



Universal
UNIVERSAL CORPORATION



Εγχειρίδιο Συμμόρφωσης
κατά της Διαφθοράς

Καθοδήγηση με Ακεραιότητα

Παγκόσμιο Πρόγραμμα Συμμόρφωσης της Universal

Το Παγκόσμιο Πρόγραμμα Συμμόρφωσης της Universal διασφαλίζει ότι συμπεριφερόμαστε με ακεραιότητα, σύμφωνα με τις πολιτικές συμμόρφωσής μας. Η Universal έχει καθιερώσει μια σελίδα Συμμόρφωσης στο δημόσια προσπελάσιμο ιστότοπό της και διατηρεί τη σελίδα Συμμόρφωσης σε 16 γλώσσες. Παρακαλούμε επισκεφτείτε τη σελίδα Συμμόρφωσης για περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τη συμμόρφωση:

www.universalcop.com/compliance

Γραμμή Βοήθειας (Hot Line) Συμμόρφωσης της Universal

Μπορείτε να προσπελάσετε τη Γραμμή Βοήθειας Συμμόρφωσης της Universal από οποιοδήποτε μέρος στον κόσμο. Ο πλήρης τηλεφωνικός κατάλογος για την παγκόσμια συμμόρφωση υπάρχει στο πίσω μέρος αυτού του Εγχειριδίου και μπορείτε επίσης να τον προσπελάσετε τον ιστότοπο συμμόρφωσης της Universal.

On-line: www.ethicspoint.com ή www.universalcop.com/compliance

Η γραμμή βοήθειας συμμόρφωσης είναι διαθέσιμη είκοσι τέσσερις (24) ώρες την ημέρα, επτά (7) ημέρες τη βδομάδα. Δεν απαιτείται από κανέναν που υποβάλει μια αναφορά στη Γραμμή Βοήθειας Συμμόρφωσης να παρέχει το όνομά του ή άλλες πληροφορίες ταυτότητας και δεν θα χρησιμοποιείται αναγνώριση καλούντα (called ID) ή συσκευές μαγνητοφώνησης.



Επιτροπή Συμμόρφωσης της Universal

Harvard B. Smith

Ανώτερος Διευθυντής Συμμόρφωσης

Scott J. Bleicher

Airton L. Hentschke

Shauna Mullan-Smith

James S. Stubbs

Catherine H. Claiborne

Johan C. Kroner

Patrick J. O'Keefe

Preston D. Wigner

Benjamin S. Dessart

Wushuang Ma

McKeen Starke

Μπορείτε να επικοινωνήσετε με οποιοδήποτε μέλος της Επιτροπής Συμμόρφωσης καλώντας τον αριθμό +1 804 359 9311 (Richmond, Virginia USA) ή στέλνοντας e-mail στον Ανώτερο Διευθυντή Συμμόρφωσης στη διεύθυνση compliance@universalleaf.com. Παρακαλούμε σημειώστε ότι τα e-mail στη διεύθυνση compliance@universalleaf.com δεν είναι ανώνυμα.

Κώδικας Δεοντολογίας

Η Universal εκτιμά τη συμμόρφωση και την ακεραιότητα. Ένα σημαντικό μέρος της επιτυχίας μας οφείλεται στη δέσμευσή μας στην ακεραιότητα. Ο Κώδικας Δεοντολογίας της Universal είναι το κύριο έγγραφο δεοντολογίας και συμμόρφωσής μας και καθορίζει πολλές από τις πολιτικές μας για τη συμμόρφωση. Μπορείτε να βρείτε τον Κώδικα Δεοντολογίας στη σελίδα Συμμόρφωσης στη διεύθυνση www.universalcop.com/compliance.



Universal

UNIVERSAL CORPORATE COMPLIANCE



Μήνυμα στους υπαλλήλους, τα στελέχη και τα μέλη του Δ.Σ. της οικογένειας της Universal Corporation

Αγαπητή οικογένεια της Universal:

Στη Universal, είμαστε υπερήφανοι για την επιτυχημένη και ηγετική μας πορεία στον κλάδο, η οποία μετρά πάνω από 100 χρόνια. Έχουμε εξελιχθεί σε μια πολυδιάστατη, παγκόσμια εταιρεία αγροτικών προϊόντων με νέες ευκαιρίες και νέες στρατηγικές εξέλιξης. Σήμερα προσβλέπουμε με ενθουσιασμό στο τι μπορούμε να επιτύχουμε τα επόμενα 100 χρόνια.

Η ιστορία και το μέλλον μας βασίζονται στη **δέσμευσή μας για ακεραιότητα**. Η διαφθορά αποτελεί απειλή για την επιχείρησή μας και είναι αντίθετη με τη βασική μας αξία της ακεραιότητας. Το οφείλουμε στις κοινότητές μας, στους μετόχους μας, στους πελάτες μας και στις μεταξύ μας σχέσεις να καταγγείλουμε τη διαφθορά. Με απλά λόγια: **δεν προβαίνουμε σε δωροδοκίες**.

Το παρόν εγχειρίδιο κατά της διαφθοράς θέτει υψηλά ηθικά πρότυπα που ενσωματώνουν τη δέσμευσή μας για **ακεραιότητα**. Αναφέρει σαφώς τις πολιτικές και τις διαδικασίες μας όσον αφορά τις δραστηριότητες που αντιμετωπίζουν τους κινδύνους διαφθοράς. Καταδεικνύει επίσης την υπερηφάνεια και την αφοσίωσή μας στο να είμαστε ηγέτες στον παγκόσμιο αγώνα κατά της διαφθοράς.

Σας ευχαριστούμε για την υποστήριξη της Universal, για την καταπολέμηση της διαφθοράς και για την υποστήριξη της **ακεραιότητας**. Είναι ο σωστός τρόπος για να λειτουργεί η επιχείρησή μας, και αυτό είναι το σωστό.

Με εκτίμηση,

Preston D. Wigner
Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος

Κάθε υπάλληλος, στέλεχος και μέλος του Δ.Σ. έχει την ευθύνη να συμπεριφέρεται σύμφωνα με αυτό το Εγχειρίδιο, άλλες πολιτικές της Universal και τους ισχύοντες τοπικούς, πολιτειακούς και ομοσπονδιακούς νόμους και κανονισμούς.



ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

ΕΙΣΑΓΩΓΗ

- Συμμόρφωση με αυτό το Εγχειρίδιο Σελ. 04
- Περιεχόμενα..... Σελ. 04
- Γλωσσάρι..... Σελ. 04
- Κοινά ακρωνύμια σε αυτό το Εγχειρίδιο..... Σελ. 04
- Αλλαγές Σελ. 05
- Η Συμμόρφωση με αυτό το Εγχειρίδιο είναι υποχρεωτική..... Σελ. 05
- Τι πρέπει να κάνετε Σελ. 05
- Μπορεί να απαιτείται νομική συμβουλή..... Σελ. 05
- Συγκρούσεις με το τοπικό δίκαιο..... Σελ. 05
- Τρίτα μέρη, Αντιπρόσωποι Πωλήσεων και Συνεργάτες Κοινοπραξιών Σελ. 06
- Τεκμηρίωση Σελ. 06
- Τοπική Υιοθέτηση Πολιτικών και Διαδικασιών Σελ. 06

ΙΣΤΟΡΙΚΟ ΤΟΥ ΝΟΜΟΥ FCRA

- Σελ. 07

ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΘΕΜΑΤΑ ΠΡΟΣΟΧΗΣ

- Οι Νόμοι κατά της Διαφθοράς ισχύουν για όλους..... Σελ. 08
- Κρατικοί Αξιωματούχοι και Κρατικές Οντότητες Σελ. 08
- Τι θεωρείται «δωροδοκία»; Σελ. 09
- Ενέργειες μετά από μια πληρωμή Σελ. 09

ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΟΙ ΠΩΛΗΣΕΩΝ

- Γενικές Απαιτήσεις Σελ. 10
- Επιλογή Αντιπροσώπου Πωλήσεων και Εμπορικοί Όροι..... Σελ. 11
- Οφειλόμενη Επιμέλεια και «Κόκκινες Σημαίες Σήμανσης»..... Σελ. 11
- Συμβατικές Διασφαλίσεις και Παραλήψεις.. Σελ. 12
- Παρακολούθηση και Εκπαίδευση Σελ. 13

ΤΡΙΤΑ ΜΕΡΗ

- Κατηγορίες Τρίτων Μερών Σελ. 17
- Γενικές Απαιτήσεις Σελ. 17
- Έναρξη Συνεργασίας με Τρίτα Μέρη..... Σελ. 17
- Εκτίμηση κινδύνου και κατηγοριοποίηση Σελ. 17
- Δέουσα επιμέλεια και κόκκινες σημαίες Σελ. 17
- Υπεργολάβοι..... Σελ. 19
- Αξιολόγηση και Έγκριση Σελ. 19
- Συμβατικές εγγυήσεις και Επιτήρηση Σελ. 19
- Παρακολούθηση και κατάρτιση Σελ. 19
- Προκαταβολές Τρίτων Σελ. 20
- Πράκτορες του Αγοραστή..... Σελ. 20

ΕΤΑΙΡΟΙ

- Γενικές Απαιτήσεις Σελ. 24
- Επιλογή Εταίρου και Εμπορικοί Όροι..... Σελ. 24
- Οφειλόμενη Επιμέλεια και «Κόκκινες Σημαίες Σήμανσης»..... Σελ. 25
- Συμβατικές Διασφαλίσεις και Παράβλεψη .. Σελ. 26
- Παρακολούθηση και Εκπαίδευση Σελ. 27

ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΔΙΕΥΚΟΛΥΝΣΕΩΝ

- Σελ. 29

ΕΞΑΙΡΕΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΙΣ ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΤΗΣ ΥΓΕΙΑΣ ΤΩΝ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ ΚΑΙ ΤΗΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑ

- Σελ. 30

ΕΞΑΙΡΕΣΗ ΓΙΑ ΤΙΣ ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΕΚΒΙΑΣΜΟΥ

- Σελ. 31

ΔΩΡΑ, ΤΑΞΙΔΙΑ ΚΑΙ ΔΙΑΜΟΝΗ

- Τρόπος πληρωμής Σελ. 32
- Καταγραφή Εξόδων..... Σελ. 32
- Δώρα, Ταξίδια και Φιλοξενία για τους κυβερνητικούς αξιωματούχους Σελ. 33

ΦΙΛΑΝΘΡΩΠΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΚΑΙ ΕΡΓΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΥΠΕΥΘΥΝΟΤΗΤΑΣ

- Διαδικασία ενέργειας μιας Εισφοράς..... Σελ. 37
- Η αποτυχία λήψης Απαιτούμενης προέγκρισης Σελ. 38

ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ ΧΟΡΗΓΙΕΣ

- Σελ. 40

ΚΡΑΤΙΚΗ ΡΥΘΜΙΣΗ ΚΑΙ ΚΡΑΤΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

- Κρατικές Υποθέσεις Σελ. 41
- Κρατική Ρύθμιση; Αιτήσεις για Ανάρμοστες Πληρωμές Σελ. 42

ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΚΑΤΑ ΤΗΣ ΕΠΙΒΟΛΗΣ ΑΝΤΙΠΟΙΝΩΝ

- Σελ. 44

ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

- Σελ. 44

ΓΛΩΣΣΑΡΙ

- Σελ. 45

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

- Σελ. 49

Στην Universal, έχουμε έναν απλό κανόνα: **Δεν πληρώνουμε δωροδοκίες.**

Η Universal θεωρεί μια «δωροδοκία» ως την προσφορά οποιουδήποτε αντικειμένου με αξία, με σκοπό την επιρροή μιας απόφασης για τη διεξαγωγή επιχειρήσεων με τη Universal ή για την παροχή ενός αθέμιτου πλεονεκτήματος στην Universal. Αυτό περιλαμβάνει την εξασφάλιση νέων εργασιών, τη διατήρηση υπαρχόντων εργασιών ή την εξασφάλιση οποιουδήποτε ακατάλληλου πλεονεκτήματος. Όχι μόνο απαγορεύονται οι δωροδοκίες από την πολιτική της Universal, αλλά οι δωροδοκίες σε κρατικούς αξιωματούχους είναι επίσης παράνομες σύμφωνα με το Νόμο περί Ξένων Πρακτικών Διαφθοράς των Η.Π.Α. («FCPA»), όπως και σύμφωνα με τους νόμους πρακτικά οποιασδήποτε άλλης χώρας στην οποία διεξάγουμε επιχειρήσεις. Πολλές χώρες καθιστούν επίσης έγκλημα τη δωροδοκία υπαλλήλων εμπορικών επιχειρήσεων. Η Universal είναι αφοσιωμένη στη συμμόρφωση με όλα αυτά τα μέτρα κατά της διαφθοράς.

ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΑΥΤΟ ΤΟ ΕΓΧΕΙΡΙΔΙΟ

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Universal Corporation υιοθέτησε αυτό το Εγχειρίδιο με σκοπό την προώθηση της συμμόρφωσης με τα δεοντολογικά πρότυπα, τις πολιτικές της Universal και τους ισχύοντες νόμους που σχετίζονται με τη διαφθορά. Αν και είναι αλήθεια ότι απαιτείται από κάθε έναν να συμμορφώνεται με τους νόμους, αυτό το Εγχειρίδιο διευθετεί ζητήματα πέρα κι από τους νόμους και καθορίζει ένα υψηλότερο πρότυπο που πρέπει να ακολουθήσουμε. Κάθε υπάλληλος, στέλεχος και μέλος του Δ.Σ. έχει την ευθύνη να συμπεριφέρεται σύμφωνα με αυτό το Εγχειρίδιο, άλλες πολιτικές της Universal και τους ισχύοντες τοπικούς, πολιτειακούς και ομοσπονδιακούς νόμους και κανονισμούς. Επιπλέον, συνεργάτες σε κοινοπραξίες, αντιπροσώπους πωλήσεων και συγκεκριμένα τρίτα μέρη που αντιπροσωπεύουν τις εταιρίες της Universal ενώπιον άλλων, είναι συμβατικά δεσμευμένες να τηρούν συγκεκριμένες ενότητες αυτού του Εγχειριδίου. Όταν η λέξη «Universal» χρησιμοποιείται σε αυτό το Εγχειρίδιο, σημαίνει την Universal Corporation και την οικογένεια των εταιριών της.

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Αυτό το Εγχειρίδιο σας παρέχει τις πολιτικές συμμόρφωσης κατά της διαφθοράς της Universal, όπως και καθοδήγηση για τον τρόπο διεύθυνσης των κινδύνων διαφθοράς. Απαιτεί από εσάς να τηρήσετε τα υψηλά δεοντολογικά πρότυπα της Universal σε καταστάσεις που

θα μπορούσαν να συμβούν κατά τη διεξαγωγή των εργασιών μας.

Είστε ήδη εξοικειωμένοι με τον υπάρχοντα *Κώδικα Δεοντολογίας* και τη *Δήλωση Πολιτικής σχετικά με τις Εγκρίσεις και την Επεξεργασία των Εξόδων και Πληρωμών* του Δεκεμβρίου 2011. Αντίγραφα και των δύο εγγράφων διατίθενται για σας και μπορείτε να ζητήσετε πρόσθετα αντίγραφα μέσω επικοινωνίας με τον Ανώτερο Προϊστάμενο Συμμόρφωσης στη διεύθυνση compliance@universalleaf.com ή με τη χρήση των μεθόδων που παρέχονται στον *Κώδικα Δεοντολογίας*. Ο *Κώδικας Δεοντολογίας* έχει επίσης αναρτηθεί στον δημόσια διαθέσιμο ιστότοπο Συμμόρφωσης της Universal, www.universallcorp.com/compliance. Η συμμόρφωση με τον *Κώδικα Δεοντολογίας* και η *Δήλωση Πολιτικής σχετικά με τις Εγκρίσεις και την Επεξεργασία των Εξόδων και Πληρωμών* είναι ένα σημαντικό μέρος των προσπαθειών της Universal στην καταπολέμηση της διαφθοράς.

Μπορείτε να λάβετε αντίγραφα οποιωνδήποτε άλλων πολιτικών, διαδικασιών, εντύπων και άλλων εγγράφων που αναφέρονται στο παρόν Εγχειρίδιο μέσω επικοινωνίας με την τοπική σας διεύθυνση, την Περιφερειακή Ομάδα Συμμόρφωσης ή την Εταιρικής Επιτροπή Εταιρικής Συμμόρφωσης ή μέσω επικοινωνίας με τον Ανώτερο Προϊστάμενο Συμμόρφωσης.

ΓΛΩΣΣΑΡΙΟ

Υπάρχουν πολλοί όροι σ' αυτό το Εγχειρίδιο που έχουν οριστεί για δική σας βοήθεια. Αυτοί οι όροι καθορίζονται με αρχικό κεφαλαίο σε αυτό το Εγχειρίδιο και μπορείτε να βρείτε τους ορισμούς τους στο πίσω μέρος αυτού του εγχειριδίου, στην ενότητα «Γλωσσάρι».

ΚΟΙΝΑ ΑΚΡΩΝΥΜΙΑ ΣΕ ΑΥΤΟ ΤΟ ΕΓΧΕΙΡΙΔΙΟ:

FCPA	Ο Νόμος περί Ξένων Πρακτικών Διαφθοράς των ΗΠΑ
SRO	Αρμόδιος Σχέσεων Πωλήσεων
DDA	Διαχειριστής Δέουσας Επιμέλειας Αντιπροσώπων Πωλήσεων
PAR	Αναφορά Δραστηριότητας Απόδοσης
RCT	Περιφερειακή Ομάδα Συμμόρφωσης
SOP	Τυπικές Λειτουργικές Διαδικασίες Συμμόρφωσης
GTH	Δώρα, Ταξίδια και Φιλοξενία
NGO	Μη Κρατικός Οργανισμός

ΑΛΛΑΓΕΣ

Αυτό το Εγχειρίδιο υπόκειται σε ανασκόπηση σε οποιαδήποτε στιγμή και μπορεί να αναθεωρείται κατά καιρούς. Η πλέον πρόσφατη έκδοση αυτού του Εγχειριδίου θα είναι πάντα διαθέσιμη στον ιστότοπο συμμόρφωσης της Universal στη διεύθυνση www.universalcorp.com/compliance και είναι διαθέσιμο, χωρίς χρέωση, σε έντυπη μορφή μέσω επικοινωνίας με τον Ανώτερο Προϊστάμενο Συμμόρφωσης, οποιοδήποτε μέλος της Επιτροπής Συμμόρφωσης, ένα μέλος της Περιφερειακής Ομάδας Συμμόρφωσης ή από τη δική σας τοπική διεύθυνση.

