



**Pokyny OECD pro
náležitou péči
v zodpovědných
dodavatelských řetězcích
nerostných surovin
z oblastí postižených
konflikty a vysoce
rizikových oblastí**
DRUHÉ VYDÁNÍ



Pokyny OECD pro náležitou péči v zodpovědných dodavatelských řetězcích nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí



LEPŠÍ POLITIKY PRO LEPŠÍ ŽIVOT

Tímto dokumentem a veškerými mapami v něm uvedenými není dotčen status jakéhokoli území ani svrchovanost nad jakýmkoli územím, pokud jde o vymezení mezinárodních hranic a název jakéhokoli území, města nebo oblasti.

Citujte prosím tuto publikaci jako:

OECD (2013), *Pokyny OECD pro náležitou péči v zodpovědných dodavatelských řetězcích nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí: Druhé vydání*, OECD Publishing. <http://dx.doi.org/10.1787/9789264185050-en>.

ISBN 978-92-64-18501-2 (tištěná

verze)

ISBN 978-92-64-18505-0 (PDF)

Použité fotografie: Titulní strana © Hemera/Thinkstock.

Opravy k publikacím OECD lze najít on-line na adrese: www.oecd.org/publishing/corrigenda. Druhé vydání listopad 2012

© OECD 2013

Můžete si zkopírovat, stáhnout nebo vytisknout obsah OECD pro vlastní potřebu a do svých vlastních dokumentů, prezentací, blogů, webových stránek a učebních materiálů můžete zahrnout výňatky z publikací OECD, databází a multimediálních produktů za předpokladu, že je uvedeno vhodné uznání OECD jako zdroje a vlastníka autorských práv. Všechny žádosti o veřejné nebo obchodní využití a překladatelská práva by měly být zaslány na adresu rights@oecd.org. Žádosti o povolení fotokopírování částí tohoto materiálu pro veřejné nebo obchodní účely musí být adresovány přímo Středisku pro ověření autorských práv (CCC) na adrese info@copyright.com nebo Centre français d'exploitation du droit de copie (CFC) na adrese contact@cfcopies.com.

Předmluva

Tyto Pokyny OECD pro náležitou péči v zodpovědných dodavatelských řetězcích nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí (dále jen „pokyny“) představují první příklad iniciativy týkající se řízení zodpovědných dodavatelských řetězců nerostných surovin z oblastí postižených konflikty, založené na spolupráci řady zainteresovaných stran s vládní podporou. Jejich cílem je pomoci společnostem dodržovat lidská práva a zamezit tomu, aby svými postupy při získávání nerostných surovin přispívaly ke vzniku nebo prohlubování konfliktů. Tyto pokyny si kladou rovněž za cíl kultivaci transparentních dodavatelských řetězců nerostných surovin a udržitelné zapojení podniků v odvětví nerostných surovin s cílem umožnit zemím využívat své zdroje nerostných surovin a předcházet tomu, aby se těžba nerostných surovin a obchod s nimi staly zdrojem konfliktů, porušování lidských práv a nejistoty. Pokyny OECD se svými dodatky o cínu, tantalu a wolframu a o zlatu poskytují společností ucelený soubor opatření pro zodpovědné získávání nerostných surovin tak, aby obchod s těmito surovinami podporoval mír a rozvoj, a nikoli konflikty.

Na vypracování pokynů se podílely různé zúčastněné strany, se zásadním podílem OECD a jedenácti zemí mezinárodní konference o oblasti Velkých jezer (Angola, Burundi, Středoafrická republika, Konžská republika, Demokratická republika Kongo, Keňa, Rwanda, Súdán, Tanzanie, Uganda a Zambie), průmyslu, občanské společnosti a rovněž skupiny expertů Organizace spojených národů pro Demokratickou republiku Kongo. Za účelem vypracování pokynů a jejich dvou dodatků se uskutečnilo pět mnohostranných konzultací, přičemž čtyři se konaly v Paříži v prosinci 2009, v dubnu 2010 a v květnu a listopadu 2011. V září 2010 se v Nairobi uskutečnily společné konzultace ICGLR–OSN, na nichž byly zastoupeny také Brazílie, Malajsie a Jižní Afrika. V důsledku toho jsou pokyny zaměřeny prakticky, s důrazem na přístupy konstruktivní spolupráce k řešení složitých problémů.

Rezoluce Rady bezpečnosti Organizace spojených národů 1952 (2010) [S/RES/1952(2010)] podpořila další realizaci doporučení pro náležitou péči obsažených v závěrečné zprávě skupiny expertů Organizace spojených národů pro Demokratickou republiku Kongo, která byla navržena tak, aby byla v souladu s pokyny OECD pro náležitou péči.

Tyto pokyny schválil Investiční výbor OECD a Výbor pro rozvojovou pomoc OECD a podpořilo je jedenáct členských států mezinárodní konference o oblasti Velkých jezer (ICGLR) v prohlášení z Lusaky, jež bylo přijato dne 15. prosince 2010. Doporučení OECD k pokynům pro náležitou péči bylo přijato Radou na ministerské úrovni dne 25. května 2011 a následně změněno dne 17. července 2012 včleněním odkazu na dodatek o zlatu. Doporučení není právně závazné, avšak odráží společný postoj a politický závazek členů OECD a spolupracujících států.

Obsah

Doporučení Rady k pokynům pro náležitou péči v zodpovědných dodavatelských řetězcích nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí	7
Pokyny OECD pro náležitou péči v zodpovědných dodavatelských řetězcích nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí	11
Úvod	12
Co je náležitá péče v dodavatelském řetězci nerostných surovin a proč je nezbytná?	13
Kdo by měl vynakládat náležitou péči?	15
Struktura pokynů	16
Povaha pokynů	16
Příloha I. Pětistupňový rámec pro náležitou péči v dodavatelském řetězci nerostných surovin založenou na posouzení rizik	17
Příloha II. Modelová politika dodavatelského řetězce pro zodpovědný celosvětový dodavatelský řetězec nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí	20
Příloha III. Navrhovaná opatření pro zmírnění rizik a ukazatele na měření dosaženého zlepšení	25
Dodatek o cínu, tantalu a wolframu	31
Oblast působnosti a definice	32
Varovné signály, jež vedou k uplatnění tohoto dodatku	33
KROK 1: Vytvořte pevné systémy řízení společnosti	36
KROK 2: Určete a posuďte rizika v dodavatelském řetězci	41
KROK 3: Navrhněte a provádějte strategii pro řešení zjištěných rizik	44
KROK 4: Vykonejte audity postupů náležité péče subjektů zabývajících se tavením/rafinací prováděné nezávislou stranou	47
KROK 5: Každoročně informujte o náležité péči v dodavatelském řetězci	52
Dodatek. Průvodní poznámka k posuzování rizik u společností v předvýrobní části dodavatelského řetězce	54
Dodatek o zlatu	61
Úvod a oblast působnosti	62
Definice	65

KROK 1: Vytvořte pevné systémy řízení společnosti	72
KROK 2: Určete a posuďte rizika v dodavatelském řetězci	78
KROK 3: Navrhněte a provádějte strategii pro řešení zjištěných rizik	99
KROK 4: Vykonejte audity postupů náležité péče subjektů zabývajících se rafinací prováděné nezávislou třetí stranou	106
KROK 5: Každoročně informujte o náležité péči v dodavatelském řetězci	111
Dodatek Navrhovaná opatření pro vytváření ekonomických a rozvojových příležitostí pro řemeslné a malé těžaře	114
Graf	
Rizika v dodavatelském řetězci cínu, tantalu a wolframu z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí	35
Rizika v dodavatelském řetězci zlata z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí	71

Doporučení Rady k pokynům pro náležitou péči v zodpovědných dodavatelských řetězcích nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí¹

ve znění ze dne 17. července 2012

RADA,

s ohledem na čl. 5 písm. b) Úmluvy o Organizaci pro hospodářskou spolupráci a rozvoj ze dne 14. prosince 1960,

s ohledem na směrnici pro nadnárodní podniky, která je součástí Deklarace o mezinárodních investicích a nadnárodních podnicích,

připomínajíc, že společným cílem vlád, které doporučují dodržování směrnice pro nadnárodní podniky, a rozvojové komunity je prosazovat zásady a normy zodpovědného obchodního chování,

s ohledem na to, že zodpovědné získávání nerostných surovin má rozvojové a obchodní rozměry,

s ohledem na rámec investiční politiky přijatý v roce 2006, jehož cílem je mobilizace soukromých investic způsobem podporujícím trvalý hospodářský růst a udržitelný rozvoj,

připomínajíc práci Výboru pro rozvojovou pomoc v oblasti mezinárodní angažovanosti v nestabilních státech, jejímž cílem je zabránit škodám při působení v křehkém prostředí postiženém konflikty, včetně ¹

zásad správné mezinárodní angažovanosti v nestabilních státech a situacích schválených na jejím setkání na vysoké úrovni ve dnech 3. až 4. dubna 2007,

připomínajíc úsilí mezinárodního společenství o spolupráci v boji proti korupci, mimo jiné prostřednictvím Úmluvy OECD o boji proti podplácení zahraničních veřejných činitelů v mezinárodních podnikatelských transakcích a Úmluvy Organizace spojených národů proti korupci,

1 V době přijetí učinila Brazílie toto prohlášení: „Za dodržování tohoto doporučení Brazílie chápe, že pokyny pro náležitou péči byly vypracovány na základě zkušeností v oblasti Velkých jezer v Africe. Brazílie je toho názoru, že by společnosti měly řádně zohlednit příslušná rozhodnutí Organizace spojených národů, včetně rezolucí Rady bezpečnosti OSN, při určování toho, zda mohou být jiné oblasti činnosti považovány za oblasti ohrožené konflikty nebo vysoce rizikové oblasti.“

uznávajíc, že vlády, mezinárodní organizace a společnosti mohou na základě svých příslušných pravomocí a rolí přispívat k tomu, aby obchod a investice do přírodních zdrojů byly přínosné pro celou společnost,

vzhledem k úsilí mezinárodního společenství, zejména mezinárodní konference o oblasti Velkých jezer, bojovat proti nezákonnému využívání přírodních zdrojů v oblastech postižených konflikty a vysoce rizikových oblastech,

uznávajíc, že v oblastech postižených konflikty a vysoce rizikových oblastech existuje významné využívání přírodních zdrojů nerostných surovin a že společnosti, které získávají suroviny z těchto oblastí nebo v nich přímo působí, mohou být vystaveny vyššímu riziku, že přispějí ke vzniku nebo prohloubení konfliktu,

konstatujíc, že náležitá péče v zodpovědných dodavatelských řetězcích nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí je soustavný, proaktivní a reaktivní proces, jehož prostřednictvím mohou podniky zajistit, aby dodržovaly lidská práva a nepřispívaly ke vzniku či prohlubování konfliktů,

s ohledem na Pokyny OECD pro náležitou péči v zodpovědných dodavatelských řetězcích nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí (dále jen „pokyny“) vypracované ve spolupráci s mezinárodní konferencí o oblasti Velkých jezer a schválené Investičním výborem a Výborem pro rozvojovou pomoc,

s ohledem na dodatek o cínu, tantalu a wolframu a dodatek o zlatu, které jsou nedílnou součástí pokynů, a berouc na vědomí, že v budoucnu mohou být pokyny doplněny dodatky o jiných nerostných surovinách,

berouc na vědomí, že v těchto pokynech jsou stanoveny kroky, které by podniky měly podniknout, aby identifikovaly a řešily skutečná nebo potenciální rizika s cílem předcházet nepříznivým dopadům jejich činností nebo vztahů nebo takové dopady zmírňovat, přičemž se uznává, že při uplatňování pokynů je potřebná pružnost v závislosti na konkrétních okolnostech a faktorech jako velikost podniku, místo činnosti, situace v konkrétní zemi, odvětví a povaha dotčených výrobků nebo služeb,

uznávajíc, že závažná zneužití spojená s těžbou, přepravou nebo obchodem s nerostnými surovinami uvedenými v příloze II tohoto doporučení, zejména v případech, kdy byla spáchána na ženách a dětech, by neměla být tolerována,

na návrh Investičního výboru přijatý na rozšířeném zasedání (za účasti nečlenských zemí, které se připojily k Deklaraci o mezinárodních investicích a nadnárodních podnicích) a Výboru pro rozvojovou pomoc,

DOPORUČUJE, aby členské státy a nečlenské země, které se připojily k Deklaraci o mezinárodních investicích a nadnárodních podnicích, aktivně prosazovaly dodržování pokynů společnostmi, které působí na jejich území nebo z jejich území a získávají nerostné suroviny z oblastí postižených konflikty nebo vysoce rizikových oblastí, a aby zajistily, že tyto společnosti budou dodržovat lidská práva, nebudou přispívat ke vzniku a prohlubování konfliktů a budou úspěšně přispívat k udržitelnému, spravedlivému a efektivnímu rozvoji,

DOPORUČUJE zejména, aby členské státy a nečlenské země, které se připojily k Deklaraci o mezinárodních investicích a nadnárodních podnicích, přijaly opatření k aktivní podpoře začlenění rámce pro náležitou péči v dodavatelském řetězci nerostných surovin v pěti krocích založeného na posouzení rizik do systémů řízení podniků, a to s patřičným ohledem na modelovou politiku dodavatelského řetězce stanovenou v přílohách I a II tohoto doporučení, jehož jsou nedílnou součástí,

DOPORUČUJE, aby členské státy i nečlenské země, které se připojily k Deklaraci o mezinárodních investicích a nadnárodních podnicích, s podporou OECD včetně jejích společných aktivit s Organizací spojených národů a mezinárodními rozvojovými organizacemi zajistily co největší rozšíření těchto pokynů a jejich aktivní využívání dalšími zainteresovanými stranami včetně profesních sdružení, finančních institucí a organizací občanské společnosti,

VYZÝVÁ další nečlenské země, aby patřičně zohlednily a dodržovaly toto doporučení,

UKLÁDÁ Investičnímu výboru a Výboru pro rozvojovou pomoc, aby sledovaly provádění tohoto doporučení a podaly Radě zprávu nejpozději do tří let od jeho přijetí a případně i poté.

**Pokyny OECD pro náležitou péči
v zodpovědných dodavatelských
řetězcích nerostných surovin z oblastí
postižených konflikty a vysoce rizikových
oblastí**

Úvod

V oblastech postižených konflikty a vysoce rizikových oblastech mají společnosti zabývající se těžbou nerostných surovin a obchodem s nimi potenciál vytvářet příjmy, růst a prosperitu, udržovat zdroje obživy a podporovat místní rozvoj. V takových situacích mohou být společnosti také vystaveny riziku, že přispějí k závažným nepříznivým dopadům včetně konfliktů a závažného porušování lidských práv, nebo že budou s těmito dopady spojovány.

Tyto pokyny poskytují rámec pro podrobnou náležitou péči jako základ řízení zodpovědných celosvětových dodavatelských řetězců cínů, tantalu, wolframu, jejich rud a nerostných derivátů a zlata (dále jen „nerostné suroviny“)¹. Účelem těchto pokynů je pomoci společnostem dodržovat lidská práva a vyvarovat se toho, aby prostřednictvím svých rozhodnutí ohledně získávání nerostných surovin, včetně výběru svých dodavatelů, přispívaly ke vzniku či prohlubování konfliktů. Tyto pokyny tak budou společnostem pomáhat v tom, aby přispívaly k udržitelnému rozvoji a získávaly suroviny z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí zodpovědným způsobem a aby současně vytvářely příznivé podmínky pro konstruktivní zapojení dodavatelů. Tyto pokyny mají sloužit jako společná referenční příručka pro všechny dodavatele a další zainteresované subjekty v dodavatelském řetězci nerostných surovin a pro všechny systémy podporované průmyslem, které mohou být vypracovány, s cílem objasnit očekávání týkající se povahy zodpovědného řízení dodavatelského řetězce nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí.

Toto pokyny jsou výsledkem spolupráce mezi vládami, mezinárodními organizacemi, průmyslem a občanskou společností zaměřené na podporu odpovědnosti a transparentnosti v dodavatelském řetězci nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí.²

Oblasti postižené konflikty a vysoce rizikové oblasti

Oblasti postižené konflikty a vysoce rizikové oblasti se vyznačují existencí ozbrojeného konfliktu, všeobecně rozšířeného násilí nebo jiných rizik škody na obyvatelstvu. Ozbrojený konflikt může mít různé formy, například mezinárodní konflikt nebo konflikt, který nemá mezinárodní ráz, jež mohou zahrnovat dva nebo

2 Kovy, u nichž lze rozumně předpokládat, že budou recyklovány, jsou z působnosti těchto pokynů vyloučeny. Recyklované kovy jsou regenerované výrobky pro konečné uživatele, regenerované pospotřební výrobky nebo zpracovaný kovový šrot vznikající při výrobě produktů. Recyklované kovy zahrnují nepotřebný, zastaralý, vadný a odpadní kovový materiál, který obsahuje rafinované nebo zpracované kovy vhodné k recyklaci při výrobě cínů, tantalu, wolframu nebo zlata. Recyklovanými kovy nejsou částečně zpracované či nezpracované nerostné suroviny ani vedlejší produkty získané z jiné rudy.

více států nebo mohou sestávat z osvobozenecých válek nebo povstání, občanských válek apod. *Vysoce rizikové oblasti* mohou zahrnovat oblasti politické nestability nebo útlaku, slabé instituce, nejistoty, zhroucení občanské infrastruktury a všeobecně rozšířeného násilí. Pro tyto oblasti je často charakteristické rozsáhlé porušování lidských práv a porušování vnitrostátního nebo mezinárodního práva.

Co je náležitá péče v dodavatelském řetězci nerostných surovin a proč je nezbytná?

Náležitá péče je soustavný, proaktivní a reaktivní proces, jehož prostřednictvím mohou společnosti zajistit, aby dodržovaly lidská práva a nepřispívaly ke vzniku či prohlubování konfliktů.³ Náležitá péče může rovněž pomoci společností zajistit, aby dodržovaly mezinárodní právo a vnitrostátní právní předpisy včetně předpisů upravujících nedovolený obchod s nerostnými surovinami a sankce Organizace spojených národů. Náležitá péče založená na posouzení rizik sestává z kroků, které by společnosti měly podniknout, aby zjišťovaly a řešily skutečná nebo potenciální rizika, což umožní předcházet nepříznivým dopadům spojeným s jejich činnostmi nebo rozhodnutími zaměřenými na získávání surovin, nebo tyto dopady zmírňovat.

Pro účely těchto pokynů jsou „rizika“ vymezena ve vztahu k potenciálně nepříznivým dopadům operací společnosti, které jsou důsledkem vlastních činností společnosti nebo jejich vztahů s třetími stranami včetně dodavatelů a dalších subjektů v dodavatelském řetězci. Nepříznivé dopady mohou zahrnovat újmu na obyvatelstvu (tj. vnější dopady) nebo poškození dobrého jména nebo právní odpovědnost za společnost (tj. vnitřní dopady) nebo obojí. Takové vnitřní a vnější dopady jsou často vzájemně závislé, s vnější škodou spojenou s poškozením dobrého jména nebo vystavením právní odpovědnosti.

Společnost posoudí riziko tím, že zjistí faktické okolnosti své činnosti a vztahů a vyhodnotí tyto skutečnosti podle příslušných norem stanovených vnitrostátním a mezinárodním právem, doporučení mezinárodních organizací týkajících se zodpovědného chování podniků, nástrojů podporovaných vládou, dobrovolných iniciativ soukromého sektoru a interních firemních politik a systémů. Tento přístup také pomáhá přizpůsobit náležitou péči rozsahu činností společnosti nebo vztahům s dodavatelským řetězcem.

Společnosti mohou být vystaveny rizikům ve svých dodavatelských řetězcích nerostných surovin kvůli okolnostem těžby surovin, obchodování či nakládání s nimi, u

3 OECD (2011), *Směrnice OECD pro nadnárodní podniky (OECD Guidelines for Multinational Enterprises)*, OECD, Paříž; OECD (2006), *Nástroj OECD pro zvyšování povědomí o rizicích pro nadnárodní podniky v oblastech se slabou správou (OECD Risk Awareness Tool for Multinational Enterprises in Weak Governance Zones)*, OECD, Paříž a *Obecné zásady Organizace spojených národů v oblasti podnikání a lidských práv: provádění rámce OSN „Chránit, dodržovat, napravovat“ (Guiding Principles on Business and Human Rights: Implementing the United Nations “Protect, Respect and Remedy” Framework)* (Zpráva zvláštního zmocněnce generálního tajemníka o otázce lidských práv a nadnárodních společností a jiných podniků, John Ruggie, A/HRC/17/31, 21. březen 2011).

kterých ze *samé jejich povahy* existuje vyšší riziko závažných nepříznivých dopadů, jako je financování konfliktu, nebo rozdmýchávání nebo usnadnění konfliktu nebo zhoršení podmínek konfliktu. Navzdory roztržitému výrobnímu procesu v dodavatelském řetězci a nezávisle na postavení společností nebo jejich vlivu na dodavatele nejsou společnosti izolovány od rizika, že přispějí k nepříznivým vlivům, k nimž dochází v různých místech dodavatelského řetězce nerostných surovin, nebo že budou s těmito dopady spojovány. Vzhledem k tomu by společnosti měly učinit přiměřené kroky a v dobré víře usilovat o náležitou péči zaměřenou na identifikaci, prevenci nebo zmírňování rizik nepříznivých dopadů spojených s podmínkami těžby nerostných surovin a vztahy s dodavateli působícími v oblastech postižených konflikty nebo vysoce rizikových oblastech.

Dodavatelský řetězec nerostných surovin

Na procesu uvádění suroviny na spotřebitelský trh se podílí více subjektů a obvykle zahrnuje těžbu, přepravu, nakládání, obchodování, zpracování, tavení, rafinaci a legování, výrobu a prodej konečného produktu. Termín „dodavatelský řetězec“ označuje systém všech činností, organizací, subjektů, technologií, informací, zdrojů a služeb, které se podílejí na přemístění nerostných surovin z místa těžby a následném začlenění do konečného produktu pro konečné spotřebitele.

V praxi je náležitá péče strukturována kolem kroků, které by společnosti měly podniknout s cílem:

- určit faktické okolnosti spojené s těžbou, přepravou, nakládáním, obchodováním, zpracováním, tavením, rafinací a legováním, výrobou nebo prodejem produktů obsahujících nerostné suroviny pocházející z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí,
- určit a posoudit všechna skutečná nebo potenciální rizika prostřednictvím vyhodnocení faktických okolností z hlediska norem stanovených v politice dodavatelského řetězce prováděné společností (viz modelová politika dodavatelského řetězce, příloha II),
- zabránit zjištěným rizikům nebo je zmírnit přijetím a prováděním plánu řízení rizik. Tyto kroky mohou vést k rozhodnutí pokračovat v obchodování v průběhu úsilí o zmírnění rizik, dočasně pozastavit obchodování a současně provádět průběžná opatření pro zmírnění rizika nebo ukončit vztah s dodavatelem, pokud úsilí o zmírnění rizik nepřinese žádoucí výsledek nebo pokud společnost považuje zmírnění za neproveditelné nebo rizika za nepřijatelná.

Kdo by měl vynakládat náležitou péči?

Tyto pokyny se vztahují na všechny společnosti v dodavatelském řetězci nerostných surovin, které dodávají nebo používají cín, tantal, wolfram a jejich rudy nebo nerostné deriváty a zlato získávané z oblastí postižených konflikty nebo vysoce rizikových oblastí. Provádění náležité péče by mělo být přizpůsobeno konkrétním činnostem a vztahům

společnosti, např. jejímu postavení v dodavatelském řetězci, avšak náležitou péčí by měly provádět všechny společnosti, aby bylo zajištěno, že nepodporují porušování lidských práv nebo konflikty.

Toto pokyny uznávají, že náležitá péče v oblastech postižených konflikty a vysoce rizikových oblastech představuje praktické problémy. Při uplatňování náležité péče je nutná pružnost. Přiměřená povaha a rozsah náležité péče budou záviset na konkrétních okolnostech a mohou být ovlivněny faktory, jako je velikost podniku, místo činnosti, situace v konkrétní zemi, odvětví a povaha dotčených výrobků nebo služeb. Tyto problémy lze řešit různými způsoby, mezi něž patří:

- Spolupráce v rámci celého odvětví při budování kapacity k provádění náležité péče.
- Sdílení nákladů v rámci odvětví za účelem splnění konkrétních úkolů náležité péče.
- Účast na iniciativách zodpovědného řízení dodavatelského řetězce.⁴
- Koordinace mezi členy odvětví, kteří mají společné dodavatele.
- Spolupráce mezi společnostmi v předvýrobní a povýrobní části dodavatelského řetězce.
- Vytváření partnerství s mezinárodními organizacemi a organizacemi občanské společnosti.
- Začlenění modelové politiky dodavatelského řetězce (příloha II) a specifických doporučení ohledně náležité péče popsanych v těchto pokynech do stávajících politik a systémů řízení, postupů náležité péče společnosti, např. postupů při nákupu, opatření integrity a náležité péče v duchu zásady „poznej svého klienta“ a do zpráv o udržitelnosti, sociální odpovědnosti podniků nebo jiných každoročně podávaných zpráv.

Kromě poskytování zásad a postupů společností doporučují tyto pokyny procesy a postupy náležité péče, které by měly naplnit nově vznikající celoodvětvové iniciativy v oblasti dodavatelských řetězců, které usilují o postupy zodpovědného získávání surovin citlivé vůči konfliktům a mohou pomoci při vypracování a provádění komplexních certifikačních systémů, jako je například systém certifikace a nástroje mezinárodní konference o oblasti Velkých jezer, a doplňovat tyto komplexní certifikační systémy.⁵

Struktura pokynů

Tyto pokyny obsahují 1) komplexní rámec pro náležitou péči v zodpovědných dodavatelských řetězcích nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí (viz příloha I); 2) modelovou politiku dodavatelského řetězce nerostných surovin, která stanoví soubor obecných zásad (viz příloha II); 3) navrhovaná opatření pro zmírnění rizik a ukazatele na měření dosaženého zlepšení, které by mohly zvážit společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce s případnou podporou společností v povýrobní části dodavatelského řetězce (viz příloha III) a 4) dva dodatky o cínu-tantalu-

4 Například: *ITRI Supply Chain Initiative* (iTSCi); *Program Conflict-Free Smelter*, který vypracovala sdružení Electronic Industry Citizenship Coalition (EICC) a *Global e-Sustainability Initiative* (GeSI); *Conflict-Free Gold Standard*, World Gold Council (2012); a *Chain-of-Custody Certification*, Responsible Jewellery Council (2012); *Global Reporting Initiative Supply Chain Working Group* (2010).

5 Viz *regionální iniciativa ICGLR proti nelegálnímu využívání přírodních zdrojů*, www.icglr.org.

wolframu a o zlatu přizpůsobené výzvám spojeným se strukturou dodavatelského řetězce těchto nerostných surovin. Dodatky obsahují konkrétní doporučení týkající se náležité péče, která jsou formulována na základě různého postavení a různých rolí společností v jejich dodavatelských řetězcích. Společnosti, které tyto nerostné suroviny nebo rafinované deriváty jejich kovů používají, by nejprve měly projít varovné signály uvedené v každém z dodatků a určit, zda procesy náležité péče, které tam jsou popsány, jsou na daný případ použitelné.

Povaha pokynů

Tyto pokyny vycházejí ze zásad a norem obsažených ve směrnici OECD pro nadnárodní podniky a v nástroji OECD pro zvyšování povědomí o rizicích pro nadnárodní podniky v oblastech se slabou správou a jsou s nimi v souladu. Obsahují doporučení, jež vlády společně adresují společnostem, které působí v oblastech postižených konflikty a vysoce rizikových oblastech nebo z nich získávají nerostné suroviny, a poskytují pokyny, které se týkají zásad a procesů náležité péče v zodpovědných dodavatelských řetězcích nerostných zdrojů z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí a které jsou v souladu s platnými právními předpisy a příslušnými mezinárodními normami. Dodržování těchto pokynů je dobrovolné a není právně vymahatelné.

PŘÍLOHA I

*Pětistupňový rámec pro náležitou péči
v dodavatelském řetězci
nerostných surovin založenou na posouzení rizik*

Konkrétní požadavky a postupy náležité péče se budou lišit v závislosti na nerostné surovině a postavení společnosti v dodavatelském řetězci (jak je podrobně popsáno v dodatcích o nerostných surovinách), avšak společnosti by měly přezkoumat svůj výběr dodavatelů a rozhodnutí o získávání nerostných surovin a měly by do svých systémů řízení začlenit následující pětistupňový rámec pro náležitou péči v zodpovědných dodavatelských řetězcích nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí založenou na posouzení rizik.

1. Vytvořte *pevné systémy řízení společnosti*. Společnosti by měly:

- A) Přijmout politiku společnosti pro dodavatelský řetězec nerostných surovin pocházejících z oblastí postižených konflikty nebo vysoce rizikových oblastí a jasně o ní informovat dodavatele a veřejnost. Do této politiky by měly být zapracovány normy pro provádění náležité péče, které jsou v souladu s normami stanovenými v modelové politice dodavatelského řetězce v příloze II.
- B) Strukturovat své vnitřní řízení tak, aby podporovalo náležitou péči v dodavatelském řetězci.
- C) Vytvořit systém kontrol a transparentnosti dodavatelského řetězce nerostných surovin. To zahrnuje systém zpětné vysledovatelnosti řetězce kontroly nebo dodavatelského řetězce nebo určení totožnosti subjektů v předvýrobní části dodavatelského řetězce. Lze to provést prostřednictvím účasti v průmyslových programech.
- D) Posílit spolupráci společnosti s dodavateli. Politika dodavatelského řetězce by měla být začleněna do smluv a/nebo dohod s dodavateli. Kde je to možné, pomáhat dodavatelům při budování kapacit, což umožní zlepšit provádění náležité péče.

- E) Vytvořit na úrovni společnosti nebo v rámci celého odvětví mechanismus pro stížnosti jako systém časného varování před riziky.
2. **Určete a posudte rizika v dodavatelském řetězci.** Společnosti by měly:
- A) Určit rizika ve svém dodavatelském řetězci, jak je doporučeno v dodatcích.
 - B) Posoudit rizika nepříznivých dopadů z hlediska norem své politiky dodavatelského řetězce, v souladu s přílohou II a doporučeními týkajícími se náležité péče uvedenými v těchto pokynech.
3. **Navrhnete a provádějte strategii pro řešení zjištěných rizik.** Společnosti by měly:
- A) Oznamit závěry posouzení rizik v dodavatelském řetězci určeným vyšším vedoucím pracovníkům společnosti.
 - B) Vypracovat a přijmout plán řízení rizik. Vypracovat strategii pro řízení rizik buď i) pokračováním v obchodování v průběhu provádění měřitelných opatření pro zmírnění rizika; ii) dočasným pozastavením obchodování a současným prováděním průběžného měřitelného zmírnění rizika, nebo iii) ukončením spolupráce s dodavatelem, pokud úsilí o zmírnění rizika nepřinese žádoucí výsledek nebo pokud společnost považuje zmírnění rizika za neproveditelné nebo nepřijatelné. Ke stanovení správné strategie by společnosti měly prostudovat přílohu II (*Modelová politika dodavatelského řetězce pro zodpovědný celosvětový dodavatelský řetězec nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí*) a posoudit, do jaké míry jsou schopny ovlivnit dodavatele, a v případě potřeby přijmout opatření k zajištění vlivu na dodavatele, kteří mohou neúčinněji zabránit zjištěným rizikům nebo je zmírnit. Pokud společnosti provádějí opatření pro zmírnění rizika a současně pokračují v obchodování nebo obchodování dočasně pozastaví, měly by konzultovat s dodavateli a dotčenými zainteresovanými subjekty včetně místních a ústředních vládních orgánů, mezinárodních organizací nebo organizací občanské společnosti a případně dotčených třetích stran, a dohodnout se na strategii pro měřitelné zmírnění rizika v plánu řízení rizik. Při vypracování strategií citlivých vůči konfliktům a vysokým rizikům pro zmírnění v plánu řízení rizik a pro měření postupného zlepšování mohou společnosti využít navrhovaná opatření a ukazatele v příloze III *pokynů pro náležitou péči*.
 - C) Provádět plán řízení rizik, monitorovat a sledovat provádění opatření pro zmírnění rizik a informovat určené vyšší vedoucí pracovníky. To lze provádět ve spolupráci a/nebo v konzultaci s místními a ústředními vládními orgány, společnostmi v předvýrobní části dodavatelského řetězce, mezinárodními organizacemi nebo organizacemi občanské společnosti a dotčenými třetími stranami, pokud je plán řízení rizik prováděn a monitorován v oblastech postižených konflikty a vysoce rizikových oblastech.

D) Provést dodatečné posouzení skutečností a rizik, a to v případě rizik, která vyžadují zmírnění, nebo pokud se změní situace.

4. **Vykonejte audity náležité péče v dodavatelském řetězci prováděné nezávislou třetí stranou, a to v určených bodech dodavatelského řetězce.** Společnosti v určených bodech (jak je uvedeno v dodatcích) dodavatelského řetězce by měly podstoupit audit svých postupů náležité péče nezávislými třetími stranami. Takové audity je možné ověřit nezávislým institucionalizovaným mechanismem.
5. **Informujte o náležité péči v dodavatelském řetězci.** Společnosti by měly o svých politikách a postupech náležité péče v dodavatelském řetězci informovat veřejnost. Mohou tak učinit rozšířením oblasti působnosti svých zpráv o udržitelnosti, sociální odpovědnosti podniku nebo výročních zpráv tak, aby zahrnovaly další informace o náležité péči v dodavatelských řetězcích nerostných surovin.

PŘÍLOHA II

*Modelová politika dodavatelského řetězce pro
zodpovědný celosvětový dodavatelský
řetězec nerostných surovin z oblastí
postižených konflikty a vysoce rizikových
oblastí¹*

U vědomí toho, že rizika závažných nepříznivých dopadů, jež mohou být spojena s těžbou nerostných surovin, obchodováním či nakládáním s nimi a jejich vývozem z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí, a u vědomí toho, že máme odpovědnost za dodržování lidských práv a nepřispívání ke konfliktům, zavazujeme se přijmout, obecně šířit a začlenit do smluv a/nebo dohod s dodavateli následující politiku zodpovědného získávání nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí, která představuje společnou referenci pro postupy získávání nerostných surovin citlivé vůči konfliktům a zvyšování povědomí dodavatelů o rizicích od místa těžby až po konečného uživatele. Zavazujeme se, že se vyvarujeme jakékoli činnosti, která přispívá k financování konfliktů, a zavazujeme se k dodržování příslušných sankčních rezolucí Organizace spojených národů nebo případně vnitrostátních právních předpisů provádějících tyto rezoluce.

Pokud jde o závažná zneužití spojená s těžbou, přepravou nebo obchodem s nerostnými surovinami:

1. Při získávání nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí nebo působení v takových oblastech nebudeme tolerovat páchaní následujících činů libovolnou stranou ani z nich jakýmkoli způsobem profitovat, přispívat k nim, napomáhat jim nebo je usnadňovat:
 - i) jakékoli formy mučení, krutého, nelidského a ponižujícího zacházení;
 - ii) jakékoli formy nucené nebo povinné práce, což znamená práci nebo službu, která se na kterékoli osobě vymáhá pod pohrůžkou trestu a ke které se řečená osoba

- nenabídla dobrovolně;⁶
- iii) nejhorší formy dětské práce;⁷
- iv) jiné hrubé porušování lidských práv a zneužívání, jako je všeobecně rozšířené sexuální násilí;
- v) válečné zločiny nebo jiné závažné porušování mezinárodního humanitárního práva, zločiny proti lidskosti nebo genocida.

Pokud jde o řízení rizika závažného zneužívání:

2. Okamžitě pozastavíme nebo ukončíme spolupráci s dodavateli v předvýrobní části dodavatelského řetězce, pokud zjistíme opodstatněné riziko, že získávají nerostné suroviny od jakékoli strany, která se dopouští závažných zneužití uvedených v odstavci 1, nebo jsou s ní ve spojení.

Pokud jde o přímou či nepřímou podporu nestátních ozbrojených skupin:⁸

3. Nebudeme tolerovat žádnou přímou ani nepřímou podporu nestátních ozbrojených skupin prostřednictvím těžby nebo přepravy nerostných surovin, obchodování a nakládání s nimi nebo jejich vývozu. „Přímou či nepřímou podporou“ nestátních ozbrojených skupin prostřednictvím těžby nebo přepravy nerostných surovin, obchodování nebo nakládání s nimi nebo jejich vývozu se rozumí, mimo jiné, získávat od nich nerostné suroviny, provádět za ně platby nebo jiným způsobem poskytovat logistickou podporu nebo vybavení nestátním ozbrojeným skupinám nebo jejich pobočkám, které:⁹
 - i) neoprávněně kontrolují těžební lokality nebo jinak kontrolují přepravní cesty, místa, kde se s nerostnými surovinami obchoduje, a subjekty v předvýrobní části dodavatelského řetězce;¹⁰ a/nebo

6 Tato *modelová politika dodavatelského řetězce pro zodpovědný celosvětový dodavatelský řetězec nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí* má poskytnout obecnou referenci všem zainteresovaným subjektům v celém dodavatelském řetězci nerostných surovin. Společnosti se vyzývají, aby tuto modelovou politiku zapracovaly do svých stávajících politik sociální odpovědnosti podniků, udržitelnosti nebo jiné rovnocenné alternativní politiky.

7 Viz Úmluva MOP č. 182 o nejhorších formách dětské práce (1999).

8 Pro určení totožnosti nestátních ozbrojených skupin by si společnosti měly projít příslušné rezoluce Rady bezpečnosti OSN.

