile
Masuri disciplinare	Avertisment scris, suspendare, concediere disciplinara, in conformitate cu Codul Muncii
Incetarea colaborarii	Rezilierea imediata a contractului cu furnizori, consultanti sau parteneri de afaceri
Raspundere civila	Recuperarea prejudiciilor cauzate companiei sau tertilor afectati
Raspundere penala	Sesizarea autoritatilor competente; riscuri de urmarire penala conform Codului Penal (art. 289-294)
Reputationala	Publicitate negativa, excludere din licitatii, pierderea certificatelor

13. Angajamentul Managementului

Managementul Corporate Office Solutions isi reafirma angajamentul de a desfasura activitatea in mod responsabil, etic si transparent. Conducerea COS sustine activ aceasta politica prin exemplu personal, alocare de resurse adecvate si promovarea unei culturi organizationale in care integritatea este o valoare reala, nu declarativa.

Aceasta politica este comunicata tuturor angajatilor, partenerilor si tertilor relevanti si este disponibila public pe website-ul companiei.

Prezenta politica este sustinuta de un set integrat de proceduri, controale si instrumente operationale care asigura aplicarea efectiva a principiilor anti-mita in activitatea zilnica a COS.