Η ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΑΥΤΟ ΤΟ ΕΓΧΕΙΡΙΔΙΟ ΕΙΝΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗ

Αποτελεί δική σας ευθύνη να διαβάσετε και κατανοήσετε αυτό το Εγχειρίδιο. Οποιοσδήποτε που παραβιάζει τα πρότυπα σε αυτό το Εγχειρίδιο θα υπόκειται σε κατάλληλες πειθαρχικές ενέργειες, συμπεριλαμβανομένου του τερματισμού της εργασιακής σχέσης με την Universal. Ο εν λόγω παραβάτης θα υπόκειται επίσης σε ποινική δίωξη από τις κρατικές αρχές.

ΤΙ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΚΑΝΕΤΕ

Έχετε επίσης την ευθύνη να αναφέρετε ενέργειες ή περιστατικά εάν πιστεύετε ότι παραβαίνουν τα πρότυπα σε αυτό το Εγχειρίδιο. Μπορείτε να αναφέρετε τη δραστηριότητα ακολουθώντας τις οδηγίες στην ενότητα «Τι πρέπει να κάνετε» του *Κώδικα Δεοντολογίας*.

Η Universal λαμβάνει σοβαρά υπόψη τις προσδοκίες που καθορίζονται σε αυτό το Εγχειρίδιο. Η μη κατανόηση αυτού του Εγχειριδίου δεν θα αποτελεί δικαιολογία παράβασής του. Πρέπει να **ΖΗΤΗΣΕΤΕ ΣΥΜΒΟΥΛΗ** εάν έχετε ερωτήσεις σχετικά με αυτό το Εγχειρίδιο ή οποιουδήποτε νόμους κατά της διαφθοράς. Σε αυτό το εγχειρίδιο όταν αναφέρουμε τον όρο «**ΖΗΤΗΣΕΤΕ ΣΥΜΒΟΥΛΗ**» εννοούμε ότι πρέπει να επικοινωνήσετε με το Νομικό Τμήμα της Universal ή οποιονδήποτε αρμόδιο ή τμήμα που αναφέρεται στο εξώφυλλο του παρόντος Εγχειριδίου για οποιαδήποτε συμβουλή ή οδηγία χρειαστείτε. Μπορείτε να επικοινωνήσετε με τα μέλη του Νομικού Τμήματος ως εξής:

Catherine H. Claiborne
+1 804 254 3783
claiboc1@universalleaf.com

Anke Coetzee
+27 73 322 0657
coetzea1@universalleaf.com

James Stubbs
+1 804 259 9311
Stubbsj1@universalleaf.com

Αυτό το Εγχειρίδιο δεν μπορεί απαντήσει σε όλα τα ερωτήματά σας. Επιπλέον, μπορεί να αντιμετωπίσετε μια κατάσταση που δεν διευθετείται από αυτό το Εγχειρίδιο. Σε αυτές τις καταστάσεις, σας συνιστούμε θερμά να ζητήσετε βοήθεια αφού επικοινωνήσετε με το Νομικό Τμήμα της Universal, πλέον των πηγών που αναφέρονται στο εξώφυλλο αυτού του Εγχειριδίου.

Εάν έχετε οποιαδήποτε αμφιβολία σχετικά με το εάν μια προτεινόμενη πληρωμή ή άλλη ενέργεια συμμορφώνεται με τις πολιτικές και διαδικασίες σε αυτό το εγχειρίδιο, αποτελεί δική σας ευθύνη να ΖΗΤΗΣΕΤΕ ΣΥΜΒΟΥΛΗ.

ΜΠΟΡΕΙ ΝΑ ΑΠΑΙΤΕΙΤΑΙ ΝΟΜΙΚΗ ΣΥΜΒΟΥΛΗ

Αυτό το Εγχειρίδιο περιέχει πολλά παραδείγματα «Ερωτήσεων και Απαντήσεων» που δείχνουν πώς λειτουργούν στην πράξη οι πολιτικές και διαδικασίες σε αυτό το Εγχειρίδιο. Ορισμένα από αυτά τα παραδείγματα περιλαμβάνουν σχετικά αμφίβολες καταστάσεις («γκρίζες περιοχές») όπου οι υπάλληλοι καλούνται να **ΖΗΤΗΣΟΥΝ ΣΥΜΒΟΥΛΗ** επειδή απαιτείται περαιτέρω εξέταση για να προσδιοριστεί πώς πρέπει να συνεχίσετε. Εάν βρεθείτε ποτέ σε κατάσταση αμφιβολίας σχετικά με μια συγκεκριμένη κατάσταση, πρέπει να κάνετε το ίδιο.

ΣΥΓΚΡΟΥΣΕΙΣ ΜΕ ΤΟ ΤΟΠΙΚΟ ΔΙΚΑΙΟ

Πρέπει να τηρείτε το νόμο. Εάν η συμμόρφωση με αυτό το Εγχειρίδιο θα μπορούσε να αποτελέσει παράβαση των νόμων της χώρας σας, τότε πρέπει να τηρείτε τους τοπικούς νόμους και να ενημερώσετε το Νομικό Τμήμα της Universal για την εν λόγω σύγκρουση. Εάν τοπικά έθιμα ή πολιτικές συγκρούονται με αυτό το Εγχειρίδιο, η Universal αναμένει την τήρηση αυτού του Κώδικα από εσάς, ακόμα κι αν η συνέπεια αυτού θα ήταν η απώλεια εργασιών για τη Universal.

ΤΡΙΤΑ ΜΕΡΗ, ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΟΙ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΩΝ

Όταν εργάζεστε με Αντιπροσώπους Πωλήσεων, Συνεργάτες Κοινοπραξιών ή ορισμένα Τρίτα Μέρη, πρέπει να τους παρέχετε ένα αντίγραφο του Κώδικα Δεοντολογίας και τις σχετικές ενότητες αυτού του Εγχειριδίου και να τους ενημερώνετε ότι πρέπει να συμμορφώνονται με τις πολιτικές συμμόρφωσής μας κατά της διαφθοράς. Οι ενέργειές τους αντιμετωπίζονται ως δικές σας. Ούτε εσείς αλλά ούτε και η εταιρεία σας μπορεί να προσλάβει οποιονδήποτε για την εκτέλεση ενεργειών που απαγορεύονται από το νόμο ή από αυτό το Εγχειρίδιο. Εάν έχετε αμφιβολίες σχετικά με τον τρόπο που ισχύει αυτό το Εγχειρίδιο σε Αντιπροσώπους Πωλήσεων, Συνεργάτες Κοινοπραξιών ή Τρίτα Μέρη, πρέπει να **ΖΗΤΗΣΕΤΕ ΣΥΜΒΟΥΛΗ**.

ΤΕΚΜΗΡΙΩΣΗ

Πρέπει να διατηρείτε αντίγραφα των εγγράφων που απαιτούνται από αυτό το Εγχειρίδιο για **πέντε χρόνια**, εκτός από τις παρακάτω καταστάσεις: (1) οι απαιτήσεις διατήρησης εγγράφων της εταιρείας σας ή του τοπικού νόμου απαιτούν τη διατήρηση εγγράφων για μεγαλύτερη περίοδο, (2) ο τοπικός νόμος απαιτεί την απόρριψη σε διάστημα μικρότερο των πέντε ετών, στην οποία περίπτωση πρέπει να διατηρήσετε τα έγγραφα έως την προϋπόθεση του χρόνου απόρριψης και κατόπιν να απορρίψετε τα έγγραφα και τα αντίγραφα όπως απαιτείται ή (3) το έγγραφο σχετίζεται με τη δέουσα επιμέλεια για τους Αντιπροσώπους Πωλήσεων, του Συνεργάτες Κοινοπραξιών ή Τρίτα Μέρη, στην οποία περίπτωση τα έγγραφα πρέπει να διατηρηθούν για τη διάρκεια της συνεργασίας με τον Αντιπρόσωπο Πωλήσεων, τον Συνεργάτη της Κοινοπραξίας ή το Τρίτο Μέρος, συν πέντε χρόνια.

ΤΟΠΙΚΗ ΥΙΟΘΕΤΗΣΗ ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ

Κάθε εταιρεία έχει υιοθετήσει τις Πολιτικές και τις **Τυπικές Διαδικασίες Λειτουργίας** που αναφέρονται σε αυτό το Εγχειρίδιο. Επιπλέον, η εταιρεία σας μπορεί να επιλέξει την υιοθέτηση πρόσθετων πολιτικών που αφορούν στη συμμόρφωση κατά της διαφθοράς. Κάθε εταιρεία πρέπει να στείλει αντίγραφα όλων των σχετικών πολιτικών στην Επιτροπή Συμμόρφωσης. Δεν πρέπει οι εν λόγω πολιτικές να αντικρούουν οποιαδήποτε διάταξη σε αυτό το Εγχειρίδιο χωρίς την εκ των προτέρων έγκριση της Επιτροπής Συμμόρφωσης.

Η Universal απαγορεύει όλες τις μορφές δωροδοκίας και απαιτεί από εσάς να τηρείτε όλους τους ισχύοντες νόμους κατά της δωροδοκίας και τους σχετικούς νόμους σε όλο τον κόσμο. Για να σας βοηθήσουμε να κατανοήσετε τι σημαίνει αυτό για σας, είναι χρήσιμο να κατανοήσετε τον πλέον γνωστό νόμο κατά της δωροδοκίας: το Νόμο κατά των **Ξένων Πρακτικών Διαφθοράς (FCPA)**. Ο FCPA είναι ο βασικός νόμος των Η.Π.Α. κατά της διαφθοράς και ισχύει για την Universal Corporation. Εξυπηρετεί επίσης ως το μοντέλο για τους νόμους κατά της διαφθοράς σε πολλές άλλες χώρες. Για τους σκοπούς αυτού του Εγχειριδίου, κάθε εταιρεία της Universal και όλοι οι υπάλληλοι αυτών των εταιρειών πρέπει να θεωρούν ότι διέπονται από τους νόμους των Η.Π.Α. κατά της διαφθοράς.

Ο νόμος FCPA καλύπτει δύο ενότητες: (1) δωροδοκία και (2) τήρηση εγγραφών και λογιστική.

- ❖ Δωροδοκία. Ο FCPA καθιστά παράνομη την υπόσχεση ή πληρωμή χρημάτων ή την προσφορά οποιουδήποτε αντικειμένου αξίας σε έναν κρατικό αξιωματούχο εκτός των Η.Π.Α. με σκοπό την εξασφάλιση ή διατήρηση επιχειρήσεων ή την εξασφάλιση οποιουδήποτε αθέμιτου πλεονεκτήματος. Αυτό ισχύει για πληρωμές και δώρα που καταβάλλονται από εταιρείες και τους υπαλλήλους τους, όπως και τρίτα μέρη όπως αντιπροσώπους πωλήσεων. Για παράδειγμα, οποιαδήποτε πληρωμή σε έναν κρατικό αξιωματούχο από έναν αντιπρόσωπο μιας εταιρείας αποτελεί παράβαση του νόμου FCPA εάν καταβάλλεται ως αντάλλαγμα για την άσκηση της επιρροής του εν λόγω αξιωματούχου με σκοπό την πρόσκτηση νέων εργασιών, τη διατήρηση υπαρχόντων εργασιών ή την εξασφάλιση οποιουδήποτε αθέμιτου πλεονεκτήματος - ακόμα κι αν η εταιρεία δεν γνώριζε τίποτα για τις ενέργειες του αντιπροσώπου.
- ❖ Διατήρηση εγγραφών και λογιστική. Ο νόμος FCPA περιέχει ευρείς απαιτήσεις σχετικά με τη διατήρηση εγγραφών και τη λογιστική. Ο νόμος FCPA καθιστά παράνομη την πραγματοποίηση οποιωνδήποτε ψευδών ή παραπλανητικών καταχωρίσεων στα βιβλία της Universal. Για παράδειγμα, μια εισηγμένη στο χρηματιστήριο εταιρεία όπως η Universal θα παραβίαζε το νόμο FCPA εάν μία από τις θυγατρικές της

περιέγραφε μια πληρωμή στα βιβλία της ως «προμήθεια» όταν η θυγατρική ήξερε ότι η πληρωμή είχε άλλο σκοπό. Δεν απαιτείται εμπλοκή δωροδοκίας - οι απαιτήσεις του FCPA για τη διατήρηση εγγραφών και τη λογιστική ισχύουν για **όλες** τις συναλλαγές, ανεξάρτητα από το μέγεθος ή τη φύση του.

Η Universal απαιτεί από εσάς να συμμορφώνεστε με αυτό το Εγχειρίδιο και τον **Κώδικα Δεοντολογίας**. Όπως σημειώθηκε παραπάνω, οποιοσδήποτε δεν συμμορφωθεί με αυτό το Εγχειρίδιο ή τον **Κώδικα Δεοντολογίας**, θα υπόκειται σε πειθαρχικές ενέργειες. Επιπλέον, η παράβαση νόμων κατά της διαφθοράς όπως ο FCPA μπορεί να εκθέσει εσάς και την οικογένεια της Universal σε σημαντικές ποινές και ποινική ευθύνη. Τα πρόστιμα του FCPA έχουν υπερβεί τα **\$500 εκατομμύρια** και άτομα που κρίνονται ένοχα για παραβάσεις του FCPA πληρώνουν πρόσθετα πρόστιμα και μπορεί να εκτίσουν ποινές φυλάκισης.

Το υπόλοιπο αυτού του Εγχειριδίου εστιάζει στη διαφθορά. Υπάρχουν πρόσθετες πολιτικές της Universal που διευθετούν την τήρηση εγγραφών και τη λογιστική, όπως αυτές που περιέχονται στον **Κώδικα Δεοντολογίας**. Παρακαλούμε επικοινωνήστε με τον Ανώτερο Προϊστάμενο Συμμόρφωσης εάν θέλετε περισσότερες πληροφορίες για τις πολιτικές διατήρησης εγγραφών και λογιστικής όπως σχετίζονται με το νόμο FCPA.

Όταν διαβάσετε αυτό το Εγχειρίδιο, πρέπει να έχετε υπόψη σας ορισμένα πράγματα. Οι νόμοι κατά της διαφθοράς σε όλο τον κόσμο μπορεί να μην ερμηνεύονται εύκολα. Η Universal έχει προσπαθήσει να διευκολύνει την κατανόηση των πολιτικών της κατά της διαφθοράς και του Κώδικα Δεοντολογίας σε αυτό το Εγχειρίδιο. Για παράδειγμα, ορισμένοι νόμοι κατά της διαφθοράς καθιστούν παράνομη τη δωροδοκία κρατικών αξιωματούχων. Η πολιτική της Universal, που καθορίζεται στον **Κώδικα Δεοντολογίας**, είναι πολύ απλή: **Στην Universal, δεν επιτρέπουμε την πληρωμή δωροδοκιών σε κανέναν.**

ΟΙ ΝΟΜΟΙ ΚΑΤΑ ΤΗΣ ΔΙΑΦΘΟΡΑΣ ΙΣΧΥΟΥΝ ΓΙΑ ΟΛΟΥΣ

Για τους σκοπούς αυτού του Εγχειριδίου, πρέπει να έχετε υπόψη ότι οι νόμοι κατά της διαφθοράς ισχύουν για οποιονδήποτε και για κάθε εταιρεία της οικογένειας εταιρειών της Universal. Οι κυβερνήσεις ερμηνεύουν με ευρύ τρόπο τους νόμους τους κατά της διαφθοράς, οπότε πρέπει να θεωρείτε δεδομένο, για παράδειγμα, ότι ο νόμος FCPA και ο Νόμος κατά της Διαφθοράς του Η.Β. ισχύουν για σας - ανεξάρτητα από το πού βρίσκεστε στον κόσμο.

ΚΡΑΤΙΚΟΙ ΑΞΙΩΜΑΤΟΥΧΟΙ ΚΑΙ ΚΡΑΤΙΚΕΣ ΟΝΤΟΤΗΤΕΣ

Η πολιτική της Universal απαγορεύει την πληρωμή δωροδοκιών σε οποιονδήποτε, ανεξάρτητα από το εάν είναι κρατικοί αξιωματούχοι. Ωστόσο, οι νόμοι κατά της διαφθοράς όπως ο FCPA, ισχύουν κυρίως για πληρωμές κρατικών αξιωματούχων, οπότε είναι σημαντικό να κατανοήσετε τι σημαίνει ο όρος «Κρατικοί Αξιωματούχοι». Αυτό θα σας βοηθήσει να κατανοήσετε την επιπλέον νομική έκθεση στην περίπτωση των Κρατικών Αξιωματούχων.