9 „Pobočky“ zahrnují obchodníky, konsolidátory, zprostředkovatele a další v dodavatelském řetězci, kteří pracují přímo s ozbrojenými skupinami s cílem usnadnit těžbu nerostných surovin, obchodování nebo nakládání s nerostnými surovinami,

10 „Kontrolou“ dolů, přepravních cest, míst, kde se obchoduje s nerostnými surovinami, a subjektů v předvýrobní části dodavatelského řetězce se rozumí i) dohled nad těžbou včetně umožnění přístupu k těžebním lokalitám a/nebo koordinace následného prodeje zprostředkovatelům, vývozním společnostem nebo mezinárodním obchodníkům; ii) využívání jakýchkoli forem nucené nebo povinné práce za účelem těžby nebo přepravy nerostných surovin, obchodování a s nimi nebo jejich prodeje nebo iii) působit jako člen představenstva nebo úředník ve společnostech v předvýrobní části dodavatelského

- ii) nezákonně zdaňují nebo vymáhají¹¹ peníze nebo nerostné suroviny v místech přístupu k těžebním lokalitám, na přepravních cestách nebo v místech, kde se s nerostnými surovinami obchoduje; a/nebo
- iii) nezákonně zdaňují nebo vydírají zprostředkovatele, vývozní společnosti nebo mezinárodní obchodníky.

Pokud jde o řízení rizika přímé či nepřímé podpory nestátních ozbrojených skupin:

4. Neprodleně pozastavíme nebo ukončíme spolupráci s dodavateli v předvýrobní části dodavatelského řetězce, pokud zjistíme opodstatněné riziko, že získávají nerostné suroviny od jakékoli strany, která poskytuje přímou či nepřímou podporu nestátním ozbrojeným skupinám, jak jsou vymezeny v odstavci 3, nebo jsou s nimi ve spojení.

Pokud jde o veřejné nebo soukromé bezpečnostní síly:

5. Shodujeme se v tom, že v souladu s odstavcem 10 vyloučíme přímou či nepřímou podporu veřejných nebo soukromých bezpečnostních sil, které nezákonně kontrolují těžební lokality, přepravní cesty a subjekty v předvýrobní části dodavatelského řetězce; nezákonně zdaňují nebo vymáhají peníze nebo nerostné suroviny v místech přístupu k těžebním lokalitám, na přepravních cestách nebo v místech, kde se obchoduje s nerostnými surovinami; nebo nezákonně zdaňují nebo vydírají zprostředkovatele, vývozní společnosti nebo mezinárodní obchodníky.¹²
6. Uznáváme, že úlohou veřejných nebo soukromých bezpečnostních sil v těžebních lokalitách a/nebo v přilehlých oblastech a/nebo na přepravních cestách by mělo být pouze udržovat právní stát včetně ochrany lidských práv, zajišťování bezpečnosti důlních pracovníků, vybavení a zařízení a ochrany těžební lokality nebo přepravní cesty před vměšováním do legální těžby a legálního obchodování.
7. V případě, že si my nebo kterákoli společnost v našem dodavatelském řetězci najme veřejné nebo soukromé bezpečnostní síly, zavazujeme se nebo budeme vyžadovat, aby byly tyto bezpečnostní síly zapojeny v souladu s dobrovolnými zásadami pro bezpečnost a lidská práva. Budeme zejména podporovat nebo podnikneme kroky k přijetí kontrolních politik, jež zajistí, že nebudou najímání jednotlivci nebo jednotky bezpečnostních sil, o nichž je známo, že nesou odpovědnost za hrubé porušování lidských práv.

řetězce nebo dolech nebo být jejich skutečným vlastníkem nebo držet v nich jiný vlastnický podíl.

11. „Vymáháním“ v dolech, na přepravních cestách, v místech, kde se obchoduje s nerostnými surovinami nebo od společností v předvýrobní části dodavatelského řetězce se rozumí vyžadování peněžních částek nebo nerostných surovin, často výměnou za umožnění přístupu k využití těžební lokality, přístupu k přepravním cestám nebo k přepravě, nákupu nebo prodeji nerostných surovin, pod pohrůžkou násilí nebo jiné sankce a které osoba nenabídla dobrovolně.
12. „Přímá či nepřímá podpora“ se netýká forem podpory vyžadovaných zákonem, včetně daní, poplatků a/nebo licenčních poplatků, jež společnosti v souladu platí vládě země, ve které působí (viz odstavce 13 níže o poskytování informací o takových platbách).

8. Budeme podporovat opatření nebo podnikneme kroky zaměřené na to, abychom spolu s ústředními nebo místními orgány, mezinárodními organizacemi a organizacemi občanské společnosti přispěli k proveditelným řešením, jak by bylo možné zvýšit transparentnost, úměrnost a odpovědnost při platbách veřejným bezpečnostním silám za zajišťování bezpečnosti.
9. Budeme podporovat opatření nebo podnikneme kroky směřující k tomu, abychom spolu s místními orgány, mezinárodními organizacemi a organizacemi občanské společnosti zabránili nebo minimalizovali vystavení zranitelných skupin, zejména řemeslných těžářů, pokud nerostné suroviny v dodavatelském řetězci jsou dobývány prostřednictvím řemeslné těžby nebo těžby malého rozsahu, nepříznivým dopadům spojeným s přítomností bezpečnostních sil, ať již veřejných nebo soukromých, v těžebních lokalitách.

Pokud jde o řízení rizik spojených s veřejnými nebo soukromými bezpečnostními silami:

10. V souladu s konkrétním postavením společnosti v dodavatelském řetězci a ve spolupráci s dodavateli v předvýrobní části dodavatelského řetězce a dalšími zainteresovanými subjekty neprodleně vypracujeme, přijmeme a budeme provádět plán řízení rizik s cílem zabránit riziku přímé či nepřímé podpory veřejných nebo soukromých bezpečnostních sil, jak je vymezeno v odstavci 5, nebo toto riziko zmírnit, pokud zjistíme, že takové opodstatněné riziko existuje. V takových případech pozastavíme nebo ukončíme spolupráci s dodavateli v předvýrobní části dodavatelského řetězce, pokud úsilí o zmírnění rizika nepřinese do šesti měsíců od přijetí plánu řízení rizik žádoucí výsledek.¹³ Zjistíme-li opodstatněné riziko činností neslučitelných s odstavci 8 a 9, budeme reagovat stejným způsobem.

Pokud jde o podplácení a podvodně zkreslené informace o původu nerostných surovin:

11. Nebudeme nabízet, slibovat, dávat ani požadovat jakékoli úplatky a odoláme vymáhání úplatků s cílem zatajit nebo zastířit původ nerostných surovin, zkreslit údaje o daních, poplatcích nebo licenčních poplatcích placených vládám za účelem těžby nerostných surovin, obchodování a nakládání s nimi a jejich přepravy a vývozu.¹⁴

13 Jak je podrobně popsáno v kroku 3 písm. D) přílohy I, společnosti by měly provést dodatečné posouzení rizik v případě rizik, která vyžadují zmírnění po přijetí plánu řízení rizik. Nedojde-li do šesti měsíců od přijetí plánu řízení rizik k významnému měřitelnému zlepšení, pokud jde o zabránění rizika přímé nebo nepřímé podpory veřejným nebo soukromým bezpečnostním silám, jak jsou vymezeny v odstavci 5, nebo zmírnění takového rizika, společnosti by měly pozastavit nebo ukončit spolupráci s příslušným dodavatelem, a to nejméně na dobu tří měsíců. Pozastavení může být doprovázeno revidovaným plánem řízení rizik, který stanoví výkonnostní cíle pro postupné zlepšení, které by měly být splněny před obnovením obchodního vztahu.

14 Viz Úmluva OECD o boji proti podplácení zahraničních veřejných činitelů

Pokud jde o praní peněz:

12. Budeme podporovat opatření nebo podnikneme kroky, abychom přispěli k účinnému zamezení praní peněz, pokud zjistíme opodstatněné riziko, že v důsledku těžby nerostných surovin, obchodování a nakládání s nimi a jejich přepravy nebo vývozu nebo v souvislosti s těmito činnostmi dochází k praní peněz pocházejících z nezákonného zdanění nebo vymáhání nerostných surovin v místech přístupu k těžebním lokalitám, na přepravních cestách nebo v místech, kde dodavatelé z předvýrobní části dodavatelského řetězce obchodují s nerostnými surovinami.

Pokud jde o placení daní, poplatků a licenčních poplatků vládám:

13. Zajistíme, že vládám budou placeny veškeré daně, poplatky a licenční poplatky související s těžbou, obchodem a vývozem nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí, a v souladu s postavením společnosti v dodavatelském řetězci se zavazujeme takové platby zveřejňovat v souladu se zásadami stanovenými v rámci iniciativy pro transparentnost těžebního průmyslu (Extractive Industry Transparency Initiative, EITI).

Pokud jde o řízení rizik podplácení a podvodného zkreslování údajů o původu nerostných surovin, praní peněz a rizik spojených s placením daní, poplatků a licenčních poplatků vládám:

14. V souladu s konkrétním postavením společnosti v dodavatelském řetězci se zavazujeme spolupracovat s dodavateli, ústředními nebo místními vládními orgány, mezinárodními organizacemi, občanskou společností a případně dotčenými třetími stranami za účelem zlepšování a sledování provádění s cílem zabránit rizikům nepříznivých dopadů nebo je zmírnit prostřednictvím měřitelných opatření, jež budou přijata v přiměřených lhůtách. Pozastavíme nebo ukončíme spolupráci s dodavateli v předvýrobní části dodavatelského řetězce, pokud úsilí o zmírnění rizika nepřinese žádoucí výsledek.¹⁵

v mezinárodních podnikatelských transakcích (1997); a Úmluva Organizace spojených národů proti korupci (2004).

- 15 Jak je podrobně popsáno v kroku 3 písm. D) přílohy I, společnosti by měly provést dodatečné posouzení rizik v případě rizik, která vyžadují zmírnění po přijetí plánu řízení rizik. Nedojde-li do šesti měsíců od přijetí plánu řízení rizik k významnému měřitelnému zlepšení, pokud jde o zabránění riziku podplácení a podvodného zkreslování původu nerostných surovin, praní peněz a rizikům spojeným s platbou daní, poplatků a licenčních poplatků vládám nebo zmírnění takového rizika, společnosti by měly pozastavit nebo ukončit spolupráci s příslušným dodavatelem, a to nejméně na dobu tří měsíců. Pozastavení může být doprovázeno revidovaným plánem řízení rizik, který stanoví výkonnostní cíle pro postupné zlepšení, které by měly být splněny před obnovením obchodního vztahu.

PŘÍLOHA III

Navrhovaná opatření pro zmírnění rizik a ukazatele na měření dosaženého zlepšení

POLITIKA DODAVATELSKÉHO ŘETĚZCE – BEZPEČNOST A SOUVISEJÍCÍ OTÁZKY

ZMÍRŇOVÁNÍ RIZIK:

Je možné zvážit provádění následujících navrhovaných opatření pro zmírnění rizik, která provádějí společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce samostatně nebo prostřednictvím sdružení, společných týmů provádějících posuzování nebo jinými způsoby vhodnými pro provádění těchto činností:

- upozornit příslušný ústřední vládní orgán (např. ministerstvo těžebního průmyslu) na zneužívající a vykořisťovatelské praktiky, ke kterým dochází v dodavatelském řetězci,
- v oblastech, kde jsou nezákonně zdaňovány nebo vymáhány nerostné suroviny, podniknout okamžité kroky k zajištění toho, aby zprostředkovatelé a konsolidátoři v předvýrobní části dodavatelského řetězce informovali ostatní subjekty v dodavatelském řetězci o částkách vyplacených veřejným nebo soukromým bezpečnostním silám za zajišťování bezpečnosti nebo aby takové informace zveřejňovali,
- spolupracovat se zprostředkovateli a konsolidátory s cílem pomoci jim vybudovat kapacity pro zdokumentování chování bezpečnostních sil a plateb bezpečnostním silám,
- při získávání nerostných surovin v oblastech, kde se těží prostřednictvím řemeslné těžby a těžby malého rozsahu (ASM), podporovat, případně ve spolupráci s organizacemi občanské společnosti a mezinárodními organizacemi, uzavírání formálních bezpečnostních ujednání mezi komunitami řemeslných a malých těžařů, místní vládou a veřejnými nebo soukromými bezpečnostními silami, aby se zajistilo, že veškeré platby budou provedeny svobodně a budou úměrné poskytovaným službám, vyjasnit pravidla spolupráce v souladu s dobrovolnými zásadami pro bezpečnost a lidská práva, Kodexem OSN o chování příslušníků orgánů činných v trestním řízení a základními zásadami OSN pro užití síly a střelných zbraní příslušníky donucovacích orgánů.

POLITIKA DODAVATELSKÉHO ŘETĚZCE – BEZPEČNOST A SOUVISEJÍCÍ OTÁZKY *(pokračování)*

- podporovat zakládání komunitních fór pro sdílení a sdělování informací,
- podporovat zřízení svěřenského fondu nebo případně jiného podobného fondu, jehož prostřednictvím budou za své služby placeny bezpečnostní síly,
- vytvářet partnerství s mezinárodními organizacemi nebo případně s organizacemi občanské společnosti na podporu budování kapacit bezpečnostních sil v souladu s dobrovolnými zásadami pro bezpečnost a lidská práva v těžebních lokalitách a v souladu s Kodexem OSN o chování příslušníků orgánů činných v trestním řízení nebo základními zásadami OSN pro užití síly a střelných zbraní příslušníky donucovacích orgánů.

Další pokyny naleznete v publikacích Multilateral Investment Guarantee Agency, *The Voluntary Principles on Security and Human Rights: Soubor prováděcích nástrojů pro velké lokality* (2008); International Committee of the Red Cross - Training Resources for armed police and security personnel; a *International Code of Conduct for Private Security Service Providers* (2010).

DOPORUČENÉ UKAZATELE NA MĚŘENÍ DOSAŽENÉHO ZLEPŠENÍ: Viz například Global Reporting Initiative, Indicator Protocols Set: Human Rights, Mining and Metals Sector Supplement (verze 3.0), ukazatel **HR8**: „*Procentní podíl příslušníků bezpečnostních sil vyškolených v politikách nebo postupech organizace týkajících se aspektů lidských práv, jež jsou důležité pro operace*“. Další popis ukazatelů naleznete v komentáři k ukazateli. Další pokyny ohledně informování o ukazatelích a sestavování příslušných informací, i pokud jde o rizika pro komunity a pro ženy, viz Global Reporting Initiative, Sustainability Reporting Guidelines a GRI, Mining and Metals Sector Supplement (verze 3.0).

Pokud jde o nerostné suroviny pocházející z dolů nebo dopravované po přepravních cestách, kde jsou přítomny bezpečnostní síly, *procentní podíl nerostných surovin nebo peněžních prostředků, v členění podle šarží, nezákonně zdaněných nebo vymožených veřejnými nebo soukromými bezpečnostními silami od subjektů v předvýrobní části dodavatelského řetězce; povaha a druh plateb veřejným nebo soukromým bezpečnostním silám, včetně povahy a druhu jakýchkoli ujednání o zajištění bezpečnosti a platbách.*

POLITIKA DODAVATELSKÉHO ŘETĚZCE – BEZPEČNOST A VYSTAVENÍ ŘEMESLNÝCH TĚŽAŘŮ NEPŘÍZNIVÝM DOPADŮM

ZMÍRŇOVÁNÍ RIZIK:

Při získávání nerostných surovin z oblastí, kde se provádí řemeslná těžba, lze zvážit následující navrhovaná opatření ke zmírnění rizik, která provádějí společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce samostatně nebo prostřednictvím sdružení, společných týmů provádějících posuzování nebo jinými způsoby vhodnými pro provedení těchto činností:

- minimalizovat riziko vystavení řemeslných těžařů zneužívajícím praktikám, prostřednictvím podpory úsilí vlád hostitelských zemí o postupnou

profesionalizaci a formalizaci odvětví řemeslné těžby skrze zakládání družstev, sdružení nebo jiných členských struktur.

Další pokyny, jak provádět toto zmírňování rizik, naleznete v Responsible Jewellery Council, *Standards Guidance*, „COP 2.14 Artisanal and Small-Scale Mining“, včetně „podpory širší komunity pořizováním co možná nejvíce zboží a služeb z místních zdrojů; odstranění dětské práce jako podmínka zapojení do komunity; zlepšení podmínek žen v komunitách řemeslných a malých těžbařů prostřednictvím programů zaměřených na zvyšování povědomí o problematice rovnosti žen a mužů a na posílení postavení žen.“

DOPORUČENÉ UKAZATELE NA MĚŘENÍ DOSAŽENÉHO ZLEPŠENÍ: Viz například Global Reporting Initiative, Indicator Protocols Set: Society, Mining and Metals Sector Supplement (verze 3.0), ukazatel **MM8**: *„Počet (a procentní podíl) [...] provozních lokalit, kde se provádí řemeslná těžba nebo těžba malého rozsahu na lokalitě nebo v její bezprostřední blízkosti; s tím spojená rizika a opatření přijatá k řízení a zmírnění těchto rizik.“* Další popis ukazatelů naleznete v komentáři k ukazateli. Pokyny ohledně informování o ukazatelích a sestavování příslušných informací, včetně rizik pro komunity a pro ženy, naleznete v Global Reporting Initiative, Sustainability Reporting Guidelines and Mining and Metals Sector Supplement (verze 3.0).

POLITIKA DODAVATELSKÉHO ŘETĚZCE – PODPLÁCENÍ A PODVODNÉ ZKRESLOVÁNÍ PŮVODU NEROSTNÝCH SUROVIN

ZMÍRŇOVÁNÍ RIZIK:

Společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce mohou spolupracovat prostřednictvím sdružení, týmů provádějících posuzování nebo jiných vhodných prostředků za účelem budování kapacit dodavatelů, zejména malých a středních podniků, pro provádění náležitě péče v zodpovědných dodavatelských řetězcích nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí.

DOPORUČENÉ UKAZATELE NA MĚŘENÍ DOSAŽENÉHO ZLEPŠENÍ: Ukazatele zlepšení by měly být založeny na procesech uvedených v těchto pokynech. Ukazateli mohou například být *informace sdělované subjektům v povýrobní části dodavatelského řetězce; povaha zavedeného systému zpětné výsledovatelnosti řetězce kontroly nebo systému pro transparentnost dodavatelského řetězce; povaha a forma posuzování a řízení rizik v dodavatelském řetězci, zejména pro ověření informací pocházejících ze systémů zpětné výsledovatelnosti řetězce kontroly a systémů pro transparentnost; zapojení společnosti do průpravy ke zvýšení schopností a/nebo jiných iniciativ průmyslu zaměřených na náležitou péči v dodavatelském řetězci.*

POLITIKA DODAVATELSKÉHO ŘETĚZCE –

PRANÍ PENĚZ ZMÍRŇOVÁNÍ RIZIK:

Je možné zvážit provádění následujících navrhovaných opatření pro zmírnění rizik, která provádějí společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce samostatně nebo prostřednictvím sdružení, společných týmů provádějících posuzování nebo jinými způsoby vhodnými pro provádění těchto činností:

- vypracovat varovné signály týkající se dodavatelů, zákazníků a transakcí za účelem zjištění podezřelého chování a podezřelých činností,
- zjistit a ověřit totožnost všech dodavatelů, obchodních partnerů a zákazníků,
- o podezřelém chování nebo trestné činnosti informovat místní, celostátní, regionální a mezinárodní donucovací orgány.

Další pokyny naleznete v dokumentu Financial Action Task Force, Guidance on the risk-based approach to combating money laundering and terrorist financing.

DOPORUČENÉ UKAZATELE NA MĚŘENÍ DOSAŽENÉHO ZLEPŠENÍ: Ukazatele zlepšení by měly být založeny na procesech uvedených v těchto pokynech. Možnými ukazateli mohou například být *politika dodavatelského řetězce; informace sdělované subjektům v povýrobní části dodavatelského řetězce; systémy zpětné výsledovatelnosti řetězce kontroly a systémy pro transparentnost dodavatelského řetězce; povaha a forma posuzování a řízení rizik v dodavatelském řetězci, zejména*

pro ověření informací pocházejících ze systémů zpětné vysledovatelnosti řetězce kontroly a systémů transparentnosti; zapojení společnosti do průpravy ke zvýšení schopností a/nebo jiných iniciativ průmyslu zaměřených na náležitou péči v dodavatelském řetězci.

POLITIKA DODAVATELSKÉHO ŘETĚZCE – TRANSPARENTNOST V OBLASTI DANÍ, POPLATKŮ A LICENČNÍCH POPLATKŮ PLACENÝCH VLÁDÁM

ZMÍRŇOVÁNÍ RIZIK:

Je možné zvážit provádění následujících navrhovaných opatření pro zmírnění rizik, která provádějí společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce samostatně nebo prostřednictvím sdružení, společných týmů provádějících posuzování nebo jinými způsoby vhodnými pro provádění těchto činností:

- podporovat provádění iniciativy pro transparentnost těžebního průmyslu,
- podporovat zveřejňování, na základě členěných údajů, všech informací o daních, poplatcích a licenčních poplatcích, které jsou placeny vládám za účelem těžby, obchodu a vývozu nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí,
- informovat příslušné místní a ústřední vládní orgány o případných nedostatcích ve výběru a sledování příjmů,
- podporovat průpravu ke zvýšení schopností těchto orgánů efektivně plnit své úkoly.

Pokyny, jak může podnik podporovat iniciativu pro transparentnost těžebního průmyslu, naleznete na adrese <http://eiti.org/document/businessguide>.

DOPORUČENÉ UKAZATELE NA MĚŘENÍ DOSAŽENÉHO ZLEPŠENÍ: Viz například Global Reporting Initiative, Indicator Protocols Set: Economic, Mining and Metals Sector Supplement (verze 3.0), ukazatel **EC1**: „*Přímá ekonomická hodnota vytvořená a rozdělená, včetně příjmů, provozních nákladů, náhrad zaměstnancům, darů a dalších investic do místní komunity, nerozděleného zisku a plateb poskytovatelům kapitálu a vládám.*“ Další popis ukazatelů naleznete v komentáři k ukazateli. Pokyny ohledně informování o ukazatelích a sestavování příslušných informací naleznete v Global Reporting Initiative, Sustainability Reporting Guidelines and Mining and Metals Sector Supplement (verze 3.0).

Dodatek o cínu, tantalu a wolframu

Oblast působnosti a definice

Tento dodatek obsahuje specifické pokyny pro náležitou péči v dodavatelských řetězcích cínu, tantalu a wolframu (dále jen „nerostné suroviny“) z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí podle různého postavení v dodavatelském řetězci nerostných surovin. Rozlišuje mezi rolemi a odpovídajícími doporučeními pro náležitou péči, která jsou určena pro *společnosti v předvýrobní části* a *společnosti v povýrobní části* dodavatelského řetězce.

Pro účely tohoto dodatku se „předvýrobní částí“ rozumí část dodavatelského řetězce nerostných surovin od dolu po subjekty zabývající se tavením/rafinací. „Společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce“ zahrnují řemeslné a malé těžbaře nebo velké producenty,¹⁶ místní obchodníky nebo vývozce ze země původu nerostné suroviny, mezinárodní obchodníky s koncentráty, subjekty zabývající se opětovným zpracováním nerostných surovin a subjekty zabývající se tavením/rafinací. *Pokyny OECD pro náležitou péči v zodpovědných dodavatelských řetězcích nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí* a tento *dodatek o cínu, tantalu a wolframu* (dále jen „pokyny“) mimo jiné doporučují, aby tyto společnosti vytvořily systém vnitřní kontroly nad nerostnými zdroji, jež mají v držení (zpětná výsledovatelnost řetězce kontroly nebo dodavatelského řetězce) a aby vytvořily týmy provádějící posuzování na místě, které mohou být zřízeny společně prostřednictvím spolupráce mezi společnostmi v předvýrobní části dodavatelského řetězce, a aby si zároveň ponechaly individuální odpovědnost za získávání a sdílení ověřitelných, spolehlivých a aktuálních informací o kvalitativních okolnostech těžby nerostných surovin, obchodování a nakládání s nimi a jejich vývozu z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí. Tyto pokyny vyzývají tyto společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce, aby poskytovaly výsledky posouzení rizik odběratelům v povýrobní části dodavatelského řetězce a aby podrobily postupy náležité péče subjektů zabývajících se tavením/rafinací auditům provedeným nezávislými třetími stranami, a to i prostřednictvím institucionalizovaného mechanismu.

16 Pojem „společnosti v předvýrobní části“ zahrnuje *podniky* zabývající se řemeslnou produkcí nebo produkcí malého rozsahu, a nikoli jednotlivce nebo neformální pracovní skupiny řemeslných těžařů.

„Povýrobní částí“ se rozumí část dodavatelského řetězce nerostných surovin od subjektů zabývajících se tavením nebo rafinací po maloobchodní prodejce. „Společnosti v povýrobní části“ zahrnují obchodníky s kovy a burzy kovů, výrobce komponentů, výrobce produktů, výrobce původního zařízení (OEM) a maloobchodníky. Tyto pokyny mimo jiné doporučují, aby společnosti v povýrobní části s vynaložením veškerého úsilí určily a přezkoumaly proces náležité péče subjektů ve svém dodavatelském řetězci zabývajících se tavením/rafinací a aby posoudily, zda tyto subjekty dodržují opatření náležité péče předložená v těchto pokynech. Společnosti v povýrobní části se mohou účastnit celoodvětvových systémů, jež posuzují, zda subjekty zabývajících se tavením/rafinací jsou v souladu s těmito pokyny, a na základě informací, jež tyto systémy poskytují, jim mohou pomoci s plněním těchto doporučení

Toto rozlišení odráží tu skutečnost, že mechanismy vnitřní kontroly založené na zpětném sledování nerostných surovin, které jsou v držení společnosti, jsou po tavení obecně neproveditelné, přičemž rafinované kovy jsou uváděny na spotřebitelský trh jako malé části různých komponentů v konečných výrobcích. Vzhledem k těmto praktickým obtížím by společnosti v povýrobní části měly zavést vnitřní kontroly nad svými bezprostředními dodavateli a mohou koordinovat úsilí prostřednictvím celoodvětvových iniciativ zaměřených na zajištění vlivu na subdodavatele, překonání praktických problémů a efektivní plnění doporučení ohledně náležité péče uvedená v těchto pokynech.

Varovné signály, jež vedou k uplatnění tohoto dodatku

Tyto pokyny se vztahují na subjekty, které působí v oblastech postižených konflikty a vysoce rizikových oblastech nebo které případně dodávají nebo používají cín (kasiterit), tantal (tantalit) nebo wolfram (wolframit) nebo jejich vytavené deriváty z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí. Společnosti by měly předem přezkoumat své postupy při získávání nerostných surovin nebo kovů a určit, zda se na ně tyto pokyny vztahují. Normy pro náležitou péči a procesy uvedené v těchto pokynech by měly aktivovat tyto červené praporky (varovné signály):

Varovné signály u lokalit původu a tranzitu nerostných surovin:

Nerostné suroviny pocházejí z oblasti postižené konflikty nebo vysoce rizikové oblasti, nebo byly přepravovány přes oblast postiženou konflikty nebo vysoce rizikovou oblast.¹⁷

Udává se, že nerostné suroviny pocházejí ze země, která má omezené známé zásoby, pravděpodobné zdroje nebo předpokládanou úroveň produkce dotčené nerostné suroviny (tj. deklarované objemy nerostné suroviny z této země neodpovídají známým zásobám nebo předpokládané úrovni produkce).

17 Definici a ukazatele oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí naleznete v pokynech.



Udává se, že nerostné suroviny pocházejí ze země, o níž je známo, že jsou přes ni přepravovány nerostné suroviny z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí.

Varovné signály u dodavatelů:

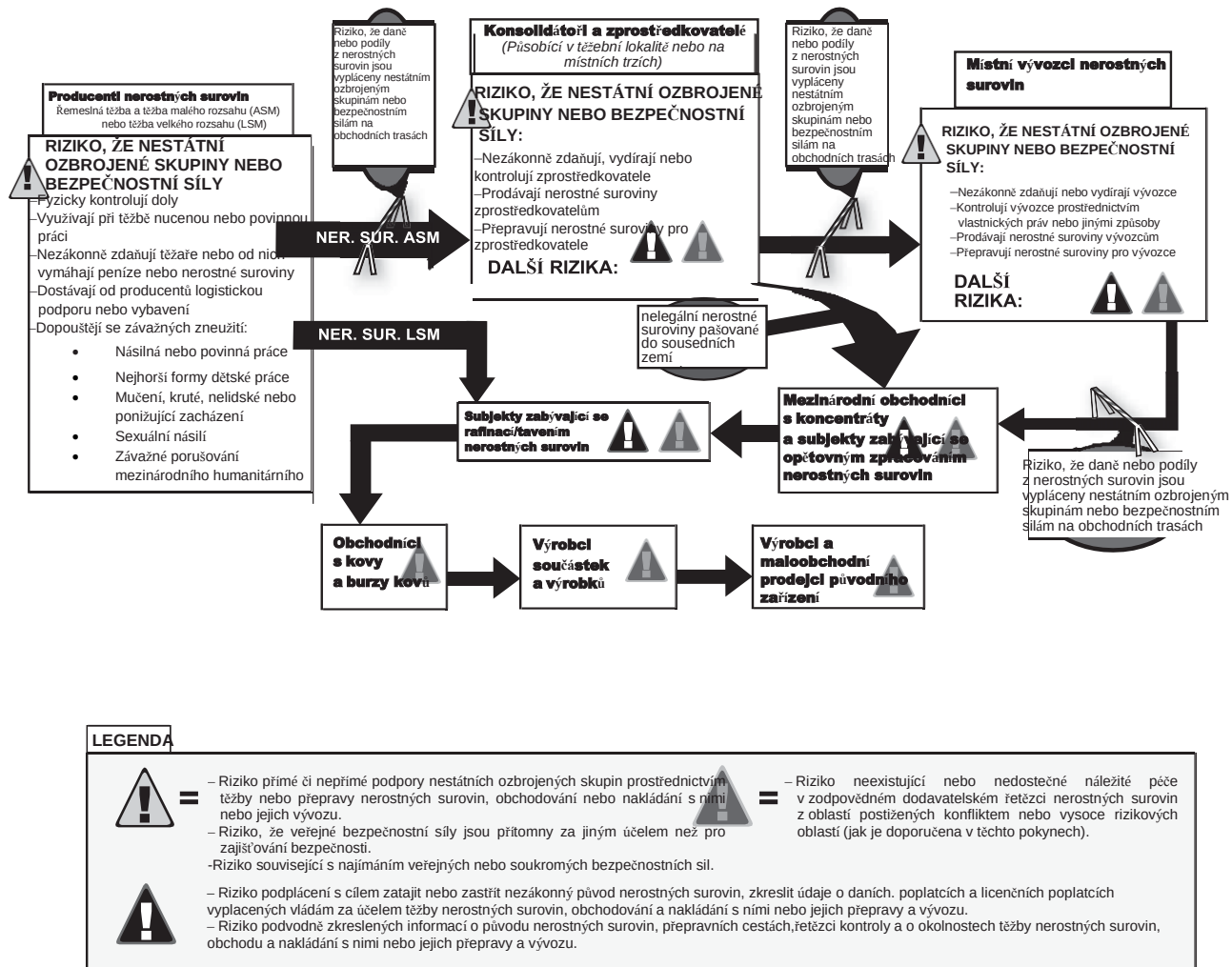
Dodavatelé společnosti nebo jiné známé společnosti v předvýrobní části jsou akcionáři nebo mají jiné zájmy ve společnostech, které dodávají nerostné suroviny z některé z výše zmíněných lokalit původu a tranzitu nerostných surovin, u kterých existují varovné signály, nebo v takové lokalitě působí.



O dodavatelích společnosti nebo jiných známých společnostech v předvýrobní části je známo, že v posledních 12 měsících získávali nerostné suroviny z lokalit původu a tranzitu nerostných surovin, u kterých existují varovné signály.

Pokud společnost v dodavatelském řetězci není schopna určit, zda nerostné suroviny v držení této společnosti pocházejí z „lokality původu nebo tranzitu nerostné suroviny, u které existují varovné signály“, měla by přejít na krok 1 pokynů.

Graf 1. Rizika v dodavatelském řetězci cínu, tantalu a wolframu z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí



KROK 1: VYTVOŘTE PEVNÉ SYSTÉMY ŘÍZENÍ SPOLEČNOSTI

CÍL: Zajistit, aby stávající systémy náležitě péče a systémy řízení společností řešily rizika spojená s neroztnými surovinami z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí.

A. Přijměte a dodržujte politiku dodavatelského řetězce nerostných surovin pocházejících z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí. Tato politika by u všech společností v dodavatelském řetězci měla zahrnovat:

1. Politický závazek stanovit obecné referenční zásady pro těžbu a přepravu nerostných surovin, nakládání a obchodování s nimi a zpracování, tavení, rafinaci a legování a vývoz nerostných surovin, podle nichž bude společnost posuzovat sama sebe a činnosti a vztahy dodavatelů. Tato politika by měla být v souladu s normami, které jsou stanoveny v modelové politice dodavatelského řetězce v příloze II.
2. Jasný a soudržný proces řízení, který zaručí řádné řízení rizik. Společnost by se měla zavázat, že se bude řídit kroky náležitě péče a doporučeními uvedenými pro různé úrovně, které jsou vymezeny v těchto pokynech.

B. Strukturujte interní systémy řízení tak, aby podporovaly náležitou péči v dodavatelském řetězci. Společnosti v dodavatelském řetězci by měly:

1. Stanovit pravomoci a odpovědnost vedoucích pracovníků s nezbytnou kompetencí, znalostmi a zkušenostmi pro výkon dohledu nad procesem náležitě péče v dodavatelském řetězci.
2. Zajistit dostupnost zdrojů nezbytných pro podporu provádění a sledování těchto procesů.¹⁸
3. Zavést organizační strukturu a komunikační procesy, které zajistí, že informace kritického významu včetně politiky společnosti se dostanou k příslušným zaměstnancům a dodavatelům.
4. Zajistit vnitřní odpovědnost za provádění procesu náležitě péče v dodavatelském řetězci.

C. Vytvořte systém kontrol a transparentnosti dodavatelského řetězce nerostných surovin.

C. 1. SPECIFICKÁ DOPORUČENÍ – Pro místní vývozce nerostných surovin

1. Shromažďujte¹⁹ následující informace a sděľujte je subjektům v povýrobní části

¹⁸ Čl. 4 odst. 1 písm. d), ISO 9001:2008.

¹⁹ Náležitá péče je soustavný, proaktivní a reaktivní proces, a je proto možné shromažďovat a postupně doplňovat stále kvalitnější informace prostřednictvím různých kroků, jež obsahují tyto pokyny, včetně komunikace s dodavateli [například na základě smluvních ustanovení nebo jiných procesů popsaných v kroku 1 písm. C a D], prostřednictvím zavedeného řetězce kontroly nebo systémů pro transparentnost [viz krok 1 písm. C bod 4] a prostřednictvím posouzení rizik [viz krok 2 oddíl I a dodatek: Průvodní poznámka k posuzování rizik u společností v předvýrobní části dodavatelského řetězce].

dodavatelského řetězce, kteří nakupují přímo od vás a kteří tyto informace následně předají dále ve směru dodavatelského řetězce, a jakémukoli institucionalizovanému mechanismu, regionálnímu nebo celosvětovému, jakmile bude zaveden, pověřenému shromažďováním a zpracováním informací o nerostných surovinách z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí:

- a) údaje o všech daních, poplatcích nebo licenčních poplatcích zaplacených vládě za účelem těžby nerostných surovin, obchodování s nimi, přepravy a vývozu nerostných surovin;
- b) údaje o jakýchkoli dalších částkách vyplacených vládním úředníkům za účelem těžby nerostných surovin, obchodování s nimi, přepravy a vývozu nerostných surovin;
- c) údaje o všech daních a jakýchkoli dalších částkách vyplacených veřejným nebo soukromým bezpečnostním silám nebo jiným ozbrojeným skupinám ve všech místech dodavatelského řetězce počínaje těžbou;
- d) údaje o vlastnictví (včetně skutečného vlastnictví) a organizační struktuře společnosti vývozce včetně jmen úředníků a členů správní rady; propojení společnosti a jejich úředníků s podnikatelskými, vládními, politickými nebo vojenskými strukturami;
- e) důl původu nerostné suroviny;
- f) množství, data a metoda těžby (řemeslná těžba, těžba malého nebo velkého rozsahu);
- g) lokality, kde jsou nerostné suroviny konsolidovány, obchodovány, zpracovávány nebo zušlechťovány;
- h) totožnost všech zprostředkovatelů, konsolidátorů nebo jiných subjektů v předvýrobní části dodavatelského řetězce;
- i) přepravní cesty.

C. 2. SPECIFICKÁ DOPORUČENÍ – Pro mezinárodní obchodníky s koncentráty a subjekty zabývající se opětovným zpracováním nerostných surovin:

1. Začleňte výše uvedené požadavky týkající se informací do obchodních smluv s místními vývozci.²⁰
2. Shromažďujte následující informace a sděľujte je subjektům v povýrobní části dodavatelského řetězce, kteří nakupují přímo od vás, a jakémukoli institucionalizovanému mechanismu, regionálnímu nebo celosvětovému, jakmile bude zaveden, pověřenému shromažďováním a zpracováním informací o nerostných surovinách z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí:
 - a) veškerá dokumentace o vývozu, dovozu a zpětném vývozu, včetně záznamů o všech

²⁰ Mezinárodní obchodník s koncentráty je odpovědný za získávání a uchovávání informací vyžádaných od místních vývozců, a to bez ohledu na to, zda tiito vývozci dodržují výše uvedená doporučení.

platbách zaplacených za účelem vývozu, dovozu a zpětného vývozu a všech daní a jakýchkoli jiných částek vyplacených veřejným nebo soukromým bezpečnostním silám nebo jiným ozbrojeným skupinám;

- b) identita všech přímých dodavatelů (místních vývozců);
- c) veškeré informace, jež poskytl místní vývozce.

C. 3. SPECIFICKÁ DOPORUČENÍ – Pro subjekty zabývající se tavením/rafinací:

1. Začleňte výše uvedené požadavky týkající se informací do obchodních smluv s mezinárodními obchodníky s koncentráty, se subjekty zabývajícími se opětovným zpracováním nerostných surovin a s místními vývozci.²¹
2. Uchovávejte informace pocházející ze systému zpětné vysledovatelnosti řetězce kontroly nebo dodavatelského řetězce, který je popsán níže, a to nejméně po dobu pěti let,²² pokud možno v počítačové databázi, a zpřístupněte je odběratelům v povýrobní části dodavatelského řetězce a jakémukoli institucionalizovanému mechanismu, regionálnímu nebo celosvětovému, jakmile bude zaveden, pověřenému shromažďováním a zpracováním informací o nerostných surovinách z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí.

