

GERBER SCIENTIFIC, INC.

Zásady a postupy pri riešení sťažností

„Každý člen komunity Gerber nesie osobnú zodpovednosť za realizáciu a spôsob etického správania. Výkonní riaditelia a iní manažéri spoločnosti Gerber musia ísť príkladom a musia zaručiť ďalšie vzdelávanie zamestnancov, ako aj možnosť prerokovania praktického uplatnenia tohto Kódexu. Každý z nás musí byť vnímavý k okolnostiam, ktoré môžu naznačovať nezákonné alebo neetické správanie, a musí konať vhodným spôsobom a včasne tak, aby takýmto okolnostiam zabránil. —*Gerber Scientific, Inc., Kódex obchodného správania a etiky*

Za účelom zabezpečenia trvalého plnenia vyššie uvedených cieľov vyňatých z Kódexu obchodnej etiky a správania spoločnosti Gerber Scientific, Inc. vypracoval Výbor predstavenstva pre audit a financie Spoločnosti nasledujúce procedúry pre (1) príjem, uchovávanie a riešenie sťažností, týkajúcich sa účtovníctva, vnútorných účtovných kontrol alebo záležitostí v oblasti auditu, ako aj prípadného porušovania Kódexu obchodnej etiky a správania, a Finančného kódexu správania a etiky pre vrchného riaditeľa a vrchných finančných manažérov („Kódexy“), a (2) dôverné a anonymné zamestnanecké predkladanie pripomienok a sťažností, týkajúcich sa sporných účtovných alebo audítorských záležitostí. Na riešenie všetkých sťažností bude dohliadať Výbor pre audit a financie. Tieto zásady a postupy dopĺňajú existujúce Kódexy.

Tieto zásady sa vzťahujú na všetky sťažnosti predložené Spoločnosti. Podľa možnosti by sa zamestnanci mali so svojimi sťažnosťami mali obracať na manažment. Spoločnosť si však je vedomá, že existujú prípady, kedy majú sťažnosti taký charakter, že je pomerne obtiažne obrátiť sa s nimi priamo na manažment a je vhodnejšie predostrieť ich dôverným spôsobom. Tieto zásady sú určené na uľahčenie a podporu uvedeného dôverného oznamovania.

Rozsah

Tieto procedúry a postupy sa vzťahujú na všetky sťažnosti, týkajúce sa domnelého porušovania Kódexov Spoločnosti. V súlade so Sarbanesovým – Oxleyho zákonom z roku 2002 (časť 301) boli niektoré procedúry vypracované tak, aby zahŕňali všetky sťažnosti týkajúce sa účtovníctva, interných účtovných kontrol alebo audítorských záležitostí, vrátane dôverného a anonymného zamestnaneckého predkladania sťažností, týkajúcich sa sporných účtovníckych alebo audítorských záležitostí, ako napríklad:

- neprípustné vynakladanie zdrojov Spoločnosti;
- neprípustné používanie majetku Spoločnosti;
- akákoľvek činnosť majúca podvodný vplyv, vnucovanie, manipulácia alebo zavádzanie nezávislej verejnosti alebo oprávneného účtovníka, ktorý sa zúčastňuje auditu účtovnej závierky Spoločnosti za účelom významne zavádzajúcej úpravy uvedenej účtovnej závierky;
- zničenie alebo manipulácia s akýmkoľvek záznamom, dokumentom alebo hmotným predmetom s cieľom prekaziť existujúci alebo očakávaný audit, kontrolu alebo federálne vyšetrovanie;
- podvod alebo úmyselná chyba vo vyhotovení alebo vedení finančných záznamov Spoločnosti v súlade so všeobecne akceptovanými účtovnými zásadami a všetkými regulačnými

GERBER SCIENTIFIC, INC.