Ο όρος «Κρατικοί Αξιωματούχοι» ερμηνεύεται ευρέως από τις αρχές κατά της διαφθοράς και είναι σημαντικό να γνωρίζετε ότι κάθε υπάλληλος των κρατικά ελεγχόμενων ή κρατικών πελατών μας θεωρείται «Κρατικός Αξιωματούχος». Ο ορισμός του «Κρατικού Αξιωματούχου» που χρησιμοποιεί η Universal σε αυτό το Εγχειρίδιο, περιλαμβάνεται στην ενότητα «Γλωσσάρι» στο τέλος αυτού του Εγχειριδίου. Ακολουθούν ορισμένα παραδείγματα των ατόμων που θεωρούμε «Κρατικούς Αξιωματούχους»:

- ❖ Υπουργοί, γραμματείες, διευθυντές,

στελέχη, νομοθέτες, δικαστές και υπάλληλοι οποιασδήποτε εθνικής, περιφερειακής, τοπικής ή άλλης κρατικής αρχής, συμπεριλαμβανομένων των εκλεγμένων αξιωματούχων,

- ❖ Οποιοδήποτε ιδιώτη που ενεργεί προσωρινά υπό κρατική ιδιότητα για λογαριασμό ή εκ μέρους οποιασδήποτε τέτοιας κρατικής οντότητας (όπως ένας σύμβουλος που προσλαμβάνεται από κρατική υπηρεσία),
- ❖ Διευθυντές, στελέχη και υπάλληλοι οποιασδήποτε εταιρείας ή υπηρεσίας στην οποία μια κυβέρνηση κατέχει ένα συμφέρον (όπως οι κρατικά ελεγχόμενες ή κρατικές εταιρείες σιγαρέτων),
- ❖ Πολιτικά κόμματα, στελέχη πολιτικών κομμάτων και υποψήφιοι πολιτικών αξιωμάτων σε οποιοδήποτε επίπεδο, και
- ❖ Συγγενείς πρώτου βαθμού (σύζυγος, γονείς, παιδιά ή και αδέρφια) ενός κρατικού αξιωματούχου.

Ο όρος «Κρατική Οντότητα» ερμηνεύεται επίσης με ευρύ τρόπο. Ο ορισμός της «Κρατικής Οντότητας» περιλαμβάνεται επίσης στην ενότητα «Γλωσσάρι» στο τέλος αυτού του Εγχειριδίου. Ακολουθούν ορισμένα παραδείγματα των ατόμων που θεωρούμε «Κρατικές Οντότητες»:

- ❖ Οποιοδήποτε τμήμα, υπηρεσία ή υπουργείο, στο εκτελεστικό, νομοθετικό ή δικαστικό τομέα μιας κυβέρνησης και ανεξάρτητα από το εάν είναι σε ομοσπονδιακό (εθνικό), πολιτειακό, επαρχιακό ή κοινοτικό επίπεδο (ή ισοδύναμα),
- ❖ Οποιαδήποτε εταιρεία της οποίας ο σκοπός υποδεικνύει ότι αποτελεί κρατική υπηρεσία (για παράδειγμα, μια ηλεκτρική εταιρεία).

Ο όρος «Κρατική Οντότητα» περιλαμβάνει επίσης εταιρείες υπό κρατική ιδιοκτησία ή έλεγχο, ακόμα κι αν οι εταιρείες αυτές λειτουργούν όπως οι ιδιωτικές εταιρείες. Για τους σκοπούς αυτού του Εγχειριδίου, μια εταιρεία θα θεωρείται «Κρατική Οντότητα» εάν οποιαδήποτε οντότητα που αναφέρεται παραπάνω:

- ❖ Διατηρεί τουλάχιστον 25% ιδιοκτησιακό συμφέρον στην εταιρεία,

- ❖ Ελέγχει τους ψήφους που αφορούν τουλάχιστον το 25% των μεριδίων που εκδίδονται από την οντότητα,
- ❖ Έχει την εξουσία να διορίζει αξιωματούχους ή μέλη του δ.Σ. Της εταιρείας, ή
- ❖ Απαιτείται ή διατηρεί το δικαίωμα να εγκρίνει σημαντικές εταιρικές ενέργειες.

Επικοινωνήστε με την τοπική σας διεύθυνση, την Περιφερειακή Ομάδα Συμμόρφωσης, την Επιτροπή Συμμόρφωσης ή τον Ανώτερο Προϊστάμενο Συμμόρφωσης για μια τρέχουσα λίστα κατασκευαστών προϊόντων καπνού που η Uniuersal θεωρεί Κρατικές Οντότητες.

ΤΙ ΘΕΩΡΕΙΤΑΙ «ΔΩΡΟΔΟΚΙΑ»

Όπως καθορίζεται στον *Κώδικα Δεοντολογίας*, μια «δωροδοκία» είναι η προσφορά οποιουδήποτε αντικειμένου με αξία, με σκοπό την επιρροή μιας απόφασης για τη διεξαγωγή επιχειρήσεων με τη Universal ή για την παροχή ενός αθέμιτου πλεονεκτήματος στην Universal. Οι δωροδοκίες δεν περιλαμβάνουν μόνο πληρωμές μετρητών. Πολυτελή δώρα, ακατάλληλες συνεισφορές σε πολιτικές καμπάνιες, υποτροφίες, πολυτελή προϊόντα, φιλανθρωπικές συνεισφορές, εισιτήρια σε αθλητικές εκδηλώσεις, επιχειρηματικές ευκαιρίες και κοσμήματα ή πολύτιμοι λίθοι, έχουν όλα χαρακτηριστεί ως δωροδοκίες. Μια σημαντική πτυχή του ορισμού της «δωροδοκίας» είναι ο σκοπός της πληρωμής. Οι νόμοι κατά της διαφθοράς απαγορεύουν την πληρωμή οποιουδήποτε αντικειμένου αξίας με σκοπό την πρόσκτηση εργασιών, τη διατήρηση ήδη υπαρχόντων εργασιών ή την εξασφάλιση ενός ακατάλληλου πλεονεκτήματος. Αυτό περιλαμβάνει επίσης την εξασφάλιση αδειών ή κανονιστικών εγκρίσεων, την αποτροπή αρνητικών κρατικών ενεργειών, τη μείωση φόρων, την αποφυγή δασμών ή τελωνειακών χρεώσεων ή την αποτροπή της υποβολής προσφοράς σε διαγωνισμό ενός ανταγωνιστή. Ακόμα κι αν η Universal έχει νομικό δικαίωμα σε μια κρατική ενέργεια, όπως η εξασφάλιση μιας επιστροφής χρημάτων ή άδειας, η πληρωμή μιας δωροδοκίας για την εξασφάλιση του εν λόγω δικαιώματος απαγορεύεται.

ΕΝΕΡΓΕΙΕΣ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΜΙΑ ΠΛΗΡΩΜΗ

Οι νόμοι κατά της διαφθοράς όπως ο FCPA ισχύουν όχι μόνο για το άτομο που πληρώνει τη δωροδοκία, αλλά ισχύουν και για τα άτομα που έχουν αναλάβει ενέργειες

μετά από μια πληρωμή. Για παράδειγμα, οι νόμοι κατά της διαφθοράς μπορεί να ισχύουν επίσης για οποιονδήποτε ο οποίος:

- ❖ Εγκρίνει την πληρωμή μιας δωροδοκίας,
- ❖ Δημιουργεί ή αποδέχεται ψευδή τιμολόγια,
- ❖ Μεταδίδει οδηγίες μέσω e-mail για την πληρωμή μιας δωροδοκίας,
- ❖ Καλύπτει την πληρωμή μιας δωροδοκίας, ή
- ❖ Συνεργάζεται εν γνώση του για την πληρωμή μιας δωροδοκίας.

Με αυτά τα ζητήματα υπόψη, διαβάστε το υπόλοιπο αυτού του Εγχειριδίου και επικοινωνήστε με το Συμμόρφωσης Τμήμα της Universal όταν έχετε ερωτήσεις ή χρειάζεστε βοήθεια.

Διαβάστε το υπόλοιπο
αυτού του Εγχειριδίου
και επικοινωνήστε με
το Συμμόρφωσης
Τμήμα της Universal
όταν έχετε ερωτήσεις
ή χρειάζεστε βοήθεια.

Σε κάποια μέρη του κόσμου, οι αντιπρόσωποι πωλήσεων παίζουν έναν σημαντικό ρόλο στην διαδικασία των πωλήσεων της Universal. Η πλέον συνήθης αιτία για τον διορισμό των αντιπροσώπων πωλήσεων είναι για να μας βοηθήσουν να πουλήσουμε ταμπάκο σε δημόσιες ή δημοσίου δικαίου εταιρείες. Σε αυτές τις περιπτώσεις, οι αντιπρόσωποι πωλήσεων συχνά παρέχουν υπηρεσίες ως η κύρια εικόνα μας όταν διαπραγματευόμαστε με κυβερνητικές αρχές. Αυτή η Πολιτική καλύπτει όλους τους ιδιώτες ή τα νομικά πρόσωπα που έχουν εκτελέσει ή που λαμβάνονται υπ' όψιν για συμφωνητικά που τους καθιερώνουν σε μία σχέση αντιπροσώπου πωλήσεων, είτε αυτή πληρώνεται με ποσοστό προμήθειας επί των εσόδων από πραγματοποιημένες πωλήσεις ή μέσω άλλων δομών αμοιβής.

Ο διορισμός των αντιπροσώπων πωλήσεων ενέχει κίνδυνο διότι η Universal είναι εν δυνάμει υπεύθυνη συμφώνως προς την FCPA, όπως επίσης για άλλους εν ισχύ σχετικούς νόμους των Η.Π.Α. και εκτός Η.Π.Α., σχετικά με ατασθαλίες των αντιπροσώπων πωλήσεων. Η κύρια ευθύνη που αφορά τον διορισμό αντιπροσώπων πωλήσεων είναι ο κίνδυνος ότι θα προβούν σε μία καταχρηστική πληρωμή ή θα παρέχουν κάτι διαφορετικό αλλά αξίας σε ένα πελάτη έτσι ώστε να αποκτήσουν κάποιο όφελος για την Universal ως αντάλλαγμα. Ένας συναφής κίνδυνος είναι ότι ένας πελάτης ενδέχεται να επιχειρήσει να μας πείσει να διορίσουμε έναν συγκεκριμένο αντιπρόσωπο πωλήσεων με τον οποίο ο πελάτης έχει κάποια σχέση έτσι ώστε ο πελάτης να μπορέσει να αποκτήσει ένα προσωπικό όφελος. Αυτές και άλλες περιπτώσεις ενδέχεται να δημιουργήσουν νομικούς κινδύνους για την Universal, έστω και αν η Universal δεν εξουσιοδότησε άμεσα ή δεν είχε επί της ουσίας γνώση των καταχρηστικών δραστηριοτήτων του αντιπροσώπου πωλήσεων. Εάν γνωρίζαμε, ή ουσιαστικά θα έπρεπε να γνωρίζουμε, ότι ο αντιπρόσωπος πωλήσεων επρόκειτο να προβεί σε καταχρηστική πληρωμή ή να προβεί σε άλλη καταχρηστική συμπεριφορά, τότε η Universal και οι υπάλληλοί της κινδυνεύουν να παραβιάσουν την FCPA. Τοιουτοτρόπως, δεν μπορούμε να «εθελουφλούμε» στη συμπεριφορά των αντιπροσώπων πωλήσεών μας.

Λόγω αυτών των κινδύνων, είναι σημαντικό να γνωρίζουμε τους αντιπροσώπους πωλήσεών μας και να είμαστε σε θέση να προσδιορίσουμε εάν κάθε αντιπρόσωπος πωλήσεων έχει εμπλακεί ή θα εμπλακεί σε δραστηριότητες που απαγορεύονται από τον **Κώδικα Δεοντολογίας** και τις πολιτικές συμμόρφωσης της Universal.

Οι **Τυπικές Διαδικασίες Λειτουργίας Δέουσας Επιμέλειας Αντιπροσώπων Πωλήσεων** καθορίζουν τα απαιτούμενα βήματα που θα επιτρέψουν στη Universal να προσπελάσει αξιολογήσει αποτελεσματικά τους κινδύνους σχετικά με τους αντιπροσώπους πωλήσεων. Ακόμα πιο σημαντικό, οι υπάλληλοι της Universal πρέπει να τεκμηριώνουν ότι:

- ❖ Ένας αντιπρόσωπος πωλήσεων διαθέτει μία πιστοποιημένη φήμη δεοντολογίας και τα κατάλληλα προσόντα.
- ❖ Υπάρχει μία κατάλληλη εμπορική αιτία για την σύναψη της σχέσης με τον αντιπρόσωπο πωλήσεων.
- ❖ Οι διευθετήσεις πληρωμής (προμήθεια ή άλλως πως) είναι εμπορικά εύλογες και ανταποκρίνονται στο επίπεδο και το είδος των υπηρεσιών που παρέχει ο αντιπρόσωπος πωλήσεων.
- ❖ Μετά από την εκτέλεση αποτελεσματικής οφειλόμενης επιμέλειας συμφώνως προς τις διαδικασίες που περιγράφονται στην παρούσα Πολιτική, οι **Διαδικασίες Συνήθους Λειτουργίας Οφειλόμενης Επιμέλειας Αντιπροσώπου Πωλήσεων**, τότε δεν υπάρχουν ακατάλληλες σχέσεις μεταξύ του οιοδήποτε αντιπροσώπου πωλήσεων και οιοδήποτε Κυβερνητικού Αξιωματούχου ή άλλες «κόκκινες σημαίες σήμανσης» που να υπονοούν ατασθαλίες.
- ❖ Υπάρχει ένα γραπτό συμφωνητικό που περιλαμβάνει τις κατάλληλες συμβατικές διασφαλίσεις έναντι της καταχρηστικής συμπεριφοράς που αφορά τον αντιπρόσωπο πωλήσεων.
- ❖ Η σχέση παρακολουθείται αποτελεσματικά καθώς εξελίσσεται, με την κατάλληλη εκπαίδευση για αμοιτέρους, τον αντιπρόσωπο πωλήσεων και τους υπαλλήλους της Universal που χειρίζονται την σχέση ενώ το συμφωνητικό του αντιπροσώπου πωλήσεων αναθεωρείται τακτικά.

ΓΕΝΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Πριν την είσοδο σε οιαδήποτε εμπορική δέσμευση (επίσημη ή ανεπίσημη) με έναν προτεινόμενο αντιπρόσωπο πωλήσεων, οι υπάλληλοι της Universal οφείλουν να προβούν σε όλα τα αναγκαία στάδια που ορίζονται στην παρούσα Πολιτική και στις **Διαδικασίες Συνήθους**

Λειτουργίας Οφειλόμενης Επιμέλειας Αντιπροσώπου Πωλήσεων.

Λόγω των συναφών κινδύνων της FCPA, η είσοδος και η ανανέωση όλων των συναλλαγών αντιπροσώπου πωλήσεων απαιτεί την προγενέστερη γραπτή έγκριση της Επιτροπής Συμμόρφωσης.

ΕΠΙΛΟΓΗ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΟΥ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΟΙ ΟΡΟΙ

Αποτελεί ευθύνη του Στελέχους Σχέσεων Πωλήσεων («SRO») η γραπτή τεκμηρίωση για την Επιτροπή Συμμόρφωσης των εμπορικών αναγκών και αιτιών για (1) την συνεργασία με έναν αντιπρόσωπο πωλήσεων, (2) την επιλογή του προτεινόμενου αντιπροσώπου πωλήσεων (συμπεριλαμβανομένων των προσόντων και της εμπορικής φήμης), και (3) τον προσδιορισμό της αρμοδιότητας εργασίας και γεωγραφικής καλύψεως του αντιπροσώπου πωλήσεων. Το SRO οφείλει επίσης να προβεί σε μία προκαταρκτική αξιολόγηση των οιονδήποτε ενδεχόμενων κινδύνων ή θεμάτων που σχετίζονται με την FCPA, λαμβάνοντας δεδομένα από τις τοπικές ή τις περιφερειακές πηγές συμμόρφωσης.

Η διαχείριση ενδεχομένου κινδύνου FCPA απαιτεί, οποιαδήποτε σχέση αντιπροσωπίας πωλήσεων να βασίζεται σε εύλογους εμπορικούς όρους. Συνεπώς, η αμοιβή του αντιπροσώπου πωλήσεων οφείλει να είναι:

- ❖ Βασισμένη σε αξία θεμιτής αγοράς για την αρμοδιότητα εργασίας του αντιπροσώπου πωλήσεων, την αριότητά του και των εμπορικών αποτελεσμάτων.
- ❖ Με βάση εύλογο ποσοστό προμήθειας, εάν αυτό ισχύει, με αναφορά στα επίπεδα προμήθειας για συναφείς περιπτώσεις και με διασφαλίσεις για να αποφευχθεί πληρωμή πολλαπλών ή υπερβολικών προμηθειών στην περίπτωση των πολλαπλών αντιπροσώπων πωλήσεων που ασχολούνται με ένα μοναδικό πελάτη ή πώληση.
- ❖ Υποστήριξη από την εμπορική απόδοση του αντιπροσώπου πωλήσεων.
- ❖ Σε σχέση με κατάλληλους όρους πληρωμών όπως έχουν εδραιωθεί από το σχετικό γραπτό συμφωνητικό, που δεν έχουν πληρωθεί με μετρητά ή έχουν πληρωθεί εκτός της χώρας διαμονής ή εκτέλεσης καθηκόντων του αντιπροσώπου πωλήσεων.

- ❖ Σύννομο συμφώνως προς την εν ισχύ σχετική νομοθεσία.

Ο **Κατάλογος Αμοιβής Αντιπροσώπου Πωλήσεων** και τα κατάλληλα στοιχεία υποστήριξης θα χρησιμοποιηθούν ώστε να παρουσιάσουν ότι η προτεινόμενη δομή αμοιβής για ένα προτεινόμενο αντιπρόσωπο πωλήσεων συμφωνεί με τις εν λόγω απαιτήσεις του τιμήματος.

Γενικότερα, για την εκπλήρωση των άλλων απαιτήσεων που ορίζονται ανωτέρω, το SRO οφείλει να συμπληρώσει τον **Κατάλογο Οφειλόμενης Επιμέλειας Αντιπροσώπου Πωλήσεων** και να τον καταθέσει, με την εξ' ολοκλήρου σχετική τεκμηρίωση, στην Επιτροπή Συμμόρφωσης.

Η Επιτροπή Συμμόρφωσης θα επιθεωρήσει όλα τα στοιχεία που παρουσιάστηκαν για την επιλογή αντιπροσώπου πωλήσεων και αναγνώρισης και ασκεί την ανεξάρτητη κρίση της που αφορά το αν παρέχονται επαρκή δικαιολογητικά που σχετίζονται με θέματα, συμφώνως προς την παρούσα Πολιτική.

ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΗ ΕΠΙΜΕΛΕΙΑ ΚΑΙ «ΚΟΚΚΙΝΕΣ ΣΗΜΑΙΕΣ ΣΗΜΑΝΣΗΣ»

Όλοι οι υποψήφιοι και υπάρχοντες αντιπρόσωποι πωλήσεων οφείλουν να υποβάλλονται στις απαιτήσεις της οφειλόμενης επιμέλειας που ορίζεται από την παρούσα Πολιτική και από τις Διαδικασίες Συνήθους Λειτουργίας Οφειλόμενης Επιμέλειας Αντιπροσώπου Πωλήσεων. Η διαδικασία οφειλόμενης επιμέλειας πρέπει να εστιάζει σε (1) τον προσδιορισμό των προσόντων του αντιπροσώπου πωλήσεων, (2) την ανακάλυψη των οιονδήποτε συνδέσμων μεταξύ του αντιπροσώπου πωλήσεων και οιονδήποτε Κυβερνητικού Αξιωματούχου, (3) την εδραίωση της θετικής δεοντολογικής φήμης του αντιπροσώπου πωλήσεων, και (4) ο εντοπισμός «κόκκινων σημαιών σήμανσης» που πιθανότατα να αναρτηθούν σε οιαδήποτε σχέση αντιπροσώπου πωλήσεων.

Η εκπλήρωση των απαιτήσεων οφειλόμενης επιμέλειας, το SRO (με την υποστήριξη του τοπικού ή περιφερειακού προσωπικού) οφείλει να:

- ❖ Ζητήστε από τον αντιπρόσωπο πωλήσεων να συμπληρώσει και να επιστρέψει ένα **Ερωτηματολόγιο Αντιπροσώπου Πωλήσεων**.
- ❖ Συμπληρώστε όλα τα πεδία του **Καταλόγου Οφειλόμενης Επιμέλειας Αντιπροσώπου Πωλήσεων** και επισυνάψτε τις αναφορές προσδιορισμού εξωτερικής οφειλόμενης

επιμέλειας, που περιλαμβάνει τα αποτελέσματα άρνησης συγκάλυψης τρίτου, οικονομικές αναφορές και αναφορές ιστορικού, αναζητήσεις μέσων, και εμπορικές συστάσεις.

- ❖ Αναγνωρίστε και επεξηγήστε τις οιοσδήποτε «κόκκινες σημαίες σήμανσης» που προκύπτουν από ανταποκρίσεις του **Ερωτηματολογίου Τρίτου** ή από την οιοσδήποτε άλλη πηγή πληροφόρησης.

Τα παραδείγματα πιθανών «κόκκινων σημαιών σήμανσης» που σχετίζονται με τον υποψήφιο ή υπάρχοντα αντιπρόσωπο πωλήσεων περιλαμβάνουν:

- ❖ Ο αντιπρόσωπος πωλήσεων είναι, ή έχει στενούς συγγενείς ή εμπορικές συνδέσεις με ένα Κυβερνητικό Αξιωματούχο.
- ❖ Ο αντιπρόσωπος πωλήσεων έχει προταθεί από έναν Κυβερνητικό Αξιωματούχο ή έναν στενό συγγενή ή συνεργάτη ενός Κυβερνητικού Αξιωματούχου.
- ❖ Ο αντιπρόσωπος πωλήσεων ζητά μία προμήθεια που είναι υπερβολική ή ζητά να πληρωθεί με μετρητά.
- ❖ Ο αντιπρόσωπος πωλήσεων ζητά ασυνήθιστους όρους πληρωμής, όπως προκαταβολή πληρωμών, πληρωμές σε λογαριασμό ο οποίος δεν είναι στο όνομα του αντιπροσώπου πωλήσεων ή μία πληρωμή σε μία χώρα η οποία δεν είναι η χώρα στην οποία διαμένει ο αντιπρόσωπος πωλήσεων ή η χώρα εντός της οποίας παρέχει υπηρεσίες.
- ❖ Ο αντιπρόσωπος πωλήσεων προσδιορίζει ότι ένα συγκεκριμένο χρηματικό ποσό είναι απαραίτητο ώστε να «πάρει την δουλειά» ή για να «προβεί στις απαραίτητες διευθετήσεις».
- ❖ Ο αντιπρόσωπος πωλήσεων ζητά από την Universal να προετοιμάσει πλαστά τιμολόγια ή οιοδήποτε άλλο είδος πλαστού παραστατικού.
- ❖ Ο αντιπρόσωπος πωλήσεων αρνείται να υποσχεθεί συμμόρφωση με την FCPA γραπτώς, με τον **Κώδικα Δεοντολογίας** της Universal, ή με ισότιμες συμβατικές αντιπροσωπεύσεις και εγγυήσεις και με άλλες συμβατικές συνθήκες που απαιτούνται από την παρούσα Πολιτική σχετικά με καταχρηστικές πληρωμές προς Κυβερνητικούς Αξιωματούχους.

- ❖ Η σχέση με τον αντιπρόσωπο πωλήσεων δεν συνάδει με την τοπική νομοθεσία ή τους κανονισμούς, συμπεριλαμβανομένων των κανονισμών που αναφέρονται στον ρόλο των μεσαζόντων πωλήσεων ή τους κανονισμούς πολιτικών υπηρεσιών που αφορούν εξωτερικά ενδιαφέροντα για τον οιοδήποτε εμπλεκόμενο Κυβερνητικό Αξιωματούχο.
- ❖ Ο αντιπρόσωπος πωλήσεων έχει την φήμη ότι παραβλέπει τα φυσιολογικά κανάλια επιχειρηματικότητας, ιδιαιτέρως για δραστηριότητες που έχουν σχέση με το δημόσιο.
- ❖ Η Universal μαθαίνει ότι ο αντιπρόσωπος πωλήσεων έχει προβεί σε μία καταχρηστική πληρωμή προς ένα Κυβερνητικό Αξιωματούχο σε άλλες διευθετήσεις αντιπροσώπευσης ή που ενέχονται άλλες αρχές.
- ❖ Ο αντιπρόσωπος πωλήσεων επιμένει να έχει τον αποκλειστικό έλεγχο επί των συναλλαγών με Κυβερνητικούς Αξιωματούχους ή με συναφείς κυβερνητικές εγκρίσεις.
- ❖ Η Universal μαθαίνει ή έχει λόγο να υποπτεύεται ότι ο αντιπρόσωπος πωλήσεων έχει ένα «κρυφό εταίρο» ο οποίος είναι Κυβερνητικός Αξιωματούχος.
- ❖ Η οφειλόμενη επιμέλεια διαπιστώνει την παρουσία ενός ή περισσότερων ανεξήγητων υπερβολικών ή πωλητών που προτείνει ο αντιπρόσωπος πωλήσεων να διατηρηθούν ώστε να βοηθήσουν στις συναλλαγές με το δημόσιο ή με πελάτη.

Οι οιοσδήποτε αναγνωρισμένες κόκκινες σημαίες σήμανσης, πρέπει να αντιμετωπιστούν από και κατά την ικανοποίηση της Επιτροπής Συμμόρφωσης, μέσω επιπρόσθετης συγκεκριμένης επιμέλειας (όπως σε συνέντευξη για υποψήφιο αντιπρόσωπο πωλήσεων ή την διατήρηση ενός πωλητή που ειδικεύεται σε οφειλόμενη επιμέλεια ώστε να αποκτηθεί περαιτέρω πληροφόρηση), συμβατικές διασφαλίσεις, εκπαίδευση και/ή άλλες κατάλληλες αποκαταστάσεις.

ΣΥΜΒΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΣΦΑΛΙΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΛΗΨΕΙΣ

Πριν από την δέσμευση οιοσδήποτε ποσού της Universal προς οιοδήποτε ενδεχόμενο ή υπάρχοντα αντιπρόσωπο πωλήσεων, η σχετική εταιρεία της Universal και ο αντιπρόσωπος πωλήσεων πρέπει να έχουν

διαπραγματευτεί και να έχουν συντάξει ένα γραπτό συμφωνητικό που περιλαμβάνει όρους και προϋποθέσεις που αντιμετωπίζουν τους κινδύνους FCPA. Το συμφωνητικό οφείλει να απαιτεί, μεταξύ άλλων στοιχείων:

- ❖ Ότι ο αντιπρόσωπος πωλήσεων και οιοδήποτε εκ των ιδιοκτητών, υπαλλήλων, ή υποπρακτόρων συμμορφώνονται με συγκεκριμένες προϋποθέσεις κατά της διαφθοράς και με όλους τους εν ισχύ σχετικούς νόμους, και περιοδικά πιστοποιούν την εν λόγω συμμόρφωση τους.
- ❖ Ότι ο αντιπρόσωπος πωλήσεων έχει λάβει και αναγνώσει αντίγραφα του **Κώδικα Δεοντολογίας** της Universal και των εφαρμοστέων πολιτικών συμμόρφωσης της Universal κατανοεί τις απαιτήσεις τους σε σχέση με τις δραστηριότητες του αντιπροσώπου, και συμφωνεί να συμμορφωθεί με όλους τους κανονισμούς τους, ενώ αντιπροσωπεύει την Universal.
- ❖ Ότι ο αντιπρόσωπος πωλήσεων συμφωνεί να ολοκληρώσει την οιαδήποτε εκπαίδευση που παρέχει η Universal και να απαιτήσει από τους ιδιοκτήτες, διευθυντές, και υπαλλήλους οι οποίοι συνεργάζονται με φορείς/Νομικά Πρόσωπα Δημοσίου Δικαίου να ολοκληρώσουν την εν λόγω εκπαίδευση.
- ❖ Ότι ο αντιπρόσωπος πωλήσεων θα λάβει την γραπτή έγκριση της Universal, μετά από την οφειλόμενη επιμέλεια, πριν από την διατήρηση των υπεργολάβων, πρακτόρων, και αντιπροσώπων για την εκτέλεση της σχετικής προοπτικής εργασίας ή οιαδήποτε άλλων δραστηριοτήτων δια λογαριασμό της Universal.
- ❖ Ότι ο αντιπρόσωπος πωλήσεων θα γνωστοποιήσει την οιαδήποτε υφιστάμενη ή μελλοντική σχέση με Κυβερνητικούς Αξιωματούχους ή νομικά πρόσωπα Δημοσίου Δικαίου, και ότι ο αντιπρόσωπος πωλήσεων γενικώς θα ενημερώνει την Universal για τις όποιες αλλαγές της σχετικής πληροφόρησης που έχει συλλεχθεί κατά την διάρκεια της οφειλόμενης επιμέλειας κατά την εξ' ολοκλήρου διάρκεια αντιπροσώπευσης της Universal.
- ❖ Ότι ο αντιπρόσωπος πωλήσεων θα παρέχει πληροφόρηση στην Universal κατόπιν αιτήσεως

σε σχέση με τις δραστηριότητες που πραγματοποιούνται δια λογαριασμό της Universal.

- ❖ Ότι η Universal ενδέχεται να τερματίσει το συμφωνητικό στην περίπτωση που η Universal πιστεύει ευλόγως ότι ο αντιπρόσωπος πωλήσεων έχει παραβιάσει οιοδήποτε σχετικές προϋποθέσεις κατά της διαφθοράς.
- ❖ Ότι ο αντιπρόσωπος πωλήσεων αντιπροσωπεύει και εγγυάται ότι η πληροφόρηση της οφειλόμενης επιμέλειας που δόθηκε προγενέστερα από τον αντιπρόσωπο πωλήσεων κατά την διάρκεια της διαδικασίας συλλογής, παραμένει ακριβής και ολοκληρωμένη, και ότι εάν υπάρξουν σημαντικές αλλαγές στην πληροφόρηση της οφειλόμενης επιμέλειας που έχει προγενέστερα δοθεί στην Universal, ο αντιπρόσωπος πωλήσεων θα ενημερώσει άμεσα την Universal.
- ❖ Ότι το συμφωνητικό έχει μία διάρκεια τριών ετών, και μπορεί να ανανεωθεί αλλά υπόκειται στην συμπλήρωση μίας ολοκληρωμένης ενημερωμένης οφειλόμενης επιμέλειας που απαιτεί την συνεργασία του αντιπροσώπου πωλήσεων.

Η Universal θα κάνει κάθε δυνατή προσπάθεια να συμπεριλάβει στο συμβόλαιο τις κατάλληλες προϋποθέσεις για τον αντιπρόσωπο πωλήσεων, να κρατά τα λογιστικά της βιβλία και αρχεία που αφορούν την αντιπροσώπευση της Universal από τον αντιπρόσωπο πωλήσεων στην διάθεση αξιολόγησης της Universal, για τον αντιπρόσωπο πωλήσεων να συνεργαστεί με την αξιολόγηση ώστε να διασφαλιστεί η συμμόρφωση με τις συμβατικές δεσμεύσεις κατά της διαφθοράς του αντιπροσώπου πωλήσεων.

Ένας ολοκληρωμένος κατάλογος απαιτητών όρων, προϋποθέσεων, και αντιπροσωπεύσεων μπορεί να αναζητηθεί στις **Συνήθεις Διαδικασίες Λειτουργίας Οφειλόμενης Επιμέλειας Αντιπροσώπου Πωλήσεων**. Απαιτείται ιδιαίτερη αξιολόγηση και έγκριση από την Επιτροπή Συμμόρφωσης για οιοδήποτε συμφωνητικό που δεν συμπεριλαμβάνει τις εν λόγω ρήτρες. Μόλις τεθεί εν ισχύ ένα συμφωνητικό με έναν αντιπρόσωπο πωλήσεων, οι οιοδήποτε τροποποιήσεις πρέπει να αναφέρονται και να εγκρίνονται από την Επιτροπή Συμμόρφωσης.

ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ ΚΑΙ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ

Όλοι οι αντιπρόσωποι πωλήσεων απαιτείται να πιστοποιούν περιοδικά την συμμόρφωσή τους με τις

σχετικές προϋποθέσεις των γραπτών συμφωνητικών που καλύπτει η FCPA και των σχετικών θεμάτων κατά της διαφθοράς. Η Επιτροπή Συμμόρφωσης θα ορίσει ένα πρόγραμμα για την αίτηση, επαλήθευση, και παρακολούθηση οιονδήποτε θεμάτων προκύψουν από τις εν λόγω πιστοποιήσεις.

Ο Διαχειριστής Οφειλόμενης Επιμέλειας Αντιπροσώπου Πωλήσεων είναι υπόλογος για την διατήρηση των σχετικών αρχείων οφειλόμενης επιμέλειας και των συμβολαίων για όλους τους εφαρμοστέους αντιπροσώπους πωλήσεων, και οφείλει να χρησιμοποιήσει ένα σύννηθες σύστημα αρχειοθέτησης εγκεκριμένο από την Επιτροπή Συμμόρφωσης για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των δραστηριοτήτων του αντιπροσώπου πωλήσεων και των υποθέσεων.

Όλοι οι αντιπρόσωποι πωλήσεων θα εκπαιδευτούν από το προσωπικό που προσέλαβε η Επιτροπή Συμμόρφωσης, σε ότι αφορά τις υποχρεώσεις τους συμφώνως προς τα σχετικά συμφωνητικά και τους εν ισχύ σχετικούς νόμους, σε σχέση με την συμμόρφωση κατά της διαφθοράς. Αποτελεί ευθύνη της Επιτροπής Συμμόρφωσης (σε συνεργασία με το αρμόδιο προσωπικό διαχείρισης, συμπεριλαμβανομένου του Στελέχους Σχέσεων Πωλήσεων, SRO) να ορίσει ένα πρόγραμμα που θα παρέχει την εν λόγω εκπαίδευση, ώστε να εξασφαλιστεί ότι οι αντιπρόσωποι πωλήσεων έχουν προμηθευτεί αντίγραφα του **Κώδικα Δεοντολογίας** και των εφαρμοστέων πολιτικών συμμόρφωσης της Universal, και την επίβλεψη της παρακολούθησης των οιονδήποτε θεμάτων προκύψουν από την εν λόγω εκπαίδευση.

Ο Διαχειριστής Οφειλόμενης Επιμέλειας DDA και η Επιτροπή Συμμόρφωσης είναι υπεύθυνοι για την λήψη και αξιολόγηση συνήθων αναφορές τακτικής παρακολούθησης των δραστηριοτήτων οιονδήποτε αντιπροσώπου πωλήσεων από το αρμόδιο εμπορικό προσωπικό, με την βοήθεια του τοπικού και περιφερειακού προσωπικού συμμόρφωσης. Μέρος της εν λόγω διαδικασίας θα περιλαμβάνει μία αξιολόγηση των οιονδήποτε πληροφοριών έχουν ληφθεί από τους αντιπροσώπους πωλήσεων συμφώνως προς τις συμβατικές υποχρεώσεις. Ως μέρος της εν λόγω ευθύνης, ο SRO οφείλει να συμπληρώσει μία Αναφορά Δραστηριότητας Απόδοσης (PAR) τουλάχιστον ετησίως για τον εκάστοτε αντιπρόσωπο πωλήσεων. Η Αναφορά Εκτέλεσης Δραστηριότητας Τρίτου PAR θα περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων στοιχείων, μία περιγραφή των εμπορικών δραστηριοτήτων στις οποίες έχει προβεί ο αντιπρόσωπος πωλήσεων, τον όγκο των πωλήσεων, οιονδήποτε θέμα

συμμόρφωσης λεπτών χειρισμών στο οποίο έχει εμπλακεί ο αντιπρόσωπος πωλήσεων, και τις δαπάνες του αντιπροσώπου πωλήσεων που αφορούν κρατικούς πελάτες.

Πολλά συμφωνητικά αντιπροσώπου πωλήσεων της Universal θεσμοθετούν το εφαρμοστέο ποσοστό προμήθειας, αλλά επιτρέπουν τις γραπτές ρυθμίσεις εάν είναι αμοιβαία αποδεκτές. Αυτό έχει σκοπό να παρέχει την δυνατότητα ρύθμισης του ποσοστού προμήθειας με μείωση εάν κατά την διάρκεια των διαπραγματεύσεων ήταν απαραίτητο να καταστούν οι τιμές πωλήσεως ανταγωνιστικές, ή με αύξηση του ποσοστού προμήθειας ώστε να αντιμετωπιστεί η πώληση υπό-προϊόντων. Οι οιονδήποτε προτάσεις ρύθμισης ενός ποσοστού προμήθειας που θεσμοθετείται από ένα εγκεκριμένο συμφωνητικό πρακτορείου πωλήσεων πρέπει να εγκριθεί γραπτώς από την Επιτροπή Συμμόρφωσης πριν από οιονδήποτε συμφωνητικό που αφορά την ρύθμιση ή την εφαρμογή του.