C. 4. SPECIFICKÁ DOPORUČENÍ – Pro všechny společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce:

1. Zaveďte systém zpětné vysledovatelnosti řetězce kontroly nebo dodavatelského řetězce, který poskytuje následující informace na základě členěných údajů o nerostných surovinách z „lokalit původu a tranzitu nerostné suroviny, u kterých existují varovné signály“, pokud možno doložené dokumentací: důl původu nerostné suroviny; množství a data těžby; lokality, kde jsou nerostné suroviny konsolidovány, obchodovány nebo zpracovávány; údaje o všech daních, poplatcích, licenčních poplatcích nebo jiných částkách zaplacených vládním úředníkům za účelem těžby nerostných surovin, obchodování s nimi, přepravy a vývozu nerostných surovin; údaje o všech daních a dalších částkách vyplacených veřejným nebo soukromým bezpečnostním silám nebo jiným ozbrojeným skupinám; identita všech subjektů v předvýrobní části dodavatelského řetězce; přepravní cesty.²³
2. Veškeré informace získané a uchovávané podle norem pro náležitou péči a procesů uvedených v těchto pokynech zpřístupněte odběratelům v povýrobní části dodavatelského řetězce a auditorům a jakémukoli institucionalizovanému mechanismu, regionálnímu nebo celosvětovému, jakmile bude zaveden, pověřenému

21 Subjekt zabývající se tavením/rafinací je odpovědný za získávání a uchovávání informací vyžádaných od mezinárodních obchodníků s koncentráty a místních vývozců, a to bez ohledu na to, zda tyto obchodníci a vývozci dodržují výše uvedená doporučení.

22 Viz doporučení č. 10 Finančního akčního výboru. Viz též příloha II, Kimberleyský systém certifikace a Moskevská deklarace k procesu z Kimberley.

23 Viz iniciativa dodavatelského řetězce ITRI (iTSCI).

shromažďováním a zpracováním informací o nerostných surovinách z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí.

3. Pokud možno se vyvarujte nákupů v hotovosti a zajistěte, aby všechny nevyhnutelné hotovostní nákupy nerostných surovin byly doloženy ověřitelnou dokumentací a přednostně procházely oficiálními bankovními kanály.²⁴
4. Podporujte uplatňování zásad a kritérií stanovených podle iniciativy pro transparentnost těžebního průmyslu (EITI).^{25 26}

C.5. SPECIFICKÁ DOPORUČENÍ – Pro všechny společnosti v povýrobní části dodavatelského řetězce:

1. Zaveďte systém pro transparentnost dodavatelského řetězce, který umožní určit totožnost subjektů zabývajících se tavením/rafinací v dodavatelském řetězci nerostných surovin, jehož prostřednictvím lze získávat následující informace o dodavatelském řetězci nerostných surovin z „lokalit původu a tranzitu nerostných surovin, u kterých existují varovné signály“: určení všech zemí původu, přepravy a tranzitu nerostných surovin v dodavatelských řetězcích každého subjektu zabývajícího se tavením/rafinací. Společnosti, pro které s ohledem na jejich velikost nebo jiné faktory může být obtížné určit totožnost subjektů v předvýrobní části dodavatelského řetězce předcházejících jejich přímým dodavatelům, se mohou zapojit a aktivně spolupracovat s členy odvětví, s nimiž mají společné dodavatele, nebo se společnostmi v povýrobní části dodavatelského řetězce, s nimiž mají obchodní vztahy, s cílem určit, které subjekty zabývajících se tavením jsou v dodavatelském řetězci.
2. Uchovávejte související záznamy nejméně po dobu pěti let, nejlépe v počítačové databázi.
3. Podporujte rozšíření digitálních systémů sdílení informací o dodavatelích¹¹ tak, aby zahrnovaly i subjekty zabývajících se tavením/rafinací, a přizpůsobte systémy tak, aby bylo možné posuzovat náležitou péči dodavatelů v dodavatelském řetězci nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí pomocí kritérií a procesů doporučených v těchto pokynech, při náležitém zohlednění obchodního tajemství a dalších aspektů hospodářské soutěže.²⁷

24 Finanční instituce se vyzývají, aby postupovaly podle těchto pokynů a dodatku při provádění hloubkové kontroly klienta pro účely poskytování svých služeb a aby k těmto pokynům přihlížely ve svém rozhodování.

25 Informace o EITI naleznete na adrese <http://eiti.org/>. Pokyny, jak může podnik podporovat iniciativu EITI, naleznete na adrese <http://eiti.org/document/businessguide>.

26 Viz například digitální systémy informací o dodavatelích, jako je E.TASC.

27 Obchodním tajemstvím a dalšími aspekty hospodářské soutěže se rozumí informace o cenách a dodavatelské vztahy, aniž je dotčen následný vyvíjející se výklad. Veškeré informace budou sdělovány jakémukoli institucionalizovanému mechanismu, regionálnímu nebo celosvětovému, jakmile bude zaveden, pověřenému shromažďováním a zpracováním informací o nerostných surovinách z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí.

D. Posilte spolupráci společnosti s dodavateli. Společnosti v dodavatelském řetězci by měly zajistit, aby se dodavatelé přihlásili k politice dodavatelského řetězce v souladu s přílohou II a k procesům náležité péče uvedeným v těchto pokynech. Za tím účelem by společnost měla:

1. Pokud možno navázat dlouhodobé vztahy s dodavateli na rozdíl od krátkodobých nebo jednorázových smluv, s cílem zajistit si vliv na dodavatele.
2. Komunikovat s dodavateli o jejich očekáváních ohledně zodpovědných dodavatelských řetězců nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí a začlenit politiku dodavatelského řetězce a postupy náležité péče stanovené v těchto pokynech do obchodních smluv a/nebo písemných dohod s dodavateli, které lze uplatňovat a monitorovat,²⁸ včetně – bude-li to považováno za nezbytné – práva provádět neohlášené kontroly na místě u dodavatelů a mít přístup k jejich dokumentaci.
3. Posoudit způsoby, jak podpořit a posílit schopnost dodavatelů zlepšit plnění a dodržovat politiku společnosti v dodavatelském řetězci.²⁹
4. Při provádění opatření ke zmírnění rizik se zavázat k vytyčení plánů měřitelného zlepšení spolu s dodavateli, s případným zapojením místních a ústředních vlád, mezinárodních organizací a občanské společnosti.³⁰

E. Vytvořte na úrovni společnosti mechanismus pro stížnosti.

V závislosti na jejich postavení v dodavatelském řetězci společnosti mohou:

1. Vyvinout mechanismus, který libovolnému zainteresovanému subjektu (dotčeným osobám nebo oznamovatelům) umožní, aby vyjádřil obavy ohledně okolností těžby nerostných surovin, obchodování a nakládání s nimi a jejich vývozu v oblasti postižené konflikty či vysoce rizikové oblasti. To umožní, aby byla společnost upozorněna na rizika ve svém dodavatelském řetězci jako na problém vedle jejího vlastního posuzování skutečností a rizik.
2. Zajistit takový mechanismus přímo nebo prostřednictvím ujednání o spolupráci s jinými společnostmi nebo organizacemi nebo usnadněním využívání externího odborníka nebo subjektu (například veřejného ochránce práv).

KROK 2: URČETE A POSUŽTE RIZIKA V DODAVATELSKÉM ŘETĚZCI

CÍL: Určit a posoudit rizika týkající se okolností těžby nerostných surovin, obchodování a nakládání s nimi nebo jejich vývozu z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí.

28 Informace ohledně monitorování dodavatelů a řízení v případě nedodržení smluv nebo dohod naleznete v krocích 2–5.

29 Viz krok 3, „Zmírňování rizik“.

30 Viz krok 3, „Zmírňování rizik“.

I. SPOLEČNOSTI V PŘEDVÝROBNÍ ČÁSTI DODAVATELSKÉHO ŘETĚZCE

Od společností v předvýrobní části se očekává, že vyjasní řetězec kontroly a okolnosti těžby nerostných surovin, nakládání s nimi a okolnosti jejich vývozu a že určí a posoudí rizika tím, že vyhodnotí tyto okolnosti podle modelové politiky dodavatelského řetězce nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí uvedené v příloze II. *Při provádění doporučení uvedených v tomto oddíle mohou společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce vzájemně spolupracovat prostřednictvím společných iniciativ. Společnosti si však zachovávají individuální odpovědnost za svou náležitou péči a měly by zajistit, aby veškerá společná práce náležitě zohledňovala okolnosti, které jsou specifické pro konkrétní společnost.*

A. Určete oblasti, na které se má zaměřit posouzení rizik dodavatelského řetězce nerostných surovin.

Subjekty zabývající se tavením/rafinací, mezinárodní obchodníci s koncentráty a subjekty zabývající se opětovným zpracováním nerostných surovin by měli přezkoumat informace získané v kroku 1, aby se mohli při posuzování rizik zaměřit na ty nerostné suroviny a dodavatele, u nichž existují „varovné signály ohledně lokalit původu a tranzitu nerostných surovin“ a „varovné signály ohledně dodavatelů“, jak jsou uvedeny v úvodu.

B. Zmapujte faktické okolnosti dodavatelských řetězců společností, stávajících a plánovaných.

Společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce by měly posoudit souvislosti oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí; vyjasnit řetězec kontroly, činnosti a vztahy všech dodavatelů v předvýrobní části a určit lokality a kvalitativní podmínky těžby nerostné suroviny, obchodování a nakládání s ní a jejího vývozu. Společnosti v předvýrobní části by měly vycházet z informací shromážděných a uchovávaných prostřednictvím kroku 1 a měly by získat a uchovávat aktuální informace z míst, jež umožní zmapovat dodavatelský řetězec a efektivně posoudit rizika. Viz **dodatek: Průvodní poznámka k posuzování rizik u společností v předvýrobní části dodavatelského řetězce**, který obsahuje pokyny pro vytváření týmů provádějících posuzování na místě (dále jen „týmy provádějící posuzování“) a seznam otázek, které se doporučují k posouzení. Týmy provádějící posuzování mohou společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce, které působí v oblastech postižených konflikty nebo vysoce rizikových oblastech nebo z nich dodávají, vytvářet společně. Společnosti v předvýrobní části poneseou i nadále individuální odpovědnost za to, zda doporučení týmů provádějících posuzování budou respektována a prováděna.

C. Posuďte rizika v dodavatelském řetězci.

Společnost by měla kvalitativně posoudit skutečné okolnosti dodavatelského řetězce podle modelové politiky dodavatelského řetězce a určit rizika v dodavatelském řetězci:

1. Přezkoumat příslušné normy včetně:

- a) zásad a norem politiky společností pro dodavatelský řetězec, v souladu s přílohou

II,³¹

- b) vnitrostátních právních předpisů zemí, ve kterých má společnost sídlo nebo (případně) je v nich veřejně obchodovaná; zemí, ze kterých pravděpodobně pocházejí nerostné suroviny; a zemí tranzitu nebo zpětného vývozu;
 - c) právních nástrojů upravujících činnost a obchodní vztahy společnosti, např. dohod o financování, dohod se smluvními subjekty a dohod s dodavateli;
 - d) jiných příslušných mezinárodních nástrojů, jako např. směrnice OECD pro nadnárodní podniky, mezinárodní právo v oblasti lidských práv a mezinárodní humanitární právo.
2. Určit, zda okolnosti v dodavatelském řetězci (a zejména odpovědi na doporučené orientační otázky popsané v dodatku) splňují příslušné normy. Jakoukoli zjevnou nesrovnalost mezi skutečnými okolnostmi a normou je třeba považovat za riziko s potenciálními nepříznivými dopady.

II. SPOLEČNOSTI V POVÝROBNÍ ČÁSTI DODAVATELSKÉHO ŘETĚZCE

Společnosti v povýrobní části by měly určit rizika ve svém dodavatelském řetězci tím, že posoudí postupy náležité péče svých subjektů zabývajících se tavením/rafinací podle těchto pokynů. Společnosti v povýrobní části, pro které (s ohledem na jejich velikost nebo jiné faktory) může být obtížné určit subjekty v předvýrobní části dodavatelského řetězce předcházející jejich přímým dodavatelům, se mohou zapojit a aktivně spolupracovat s jinými členy odvětví, s nimiž mají společné dodavatele, nebo se společnostmi v povýrobní části dodavatelského řetězce, s nimiž mají obchodní vztahy, za účelem realizace doporučení z toho oddílu s cílem určit totožnost subjektů zabývajících se tavením/rafinací v jejich dodavatelském řetězci a posoudit jejich postupy náležité péče nebo určit prostřednictvím meziodvětvových ověřovacích systémů subjekty zabývajících se tavením nebo rafinací, které splňují požadavky těchto pokynů, aby od nich mohly získávat nerostné suroviny.³² Společnosti v povýrobní části si však zachovávají individuální odpovědnost za svou náležitou péči a měly by zajistit, aby veškerá společná práce náležitě zohledňovala okolnosti, které jsou specifické pro konkrétní společnost.

A. Zjistěte s vynaložením maximálního úsilí totožnost subjektů zabývajících se těžbou/rafinací ve vašem dodavatelském řetězci.

Cílem společností v povýrobní části dodavatelského řetězce by mělo být zjistit totožnost subjektů zabývajících se tavením/rafinací, které produkují rafinované kovy používané v jejich dodavatelském řetězci. Lze to provést prostřednictvím důvěrných rozhovorů s přímými dodavateli společností, prostřednictvím začlenění požadavků na zpřístupnění důvěrných informací o dodavatelích do dodavatelských smluv, tím, že se přímým

31 Viz krok 1 písm. A výše a příloha II.

32 Viz program Conflict-Free Smelter Program, který vypracovala sdružení Electronic Industry Citizenship Coalition (EICC) a Global e-Sustainability Initiative (GeSI).

dodavatelům upřesní, pomocí systémů pro sdílení důvěrných informací o dodavatelích a/nebo prostřednictvím celoodvětvových systémů pro zpřístupnění informací o subjektech v předvýrobní části dodavatelského řetězce, které subjekty zabývající se tavením/rafinací splňují požadavky těchto pokynů.³³

B. Určete oblasti, na které se má zaměřit posouzení rizik dodavatelského řetězce nerostných surovin.

Po zjištění totožnosti subjektů zabývajících se tavením/rafinací, jež produkují rafinovaný kov používaný v jejich dodavatelském řetězci, by společnosti v povýrobní části dodavatelského řetězce měly tyto subjekty zabývající se tavením/rafinací zapojit do svých dodavatelských řetězců a získat od nich prvotní informace o zemi původu nerostné suroviny a používaných tranzitních a přepravních cestách mezi dolem a subjekty zabývajícími se tavením/rafinací. Společnosti v povýrobní části dodavatelského řetězce by měly přezkoumat tyto informace a veškeré informace získané v kroku 1, aby se mohly při posuzování rizik zaměřit na ty nerostné suroviny a dodavatele, u nichž existují „varovné signály ohledně lokalit původu a tranzitu nerostných surovin“ a „varovné signály ohledně dodavatelů“, jak je uvedeno v úvodu.

C. Posud'te, zda subjekty zabývající se tavením/rafinací prováděly všechny prvky náležitě péče v zodpovědných dodavatelských řetězcích nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí.

1. Získejte poznatky o postupech náležitě péče subjektu zabývajícím se tavením/rafinací.
2. Přezkoumejte informace získané od týmů provádějících posuzování.³⁴
3. Provéřte poznatky o postupech náležitě péče subjektu zabývajícím se tavením/rafinací z hlediska politiky dodavatelského řetězce a postupů náležitě péče uvedených v těchto pokynech.
4. Pracujte se subjekty zabývajícím se tavením/rafinací a přispějte k nalezení způsobů pro budování kapacity, zmírnění rizik a zlepšení výsledků při provádění náležitě péče, a to i prostřednictvím celoodvětvových iniciativ.

D. V případě nutnosti provádějte společné kontroly na místě ve vlastních zařízeních subjektů zabývajících se tavením/rafinací nerostných surovin, a to i prostřednictvím účasti v programech řízených průmyslem.

33 Viz krok 1 písm. C („Vytvořte vnitřní kontroly dodavatelského řetězce nerostných surovin“) a krok 1 písm. D, jak uvedeno výše.

34 Viz dodatek: Průvodní poznámka k posuzování rizik u společností v předvýrobní části dodavatelského řetězce.

KROK 3: NAVRHNĚTE A PROVÁDĚJTE STRATEGII PRO ŘEŠENÍ ZJIŠTĚNÝCH RIZIK

CÍL: Vyhodnotit zjištěná rizika a reagovat na ně s cílem zabránit nepříznivým dopadům nebo je zmírnit. Za účelem provedení doporučení uvedených v tomto oddíle mohou společnosti vzájemně spolupracovat prostřednictvím společných iniciativ. Společnosti si však zachovávají individuální odpovědnost za svou náležitou péči a měly by zajistit, aby veškerá společná práce náležitě zohledňovala okolnosti, které jsou specifické pro konkrétní společnost.

A. Informujte o poznatcích určené vyšší vedoucí pracovníky, přitom shrňte získané informace a skutečná a potenciální rizika zjištěná při posuzování rizik v dodavatelském řetězci.

B. Navrhněte a přijměte plán řízení rizik. Společnosti by měly přijmout plán řízení rizik v dodavatelském řetězci, který nastiňuje reakce společnosti na rizika zjištěná v kroku 2. Společnosti mohou řídit rizika buď i) pokračováním v obchodování v průběhu měřitelných opatření pro zmírnění rizika; ii) dočasným pozastavením obchodování a současným prováděním průběžného měřitelného snižování rizika, nebo iii) ukončením spolupráce s dodavatelem v případech, kdy se zmírnění jeví jako neproveditelné nebo nepřijatelné. Za účelem přijetí plánu řízení rizik a stanovení správné strategie pro řízení rizik by společnosti měly:

1. *Přezkoumat modelovou politiku dodavatelského řetězce nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí v příloze II nebo svou vlastní interní politiku, zda je v souladu s přílohou II, a určit, zda zjištěná rizika je možné zmírnit prostřednictvím pokračování, pozastavení nebo ukončení vztahů s dodavateli.*

2. *Rizika, která nevyžadují ukončení vztahů s dodavatelem, řídit prostřednictvím měřitelného zmírňování rizik.* Cílem měřitelného zmírňování rizik by mělo být podpořit postupné zlepšování výsledků provádění v přiměřených lhůtách. Při vypracování strategie pro zmírňování rizik by společnosti měly:

a) Posoudit, a v případě nutnosti podniknout kroky k zajištění vlivu na dodavatele v předvýrobní části dodavatelského řetězce, kteří mohou neefektivněji zabránit zjištěnému riziku nebo ho zmírnit.

i) **SPOLEČNOSTI V PŘEDVÝROBNÍ ČÁSTI DODAVATELSKÉHO ŘETĚZCE**

– V závislosti na svém postavení v dodavatelském řetězci mají společnosti v předvýrobní části významný skutečný nebo potenciální vliv na účastníky dodavatelského řetězce, kteří mohou neefektivněji a nejbezprostředněji zmírnit podstatná rizika nepříznivých dopadů. Rozhodnou-li se společnosti v předvýrobní části provádět zmírnění rizika a současně pokračovat v obchodování, nebo obchodování dočasně pozastavit, měla by se opatření pro zmírnění zaměřit na hledání způsobů pro případné konstruktivní zapojení příslušných zainteresovaných subjektů s cílem postupně odstranit nepříznivé

dopady v přiměřených lhůtách.³⁵

ii) SPOLEČNOSTI V POVÝROBNÍ ČÁSTI DODAVATELSKÉHO ŘETĚZCE –

Společnosti v povýrobní části se vyzývají, aby podle svého postavení v dodavatelském řetězci budovaly a/nebo vykonávaly svůj vliv na dodavatele v předvýrobní fázi dodavatelského řetězce, kteří mohou neefektivněji a nejbezprostředněji zmírnit rizika nepříznivých dopadů. Pokud by se společnosti v povýrobní části rozhodly, že budou provádět zmírnění rizika a současně pokračovat v obchodování, nebo obchodování dočasně pozastaví, měla by se jejich opatření pro zmírnění zaměřit na hodnotovou orientaci dodavatelů a průpravu ke zvyšování schopností s cílem umožnit jim provádět a zlepšovat náležitou péči. Společnosti by měly vyzvat své organizace průmyslu, jejichž jsou členy, aby ve spolupráci s příslušnými mezinárodními organizacemi, nevládními organizacemi, zainteresovanými subjekty a dalšími odborníky vyvinuly a zavedly školicí moduly pro zvyšování schopnosti provádět náležitou péči.

- b) Konzultujte s dodavateli a dotčenými zainteresovanými subjekty a dohodněte se s nimi na strategii pro měřitelné zmírňování rizika v plánu řízení rizika. Měřitelné zmírňování rizika by mělo být přizpůsobeno konkrétním dodavatelům společnosti a souvislostem jejich činnosti, mělo by stanovit jasné výkonnostní cíle v přiměřených lhůtách a zahrnovat kvalitativní a/nebo kvantitativní ukazatele pro měření dosaženého zlepšení.

i) SPOLEČNOSTI V PŘEDVÝROBNÍ ČÁSTI DODAVATELSKÉHO ŘETĚZCE

– Zveřejněte výsledky posouzení rizik v dodavatelském řetězci a plán řízení dodavatelského řetězce s náležitým zohledněním obchodního tajemství a dalších aspektů hospodářské soutěže³⁶ a zpřístupněte je místním a ústředním orgánům, společností v předvýrobní části dodavatelského řetězce, místní občanské společnosti a dotčeným třetím stranám. Společnosti by měly zajistit, aby dotčené zainteresované subjekty měly dostatek času na přezkum posouzení rizik a plánu řízení, měly by reagovat na otázky, obavy a alternativní návrhy a náležitě je zohlednit při řízení rizik.

C. Provádějte plán řízení rizik, monitorujte a sledujte dosažené výsledky zmírňování rizik, předávejte příslušné informace určeným vyšším vedoucím pracovníkům a zvažte pozastavení nebo ukončení spolupráce s dodavatelem, pokud úsilí o zmírnění rizika nepřinese žádoucí výsledek.

1. SPOLEČNOSTI V PŘEDVÝROBNÍ ČÁSTI DODAVATELSKÉHO ŘETĚZCE –

Společnosti v předvýrobní části by měly provádět, monitorovat a sledovat dosažené

35 Doporučenou strategii pro řízení rizik naleznou společnosti v příloze II. Příloha III obsahuje navrhovaná opatření pro zmírnění rizik a některé doporučené ukazatele pro měření dosaženého zlepšení. Lze očekávat, že podrobnější vodítka ohledně zmírňování rizik vzejdou z fáze provádění těchto pokynů.

36 Viz poznámka pod čarou 12.

výsledky zmírňování rizik ve spolupráci a/nebo konzultaci s místními a ústředními orgány, společnostmi v předvýrobní části dodavatelského řetězce, mezinárodními organizacemi nebo organizacemi občanské společnosti a dotčenými třetími stranami. Společnosti v předvýrobní části možná budou chtít založit komunitní monitorovací síť pro monitorování nebo sledování dosažených výsledků při zmírňování rizik nebo podpořit vytváření takových sítí.

D. Proved'te dodatečné posouzení skutečností a rizik, a to v případě rizik, která vyžadují zmírnění, nebo pokud se změní situace.²²

Náležitá péče v dodavatelském řetězci je dynamický proces a vyžaduje průběžné monitorování rizik. Po zavedení strategie pro zmírňování rizik by společnosti měly zopakovat krok 2, aby zajistily efektivní řízení rizik. Navíc i jakákoli změna dodavatelského řetězce společnosti může vyžadovat zopakování některých kroků s cílem zabránit nepříznivým dopadům nebo je zmírnit.³⁷

KROK 4: VYKONEJTE AUDIT POSTUPŮ NÁLEŽITÉ PÉČE SUBJEKTU ZABÝVAJÍCÍHO SE TAVENÍM/RAFINACÍ PROVEDENÝ NEZÁVISLOU TŘETÍ STRANOU

CÍL: Vykonat audit postupů náležité péče subjektu zabývajícím se tavením/rafinací v zodpovědných dodavatelských řetězcích nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí provedený nezávislou třetí stranou a přispět ke zlepšení postupů náležité péče subjektů zabývajících se tavením/rafinací a subjektů v předvýrobní části dodavatelského řetězce, a to i prostřednictvím jakéhokoli institucionalizovaného mechanismu, který by byl vytvořen z podnětu průmyslu, s podporou vlád a ve spolupráci s příslušnými zainteresovanými subjekty.

A. Naplánujte audit postupů náležité péče subjektu zabývajícím se tavením/rafinací v zodpovědných dodavatelských řetězcích nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí provedený nezávislou třetí stranou. Audit by měl zahrnovat následující rozsah auditu, jeho kritéria, zásady a činnosti:³⁸

37 To, že došlo ke změně situace, by mělo být stanoveno prostřednictvím rizikově citlivého průběžného monitorování dokumentace řetězce kontroly společností a vývoje v oblastech původu a přepravy nerostných surovin, které jsou postiženy konflikty. Taková změna situace může zahrnovat změnu dodavatele nebo subjektu v řetězci kontroly, místa původu, přepravních cest nebo místa vývozu. Může také zahrnovat faktory specifické pro dané souvislosti, jako je zosíření konfliktu v konkrétních oblastech, změny ve vojenském personálu kontrolujícím určitou oblast a změna ve vlastnictví dolu původu nebo kontroly nad dolem původu nerostné suroviny.

38 Toto doporučení shrnuje určité základní zásady, oblast působnosti, kritéria a další základní informace, které by společnosti měly zvážit při zadání auditu postupů náležité péče subjektů zabývajících se tavením/rafinací specifického pro daný dodavatelský řetězec a prováděného nezávislou třetí stranou. Společnosti by měly konzultovat mezinárodní normu ISO 19011: 2002 (dále jen „ISO 19011“), kde naleznou podrobné požadavky týkající se programu auditů (včetně odpovědností v rámci programu,

1. **Oblast působnosti auditu:** Rozsah auditu bude zahrnovat všechny činnosti, procesy a systémy, které subjekt zabývající se tavením/rafinací používá při provádění náležité péče v dodavatelském řetězci nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí. To mimo jiné zahrnuje kontrolu subjektu zabývajícího se tavením/rafinací nad dodavatelským řetězcem nerostných surovin, informace o dodavateli sdělované společností v povýrobní části dodavatelského řetězce, řetězec kontroly a další informace o nerostné surovině, posouzení rizik provedená subjektem zabývajícím se tavením/rafinací, včetně šetření na místech, a strategie subjektu zabývajícího se tavením/rafinací pro řízení rizik.
2. **Kritéria auditu:** Audit by měl stanovit shodu procesu náležité péče subjektu zabývajícího se tavením/rafinací s normami a postupy uvedenými v těchto pokynech pro náležitou péči.
3. **Zásady auditu:**
 - a) *Nezávislost:* Aby byla zachována neutralita a nestrannost auditů, musí být organizace provádějící audit a všichni členové auditního týmu (dále jen „auditoři“) nezávislí na subjektu zabývajícím se tavením/rafinací a na jeho pobočkách, koncesionářích, smluvních subjektech, dodavatelích a na společnostech spolupracujících při společném auditu. To zejména znamená, že auditoři nesmí být ve střetu zájmů s auditovaným subjektem, včetně obchodních nebo finančních vztahů s auditovaným subjektem (ve formě majetkových účastí, dluhů, cenných papírů), a že ani neposkytovali auditované společnosti žádné další služby, zejména služby týkající se postupů náležité péče nebo činností dodavatelského řetězce, které jsou v rámci auditu posuzovány, a to v období 24 měsíců před auditem.³⁹
 - b) *Kompetence:* Auditoři by měli splňovat požadavky stanovené v kapitole 7 normy ISO 19011 „Kompetence a hodnocení auditorů“. Konkrétně musí mít auditoři znalosti a dovednosti v těchto oblastech:⁴⁰
 - i) Zásady, postupy a techniky provádění auditu (ISO 19011).
 - ii) Zásady, postupy a techniky společnosti pro provádění náležité péče v dodavatelském řetězci.
 - iii) Organizační struktura činností společnosti, zejména nákup nerostných surovin společností a její dodavatelský řetězec nerostných surovin.
 - iv) Sociální, kulturní a historické souvislosti oblastí původu nebo přepravy nerostných surovin postižených konflikty, včetně příslušných jazykových schopností a kulturní ohleduplnosti pro provádění auditů.

postupů, vedení záznamů, monitorování a přezkumu) a přehled auditních činností krok za krokem.

39 Viz kapitola VIII písm. A Charty Asociace spravedlivé práce (Fair Labor Association, FLA).

40 Potřebné znalosti a dovednosti lze určit podle vzdělání a odborné praxe auditorů, jak je stanoveno v oddíle 7.4 normy ISO 19011:2002. Auditoři musí rovněž vykazovat osobní předpoklady profesionality, nestrannosti a poctivosti.

- v) Všechny příslušné normy včetně modelové politiky dodavatelského řetězce pro nerostné suroviny z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí (příloha II).
- c) *Odpovědnost*: Lze použít výkonnostní ukazatele k monitorování schopnosti auditorů provádět audit v souladu s programem auditu, na základě cílů, oblasti působnosti a kritérií auditu, která se hodnotí podle záznamů o plnění programu auditu.⁴¹

4. Auditní činnosti:

- a) *Příprava auditu*: Auditorům by měly být jasné sděleny cíle, oblast působnosti, jazyk a kritéria auditu; jakékoli nejasnosti by měly být mezi posuzovaným subjektem a auditory vyjasněny před zahájením auditu.⁴² Auditři by měli stanovit proveditelnost auditu s ohledem na čas, zdroje a informace, které jsou k dispozici, a na spolupráci příslušných stran.⁴³
- b) *Přezkum dokumentů*: Přezkoumány by měly být vzorky veškeré dokumentace vzniklé v rámci náležité péče subjektů zabývajících se tavením/rafinací v dodavatelském řetězci nerostných surovin z oblastí postižených konflikty s cílem „stanovit shodu systému, jak byl zdokumentován, s kritérii auditu“.⁴⁴ To mimo jiné zahrnuje dokumentaci o vnitřních kontrolách dodavatelského řetězce (vzorek dokumentace řetězce kontroly, záznamy o platbách), o příslušné komunikaci s dodavateli a ustanoveních smluv s dodavateli, dokumentaci, která je výsledkem posouzení rizik společností (včetně všech záznamů o obchodních partnerech a dodavatelích, rozhovorů a posouzení na místě), a veškeré dokumenty týkající se strategií pro řízení rizik (např. dohody s dodavateli ohledně ukazatelů zlepšování).
- c) *Šetření na místě*: Před zahájením šetření na místě by auditři měli vypracovat plán auditu⁴⁵ a připravit všechny pracovní dokumenty.⁴⁶ Poznatky vzešlé z posouzení rizik dodavatelského řetězce, jež provedl subjekt zabývajících se tavením/rafinací, a získané při řízení rizik dodavatelského řetězce prováděném subjektem zabývajícím se tavením/rafinací by se měly ověřit. Auditři by měli shromáždit další poznatky a ověřit informace prostřednictvím příslušných rozhovorů, pozorování a přezkumu dokumentů.⁴⁷ Šetření na místě by měla zahrnovat:
- i) **Zařízení subjektu zabývajícího se tavením/rafinací** a místa, kde subjekt zabývajících se tavením/rafinací provádí náležitou péči v zodpovědných dodavatelských řetězcích nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí.
- ii) **Vzorek dodavatelů subjektu zabývajícího se tavením/rafinací** (jak

41 Viz oddíl 5.6 normy ISO 19011.

42 Viz oddíl 6.2 normy ISO 19011.

43 *Tamtéž*.

44 Viz oddíl 6.3 normy ISO 19011.

45 Viz bod 6.4.1 normy ISO 19011.

46 Viz bod 6.4.3 normy ISO 19011.

47 Bod 6.5.4 normy ISO 19011.

mezinárodních obchodníků s koncentráty, tak subjektů zabývajících se opětovným zpracováním a místních vývozců), což zahrnuje i zařízení dodavatelů.

iii) Setkání s týmem provádějícím posuzování (viz dodatek) za účelem přezkumu norem a metod pro získávání ověřitelných, spolehlivých a aktuálních informací a audit vzorku důkazů, ze kterých subjekt zabývající se tavením/rafinací vycházel při provádění náležité péče v zodpovědných dodavatelských řetězcích nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí. V rámci přípravy na setkání by si auditoři měli vyžádat informace a předložit týmu provádějícímu posuzování na místě otázky.

iv) Konzultace s místními a ústředními vládními orgány, skupinami expertů OSN, mírovými misemi OSN a místní občanskou společností.

d) Závěry auditu: Auditoři by měli dospět ke zjištěním, která na základě shromážděných poznatků stanoví shodu náležité péče subjektu zabývajícím se tavením/rafinací v zodpovědných dodavatelských řetězcích nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí s těmito pokyny. Ve zprávě o auditu by auditoři měli poskytnout subjektu zabývajícím se tavením/rafinací doporučení, jak by měl své postupy náležité péče zlepšit.

B. Proved'te audit v souladu s rozsahem auditu, jeho kritérii, zásadami a činnostmi uvedenými výše.

1. **PROVÁDĚNÍ AUDITU.** Za stávající situace by všichni účastníci dodavatelského řetězce měli spolupracovat prostřednictvím svých organizací průmyslu a zajistit, aby auditní činnosti byly prováděny v souladu s rozsahem auditu, jeho kritérii, zásadami a činnostmi uvedenými výše.

a) SPECIFICKÁ DOPORUČENÍ – Pro místní vývozce nerostných surovin

- i) Umožněte přístup do lokalit společnosti a k veškeré dokumentaci a záznamům o náležité péči v dodavatelském řetězci.*
- ii) Uspadněte bezpečný přístup k týmu provádějícímu posuzování na místě. Koordinujte logistiku za účelem zajištění bezpečného místa pro setkání auditních týmů a týmu provádějícího posuzování na místě.*

b) SPECIFICKÁ DOPORUČENÍ – Pro mezinárodní obchodníky s koncentráty a subjekty zabývající se opětovným zpracováním nerostných surovin

- i) Umožněte přístup do lokalit společnosti a k veškeré dokumentaci a záznamům o náležité péči v dodavatelském řetězci.*

c) SPECIFICKÁ DOPORUČENÍ – Pro subjekty zabývající se tavením nebo rafinací

- i) Umožněte přístup do lokalit společnosti a k veškeré dokumentaci a záznamům o náležité péči v dodavatelském řetězci.*
- ii) Uspadněte kontakt se vzorkem dodavatelů, který auditní tým vybral.*

d) SPECIFICKÁ DOPORUČENÍ – Pro všechny společnosti v povýrobní části

dodavatelského řetězce

- i) Doporučuje se, aby se všechny společnosti v povýrobní části účastnily a prostřednictvím organizací průmyslu nebo jinými vhodnými způsoby přispěly ke jmenování auditorů a vymezení podmínek auditu v souladu s normami a procesy uvedenými v těchto pokynech. Malé a střední podniky se vyzývají, aby se k takovým organizacím průmyslu připojily nebo s nimi vytvářely partnerství.

- 2. **INSTITUCIONALIZOVANÝ MECHANISMUS PRO ZODPOVĚDNÉ DODAVATELSKÉ ŘETĚZCE NEROSTNÝCH SUROVIN Z OBLASTÍ POSTIŽENÝCH KONFLIKTY NEBO VYSOCE RIZIKOVÝCH OBLASTÍ.** Všichni účastníci dodavatelského řetězce mohou ve spolupráci s vládami a občanskou společností nebo s jejich podporou zvážit začlenění rozsahu auditu, jeho kritérií, zásad a činností uvedených výše do institucionalizovaného mechanismu, který by dohlížel na provádění náležitě péče v zodpovědných dodavatelských řetězcích nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí a provádění této náležitě péče by podporoval. Tato instituce by měla provádět tyto činnosti:

- a) Pokud jde o audity:

- i) akreditovat auditory;
 - ii) dohlížet na audity a ověřovat je;
 - iii) zveřejňovat zprávy o auditech s náležitým zohledněním obchodního tajemství a aspektů hospodářské soutěže.⁴⁸
- b) Vyvíjet a zavádět moduly pro zvyšování schopností dodavatelů provádět náležitou péči a schopností dodavatelů zmírňovat rizika.
 - c) Přijímat stížnosti zainteresovaných stran a následná opatření spolu s příslušnou společností.

KROK 5: KAŽDOROČNĚ INFORMUJTE O NÁLEŽITÉ PÉČI V DODAVATELSKÉM ŘETĚZCI

CÍL: Informovat veřejnost o náležitě péči v dodavatelských řetězcích nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí s cílem vzbudit u veřejnosti důvěru v opatření, jež společnosti přijímají.

- A. Poskytněte každoročně i další informace o náležitě péči v zodpovědných dodavatelských řetězcích nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí nebo, je-li to proveditelné, začleňte tyto informace do výročních zpráv o udržitelnosti nebo zpráv o odpovědnosti podniků.**

A. 1. SPECIFICKÁ DOPORUČENÍ – Pro všechny společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce

48 Viz poznámka pod čarou 12.

1. *Systémy řízení společnosti:* Stanovte politiku společnosti pro náležitou péči v dodavatelských řetězcích; vysvětlete, která struktura v rámci řízení je odpovědná za náležitou péči společnosti a kdo ve společnosti je za ni přímo odpovědný; popište systémy kontroly nad dodavatelským řetězcem nerostných surovin, které společnost zavedla, vysvětlete, jak tyto systémy fungují a jaké údaje, které posílily opatření společnosti v oblasti náležité péče, poskytly v příslušném vykazovaném období; popište databázi společnosti a systém uchovávání záznamů a vysvětlete způsoby předávání informací všem dodavatelům od dolu původu až po subjekty v povýrobní části dodavatelského řetězce; podávejte informace o částkách vyplacených vládám v souladu s kritérii a zásadami EITI.
2. *Posouzení rizik v dodavatelském řetězci prováděné společností:* Zveřejněte posouzení rizik s náležitým zohledněním obchodního tajemství a dalších aspektů hospodářské soutěže.⁴⁹ Popište metodiku, postupy a informace získané posouzením na místě; vysvětlete metodiku posuzování rizik v dodavatelském řetězci prováděného společností.
3. *Řízení rizik:* Popište kroky podniknuté za účelem řízení rizik, včetně souhrnné zprávy o strategii pro zmírňování rizik v plánu řízení rizik a případné průpravy ke zvýšení schopností a zapojení dotčených zúčastněných subjektů. Informujte o opatřeních, která společnost přijala za účelem monitorování a sledování dosažených výsledků.