Zásady a postupy pri riešení sťažností

požiadavkami, ktoré sa vzťahujú na nadnárodnú, americkú, verejne obchodovanú spoločnosť;

- odchýlka od úplného a správneho vykazovania finančného stavu Spoločnosti, výsledkov jej činnosti alebo peňažných tokov; alebo
- nedostatočný súlad so systémom interných účtovných kontrol Spoločnosti.

Každý zamestnanec Spoločnosti má právo podať sťažnosť v dobrej viete, ktorá sa týka účtovníctva, uvedených interných účtovných kontrol alebo audítorských záležitostí, alebo akéhokoľvek porušenia Kódexov Spoločnosti, a to manažmentu Spoločnosti bez strachu z prepustenia alebo akýchkoľvek odvetných krokov a opatrení.

Podávanie sťažností

Každý, kto má prípadnú sťažnosť týkajúcu sa porušovania Kódexov Spoločnosti, a najmä účtovníctva, interných účtovných kontrol a audítorských záležitostí, môže svoju sťažnosť podať nasledovným spôsobom.

Internet: www.ethicspoint.com

**Intranet
Gerber:** 

Telefón: Dôverná linka pomoci zamestnancom na čísle 1-866-ETHICSP (1-866-384-4277)
(informácie o telefónnych číslach mimo územia USA sú uvedené v zozname medzinárodných telefónnych čísel na webovej stránke Spoločnosti)

Podanie poštou:	Gerber Scientific, Inc. Office of the General Counsel 83 Gerber Road West South Windsor, CT, USA 06074	alebo	Gerber Scientific, Inc. Director, Corporate Audit 83 Gerber Road West South Windsor, CT, USA 06074
----------------------------	---	--------------	---

Sťažnosti možno podávať dôverne alebo anonymne pomocou vyššie uvedených možností s výnimkou intranetovej siete Gerber, chránenej heslom brány firewall, ktorá monitoruje protokoly o aktivite podľa identifikačného čísla (ID) počítača a adresy webovej stránky. **Zabezpečenie dôvernosti a anonymity pri vyplňaní správy:**

- Zamestnanci by **nemali** otvárať stránku www.ethicspoint.com z intranetovej siete Gerber – mali by použiť osobný počítač alebo externý internetový portál.
- Telefónne hovory na Dôvernú linku pomoci zamestnancom by ste mali vykonávať z miest **mimo** Spoločnosti.

Dôvernú linku pomoci zamestnancom a stránky www.ethicspoint.com obsluhuje nezávislá tretia strana. Správy umiestnené na stránke www.ethicspoint.com sú chránené najmodernejšou šifrovacou technológiou a názvy obrazoviek alebo počítačové adresy sa neuchovávajú a ani nevyhľadávajú. Taktiež sa nevytvára a ani

GERBER SCIENTIFIC, INC.

Zásady a postupy pri riešení sťažností

neuchováva žiadny protokol o interných pripojeniach s IP adresami, takže k dispozícii nie sú žiadne informácie o spojení *osobného* počítača zamestnanca s internetovou stránkou. Správy podávané prostredníctvom Dôvernej linky pomoci zamestnancom bude do počítačového systému zadávať poskytovateľ služieb.

Po vyplnení správy pomocou jednej z vyššie uvedených možností vás systém požiada o vytvorenie hesla a o prijatie systémom vytvoreného kľúča k správe, ktoré budete musieť vrátiť systému tretej strany v prípade, ak si správu želáte zmeniť, alebo v prípade, že Spoločnosť bude mať ďalšie otázky alebo požiadavky, a to pri stálom zachovaní anonymity.

Všetky sťažnosti oznamované prostredníctvom tretej strany sa odovzdajú riaditeľovi oddelenia Firemný audit pri súčasnom zachovaní anonymity pre tých podávajúcich, ktorí o to žiadajú. Tretia strana vypracuje mesačnú správu o sťažnostiach, ktoré prijala, a túto správu odovzdá riaditeľovi oddelenia Firemný audit, riaditeľovi Právneho oddelenia, predsedovi predstavenstva a predsedovi Výboru predstavenstva pre audit a financie. Riaditeľ oddelenia Firemný audit je poverenou osobou, ktorá nesie zodpovednosť za preskúmanie všetkých sťažností predložených z akéhokoľvek zdroja.