Κάθε τριετία από την εκτέλεση ή από την τελευταία ημερομηνία ολοκλήρωσης της προγενέστερης οφειλόμενης επιμέλειας, η Επιτροπή Συμμόρφωσης θα αιτήσει ενημερωμένη οφειλόμενη επιμέλεια που αφορά όλα τα συμφωνητικά των αντιπροσώπων πωλήσεων, με την βοήθεια των αρμοδίων εμπορικών μονάδων. Η εν λόγω οφειλόμενη επιμέλεια θα σχετίζεται με την ανανέωση των εν λόγω συμφωνητικών συμφώνως προς τους εφαρμοστέους όρους συμβολαίου. Η αξιολόγηση θα καλύπτει όλα τα σχετικά θέματα, συμπεριλαμβανομένων των κάτωθι:

- ❖ Η συνέχιση της εμπορικής ανάγκης για αντιπροσώπους πωλήσεων και η αξιολόγηση και η συνέχιση της λογικότητας της αμοιβής που καταβάλλεται στον αντιπρόσωπο πωλήσεων, με βάση την εκτέλεση εμπορίας.
- ❖ Η ενημέρωση της πληροφόρησης οφειλόμενης επιμέλειας για τον αντιπρόσωπο πωλήσεων και για τους οιονδήποτε υποπράκτορες ή άλλους σχετικούς πωλητές.
- ❖ Συμμόρφωση προς τις υποχρεώσεις κατά της διαφθοράς και άλλες συμβατικές διασφαλίσεις.
- ❖ Αναγκαιότητα και αποτελέσματα οιονδήποτε ελέγχων/αξιολογήσεων του αντιπροσώπου πωλήσεων.
- ❖ Αναγκαιότητα για πιθανές τροποποιήσεις στα συμφωνητικά πρακτορείου πωλήσεων στην

περίπτωση οιωνδήποτε θεμάτων συμμόρφωσης.

- ❖ Αναγκαιότητα για επιπρόσθετη εκπαίδευση συμμόρφωσης του αντιπροσώπου πωλήσεων και

των αρμοδίων υπαλλήλων που χειρίζονται την σχέση του πρακτορείου της Universal.

ΕΡΩΤΗΣΕΙΣ & ΑΠΑΝΤΗΣΕΙΣ

► ΕΡΩΤΗΣΗ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΟΥ ΠΩΛΗΣΕΩΝ 1:

Μια κρατικά ελεγχόμενη εταιρεία σιγαρέτων δεν θα αγοράσει καπνό από την εταιρεία μου εκτός εάν χρησιμοποιήσουμε έναν τοπικό αντιπρόσωπο πωλήσεων. Ο πρόεδρος της εταιρείας σιγαρέτων έχει υποδείξει έναν συγκεκριμένο αντιπρόσωπο πωλήσεων. Η ανασκόπηση δέουσας επιμέλειας αποκαλύπτει ότι ο προτεινόμενος αντιπρόσωπος που θα λάμβανε προμήθεια επί των πωλήσεων, είναι η νύφη του προέδρου. Τι πρέπει να κάνω;

ΑΠΑΝΤΗΣΗ:

Ο πρόεδρος της κρατικά ελεγχόμενης εταιρείας σιγαρέτων είναι ένας Κρατικός Αξιωματούχος. Συνεπώς, δεν επιτρέπεται να προσλάβετε τον αντιπρόσωπο πωλήσεων, επειδή ο πρόεδρος κατά πάσα πιθανότητα επιδιώκει να χρησιμοποιήσει τη σχέση αυτή για να ωφεληθεί προσωπικά. Αν και δεν υπάρχει απόδειξη ότι έχει πραγματοποιηθεί οποιαδήποτε ακατάλληλη πληρωμή, ο κίνδυνος ότι οι προμήθειες που θα πληρωθούν στην νύφη του θα ωφελήσουν τελικά τον πρόεδρο, είναι πολύ μεγάλος ώστε να καθιστά κατάλληλη την πρόσληψη του αντιπροσώπου πωλήσεων.

► ΕΡΩΤΗΣΗ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΟΥ ΠΩΛΗΣΕΩΝ 2:

Εργάζομαι με έναν ενδεχόμενο νέο εκπρόσωπο πωλήσεων. Ο αντιπρόσωπος πωλήσεων ζητά 15% προμήθεια για τη βοήθειά του σε μια πώληση σε έναν κρατικά ελεγχόμενο κατασκευαστή τσιγάρων. Το συνηθισμένο ποσοστό προμήθειας σε αυτήν την τοποθεσία είναι από 2% έως 5%. Επιπλέον, ο αντιπρόσωπος πωλήσεων ζητά προκαταβολή της μισής προμήθειας. Είναι επιτρεπτό αυτό;

ΑΠΑΝΤΗΣΗ:

Υπάρχουν πολλά προβλήματα για αυτό που ζητά ο αντιπρόσωπος και αυτά τα προβλήματα μπορεί να αποτελούν κάλλιστα «κόκκινη σημαία» ότι ο

αντιπρόσωπος χρησιμοποιεί μέρος της προμήθειας για την πληρωμή δωροδοκιών με σκοπό την εξασφάλιση εργασιών. Εκτός κι αν υπάρχει ένας νομότυπος και τεκμηριωμένος επιχειρηματικός λόγος για το ασυνήθιστα υψηλό ποσοστό προμήθειας και την προκαταβολή των προμηθειών, αυτή η συναλλαγή δεν είναι επιτρεπτή. Πρέπει να ειδοποιήσετε αμέσως το Νομικό Τμήμα της Universal και να **ΖΗΤΗΣΕΤΕ ΣΥΜΒΟΥΛΗ** σχετικά με το αίτημα του αντιπροσώπου.

► ΕΡΩΤΗΣΗ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΟΥ ΠΩΛΗΣΕΩΝ 3:

Σε μια απροσδόκητη στιγμή, ένας αντιπρόσωπος πωλήσεων που με βοηθά να κερδίσω ένα δημόσιο διαγωνισμό με μια κρατική εταιρεία σιγαρέτων κάνει ένα σχόλιο που υπονοεί ότι πρέπει να καταβληθεί μια πληρωμή για να κερδίσουμε το διαγωνισμό. Ο αντιπρόσωπος πωλήσεων έχει ήδη περάσει επιτυχώς τη διαδικασία δέουσας επιμέλειας. Τι πρέπει να κάνω;

ΑΠΑΝΤΗΣΗ:

Πρέπει να διατηρείτε πάντα την εγγρήγοσή σας για τυχόν ύποπτη δραστηριότητα που θα μπορούσε να υπονοεί δραστηριότητα διαφθοράς από έναν από τους αντιπροσώπους πωλήσεών μας, ακόμα και αυτούς με τους οποίους η εταιρεία συνεργάζεται για πολλά χρόνια. Πρέπει να δοθεί ιδιαίτερη προσοχή όταν η εργασία ενός αντιπροσώπου πωλήσεων εξαρτάται από ενέργειες εύνοιας από έναν κρατικό αξιωματούχο, όπως μια απόφαση από ένα κρατικά ελεγχόμενο μονοπώλιο να αγοράσει προϊόντα από εσάς. Εάν υποψιάζεστε ότι ένας αντιπρόσωπος πωλήσεων μπορεί να έχει ενεργήσει ή μπορεί να πρόκειται να ενεργήσει κατά παράβαση των πολιτικών της Universal, πρέπει να ενημερώσετε αμέσως το Νομικό Τμήμα της Universal και να **ΖΗΤΗΣΕΤΕ ΣΥΜΒΟΥΛΗ**.

Μερικές φορές είναι απαραίτητο για την Universal να προσλαμβάνει εργολάβους, συμβούλους, προμηθευτές, και άλλες εταιρείες ή άτομα που να παρέχει μια σειρά υπηρεσιών που ποικίλλουν από χώρα σε χώρα και τοποθεσίες. Για παράδειγμα, τα τρίτα μέρη βοηθούν μερικές φορές στον εκτελωνισμό αποστολών καπνού μέσω του τελωνείου, την κατασκευή υποδομών, μελέτες συμπεριφοράς, συμβάλουν στην απόκτηση αδειών και θεωρήσεων, ελέγχουν τους αιτούντες για εργασία, και εφοδιάζουν προϊόντα όπως τα δομικά υλικά.

Εταιρείες της Universal προσλαμβάνουν συχνά τρίτους για να αλληλεπιδράσουν με κυβερνητικούς φορείς ή Αυτοδιοίκησης για λογαριασμό της εταιρείας. Σε αυτή την πολιτική, τους καλούμε «**τρίτους**». Εταιρείες της Universal και οι εργαζόμενοι μπορεί να είναι υπεύθυνοι βάσει του FCPA, καθώς και άλλων ισχύοντων νόμων των ΗΠΑ και μη-ΗΠΑ, για την ανάρμοστη συμπεριφορά των τρίτων μερών τους, όπως δικηγόροι, λογιστές, λομππίστες, οι μεταφορείς φορτίων, καθώς και εκτελωνιστές. Για παράδειγμα, η Universal και οι υπάλληλοί της μπορεί να θεωρηθούν υπεύθυνοι εάν το Τρίτο Μέρος του κάνει μια ανάρμοστη πληρωμή ή δίνει κάτι άλλο αξίας σε κρατικό αξιωματούχο, ή εάν ένας δημόσιος υπάλληλος πιέσει έναν εργαζόμενο σε μία ανάθεση συμβάσεως σε συγκεκριμένο τρίτο με τον οποίο η επίσημη Κυβερνητική έχει μια σχέση.

Αυτές και άλλες καταστάσεις μπορεί να δημιουργήσουν κινδύνους για τη Universal, ακόμη και αν η εταιρεία και οι υπάλληλοί της δεν επιτρέπουν άμεσα ή έχουν πραγματική γνώση της ακατάλληλης δραστηριότητας του τρίτου μέρους. Αν οι υπάλληλοι γνωρίζουν, ή ουσιαστικά θα έπρεπε να γνωρίζουν, ότι ένας τρίτος θα κάνει μια ανάρμοστη πληρωμή ή συμμετοχή σε άλλη ανάρμοστη συμπεριφορά, τόσο ο εργαζόμενος και η Εταιρεία είναι σε κίνδυνο της παραβίασης της FCPA και άλλων νόμων. Ακόμη και μια «εφάπαξ» συναλλαγή με έναν τρίτο μπορούν να εξαρτούν την Εταιρεία σε νομικούς κινδύνους, γι' αυτό είναι ζωτικής σημασίας όλα τα τρίτα μέρη να ελέγχονται σύμφωνα με τις διαδικασίες που καθορίζονται παρακάτω.

Οι εργαζόμενοι πρέπει να ακολουθήσουν τις κατάλληλες πολιτικές αξιολόγησης και έγκρισης για να διασφαλιστεί ότι η Εταιρεία είναι σε θέση να καθορίσει αν ο τρίτος έχει αναλάβει, ή θα συμμετάσχει σε δραστηριότητες που απαγορεύονται από την παρούσα Πολιτική, οποιουδήποτε άλλη καθολικής πολιτική της Universal, τον *Κώδικα συμπεριφοράς* (Code of Conduct, «COC»), ή

οποιαδήποτε ισχύοντες νόμους. Τα μέτρα αυτά περιλαμβάνουν:

- ❖ Η πραγματοποίηση δέουσας επιμέλειας πριν από οποιαδήποτε σχέση ή συναλλαγή με έναν Τρίτο.
- ❖ Σε συνέχεια έλεγχος οποιοδήποτε κόκκινων σημαιών για να διασφαλιστεί ότι θα επιλυθούν και επιβολή επαρκών διασφαλίσεων.
- ❖ Η παρακολούθηση για κόκκινες σημαίες που μπορούν να προκύψουν όταν ένας τρίτος έχει προσληφθεί, μεταξύ άλλων μέσω της επανεξέτασης των τιμολογίων, πιστοποιήσεων της διαρκούς συμμόρφωσης, και η γενική επαγρύπνηση όσον αφορά τις δραστηριότητες του τρίτου μέρους.

Αυτή η πολιτική καθορίζει τα απαιτούμενα μέτρα που θα επιτρέψουν στην Εταιρεία να αξιολογήσει αποτελεσματικά τα τρίτα μέρη. Πιο ουσιαστικά, οι εργαζόμενοι της Universal πρέπει να τεκμηριώνουν ότι:

- ❖ Το τρίτο μέρος έχει αποδεδειγμένη ηθική φήμη.
- ❖ Υπάρχει ένας κατάλληλος επιχειρηματικός λόγος για την είσοδό στην πράξη ή τη σχέση με το τρίτο μέρος.
- ❖ Οι τρόποι πληρωμής είναι εμπορικά λογικοί και είναι ανάλογοι με το ύψος και το είδος των υπηρεσιών που παρέχονται.
- ❖ Μετά την απόδοση της αποτελεσματικής δέουσας επιμέλειας σύμφωνα με τις διαδικασίες που περιγράφονται στην παρούσα Πολιτική και «**Συμμόρφωση Τυποποιημένων Διαδικασιών Λειτουργίας για Τρίτους Φορείς Παροχής Υπηρεσιών**», δεν υπάρχουν ακατάλληλες σχέσεις μεταξύ οποιουδήποτε τρίτου μέρους και άλλων «κόκκινων σημαιών» που υποδηλώνει παρατυπίες.
- ❖ Η σχέση είναι δομημένη και διέπεται από κατάλληλη γραπτή τεκμηρίωση που περιέχει τις σχετικές συμβατικές εγγυήσεις κατά της καταχρηστικής συμπεριφοράς που αφορούν το τρίτο μέρος.
- ❖ Η σχέση παρακολουθείται αποτελεσματικά, με την κατάλληλη εκπαίδευση τόσο για τον

τρίτο όσο και για τους υπαλλήλους της Universal, ελέγχοντας την σχέση και την τακτική αναθεώρηση και ανανέωση των σχετικών εγγράφων και πιστοποιήσεων συμμόρφωσης.

Αναγνωρίζοντας ότι οι διαφορετικοί τύποι Τρίτων παρουσιάζουν διαφορετικά επίπεδα κινδύνου στο πλαίσιο νόμων κατά της διαφθοράς, η Universal έχει σχεδιάσει τη διαδικασία δέουσας επιμέλειας για να προσδιορίζει και να διαβαθμίζει τρίτα μέρη σε τρεις κατηγορίες κινδύνου: Κατηγορία I (Υψηλή), Κατηγορία II (Μεσαία), και της κατηγορίας III (χαμηλή). Αυτή η πολιτική και τα συναφή υλικά συζητούν την ταξινόμηση του κινδύνου και συνεπάγονται διαδικασίες που πρέπει να εφαρμόζονται σε όλα τα τρίτα μέρη.

ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΤΡΙΤΩΝ ΜΕΡΩΝ

Μια λίστα παραδειγμάτων Τρίτων Μερών που η εταιρεία σας μπορεί να χρησιμοποιήσει προς το παρόν ή μπορεί να χρειαστεί να χρησιμοποιήσει στο μέλλον για τις αλληλεπιδράσεις της με Κρατικές Οντότητες παρέχεται στο Γλωσσάρι στο τέλος αυτού του Εγχειριδίου.

ΓΕΝΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Πριν από την είσοδο σε οποιαδήποτε συμφωνία επιχειρήσεων (επίσημη ή άτυπη) με προτεινόμενο Τρίτο, οι εργαζόμενοι της Universal πρέπει να λάβουν όλα τα βήματα που περιγράφονται στην παρούσα Πολιτική και τα σχετικά έγγραφα, συμπεριλαμβανομένων των *Συμμόρφωση Τυποποιημένων Διαδικασιών Λειτουργίας για Τρίτους Φορείς Παροχής Υπηρεσιών* («SOP Τρίτων»).

ΕΝΑΡΞΗ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑΣ ΜΕ ΤΡΙΤΑ ΜΕΡΗ

Για όλες τα προτεινόμενα τρίτα μέρη, ο εργαζόμενος που προτείνει τη σχέση («Αιτών») συνεργάζεται με το λογιστήριο της Εταιρείας για να διασφαλιστεί η ολοκλήρωση του *Εντύπου Έγκρισης Προμηθευτή*.

ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΚΙΝΔΥΝΟΥ ΚΑΙ ΚΑΤΗΓΟΡΙΟΠΟΙΗΣΗ

Ο υπάλληλος της Universal οφείλει να συμπληρώσει μία *Αξιολόγηση Κινδύνου Τρίτου* δια τον προτεινόμενο Τρίτο και να την καταθέσει στον Διαχειριστή της Οφειλόμενης Επιμέλειας (*Due Diligence Administrator*, «DDA») μέσω της εφαρμογής Αξιολόγησης Κινδύνου Τρίτου (*Third Party Risk Assessment*, «TPRA»). Μετά την υποβολή Αξιολόγησης Κινδύνου και αφού η ανάλυση εφαρμόζεται, ο DDA θα κατατάξει τον τρίτο στην κατηγορία I (Υψηλή), Κατηγορία II (μεσαία), ή κατηγορία III (χαμηλή).

Το επίπεδο της δέουσας επιμέλειας και άλλες εγγυήσεις που ισχύουν για το Τρίτο Μέρος που καθορίζεται από την κατηγορία που τοποθετήθηκε το τρίτο μέρος, και αναλύονται λεπτομερώς στη *SOP Τρίτων* και συναφών υλικών. Οι εργαζόμενοι θα πρέπει να σημειωθεί ότι τρίτοι ή συναλλαγές δημιουργούν κινδύνους διαφθοράς λόγω των συγκεκριμένων γεγονότων στο χέρι. Έτσι, είναι σημαντικό να αξιολογηθεί κάθε τρίτο μέρος, για κάθε περίπτωση χωριστά και να σημειωθούν συγκεκριμένες κόκκινες σημαίες ακόμα και σε περιπτώσεις όταν το τρίτο μέρος δεν έχει ταξινομηθεί στην κατηγορία I.