A. 2. SPECIFICKÁ DOPORUČENÍ – Pro subjekty zabývající se tavením/rafinací

1. *Audity:* Zveřejněte zprávy o auditech subjektů zabývajících se tavením/rafinací, s náležitým zohledněním obchodního tajemství a dalších aspektů hospodářské soutěže.⁵⁰

A. 3. SPECIFICKÁ DOPORUČENÍ – Pro všechny společnosti v povýrobní části dodavatelského řetězce

1. *Systémy řízení společnosti:* Stanovte politiku společnosti pro náležitou péči v dodavatelských řetězcích; vysvětlete, která struktura v rámci řízení je odpovědná za náležitou péči společnosti a kdo ve společnosti je za ni přímo odpovědný.
2. *Posuzování rizika řízení rizik:* Popište kroky podniknuté za účelem zjištění totožnosti subjektů zabývajících se tavením/rafinací v dodavatelském řetězci a posouzení jejich postupů náležité péče, včetně seznamu kvalifikovaných subjektů zabývajících se tavením/rafinací, zveřejněného prostřednictvím odvětvových ověřovacích systémů, které jsou v souladu s postupy náležité péče doporučenými v těchto pokynech. Popište kroky podniknuté za účelem řízení rizik.

49 Obchodním tajemstvím a dalšími aspekty hospodářské soutěže se rozumí informace o cenách a dodavatelské vztahy, aniž je dotčen následný vyvíjející se výklad. Veškeré informace budou sdělovány jakémukoli institucionalizovanému mechanismu, regionálnímu nebo celosvětovému, jakmile bude zaveden, pověřenému shromažďováním a zpracováním informací o nerostných surovinách z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí.

50 Viz poznámka pod čarou 34.

3. *Audity*: Zveřejněte zprávy o auditech jejich postupů náležité péče, s náležitým zohledněním obchodního tajemství a dalších aspektů hospodářské soutěže⁵¹, a o reakcích na zjištěná rizika.

51 Viz poznámka pod čarou 34.

DODATEK.

Průvodní poznámka k posuzování rizik u společností v předvýrobní části dodavatelského řetězce

A. Vytvořte příznivé podmínky pro efektivní posuzování rizik.

Při plánování a strukturování posuzování rizik v dodavatelském řetězci by společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce měly vzít v úvahu tyto doporučené činnosti:

1. **Použijte přístup založený na důkazech** Závěry posouzení rizik provedeného společností by měly být doloženy ověřitelnými, spolehlivými a aktuálními důkazy, jež by měly být získány prostřednictvím průzkumu na místě, který provedl tým provádějící posuzování na místě.
2. **Zachovejte spolehlivost a kvalitu posuzování skutečností a rizik v dodavatelském řetězci prováděného společností**, a to tak, že zajistíte, aby posuzovatelé společnosti byli nezávislí na činnosti, která se posuzuje, a nebyli ve střetu zájmů.⁵² Posuzovatelé společnosti se musí zavázat, že budou pravdivě a přesně informovat a dodržovat nejvyšší profesní etické normy a uplatňovat „náležitou odbornou péči“.⁵³
3. **Zajistěte odpovídající úroveň kompetence** tím, že využijete odborníky se znalostmi a dovednostmi v co nejvíce z následujících oblastí: operační souvislosti, které se posuzují (např. jazykové schopnosti, kulturní ohleduplnost), podstata rizik souvisejících s konflikty (např. normy uvedené v příloze II, lidská práva, mezinárodní humanitární právo, korupce, finanční trestná činnost, konflikt a strany financující konflikt, transparentnost), povaha a forma dodavatelského řetězce nerostných surovin (např. nákup nerostných surovin) a normy a procesy uvedené v těchto pokynech pro náležitou péči.

⁵² Článek 4 normy ISO 19011:2002.

⁵³ Článek 4 normy ISO 19011:2002.

B. Vytvořte tým provádějící posuzování na místě (dále jen „tým provádějící posuzování“) v oblastech původu a přepravy nerostných surovin, které jsou postiženy konflikty nebo jsou vysoce rizikovými oblastmi, za účelem získávání a uchovávání informací o dodavateli a okolnostech těžby nerostných surovin, obchodování a nakládání s nimi a jejich vývozu. Společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce mohou vytvořit takový tým společně ve spolupráci s dalšími společnostmi v předvýrobní části, které dodávají z těchto oblastí nebo v nich působí (dále jen „spolupracující společnosti“).

1. Společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce, které vytvářejí tým provádějící posuzování, by měly:
 - a) Zajistit, aby tým provádějící posuzování konzultoval s místními a ústředními vládami za účelem získávání informací, s cílem posilovat spolupráci a otevírat nové způsoby komunikace mezi vládními orgány, občanskou společností a místními dodavateli.
 - b) Zajistit, aby tým provádějící posuzování pravidelně konzultoval s místními organizacemi občanské společnosti s místními znalostmi a zkušenostmi.
 - c) Založit komunitní monitorovací síť, které by týmu provádějícímu posuzování dodávaly informace, nebo případně podpořit jejich vytvoření.
 - d) Informace získané a uchovávané týmem provádějícím posuzování sdílet v rámci celého dodavatelského řetězce, pokud možno prostřednictvím počítačového systému s přístupem společností v dodavatelském řetězci na internet, a v rámci jakéhokoli institucionalizovaného mechanismu, regionálního nebo celosvětového, jakmile bude zaveden, pověřeného shromažďováním a zpracováním informací o nerostných surovinách z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí.
2. Společnosti v předvýrobní části, které vytvářejí tým provádějící posuzování, by měly stanovit oblast působnosti a kapacity týmu provádějícího posuzování na místě, aby mohl vykonávat tyto činnosti:
 - a) Získávat poznatky z první ruky o skutečných okolnostech těžby nerostných surovin, obchodování a nakládání s nimi a jejich vývozu. To zahrnuje:
 - i) **Militarizaci těžebních lokalit, přepravních cest a míst, kde se obchoduje s nerostnými surovinami.** Tým provádějící posuzování by měl sledovat militarizaci těžebních lokalit, přepravních cest a míst, kde se obchoduje s nerostnými surovinami. Dalším zdrojem informací pro společnosti mohou být interaktivní mapy, na kterých je vyznačeno umístění dolů, ozbrojených skupin, přepravních cest, zátarasů a letišť.⁵⁴ Sledování militarizace dolů, přepravních cest a míst, kde se s nerostnými surovinami obchoduje, znamená zjišťování faktických okolností, jež vedou k přímé nebo nepřímé podpoře nestátních ozbrojených skupin a veřejných nebo soukromých bezpečnostních sil (jak jsou vymezeny v modelové politice dodavatelského řetězce v příloze II).

⁵⁴ Takové, jako např. mapa DRK, mapa ministerstva zahraničí USA, mapa organizace IPIS.

- ii) **Závažná zneužití spojená s těžbou a přepravou nerostných surovin nebo obchodováním s nimi (definovaná v modelové politice dodavatelského řetězce v příloze II), kterých se dopustily veřejné nebo soukromé bezpečnostní síly, nestátní ozbrojené skupiny nebo třetí strany působící v oblastech těžby, na přepravních cestách nebo v místech, kde se obchoduje s nerostnými surovinami.**
- b) Reagujte na konkrétní otázky spolupracujících společností nebo na jejich žádosti o objasnění a předkládejte doporučení ohledně posuzování rizik a řízení rizik společností. Všechny spolupracující společnosti mohou týmu provádějícímu posuzování na místě klást otázky nebo ho žádat o objasnění těchto prvků.⁵⁵
- i) Poznatky získané prostřednictvím systému zpětné vysledovatelnosti řetězce kontroly nebo dodavatelského řetězce [krok 1 písm. C] a prostřednictvím posouzení rizik [krok 2].
- ii) Informace o dodavatelích (zprostředkovatelích a vývozcích) v souladu s protokoly iniciativy „poznej svého klienta/dodavatele“, např. těmi, které se provádějí prostřednictvím systémů pro dodržování předpisů proti praní peněz.⁵⁶
- c) Přijímejte a posuzujte stížnosti zainteresovaných stran na místech a sděluje je spolupracujícím společnostem.

B. 1. SPECIFICKÁ DOPORUČENÍ – Pro místní vývozce

1. Usmadňujte místní logistiku pro tým provádějící posuzování, reagujte na veškeré žádosti o pomoc.
2. Usmadněte týmu provádějícímu posuzování přístup ke všem zprostředkovatelům, konsolidátorům a přepravním v předvýrobní části dodavatelského řetězce.
3. Umožněte týmu provádějícímu posuzování přístup do všech lokalit společnosti včetně lokalit v sousedních zemích nebo jiných zemích, kde existuje pravděpodobnost přeložení nákladu nebo jeho přeznačení, jakož i přístup k veškerým dokumentům, záznamům nebo jiným důkazům o postupech při nákupu, placení daní, poplatků a licenčních poplatků a k vývozní dokumentaci.
4. Umožněte týmu provádějícímu posuzování přístup ke všem informacím získaným a uchovávaným v rámci postupů náležité péče společnosti, včetně částek vyplacených nestátním ozbrojeným skupinám a veřejným či soukromým bezpečnostním silám.
5. Určete příslušné pracovníky, kteří budou působit jako kontaktní osoby pro tým provádějící posuzování.

55 Otázky a objasnění by měly být zaznamenány a vloženy do informačních systémů pro budoucí využití, monitorování a aktualizaci, společně dostupných pro spolupracující společnosti.

56 Viz Financial Action Task Force, Guidance on the risk-based approach to combating money laundering and terrorist financing, červen 2007, část 3.10.

B. 2. SPECIFICKÁ DOPORUČENÍ – Pro mezinárodní obchodníky s koncentráty a subjekty zabývající se opětovným zpracováním nerostných surovin

1. Uspadněte týmu provádějícímu posuzování přístup ke všem přeshraničním přepravním a umožněte, aby se mohl bez ohlášení připojit k přeshraniční přepravě nerostných surovin.
2. Umožněte týmu provádějícímu posuzování přístup do všech lokalit ve vlastnictví mezinárodních obchodníků s koncentráty a subjektů zabývajících se opětovným zpracováním nerostných surovin v sousedních zemích nebo jiných zemích, kde existuje pravděpodobnost přeložení nebo přeznačení nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí nebo o kterých je známo nebo je pravděpodobné, že v nich dochází k únikům v dodavatelském řetězci.
3. Umožněte týmu provádějícímu posuzování přístup k veškerým dokumentům, záznamům nebo jiným důkazům o postupech při nákupu, placení daní, poplatků a licenčních poplatků a k vývozní dokumentaci.
4. Umožněte týmu provádějícímu posuzování přístup ke všem informacím získaným a uchovávaným v rámci postupů náležité péče společnosti, včetně částek vyplacených nestátním ozbrojeným skupinám a veřejným či soukromým bezpečnostním silám.
5. Proaktivně poskytněte týmu provádějícímu posuzování záznamy o nerostných surovinách z jiných lokalit původu a tranzitu nerostných surovin, u kterých existují varovné signály.
6. Určete příslušné pracovníky, kteří budou působit jako kontaktní osoby pro tým provádějící posuzování.

B. 3. SPECIFICKÁ DOPORUČENÍ – Pro subjekty zabývající se tavením/rafinací

1. Určete příslušné pracovníky, kteří budou působit jako kontaktní osoby pro tým provádějící posuzování.
2. Umožněte týmu provádějícímu posuzování přístup k veškerým dokumentům, záznamům nebo jiným důkazům o postupech při nákupu, placení daní, poplatků a licenčních poplatků a k vývozní dokumentaci.
3. Umožněte týmu provádějícímu posuzování přístup ke všem informacím získaným a uchovávaným v rámci postupů náležité péče společnosti.

C. DOPORUČENÉ OTÁZKY, NA KTERÉ BY POSOUZENÍ PROVEDENÁ SPOLEČNOSTÍ MĚLA DÁT ODPOVĚĎ: Tyto otázky se

týkají obecných okolností zjištěných v dodavatelském řetězci cínu, tantalu, wolframu, jejich rud a derivátů těchto kovů, které představují riziko.

1. **Poznejte souvislosti v oblastech původu, tranzitu nebo vývozu nerostných surovin, které jsou postiženy konflikty nebo jsou vysoce rizikovými oblastmi.**

- a) Prostudujte profily oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí v zemích původu, sousedních zemích a zemích tranzitu (včetně možných přepravních cest a lokalit těžby, obchodu, nakládání a vývozu). Příslušné informace budou zahrnovat veřejné zprávy (vydané vládami, mezinárodními organizacemi, nevládními organizacemi a ze sdělovacích prostředků), mapy, zprávy OSN a sankce Rady bezpečnosti OSN, publikace průmyslu týkající se těžby nerostných zdrojů a jejího dopadu na konflikty, lidská práva nebo životní prostředí v zemi možného původu nebo jiná veřejná prohlášení (např. etických penzijních fondů).
- b) Jsou v oblasti nebo její blízkosti rozmístěny mezinárodní subjekty schopné zasáhnout a provádět vyšetřování, např. mírové jednotky OSN? Mohou být tyto systémy použity k určení totožnosti účastníků dodavatelského řetězce? Existují místní prostředky, které by bylo možné využít pro řešení problémů spojených s přítomností ozbrojených skupin nebo jiných prvků konfliktu? Jsou příslušné celostátní, provinční a/nebo místní regulační agentury s jurisdikcí nad otázkami těžby schopny takové problémy řešit?
- 2. Poznejte své dodavatele a obchodní partnery⁴²**
- a) Kdo jsou dodavatelé nebo jiné strany zapojené do financování a těžby nerostných surovin, obchodování s nimi a jejich přepravy mezi místem těžby a místem, ve kterém dohled nad těmito nerostnými surovinami převezme společnost vykonávající náležitou péči? Určete totožnost všech významných účastníků dodavatelského řetězce, shromážděte informace o vlastnictví (včetně skutečného vlastnictví), struktuře společnosti, jménech úředníků a členů správní rady společností, vlastnických podílech společnosti nebo jejich úředníků v jiných organizacích, propojení společnosti a jejich úředníků s podnikatelskými, vládními, politickými nebo vojenskými strukturami (přitom se zaměřte zejména na případné vztahy s nestátními ozbrojenými skupinami nebo veřejnými či soukromými bezpečnostními silami).⁴³
- b) Jaké systémy nákupu a systémy náležité péče mají tito dodavatelé zavedeny? Jaké politiky dodavatelského řetězce dodavatelé přijali a jak je začlenili do svých procesů řízení? Jak zavádějí vnitřní kontroly nad nerostnými surovinami? Jak prosazují politiky a podmínky u svých dodavatelů?
- 3. Poznejte podmínky těžby nerostných surovin v oblastech postižených konflikty a vysoce rizikových oblastech**
- a) Jaký je přesný původ nerostných surovin (které konkrétní doly)?
- b) Jaká metoda těžby byla použita? Určete, zda byly nerostné suroviny vytěženy prostřednictvím řemeslné těžby a těžby malého rozsahu, anebo těžby velkého rozsahu,

42. Viz Financial Action Task Force, Guidance on the risk-based approach to combating money laundering and terrorist financing, červen 2007, oddíl 3.10. Viz krok 2.

43. Viz kapitola VI v *Guidelines on reputational due diligence*, International Association of Oil and Gas Producers (zpráva č. 356, 2004). Viz též kapitola 5 „Poznejte klienty a obchodní partnery“ *Nástroje OECD pro zvyšování povědomí o rizicích pro nadnárodní*

podniky v oblastech se slabou správou, 2006.

a pokud to bylo prostřednictvím řemeslné těžby nebo těžby malého rozsahu, určete pokud možno, zda byly vytěženy jednotlivými řemeslnými těžaři, družstvy či sdruženími řemeslných těžařů nebo malými podniky. Zjistěte výši daní, licenčních a jiných poplatků vyplacených vládním institucím a jaké informace byly o těchto platbách poskytnuty.

- c) Zahnují podmínky těžby přítomnost a zapojení nestátních ozbrojených skupin nebo veřejných či soukromých bezpečnostních sil, včetně jednoho nebo více z těchto prvků: přímá kontrola nad dolem nebo nad přepravními cestami v blízkosti dolu; výběr daní od těžařů nebo vymáhání nerostných surovin; skutečné vlastnictví nebo jiné vlastnické podíly nestátních ozbrojených skupin nebo veřejných či soukromých bezpečnostních sil a/nebo jejich rodin a/nebo společníků v těžební lokalitě nebo na těžebních právech; zapojení do těžby jako druhý příjem „v mimopracovní době“; nebo zajišťování bezpečnosti placené těžaři nebo prostřednictvím daní vyplývajících z produkce. Jsou tyto ozbrojené skupiny nebo vojenské jednotky zapojeny do konfliktu nebo na něm zainteresovány? Podílely se některé z nich v minulosti na rozsáhlém porušování lidských práv nebo jiné trestné činnosti?
- d) Jaké jsou podmínky těžby? Zjistěte zejména, zda se vyskytují i) jakékoli formy mučení, krutého, nelidského a ponižujícího zacházení vynucované za účelem těžby nerostných surovin; ii) jakékoli formy nucené nebo povinné práce, což znamená práci nebo službu, která se na kterékoli osobě vymáhá pod pohrůzkou trestu a ke které se řečená osoba nenabídla dobrovolně; iii) nejhorší formy dětské práce za účelem těžby nerostných surovin; iv) jiné hrubé porušování a zneužívání lidských práv, např. rozšířené sexuální násilí v těžebních lokalitách nebo v průběhu těžby nerostných surovin; nebo v) válečné zločiny nebo jiné závažné porušování mezinárodního humanitárního práva, zločiny proti lidskosti nebo genocida.
- 4. Poznejte podmínky přepravy nerostných surovin, nakládání a obchodování s nimi v oblastech postižených konflikty a vysoce rizikových oblastech**
- a) Nacházeli se v těžební lokalitě nebo jinde odběratelé z povýrobní části dodavatelského řetězce? Bylo s nerostnými surovinami pocházejícími od různých těžařů nakládáno a byly zpracovávány odděleně a byly při prodeji v rámci dodavatelského řetězce drženy odděleně? Pokud nebyly, v jakém místě byly nerostné suroviny zpracovávány, konsolidovány a při prodeji v rámci dodavatelského řetězce smíšený?
- b) Kdo byli zprostředkovatelé, kteří s nerostnými surovinami nakládali? Zjistěte, zda některý z těchto zprostředkovatelů byl nahlášen nebo byl podezřelý, že těží nerostné suroviny nebo s nimi obchoduje ve spojení s nestátními ozbrojenými skupinami.
- c) Do jaké míry se případně podílejí veřejné nebo soukromé bezpečnostní síly nebo nestátní ozbrojené skupiny přímo či nepřímo na obchodování s nerostnými surovinami, jejich přepravě nebo zdanění? Mají veřejné či soukromé bezpečnostní síly nebo nestátní ozbrojené skupiny prospěch v jakékoli formě z obchodování s nerostnými surovinami, jejich přepravě nebo zdanění, které provádějí jiné strany, a

to i prostřednictvím poboček se zprostředkovateli nebo vývozci?

- d) Do jaké míry jsou případně veřejné nebo soukromé bezpečnostní síly nebo nestátní ozbrojené skupiny přítomny při obchodování a na přepravních cestách? Dochází při obchodování s nerostnými surovinami, jejich přepravě nebo zdanění k jakémukoli porušování lidských práv? Existují například důkazy o tom, že je používána nucená práce, vydírání nebo nátlak? Je používána dětská práce? Zjistěte zejména, zda se vyskytují i) jakékoli formy mučení, krutého, nelidského a ponižujícího zacházení vynucované za účelem těžby nerostných surovin; ii) jakékoli formy nucené nebo povinné práce při těžbě nebo přepravě nerostných surovin, obchodování s nimi nebo jejich prodeji; iii) nejhorší formy dětské práce za účelem těžby nerostných surovin nebo obchodování s nimi; iv) jiné hrubé porušování lidských práv a zneužívání, např. rozšířené sexuální násilí v těžebních lokalitách nebo v průběhu přepravy nerostných surovin nebo obchodování s nimi; nebo v) válečné zločiny nebo jiné závažné porušování mezinárodního humanitárního práva, zločiny proti lidskosti nebo genocida za účelem přepravy nerostných surovin nebo obchodování s nimi.
- e) Jaké informace jsou k dispozici k ověření obchodování v rámci dodavatelského řetězce, např. veřejné listiny, přepravní cesty, udělení licencí, přeshraniční přeprava a přítomnost ozbrojených skupin a/nebo veřejných či soukromých bezpečnostních sil?

5. Poznejte podmínky vývozu z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí

- a) Které místo vývozu bylo použito a vyskytly se zprávy nebo existují podezření, že v místech vývozu byly vyplaceny „odměny za urychlené vyřízení“ nebo jiné úplatky s cílem zatajit původ nerostných surovin nebo podvodně zkreslit informace o jejich původu? Jaké dokumenty doprovázely nerostné suroviny při vývozu a vyskytly se zprávy nebo existují podezření ohledně podvodných dokladů nebo nepřesně vyplněných celních prohlášení (pokud jde o druh nerostné suroviny, její jakost, původ, hmotnost atd.)? Jaké daně, cla nebo jiné poplatky byly zaplacený v souvislosti s vývozem a vyskytly se zprávy nebo existují podezření, že deklarovaná celní hodnota byla nižší než hodnota skutečná?
- b) Jak byla koordinována přeprava při vývozu a jak byla prováděna? Kdo jsou přepravci a vyskytly se zprávy nebo existují podezření, že jsou zapojeni do korupce („odměny za rychlé vyřízení“, podplácení, úmyslné snížení celní hodnoty atd.)? Jak byl financován vývoz a získáno pojištění?

Dodatek o zlatu

Úvod a oblast působnosti

Tento dodatek o zlatu tvoří nedílnou součást pokynů OECD pro náležitou péči v zodpovědných dodavatelských řetězcích nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí. K dodatku o zlatu se vztahuje úvodní část pokynů i příloha I (Pětistupňový rámec pro náležitou péči v dodavatelském řetězci nerostných surovin založenou na posouzení rizik), příloha II (Modelová politika dodavatelského řetězce pro zodpovědný celosvětový dodavatelský řetězec nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí) a příloha III (Navrhovaná opatření pro zmírnění rizik a ukazatele na měření dosažených zlepšení). Termín „pokyny“ lze proto používat v tomto dodatku k označení tohoto dodatku o zlatu, jakož i pokynů OECD pro náležitou péči v zodpovědných dodavatelských řetězcích nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí.

Tento dodatek obsahuje specifické pokyny pro náležitou péči v dodavatelských řetězcích zlata z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí podle různého postavení společností v dodavatelském řetězci zlata. Rozlišuje mezi úlohou *společností v předvýrobní části* a *společností v povýrobní části* dodavatelského řetězce (viz definice) a odpovídajícími doporučeními týkajícími se náležité péče a v případě potřeby obsahuje specifická doporučení pro konkrétní subjekty v rámci těchto dvou širokých kategorií. Společnosti spadající do těchto kategorií by měly provádět náležitou péči bez ohledu na to, zda zlato vlastní, pronajímají nebo ho půjčují.

Tento dodatek se zaměřuje na kroky, které by společnosti měly učinit, aby se vyhnuly tomu, že budou přispívat ke vzniku či prohlubování konfliktů a závažnému porušování lidských práv v dodavatelských řetězcích zlata, které může pocházet z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí. Tento dodatek obsahuje opatření náležité péče, která mají být přijímána ve vztahu k recyklovanému/zlomkovému nebo dříve rafinovanému zlatu (dále jen „recyklovatelné zlato“), pouze pokud recyklovaný materiál představuje potenciální způsob praní zlata, které se těží v oblastech postižených konflikty a vysoce rizikových oblastech, s cílem zakrýt jeho původ. U zlatých investičních produktů (ingotů, cihel, mincí a zrn v zapečetěných schránkách) držených v trezorech bank drahých kovů, trezorech centrálních bank, na burzách a v rafineriích s „ověřitelným datem“⁵⁷ před 1. lednem 2012 se informace o jejich původu nevyžadují (dále jen „dříve existující zásoby“). Zlaté investiční produkty však budou vyžadovat uplatňování náležité péče v rámci zásady „poznej svůj protějšek“, aby se zajistilo, že obchodování s dříve existujícími zásobami zlata se neprovádí v rozporu s mezinárodními sankcemi nebo neumožňuje praní peněz, které

57 „Ověřitelné datum“ je datum, které je možné ověřit kontrolou skutečných datovacích razítek na produktech či inventárních soupisech. Viz definice.

pocházejí z prodeje zlatých rezerv v oblastech postižených konflikty a vysoce rizikových oblastech nebo jsou s ním spojeny.

Aby se stanovilo, zda je tento dodatek použitelný, měly by všechny společnosti v dodavatelském řetězci zlata provést krok 1 (Vytvořte pevné systémy řízení společnosti) a začít provádět krok 2 (Určete a posuďte rizika v dodavatelském řetězci) s cílem určit, zda skutečně nebo potenciálně získávají zlato z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí. Ostatní kroky uvedené v těchto pokynech se budou vztahovat pouze na společnosti získávající zlato z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí a na účastníky dodavatelského řetězce zlata, kteří působí v oblasti postižené konflikty nebo vysoce rizikové oblasti.

Kromě toho, že tyto pokyny a tento dodatek poskytují zásady, normy a procesy pro provádění náležité péče jednotlivými společnostmi, doporučují i zásady, normy a procesy náležité péče, které by měly splňovat nově vznikající iniciativy celoodvětvových dodavatelských řetězců, jež usilují o zodpovědné postupy získávání nerostných surovin citlivé vůči konfliktům. Vypracování komplexních certifikačních systémů, jako je certifikační systém a nástroje mezinárodní konference o oblasti Velkých jezer nebo jiné odvětvové iniciativy a iniciativy založené na spolupráci řady zúčastněných subjektů, které zajišťují procesy ověřování postupů získávání zlata, které jsou z hlediska konfliktů čisté, v souladu se zásadami a postupy uvedenými v těchto pokynech, mohou poskytnout věrohodnou záruku, že určitý dodavatelský řetězec nepřispívá ke vzniku či prohlubování konfliktů ani k závažnému porušování lidských práv.⁵⁸

Tyto pokyny uznávají, že náležitá péče v oblastech postižených konflikty a vysoce rizikových oblastech představuje praktické problémy. Při uplatňování náležité péče je nutná pružnost. Přiměřená povaha a rozsah náležité péče budou záviset na konkrétních okolnostech a budou ovlivněny faktory, jako je velikost podniku, lokalita činností, situace v konkrétní zemi, odvětví a povaha dotčených výrobků nebo služeb. Tyto problémy lze řešit různými způsoby, mezi které mimo jiné patří:

- Celoodvětvová spolupráce při budování kapacity k provádění náležité péče.
- Sdílení nákladů v rámci průmyslu pro plnění konkrétních úkolů náležité péče.
- Účast na iniciativách zodpovědného řízení dodavatelského řetězce.⁵⁹

58 Viz definice přispívání ke vzniku či prohlubování konfliktů v příloze II pokynů OECD.

59 Například za předpokladu, že jsou v souladu s pokyny OECD: *Conflict-Free Smelter Program*, který vypracovaly Electronic Industry Citizenship Coalition (EICC) a Global e-Sustainability Initiative (GeSI); *Conflict-Free Gold Standard*, World Gold Council (2012); *Responsible Gold Guidance*, London Bullion Market Association (2012); a *Chain-of-Custody Certification*, Responsible Jewellery Council (2012); *Fairtrade and Fairmined Standard for Gold from Artisanal and Small-Scale Mining*, Alliance of Responsible Mining/Fairtrade Labelling Organizations International (2010).

- Koordinace mezi členy odvětví, kteří mají společné dodavatele.
- Spolupráce mezi společnostmi v předvýrobní a povýrobní části dodavatelského řetězce.
- Vytváření partnerství s mezinárodními organizacemi a organizacemi občanské společnosti.
- Začlenění modelové politiky dodavatelského řetězce (příloha II) a specifických doporučení ohledně náležité péče popsanych v těchto pokynech do stávajících politik a systémů řízení, postupů společnosti v oblasti náležité péče, jako jsou postupy při nákupu, opatření integrity a náležité péče podle zásady „poznej svého klienta“ a udržitelnost, sociální odpovědnost podniků nebo další každoroční podávání zpráv.

Pokyny zejména uznávají, že náležitá péče týkající se řemeslné těžby zlata a těžby zlata v malém rozsahu v oblastech postižených konflikty a vysoce rizikových oblastech představuje problémy. Od řemeslných a malých producentů zlata, např. jednotlivců, neformálních pracovních skupin nebo komunit se neočekává, že by prováděli náležitou péči, jak se doporučuje v těchto pokynech, ale vyzývají se, aby zůstali zapojeni v opatřeních náležité péče svých klientů a aby se formalizovali, takže budou moci provádět náležitou péči v budoucnu. Provádění náležité péče se předpokládá pouze u podniků, které provádějí řemeslnou těžbu nebo těžbu malého rozsahu (viz definice). V dodatku jsou uvedena navrhovaná opatření k zabránění potenciálně škodlivým sociálním dopadům na zranitelné skupiny⁶⁰ v oblastech postižených konflikty a vysoce rizikových oblastech, včetně legálních řemeslných a malých těžařů.

S ohledem na složité operační prostředí oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí, kde se podmínky mohou rychle vyvíjet a zhoršovat, je náležitá péče chápána jako soustavný, proaktivní a reaktivní proces, jehož prostřednictvím společnosti podnikají přiměřené kroky a vyvíjejí úsilí v souladu s těmito pokyny a zejména přílohou II s cílem určit rizika přispívající ke vzniku či prohlubování konfliktů a k závažným zneužitím a reagovat na ně. Tyto pokyny podporují postupné zlepšování směrem k postupům náležité péče prostřednictvím konstruktivní spolupráce s dodavateli. Společnosti se vyzývají, aby tyto pokyny začlenily do svých širších politik a postupů týkajících se odpovědného obchodního chování, a vyzývají se, aby o tom, že tyto pokyny provádějí, informovaly spotřebitele a širokou veřejnost. Společnosti mohou použít tyto pokyny při přijímání odůvodněných rozhodnutí, pokud jde o odpovědnou povahu jejich produktů citlivou vůči konfliktům.

Tyto pokyny vycházejí ze zásad a norem obsažených ve směrnici OECD pro nadnárodní podniky a v nástroji OECD pro zvyšování povědomí o rizicích pro nadnárodní

60 Viz Směrnice OECD pro nadnárodní podniky (2011), komentář ke kapitole IV Lidská práva, bod 40: „[...] společnosti by měly dodržovat lidská práva jednotlivců patřících do specifických skupin nebo populací, které vyžadují zvláštní pozornost, pokud u nich může dojít k nepříznivým dopadům na lidská práva. V této souvislosti nástroje Organizace spojených národů dále specifikovaly práva původního obyvatelstva; příslušníků národnostních, etnických, náboženských a jazykových menšin; žen; děti; osob se zdravotním postižením; a migrujících pracovníků a jejich rodin.“

podniky v oblastech se slabou správou a jsou s nimi v souladu. Poskytují doporučení, jež vlády společně adresují společnostem, které působí v oblastech postižených konflikty a vysoce rizikových oblastech nebo z nich získávají nerostné suroviny, a předkládají pokyny, které se týkají zásad a procesů náležité péče v zodpovědných dodavatelských řetězcích nerostných zdrojů z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí a které jsou v souladu s platnými právními předpisy a příslušnými mezinárodními normami. Pokyny jako takové nenahrazují vnitrostátní právní předpisy a nařízení, včetně předpisů a nařízení týkajících se těžby, a nelze je ani považovat za nadřazené těmto vnitrostátním právním předpisům a nařením.⁶¹

Definice

Řemeslná těžba a těžba malého rozsahu (ASM) – formální nebo neformální těžební činnosti s převážně zjednodušenými formami průzkumu, těžby, zpracování a přepravy. Obvykle není kapitálově náročná a používá technologie s vysokým podílem lidské práce. Muži a ženy mohou pracovat samostatně i v rodinných skupinách, v partnerstvích nebo jako členové družstev nebo jiných typů legálních sdružení a podniků, které mohou zahrnovat stovky nebo i tisíce těžařů. Je například je obvyklé, že pracovní skupiny složené ze 4–10 osob, někdy v rámci rodinných jednotek, plní společně úkoly v jediném místě těžby nerostných surovin (např. hloubení jedné štolý). Na organizační úrovni jsou obvyklé skupiny 30–300 těžařů, kteří společně těží v jednom ložisku nerostných surovin (příčemž pracují v různých štolách) a někdy sdílejí zpracovatelská zařízení.⁶²

Podniky řemeslné těžby a těžby malého rozsahu – subjekty provádějící řemeslnou těžbu a těžbu malého rozsahu, které jsou dostatečně formalizovány a strukturovány pro provádění těchto pokynů. Pokud jde o dodatek, všichni řemeslní a malí těžaři se vyzývají, aby se v tomto smyslu formalizovali.

Slitek – obecný výraz pro rafinované zlato ve formě cihel nebo ingotů.

Banka drahých kovů – banka (včetně retailových, komerčních a investičních bank) nebo finanční instituce, např. obchodní společnost, která provádí finanční operace s rafinovaným zlatem.

Řetězec kontroly – záznam sledu subjektů, které mají nerostné suroviny v držení v průběhu jejich pohybu v dodavatelském řetězci.

Oblasti postižené konflikty či vysoce rizikové oblasti – oblasti vyznačující se existencí ozbrojeného konfliktu, všeobecně rozšířeného násilí, včetně násilí páchaného zločineckými sítěmi, nebo jiných rizik závažných a rozsáhlých škod na obyvatelstvu. Ozbrojený konflikt může mít různé formy, například mezinárodní konflikt nebo konflikt, který nemá mezinárodní ráz, jež mohou zahrnovat dva nebo více států nebo se může jednat o osvobozené války nebo povstání, občanské války. *Vysoce rizikové oblasti* jsou ty

61 Viz kapitola I odstavec 2, Směrnice OECD pro nadnárodní podniky (2011).

62 Felix Hruschka a Cristina Echavarría, Rock-Solid Chances for Responsible Artisanal Mining, Alliance for Responsible Mining Series on Responsible ASM No.3, 2011.

oblasti, kde je vysoké riziko konfliktu nebo všeobecně rozšířeného či závažného zneužívání, jak je definováno v odstavci 1 přílohy II pokynů. Pro takové oblasti je často typická politická nestabilita nebo útlak, slabé instituce, nejistota, zhroucení občanské infrastruktury, rozšířené násilí a porušování vnitrostátního nebo mezinárodního práva.

„Přímá nebo nepřímá podpora“ nestátních ozbrojených skupin nebo veřejných či soukromých bezpečnostních sil prostřednictvím těžby nebo přepravy zlata, obchodování nebo nakládání s ním nebo vývozu zlata zahrnuje mimo jiné získávat od nich zlato, provádět za ně platby nebo jiným způsobem poskytovat logistickou pomoc nebo vybavení nestátním ozbrojeným skupinám nebo jejich pobočkám, které:⁶³

- i) nezákonně kontrolují těžební lokality nebo jinak kontrolují přepravní cesty, místa, kde se se zlatem obchoduje, a subjekty v předvýrobní části dodavatelského řetězce;⁶⁴ a/nebo
- ii) nezákonně zdaňují nebo vymáhají⁶⁵ peníze nebo zlato v místech přístupu k těžebním lokalitám, na přepravních cestách nebo v místech, kde se se zlatem obchoduje; a/nebo
- iii) nezákonně zdaňují nebo vydírají zprostředkovatele, vývozní společnosti nebo mezinárodní obchodníky.

Náležitá péče – náležitá péče je soustavný, proaktivní a reaktivní proces, jehož prostřednictvím mohou společnosti určit skutečné a potenciální nepříznivé dopady, zabránit těmto dopadům a zmírnit je a zodpovídat se z toho, jak tyto skutečné a potenciální nepříznivé dopady řeší jako nedílnou součást obchodního rozhodování a systémů řízení rizik. Náležitá péče může pomoci společnostem zajistit, aby respektovaly příslušné zásady.

ZDROJE ZLATA

Pro účely těchto pokynů existují tři možné zdroje zlata a zlatonosného materiálu, pro které se doporučuje různá náležitá péče.

1) VYTĚŽENÉ ZLATO – zlato, které pochází z dolů (kde se těží ve středním nebo velkém rozsahu nebo řemeslným způsobem a/nebo v malém rozsahu) a nikdy předtím

63 „Pobočky“ zahrnují obchodníky, konsolidátory, zprostředkovatele a další subjekty v dodavatelském řetězci, kteří přímo spolupracují s ozbrojenými skupinami s cílem usnadnit těžbu zlata, obchodování a nakládání se zlatem.

64 „Kontrolou“ dolů, přepravních cest, míst, kde se obchoduje se zlatem, a subjektů v předvýrobní části dodavatelského řetězce se rozumí i) dohled nad těžbou včetně umožnění přístupu k těžebním lokalitám a/nebo koordinace následného prodeje zprostředkovatelům, vývozním společnostem nebo mezinárodním obchodníkům; ii) využívání jakýchkoli forem nucené nebo povinné práce za účelem těžby a přepravy zlata, obchodování s ním nebo prodeje zlata; nebo iii) působit jako členové představenstva nebo vedoucí pracovníci ve společnostech v předvýrobní části dodavatelského řetězce nebo v dolech nebo být jejich skutečným vlastníkem nebo držet jiné vlastnické podíly v těchto společnostech nebo dolech.