Postup pri riešení sťažností

Po prijímaní sťažnosti riaditeľ oddelenia Firemný audit stanoví charakter sťažnosti a bude postupovať nasledovne:

1. Sťažnosti týkajúce sa účtovníctva, interných účtovných kontrol alebo audítorských záležitostí odovzdá predsedovi Výboru pre audit a financie. Výbor pre audit a financie môže poveriť vyšetrovaním sťažností, týkajúcich sa účtovníctva, interných účtovných kontrol a audítorských záležitostí riaditeľa Právneho oddelenia, riaditeľa oddelenia Firemný audit alebo takú osobu, ktorú bude Výbor pre audit a financie považovať za vhodnú (vrátane využitia externej právnej agentúry alebo audítorov). V závislosti od charakteru a významu sťažnosti sa rozhodnutia budú prijímať podľa jednotlivých prípadov (prístup „prípady – od – prípadu“).
2. Sťažnosťami týkajúcimi sa akýchkoľvek iných záležitostí sa bude zaoberať riaditeľ oddelenia Firemný audit. Ak riaditeľ oddelenia Firemný audit stanoví, že sťažnosť sa týka porušenia Kódexov Spoločnosti, odovzdá takúto sťažnosť riaditeľovi Právneho oddelenia, ktorý môže poveriť vyšetrením celej záležitosti tú istú osobu, ktorú by poveril Výbor pre audit a financie. Riaditeľ Právneho oddelenia dohliadne na každé takéto vyšetrovanie (pokiaľ Výbor pre audit a financie neurčí inak). Sťažnosti, ktoré bude riaditeľ oddelenia Firemný audit považovať za nesúvisiace s porušením Kódexov Spoločnosti, odovzdá na vyriešenie príslušnému internému oddeleniu Spoločnosti.

Osoba, ktorá bude vyšetrovať akúkoľvek sťažnosť, včas oznámi Výboru pre audit a financie všetky výsledky, zistenia a návrhy na konkrétne riešenie. V čo najširšej možnej miere a v súlade s potrebami realizácie patričného preskúmania sa bude dodržiavať dôvernosť.

GERBER SCIENTIFIC, INC.

Zásady a postupy pri riešení sťažností

Po rozhodnutí Výboru pre audit a financie, alebo riaditeľa Právneho odboru, sa okamžite vykonajú príslušné nápravné kroky. Z hľadiska podmienok zamestnaneckého pomeru a vzhľadom na oprávnené kroky zamestnancov Spoločnosť neprepustí, nedegraduje, nezbaví funkcie a ani žiadnym iným spôsobom nebude diskriminovať takéhoto zamestnanca vzhľadom na (i) oznámenie (sťažnosť) v dobrej viere, týkajúceho sa účtovníctva, interných účtovných kontrol alebo audítorských záležitostí, (ii) oznámenia v dobrej viere, týkajúceho sa akéhokoľvek porušenia Kódexov Spoločnosti, alebo (iii) ustanovenia časti 806 Sarbanesovho – Oxleyho zákona z roku 2002, týkajúceho sa ochrany zamestnancov verejne obchodovaných spoločností, ktorí predostrú dôkaz o podvode.

Oznamovanie a uchovávanie sťažností a vyšetrovania

Riaditeľ oddelenia Firemný audit bude viesť záznamy o všetkých sťažnostiach, ich príjme, vyšetrovaniach a následných riešeníach, a vyhotoví pravidelnú súhrnnú správu pre Výbor pre audit a financie. Kópie sťažností a uvedené záznamy sa budú uchovávať v súlade so zásadami Spoločnosti pre uchovávanie dokumentov.

Na požiadanie sa kópie všetkých sťažností poskytnú Výboru pre audit a financie.