Εάν επιπλέον γεγονότα διαπιστώνονται κατά τη διάρκεια της διαδικασίας δέουσας επιμέλειας που υποδηλώνει ότι κάποιος τρίτος θα έπρεπε να έχει καταταγεί σε κατηγορία υψηλότερου κινδύνου, τότε το τρίτο μέρος πρέπει να ανακαταταχτεί και η δέουσα επιμέλεια για την εν λόγω κατηγορία κινδύνου πρέπει να εκτελεστεί.

ΔΕΟΥΣΑ ΕΠΙΜΕΛΕΙΑ ΚΑΙ ΚΟΚΚΙΝΕΣ ΣΗΜΑΙΕΣ

Τρίτα μέρη θα περάσουν από τη διαδικασία της δέουσας επιμέλειας που περιγράφονται στην παρούσα Πολιτική και *SOP Τρίτων* και δεν προβλέπεται κάτι διαφορετικό από την Επιτροπή Εταιρικής Συμμόρφωσης (*Corporate Compliance Committee*, «CCC»), με βάση το καθορισμένο επίπεδο του κινδύνου τους. Η διαδικασία δέουσας επιμέλειας εστιάζει στον (1) τον προσδιορισμό των επαγγελματικών προσόντων του Τρίτου? (2) σημειώνοντας τις συνδέσεις μεταξύ του τρίτου και κάθε Κρατικής Οντότητας? (3) την ίδρυση της θετικής ηθικής φήμης του τρίτου μέρους, και (4) ανίχνευση «σημαίων κόκκινων» που μπορεί να προκύψουν στο πλαίσιο της τρίτης σχέσης Κόμματος. Δεν υπάρχουν τρίτα μέρη μπορούν να χρησιμοποιηθούν, εκτός αν έχουν περάσει το κατάλληλο επίπεδο δέουσας επιμέλειας επανεξέτασης.

Σχετικές μορφές επιμέλειας και διαδικασίες για την κατηγορία I, II, III τρίτων μερών είναι διαθέσιμα από την CCC ή περιφερειακή ομάδα σας Συμμόρφωσης (*Regional Compliance Team*, «RCT»).

Για να εκπληρώσει τις απαιτήσεις δέουσας επιμέλειας, ο Αιτών (με την υποστήριξη του DDA και το τοπικό ή περιφερειακό προσωπικό της συμμόρφωσης) θα πρέπει:

- ❖ Για την κατηγορία I, II και III, να παρέχει επαρκείς πληροφορίες για να ολοκληρώσει τις εσωτερικές του ελέγχου και απαιτήσεις για την

έγκριση πωλητή.

- ❖ Για την κατηγορία I και II, το τρίτο μέρος να συμπληρώσει και να επιστρέψει το εφαρμοστέο *Ερωτηματολόγιο Οφειλόμενης Επιμέλειας Τρίτου*.
- ❖ Για την κατηγορία I και II, να συμπληρώσει όλα τα τμήματα της ισχύουσας *Λίστας Ελέγχου Οφειλόμενης Επιμέλειας Τρίτου*.
- ❖ Εντοπισμός και εξήγηση κάθε «κόκκινης σημαίας» που προκύπτουν από τις απαντήσεις στο σχετικό *Ερωτηματολόγιο Οφειλόμενης Επιμέλειας Τρίτου* ή οποιαδήποτε άλλη πηγή πληροφοριών.

Παραδείγματα πιθανών «κόκκινων σημαιών» που σχετίζονται με τρίτα μέρη περιλαμβάνουν:

- ❖ Το τρίτο μέρος αρνείται να αποκαλύψει τις ταυτότητες των εντολέων του ή άλλων που κατείχαν έννομο συμφέρον του τρίτου μέρους.
- ❖ Το τρίτο μέρος περιλαμβάνει έναν ιδιοκτήτη ή υπάλληλο που είναι, ή έχει στενούς δεσμούς οικογενειακούς ή επιχειρηματικούς σε μια επίσημη κυβέρνηση.
- ❖ Ένας Κρατικός Αξιωματούχος ή ένα άτομο με στενή επαφή ή συνεργασία με έναν Κρατικό Αξιωματούχο έχει ζητήσει ή υποδεικνύει τη χρήση ή την εμπλοκή του Τρίτου Μέρους από την Universal.
- ❖ Το τρίτο μέρος επιμένει για τον αποκλειστικό έλεγχο σε τυχόν αλληλεπιδράσεις με κυβερνητικούς αξιωματούχους ή εγκρίσεις που σχετίζονται με την κυβέρνηση.
- ❖ Η Εταιρεία μαθαίνει ή έχει λόγους να υποπτεύεται ότι το τρίτο μέρος έχει “άφανη εταίρο” ο οποίος είναι υπάλληλος της κυβέρνησης.
- ❖ Η επιμέλεια επισημαίνει την παρουσία ενός ή περισσότερων ανεξήγητων Υπεργολάβων ή προμηθευτών που το τρίτο μέρος προτείνει να διατηρηθεί για να βοηθήσει με τις αλληλεπιδράσεις με φορείς της κυβέρνησης.
- ❖ Το τρίτο μέρος έχει ζητήσει αποζημίωση που

είναι υπερβολική ή πρέπει να καταβληθεί σε μετρητά.

- ❖ Το τρίτο μέρος ζητεί ασυνήθιστους όρους πληρωμής, όπως οι αρχικές εφάπαξ πληρωμών, την πληρωμή σε λογαριασμό τρίτου, ή πληρωμή σε μια χώρα που δεν είναι η χώρα όπου το τρίτο μέρος κατοικεί ή παρέχει υπηρεσίες.
- ❖ Το τρίτο μέρος δείχνει ότι ένα συγκεκριμένο χρηματικό ποσό χρειάζεται προκειμένου να «πάρουν την δουλειά», ή «να κάνουν τις απαραίτητες ρυθμίσεις.»
- ❖ Το τρίτο μέρος ζητά από την εταιρεία να εκδώσει πλαστά τιμολόγια, ή οποιοδήποτε άλλο είδος πλαστού έγγραφου.
- ❖ Υπάρχουν ενδείξεις ότι ο τρίτος μπορεί να έχει κάνει ακατάλληλες πληρωμές σε κυβερνητικούς αξιωματούχους ή είχε ανάρροστες συναλλαγές με κρατικούς φορείς στο παρελθόν.
- ❖ Το τρίτο μέρος αρνείται να υποσχεθεί γραπτώς να συμμορφωθεί με τους νόμους κατά της διαφθοράς, του εταιρικού **COC**, ή ισοδύναμες συμβατικές δηλώσεις και εγγυήσεις και άλλες συμβατικές προϋποθέσεις που απαιτούνται από την παρούσα πολιτική που σχετίζονται με ακατάλληλες πληρωμές σε κρατικούς αξιωματούχους.
- ❖ Η σχέση με το τρίτο μέρος δεν είναι σύμφωνα με τους τοπικούς νόμους ή διατάξεις, συμπεριλαμβανομένων των κανόνων που αφορούν εξωτερικά συμφέροντα των εμπλεκόμενων υπαλλήλων οποιασδήποτε κυβέρνησης.

Σημείωση: Έχουμε την ευθύνη να εξασφαλίζουμε ότι συνεργαζόμαστε με τους Τρίτους κατά τρόπο νόμιμο και ηθικό. Αυτό συμπεριλαμβάνει την εξασφάλιση ότι οι σχέσεις του Τρίτου δεν παραβιάζουν οιοσδήποτε τοπικούς νόμους. Σε πολλές περιπτώσεις, η νομιμότητα των σχέσεων του Τρίτου θα είναι εύκολα προφανής, και δεν πρέπει να επιδιώκεται καμία νομική συμβουλή. Εντούτοις, σε άλλες περιπτώσεις, η λήψη νομικής συμβουλής του τοπικού δικαίου από εξειδικευμένους εξωτερικούς νομικούς συμβούλους, ίσως θα είναι αναγκαία. Για τον

εύκολο προσδιορισμό, η CCC έχει προσδιορίσει τις ακόλουθες περιπτώσεις όπου απαιτείται η λήψη νομικής συμβουλής του τοπικού δικαίου:

- ❖ Όταν η σχέση παρουσιάζει σημαντικό κίνδυνο διαφθοράς για την Universal.
- ❖ Όταν η συμφωνία αποζημίωσης με τον Τρίτο συμπεριλαμβάνει ένα κίνητρο που βασίζεται σε προμήθεια ή αμοιβή επιτυχίας, και
- ❖ Όταν υπάρχουν ανησυχίες ή ερωτήσεις σχετικά με τη νομιμότητα της συμφωνίας βάσει του τοπικού νόμου.

Για περισσότερες οδηγίες σχετικά με τις ανωτέρω περιπτώσεις, παρακαλούμε ανατρέχετε στις **SOP Τρίτων**.

Εάν μια κατηγορία II ή III τρίτου παρουσιάζει κάποια από τις κόκκινες σημαίες που αναφέρονται παραπάνω, ή αν άλλες πληροφορίες ανακαλύφθηκαν κατά τη διάρκεια της διαδικασίας δέουσας επιμέλειας που υποδηλώνει ότι ο τρίτος παρουσιάζει το υψηλότερο επίπεδο κινδύνου, το τρίτο μέρος, θα ανακατατάσσεται ως Κατηγορία I (υψηλή) κινδύνου, καθώς και ο αιτών πρέπει να συμπληρώσει στη συνέχεια τις απαραίτητες διαδικασίες για την Κατηγορία I. Οι κόκκινες σημαίες που εντοπίστηκαν πρέπει να αντιμετωπιστούν από και προς ικανοποίηση της, αρμόδιας RCT ή CCC, μέσω πρόσθετων ειδικών μέτρων (όπως μια συνέντευξη του υποψήφιου Τρίτου ή τη διατήρηση ενός πωλητή που ειδικεύεται σε δέουσας επιμέλειας), συμβατικές εγγυήσεις, κατάρτιση και / ή άλλων κατάλληλων μέτρων αποκατάστασης.

Όλες οι Κατηγορίες I, II, και III Τρίτων πρέπει να υπόκεινται σε ανανέωση της οφειλόμενης επιμέλειας κάθε τρία, τέσσερα, και πέντε έτη, αντίστοιχα, ή και νωρίτερα σχετικά με την εμφάνιση της κάθε σημαντικής μεταβολής έναντι του τρίτου ή τη δέσμευσή μας από αυτούς. Εάν η ενημέρωση της δέουσας επιμέλειας δεν έχει πραγματοποιηθεί εντός συγκεκριμένου χρονικού πλαισίου (και οιασδήποτε εύλογης παρατάσεως του εν λόγω χρονικού ορίου που έχει χορηγηθεί από την CCC ώστε να επιτραπεί η ολοκλήρωση της οφειλόμενης επιμέλειας), το σχετικό Συμφωνητικό Τρίτου παύει να ισχύει σύμφωνα με τις τυποποιημένες διατάξεις καταγγελίας της σύμβασης

ΥΠΕΡΓΟΛΑΒΟΙ

Οι Υπεργολάβοι των Τρίτων (όπως καθορίζεται στην

ενότητα «Γλωσσάριο») πρέπει να προσδιοριστούν κατά τη διάρκεια της οφειλόμενης διαδικασίας επιμέλειας Τρίτου και ορισμένες διαδικασίες πρέπει να λάβουν χώρα προτού γίνει χρήση αυτών. Η φύση και το πεδίο αυτών των διαδικασιών αναφέρονται λεπτομερώς στη **SOP Τρίτων**.

ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΚΑΙ ΕΓΚΡΙΣΗ

Η Κατηγορία III (χαμηλή) κινδύνου Τρίτου πρέπει να εγκρίνεται από τη σχετική **Τοπική Ομάδα Συμμόρφωσης** (*Local Compliance Team*, «LCT») σύμφωνα με τις **SOP Τρίτων**. Η Κατηγορία II (μεσαίο) του κινδύνου πρέπει να εγκριθεί από την αρμόδια σχετική RCT. Η Κατηγορία I (υψηλού) κινδύνου πρέπει να εγκριθεί από την CCC.

ΣΥΜΒΑΤΙΚΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΠΙΤΗΡΗΣΗ

Πριν από τη δέσμευση των κεφαλαίων της Universal σε οποιοδήποτε Τρίτο, η σχετική Εταιρεία και το τρίτο μέρος πρέπει να έχουν διαπραγματευθεί και να εκτελεσεί μια γραπτή σύμβαση ή άλλη γραπτή τεκμηρίωση που περιέχει τους όρους και τις προϋποθέσεις που θέτουν τους σχετικούς κινδύνους διαφθοράς. Ένας πλήρης κατάλογος με τους όρους και τις προϋποθέσεις που απαιτούνται για κάθε κατηγορία των Τρίτων μπορεί να βρεθεί στη **Διατάξεις Κατά της Διαφθοράς για Συμφωνίες με Πράκτορες Πωλήσεων και Τρίτους**. Όπως ορίζεται στο **SOP Τρίτων**, γραπτές συμφωνίες με τρίτα μέρη που δεν περιέχουν τους απαιτούμενους όρους και συνθήκες, καθώς και ορισμένες τροποποιήσεις των εν λόγω συμφωνιών, θα πρέπει να εγκρίνονται από την CCC ή RCT.

ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ

Οι Κατηγορία I και II Τρίτων θα πρέπει να πιστοποιεί τη συμμόρφωσή τους με τις σχετικές διατάξεις των γραπτών συμφωνιών σε ετήσια βάση ή σε συχνότητα όπως ορίζεται από την CCC. Η CCC θέτει ένα χρονοδιάγραμμα για την υποβολή αίτησης, τον έλεγχο και την παρακολούθηση για τυχόν θέματα που προκύπτουν από τέτοιου είδους πιστοποιήσεις.

Τα Τρίτα μέρη θα λαμβάνουν εκπαίδευση σχετικά με τις υποχρεώσεις τους δυνάμει των σχετικών συμφωνιών και τους ισχύοντες νόμους όσον αφορά την καταπολέμηση της διαφθοράς σύμφωνα με τον τρόπο και τη συχνότητα που ορίζεται από την CCC. Είναι ευθύνη της CCC (σε συνεργασία με κατάλληλη διαχείριση του προσωπικού) να επιβλέπει την παρακολούθηση για τυχόν θέματα

που προκύπτουν από τέτοιου είδους εκπαίδευση και να διασφαλίσει ότι τα τρίτα μέρη θα έχουν λάβει αντίγραφο του *COC* και του *Εγχειριδίου Συμμόρφωσης Κατά της Διαφθοράς* (*Anti-Corruption Manual «ACM»*).

Ο Αιτών ή άλλα άτομα καθορισμένα από την CCC ή RCT (ανάλογα με την περίπτωση) είναι υπεύθυνος για τη συνήθη παρακολούθηση των δραστηριοτήτων των τρίτων με βοήθεια από το τοπικό και περιφερειακό προσωπικό της συμμόρφωσης. Η δραστηριότητα αυτή θα περιλαμβάνει, όπως ορίζεται στη *SOP Τρίτων* ή όπως αλλιώς απαιτείται από την CCC, την προετοιμασία μιας έκθεσης δραστηριοτήτων για το Τρίτο Μέρος, επανεξετάζοντας πιστοποιήσεις από το τρίτο μέρος, και την υποβολή εκθέσεων προς το CCC ή RCT για τυχόν ζητήματα συμμόρφωσης που μπορεί να προκύψουν κατά τη διάρκεια της συνεργασίας με το Τρίτο Μέρος.

ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΤΡΙΤΩΝ

Σχεδόν σε όλες τις περιπτώσεις, οι Τρίτοι πληρώνονται αφότου παρουσιάσουν ένα κατάλληλο τιμολόγιο και τεκμηρίωση. Εντούτοις, σε ορισμένες περιπτώσεις, ένας Τρίτος μπορεί να ζητήσει προκαταβολικά ορισμένα ποσά ουτοσώστε να εκτελέσει τις υπηρεσίες του. Παραδείγματος χάριν, οι προωθητές φορτίων ίσως να ζητήσουν προκαταβολικά ορισμένα ποσά που απαιτούνται για να καλύψουν τα λιμενικά τέλη. Άλλο παράδειγμα αποτελεί αυτό ενός δικηγόρου που ζητά την προκαταβολική πληρωμή ενός ποσού προκειμένου να ασκήσει τις νομικές υπηρεσίες του προς εσάς στη διάρκεια του έτους.

Ενώ αυτή η Πολιτική επιτρέπει την πληρωμή προκαταβολών σε Τρίτους, απαιτείται προέγκριση από την αρμόδια επιτροπή ή ομάδα συμμόρφωσης λόγω των σημαντικών κινδύνων συμμόρφωσης.

Οι απαιτήσεις προέγκρισης είναι ως ακολούθως:

- ❖ Προκαταβολές σε Τρίτους Κατηγορίας I, απαιτούν την προέγκριση της CCC.
- ❖ Προκαταβολές σε Τρίτους Κατηγορίας II ή Κατηγορίας III, απαιτούν την προέγκριση της RCT.

Σημείωση: οι αιτήσεις για προκαταβολές πρέπει να περιέχουν αρκετές πληροφορίες προκειμένου η CCC ή η RCT να καταλάβει τον σκοπό και τη λογική της αίτησης. Η CCC ή η RCT θα εκδώσει γραπτές οδηγίες με την προέγκρισή της, συμπεριλαμβανομένης της απαίτησης ότι οι πληρωμές θα γίνονται μόνο σύμφωνα με τους εγκεκριμένους όρους πληρωμής των υποκείμενων συμβάσεων Τρίτου και ότι η τεκμηρίωση της προέγκρισης θα περιλαμβάνεται με το εγκεκριμένο αποδεικτικό παραστατικό για επεξεργασία από το λογιστήριο του αιτούντος φορέα.