65 „Vymáháním“ z dolů, přepravních cest, míst, kde se obchoduje se zlatem, nebo od společností v předvýrobní části dodavatelského řetězce se rozumí vyžadování peněžních částek nebo zlata, často výměnou za umožnění přístupu k využití těžební lokality, přístupu k přepravním cestám nebo k přepravě, nákupu nebo prodeji zlata pod pohrůzkou násilí nebo jakékoli jiné sankce a které osoba nenabídla dobrovolně.

neprošlo rafinací. Vytěžené zlato má *původ* v dole, ve kterém bylo vytěženo. Vytěžené zlato, dříve než je rafinováno, má tyto podkategorie:

- **Aluviální zlato** – nově vytěžené zlato, které bylo získáno z pískových a štěrkových ložisek, nejčastěji ve vodních tocích nebo v jejich blízkosti, typicky jako velmi malé, ale viditelné kousky zlata. Aluviální zlato je obvykle ve formě „prachu“, ojedinele nugetů, kde je již v koncentrované formě, snadno se přepravuje a lze je snadno tavit a/nebo částečně rafinovat do malých ingotů (obvykle čistota 85 %–92 %). Aluviální zlato ve všech těchto formách před použitím jako slitků nebo šperků vyžaduje rafinaci, ale lze je zpravidla rafinovat přímo, bez další mezilehlé koncentrace nebo mezizpracování.
- **Zlatá ruda** – kámen nebo štěrk, který obsahuje zlato v ekonomicky hodnotné koncentraci. Tato koncentrace může být v hmotnostním vyjádření velmi malá, např. 1 gram zlata na tunu rudy, a přesto ekonomicky vytěžitelná při průmyslové těžbě ve středním a velkém rozsahu. Zlatá ruda se vzhledem ke svému objemu a hmotnosti zpravidla nepřepravuje ke zpracování na velkou vzdálenost od těžební lokality.
- **Zlatý koncentrát** – meziprodukt vyráběný zpracováním zlaté rudy za účelem získání vyšší koncentrace, ale stále vyžadující další mezizpracování k získání doré. Zlatý koncentrát by se zpravidla přepravoval do nedaleké taviřny zlata pro výrobu doré.
- **Zlato doré** – Cihla ze slitiny nově vytěženého zlatého kovu, obvykle pocházející z rozsáhlého zpracování rud a tavení ve středních a velkých dolech, dokud se nezíská vysoká koncentrace (obvykle čistota 85 %–90 %). Vytěžené zlato v této formě nemá obchodní jakost a musí se poté přepravit do rafinerie k přímé rafinaci bez dalšího mezizpracování.
- **Vedlejší produkt při těžbě** – zlato, které je získáváno z těžby jiných kovů, například ze sulfidických rud mědi, ve kterých se může vyskytovat zlato ve stopových množstvích. Je-li zlato vedlejším produktem, nejprve se zpracuje a rafinuje jiný, důležitější kov, a zlato se poté extrahuje a rafinuje z konečného zbytku prvního kovu, např. měděného slizu na elektrolytických článcích.
- **Zlato těžené ve středním a velkém rozsahu** – zlato, které bylo vyprodukováno prostřednictvím těžby středního a velkého rozsahu (viz definice těžby ve středním a velkém rozsahu).
- **Zlato vytěžené řemeslnou těžbou a těžbou malého rozsahu** – zlato, které bylo vyprodukováno prostřednictvím řemeslné těžby a těžby malého rozsahu (viz definice řemeslné těžby a těžby malého rozsahu).

ZDROJE ZLATÁ (pokračování)

2) RECYKLOVATELNÉ ZLATO – zlato, které bylo již dříve rafinované, např. zlato pro konečné uživatele, pospotřební zlato a investiční zlato a produkty obsahující zlato, a kovový šrot a odpad a materiály vznikající při rafinaci a výrobě produktů, které se vracejí subjektu zabývajícímu se rafinací nebo jinému mezizpracovateli v povýrobní části dodavatelského řetězce, aby zahájily nový životní cyklus jako „recyklované zlato“. Za *původ* recyklovatelného zlata se považuje místo v dodavatelském řetězci zlata, kde je zlato vráceno subjektu zabývajícímu se rafinací nebo jinému mezizpracovateli či recyklátorovi v povýrobní části dodavatelského řetězce. Recyklovatelné zlato má tyto podkategorie:

- **Nezpracované recyklovatelné zlato** – recyklovatelné zlato, dosud ve své původní formě

a/nebo šrot z výroby, dříve než bylo vráceno ke zpracování a rafinaci (např. zlaté pruty, šperky, ozdoby, mince, třísky od soustružení atd.).

- **Roztavené recyklovatelné zlato** – recyklovatelné zlato, které bylo roztaveno jako první proces recyklace a odlito do elementárních cihel nebo jiných forem o neurčených rozměrech a různé ryzosti.
- **Průmyslový vedlejší produkt** – materiál vyprodukovaný při zpracování jiného materiálu, nikoli původně zamýšlený produkt, ale nicméně samostatně užitečný materiál. Například při rafinaci zlata často vznikají vedlejší produkty o nízké hodnotě, např. prach z tavicích pecí, použité tavicí kotlíky a podlahové smetí.

3) DŘÍVE EXISTUJÍCÍ ZÁSoby – zlaté investiční produkty (ingoty, cihly, mince a zrna v zapečetěných schránkách) držené v trezorech bank drahých kovů, trezorech centrálních bank, na burzách a v rafineriích, s ověřitelným datem před 1. lednem 2012, u kterých se nebude vyžadovat určení původu. Sem patří i zásoby držené třetí stranou jménem subjektů zapsaných na seznamech.

- **Ověřitelné datum:** Datum, které je možné ověřit kontrolou skutečných datovacích razítek na produktech či inventárních soupisů.

Smišené zlato – zlato, které pochází z více zdrojů (např. vytěžené zlato i recyklovatelné zlato). Náležitá péče by měla být prováděna ve vztahu k těmto zdrojům smíšeného zlata v souladu s doporučeními uvedenými v tomto dodatku, v souladu s mezinárodním právem a za dodržování vnitrostátních právních předpisů, včetně předpisů, které upravují problematiku nezákonného obchodu s nerostnými surovinami a sankcí Organizace spojených národů.

Good Delivery – standard fyzických specifikací pro rafinované zlato a pro schopnosti subjektů zabývajících se rafinací zlata, který je přijat na určité burze nebo určitém mimoburzovním trhu (např. London Good Delivery).

Odvětvový program – pro účely těchto pokynů tento termín označuje iniciativu nebo program vytvořený a řízený průmyslovou organizací nebo obdobnou iniciativu průmyslu s cílem podporovat a prosazovat některá nebo všechna doporučení těchto pokynů. Odvětvový program může být součástí širších činností organizace, které mají i jiné cíle. Každý odkaz na příslušné činnosti a/nebo iniciativy odvětvového programu v těchto pokynech je chápán tak, že takové činnosti a/nebo iniciativy budou v souladu s těmito pokyny.

Institucionalizovaný mechanismus – pro účely těchto pokynů tento termín označuje organizaci vytvořenou vládami, průmyslem a občanskou společností a složenou z jejich zástupců s mandátem podporovat a prosazovat některá nebo všechna doporučení těchto pokynů. Každý odkaz na příslušné činnosti a/nebo iniciativy institucionalizovaného mechanismu v těchto pokynech je chápán tak, že takové činnosti a/nebo iniciativy budou v souladu s těmito pokyny.

Legální řemeslná těžba a těžba malého rozsahu: Legálnost řemeslné těžby a těžby malého rozsahu je pojem, který lze obtížně definovat, protože zahrnuje řadu faktorů specifických pro danou situaci (viz dodatek). Pro účely těchto pokynů pojem „legální“ odkazuje *mimo jiné* na řemeslnou těžbu a těžbu malého rozsahu, která je v souladu s příslušnými

právními předpisy.⁶⁶ Není-li příslušný právní rámec vymáhán nebo pokud takový rámec neexistuje, posouzení legálnosti řemeslné těžby a těžby malého rozsahu vezme v úvahu úsilí řemeslných a malých těžařů a podniků působit v příslušném právním rámci (pokud takový existuje), jakož i jejich zapojení do příležitostí se formalizovat, jakmile jsou takové příležitosti k dispozici (s ohledem na to, že ve většině případů řemeslní a malí těžaři mají velmi omezenou nebo nemají žádnou kapacitu, technickou schopnost ani dostatečné finanční zdroje, aby tak učinili). V každém případě řemeslnou těžbu a těžbu malého rozsahu, stejně jako veškerou těžbu, není možné považovat za legální, pokud přispívá ke vzniku a prohlubování konfliktů a k závažným zneužitím v souvislosti s těžbou a přepravou nerostných surovin nebo obchodováním s nimi, jak jsou definovány v příloze II pokynů.

Systém řízení – procesy řízení a dokumentace k nim, které společně poskytují systematický rámec pro zajištění správného, důsledného a efektivního provádění úkolů s cílem dosáhnout žádoucích výsledků, a které zajišťují neustálé zlepšování dosahovaných výsledků.

Těžba středního a velkého rozsahu – pro účely těchto pokynů těžba středního a velkého rozsahu znamená operace těžby zlata, které se nepovažují za řemeslnou těžbu ani za těžbu malého rozsahu.

Recyklátor – jednotlivec nebo subjekt, který není osobou zabývající se rafinací, jak je definována níže, který shromažďuje, konsoliduje a/nebo zpracovává recyklovatelné zlato / šrot ze zlata, např. provádí odběr vzorků a jejich zpracování, před rafinací, kterou začne nový životní cyklus.

Osoba zabývající se rafinací – jednotlivec nebo subjekt, který očišťuje zlato, aby dosáhlo obchodní tržní jakosti, odstraněním jiných látek z doré, aluviálního zlata, recyklovatelného zlata / šrotu ze zlata nebo jiných surovin obsahujících zlato.

Dodavatelé – tento termín označuje každou osobu nebo organizaci, která je považována za účastníka dodavatelského řetězce pro dodávky zlata a zlatonosných materiálů.

Dodavatelský řetězec – termín „dodavatelský řetězec“ označuje systém všech činností, organizací, subjektů, technologií, informací, zdrojů a služeb, které se podílejí na přemístění zlata od zdroje ke konečným spotřebitelům.

Předvýrobní část dodavatelského řetězce a společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce – „předvýrobní částí dodavatelského řetězce“ se rozumí dodavatelský řetězec zlata od dolu po subjekty zabývající se rafinací. „Společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce“ zahrnují těžaře (řemeslné těžaře či malé podniky nebo střední a velké společnosti provádějící těžbu zlata),¹¹ místní obchodníky se zlatem nebo vývozce ze země původu zlata, přepravce, mezinárodní obchodníky se zlatem obchodující s vytěženým/recyklovatelným zlatem a subjekty zabývající se rafinací. Nepředpokládá se, že by řemeslní a malí producenti zlata, jako jsou jednotlivci,

66 Viz *Vision for Responsible Artisanal and Small-scale Mining v Alliance for Responsible Mining* (Echavarria, C. et. al. Eds.), (2008) *The Golden Vein - A guide to responsible artisanal and small-scale mining*. ARM Series on Responsible ASM č. 1. Medellín.

neformální pracovní skupiny nebo komunity, byli zařazeni mezi společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce pro účely provádění náležitě péče v souladu s těmito pokyny, nicméně se vyzývají, aby zůstali zapojeni v opatřeních náležitě péče svých klientů a aby se formalizovali, takže budou moci provádět náležitou péči v budoucnu.

Povýrobní část dodavatelského řetězce a společnosti v povýrobní části dodavatelského řetězce – „povýrobní částí dodavatelského řetězce“ se rozumí dodavatelský řetězec zlata od subjektů zabývajících se rafinací po maloobchodníky. „Společnosti v povýrobní části dodavatelského řetězce“ zahrnují obchodníky s rafinovaným zlatem a trhy se zlatem, banky drahých kovů a burzy nebo jiné subjekty, které drží vlastní zlaté rezervy, výrobci šperků a maloobchodníci prodávající šperky a další společnosti, které používají zlato při výrobě produktů (např. výrobci elektroniky nebo zdravotnických prostředků a maloobchodníci prodávající tuto produkci).

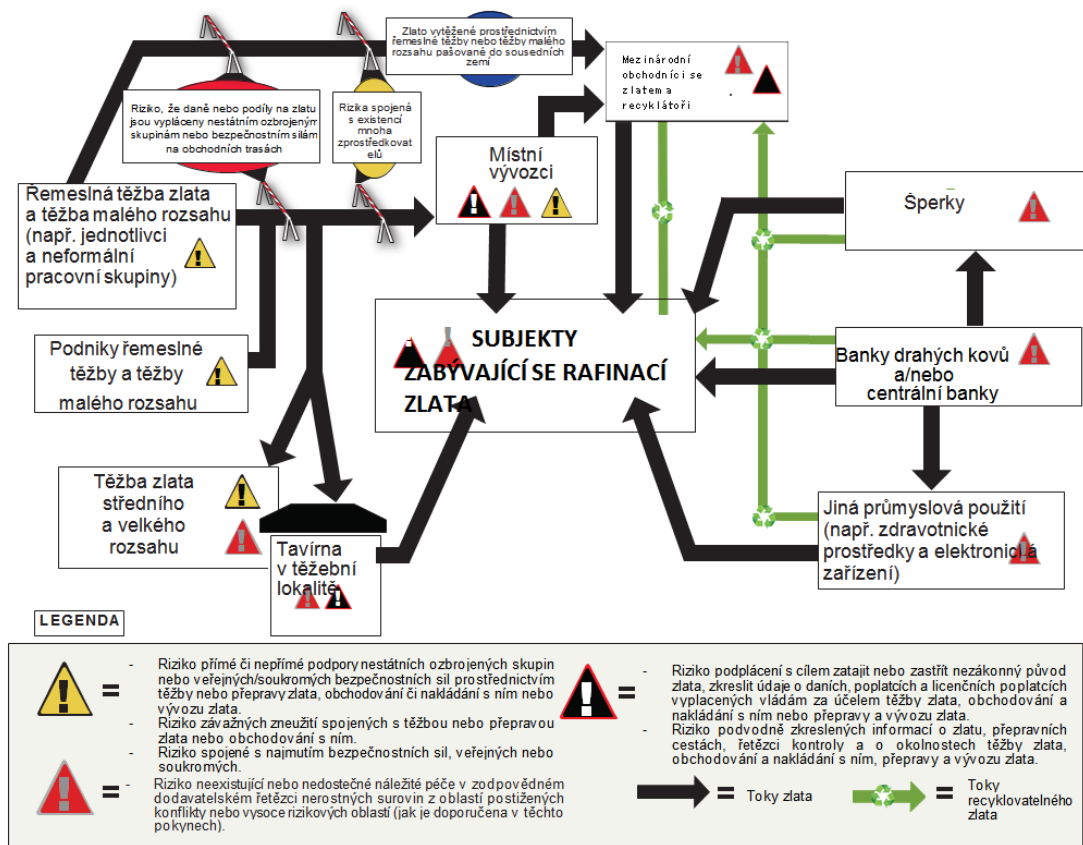
Náležitá péče v dodavatelském řetězci: pokud jde konkrétně o náležitou péči v dodavatelském řetězci pro zodpovědné získávání nerostných surovin, náležitou péčí založenou na posouzení rizik se rozumí kroky, které by společnosti měly učinit s cílem určit skutečné a potenciální nepříznivé dopady, zabránit těmto dopadům a zmírnit je a zajistit, že budou dodržovat lidská práva a nebudou přispívat ke vzniku a prohlubování konfliktů^{67 68} prostřednictvím svých činností v dodavatelském řetězci.⁶⁹

67 Aby se předešlo pochybnostem, tyto pokyny se vztahují i na těžaře, zpracovatele a subjekty zabývajících se rafinací, které mohou být vlastněny nebo jinak kontrolovány či řízeny vládami nebo jinými státními subjekty.

68 Jak je definováno v příloze II pokynů OECD pro náležitou péči.

69 Směrnice OECD pro nadnárodní podniky (OECD, 2011), Nástroj OECD pro zvyšování povědomí o rizicích pro nadnárodní podniky v oblastech se slabou správou (OECD, 2006); Obecné zásady v oblasti podnikání a lidských práv: provádění rámce Organizace spojených národů „chránit, dodržovat a napravovat“, 21. březen 2011 (A/HRC/17/31).

Graf 2 Rizika v dodavatelském řetězci zlata z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí



KROK 1: VYTVOŘTE PEVNÉ SYSTÉMY ŘÍZENÍ SPOLEČNOSTI

CÍL: Zajistit, aby stávající systémy pro náležitou péči a systémy řízení společností v dodavatelském řetězci zlata byly strukturovány pro efektivní náležitou péči.

ODDÍL I – OBECNÁ DOPORUČENÍ PRO VŠECHNY SPOLEČNOSTI V DODAVATELSKÉM ŘETĚZCI ZLATA

A. Přijměte a dodržujte politiku dodavatelského řetězce pro určování a řízení rizik zlata potenciálně pocházejícího z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí. Tato politika by pro všechny společnosti v dodavatelském řetězci měla zahrnovat:

1. Politický závazek stanovit obecné zásady a normy pro zodpovědné dodavatelské řetězce zlata z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí, podle kterých bude společnost posuzovat sama sebe, činnosti dodavatelů a vztahy dodavatelů. Tato politika by měla být v souladu s normami, které jsou stanoveny v modelové politice dodavatelského řetězce v příloze II.
2. Jasný a soudržný proces řízení, který zaručí náležité řízení rizik. Společnost by se měla zavázat, že se bude řídit kroky náležité péče a doporučeními pro různé úrovně, které jsou vymezeny v tomto dodatku.

B. Strukturujte interní systémy řízení tak, aby podporovaly náležitou péči v dodavatelském řetězci. Společnosti v dodavatelském řetězci by měly:

1. Stanovit pravomoci a odpovědnost vedoucích pracovníků s nezbytnou kompetencí, znalostmi a zkušenostmi pro výkon dohledu nad procesem náležité péče v dodavatelském řetězci.
2. Zajistěte dostupnost zdrojů nezbytných pro podporu provádění a sledování těchto procesů.
3. Zavedte organizační strukturu a komunikační procesy, které zajistí, že informace kritického významu včetně politiky společnosti se dostanou k příslušným zaměstnancům a dodavatelům. Případně by mělo být provedeno vhodné proškolení a společnosti mohou zvážit použití učebních modulů vyvinutých prostřednictvím odvětvových programů nebo institucionalizovaných mechanismů.
4. Zajistit vnitřní odpovědnost za provádění procesu náležité péče v dodavatelském řetězci.

C. Vytvořte systém pro transparentnost, shromažďování informací a kontrolu nad dodavatelským řetězcem zlata.

1. Vytvořte interní dokumentaci a záznamy o procesech náležité péče v dodavatelském řetězci, o zjištěních a výsledných rozhodnutích. To bude zahrnovat náležitou péči podle kroku 1 a další náležitou péči, kterou je možné provést ve vztahu k dodavatelským řetězcům zlata z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí (kroky 2–5).
2. Uchovejte interní dokumentaci zásob a transakcí, kterou lze znovu otevřít a použít ke zpětnému zjištění vstupů a výstupů zlata a/nebo na podporu systému zpětné

vysledovatelnosti řetězce kontroly (viz krok 3 písm. B). Tato dokumentace by měla mimo jiné obsahovat:

- a) Informace týkající se formy, druhu a fyzického popisu zlata a zlatonosných materiálů, např. zlatá ruda, zlatý koncentrát, zlatý doré, aluviální zlato, recyklovatelné zlato, zlatý slitek, vstupy a/nebo produkty pro výrobu šperků, elektronické součástky a roztoky na zlacení atd. (viz oddíl „Definice“ v tomto dodatku).
 - b) Informace poskytnuté dodavatelem o hmotnosti a ryzosti zlata a zlatonosných materiálů na vstupu a stanovení hmotnosti a ryzosti zlata na vstupu a výstupu.
 - c) Údaje o dodavatelích, včetně informací o náležitě péči podle zásady „poznej svůj protějšek“ v souladu se 40 doporučeními organizace Financial Action Task Force.⁷⁰
 - d) Jedinečná referenční čísla pro každý vstup a výstup.
 - e) Data vstupu a výstupu, nákupů a prodejů.
3. Provádějte a přijímejte platby za zlato prostřednictvím oficiálních bankovních kanálů, pokud jsou rozumně dostupné. Pokud možno se vyvarujte nákupů v hotovosti a zajistěte, aby veškeré nevyhnutelné hotovostní nákupy byly doloženy ověřitelnou dokumentací.
 4. V záležitostech transakcí se zlatem spolupracujte plně a transparentně s donucovacími orgány. Poskytněte celním orgánům přístup k úplné dokumentaci týkající se všech dodávek, které překračují mezinárodní hranice nebo které jsou v jejich jurisdikci jiným způsobem.
 5. Uchovávejte výše uvedené shromážděné záznamy nejméně po dobu pěti let, pokud možno v počítačové databázi.

D. Posilte spolupráci společnosti s dodavateli. Společnosti v dodavatelském řetězci by se měly snažit ovlivnit své dodavatele, aby se zavázali k politice dodavatelského řetězce v souladu s přílohou II a k procesům náležité péče podle těchto pokynů. Za tímto účelem by společnost měla:

1. Usilovat o navázání dlouhodobých vztahů s dodavateli s cílem vybudovat s nimi vztahy zodpovědného získávání zlata.
2. Sdílet dodavatelům svá očekávání ohledně náležité péče v zodpovědných dodavatelských řetězcích zlata z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí, v souladu s přílohou II pokynů a s tímto dodatkem. Společnosti by zejména měly sdílet své očekávání, že jejich dodavatelé by měli stanovit strategii pro řízení rizik s ohledem na zjištěná rizika v dodavatelském řetězci, v souladu s přílohou II pokynů.
3. Začlenit politiku dodavatelského řetězce stanovenou v těchto pokynech do obchodních smluv a/nebo písemných ujednání s dodavateli, které je možné uplatňovat a

⁷⁰ Viz Financial Action Task Force (FATF) 40 Recommendations (2003). Viz též Financial Action Task Force, *RBA Guidance for Dealers in Precious Metal and Stones* (2008).

monitorovat.⁷¹

4. Posoudit způsoby, jak podpořit a posílit schopnost dodavatelů zlepšit plnění a dodržovat politiku dodavatelského řetězce prováděnou společností.⁷²
5. Zavázat se k řízení rizik, což může zahrnovat vypracování plánů měřitelného zlepšování spolu s dodavateli, případně a podle potřeby se zapojením místních a ústředních vlád, mezinárodních organizací a občanské společnosti při provádění opatření ke zmírnění rizik.⁷³

E. Vytvořte na úrovni společnosti nebo dolu mechanismus pro stížnosti.

Podle svého postavení v dodavatelském řetězci by společnosti měly:

1. Vyvinout mechanismus včasného varování před riziky, který libovolným zainteresovaným subjektům (dotčeným osobám nebo oznamovatelům) umožní, aby vyjádřili obavy ohledně okolností těžby zlata, obchodování a nakládání s ním a okolností jeho vývozu v oblasti postižené konflikty či vysoce rizikové oblasti. To umožní, aby byla společnost upozorněna na rizika ve svém dodavatelském řetězci vedle jejího vlastního posuzování skutečností a rizik.
2. Zajistit takový mechanismus přímo nebo prostřednictvím dohody o spolupráci s jinými společnostmi nebo organizacemi, např. odvětvového programu nebo institucionalizovaného mechanismu, nebo usnadněním využívání externího odborníka nebo subjektu (například veřejného ochránce práv).

ODDÍL II – SPECIFICKÁ DOPORUČENÍ

A. Pro společnosti provádějící těžbu zlata ve středním a velkém rozsahu a podniky provádějící řemeslnou těžbu a těžbu malého rozsahu:

1. Přidejte jedinečné referenční číslo každému výstupu, např. cihle zlata doré nebo schránce s aluviálním zlatem, a připojte a/nebo vyražte toto referenční číslo takovým způsobem, že jeho pozměnění nebo odstranění bude jasně patrné.
2. Přejměte praktické postupy k fyzickému zabezpečení zlata, např. zapečetěné bezpečnostní schránky pro jeho přepravu, takovým způsobem, že pozměnění nebo odstranění obsahu během přepravy bude jasně patrné. V oblastech postižených konflikty a vysoce rizikových oblastech by takové fyzické bezpečnostní postupy měly být ověřitelné vhodnými a důvěryhodnými třetími stranami (např. celními orgány, nezávislými auditory, odvětvovými programy nebo institucionalizovanými mechanismy).
3. Podpořte uplatňování zásad a kritérií stanovených podle iniciativy pro transparentnost

71 Informace týkající se monitorování dodavatelů a řízení v případě nedodržení smluv nebo ujednání naleznete v krocích 2–5.

72 Viz krok 3, „Zmírňování rizik“.

73 Viz krok 3, „Zmírňování rizik“.

těžebního průmyslu (EITI).⁷⁴

B. Pro místní vývozce a recyklátory vytěženého zlata a recyklovatelného zlata a mezinárodní obchodníky s vytěženým zlatem a recyklovatelným zlatem:

1. Přidejte jedinečná interní referenční čísla každému vstupu a výstupu, podle cihel, ingotů a/nebo šarží zlata přijatých a zpracovaných, a připojte a/nebo vyražte toto referenční číslo na všechny výstupy takovým způsobem, že jeho pozměnění nebo odstranění bude jasně patrné.
2. Koordinujte a podpořte fyzické bezpečnostní postupy používané jinými společnostmi v předvýrobní části dodavatelského řetězce. Neprodleně oznamte jakékoli známky porušení dodávek a zajistěte rozpečetění a otevření dodávek pouze oprávněnými pracovníky.
3. Předběžně zkontrolujte všechny dodávky, zda odpovídají informacím, které uvedl dodavatel, ohledně *druhů zlata*, např. aluviální zlato, zlato doré, nezpracované recyklovatelné zlato nebo roztavené recyklovatelné zlato. Ověřte informace o hmotnosti a jakosti uvedené producentem a/nebo přepravcem zlata a pořiďte obchodní záznam o takovém ověření. Jakoukoli nesrovnalost mezi prvotní kontrolou dodávky a informacemi poskytnutými přepravcem neprodleně oznamte orgánu vnitřní bezpečnosti a osobám v rámci společnosti, které odpovídají za náležitou péči; nevyvíjejte žádnou další činnost, dokud se nesrovnalost nevyřeší.
4. Každou dodávku, u které existuje nevyřešená nesrovnalost, fyzicky oddělte a zabezpečte.
5. Snažte se jednat pokud možno přímo s legálními řemeslnými a malými producenty nebo jejich zástupci, aby se vyloučilo zlato nabízené osobami, které je vykořisťují.

C. Pro subjekty zabývající se rafinací:

1. Přidejte jedinečná interní referenční čísla každému vstupu a výstupu, podle zlatých cihel, ingotů a/nebo šarží zlata přijatých a zpracovaných, které by měly odpovídat všem informacím shromážděným o těchto vstupech a výstupech zlata a získaných prostřednictvím náležité péče, včetně informací o dodavatelích shromážděných podle postupů „poznej svého klienta“ a o původu zlata.
2. Koordinujte a podpořte fyzické bezpečnostní postupy použité jinými společnostmi v předvýrobní části dodavatelského řetězce. Neprodleně oznamte jakékoli známky porušení dodávek a zajistěte odpečetění a otevření dodávek pouze oprávněnými pracovníky.
3. Předběžně zkontrolujte všechny dodávky, zda odpovídají informacím, které uvedl

74 Informace o EITI naleznete na adrese <http://eiti.org/>. Pokyny ohledně toho, jak může podnik podpořit iniciativu pro transparentnost těžebního průmyslu, naleznete na adrese <http://eiti.org/document/businessguide>.

dodavatel, ohledně druhů zlata, např. aluviální zlato, zlato doré, nezpracované recyklovatelné zlato nebo roztavené recyklovatelné zlato. Ověřte informace o hmotnosti a jakosti uvedené producentem a/nebo přepravcem zlata a pořďte obchodní záznam o takovém ověření.

4. Jakoukoli nesrovnalost mezi prvotní kontrolou dodávky a informacemi poskytnutými přepravcem neprodleně oznamte bezpečnostnímu orgánu subjektu zabývajícího se rafinací a osobám v rámci společnosti, které odpovídají za náležitou péči; nevyvíjejte žádnou další činnost, dokud se nesrovnalost nevyřeší.
5. Každou dodávku, u které existuje nevyřešená nesrovnalost, fyzicky oddělte a zabezpečte.
6. Všechny zlaté výstupy zaznamenejte a zajistěte, aby byly identifikovatelné (např. prostřednictvím fyzického otisku na zlatých produktech a/nebo připevnění k obalovému materiálu takovým způsobem, že jeho pozměnění nebo odstranění bude jasně patrné), s uvedením těchto informací:
 - a) Jméno a/nebo razítko/logo subjektu zabývajícího se rafinací.
 - b) Rok rafinace/produkce.
 - c) Jedinečné referenční číslo přidělené každému výstupu (např. pořadová čísla, elektronické identifikační nebo jiné použitelné prostředky).

D.Pro banky drahých kovů:

1. Pořďte inventární soupisy veškerého zlata drženého bankami zlatých kovů, které obsahují informace o tom, kdy byl každý kus zlata obdržen a od koho.⁷⁵ Tyto soupisy by měly obsahovat záznamy o zásobách z předchozího období.
2. Poskytujte zlato, pokud možno v souladu s požadavky klientů ohledně konkrétních subjektů zabývajících se rafinací, u jejichž postupů náležité péče bylo nezávisle ověřeno, že jsou v souladu s těmito pokyny.
3. Uchovávejte záznamy o informacích vyražených na zlatě a transakčních číslech v době, kdy bylo zlato fyzicky dodáno společností v povýrobní části dodavatelského řetězce.
4. Na požádání poskytněte informace vyražené na zlatě a transakční čísla v době fyzického dodání společností bezprostředně následujícím v povýrobní části dodavatelského řetězce, kterým bylo toto zlato fyzicky dodáno.

⁷⁵ Úplné informace, které inventární soupisy obvykle obsahují, zahrnují: název šarže; datum obdržení; kov; druh (např. velké zlaté cihly); pořadové číslo; Good Delivery / Non-Good Delivery; celkový počet palet; celkový počet položek; aktuální hmotnost; paleta; cihla; subjekt zabývající se rafinací; hrubá hmotnost; ryzost.

E. Pro všechny ostatní společnosti v povýrobní části dodavatelského řetězce (např. uživatele zlata a zlatých materiálů a výrobce předmětů, které obsahují zlato, v povýrobní části dodavatelského řetězce):

1. Požádejte dodavatele, aby vám sdělili totožnost subjektů v předvýrobní části dodavatelského řetězce, kteří se zabývají rafinací zlatonosných materiálů a produktů obsahujících zlato, a to buď přímým označením zdroje, nebo prostřednictvím značek vyražených na produktu z rafinovaného zlata, pokud existují, nebo z informací poskytnutých jinými dodavateli produktů v povýrobní části dodavatelského řetězce nebo bankami drahých kovů.
2. Jsou-li subjekty zabývající se rafinací zjištěny, vyžádejte si ověření, že tyto subjekty prováděly náležitou péči v souladu s tímto dodatkem. Snažte se pokud možno získat reference na uznávané audity prováděné v rámci odvětvových programů nebo institucionalizovaných mechanismů, které mají ve svých auditních protokolech začleněny normy a procesy uvedené v těchto pokynech.
3. Informace týkající se totožnosti subjektů v předvýrobní části dodavatelského řetězce zabývajících se rafinací zlata ze zlatonosných materiálů a produktů obsahujících zlato předejte klientům v povýrobní části dodavatelského řetězce.

KROK 2: URČETE A POSUŽTE RIZIKA V DODAVATELSKÉM ŘETĚZCI

CÍL: Určit a posoudit rizika týkající se okolností těžby, konsolidace a přepravy zlata, obchodování s ním a vývozu zlata z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí.

Společnosti v dodavatelském řetězci zlata by měly využít pevný systém řízení zavedený v rámci kroku 1 k určení a posouzení rizika, že zlato, které produkují nebo prostřednictvím svých dodavatelských řetězců nakupují, může přispívat ke vzniku nebo prohlubování konfliktů nebo k závažnému porušování lidských práv.

Za účelem provádění doporučení uvedených v tomto oddíle mohou všechny společnosti spolupracovat prostřednictvím společných iniciativ. Společnosti si však zachovávají individuální odpovědnost za svou náležitou péči a měly by zajistit, aby veškerá společná práce náležitě zohledňovala okolnosti, které jsou specifické pro tu či onu společnost.

ODDÍL I – POSUZOVÁNÍ RIZIK TÝKAJÍCÍ SE SPOLEČNOSTÍ PROVÁDĚJÍCÍCH TĚŽBU ZLATA VE STŘEDNÍM A VELKÉM ROZSAHU A PODNIKŮ PROVÁDĚJÍCÍCH ŘEMESLNOU TĚŽBU A TĚŽBU MALÉHO ROZSAHU (DÁLE JEN „PRODUCENTI ZLATA“)

A. Určete, zda producent zlata těží nebo přepravuje jakékoli zlato v oblasti postižené konflikty nebo vysoce rizikové oblasti (dále jen „operace, které jsou varovným signálem“). Za tímto účelem přezkoumejte na základě poznatků z důvěryhodných zdrojů⁷⁶ souvislosti každé lokality původu zlata a jeho přepravy a v dobré víře se snažte dospět k odůvodněným závěrům vycházejícím z definice oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí, která je uvedena v úvodu k tomuto dodatku.

1. Pokud producent zlata může na základě informací shromážděných podle kroku 1 dospět k odůvodněnému závěru, že netěží ani nepřepravuje žádné zlato v oblasti postižené konflikty nebo vysoce rizikové oblasti, žádná další náležitá péče není nutná. Systémy řízení vytvořené v kroku 1 by měly být udržovány a pravidelně přezkoumávány.
2. Pokud producent zlata dojde k závěru, že produkuje nebo přepravuje zlato v oblasti

⁷⁶ Prostudujte výzkumné zprávy vydané vládami, mezinárodními organizacemi, nevládními organizacemi a sdělovacími prostředky, mapy, zprávy OSN a sankce Rady bezpečnosti OSN, publikace průmyslu týkající se těžby nerostných surovin a jejího dopadu na konflikty, lidská práva nebo poškození životního prostředí v zemi možného původu nebo jiná veřejná prohlášení (např. etických penzijních fondů). Společnosti by rovněž měly použít veškerá kritéria a ukazatele související s oblastmi postiženými konflikty a vysoce rizikovými oblastmi vypracované prostřednictvím iniciativ založených na spolupráci řady zainteresovaných subjektů, včetně probíhající práce týkající se provádění těchto pokynů, kterou podporuje OECD.

postižené konflikty nebo ve vysoce rizikové oblasti, *přejděte na krok 2 písm. B.*

B. Určete také, zda producent zlata nakupuje jakékoli zlato (např. zlato pocházející z řemeslné těžby a těžby malého rozsahu) potenciálně z oblasti postižené konflikty nebo vysoce rizikové oblasti. Za tímto účelem:

1. Určete všechny doly a/nebo tavrny v těžebních lokalitách, kde producent zlata nakupuje vytěžené zlato z jiných zdrojů, které může zahrnovat zlato vytěžené prostřednictvím řemeslné těžby a těžby malého rozsahu.
2. Přezkoumejte informace o těchto dodavatelích shromážděné podle postupů „poznej svého klienta“ v kroku 1 a získajte další informace o původu a přepravě tohoto vytěženého zlata z jiných zdrojů, a to na základě poznatků z první ruky a z důvěryhodných zdrojů.
3. Snažte se v dobré víře zjistit, zda se v dodavatelském řetězci tohoto zlata z jiných zdrojů nevyskytuje některý z následujících varovných signálů.

Lokality původu a tranzitu zlata vykazující varovné signály:

Zlato pochází z oblasti postižené konflikty nebo vysoce rizikové oblasti, nebo bylo přepravováno přes oblast postiženou konflikty nebo vysoce rizikovou oblast.

Zlato údajně pochází ze země, která má omezené známé rezervy nebo zásoby, pravděpodobné zdroje nebo předpokládanou úroveň produkce zlata (tj. deklarované objemy zlata z této země neodpovídají známým rezervám nebo předpokládané úrovni produkce).

Zlato údajně pochází ze země, o které je známo nebo existuje důvodné podezření, že je přes ni přepravováno zlato z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí.

Zlato údajně pochází z recyklovatelného zlata / šrotu ze zlata nebo ze smíšených zdrojů a bylo rafinováno v zemi, o které je známo nebo existuje důvodné podezření, že je přes ni přepravováno zlato z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí.

V každé z těchto uvažovaných lokalit, které vykazují varovné signály, se riziko zvyšuje, jestliže jsou slabě vynucovány právní předpisy o boji proti praní peněz, o boji proti korupci, celní kontroly a další příslušné právní předpisy týkající se vládního dohledu; působí neformální bankovní systémy a v rozsáhlém měřítku jsou používány hotovostní platby.

Varovné signály u dodavatele:

Dodavatelé nebo jiné známé společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce působí v některé z výše zmíněných lokalit původu a tranzitu zlata, které vyvolávají varovný signál, nebo mají akciový nebo jiný podíl ve společnostech

dobavajících zlato z některé z výše uvedených lokalit původu a tranzitu zlata s varovným signálem.

O dobavatelích společnostech nebo jiných známých společnostech v předvýrobní části dobavatelského řetězce je známo, že v posledních 12 měsících získávali zlato z lokalit původu a tranzitu zlata s varovným signálem.

Okolnosti, které představují varovný signál:



Prostřednictvím informací shromážděných v kroku 1 byly zjištěny odchylky nebo neobvyklé okolnosti, které vyvolávají důvodné podezření, že zlato může přispívat ke vzniku nebo prohloubení konfliktu nebo k závažným zneužitím v souvislosti s těžbou a přepravou zlata nebo obchodováním se zlatem.

- a) Žádné varovné signály nebyly zjištěny: Pokud producent zlata může dospět k odůvodněnému závěru, že tyto varovné signály v dotčeném dodavatelském řetězci nevznikají, žádná další náležitá péče v tomto dodavatelském řetězci není nutná. Systémy řízení vytvořené v kroku 1 by měly být udržovány a pravidelně přezkoumávány.
- b) Byly zjištěny varovné signály nebo informace nejsou známy: Každý producent zlata, který ve svém dodavatelském řetězci zjistí varovný signál nebo nemůže jeden nebo více z těchto varovných signálů z dodavatelského řetězce zlata odůvodněně vyloučit, by měl přejít na krok 2 písm. C níže.

C. Zmapujte faktické okolnosti operací producenta zlata, které představují varovný signál, a jiných zdrojů zlata, stávajících a plánovaných

1. Důkladně přezkoumejte souvislosti všech lokalit, které představují varovný signál, a postupy náležité péče všech dodavatelů, u nichž se vyskytují varovné signály.
 - a) Prostudujte výzkumné zprávy vydané vládami, mezinárodními organizacemi, nevládními organizacemi a sdělovacími prostředky, mapy, zprávy OSN a sankce Rady bezpečnosti OSN, publikace průmyslu týkající se těžby zlata a jejího dopadu na konflikty, lidská práva nebo poškození životního prostředí v zemi možného původu nebo jiná veřejná prohlášení (např. etických penzijních fondů).
 - b) Konzultujte s místními a ústředními vládami, místními organizacemi občanské společnosti, komunitními sítěmi, mírovými jednotkami OSN a místními dodavateli. Reagujte na konkrétní otázky spolupracujících společností nebo na jejich žádosti o objasnění.
 - c) Určete (mimo jiné i prostřednictvím sekundárního výzkumu; návštěv na místě u dodavatelů zlata; namátkového ověření vzorku záznamů o nákupech úměrně riziku; a případně prostřednictvím přezkumu a posouzení postupů a směrnic v oblasti nákupů, boje proti praní peněz a boje proti financování terorismu), zda dodavatelé v předvýrobní části dodavatelského řetězce mají politiky a systémy řízení, které jsou v souladu s těmito pokyny, a že se takové politiky a systémy řízení používají.
2. Vytvořte týmy provádějící posuzování na místě. Producenti zlata s operacemi, které jsou varovným signálem, nebo jinými zdroji vytěženého zlata by měli vytvořit tým provádějící posuzování na místě (dále jen „tým provádějící posuzování“) s cílem získávat a uchovávat informace o okolnostech těžby zlata, obchodování a nakládání s ním a o

okolnostech rafinace a vývozu zlata (viz níže). Producenti zlata zůstávají jednotlivě odpovědní za zajištění toho, že budou shromažďovány příslušné informace, ale mohou tuto činnost usnadnit tím, že takový tým vytvoří společně ve spolupráci se svými klienty nebo jinými společnostmi v předvýrobní části dodavatelského řetězce, které z těchto oblastí dodávají nebo v nich působí, nebo prostřednictvím odvětvového programu nebo institucionalizovaného mechanismu. Pokud „společné“ týmy nejsou možné nebo pokud by společnosti upřednostňovaly nepracovat společně, měly by společnosti provádět posuzování na místě nezávisle. Společnosti a další dotčené zainteresované subjekty, které vytvářejí týmy provádějící posuzování na místě, by měly:

- a) Jestliže spolu s jinými společnostmi přispívají ke společnému posuzování na místě, zvážit tyto faktory: velikost spolupracujících společností a zdroje, které jsou k dispozici na provádění náležitě péče; schopnost každé společnosti získat přístup k informacím na místě a postavení společnosti v dodavatelském řetězci; a spolehlivost náležité péče společnosti, prokázaná kontrolou údajů, které společnost poskytla o všech vstupech zlata.⁷⁷
- b) Zajistit, aby posuzovatelé byli nezávislí na činnosti, která se posuzuje, a aby nebyli ve střetu zájmů.⁷⁸ Posuzovatelé společnosti se musí zavázat, že budou informovat pravdivě a přesně a že budou dodržovat nejvyšší profesní etické normy a uplatňovat „náležitou odbornou péči“.⁷⁹
- c) Zajistit odpovídající úroveň kompetence tým, že využijí odborníky se znalostmi a dovednostmi v co nejvíce z těchto oblastí: operační souvislosti, které se posuzují (např. jazykové schopnosti, kulturní ohleduplnost), podstata rizik souvisejících s konflikty (např. normy uvedené v příloze II, lidská práva, mezinárodní humanitární právo, korupce, finanční trestná činnost, konflikt a strany financující konflikt, transparentnost), povaha a forma dodavatelského řetězce zlata a normy a procesy uvedené v těchto pokynech pro náležitou péči.
- d) Zajistit týmům provádějícím posuzování přístup k dolům, zprostředkovatelům, konsolidátorům a/nebo přeprávcům, kteří se nacházejí pod kontrolou nebo pod vlivem společnosti, včetně:
 - i) fyzického přístupu do lokalit, včetně lokalit v jiných zemích, kde existuje pravděpodobnost překládky nebo přeznačení;
 - ii) přístupu k veškerým dokumentům, záznamům nebo jiným důkazům o postupech při nákupu, placení daní, poplatků a licenčních poplatků a k vývozní dokumentaci;

77 Například v případě zlata z dolů, kde se provádí těžba zlata ve velkém rozsahu, může být producent zlata v nejlepší pozici, aby shromažďoval příslušné informace na místě v těžební lokalitě, zatímco ostatní společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce zajistí, aby tyto informace byly získávány a uchovávány v souladu s těmito pokyny, a měly by shromažďovat další informace o okolnostech vztahů mezi producenty zlata a subjekty provádějícími rafinaci.

78 Článek 4 normy ISO 19011: 2002

79 Článek 4 normy ISO 19011: 2002

iii) podpory a pomoci v oblasti místní logistiky; zajištění jejich

vlastní bezpečnosti a bezpečnosti všech poskytovatelů

informací.

- e) Založit komunitní monitorovací síť a/nebo zpravodajské jednotky založené na spolupráci řady zainteresovaných subjektů, které by týmu provádějícímu posuzování dodávaly informace, nebo případně podpořit vytvoření takových sítí či jednotek. Přezkoumat a doplnit nebo vytvořit, je-li to možné, interaktivní mapy, na kterých je vyznačeno umístění dolů, ozbrojených skupin, přepravních cest, zátarasů a letišť.

3. V PŘÍPADĚ ZLATA TĚŽENÉHO VE VELKÉM NEBO STŘEDNÍM ROZSAHU (AŽ JIŽ VYTĚŽENÉHO SPOLEČNOSTMI PROVÁDĚJÍCÍMI TĚŽBU ZLATA VE STŘEDNÍM A VELKÉM ROZSAHU V RÁMCI OPERACÍ, KTERÉ JSOU VAROVNÝM SIGNÁLEM, NEBO ZLATA TĚŽENÉHO VE VELKÉM NEBO STŘEDNÍM ROZSAHU NAKOUPENÉHO Z JINÝCH ZDROJŮ), aby se určilo riziko, získáte poznatky o faktických okolnostech těžby a zpracování zlata, obchodování a nakládání s ním a (případně) o vývozu zlata, které mohou obsahovat mimo jiné tyto údaje:

- a) Umístění a název všech zlatých dolů pro každý výstup.
- b) Místa, kde se zlato zpracovává, např. konsoliduje, mísí, drtí, rozemílá a taví do zlatého doré nebo do výstupů aluviálního zlata.
- c) Metody zpracování zlata a způsoby jeho přepravy.
- d) Jak se zlato přepravuje a zpracovává na místě, aby se zajistila integrita, s náležitým zohledněním bezpečnostních aspektů.
- e) Umístění přepravních tras, míst, kde se se zlatem obchoduje, a (případně) míst vývozu a dovozu, pokud jsou překračovány hranice.⁸⁰
- f) Současná produkce a kapacita dolu (dolů), srovnávací analýza důlní kapacity a udávané těžební produkce a zaznamenání jakýchkoli nesrovnalostí.
- g) Současná zpracovatelská produkce a zpracovatelská kapacita tavíren v těžebních lokalitách, srovnávací analýza zpracovatelské kapacity a udávané zpracovatelské produkce a zaznamenání jakýchkoli nesrovnalostí.
- h) Určení totožnosti všech poskytovatelů služeb z řad třetích stran, kteří se zlatem nakládají (např. logistických, zpracovatelských a přepravních společností) nebo kteří

80 V případech, kdy si přepravci z bezpečnostních důvodů nepřejí tyto informace sdělovat, měly by společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce zajistit, aby přepravci prováděli posouzení rizik pro tyto přepravní cesty v souladu s těmito pokyny. Společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce by si měly vyžádat od přepravců zprávu, ve které podrobně rozvedou své poznatky z posouzení rizik přepravních cest (tj. zjištěná rizika a přijatá opatření k řešení těchto rizik). Společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce by měly o těchto rizicích informovat, jak je popsáno v kroku 5. V případech, kdy společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce přepravce nepoužívají nebo jsou schopny získat informace o přepravních cestách, měly by provést posouzení rizik přepravních cest samy a informovat o těchto rizicích, jak je popsáno v kroku 5.

zajišťují bezpečnost v těžebních lokalitách a na přepravních cestách, a informace o všech těchto subjektech získané podle zásady „poznej svůj protějšek“. Určení totožnosti by mělo zahrnovat následující opatření, avšak to, v jaké míře jsou tato opatření prováděna, by mělo být stanoveno na základě citlivosti vůči riziku.

- i) určení vlastnictví (včetně skutečného vlastnictví) a organizační struktury společností, včetně jmen úředníků a členů správní rady společnosti;
- ii) určení totožnosti přidružených podniků, dceřiných společností, mateřských společností, poboček;
- iii) ověření totožnosti společností pomocí spolehlivých, nezávislých zdrojových dokumentů, údajů nebo informací (např. obchodní rejstříky, výpisy, základní listiny);
- iv) kontrola informací z vládních seznamů podezřelých (např. sankční seznamy OSN, listiny speciálně označených občanů (Specially Designated Nationals List) Úřadu pro kontrolu zahraničního majetku (OFAC), vyhledání v databázi World-Check); v) určení jakéhokoli propojení společnosti s vládou, politickými stranami, armádou, zločineckými sítěmi nebo nestátními ozbrojenými skupinami, včetně jakýchkoli případů údajného propojení s nestátními ozbrojenými skupinami a/nebo veřejnými či soukromými bezpečnostními silami.
- j) Provozní licence, např. pro těžbu, vývoz.
- j) Údaje o všech daních, poplatcích nebo licenčních poplatcích zaplacených vládě v souvislosti s těžbou zlata, obchodováním s ním, přepravou a vývozem zlata.
- k) Údaje o všech platbách nebo náhradách zaplacených vládním orgánům a úředníkům v souvislosti s těžbou zlata, obchodováním s ním, přepravou a vývozem zlata.
- l) Údaje o všech částkách vyplacených veřejným či soukromým bezpečnostním silám nebo jiným ozbrojeným skupinám ve všech místech dodavatelského řetězce počínaje těžbou, pokud nejsou zakázány podle příslušných právních předpisů.
- m) Bezpečnostní služby poskytnuté v těžebních lokalitách, na přepravních cestách a ve všech místech, kde se se zlatem nakládá nebo kde se zlato zpracovává.
- n) Výcvik bezpečnostního personálu a jeho soulad s dobrovolnými zásadami pro bezpečnost a lidská práva.
- o) Kontrola a posuzování bezpečnostních rizik veškerého bezpečnostního personálu v souladu s dobrovolnými zásadami pro bezpečnost a lidská práva.
- p) Militarizace těžebních lokalit, přepravních cest a míst, kde se se zlatem obchoduje a odkud se vyváží.
- q) Důkazy o jakémkoli závažném porušování práv (mučení, kruté, nelidské a ponižující zacházení, nucená a povinná práce, nejhorší formy dětské práce, hrubé porušování lidských práv, válečné zločiny nebo jiné závažné porušování mezinárodního humanitárního práva, zločiny proti lidskosti nebo genocida) spáchané jakoukoli stranou v dolech, na přepravních cestách a v místech, kde je zlato obchodováno a/nebo zpracováváno.
- r) Informace o jakékoli přímé či nepřímé podpoře poskytnuté nestátním ozbrojeným

skupinám nebo veřejným či soukromým bezpečnostním silám (viz definice).

- s) Je-li to relevantní, počet a názvy lokalit, kde působí řemeslní a malí těžaři na základě koncese na těžbu zlata, odhad počtu těžařů a posouzení, zda lze mít za to, že jsou zapojeni do legální řemeslné těžby a těžby malého rozsahu (viz definice).
- t) Je-li to relevantní, případy konfliktů nebo napětí ve vztazích mezi středními a velkými těžaři a řemeslnými a malými těžaři.
- u) Je-li to relevantní, jakékoli případy, zprávy nebo podezření, že zlato vytěžené prostřednictvím řemeslné těžby a těžby v malém rozsahu nebo zlato z jiných zdrojů je nevědomky začleňováno do zpracovatelských operací producentů zlata (např. v tavně v těžební lokalitě), a/nebo je podvodně vydáváno za zlato vytěžené producentem zlata.

4. V PŘÍPADĚ ZLATA VYTĚŽENÉHO PROSTŘEDNICTVÍM ŘEMESLNÉ TĚŽBY A TĚŽBY MALÉHO ROZSAHU (AŽ JIŽ VYTĚŽENÉHO PODNIKY ZABÝVAJÍCÍMI SE ŘEMESLNOU TĚŽBOU NEBO PROVÁDĚJÍCÍMI TĚŽBU MALÉHO ROZSAHU V RÁMCI OPERACÍ, KRERÉ JSOU VAROVNÝM SIGNÁLEM, NEBO NAKOUPENÉHO SPOLEČNOSTMI PROVÁDĚJÍCÍMI TĚŽBU ZLATA VE STŘEDNÍM A VELKÉM ROZSAHU) získajte důkazy o faktických okolnostech těžby a zpracování zlata, obchodování a nakládání s ním, přepravy a (případně) vývozu zlata. Společnosti by měly kroky, jež podnikají za účelem postupného shromažďování následujících informací, doplnit opatřeními podle kroku 3 písm. C a dodatku tohoto dodatku o zlato s cílem pomoci a umožnit řemeslným a malým těžařům vybudovat bezpečné, transparentní a ověřitelné dodavatelské řetězce zlata:

- a) Určení totožnosti dodavatelů vytěženého zlata ze všech ostatních zdrojů pomocí spolehlivých, nezávislých zdrojových dokumentů, údajů a informací; jakékoli informace o vládním, politickém a vojenském propojení těchto dodavatelů, zejména o jakýchkoli případech údajného propojení s nestátními ozbrojenými skupinami a/nebo veřejnými či soukromými bezpečnostními silami; a údaje o zeměpisné oblasti, kde tito dodavatelé získávají zlato.
- b) Údaje o dolech původu, přepravních cestách a místech, kde se se zlatem obchoduje.
- c) Údaje o týmu nebo sdružení řemeslných těžařů a posouzení toho, zda lze mít za to, že jsou zapojeny do legální řemeslné těžby a těžby malého rozsahu (viz definice).
- d) Metody zpracování zlata a způsoby jeho přepravy.
- e) Daně, licenční poplatky a poplatky zaplacené vládním orgánům a úředníkům.
- f) Určení totožnosti všech poskytovatelů služeb z řad třetích stran, kteří se zlatem nakládají (např. logistických, zpracovatelských a přepravních společností) nebo kteří zajišťují bezpečnost v těžebních lokalitách a na přepravních cestách, a informace o všech těchto subjektech získané podle zásady „poznej svůj protějšek“. Určení totožnosti by mělo zahrnovat následující opatření, avšak to, v jaké míře jsou tato opatření prováděna, by mělo být stanoveno na základě citlivosti vůči riziku:
- i) určení vlastnictví (včetně skutečného vlastnictví) a organizační struktury, včetně jmen úředníků a členů správní rady společnosti;

- ii) určení totožnosti přidružených podniků, dceřiných společností, mateřských společností, poboček;
 - iii) ověření totožnosti společností pomocí spolehlivých, nezávislých zdrojových dokumentů, údajů nebo informací (např. obchodní rejstříky, výpisy, základací listiny);
 - iv) kontrola informací z vládních seznamů podezřelých (např. sankční seznamy OSN, listiny speciálně označených občanů (Specially Designated Nationals List) Úřadu pro kontrolu zahraničního majetku (OFAC), vyhledání v databázi World-Check);
 - v) určení jakéhokoli propojení společnosti s vládou, politickými stranami, armádou, zločineckými sítěmi nebo nestátními ozbrojenými skupinami, včetně zejména jakýchkoli případů údajného propojení s nestátními ozbrojenými skupinami a/nebo veřejnými či soukromými bezpečnostními silami.
- g) Militarizace těžebních lokalit, přepravních cest a míst, kde se se zlatem obchoduje a odkud se vyváží.
- h) Důkazy o jakémkoli závažném porušování práv (mučení, kruté, nelidské a ponižující zacházení, nucená a povinná práce, nejhorší formy dětské práce, hrubé porušování lidských práv, válečné zločiny nebo jiné závažné porušování mezinárodního humanitárního práva, zločiny proti lidskosti nebo genocida) spáchané jakoukoli stranou v dolech, na přepravních cestách a v místech, kde je zlato obchodováno a/nebo zpracováno.⁸¹
- i) Informace o jakékoli přímé či nepřímé podpoře poskytnuté nestátním ozbrojeným skupinám prostřednictvím těžby a přepravy zlata, obchodování a nakládání s ním nebo vývozu zlata.
- j) Případy konfliktů nebo napětí ve vztazích mezi středními a velkými těžaři a řemeslnými a malými těžaři.
- k) Jakékoli případy, zprávy nebo podezření, že zlato z jiných zdrojů je nevědomky začleňováno do dodavatelského řetězce zlata a/nebo je podvodně vydáváno za jiný druh zlata.

C. Posuďte rizika v dodavatelském řetězci. Posuďte informace shromážděné a zjištěné prostřednictvím zmapování faktických okolností dodavatelského řetězce (řetězců) společnosti s varovným signálem. Společnost by měla posoudit „riziko“ u každé významnější nesrovnalosti mezi získanými informacemi a těmito prvky:

1. Politika dodavatelského řetězce společnosti, v souladu s přílohou II těchto pokynů.⁸²
2. Normy a procesy náležité péče uvedené v těchto pokynech a rovněž informace získané prostřednictvím kroku 1 těchto pokynů.
3. Vnitrostátní právní předpisy zemí, kde má společnost sídlo nebo (případně) je v nich veřejně obchodovaná; zemí, ze kterých zlato pravděpodobně pochází; a zemí tranzitu

81 Viz odstavec 1 přílohy II pokynů OECD pro náležitou péči (2011).

82 Viz krok 1 písm. A výše a příloha II.

nebo zpětného vývozu.

4. Právní nástroje upravující činnost společnosti a její obchodní vztahy, např. dohody o financování, dohody se smluvními subjekty a dohody s dodavateli;
5. Jiné příslušné mezinárodní nástroje, jako např. směrnice OECD pro nadnárodní podniky, mezinárodní právo v oblasti lidských práv a mezinárodní humanitární právo a mezinárodní doporučení a pokyny pro boj proti praní peněz.

ODDÍL II – POSUZOVÁNÍ RIZIK TÝKAJÍCÍ SE MÍSTNÍCH VÝVOZCŮ, RECYKLÁTORŮ, MEZINÁRODNÍCH OBCHODNÍKŮ S VYTĚŽENÝM/RECYKLOVATELNÝM ZLATEM A SUBJEKTŮ ZABÝVAJÍCÍCH SE RAFINACÍ

A. Stanovte původ zlata. Posouzení rizik v dodavatelském řetězci začíná od původu dodávek zlata. Různé původy jsou spojeny s různými riziky a vyžadují různé druhy posouzení rizik (viz *graf 1 – Rizika v dodavatelském řetězci zlata z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí* v úvodu tohoto dodatku). Každé určování původu zlata by mělo být založeno na přiměřeném úsilí společnosti v dobré víře opírajícího se o poznatky získané v kroku 1 a o další poznatky z první ruky (shromážděné ve styku s dodavateli a sekundárním výzkumem) a z důvěryhodných zdrojů.⁸³ Místní vývozci zlata, mezinárodní obchodníci se zlatem a subjekty zabývající se rafinací by měli posoudit a ověřit tvrzení dodavatele v krocích

83 Prostudujte výzkumné zprávy vydané vládami, mezinárodními organizacemi, nevládními organizacemi a sdělovacími prostředky, mapy, zprávy OSN a sankce Rady bezpečnosti OSN, publikace průmyslu týkající se těžby nerostných surovin a jejího dopadu na konflikty, lidská práva nebo poškození životního prostředí v zemi možného původu nebo jiná veřejná prohlášení (např. etických penzijních fondů). Společnosti by rovněž měly použít veškerá kritéria a ukazatele související s oblastmi postiženými konflikty a vysoce rizikovými oblastmi vypracované prostřednictvím iniciativ založených na spolupráci řady zainteresovaných subjektů.

úměrných riziku, s cílem provést odůvodněné určení původu zlata.

1. *Vytěžené zlato má původ v samotném dole, ať již se jedná o důl, ve kterém se provádí řemeslná těžba nebo těžba malého rozsahu, nebo důl, ve kterém se provádí těžba středního nebo velkého rozsahu.*
 - a) Výjimkou je vedlejší produkt při těžbě, např. zlato získané z těžby mědi, což je nerostná surovina, na kterou se působnost těchto pokynů nevztahuje.⁸⁴ Za původ zlata, které je vedlejším produktem při těžbě, by mělo být považováno místo, kde je stopové zlato poprvé odděleno od původní nerostné rudy (např. rafinerie). Náležitá péče subjektu zabývajícího se rafinací by měla zajistit, aby nedocházelo k nepravdivým tvrzením, jež mají zakrýt původ nově vytěženého zlata jeho označením za vedlejší produkty při těžbě.
2. *Recyklovatelné zlato má původ v okamžiku, kdy se stává recyklovatelným (tj. kdy je zlato shromážděno za účelem jeho vrácení do průmyslu zlata ke kultivaci jeho kovové hodnoty), např. kdy je poprvé prodáno zpět recyklátorovi / subjektu zabývajícímu se rafinací zlata. Okamžik, kdy se zlato stává recyklovatelným a nabývá nový původ jako recyklovatelné zlato, by měl být přezkoumán náležitou péčí subjektu zabývajícího se rafinací, aby se vyloučila nepravdivá tvrzení za účelem zakrytí původu nově vytěženého zlata.*
3. *U dříve existujících zásob zlata, je-li pomocí „ověřitelného data“ prokázáno, že byly ve své stávající podobě vytvořeny před 1. lednem 2012, se určení původu nevyžaduje. Pouze výskyt „varovného signálu u dodavatele“ (viz níže) by vyvolal další náležitou péči ve vztahu k dodavatelům, aby se zajistilo, že obchodování s dříve existujícími zásobami a jejich prodej není v rozporu se sankčními rezolucemi Organizace spojených národů ani neumožňuje praní peněz v důsledku prodeje zlatých rezerv v oblastech postižených konflikty a vysoce rizikových oblastech nebo v souvislosti s takovým prodejem.*

B. Určete varovné signály v dodavatelském řetězci zlata. Na základě informací o původu zlata a informací získaných prostřednictvím kroku 1 (včetně veškerých informací o dodavateli získaných na základě zásady „poznej svůj protějšek“) by společnosti měly určit výskyt kteréhokoli z následujících „varovných signálů“ v dodavatelském řetězci vytěženého a recyklovatelného zlata nebo v dodavatelském řetězci stávajících zásob zlata:

Lokality původu a tranzitu zlata vykazující varovné signály:



Zlato pochází z oblasti postižené konflikty nebo vysoce rizikové oblasti, nebo bylo

⁸⁴ Například stopové zlato v rudě sulfidu měďného nevede k produkci zlata ve formě, která by byla oddělená a nezávislá na této rudě, dokud není měď plně rafinovaná na vysoce čistou katodovou měď s čistotou 99,99 %. V tomto okamžiku se stopové zlato zkoncentruje ve zbytkovém slizu na elektrolytických článcích, kde jeho koncentrace dosáhne asi 2 %, a tento sliz na článcích se pak pro jeho obsah zlata prodává subjektům zabývajícím se rafinací zlata.

přepřavováno přes oblast postiženou konflikty nebo vysoce rizikovou oblast.

Zlato údajně pochází ze země, která má omezené známé rezervy nebo zásoby, pravděpodobné zdroje nebo předpokládanou úroveň produkce zlata (tj. deklarované objemy zlata z této země neodpovídají známým rezervám nebo předpokládané úrovni produkce).

Zlato údajně pochází ze země, o které je známo nebo existuje důvodné podezření, že je přes ni přepravováno zlato z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí.

Zlato údajně pochází z recyklovatelného zlata / šrotu ze zlata nebo ze smíšených zdrojů a bylo rafinováno v zemi, které je známo nebo existuje důvodné podezření, že je přes ni přepravováno zlato z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí.

V každé z těchto uvažovaných lokalit, které vykazují varovné signály, se riziko zvyšuje, jestliže jsou slabě vynucovány právní předpisy o boji proti praní peněz, o boji proti korupci, celní kontroly a další příslušné právní předpisy týkající se vládního dohledu; působí neformální bankovní systémy a jsou v rozsáhlém měřítku používány hotovostní platby.

Varovné signály u dodavatele:

Dodavatelé nebo jiné známé společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce působí v některé z výše zmíněných lokalit původu a tranzitu zlata s varovným signálem nebo mají akciový nebo jiný podíl ve společnostech dodávajících zlato z některé z výše uvedených lokalit původu a tranzitu zlata s varovným signálem.

O dodavatelských společnostech nebo jiných známých společnostech v předvýrobní části dodavatelského řetězce je známo, že v posledních 12 měsících získávali zlato z lokalit původu a tranzitu zlata.

Okolnosti, které představují varovný signál:



Prostřednictvím informací shromážděných v kroku 1 byly zjištěny odchylky nebo neobvyklé okolnosti, které vyvolávají důvodné podezření, že zlato může přispívat ke vzniku nebo prohloubení konfliktu nebo k závažným zneužitím v souvislosti s těžbou a přepravou zlata nebo obchodováním se zlatem.

- a) Žádné varovné signály nebyly zjištěny: Pokud místní vývozce zlata, mezinárodní obchodník se zlatem nebo subjekt zabývající se rafinací zlata může dospět k odůvodněnému závěru, že tyto varovné signály v dotčeném dodavatelském řetězci nevznikají, žádná další náležitá péče v tomto dodavatelském řetězci není nutná. Systémy řízení vytvořené v kroku 1 by měly být udržovány a pravidelně přezkoumávány.
- b) Byly zjištěny varovné signály nebo informace nejsou známy: Každý místní vývozce zlata, mezinárodní obchodník se zlatem nebo subjekt zabývající se rafinací zlata, který ve svém dodavatelském řetězci zjistí varovný signál nebo nemůže jeden nebo více z těchto

varovných signálů z dodavatelského řetězce zlata odůvodněně vyloučit, by měl přejít na krok 2 písm. C níže.

C. Zmapujte faktické okolnosti dodavatelských řetězců společnosti, stávajících a plánovaných, které představují varovný signál.

1. Důkladně přezkoumejte souvislosti všech lokalit s varovným signálem a postupy náležité péče všech dodavatelů s varovným signálem.
 - a) Prostudujte výzkumné zprávy vydané vládami, mezinárodními organizacemi, nevládními organizacemi a sdělovacími prostředky, mapy, zprávy OSN a sankce Rady bezpečnosti OSN, publikace průmyslu týkající se těžby nerostných surovin a jejího dopadu na konflikty, lidská práva nebo poškození životního prostředí v zemi možného původu nebo jiná veřejná prohlášení (např. etických penzijních fondů).
 - b) Konzultujte s místními a ústředními vládami, místními organizacemi občanské společnosti, komunitními sítěmi, mírovými jednotkami OSN a místními dodavateli. Reagujte na konkrétní otázky spolupracujících společností nebo na jejich žádosti o objasnění.
 - c) Určete (mimo jiné i prostřednictvím sekundárního výzkumu; návštěv na místě u dodavatelů zlata; namátkového ověření vzorku záznamů o nákupech úměrného riziku; a případně prostřednictvím přezkumu a posouzení postupů a směrnic v oblasti nákupů, boje proti praní peněz a boje proti financování terorismu), zda dodavatelé v předvýrobní části dodavatelského řetězce mají politiky a systémy řízení, které jsou v souladu s těmito pokyny, a že se takové politiky a systémy řízení používají.
2. **PRO VYTĚŽENÉ ZLATO** vytvořte týmy provádějící posuzování na místě. Místní vývozci zlata, mezinárodní obchodníci se zlatem nebo subjekty zabývající se rafinací, u nichž byly zjištěny varovné signály, zůstávají za všech okolností jednotlivě odpovědní za zajištění toho, že budou shromažďovány informace o faktických okolnostech dodavatelského řetězce společnosti, který vykazuje varovné signály. Místní vývozci zlata, mezinárodní obchodníci se zlatem nebo subjekty zabývající se rafinací, v jejichž dodavatelských řetězcích byly zjištěny varovné signály, by měli vytvořit týmy provádějící posuzování na místě, aby získávali a uchovávali informace o dodavatelích (je-li to relevantní) a o okolnostech těžby nerostných surovin, obchodování a nakládání s nimi a vývozu nerostných surovin. Společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce mohou vytvořit takový tým společně ve spolupráci s dalšími společnostmi v předvýrobní části, které dodávají z těchto oblastí nebo v nich působí, nebo prostřednictvím průmyslového mechanismu či iniciativy nebo mechanismu či iniciativy založených na spolupráci řady zainteresovaných subjektů. Pokud „společné“ týmy nejsou možné nebo pokud by společnosti upřednostňovaly nepracovat společně, měly by společnosti provádět posuzování na místě nezávisle. Společnosti a další zainteresované subjekty, které vytvářejí týmy provádějící posuzování na místě, by měly:
 - a) Jestliže přispívají ke společnému posuzování na místě, zvážit tyto faktory: velikost spolupracujících společností a zdroje, které jsou k dispozici na provádění náležité péče; schopnost získat přístup k informacím na místě a postavení společnosti v dodavatelském řetězci; kvalita týmů provádějících posuzování na místě vytvořených již dříve jinými společnostmi v předvýrobní části dodavatelského řetězce,

včetně producentů zlata; a spolehlivost náležitě péče společnosti, prokázaná kontrolou údajů, které společnost poskytla o všech vstupech zlata.⁸⁵

- b) Zajistit, aby posuzovatelé byli nezávislí na činnosti, která se posuzuje, a aby nebyli ve střetu zájmů.⁸⁶ Posuzovatelé společnosti se musí zavázat, že budou podávat pravdivé a přesné zprávy a že budou dodržovat nejvyšší profesní etické normy a uplatňovat „náležitou odbornou péči“.⁸⁷
 - c) Zajistit odpovídající úroveň kompetence tím, že využijí odborníky se znalostmi a dovednostmi v co nejvíce z těchto oblastí: operační souvislosti, které se posuzují (např. jazykové schopnosti, kulturní ohleduplnost), podstata rizik souvisejících s konflikty (např. normy uvedené v příloze II, lidská práva, mezinárodní humanitární právo, korupce, finanční trestná činnost, konflikt a strany financující konflikt, transparentnost), povaha a forma dodavatelského řetězce zlata a normy a procesy uvedené v těchto pokynech pro náležitou péči.
 - d) Zajistit týmům provádějícím posuzování přístup k dolům, zprostředkovatelům, konsolidátorům a/nebo přepravníkům, kteří se nacházejí pod kontrolou nebo pod vlivem společnosti, včetně:
 - i) fyzického přístupu do lokalit, včetně lokalit v jiných zemích, kde existuje pravděpodobnost překládky nebo přeznačení;
 - ii) přístupu k veškerým dokumentům, záznamům nebo jiným důkazům o postupech při nákupu, placení daní, poplatků a licenčních poplatků a k vývozní dokumentaci;
 - iii) podpory a pomoci v oblasti místní logistiky;
 - iv) zajištění jejich vlastní bezpečnosti a bezpečnosti všech poskytovatelů informací.
 - e) Založit komunitní monitorovací síť a/nebo zpravodajské jednotky založené na spolupráci řady zainteresovaných subjektů, které by týmu provádějícímu posuzování dodávaly informace, nebo případně podpořit vytvoření takových sítí či jednotek. Přezkoumat a doplnit nebo vytvořit, je-li to možné, interaktivní mapy, na kterých je vyznačeno umístění dolů, ozbrojených skupin, přepravních cest, zátarasů a letišť.
3. **U VYTĚŽENÉHO ZLATA** určete, zda se jedná o zlato vytěžené prostřednictvím těžby velkého nebo středního rozsahu, nebo zlato vytěžené prostřednictvím řemeslné těžby nebo těžby malého rozsahu.
- a) *U zlata vytěženého prostřednictvím těžby velkého nebo středního rozsahu* spolupracujte se středními a velkými producenty zlata, pokud je to možné s ohledem na postavení společnosti v dodavatelském řetězci, za účelem získání poznatků o

85 Například v případě zlata z dolů, kde se provádí těžba zlata ve velkém rozsahu, může být producent zlata v nejlepší pozici, aby shromažďoval příslušné informace na místě v těžební lokalitě, zatímco ostatní společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce zajistí, aby tyto informace byly získávány a uchovávány v souladu s těmito pokyny, a měly by shromažďovat veškeré další dostupné informace o okolnostech vztahů mezi producenty zlata a subjekty provádějícími rafinaci.

86 Článek 4 normy ISO 19011: 2002.

87 Článek 4 normy ISO 19011: 2002.

faktických okolnostech těžby zlata, obchodování a nakládání s ním a vývozu zlata, což může zahrnovat tyto údaje:

- i) Umístění a název všech zlatých dolů pro každý výstup.
- ii) Místa, kde se zlato zpracovává, např. konsoliduje, mísí, drtí, rozemílá a taví do zlatého doré nebo do výstupů aluviálního zlata.
- iii) Metody zpracování zlata a způsoby jeho přepravy.
- iv) Umístění přepravních tras, míst, kde se se zlatem obchoduje, a (případně) míst vývozu a dovozu, kde dochází k překročení hranic.⁸⁸
- v) Současná produkce a kapacita dolu (dolů), srovnávací analýza důlní kapacity a udávané produkce dolů, je-li to možné provést, a zaznamenání jakýchkoli nesrovnalostí.
- vi) Současná produkce zpracování a zpracovatelská kapacita tavíren v těžebních lokalitách a srovnávací analýza zpracovatelské kapacity a udávané zpracovatelské produkce, je-li to možné provést, a zaznamenání jakýchkoli nesrovnalostí.
- vii) Určení totožnosti všech subjektů v předvýrobní části dodavatelského řetězce, mimo jiné včetně producentů zlata, zprostředkovatelů, obchodníků se zlatem a vývozců a zpětných vývozců zlata, jakož i poskytovatelů služeb z třetích stran, kteří se zlatem nakládají (např. poskytovatelé logistických služeb, zpracovatelé a přepravní společnosti) nebo kteří zajišťují bezpečnost v těžebních lokalitách a na přepravních cestách, a informace o všech těchto subjektech získané podle zásady „poznej svůj protějšek“. Určení totožnosti by mělo zahrnovat následující opatření, avšak to, do jaké míry jsou tato opatření prováděna, by mělo být stanoveno na základě citlivosti vůči riziku:
 1. určení vlastnictví (včetně skutečného vlastníka) společnosti a její organizační struktury, včetně jmen úředníků a členů správní rady společnosti;
 2. určení totožnosti přidružených podniků, dceřiných společností, mateřských společností, poboček;
 3. ověření totožnosti společností pomocí spolehlivých, nezávislých zdrojových dokumentů, údajů nebo informací (např. obchodní rejstříky, výpisy, základací listiny);

88 V případech, kdy si přepravci z bezpečnostních důvodů nepřejí tyto informace sdělovat, měly by společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce zajistit, aby přepravci prováděli posouzení rizik pro tyto přepravní cesty v souladu s těmito pokyny. Společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce by si měly vyžádat od přepravců zprávu, ve které podrobně rozvedou své poznatky z posouzení rizik přepravních cest (tj. zjištěná rizika a přijatá opatření k řešení těchto rizik). Společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce by měly o těchto rizicích informovat, jak je popsáno v kroku 5. V případech, kdy společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce přepravce nepoužívají nebo jsou schopny získat informace o přepravních cestách, měly by provést posouzení rizik přepravních cest samy a informovat o těchto rizicích, jak je popsáno v kroku 5.

4. kontrola informací z vládních seznamů podezřelých (např. sankční seznamy OSN, listiny speciálně označených občanů (Specially Designated Nationals List) Úřadu pro kontrolu zahraničního majetku (OFAC), vyhledání v databázi World-Check);
 5. určení jakéhokoli propojení společnosti s vládou, politickými stranami, armádou, zločineckými sítěmi nebo nestátními ozbrojenými skupinami, včetně jakýchkoli případů údajného propojení s nestátními ozbrojenými skupinami a/nebo veřejnými či soukromými bezpečnostními silami.
- viii) Provozní licence, např. pro těžbu, vývoz.
 - ix) Veškeré daně, poplatky nebo licenční poplatky zaplacené vládě v souvislosti s těžbou zlata, obchodováním s ním, přepravou a vývozem zlata.
 - x) Veškeré platby nebo náhrady zaplacené vládním orgánům a úředníkům v souvislosti s těžbou zlata, obchodováním s ním, přepravou a vývozem zlata.
 - xi) Veškeré částky vyplacené veřejným či soukromým bezpečnostním silám nebo jiným ozbrojeným skupinám ve všech místech dodavatelského řetězce počínaje těžbou, pokud nejsou zakázány podle příslušných právních předpisů.
 - xii) Bezpečnostní služby poskytnuté v těžebních lokalitách, na přepravních cestách a ve všech místech, kde se se zlatem nakládá nebo kde se zlato zpracovává.
 - xiii) Výcvik bezpečnostního personálu a soulad tohoto výcviku s dobrovolnými zásadami pro bezpečnost a lidská práva.
 - xiv) Kontrola a posuzování bezpečnostních rizik veškerého bezpečnostního personálu v souladu s dobrovolnými zásadami pro bezpečnost a lidská práva.
 - xv) Militarizace těžebních lokalit, přepravních cest a míst, kde se se zlatem obchoduje a odkud se vyváží.
 - xvi) Důkazy o jakémkoli závažném porušování práv (mučení, kruté, nelidské a ponižující zacházení, nucená a povinná práce, nejhorší formy dětské práce, hrubé porušování lidských práv, válečné zločiny nebo jiné závažné porušování mezinárodního humanitárního práva, zločiny proti lidskosti nebo genocida) spáchané jakoukoli stranou v dolech, na přepravních cestách a v místech, kde je zlato obchodováno a/nebo zpracováváno.
 - xvii) Informace o jakékoli přímé či nepřímé podpoře poskytnuté nestátním ozbrojeným skupinám nebo veřejným či soukromým bezpečnostním silám (viz definice).
 - xviii) Je-li to relevantní, počet a názvy lokalit, kde působí řemeslní a malí těžaři na základě koncese na těžbu zlata, odhad počtu těžařů a posouzení, zda lze mít za to, že jsou zapojeni do legální řemeslné těžby a těžby malého rozsahu (viz definice).
 - xix) Je-li to relevantní, případy konfliktů nebo napětí ve vztazích mezi středními a velkými těžaři a řemeslnými a malými těžaři.