ΠΡΑΚΤΟΡΕΣ ΤΟΥ ΑΓΟΡΑΣΤΗ

Αρκετοί από τους πελάτες μας χρησιμοποιούν Πράκτορες για να τους βοηθήσουν με τις αγορές τους, και επομένως, απαιτούν να καταβάλουμε μέρος της προμήθειας του Πράκτορα του Αγοραστή. Ενώ οι Πράκτορες του Αγοραστή ενεργούν εξ ονόματος των πελατών—και όχι της Universal—παρουσιάζουν ορισμένο κίνδυνο συμμόρφωσης για την Universal. Ως εκ τούτου, κάθε Πράκτορας του Αγοραστή πρέπει για να υποβληθεί στις οφειλόμενες διαδικασίες επιμέλειας όπως περιγράφονται στην Λίστα Ελέγχου Οφειλόμενης Επιμέλειας Πρακτόρων του Αγοραστή, καθώς επίσης και να λάβει την επακόλουθη έγκριση από την CCC.

ΕΡΩΤΗΣΕΙΣ & ΑΠΑΝΤΗΣΕΙΣ

► ΕΡΩΤΗΣΗ ΤΡΙΤΩΝ ΜΕΡΩΝ 1:

Απαιτείται να προετοιμάσετε ένα σχέδιο χρήσης οικοπέδου για ένα από τα έργα σας. Οι άδειες για τη χρήση του οικοπέδου ελέγχονται και θα εγκριθούν από το τοπικό γραφείο του Υπουργείου Γεωργίας. Κατά μια τυπική σύσκεψη, ένας αρμόδιος μεσαίου επιπέδου στο τοπικό γραφείο του Υπουργείου μου ανέφερε ότι έχει πείρα στην προετοιμασία τέτοιων σχεδίων και

προσφέρθηκε να εργαστεί για μας ταυτόχρονα ως πληρωμένος σύμβουλος για την προετοιμασία του απαιτούμενου σχεδίου χρήσης του οικοπέδου. Θα μπορούσα να χρησιμοποιήσω τη βοήθεια αυτή. Μπορούμε να το κάνουμε αυτό;

ΑΠΑΝΤΗΣΗ:

Όχι. Η πρόσληψη ενός ατόμου που εργάζεται για

ΕΡΩΤΗΣΕΙΣ & ΑΠΑΝΤΗΣΕΙΣ - ΣΥΝΕΧΕΙΑ

την κανονιστική αρχή για την προετοιμασία σχεδίων για το οικόπεδο που η υπηρεσία θα ανασκοπήσει και εγκρίνει αργότερα, δημιουργεί μια σύγκρουση μεταξύ των επίσημων καθηκόντων και της αφοσίωσής του σε εσάς, που δημιουργείται από την πρόσληψη και την πληρωμή του από εσάς. Αυτή η σύγκρουση αυξάνει τον κίνδυνο ότι μπορεί να χρησιμοποιήσει ακατάλληλα την επιρροή του (με κίνητρο τις πληρωμές του από εσάς για τις υπηρεσίες του) για την έγκριση του σχεδίου σας. Επιπλέον, στις περισσότερες χώρες, είναι ανεπίτρεπτο από τους τοπικούς ισχύοντες νόμους και τους κανόνες δεοντολογίας να λαμβάνει πληρωμές ένας κρατικός αξιωματούχος από μια εταιρεία καθώς διαθέτει ταυτόχρονα επιρροή σε κρατικές αποφάσεις που επηρεάζουν την εταιρεία. Συνεπώς, η πρόσληψή του θα δημιουργούσε κινδύνους για σας και την Universal.

► **ΕΡΩΤΗΣΗ ΤΡΙΤΩΝ ΜΕΡΩΝ 2:**

Η τοπική αστυνομία έχει προσφερθεί να διαθέσει αστυνομικούς εκτός ωρών καθήκοντος για να βοηθήσουν στην ασφάλεια των εγκαταστάσεων επεξεργασίας καπνού μας, με την προϋπόθεση να τους πληρώσουμε. Επιτρέπεται να το κάνουμε αυτό;

ΑΠΑΝΤΗΣΗ:

Σε συγκεκριμένες περιπτώσεις, αυτό μπορεί να είναι δυνατόν, αν και πρέπει πρώτα να εξασφαλίσετε την ανασκόπηση και έγκριση από το Νομικό Τμήμα της Universal. Για να ληφθεί υπόψη η έγκριση, κατ'ελάχιστον οι πληρωμές πρέπει (1) να καταβάλλονται στο αστυνομικό τμήμα, όχι σε μεμονωμένους αξιωματικούς, (2) να συμμορφώνονται με τους σχετικούς τοπικούς νόμους και κανονισμούς, (3) να είναι εύλογες δεδομένων των παρεχόμενων υπηρεσιών, (4) να μην πραγματοποιούνται ως αντάλλαγμα «χάρης» του αξιωματικού υπό την επίσημη ιδιότητά του προς την εταιρεία σας και (5) πρέπει να συμμορφώνονται με όλες τις άλλες πολιτικές που περιγράφονται σε αυτό το Εγχειρίδιο.

► **ΕΡΩΤΗΣΗ ΤΡΙΤΩΝ ΜΕΡΩΝ 3:**

Ο τοπικός μου τελωνειακός πράκτορας έχει αυξήσει την χρέωση ανά κιλό που μας χρεώνει για το χειρισμό των εισαγωγών μας. Όταν ρώτησα γιατί, μου είπε ότι έχουν

αυξηθεί οι επίσημες χρεώσεις. Έκανα έναν έλεγχο με το προσωπικό διοικητικής μέριμνας (logistics) και μου είπαν ότι απ'όσο ήξεραν, δεν υπήρξε αλλαγή στη μεταχείριση των προϊόντων μας από το τελωνείο και δεν υπήρχαν νέες χρεώσεις ή αλλαγές στις εισαγωγές και τις άδειες υγιεινής φυτών που απαιτείται να ληφθούν. Πρέπει να συμφωνήσω με αυτές τις αλλαγές;

ΑΠΑΝΤΗΣΗ:

Οι ενέργειες και δηλώσεις του πράκτορα είναι σημαντικές «κόκκινες σημαίες», υποδεικνύοντας ότι μπορεί να καταβάλει ακατάλληλες πληρωμές σε τελωνειακούς αξιωματούχους και χρεώνει τα έξοδα σε εσάς μέσω της αυξημένης χρέωσης υπηρεσιών. Οι πολιτικές της Universal και οι ισχύοντες νόμοι απαιτούν από εσάς να ζητήσετε περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τα συγκεκριμένα στοιχεία αυτών των αυξήσεων - το να συμφωνήσετε απλά χωρίς περαιτέρω δέουσα επιμέλεια θα θεωρούνταν, από τις αρχές επιβολής του νόμου, ως αποφυγή ανακάλυψης τυχόν δωροδοκιών και κινδύνων, καθιστώντας τη Universal νομικά υπεύθυνη για οποιεσδήποτε ακατάλληλες πληρωμές που πραγματοποιήθηκαν. Πρέπει να **ΖΗΤΗΣΕΤΕ ΣΥΜΒΟΥΛΗ** πριν να συμφωνήσετε με οποιεσδήποτε αλλαγές όρων, όπως και να λάβετε μέτρα (όπως επισημαίνοντας υποχρεώσεις βάσει της υπάρχουσας σύμβασης για τη συμμόρφωση με τους νόμους) για να διασφαλίσετε ότι ο πράκτορας δεν πραγματοποιεί ακατάλληλες πληρωμές εκ μέρους σας. Επιπλέον, πρέπει να ζητήσετε από τον πράκτορα να παρέχει τεκμηρίωση για την αύξηση του κόστους, όπως έναν δημοσιευμένο τιμοκατάλογο.

► **ΕΡΩΤΗΣΗ ΤΡΙΤΩΝ ΜΕΡΩΝ 4:**

Είμαι υπεύθυνος για περιβαλλοντολογικά θέματα στην εταιρεία μου. Οι περιβαλλοντολογικοί νόμοι στη χώρα μου είναι περίπλοκοι και συμβουλευόμαι έναν τοπικό περιβαλλοντολογικό δικηγόρο για ενημέρωση σχετική με αλλαγές στους περιβαλλοντολογικούς νόμους και πώς επηρεάζουν την εταιρεία μου. Δεν είχαμε καμία αντιδικία/αντιπαράθεση με την κυβέρνηση και λαμβάνουμε πάντα τις περιβαλλοντολογικές μας άδειες κάθε χρόνο χωρίς πρόβλημα. Θα χρειαστεί να υποβάλω το δικηγόρο και την εταιρεία του στην, βασισμένη σε

ΕΡΩΤΗΣΕΙΣ & ΑΠΑΝΤΗΣΕΙΣ - ΣΥΝΕΧΕΙΑ

ACM, διαδικασία δέουσας επιμέλειας;

ΑΠΑΝΤΗΣΗ:

Όχι. Ο δικηγόρος δεν αλληλεπιδρά με μια Κρατική Οντότητα εκ μέρους της εταιρείας σας. Κάθε φορά που προσλαμβάνετε κάποιον να αλληλεπιδρά με μια Κρατική Οντότητα εκ μέρους της εταιρείας σας, πρέπει να υποβάλλετε το εν λόγω άτομο στη διαδικασία του προγράμματος δέουσας επιμέλειας

Τρίτων Μερών. Εάν η εταιρεία σας βρεθεί σε περιβαλλοντολογική αντιδικία στο μέλλον και χρησιμοποιήσετε το δικηγόρο σας για να σας βοηθήσει να διαπραγματευτείτε την αντιδικία, τότε ο δικηγόρος θα χρειαστεί να περάσει επιτυχώς τη διαδικασία του προγράμματος δέουσας επιμέλειας Τρίτων Μερών.

Οι εταιρείες της Universal ενίοτε συνεταιρίζονται με ιδιώτες ή εταιρείες ώστε να κερδίσουν την πρόσβαση σε μία συγκεκριμένη αγορά ή για να εξελίξουν ή να λειτουργήσουν μια εγκατάσταση κάτω από κατάλληλες συνθήκες. Επιπλέον, η τοπική νομοθεσία ενδέχεται να απαιτεί τον συνεταιρισμό της Universal με ένα τοπικό νομικό πρόσωπο για να επιχειρήσουν εντός μίας συγκεκριμένης αγοράς. Οι εν λόγω συνεταιρισμοί συχνά ονομάζονται «κοινοπραξίες». Στις περισσότερες των περιπτώσεων, ο εταίρος είναι ένας ιδιώτης ή ένα νομικό πρόσωπο που συμμετέχει στα κέρδη ή στην ιδιοκτησία μίας επιχείρησης. Η παρούσα Πολιτική θεσμοθετεί τις προϋποθέσεις για την επιλογή, την σύναψη σύμβασης, και την παρακολούθηση της δραστηριότητας των εν λόγω εταίρων έτσι ώστε να διαχειριστεί τους νομικούς κινδύνους που θα μπορούσαν να προκύψουν.

Η παρούσα πολιτική εφαρμόζεται σε οιαδήποτε εμπορική συνεργασία μεταξύ μίας εταιρείας της Universal και ενός ή περισσότερων ανεπηρέαστων συμβαλλομένων οι οποίοι συνεισφέρουν υλικά ή άυλα στοιχεία ενεργητικού ή άλλους πόρους, και διαχειρίζονται συνεταιρικά, την συνεργασία. Οι σχέσεις κοινοπραξίας (αμφότερες μετοχικές και συμβατικές, συμπεριλαμβανομένων εμπορικών επιχειρήσεων που εμπεριέχουν την διαίρεση ή την συμμετοχή στα κέρδη από την επιχείρηση) εμπίπτουν εντός του εν λόγω πλαισίου, όπως ορισμένες άλλες ρυθμίσεις συνεταιρισμού. Οι τρίτοι οι οποίοι είναι συμβατικά υποχρεωμένοι να ενεργούν αυστηρώς ως αντιπρόσωποι της Εταιρείας (όπως αντιπρόσωποι πωλήσεων, σύμβουλοι, ή άλλοι πωλητές) καλύπτονται από τις δικές τους πολιτικές που καλύπτονται σε άλλα κεφάλαια του παρόντος Εγχειριδίου.

Οφείλετε να δώσετε μεγάλη προσοχή στην επιλογή και παρακολούθηση των δραστηριοτήτων των Εταίρων διότι η Εταιρεία βρίσκεται εν δυνάμει υπόλογος συμφώνως προς την FCPA, όπως επίσης συμφώνως προς άλλους εν ισχύ σχετικούς νόμους των Η.Π.Α. ή εκτός Η.Π.Α., για κακοδιαχείριση εταίρων. Για τις κοινοπραξίες στις οποίες η Universal ασκεί την πλειονότητα του ελέγχου, τότε η Universal είναι αυστηρώς υπόλογος για την παραβίαση των εσωτερικών ελέγχων της εν λόγω κοινοπραξίας. Για τις κοινοπραξίες στις οποίες η Universal διατηρεί την πλειονότητα του ελέγχου, πρέπει να καταβάλει προσπάθειες καλή τη πίστη η Universal ώστε να υιοθετήσει η κοινοπραξία ένα σύστημα εσωτερικών ελέγχων. Οι εν λόγω σχέσεις κοινοπραξίας

δημιουργούν ασυνήθιστους κινδύνους και υπευθυνότητες για την συμμόρφωση της FCPA. Ο κύριος κίνδυνος είναι ότι ένα νομικό πρόσωπο κοινοπραξίας ή εταίρος της Universal ενδέχεται να προβεί σε συμπεριφορά που απαγορεύεται συμφώνως προς τις πολιτικές της Universal, πιστεύοντας ότι ως ένας ντόπιος ιδιώτης ή εταιρεία έχει στην διάθεσή της περισσότερη ελευθερία ώστε να «παίζει με τους ντόπιους κανόνες». Εντούτοις, οι εν λόγω δραστηριότητες θα μπορούσαν να δημιουργήσουν νομικούς κινδύνους για την Universal, έστω και αν η Universal δεν εξουσιοδότησε άμεσα ή είχε επί της ουσίας γνώση των καταχρηστικών δραστηριοτήτων του εταίρου. Ένας άλλος κίνδυνος προκύπτει όταν ένας ενδεχόμενος εταίρος φέρνει ακίνητο περιουσιακό στοιχείο, τοπικές εξουσιοδοτήσεις/άδειες, ή άλλα περιουσιακά στοιχεία σε μία συναλλαγή, και τα εν λόγω περιουσιακά στοιχεία αποκτήθηκαν μέσω διαφθοράς. Κάτω από ορισμένες συνθήκες, αυτό θα μπορούσε να δημιουργήσει ένα κίνδυνο για την Universal έστω και αν η Universal δεν είχε προγενέστερες συναλλαγές με τον ενδεχόμενο εταίρο.

Είναι σημαντικό να γνωρίζει η Universal τους ενδεχόμενους εταίρους της και να είναι σε θέση να προσδιορίσει εάν ο ενδεχόμενος εταίρος έχει εμπλακεί ή πρόκειται να εμπλακεί σε δραστηριότητες που απαγορεύονται από τις πολιτικές συμμόρφωσης της Universal ή από τον **Κώδικα Δεοντολογίας**. Η εν λόγω Πολιτική καθιερώνει τα απαιτούμενα στάδια που θα επιτρέπουν στην Εταιρεία να αξιολογήσει αποτελεσματικά τους κινδύνους από τους εταίρους. Το πλέον βασικό, είναι ότι οι υπάλληλοι της Universal οφείλουν να τεκμηριώνουν ότι:

- ❖ Ένας εταίρος διαθέτει μία πιστοποιημένη φήμη δεοντολογίας.
- ❖ Υπάρχει μία κατάλληλη εμπορική αιτία για την σύναψη μίας συνεργασίας με τον εταίρο.
- ❖ Μετά από την εκτέλεση αποτελεσματικής οφειλόμενης επιμέλειας συμφώνως προς τις διαδικασίες που προβλέπονται στην παρούσα Πολιτική και στις **Διαδικασίες Συνήθους Λειτουργίας Οφειλόμενης Επιμέλειας για Κοινοπραξία**, δεν υπάρχουν ακατάλληλες συνεργασίες μεταξύ ενός εταίρου και οιοδήποτε Κυβερνητικού Αξιωματούχου ή άλλων «κόκκινων σημαιών σήμανσης» που να υπονοούν ατασθαλίες.

- ❖ Υπάρχει γραπτό συμφωνητικό που περιέχει τις κατάλληλες συμβατικές διασφαλίσεις έναντι της καταχρηστικής συμπεριφοράς που εμπλέκει τον εταίρο.
- ❖ Η συνεργασία παρακολουθείται αποτελεσματικά καθώς εξελίσσεται, με την κατάλληλη εκπαίδευση για αμφοτέρους, τον εταίρο και τους υπαλλήλους της Universal που διαχειρίζονται την συνεργασία, όπου αυτό ισχύει.

ΓΕΝΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Πριν να προβείτε σε οιαδήποτε εμπορική συνεργασία (επίσημη ή ανεπίσημη) με ένα προτεινόμενο εταίρο, οι υπάλληλοι της Universal οφείλουν, κατά το ελάχιστο, να προβούν σε όλα τα στάδια που ορίζονται στην παρούσα Πολιτική και στις *Διαδικασίες Συνήθους Λειτουργίας Οφειλόμενης Επιμέλειας για Κοινοπραξία*.

Λόγων των κινδύνων FCPA που σχετίζονται με αμφοτέρους, ήτοι το εφαρμοστέο της Περιφερειακής Ομάδας Συμμόρφωσης και της Επιτροπής Εταιρικής Συμμόρφωσης, που οφείλουν να εγκρίνουν την επιλογή του οιοδήποτε εταίρου κοινοπραξίας. Επιπροσθέτως, το εφαρμοστέο της Περιφερειακής Ομάδας Συμμόρφωσης και του Επιτροπής Εταιρικής Συμμόρφωσης τους καθιστά υπεύθυνους για την έγκριση της προτεινόμενης δομής διαχείρισης, της εταιρικής διοίκησης, του προγράμματος συμμόρφωσης, των λογιστικών συστημάτων και των εσωτερικών ελέγχων για την κοινοπραξία, συμφώνως προς τις υποχρεώσεις της Universal όπως προβλέπεται από την FCPA.