- xx) Je-li to relevantní, jakékoli případy, zprávy nebo podezření, že zlato vytěžené prostřednictvím řemeslné těžby a těžby v malém rozsahu nebo zlato z jiných zdrojů je nevědomky začleňováno do zpracovatelských operací producentů zlata (např. v tavírně v těžební lokalitě), a/nebo je podvodně vydáváno za zlato vytěžené producentem zlata.
- b) *U zlata vytěženého prostřednictvím řemeslné těžby nebo těžby malého rozsahu* získejte poznatky o faktických okolnostech těžby zlata, obchodování a nakládání s ním a okolnostech vývozu zlata. Společnosti by měly kroky, jež podnikají za účelem postupného shromažďování následujících informací, doplnit opatřeními podle kroku 3 písm. C a dodatku s cílem pomoci a umožnit řemeslným a malým těžařům vybudovat bezpečné, transparentní a ověřitelné dodavatelské řetězce zlata:
- i) Určení totožnosti dodavatelů zlata vytěženého prostřednictvím řemeslné těžby nebo těžby malého rozsahu místnímu vývozci zlata pomocí spolehlivých, nezávislých zdrojových dokumentů, údajů či informací; jakékoli informace o propojení těchto dodavatelů s vládními, politickými a vojenskými strukturami, včetně zejména o jakýchkoli případech údajného propojení s nestátními ozbrojenými skupinami a/nebo veřejnými či soukromými bezpečnostními silami; a údaje o zeměpisné oblasti, kde tyto dodavatelé získávají zlato.
 - ii) Údaje o dolech původu, přepravních cestách a místech, kde se se zlatem obchoduje.
 - iii) Údaje o týmu nebo sdružení řemeslných těžařů a posouzení toho, zda lze mít za to, že jsou zapojeny do legální řemeslné těžby a těžby malého rozsahu (viz definice).
 - iv) Metody zpracování zlata a způsoby jeho přepravy.
 - v) Údaje o daních, licenčních poplatcích a poplatcích zaplacených vládním orgánům a úředníkům v souvislosti s vývozem.
 - vi) Určení totožnosti vývozců zlata a všech účastníků dodavatelského řetězce od vývozce zlata po subjekt zabývající se rafinací, včetně mezinárodních obchodníků se zlatem a všech poskytovatelů služeb ze třetích stran, kteří se zlatem nakládají (např. poskytovatelé logistických služeb, zpracovatelé a přepravní společnosti) nebo kteří zajišťují bezpečnost v těžebních lokalitách a na přepravních cestách, a informace o všech těchto subjektech získané podle zásady „poznej svůj protějšek“. Určení totožnosti by mělo zahrnovat následující opatření, avšak to, do jaké míry jsou tato opatření prováděna, by mělo být stanoveno na základě citlivosti vůči riziku:
 1. určení vlastnictví (včetně skutečného vlastníka) a organizační struktury, včetně jmen úředníků a členů správní rady společnosti;
 2. určení totožnosti přidružených podniků, dceřiných společností, mateřských společností, poboček;
 3. ověření totožnosti společností pomocí spolehlivých, nezávislých zdrojových

dokumentů, údajů nebo informací (např. obchodní rejstříky, výpisy, základací listiny);

4. kontrola informací z vládních seznamů podezřelých (např. sankční seznamy OSN, listiny speciálně označených občanů (Specially Designated Nationals List) Úřadu pro kontrolu zahraničního majetku (OFAC), vyhledání v databázi World-Check);
5. určení jakéhokoli propojení společnosti s vládou, politickými stranami, armádou, zločineckými sítěmi nebo nestátními ozbrojenými skupinami, včetně zejména jakýchkoli případů údajného propojení s nestátními ozbrojenými skupinami a/nebo veřejnými či soukromými bezpečnostními silami.

- vii) Militarizace těžebních lokalit, přepravních cest a míst, kde se se zlatem obchoduje a odkud se zlato vyváží.
- viii) Důkazy o jakémkoli závažném porušování práv (mučení, kruté, nelidské a ponižující zacházení, nucená a povinná práce, nejhorší formy dětské práce, hrubé porušování lidských práv, válečné zločiny nebo jiné závažné porušování mezinárodního humanitárního práva, zločiny proti lidskosti nebo genocida) spáchané jakoukoli stranou v dolech, na přepravních cestách a v místech, kde je zlato obchodováno a/nebo zpracováno.⁸⁹
- ix) Informace o jakékoli přímé či nepřímé podpoře poskytnuté nestátním ozbrojeným skupinám prostřednictvím těžby a přepravy zlata, obchodování a nakládání s ním nebo vývozu zlata (viz definice).
- x) Jakékoli případy, zprávy nebo podezření, že zlato z jiných zdrojů je nevědomky začleňováno do dodavatelského řetězce zlata a/nebo je podvodně vydáváno za jiný druh zlata.
- xi) Je-li to relevantní, případy konfliktů nebo napětí ve vztazích mezi středními a velkými těžaři a řemeslnými a malými těžaři.

4. U RECYKLOVATELNÉHO ZLATA⁹⁰ získejte další informace (a to i prostřednictvím sekundárního výzkumu, návštěv na místě u dodavatelů a kontroly náhodně vybraných vzorků záznamů o nákupech, úměrně riziku) o recyklovatelném zlatu z dodavatelských řetězců recyklovatelného zlata, u nichž byly zjištěny varovné signály, pomocí přístupu založeného na posouzení rizik,⁹¹ přičemž přednostně se posoudí osoby, místa a

89 Viz odstavec 1 přílohy II pokynů OECD pro náležitou péči (2011).

90 Recyklovaný materiál sám o sobě nevzbuzuje obavy z přispívání ke vzniku a prohlubování konfliktů, avšak recyklovaný materiál poskytuje možnost praní zlata, které bylo vytěženo v oblastech postižených konflikty a vysoce rizikových oblastech, aby se zakryl jeho původ.

91 Tyto záznamy by nutně nemusely doprovázet materiály putující dodavatelským řetězcem, avšak měly by být dostupné pro následné sledování a ověření. Vlády a společnosti v dodavatelských řetězcích zlata by měly prostudovat 40 doporučení organizace Financial Action Task Force pro boj proti praní peněz a proti financování terorismu, a zejména její materiál RBA Guidance for Dealers in Precious Metal and Stones (Pokyny pro uplatňování přístupu založeného na posouzení rizik obchodníky

transakce, u nichž je riziko nejvyšší. Důležitou součástí náležitě péče založené na posouzení rizik je určit totožnost dodavatelů a transakce a pořizovat a uchovávat záznamy na všech úrovních. Jedná se mimo jiné o tyto rizikové faktory:

- a) Hodnota transakce. Počínaje od minimální hodnoty 15 000 amerických dolarů⁹² pro každou transakci s recyklovatelným zlatem mimo oblast postiženou konflikty nebo vysoce rizikovou oblast by náležitá péče měla být úměrná rostoucí hodnotě. Transakce v těžební oblasti nebo jejím blízkém okolí však mohou zahrnovat velmi malá množství, např. jeden gram zlata. Zvýšenou kontrolu by proto měly vyvolat jakékoli transakce s recyklovatelným zlatem uvnitř oblasti postižené konflikty nebo vysoce rizikové oblasti, bez ohledu na hodnotu.
- b) Místo transakce. Zlato má hodnotu i v malých množstvích a lze ho snadno přepravovat, takže žádné místo není zcela bez rizika, avšak rizikovějšími místy transakcí jsou např. místa, kde lokalita/lokality tranzitu a vývozu zlata nemusí být přiměřeně sladěna/sladěny s udanou lokalitou původu zlata; tam, kde existuje pohotový přístup na konkurenční trhy nebo ke zpracovatelským operacím, které jsou blíže deklarované lokalitě původu zlata; tam, kde jsou slabě vynucovány právní předpisy o boji proti praní peněz / boji proti financování terorismu, o boji proti korupci, celních kontrolách a další příslušné právní předpisy o vládním dohledu; a tam, kde v zemi působí neformální bankovní systémy, včetně ekonomik založených na platbách v hotovosti.⁹³
- c) Druh materiálu. Nezpracované recyklovatelné zlato není pravděpodobným nástrojem pro praní vytěženého zlata z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí, jako je tomu v případě roztaveného recyklovatelného zlata (viz definice), ačkoli existují případy, kdy nezpracované recyklovatelné zlato pochází z oblastí, kde jsou známy praktiky výroby produktů ze zlata přímo z vytěženého zlata jako způsob, jak se vyhnout daním, nebo způsob praní zlata. U vytěženého zlata, které bylo vyprodukováno v oblasti postižené konflikty ve vysoké koncentraci (např. o ryzosti 90 % z aluviální těžby) není pravděpodobné, že by se pralo prostřednictvím materiálů s nižší hodnotou, které vyžadují mnohem více zušlechťovacích a rafinačních procesů, jakož i výrazně delší dobu na produkci zlata, které je možné uplatnit na trhu. Jako příklady materiálů s nízkou hodnotou, u kterých není pravděpodobné, že by byly použity jako prostředky pro praní zlata, lze uvést elektronický šrot nebo zbytkové slizy na elektrolytických člancích po rafinaci jiných kovů. Na druhé straně zlaté šperky s vysokou koncentrací zlata mohou mít podobné fyzikální vlastnosti jako zlato vytěžené v oblastech postižených konflikty.
- d) Neobvyklé okolnosti. U materiálů, o kterých se tvrdí, že byly recyklovány, by se měla

s drahými kovy a drahokamy) (červen 2008).

92 Viz Financial Action Task Force (FATF), 40 Recommendations (2003) a Financial ActionTask Force, *RBA Guidance for Dealers in Precious Metal and Stones*, 17. června 2008.

93 Srov. Financial Action Task Force, *RBA Guidance for Dealers in Precious Metal and Stones*, 17. června 2008, odstavec 109.

posoudit opodstatněnost tohoto tvrzení v souvislostech. Například náhlá neobvyklá zvýšení objemu materiálu o vysoké jakosti od určitého dodavatele nebo z určité oblasti by měla být vysvětlena. Pokud šperky, které se nosí v určité zemi, jsou typicky ze 14karátového (58%) zlata, nabídka 90% zlata, o které se tvrdí, že se jedná o recyklované šperky, by měla být zpochybněna.

- e) Dodavatel. Různí dodavatelé recyklovatelného zlata budou představovat různě úrovně rizika aktivit typu praní peněz. Například u recyklovatelného zlata produkovaného v kontrolovaném zařízení během výroby/zpracování jsou rizika menší než u sběrače, který získává recyklovatelné zlato z více zdrojů. Mezi jiné vysoce rizikové faktory patří jakákoli významnější nesrovnalost mezi doporučenými procesy náležitě péče podle těchto pokynů a postupy dodavatelů; nebo pokud dodavatele dělí „výrazná a nevysvětlená zeměpisná vzdálenost“ od dodavatele či protějšku v dodavatelském řetězci.
5. U RECYKLOVATELNÉHO ZLATA získajte následující informace o těch transakcích, které vyžadují zvýšenou kontrolu, a to i prostřednictvím sekundárního výzkumu, návštěv na místě u dodavatelů zlata, kontroly náhodně vybraných vzorků záznamů o nákupech úměrně riziku a případně prostřednictvím důkladnějšího přezkumu a posouzení nákupů a postupů a směrnic v oblasti boje proti praní peněz a boje proti financování terorismu:
- a) Zda existují výrobní zařízení, která mohou generovat šrot.
 - b) Zda existuje významné vlastnictví a významný obrat obchodu se zlatými šperky v soukromém držení.
 - c) Prostřednictvím návštěv na místě a zkoumání dokumentů určete přiměřenou přibližnou úroveň prováděného podnikání s recyklovatelným zlatem / šrotem ze zlata, u vědomí, že se bude měnit, zejména s cenou zlata a ekonomickými podmínkami.

C. Posuďte rizika v dodavatelském řetězci. Posuďte informace shromážděné a zjištěné prostřednictvím zmapování faktických okolností dodavatelských řetězců společnosti vykazujících varovné signály. Společnost by měla posoudit „riziko“ u každé významnější nesrovnalosti mezi získanými informacemi a následujícími prvky:

1. Zásady politiky společnosti pro dodavatelský řetězec, v souladu s přílohou II.⁹⁴
2. Normy a postupy náležité péče uvedené v těchto pokynech.
3. Vnitrostátní právní předpisy zemí, ve kterých má společnost sídlo nebo (případně) ve kterých je veřejně obchodovaná; zemí, ze kterých pravděpodobně pochází zlato; a zemí tranzitu nebo zpětného vývozu zlata.
4. Právní nástroje upravující činnost a obchodní vztahy společnosti, např. dohody o financování, dohody s poskytovateli služeb a dohody s dodavateli.
5. Jiné příslušné mezinárodní nástroje, jako např. směrnice OECD pro nadnárodní podniky, mezinárodní právo v oblasti lidských práv a mezinárodní humanitární právo a

94 Viz krok 1 písm. A výše a příloha II.

mezinárodní doporučení a pokyny pro boj proti praní peněz.

ODDÍL III – POSUZOVÁNÍ RIZIK U SPOLEČNOSTÍ V POVÝROBNÍ ČÁSTI DODAVATELSKÉHO ŘETĚZCE

Společnosti v povýrobní části dodavatelského řetězce by měly určit rizika ve svém dodavatelském řetězci tak, že posoudí postupy náležité péče svých subjektů zabývajících se rafinací podle těchto pokynů.

A. Určete s vynaložením maximálního úsilí totožnost subjektů zabývajících se rafinací zlata ve svém dodavatelském řetězci / svých dodavatelských řetězcích. Cílem společností v povýrobní části dodavatelského řetězce by mělo být určit totožnost subjektů zabývajících se rafinací zlata, které produkují rafinované zlato používané v jejich dodavatelském řetězci. Totožnost subjektů zabývajících se rafinací zlata lze určit na žádost prostřednictvím dodavatelů v povýrobní části dodavatelského řetězce, avšak společnosti v povýrobní části by měly tvrzení dodavatelů posoudit a ověřit pomocí kroků úměrných riziku. V některých případech bude mít zlato již značku subjektu zabývajícího se rafinací vyraženou na cihle, minci, tyči nebo na jiném produktu z rafinovaného zlata.

1. *Totožnost subjektů zabývajících se rafinací byla určena – přejděte na krok 2, oddíl III písm. B.*
2. *Totožnost subjektů se ani s vynaložením maximálního úsilí určit nepodařilo – přejděte na krok 3, oddíl II.*

B. Získejte předběžné poznatky o náležité péči subjektu zabývajícího se rafinací a zjistěte, zda určit nebo s vynaložením přiměřeného úsilí měl určit varovné signály ve svých dodavatelských řetězcích. Veškeré posuzování toho, zda subjekty zabývajících se rafinací určily nebo s vynaložením přiměřeného úsilí měly určit varovné signály ve svých dodavatelských řetězcích, by mělo být založeno na přiměřeném a svědomitém úsilí společnosti vycházejícím z poznatků získaných v kroku 1 a rovněž z jakýchkoli dalších informací (získaných ve styku s dodavateli a sekundárním výzkumem). Společnosti by měly tvrzení dodavatelů ověřit pomocí údajů z externích zdrojů úměrně riziku, aby mohly dojít k odůvodněným závěrům.

1. *Subjekt zabývajících se rafinací neurčil žádné varovné signály.* Pokud společnost v povýrobní části dodavatelského řetězce zlata může dospět k odůvodněnému závěru, že v dodavatelském řetězci subjektu zabývajícího se rafinací se takové varovné signály nevyskytují, nevyžaduje se pro tento dodavatelský řetězec žádná další náležitá péče. Systémy řízení vytvořené v kroku 1 by měly být udržovány a pravidelně přezkoumávány.
2. *Subjekt zabývajících se rafinací určit ve svém dodavatelském řetězci zlata varovné signály, nebo neví:*

Každá společnost v povýrobní části dodavatelského řetězce, která v dodavatelském řetězci zlata svého subjektu zabývajícího se rafinací zjistí varovný signál nebo která

nemůže jeden nebo více z těchto varovných signálů z dodavatelského řetězce zlata svého subjektu zabývajícího se rafinací odůvodněně vyloučit, by měla přejít na na krok 2, část III písm. C.

C. Posuďte rizika vyhodnocením postupů náležitě péče subjektů zabývajících se rafinací v dodavatelských řetězcích, v jejichž dodavatelských řetězcích zlata se vyskytly varovné signály.

Aby bylo možné posouzení rizik provést, měly by společnosti posoudit, zda subjekty zabývající se rafinací, v jejichž dodavatelských řetězcích se vyskytly varovné signály, provedly všechny prvky náležitě péče v zodpovědném dodavatelském řetězci zlata z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí, kde jsou doporučovány v těchto pokynech. Společnosti v povýrobní části dodavatelského řetězce by měly:

1. Získat poznatky o postupech náležitě péče subjektů zabývajících se rafinací v dodavatelském řetězci zlata.
2. Přezkoumat informace získané od libovolných týmů provádějících posuzování.
3. Provéřit poznatky o postupech náležitě péče subjektů zabývajících se rafinací z hlediska politiky dodavatelského řetězce a postupů náležitě péče uvedených v těchto pokynech. Společnost by měla posoudit jakoukoli významnější nesrovnalost mezi postupy náležitě péče dodavatelů a politikou dodavatelského řetězce společnosti (v souladu s přílohou II) jako riziko, které by mělo být řešeno podle kroku 3.
4. Určete, zda postupy náležitě péče subjektu zabývajícím se rafinací byly auditovány podle normy odpovídající těmto pokynům, a získejte výsledky tohoto auditu. V případech, *kdy postupy náležitě péče subjektu zabývajícím se rafinací nebyly auditovány podle normy odpovídající těmto pokynům*, nebo pokud je zjištěna jakákoli nesrovnalost mezi náležitou péčí subjektu zabývajícím se rafinací a normami a postupy uvedenými v těchto pokynech, měly by se společnosti v povýrobní části dodavatelského řetězce snažit řídit rizika v souladu s krokem 3 a měly by usilovat o získávání zlata od subjektů, které jsou auditovány v souladu s krokem 4 těchto pokynů.

KROK 3: NAVRHNĚTE A PROVÁDĚJTE STRATEGII PRO ŘEŠENÍ ZJIŠTĚNÝCH RIZIK

CÍL: Vyhodnotit a řešit zjištěná rizika s cílem zabránit nepříznivým dopadům nebo je zmírnit. Za účelem provedení doporučení uvedených v tomto oddíle mohou společnosti spolupracovat prostřednictvím společných iniciativ. Společnosti si však zachovávají individuální odpovědnost za svou náležitou péči a měly by zajistit, aby veškerá společná práce náležitě zohledňovala okolnosti, které jsou specifické pro tu či onu jednotlivou společnost.

ODDÍL I – ŘÍZENÍ RIZIK U SPOLEČNOSTÍ V PŘEDVÝROBNÍ ČÁSTI DODAVATELSKÉHO ŘETĚZCE

A. Informujte o poznatcích určené vyšší vedoucí pracovníky, popište

získané informace a skutečná a potenciální rizika zjištěná při posuzování rizik v dodavatelském řetězci.

B. Posilte styky s dodavateli a vnitřní systémy transparentnosti, shromažďování informací a kontroly nad dodavatelským řetězcem zlata z kroku 1 písm. C. Společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce by měly:

1. Vytvořit systém zpětné vysledovanosti řetězce kontroly nebo dodavatelského řetězce, který shromažďuje a uchovává členěné údaje popsané v kroku 2 písm. C oddílu I a II o všech vstupech a výstupech zlata z dodavatelského řetězce vykazujícího varovné signály.
2. Úměrně okolnostem posilte postupy fyzického zabezpečení (např. bezpečnost přepravy, pečetění do kontejnerů odolných proti porušení atd.) v souvislosti s jakýmkoli zjištěnými nesrovnalostmi mezi produkcí a kapacitou dolů, mezi zpracovatelskou produkcí a zpracovatelskou kapacitou nebo nesrovnalostmi v informacích o dodávkách zlata poskytnutých dodavateli.
3. Každou dodávku, u které bylo zjištěno riziko, že souvisí s konfliktem a závažným porušováním lidských práv, fyzicky oddělte a zabezpečte.
4. Do obchodních smluv a/nebo písemných dohod s dodavateli, které je možné uplatňovat a monitorovat, začleňte právo provádět neohlášené kontroly na místě u dodavatelů a mít přístup k jejich příslušné dokumentaci.⁹⁵
5. Sdílejte v celé předvýrobní části dodavatelského řetězce následující informace o každém vstupu zlata získané a uchovávané týmem provádějícím posuzování:
 - a) důl původu, co možná nejkonkrétněji;
 - b) lokality, kde se zlato nebo zlatonosný materiál konsoliduje, mísí, drtí, rozemílá, taví a rafinuje;
 - c) metoda těžby (řemeslná těžba a těžba malého rozsahu nebo těžba středního a velkého rozsahu) a data koncentrace, tavení a rafinace;
 - d) hmotnost a jakostní charakteristiky ověřené analýzou;
 - e) údaje o totožnosti všech dodavatelů a příslušných poskytovatelů služeb nakládajících se zlatem v předvýrobní části dodavatelského řetězce od dolu původu po subjekt zabývající se rafinací; údaje o vlastnictví (včetně skutečného vlastnictví); organizační struktura společnosti včetně jmen úředníků a členů její správní rady; propojení těchto společností a jejich úředníků s podnikatelskými, vládními, politickými nebo vojenskými strukturami v oblastech postížených konflikty a vysoce rizikových oblastech;
 - f) údaje o všech daních, poplatcích nebo licenčních poplatcích zaplacených vládě v souvislosti s těžbou zlata, obchodováním s ním, přepravou a vývozem zlata;

⁹⁵ Informace ohledně monitorování dodavatelů a řízení v případě nedodržení naleznete v krocích 2–5.

- g) údaje o všech platbách nebo náhradách zaplacených vládním orgánům a úředníkům v souvislosti s těžbou zlata, obchodováním s ním, přepravou a vývozem zlata;
 - h) údaje o všech částkách vyplacených veřejným či soukromým bezpečnostním silám nebo jiným ozbrojeným skupinám ve všech místech dodavatelského řetězce počínaje těžbou, pokud nejsou zakázány podle příslušného práva.
 - i) jak se zlato přepravuje a zpracovává na místě, aby se zajistila integrita, s náležitým zohledněním bezpečnostních aspektů.
6. *U subjektů zabývajících se rafinací* zajistit, aby informace získané prostřednictvím postupů náležité péče byly zpřístupněny auditorům pro účely posouzení souladu s odvětvovými programy⁹⁶ nebo institucionalizovanými mechanismy, regionálními nebo celosvětovými, jakmile budou zavedeny a pověřeny shromažďováním a zpracováním informací o zlatu z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí. Pokud žádný takový program nebo mechanismus neexistuje, zpřístupnit příslušné informace odběratelům v povýrobní části dodavatelského řetězce.

C. Vypracujte a přijměte plán řízení rizik. Společnosti by měly přijmout plán řízení rizik v dodavatelském řetězci, který popisuje reakce společnosti na rizika zjištěná v kroku 2, v souladu s přílohou II pokynů. Společnosti mohou řídit rizika buď i) pokračováním v obchodování v průběhu měřitelných opatření pro zmírnění rizika; ii) dočasným pozastavením obchodování a současným prováděním průběžného měřitelného snižování rizika, nebo iii) ukončením spolupráce s dodavatelem v případech, kdy se zmírnění jeví jako neproveditelné nebo nepřijatelné. Za účelem stanovení a vypracování strategie pro řízení rizik by společnosti měly:

1. Přezkoumat modelovou politiku dodavatelského řetězce nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí uvedenou v příloze II pokynů s cílem určit, zda by zjištěná rizika měla být zmírněna prostřednictvím pokračování, pozastavení nebo ukončení vztahů s dodavateli.
2. Rizika, která nevyžadují ukončení vztahů s dodavatelem, řídit prostřednictvím měřitelného zmírňování rizik. Cílem měřitelného zmírňování rizik by mělo být *podpořit významné a měřitelné zlepšení do šesti měsíců od přijetí plánu řízení rizik*. Při vypracování strategie pro zmírňování rizik by společnosti měly:
 - a) Vytvořit a/nebo uplatňovat vliv na účastníky dodavatelského řetězce, kteří mohou nejefektivněji a nejbezprostředněji zmírnit riziko přispění ke vzniku nebo prohlubování konfliktu. Společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce mohou již mít skutečný nebo potenciální vliv na jiné subjekty předvýrobní části dodavatelského řetězce. Společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce by měly najít způsoby, jak konstruktivně spolupracovat s dodavateli a příslušnými zainteresovanými subjekty a jak prokázat významné a měřitelné zlepšení směrem

96 Viz například LBMA Responsible Gold Guidance, EICC-GeSI Conflict Free Smelter Program a RJC Chain-of-Custody Certification, pokud jsou v souladu s těmito pokyny.

k odstranění rizika do šesti měsíců od přijetí plánu řízení rizik.⁹⁷

- b) Konzultovat s dodavateli a dotčenými zainteresovanými subjekty a dohodnout se s nimi na strategii pro měřitelné zmírňování rizika v plánu řízení rizika. Měřitelné zmírňování rizika by mělo být přizpůsobeno konkrétním dodavatelům společnosti a souvislostem jejich činnosti, mělo by stanovit jasné výkonnostní cíle pro období šesti měsíců od přijetí plánu řízení rizik a obsahovat kvalitativní a/nebo kvantitativní ukazatele pro měření dosaženého zlepšení.⁹⁸ Společnosti by měly zajistit, aby dotčené zainteresované subjekty měly dostatek času na přezkum posouzení rizik a plánu řízení, a měly by reagovat na otázky, obavy a alternativní návrhy a náležitě je zohlednit při řízení rizik.
- c) Zapojit se do odvětvových programů nebo institucionalizovaných mechanismů pro řízení zodpovědných dodavatelských řetězců a současně zajistit, aby tyto iniciativy náležitě zohledňovaly své sociální a ekonomické účinky na rozvojové země a na stávající mezinárodně uznané normy, nebo případně tyto programy a mechanismy podpořit.^{99 100 101}
 - i) Všichni producenti zlata s operacemi, které jsou varovným signálem, a stejně tak i další společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce získávající zlato těžené prostřednictvím řemeslné těžby nebo těžby malého rozsahu by měli pomoci producentům zapojeným do legální řemeslné těžby a těžby malého rozsahu (viz definice), od nichž získávají zlato, a umožnit jim vybudovat bezpečné, transparentní a ověřitelné dodavatelské řetězce zlata, odpovídající dodatku.
 - ii) Všichni ostatní producenti zlata s operacemi, které jsou varovným signálem, a stejně tak i další společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce se vyzývají, aby podporovaly navrhovaná opatření uvedená v dodatku.

D. Provádějte plán řízení rizik, monitorujte a sledujte dosažené výsledky při zmírňování rizik, informujte určené vyšší vedoucí

97 Doporučenou strategii pro řízení rizik naleznou společnosti v příloze III pokynů. Příloha III obsahuje navrhovaná opatření pro zmírnění rizik a některé doporučené ukazatele pro měření dosaženého zlepšení. Lze očekávat, že podrobnější vodítka ohledně zmírňování rizik vzejdou z fáze provádění těchto pokynů.

98 Viz příloha III pokynů, *Navrhovaná opatření pro zmírnění rizik a ukazatele na měření dosaženého zlepšení*.

99 Směrnice OECD pro nadnárodní podniky (2011), kapitola II, písm. B bod 2.

100 Společnosti by měly pozastavit nebo ukončit spolupráci s dodavatelem nejméně na dobu tří měsíců, pokud do šesti měsíců od přijetí plánu řízení rizik nedojde k žádnému významnému zlepšení, které by zabránilo zjištěnému riziku nebo je zmírňovalo.

101 To, že došlo ke změně situace, by mělo být stanoveno prostřednictvím rizikově citlivého průběžného monitorování dokumentace řetězce kontroly společností a vývoje v oblastech původu a přepravy nerostných surovin, které jsou postiženy konflikty. Taková změna situace může zahrnovat změnu dodavatele nebo subjektu v důkazním řetězci, místa původu, přepravních cest nebo místa vývozu. Může také zahrnovat faktory specifické pro dané souvislosti, jako je zostření konfliktu v konkrétních oblastech, změny ve vojenském personálu kontrolujícím určitou oblast a změna ve vlastnictví dolu původu nerostné suroviny nebo změna kontroly nad dolem původu.

pracovníky a zvažte pozastavení nebo ukončení spolupráce s dodavatelem, pokud úsilí o zmírnění rizika nepřinese žádoucí výsledek, v souladu s doporučenými strategiemi pro řízení rizik popsány v příloze II.⁴⁴ Společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce by měly provádět a monitorovat zmírňování rizik ve spolupráci a/nebo konzultaci s místními a ústředními orgány, společnostmi v předvýrobní části dodavatelského řetězce, mezinárodními organizacemi nebo organizacemi občanské společnosti a případně dotčenými třetími stranami a sledovat dosažené výsledky. Společnosti v předvýrobní části možná budou chtít založit komunitní monitorovací síť pro monitorování nebo sledování dosažených výsledků zmírňování rizik nebo podpořit vytváření takových sítí.

- E. Provádět další posouzení skutečností a rizik, a to v případě rizik, která vyžadují zmírnění, nebo pokud se změní situace.⁴⁵** Náležitá péče v dodavatelském řetězci je dynamický proces a vyžaduje průběžné monitorování rizik. Po zavedení strategie pro zmírňování rizik by společnosti měly zopakovat krok 2, aby zajistily efektivní řízení rizik. Kromě toho i jakákoli změna dodavatelského řetězce společnosti může vyžadovat zopakování některých kroků s cílem zabránit nepříznivým dopadům nebo je zmírnit.

ODDÍL II – ŘÍZENÍ RIZIK U SPOLEČNOSTÍ V POVÝROBNÍ ČÁSTI DODAVATELSKÉHO ŘETĚZCE

- A. Informujte o poznatcích určené vyšší vedoucí pracovníky,** popište získané informace a skutečná a potenciální rizika zjištěná při posuzování rizik v dodavatelském řetězci.
- B. Posilte interní systém pro transparentnost, shromažďování informací a kontrolu nad dodavatelským řetězcem zlata z kroku 1 písm. C.** Zahrňte do něj členěné a pravidelně aktualizované informace sledující totožnost subjektů zabývajících se rafinací (pokud byla zjištěna) a z nich vyplývající zjištění náležité péče podle kroku 2 v oddíle III.
- C. Vypracujte a přijměte plán řízení rizik.** Společnosti by měly přijmout plán řízení rizik, který popisuje reakce společnosti na rizika zjištěná v kroku 2. Tato strategie se bude lišit podle toho, zda subjekty zabývajících se rafinací v dodavatelském řetězci byly určeny, či nikoli:
- 1. Subjekty zabývajících se rafinací není možné určit** – Pokud po přiměřených krocích a svědomitém úsilí podle kroků 1 a 2 společnosti v povýrobní části dodavatelského řetězce stále nemohou určit subjekty zabývajících se rafinací ve svých dodavatelských řetězcích, měly by vypracovat a přijmout plán řízení rizik, který jim umožní toho dosáhnout. Společnosti v povýrobní části by měly být schopny prokázat významné měřitelné výsledky svého úsilí zaměřeného na určení totožnosti subjektů zabývajících se rafinací

v jejich dodavatelském řetězci. Společnosti v povýrobní části mohou určit totožnost subjektů zabývajících se rafinací v jejich dodavatelských řetězcích prostřednictvím individuálního úsilí nebo prostřednictvím odvětvových režimů spolupráce:

- a) Společnosti v povýrobní části dodavatelského řetězce by měly zjistit totožnost subjektů zabývajících se rafinací prostřednictvím důvěrných rozhovorů s bezprostředními dodavateli společností, prostřednictvím začlenění požadavků týkajících se poskytnutí důvěrných údajů o dodavateli do smluv s dodavateli a/nebo pomocí systémů pro sdílení důvěrných informací.
 - b) Společnosti v povýrobní části dodavatelského řetězce, pro které (s ohledem na jejich velikost nebo jiné faktory) může být obtížné určit totožnost subjektů v předvýrobní části dodavatelského řetězce předcházející jejich přímým dodavatelům, se mohou zapojit a aktivně spolupracovat s jinými členy odvětví, s nimiž mají společné dodavatele (nebo se společnostmi v povýrobní části dodavatelského řetězce, s nimiž mají obchodní vztahy) za účelem zjištění totožnosti subjektů v jejich dodavatelském řetězci zabývajících se rafinací a posouzení jejich postupů náležité péče. Totožnost subjektů zabývajících se rafinací mohou určit také prostřednictvím odvětvových ověřovacích systémů, které splňují požadavky těchto pokynů, aby z nich bylo možné čerpat informace.
2. *Byly zjištěny subjekty zabývajících se rafinací, v jejichž dodavatelském řetězci se vyskytují varovné signály* – Společnosti v povýrobní části dodavatelského řetězce mohou řídit rizika buď i) pokračováním v obchodování se subjektem zabývajícím se rafinací v průběhu měřitelných opatření pro zmírnění rizika prováděných subjektem zabývajícím se rafinací v souladu s přílohou II pokynů; ii) dočasným pozastavením obchodování se subjektem zabývajícím se rafinací, zatímco subjekt zabývajícím se rafinací provádí průběžné měřitelné snižování rizika; nebo iii) ukončením spolupráce se subjektem zabývajícím se rafinací v případech, kdy se zmírnění jeví jako neproveditelné nebo pokud subjekt zabývajícím se rafinací nereagoval na rizika v souladu se strategií pro zmírňování rizik popsanou v příloze II:
- a) Podniknout okamžité kroky k ukončení spolupráce se subjektem zabývajícím se rafinací (přímo nebo prostřednictvím subdodavatelů), jestliže subjekt zabývajícím se rafinací okamžitě nepozastavil nebo neukončil spolupráci se svými dodavateli, pokud existuje opodstatněné riziko závažných zneužití (viz odstavce 1 a 2 přílohy II) nebo přímé či nepřímé podpory pro nestátní ozbrojené skupiny (viz odstavce 3 a 4 přílohy II).
 - b) Jestliže se subjekty zabývajícím se rafinací zapojují do zmírňování rizik podle přílohy II¹⁰² nebo pokud jsou subjekty zabývajícím se rafinací dosud v průběhu plného provádění doporučení ohledně náležité péče uvedených v těchto pokynech, měly by

102 Viz odstavce 10 a 14 přílohy II pokynů týkající se řízení rizika přímé či nepřímé podpory veřejných nebo soukromých bezpečnostní sil, podplácení a podvodně učiněných zkreslených prohlášení o původu nerostných surovin, praní peněz a platby daní, poplatků a licenčních poplatků vládám.

společnosti v povýrobní části dodavatelského řetězce zajistit, aby subjekty zabývající se rafinací mohly prokázat významné a měřitelné zlepšení, a to do šesti měsíců od přijetí svých plánů řízení rizik. Při vypracování svých vlastních plánů řízení rizik by společnosti v povýrobní části dodavatelského řetězce měly:

- i) Vytvořit a/nebo uplatňovat vliv na subjekty zabývající se rafinací, v jejichž dodavatelském řetězci (řetězcích) se vyskytují varovné signály a které mohou efektivněji a bezprostředněji zmírnit rizika přispění ke vzniku nebo prohlubování konfliktu. Společnosti v povýrobní části dodavatelského řetězce mohou vytvořit vliv na subjekty zabývající se rafinací prostřednictvím začlenění provádění náležitě péče do smluv (je-li to možné), nebo prostřednictvím postupu v rámci průmyslových sdružení a iniciativ založených na spolupráci řady zainteresovaných subjektů, přičemž zajistí, aby tyto iniciativy náležitě zohledňovaly své sociální a ekonomické účinky na rozvojové země a stávající mezinárodně uznané normy.¹⁰³
- ii) Zaměřit úsilí na zlepšování výsledků subjektů zabývajících se rafinací při provádění náležitě péče, prostřednictvím hodnotové orientace nebo průpravy pro zvyšování schopností. Společnosti v povýrobní části dodavatelského řetězce by rovněž měly vyzvat odvětvové organizace, jejichž jsou členy, a odvětvové organizace společností v předvýrobní části dodavatelského řetězce, aby ve spolupráci s příslušnými mezinárodními organizacemi, nevládními organizacemi, zainteresovanými subjekty a dalšími odborníky vyvinuly a zavedly školicí moduly pro zvyšování schopností provádět náležitou péči.
- iii) Konzultovat se subjekty zabývajícími se rafinací a dalšími společnými dodavateli a dohodnout se s nimi na měřitelném zmírňování rizika v plánu řízení rizika. Měřitelné zmírňování rizika by mělo být přizpůsobeno konkrétním dodavatelům společnosti a souvislostem jejich činnosti, mělo by stanovit jasné výkonnostní cíle na období šesti měsíců od přijetí plánu řízení rizik a zahrnovat kvalitativní a/nebo kvantitativní ukazatele pro měření dosaženého zlepšení.

D. Provádějte plán řízení rizik, monitorujte a sledujte dosažené výsledky při zmírňování rizik, informujte určené vyšší vedoucí pracovníky a zvažte pozastavení nebo ukončení spolupráce se subjektem zabývajícím se rafinací, pokud úsilí o zmírnění rizika (podle odstavců 10 a 14 přílohy II pokynů) nebo nápravná opatření za účelem provádění doporučení ohledně náležité péče uvedených v těchto pokynech nepřinesou žádoucí výsledek.⁴⁸

E. Provádějte dodatečné posuzování skutečností a rizik, a to v případě rizik, která vyžadují zmírnění, nebo pokud se změní situace.⁴⁹ Náležitá péče v dodavatelském řetězci je dynamický proces a vyžaduje soustavné monitorování rizik. Po zavedení strategie pro zmírňování rizik by společnosti měly zopakovat krok 2, aby bylo zajištěno efektivní řízení rizik. Kromě toho i jakákoli

103 Kapitola II písm. B bod 2 směrnice OECD pro nadnárodní podniky (2011).

změna dodavatelského řetězce společnosti může vyžadovat zopakování některých kroků s cílem zabránit nepříznivým dopadům nebo je zmírnit.^{104 105}

KROK 4: VYKONEJTE AUDIT POSTUPŮ NÁLEŽITÉ PÉČE SUBJEKTU ZABÝVAJÍCÍHO SE RAFINACÍ PROVEDENÝ NEZÁVISLOU TŘETÍ STRANOU

CÍL: Vykonat audit postupů náležité péče subjektu zabývajícím se rafinací v zodpovědných dodavatelských řetězcích zlata z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí provedený nezávislou třetí stranou a přispět ke zlepšení postupů náležité péče subjektu zabývajícím se rafinací a v předvýrobní části dodavatelského řetězce, a to i prostřednictvím kteréhokoli institucionalizovaného mechanismu nebo odvětvového programu.

Doporučení v tomto oddíle nemají být používána jako auditní norma, ale popisují některé základní zásady, rozsah, kritéria a další základní informace, které by měly být společnostmi nebo v rámci odvětvových programů nebo jakéhokoli institucionalizovaného mechanismu zváženy v souvislosti se zadáním auditu provádění postupů náležité péče subjektu zabývajícím se rafinací, specifického pro konkrétní dodavatelský řetězec, nezávislou třetí stranou, a to buď prostřednictvím nových, nebo již dříve existujících auditních režimů. Auditři mohou vycházet z auditních závěrů jiných auditů provedených nezávislou třetí stranou v bodech předvýrobní části dodavatelského řetězce (např. audity provedené podle zásady „poznej svůj protějšek“ nebo audity u přepravců drahých kovů), pokud tyto audity zahrnují oblasti popsané níže a pokud odpovídají mezinárodně uznaným auditorským standardům pro zajištění systémů řízení.⁵⁰

Naplánujte audit postupů náležité péče subjektu zabývajícím se rafinací v zodpovědných dodavatelských řetězcích zlata z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí provedený nezávislou třetí stranou. Audit by měl zahrnovat následující rozsah auditu, jeho kritéria, zásady a činnosti.⁵¹

1. Oblast působnosti auditu: Rozsah auditu by měl zahrnovat všechny činnosti, procesy a systémy, které subjekt zabývajícím se rafinací používá při provádění náležité péče

¹⁰⁴ Společnosti by měly pozastavit nebo ukončit spolupráci se subjektem zabývajícím se rafinací (přímo či prostřednictvím subdodavatelů) nejméně na dobu tří měsíců, pokud do šesti měsíců od přijetí plánu řízení rizik nebude dosaženo významného měřitelného zlepšení i) k zabránění zjištěnému riziku nebo jeho zmírnění, jak je popsáno v odstavcích 10 a 14 přílohy II, nebo ii) při uskutečňování nápravných opatření za účelem provádění doporučení ohledně náležité péče uvedených v těchto pokynech.

¹⁰⁵ To, že došlo ke změně situace, by mělo být stanoveno prostřednictvím rizikově citlivého průběžného monitorování dokumentace řetězce kontroly společností a vývoje v oblastech původu a přepravy nerostných surovin, které jsou postiženy konflikty. Taková změna situace může zahrnovat změnu dodavatele nebo subjektu v řetězci kontroly, místa původu, přepravních cest nebo místa vývozu. Může také zahrnovat faktory specifické pro dané souvislosti, jako je zosílení konfliktu v konkrétních oblastech, změny ve vojenském personálu kontrolujícím určitou oblast a změna ve vlastnictví dolu původu nerostné suroviny nebo kontroly nad dolem původu.

v dodavatelských řetězcích zlata z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí. To mimo jiné zahrnuje příslušné politiky a postupy, kontrolu subjektu zabývajících se rafinací nad dodavatelským řetězcem zlata, komunikaci s účastníky dodavatelského řetězce zlata, informace o dodavateli sdělované společností v povýrobní části dodavatelského řetězce, řetězec kontroly a další informace týkající se zpětné vysledovatelnosti, posouzení rizik provedená subjektem zabývajícím se rafinací, včetně průzkumu na místech, a strategie pro řízení rizik subjektu zabývajících se rafinací.^{106 107}

2. Kritéria auditu: Audit by měl stanovit soulad provádění postupů náležité péče subjektu zabývajících se rafinací s auditorskými standardy, které jsou založeny na těchto pokynech.
3. Zásady auditu:
 - a) *Nezávislost*: Aby byla zachována neutralita a nestrannost auditů, musí být organizace provádějící audit a všichni členové auditního týmu (dále jen „auditoři“) nezávislí na subjektu zabývajícím se rafinací a na jeho pobočkách, koncesionářích, smluvních dodavateli, dodatelích a na společnostech spolupracujících při společném auditu. To zejména znamená, že auditoři nesmí být ve střetu zájmů s auditovaným subjektem, včetně obchodních nebo finančních vztahů s auditovaným subjektem (ve formě majetkových účastí, dluhů, cenných papírů), a že ani neposkytovali auditované společnosti služby týkající se návrhu, vytvoření nebo zavedení postupů náležité péče subjektu zabývajících se rafinací a/nebo účastníků dodavatelského řetězce, kteří jsou v rámci tohoto auditu posuzováni, a to v období 24 měsíců před auditem.
 - b) *Kompetence*: Auditoři musí mít osobní předpoklady a rovněž kompetence specifické pro daný rozsah, nezbytné pro provedení auditu třetí stranou. Společnosti mohou konzultovat mezinárodně uznané auditorské standardy,¹⁰⁸ kde naleznou podrobné požadavky týkající se kompetencí auditorů při vytváření nových nebo revizi již dříve existujících auditorských standardů. Osobní předpoklady by měly mimo jiné zahrnovat bezúhonnost, objektivitu, mlčenlivost, nepředpojatost a profesionalitu. Jedná se mimo jiné o tyto kompetence specifické pro daný rozsah:
 - i) Zásady, postupy a techniky provádění auditu.¹⁰⁹
 - ii) Zásady, postupy a techniky provádění náležité péče v dodavatelských řetězcích.
 - iii) Postupy při získávání zlata a dodavatelské řetězce zlata.
 - iv) Sociální, kulturní a historické souvislosti oblastí původu nebo přepravy zlata

106 Jako příklad mezinárodně uznaných auditorských standardů lze uvést, mimo jiné, ISO 19011, SA 8000, ISAE 3000 a SSEA 100.

107 Společnosti mohou konzultovat mezinárodní normu ISO 19011: 2002 (dále jen „ISO 19011“), kde naleznou podrobné požadavky týkající se programu auditů (včetně odpovědností v rámci programu, postupů, vedení záznamů, monitorování a přezkumu) a přehled auditních činností krok za krokem.

108 Jako příklad mezinárodně uznaných auditorských standardů lze uvést, mimo jiné, ISO 19011, SA 8000, ISAE 3000 a SSEA 100.

109 Společnosti mohou zvážit stávající akreditace pro systémy řízení a absolvovanou odbornou přípravu auditorů, např. ISO 9001 nebo SA 8000.

- postižených konflikty, včetně příslušných jazykových schopností a kulturní ohleduplnosti pro provádění auditů.
- v) Pokyny OECD a dodatek o zlatu, včetně modelové politiky dodavatelského řetězce pro nerostné suroviny z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí (příloha II).
- c) *Odpovědnost*: Odvětvové programy nebo institucionalizovaný mechanismus by měly pravidelně přezkoumávat a monitorovat schopnost auditorů provádět audit v souladu s programem auditu, na základě cílů, rozsahu a kritérií auditu, která se hodnotí podle záznamů o plnění programu auditu.
4. Auditní činnosti:
- a) *Příprava auditu*: Auditorům by měly být jasně sděleny cíle, rozsah, jazyk a kritéria auditu; jakékoli nejasnosti by měly být mezi auditovaným subjektem a auditory vyjasněny před zahájením auditu.¹¹⁰ Auditři by měli stanovit proveditelnost auditu s ohledem na čas, zdroje a informace, které jsou k dispozici, a na spolupráci příslušných stran.¹¹¹
- b) *Šetření na místě*: Před zahájením šetření na místě by auditři měli vypracovat plán auditu¹¹² a všechny pracovní dokumenty.¹¹³ Auditři by měli shromáždit další poznatky a ověřit informace provedením *příslušných rozhovorů* (včetně rozhovorů s vedením a také s týmy provádějícími posuzování); *prováděním pozorování a přezkumem dokumentů* (viz níže). Šetření na místě by měla zahrnovat:
- i) Zařízení subjektu zabývajícího se rafinací a lokality, kde subjekt zabývající se rafinací provádí náležitou péči v zodpovědných dodavatelských řetězcích zlata z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí.
- ii) Vzorek dodavatelů subjektu zabývajícího se rafinací (včetně producentů zlata, místních výrozců, mezinárodních obchodníků se zlatem a recyklátorů), jak může být vyžadováno v souladu s auditorským standardem.
- iii) Konzultace s týmem provádějícím / týmy provádějícími posuzování, které je možné provádět dálkově, za účelem přezkumu norem a metod pro získávání ověřitelných, spolehlivých a aktuálních informací.
- iv) Konzultace s příslušnými místními a ústředními vládními orgány, a pokud existují, skupinami expertů OSN, mírovými misemi OSN a místní občanskou společností, jak stanoví auditor s ohledem na okolnosti a rizika zjištěná v dodavatelském řetězci zlata.
- c) *Přezkum dokumentů*: Přezkoumány by měly být vzorky veškeré dokumentace vzniklé v rámci postupů náležité péče subjektu zabývajícího se rafinací v dodavatelském řetězci zlata z oblastí postižených konflikty s cílem „stanovit soulad systému, jak je

110 Viz oddíl 6.2 normy ISO 19011.

111 Tamtéž.

112 Viz bod 6.4.1 normy ISO 19011.

113 Viz bod 6.4.3 normy ISO 19011.

zdokumentován, s kritérii auditu¹¹⁴. To mimo jiné zahrnuje dokumentaci o vnitřních kontrolách dodavatelského řetězce (vzorek dokumentace týkající se řetězce kontroly, záznamů o platbách), o příslušné komunikaci s dodavateli a ustanoveních smluv s dodavateli, dokumentaci týkající se informací sdělovaných společností v povýrobní části dodavatelského řetězce, poznatky z posouzení rizik provedených subjektem zabývajícím se rafinací (včetně všech záznamů o obchodních partnerech a dodavatelích, rozhovorů a posouzení na místě) a veškeré dokumenty týkající se strategií pro řízení rizik (např. dohody s dodavateli ohledně ukazatelů zlepšování). Vzorky dokumentace by měli auditoři pořizovat náhodným výběrem během šetření na místě. Vybraný vzorek by měl zohledňovat *rizika spojená s dodavateli a/nebo dodavatelskými řetězci zlata; období špičky i jiná období roku než období špičky; a objemy surovinového zdroje od každého dodavatele*. Přezkoumávaná dokumentace by měla obsahovat vzorky od každého dodavatele a také údaje o nárůstu úrovně rizika spojeného s obchodními partnery, dodavateli nebo zeměmi původu zlata. Velikost vzorků by měla být zvýšena, pokud auditor zjistí problémy související s opatřeními náležitě péče subjektu zabývajícím se rafinací.

- d) **Závěry auditu:** Auditoři by měli dospět ke zjištění, která na základě shromážděných poznatků stanoví shodu postupů náležitě péče subjektu zabývajícím se rafinací v zodpovědných dodavatelských řetězcích zlata z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí s auditorským standardem, který je v souladu s doporučeními v tomto oddíle pokynů. Auditoři by měli ve zprávě o auditu vydat doporučení pro subjekt zabývajícím se rafinací, aby mohl své postupy náležitě péče zlepšit. Auditoři by rovněž měli vypracovat souhrnnou zprávu o auditu ke zveřejnění v souladu s krokem 5.

B. Proveďte audit v souladu s rozsahem auditu, jeho kritérii, zásadami a činnostmi uvedenými výše. Všichni účastníci dodavatelského řetězce by měli spolupracovat k zajištění toho, aby auditní činnosti byly prováděny v souladu s rozsahem auditu, jeho kritérii, zásadami a činnostmi uvedenými výše. Doporučuje se, aby tak učinili prostřednictvím odvětvových programů nebo institucionalizovaných mechanismů za účelem provedení některých nebo všech následujících činností:

1. Vypracovat auditorské standardy v souladu s doporučeními těchto pokynů.
2. Akreditovat auditory.
3. Dohlížet na plnění programu auditu, včetně pravidelného přezkumu a monitorování schopnosti auditorů provádět audit ve shodě s programem auditu.
4. Zveřejnit souhrnné zprávy o auditech subjektů zabývajících se rafinací, s náležitým zohledněním obchodního tajemství a dalších aspektů hospodářské soutěže nebo bezpečnostních aspektů. Souhrnná zpráva o auditu by měla, mimo jiné, obsahovat toto:

114 Viz bod 6.3 normy ISO 19011.

- a) údaje o subjektu zabývajícím se rafinací, datum auditu a doba auditu;
- b) auditní činnosti a metodika auditu, jak je vymezena v kroku 4 písm. A bodě 4;
- c) závěry auditu, jak jsou vymezeny v kroku 4 písm. A bodě 4, týkající se každého kroku v těchto pokynech.

5. SPECIFICKÁ DOPORUČENÍ – *Pro všechny společnosti v předvýrobní části dodavatelského řetězce*

- a) umožněte přístup do lokalit společnosti a k příslušné dokumentaci a záznamům o postupech náležité péče v dodavatelském řetězci, v souladu s těmito pokyny;
- b) usnadněte logistiku a kontakt s přepravci a dodavateli vybranými auditním týmem a veškeré konzultace se zainteresovanými subjekty, které auditor určí;
- c) jsou-li požadovány návštěvy na místě u dodavatelů, usnadněte kontakt a logistiku.

6. SPECIFICKÁ DOPORUČENÍ – *pro všechny společnosti v povýrobní části dodavatelského řetězce*

- a) doporučuje se, aby se auditu postupů náležité péče subjektu zabývajícím se rafinací prováděného nezávislou třetí stranou zúčastnily a podpořily ho i společnosti v povýrobní části dodavatelského řetězce, a vyzývají se, aby tak učinily prostřednictvím odvětvových programů pro zvýšení účinnosti při provádění těchto pokynů. To může zahrnovat vymezení auditorských standardů ve shodě s doporučeními uvedenými v těchto pokynech. Malé a střední podniky se vyzývají, aby se k takovým odvětvovým organizacím připojily nebo s nimi vytvářely partnerství.

KROK 5: KAŽDOROČNĚ INFORMUJTE O NÁLEŽITÉ PÉČI V DODAVATELSKÝCH ŘETĚZCÍCH

CÍL: Informovat veřejnost o náležitě péči v dodavatelských řetězcích zlata z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí s cílem vzbudit u veřejnosti důvěru v opatření, jež společnosti přijímají.

A. Poskytněte každoročně i další informace o náležitě péči v zodpovědných dodavatelských řetězcích zlata z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí nebo, začleňte tyto informace do výroční zprávy o udržitelnosti nebo výroční zprávy o odpovědnosti podniků, s náležitým zohledněním obchodního tajemství a dalších aspektů hospodářské soutěže či bezpečnosti.¹¹⁵

A.1. Pro všechny společnosti v předvýrobní části

1. *Systémy řízení společnosti:* Informujte o krocích podniknutých při provádění kroku 1. Společnosti, které takovou informaci podávají, by měly vyložit politiku náležité péče společnosti v dodavatelském řetězci; vysvětlíte, která struktura v rámci řízení je odpovědná za náležitou péči společnosti a kdo ve společnosti je za ni přímo odpovědný; popište interní systémy pro transparentnost, shromažďování informací a kontrolu nad dodavatelským řetězcem zlata z kroku 1 písm. C a kroku 3 písm. B, vysvětlíte, jak fungují a jak posílily opatření náležité péče společnosti v příslušném vykazovaném období; popište databázi společnosti a její systém uchovávání záznamů a vysvětlíte metody zjišťování totožnosti všech dodavatelů od dolů původu a metody sdílení informací o náležitě péči v celém dodavatelském řetězci; uveďte informace o částkách vyplacených vládám v souladu s kritérii a zásadami EITI (pokud byly vyplaceny).
2. *Posuzování rizik v dodavatelském řetězci prováděné společností:* Informujte o krocích podniknutých při provádění kroku 2. Společnosti, které takovou informaci podávají, by měly vysvětlit, jak společnost zjistila operace, které jsou varovným signálem, nebo varovné signály ve svém dodavatelském řetězci, včetně ověření tvrzení dodavatele úměrně riziku; popište varovné signály zjištěné v dodavatelském řetězci zlata; popište

¹¹⁵Obchodním tajemstvím a dalšími aspekty hospodářské soutěže či bezpečnosti se, aniž je dotčen následný vyvíjející se výklad, rozumějí: informace o cenách; totožnost dodavatele a jeho vztahy (avšak totožnost subjektu zabývajícího se rafinací a místního vývozce se sídlem v lokalitách, které vykazují varovné signály, by měly být vždy zveřejněny, kromě případů ukončení spolupráce); přepravní cesty; a totožnost zdrojů informací a oznamovatelů působících v oblastech postižených konflikty a vysoce rizikových oblastech, pokud by zveřejnění totožnosti takových zdrojů ohrozilo jejich bezpečnost. Všechny informace budou sdělovány jakémukoli institucionalizovanému mechanismu, regionálnímu nebo celosvětovému, jakmile bude zaveden, pověřenému shromažďováním a zpracováním informací o nerostných surovinách z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí.

kroky podniknuté ke zmapování faktických okolností těchto operací, které jsou varovným signálem, a dodavatelských řetězců vykazujících varovné signály; popište metodiku a postupy týmu provádějícího posuzování na místě a informace, které získal, včetně toho, zda a jak společnost spolupracovala s jinými společnostmi v předvýrobní části dodavatelského řetězce a jak společnost zajistila, aby veškerá společná práce náležitě zohledňovala okolnosti specifické pro jednotlivé společnosti; uveďte zjištěná skutečná nebo potenciální rizika. V zájmu jasnosti by společnosti neměly informovat o rizicích zjištěných u potenciálních dodavatelů, se kterými nebyly v obchodním styku.

3. **Řízení rizik:** Informujte o krocích podniknutých při provádění kroku 3. Společnosti, které takovou informaci podávají, by měly popsat, jak byly posíleny systémy vnitřní kontroly společnosti, jako je systém zpětné vysledovatelnosti řetězce kontroly nebo dodavatelského řetězce, aby shromažďovaly a uchovávaly spolehlivé aktuální informace o dodavatelských řetězcích zlata vykazujících varovné signály; popište kroky podniknuté pro řízení rizik, včetně shrnutí strategie pro zmírňování rizik v plánu řízení rizik a posilování způsobilosti, pokud existuje, a zapojení dotčených zainteresovaných subjektů; uveďte opatření, která společnost učinila pro monitorování a sledování dosažených výsledků při zmírňování rizik, a všechny případy a výsledky kontroly po šesti měsících s cílem zhodnotit významné a měřitelné zlepšení. Uveďte, v kolika případech se společnost rozhodla ukončit spolupráci s dodavateli a/nebo dodavatelskými řetězci ve shodě s přílohou II, bez uvedení totožnosti těchto dodavatelů, kromě případů, kdy společnost považuje za přijatelné tak učinit v souladu s platnými právními předpisy. Cílem společnosti by mělo být informovat o všech případech ukončení spolupráce příslušné mezinárodní a vnitrostátní vyšetřovací a/nebo donucovací orgány, vzhledem k možným škodlivým účinkům takového informování a v souladu s platnými právními předpisy.

A.2. Pro subjekty zabývající se rafinací: Kromě výše uvedeného by subjekty zabývající se rafinací rovněž měly:

1. **Audity:** Zveřejnit souhrnné zprávy o auditech subjektů zabývajících se rafinací, s náležitým zohledněním obchodního tajemství a dalších aspektů hospodářské soutěže nebo bezpečnostních aspektů. Souhrnná zpráva o auditu by měla, mimo jiné, obsahovat:
 - a) údaje o subjektu zabývajícím se rafinací a datum auditu;
 - b) auditní činnosti a metodiku auditu, jak jsou vymezeny v kroku 4 písm. A bodu 4, pokud tyto údaje nezveřejnil odvětvový program nebo institucionalizovaný mechanismus ve shodě s těmito pokyny, a jak byly vymezeny v kroku 4 písm. B bodu 2;
 - c) závěry auditu, jak jsou vymezeny v kroku 4 písm. A bodě 4, týkající se každého kroku v těchto pokynech.

A.3. Pro všechny společnosti v povýrobní části

1. **Systémy řízení společnosti:** Informujte o krocích podniknutých při provádění kroku 1. Společnosti, které takovou informaci podávají, by měly vyložit politiku náležité péče

společnosti v dodavatelském řetězci; vysvětlíte, která struktura v rámci řízení je odpovědná za náležitou péči společnosti a kdo ve společnosti je za ni přímo odpovědný; popište systémy kontroly nad dodavatelským řetězcem zlata, které společnost zavedla, vysvětlíte, jak fungují a jak posílily opatření náležité péče společnosti v příslušném vykazovaném období; popište databázi společnosti a systém uchovávání záznamů.

2. *Posuzování rizik:* Informujte o krocích podniknutých při provádění kroku 2. Společnosti, které takové informace podávají, by měly popsat kroky, které podnikly ke zjištění totožnosti subjektů zabývajících se rafinací ve svém dodavatelském řetězci; popište posouzení jejich postupů náležité péče; vysvětlíte, jakou metodiku společnost používá při posuzování rizik v dodavatelském řetězci; uveďte zjištěná skutečná nebo potenciální rizika.
3. *Řízení rizik:* Informujte o krocích podniknutých při provádění kroku 3.¹¹⁶ Společnosti, které takové informace podávají, by měly popsat kroky, jež podnikly za účelem řízení rizik, včetně shrnutí strategie pro zmírňování rizik v plánu řízení rizik a průpravy pro zvyšování schopností, pokud existuje, a zapojení dotčených zainteresovaných subjektů; uveďte opatření, která společnost učinila pro monitorování a sledování dosažených výsledků při zmírňování rizik, a všechny případy a výsledky kontroly po šesti měsících s cílem zhodnotit významné a měřitelné zlepšení.

¹¹⁶ Zveřejněte další zprávy o auditu nebo souhrnné zprávy o auditu, pokud existují nebo pokud je vyžadují příslušné právní předpisy, postupů náležité péče společnosti v povýrobní části dodavatelského řetězce, s náležitým zohledněním obchodních tajemství a dalších aspektů hospodářské soutěže nebo bezpečnostních aspektů.

DODATEK.

Navrhovaná opatření na vytváření hospodářských a rozvojových příležitostí pro řemeslné a malé těžbaře

V oblastech postižených konflikty a vysoce rizikových oblastech jsou řemeslní a malí těžbaři zvláště zranitelní vůči nepříznivým dopadům a závažným zneužitím souvisejícím s těžbou a přepravou zlata, obchodováním a nakládáním s ním a vývozem zlata. Zranitelnost řemeslných a malých těžbařů se zvyšuje, jestliže řemeslná těžba a těžba malého rozsahu probíhá za neexistence příznivého regulačního prostředí, které vede k zodpovědné těžbě zlata a legálnímu obchodování, jež jsou citlivé vůči konfliktům.

Cílem tohoto dodatku je co možná nejvíce snížit riziko marginalizace odvětví řemeslné těžby a těžby malého rozsahu, zejména obětí vydírání, a současně podpořit dodavatelské řetězce zlata, které jsou z hlediska konfliktů čisté, a vytvářet tak ekonomické a rozvojové příležitosti pro řemeslné a malé těžbaře. Tento dodatek navrhuje opatření na vybudování bezpečných, transparentních a ověřitelných dodavatelských řetězců zlata od dolu až na trh a umožnit náležitou péči zaměřenou na to, aby legální zlato vytěžené prostřednictvím řemeslné těžby a těžby malého rozsahu dosáhlo těchto cílů, a to i prostřednictvím formalizace a legislativních opatření.

Vlády, mezinárodní organizace, dárci, společnosti v dodavatelském řetězci a organizace občanské společnosti mohou zvážit možnost hledání způsobů spolupráce, jež by umožnily využít tyto navrhované možnosti nebo jiné doplňkové přístupy tak, jak to budou považovat za vhodné v souladu s vnitrostátními právními předpisy a politikami.

1. Posouzení těžebních lokalit v souladu s normami uvedenými v příloze II pokynů OECD pro náležitou péči:⁶¹

a) Vytvářejte místní komise zainteresovaných subjektů složené z kontaktních osob zastupujících občanskou společnost, průmysl a místní a ústřední vládní orgány, které by dohlížely na proces posuzování těžebních lokalit, účastněte se činnosti takových komisí a podporujte je:⁶²

i) vypracujte jasné parametry pro posuzování těžebních lokalit, přepravních cest a míst, kde se se zlatem obchoduje, v souladu s normami uvedenými v příloze II pokynů OECD pro náležitou péči, a tyto parametry zveřejněte;⁶³

ii) zřídte týmy sestavené z členů komisí zainteresovaných subjektů, které na základě těchto parametrů provedou posouzení těžebních lokalit, a výsledky zveřejněte;

iii) kontaktní osoby v komisích zainteresovaných stran by si měly prostřednictvím svých sítí na místech vyžádat aktualizované informace o podmínkách v těžebních

lokalitách, na přepravních cestách a v místech, kde se se zlatem obchoduje. Informace by měly být uchovávány v centrálním informačním středisku. Měly by být zpřístupněny týmům provádějícím posuzování, vládním orgánům a společností v předvýrobní části dodavatelského řetězce, které získávají zlato z těchto oblastí.

b) Při zvažování vhodných bezpečnostních opatření v těžebních lokalitách:

i) šířte tyto pokyny a zajistěte informovanost bezpečnostních sil o trestních a dalších sankcích za nezákonné vměšování do těžby zlata, obchodování a nakládání s ním a vývozu zlata; a

ii) podpořte, případně ve spolupráci s organizacemi občanské společnosti a mezinárodními organizacemi, formalizaci bezpečnostních ujednání mezi komunitami řemeslných a malých těžařů, místní vládou a veřejnými či soukromými bezpečnostními silami, s cílem zajistit, aby veškeré platby byly prováděny svobodně a byly úměrné poskytovaným službám, a vyjasnit pravidla zapojení v souladu s dobrovolnými zásadami pro bezpečnost a lidská práva, Kodexem OSN o chování příslušníků orgánů činných v trestním řízení a základními zásadami OSN pro užití síly a střelných zbraní příslušníky donucovacích orgánů.

2. Formalizace činností,⁶⁴ mimo jiné prostřednictvím:

a) poznání příčin nedostatečné formalizace stávajících systémů řemeslné těžby a obchodování, aby bylo možné určit nejlepší strategie pro motivaci a umožnění formalizace;

b) poskytnutí technické pomoci s cílem pomoci formalizovat postavení řemeslných a malých těžařů;^{117 118 119 120}

c) uznání rozmanitosti druhů a velikosti činností řemeslné těžby a těžby malého rozsahu;

d) zakládání iniciativ založených na spolupráci, jejichž cílem je stanovit formy a financování podpůrných fondů, které by napomáhaly procesu formalizace.⁶⁵

3. Legalizace činností.⁶⁶ Pomozte řemeslným a malým těžařům získat těžební práva a další související povolení prostřednictvím zákonných postupů. Zvažte další regulační opatření pro legalizaci činností řemeslných a malých těžařů. V případě, že se vyskytnou problémy ohledně nezákonné těžby na základě těžebních koncesí, všechny dotčené

117V oblasti Velkých jezer by toho mělo být dosaženo prostřednictvím národních certifikačních programů provádějících regionální certifikační program ICGLR. Viz *Vision for Responsible Artisanal and Small-scale Mining* v *Alliance for Responsible Mining* (Echavarria, C. et. al. Eds.), (2008) *The Golden Vein - A guide to responsible artisanal and small-scale mining*. ARM Series on Responsible ASM č. 1. Medellín.

118Viz ICGLR Regional Certification Manual (2011).

119Viz Appendix 3 a 4, ICGLR Certification Manual (2011).

120Viz Rock Solid Chances, Felix Hruschka and Cristina Echavarria, *Alliance for Responsible Mining* (2011), dostupné na adrese <http://www.communitymining.org/index.php/en/arm-publications>. Ohledně oblastí Velkých jezer viz čtvrtý nástroj regionální iniciativy ICGLR proti nezákonnému využití přírodních zdrojů, nazvaný „Formalizace odvětví řemeslné těžby“.

zainteresované subjekty se vyzývají, aby usnadnily konstruktivní dialog mezi držiteli vlastnických práv a řemeslnými a malými těžaři, pokud tyto strany konají v dobré víře. V případě sporů ohledně vlastnických práv by se mělo usilovat o zprostředkovaná řešení ve spolupráci s vládou a dalšími zainteresovanými stranami.

4. Posouzení obchodovacích středisek a pravidelné mapování přepravních cest.

- a) Zřídte týmy z členů komisí zainteresovaných osob (viz výše), které mají každoročně posuzovat místa, kde se se zlatem obchoduje, a přepravní cesty podle parametrů stanovených výše a účastněte se těchto týmů.^{121 122}
- b) Vyvarovat se možné kontaminace zdrojů, vybudovat a udržovat bezpečné sklady v hlavních místech, kde se obchoduje se zlatem. Při posuzování vhodných bezpečnostních řešení v místech, kde se obchoduje se zlatem, a na přepravních cestách:
 - i) šířte tyto pokyny a zajistěte informovanost bezpečnostních sil o trestních a dalších sankcích za nezákonné vměšování do těžby zlata, obchodování a nakládání s ním a vývozu zlata; a
 - ii) podpořte, případně ve spolupráci s organizacemi občanské společnosti a mezinárodními organizacemi, formalizaci bezpečnostních ujednání mezi komunitami řemeslných a malých těžařů, místní vládou a veřejnými či soukromými bezpečnostními silami, s cílem zajistit, aby veškeré platby byly prováděny svobodně a byly úměrné poskytovaným službám, a vysvětlit pravidla zapojení

¹²¹Viz Responsible Jewellery Council, Standards Guidance, „COP 2.14 Artisanal and Small-Scale Mining“, kde jsou vyjmenovány následující analogické možnosti iniciativ v oblasti těžby velkého rozsahu a řemeslné těžby a těžby malého rozsahu: „poskytování financování (úvěrů) na technická a další zlepšení; pomoc těžařům a jejich školení v řadě otázek (například ochrana zdraví při práci, regenerace, metody těžby a zpracování, postupy s přidanou hodnotou, organizační a finanční řízení, řízení výbušnin); pomoc těžařům při určování zdrojů nerostných surovin (ve spojení s podporou za účelem získání přístupu k financování); poskytování služeb pro zvládání nouzových situací, zpřístupnění zpracovatelských služeb těžařům nebo posilování jejich schopností zavádět sami zařízení pro zpracování s vylepšenou technologií; navázání vztahů s orgány veřejné správy, nevládními organizacemi, odbory a mezinárodními agenturami s cílem získat další podporu; poskytování pokynů ohledně uvádění na trh a obchodování, včetně režimů spravedlivého obchodování; proaktivní podpora alternativního zdroje obživy, hospodářského rozvoje a dalších zlepšení v komunitách s řemeslnou těžbou nebo těžbou malého rozsahu; podpora širší komunity získáváním co nejvíce zboží a služeb z místních zdrojů; odstranění dětské práce jako podmínka zapojení do komunity; zlepšování podmínek žen v komunitách s řemeslnou těžbou nebo těžbou malého rozsahu prostřednictvím programů zaměřených na zvyšování povědomí o problematice rovnosti žen a mužů a na posílení postavení žen.“

¹²²Zodpovědná řemeslná těžba a těžba malého rozsahu je v souladu s vnitrostátními právními rámci. Není-li platný právní rámec vymáhán nebo pokud takový rámec neexistuje, měla by být zohledněna dobrá vůle řemeslných a malých těžařů a podniků, kteří se snaží působit v platném právním rámci (pokud takový existuje), jakož i jejich zapojení do možností formalizace, jakmile jsou takové možnosti k dispozici (příčemž je třeba si uvědomit, že řemeslní a malí těžaři ve většině případů mají velmi omezenou nebo nemají žádnou kapacitu, technickou schopnost nebo dostatečné finanční zdroje, aby tak mohli učinit).

v souladu s dobrovolnými zásadami pro bezpečnost a lidská práva, Kodexem OSN o chování příslušníků orgánů činných v trestním řízení a základními zásadami OSN pro užití síly a stříelných zbraní příslušníky donucovacích orgánů.

5. Vytvořit systém zpětné vysledovanosti řetězce kontroly nebo dodavatelského řetězce, který zajišťuje bezpečnost dodávek a umožňuje shromažďování údajů o veškerém zlatu z posuzovaných těžebních lokalit. Doporučuje se, aby okamžitě po posouzení těžebních lokalit následovalo zavedení spolehlivých systémů zpětné vysledovanosti řetězce kontroly nebo dodavatelského řetězce. Systémy zpětné vysledovanosti řetězce kontroly nebo dodavatelského řetězce by měly postupně shromažďovat a uchovávat informace o každé dodávce zlata z posouzených těžebních lokalit.¹²³
6. Poskytování finanční podpory i) komisím zainteresovaných subjektů na posuzování těžebních lokalit, dopravních cest a míst, kde se se zlatem obchoduje; a ii) systémům zpětné vysledovanosti řetězce kontroly nebo dodavatelského řetězce. Finanční podpora může mít mnoho různých forem, včetně přímé podpory pro iniciativy nebo licenčních poplatků a přírůzků na zlato z posouzených dolů a přepravních cest se zavedenými systémy zpětné vysledovanosti řetězce kontroly nebo dodavatelského řetězce.
7. Podpora programů zaměřených na přímé uvádění zlata z posouzených těžebních lokalit, které bylo vytěženo prostřednictvím řemeslné těžby nebo těžby malého rozsahu, na trh za konkurenceschopných podmínek, a účast v takových programech. Usnadnit kontakty a vytvářet partnerství mezi řemeslnými a malými producenty, kteří působí v posouzených lokalitách, a subjekty zabývajícími se tavením/rafinací, usnadnit přímé uvádění zlata z posouzených těžebních lokalit, dopravovaného bezpečnými a ověřitelnými přepravními cestami, na trh.
8. Podporovat vytváření mechanismů pro stížnosti, v souladu s krokem 1 písm. E tohoto dodatku o zlatě, a podniknout kroky, jež by umožnily přístup řemeslných a malých producentů k tomuto mechanismu, aby mohli upozorňovat společnosti a vládní orgány na aspekty týkající se těžby a přepravy zlata, obchodování a nakládání s ním a vývozu zlata z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí.
9. Podpora spolupráce mezi celními orgány vyvážejících a dovážejících zemí.

¹²³Podrobný seznam informací, které by měly systémy zpětné vysledovanosti řetězce kontroly nebo dodavatelského řetězce týkající se konkrétních nerostných surovin obsahovat, naleznete v kroku 2 písm. C dodatku o zlatě.

ORGANIZACE PRO HOSPODÁŘSKOU SPOLUPRÁCI A ROZVOJ

OECD je jedinečným fórem, v jehož rámci vlády ve vzájemné spolupráci hledají řešení hospodářských, sociálních a environmentálních problémů, jež přináší globalizace. OECD je také v čele úsilí o pochopení nového vývoje a problémů, jako je řízení podniků, informační ekonomika a výzvy spojené se stárnutím obyvatelstva, a snaží se vládám pomoci na ně reagovat. Organizace poskytuje prostředí, kde mohou vlády sdílet zkušenosti s prováděním politik, hledat odpovědi na společné problémy, identifikovat osvědčené postupy a usilovat o koordinaci vnitřních a mezinárodních politik.

Členskými státy OECD jsou: Austrálie, Belgie, Česká republika, Dánsko, Estonsko, Finsko, Francie, Chile, Irsko, Island, Itálie, Izrael, Japonsko, Kanada, Korea, Lucembursko, Maďarsko, Mexiko, Německo, Nizozemsko, Norsko, Nový Zéland, Polsko, Portugalsko, Rakousko, Řecko, Slovenská republika, Slovinsko, Spojené království, Španělsko, Švédsko, Švýcarsko, Turecko a USA. Na práci OECD se podílí také Evropská unie.

OECD Publishing obecně šíří výsledky statistik shromážděných organizací a výzkumu v oblasti hospodářských, sociálních a environmentálních otázek, jakož i úmluvy, pokyny a normy, na nichž se její členové dohodnou.

Pokyny OECD pro náležitou péči v zodpovědných dodavatelských řetězcích nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí

DRUHÉ VYDÁNÍ

Obsah

Doporučení Rady k pokynům pro náležitou péči v zodpovědných dodavatelských řetězcích
nerostných surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí

Pokyny OECD pro náležitou péči v zodpovědných dodavatelských řetězcích nerostných
surovin z oblastí postižených konflikty a vysoce rizikových oblastí

Dodatek o cínu, tantalu a wolframu Dodatek o zlatu

Online verzi této publikace naleznete na adrese <http://dx.doi.org/10.1787/9789264185050-en>.

Tato práce je zveřejněna v rámci iLibrary OECD, která shromažďuje všechny knihy, periodické
publikace a statistické databáze OECD.

Navštivte www.oecd-ilibrary.org, kde získáte více informací.

OECDpublishing
www.oecd.org/publishing

ISBN 978-92-64-18501-2
20 2012 08 1 P



9 789264 185012