ΕΠΙΛΟΓΗ ΕΤΑΙΡΟΥ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΟΙ ΟΡΟΙ

Είναι ευθύνη του υπαλλήλου που προτείνει την συνεργασία, να τεκμηριώσει, γραπτώς, προ της εφαρμοστέας Περιφερειακής Ομάδας Συμμόρφωσης και της Επιτροπής Εταιρικής Συμμόρφωσης τις εμπορικές ανάγκες και αιτίες για (1) την συνεργασία με έναν εταίρο γενικά, συμφώνως προς τους εφαρμοστέους εμπορικούς λόγους, και (2) την επιλογή του προτεινόμενου εταίρου (συμπεριλαμβανομένων των προσόντων και της εμπορικής φήμης). Ο υπάλληλος οφείλει επίσης να προβεί σε προκαταρκτική αξιολόγηση των οιονδήποτε πιθανών κινδύνων ή θεμάτων που προβλέπονται στην FCPA, λαμβάνοντας πληροφόρηση, όπως είναι αναγκαίο, από τις τοπικές ή περιφερειακές πηγές συμμόρφωσης. Η εφαρμοστέα Περιφερειακή Ομάδα Συμμόρφωσης θα

επιθεωρήσει το αίτημα, και αν το θεωρήσουν κατάλληλο θα εισηγηθούν την αίτηση στην Επιτροπή Εταιρικής Συμμόρφωσης για αξιολόγηση και έγκριση.

Οι πιθανοί κίνδυνοι διαχείρισης της FCPA απαιτούν ότι ο οιοσδήποτε συνεταιρισμός πρέπει να βασίζεται σε εύλογους εμπορικούς όρους. Συνεπώς, η αποζημίωση που πρόκειται να καταβληθεί στον οιονδήποτε εταίρο πρέπει να είναι:

- ❖ Με βάση την αξία της συνεισφοράς του εταίρου ή άλλως πως συγκρινόμενο με την αναλογία ανταπόκρισης για συναφείς εμπορικές συναλλαγές είτε εντός της χώρας ή κάτω από συναφείς συνθήκες.
- ❖ Υποστηριζόμενο από την εμπορική απόδοση της συνεργασίας του συνεταιρισμού.
- ❖ Συμφώνως προς τους κατάλληλους όρους πληρωμών όπως προβλέπεται στο σχετικό γραπτό συμφωνητικό, και άνευ πληρωμής μετρητών ή εκτός της χώρας λειτουργίας της κοινοπραξίας ή της χώρας διαμονής του εταίρου.
- ❖ Σύννομο συμφώνως προς όλους τους σχετικούς εν ισχύ νόμους.

Για την εκπλήρωση των προϋποθέσεων που ορίζονται ανωτέρω, ο προτείνων υπάλληλος οφείλει να συμπληρώσει τον *Κατάλογο Οφειλόμενης Επιμέλειας για Εταίρο* και να τον καταθέσει, μαζί με την εξ' ολοκλήρου σχετική στηρίζουσα τεκμηρίωση, προς την εφαρμοστέα Περιφερειακή Ομάδα Συμμόρφωσης. Τότε η Περιφερειακή Ομάδα Συμμόρφωσης θα αξιολογήσει όλα τα στοιχεία που της παρουσιάζονται για την επιλογή και τους παράγοντες για τον εταίρο και θα ασκήσει την ανεξάρτητη κρίση της σε σχέση με το αν ο προτείνων υπάλληλος παρείχε επαρκή δικαιολογητικά που αφορούν τα εν λόγω θέματα όπως απαιτείται συμφώνως προς το παρόν Εγχειρίδιο. Εάν η Περιφερειακή Ομάδα Συμμόρφωσης εγκρίνει την αίτηση, θα καταθέσει τα στοιχεία και την έγκρισή της στην Επιτροπή Εταιρικής Συμμόρφωσης για αξιολόγηση και έγκριση της κοινοπραξίας. Οι εν λόγω αξιολογήσεις και εγκρίσεις είναι επιπρόσθετες των οιονδήποτε επιπρόσθετων αξιολογήσεων και εγκρίσεων που απαιτούνται από άλλες πολιτικές της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων των πολιτικών δαπανών κεφαλαίου της Εταιρείας.

ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΗ ΕΠΙΜΕΛΕΙΑ ΚΑΙ «ΚΟΚΚΙΝΕΣ ΣΗΜΑΙΕΣ ΣΗΜΑΝΣΗΣ»

Όλοι οι υποψήφιοι και υπάρχοντες εταίροι οφείλουν να περάσουν από τις απαιτήσεις της οφειλόμενης επιμέλειας που ορίζονται στην παρούσα Πολιτική και στις *Διαδικασίες Συνήθους Λειτουργίας της Οφειλόμενης Επιμέλειας για Κοινοπραξίες*, ανεξαρτήτως με το αν ο εταίρος θα συνεργαστεί με Κυβερνητικούς Αξιωματούχους. Η διαδικασία οφειλόμενης επιμέλειας οφείλει να εστιάζεται (1) στον καθορισμό των προσόντων και την εμπορική «πρόσθετη αξία» του προτεινόμενου εταίρου, (2) την ανακάλυψη των δεσμών μεταξύ του προτεινόμενου εταίρου και των οιονδήποτε Κυβερνητικών Αξιωματούχων, (3) την εδραίωση θετικής φήμης δεοντολογίας για τον εταίρο, και (4) την ανίχνευση για «κόκκινες σημαίες σήμανσης» που ενδέχεται να αναρτηθούν σε μία συνεργασία κοινοπραξίας.

Για την εκπλήρωση των προϋποθέσεων οφειλόμενης επιμέλειας, ο προτείνων υπάλληλος (με την υποστήριξη του τοπικού και του περιφερειακού προσωπικού συμμόρφωσης) οφείλει:

- ❖ Να ζητήσει από τον προτεινόμενο εταίρο να συμπληρώσει και να επιστρέψει ένα *Ερωτηματολόγιο Εταίρου*.
- ❖ Να συμπληρώσει τον *Κατάλογο Οφειλόμενης Επιμέλειας για Εταίρο* και να επισυνάψει τις καθορισμένες εξωτερικές αναφορές οφειλόμενης επιμέλειας, οι οποίες περιλαμβάνουν τα αποτελέσματα της συγκάλυψης άρνησης συμβαλλομένου, τις οικονομικές και ιστορικού αναφορές, τις αναζητήσεις μέσων, και εμπορικών συστάσεων.
- ❖ Την αναγνώριση και επεξήγηση των οιονδήποτε «κόκκινων σημαιών σήμανσης» που προέρχονται από ανταποκρίσεις του *Ερωτηματολογίου για Εταίρο* ή την οιονδήποτε άλλη πηγή πληροφόρησης.

Τα παραδείγματα πιθανών «κόκκινων σημαιών σήμανσης» που σχετίζονται με υποψήφιες ή υπάρχουσες κοινοπραξίες περιλαμβάνουν:

- ❖ Ο εταίρος είναι, ή έχει στενούς συγγενείς ή εμπορικούς δεσμούς με ένα Κυβερνητικό Αξιωματούχο.
- ❖ Η οφειλόμενη επιμέλεια υπονοεί ότι ο

εταίρος είναι μία εταιρεία απάτη ή έχει άλλες ατασθαλίες σε εταιρική δομή ή λειτουργίες.

- ❖ Ο εταίρος ή ένας κύριος μέτοχος έχει ένα κυβερνητικό δεσμό (άμεσα ή μέσω στενών συγγενών).
- ❖ Ο εταίρος δεν είναι σε θέση να συνεισφέρει οτιδήποτε στην κοινοπραξία εκτός από την επιρροή του σε φορείς Δημοσίου Δικαίου ή Κυβερνητικούς Αξιωματούχους.
- ❖ Ο εταίρος αρνείται να συμφωνήσει με εύλογους οικονομικούς και άλλους ελέγχους και άλλες συνήθεις πολιτικές της Universal στην κοινοπραξία.
- ❖ Η συνεργασία με τον εταίρο δεν συνάδει με τους τοπικούς εν ισχύ νόμους και κανονισμούς, συμπεριλαμβανομένων των κανονισμών των δημοσίων υπηρεσιών που αφορούν τα εξωτερικά συμφέροντα για τους οιονδήποτε κυβερνητικούς αξιωματούχους που εμπλέκονται.
- ❖ Ο εταίρος έχει μία φήμη ότι παρακάμπτει τα φυσιολογικά εμπορικά κανάλια, ιδιαιτέρως σε δραστηριότητες που αφορούν το δημόσιο.
- ❖ Ο εταίρος ζητά την έγκριση ενός σημαντικού και υπερβολικού προϋπολογισμού λειτουργίας ή ασυνήθιστες δαπάνες.
- ❖ Η Εταιρεία μαθαίνει ότι ο εταίρος έχει προβεί σε μία καταχρηστική πληρωμή σε Κυβερνητικό Αξιωματούχο πριν να εισχωρήσει στην κοινοπραξία με την Εταιρεία.
- ❖ Ο εταίρος επιμένει σε οικονομικούς όρους που είναι υπερβολικά γενναιόδωροι σε σχέση με την συνεισφορά του στην κοινοπραξία.
- ❖ Ο εταίρος επιμένει να έχει τον απόλυτο έλεγχο των οιονδήποτε κυβερνητικών εγκρίσεων της χώρας φιλοξενίας.
- ❖ Η Εταιρεία μαθαίνει ή έχει λόγο να υποπτεύεται ότι ο εταίρος έχει έναν «κρυφό εταίρο» ο οποίος είναι ένας Κυβερνητικός Αξιωματούχος.
- ❖ Ο εταίρος αρνείται να φανερώσει τις ταυτότητες των πρωτευόντων ή άλλων που έχουν συμφέροντα ωφέλειας στην εταιρεία.

Οι οιοσδήποτε αναγνωρισμένες κόκκινες σημαίες σήμανσης πρέπει να αντιμετωπίζονται ικανοποιητικά για την Επιτροπή Εταιρικής Συμμόρφωσης, μέσω επιπρόσθετης συγκεκριμένης επιμέλειας (όπως μία συνέντευξη του υποψήφιου εταίρου ή την διατήρηση ενός πωλητή που ειδικεύεται στην οφειλόμενη επιμέλεια ώστε να αποκτηθεί περεταίρω πληροφόρηση), συμβατικές διασφαλίσεις, εκπαίδευση και/ή άλλες κατάλληλες αποζημιώσεις.

ΣΥΜΒΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΣΦΑΛΙΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΒΛΕΨΗ

Πριν από την δέσμευση των οιοσδήποτε μετρητών για την κοινοπραξία, η σχετική εταιρεία της Universal και ο εταίρος πρέπει να έχουν διαπραγματευτεί και συνάψει μία γραπτή συμφωνία που περιέχει όρους και προϋποθέσεις που αναφέρονται σε σχετικής κινδύνους της FCPA. Το συμφωνητικό οφείλει να προϋποθέτει, μεταξύ άλλων:

- ❖ Ότι ο εταίρος (και οιοδήποτε σχετικό νομικό πρόσωπο που δημιουργήθηκε από την κοινοπραξία) συμμορφώνεται με τις συγκεκριμένες προϋποθέσεις κατά της διαφθοράς και με όλους τους σχετικούς εν ισχύ νόμους, και περιοδικά να πιστοποιεί την εν λόγω συμμόρφωση.
- ❖ Ότι ο εταίρος δεν έχει συνεισφέρει στην εμπορική συνεργασία ακίνητο, τοπικές εξουσιοδοτήσεις/άδειες, ή άλλα περιουσιακά στοιχεία που έχουν αποκτηθεί μέσω διαφθοράς.
- ❖ Ότι ο εταίρος θα λάβει την γραπτή έγκριση της Εταιρείας, μετά από την οφειλόμενη επιμέλεια, πριν την διατήρηση υπεργολάβων, πρακτόρων, και αντιπροσώπων για εμπορικούς λόγους, οι οποίοι θα συνεργαστούν με το δημόσιο διαλογαριασμό της κοινοπραξίας.
- ❖ Ότι ο εταίρος θα συμφωνήσει ότι τα λογιστικά του βιβλία και τα αρχεία της κοινοπραξίας θα είναι διαθέσιμα για αξιολόγηση από την Εταιρεία ή από τον διορισμένο αντιπρόσωπο της Εταιρείας και ότι θα συνεργάζεται με τους οιοσδήποτε ελέγχους του οιοσδήποτε νομικού προσώπου που έχει δημιουργηθεί από την κοινοπραξία.
- ❖ Ότι εάν ένα νέο νομικό πρόσωπο δημιουργηθεί από την κοινοπραξία, τότε το εν λόγω νομικό

πρόσωπο θα εφαρμόσει το πρόγραμμα συμμόρφωσης κατά της διαφθοράς που έχει διαμορφωθεί στο προφίλ κινδύνου της κοινοπραξίας.

- ❖ Ότι ο εταίρος συμφωνεί να ολοκληρώσει την οιαδήποτε εκπαίδευση που παρέχεται από την Universal και να απαιτεί από τους ιδιοκτήτες, διευθυντές και υπαλλήλους οι οποίοι συνεργάζονται με νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου διαλογαριασμό της κοινοπραξίας, να ολοκληρώνουν την εν λόγω εκπαίδευση.
- ❖ Ότι η Universal ενδέχεται να τερματίσει την συμφωνία στην περίπτωση που η Universal έχει εύλογους λόγους να πιστεύει ότι ο εταίρος έχει παραβιάσει οιοδήποτε σχετικές προϋποθέσεις του συμφωνητικού, κατά της διαφθοράς.
- ❖ Ότι ο εταίρος αντιπροσωπεύει και εγγυάται ότι η πληροφόρηση οφειλόμενης επιμέλειας που δόθηκε προγενέστερα από τον εταίρο κατά την διάρκεια της διαδικασίας επιλογής παραμένει ακριβής και ολοκληρωμένη. Εάν υπάρχουν οιοσδήποτε σημαντικές αλλαγές στην πληροφόρηση της οφειλόμενης επιμέλειας που δόθηκε προηγουμένως στην Universal, τότε ο εταίρος άμεσα θα ενημερώνει σχετικά την Universal.

Ένας πλήρης κατάλογος των απαιτούμενων όρων, προϋποθέσεων, και αντιπροσωπεύσεων μπορεί να αναζητηθεί στις *Διαδικασίες Συνήθους Λειτουργίας της Οφειλόμενης Επιμέλειας για την Κοινοπραξία*. Απαιτείται συγκεκριμένη αξιολόγηση και έγκριση από το Νομικό Τμήμα της Επιτροπής Εταιρικής Συμμόρφωσης για οιοδήποτε συμβόλαιο που δεν περιλαμβάνει μία ή περισσότερες των εν λόγω ρητρών. Εφόσον μία συμφωνία με έναν εταίρο είναι εν ισχύ, οι οιοσδήποτε τροποποιήσεις πρέπει να αποστέλλονται και να εγκρίνονται από την Επιτροπή Εταιρικής Συμμόρφωσης.

Εάν η συνεργασία περιλαμβάνει την ίδρυση συγκεκριμένου νομικού προσώπου, τότε η FCPA καθορίζει επιπρόσθετες προϋποθέσεις για τις δημόσιες εταιρείες όπως η Leaf Tobacco Company, Incorporated. Ως υπενθύμιση, οι οιοσδήποτε επενδύσεις ή οι οιοσδήποτε αλλαγές σε επενδύσεις σε ένα νομικό πρόσωπο απαιτούν την έγκριση από την Εκτελεστική Επιτροπή της Universal. Στην περίπτωση που η Εταιρεία

είναι ο κύριος εταίρος (δηλαδή με ποσοστό μεγαλύτερο του 50%) στην κοινοπραξία ή νομικό πρόσωπο ή άλλως πως ασκεί «ενεργό έλεγχο», τότε η Επιτροπή Εταιρικής Συμμόρφωσης θα εξασφαλίσει ότι η Universal θα καθιερώσει και θα επιβάλλει τον **Κώδικα Δεοντολογίας** της Εταιρείας και άλλες συναφείς πολιτικές της FCPA εντός της δομής του νομικού προσώπου ή της κοινοπραξίας. Η Εταιρεία επίσης απαιτείται από την FCPA να εξασφαλίσει ότι το νομικό πρόσωπο τηρεί τις προϋποθέσεις λογιστικής και διατήρησης αρχείων της FCPA, που σημαίνει ότι το προσωπικό της Universal οφείλει να παρακολουθεί την συμμόρφωση του νομικού προσώπου στις εν λόγω προϋποθέσεις, και του εταίρου κατά τις συναλλαγές που σχετίζονται με την κοινοπραξία. Ο «αποτελεσματικός έλεγχος» αναφέρεται στην δυνατότητα της Universal να ελέγχει μέρα με τη μέρα• τις λειτουργίες της κοινοπραξίας και έτσι υποτίθεται εφόσον:

- ❖ Η Universal είναι ιδιοκτήτρια του 25 τοις εκατό της κοινοπραξίας ή με μεγαλύτερο ποσοστό της ασφάλειας ψηφοφορίας της κοινοπραξίας και κανένα άλλο άτομο δεν έχει στην κατοχή του ή ελέγχει ισότιμο ή μεγαλύτερο ποσοστό,
- ❖ Η Universal λειτουργεί την κοινοπραξία συμφώνως προς ένα αποκλειστικό συμβόλαιο διεύθυνσης,
- ❖ Μια πλειοψηφία ή ίσος αριθμός μελών του Δ.Σ. της κοινοπραξίας αποτελείται από άτομα που είναι επίσης υπάλληλοι ή μέλη του Δ.Σ. της Universal,
- ❖ Η Universal έχει την εξουσία να διορίζει την πλειοψηφία των μελών του συμβουλίου της κοινοπραξίας, ή
- ❖ Η Universal έχει την εξουσία να διορίζει το στέλεχος επικεφαλής λειτουργιών της κοινοπραξίας.

Η Universal έχει επίσης ευθύνες για νομικά πρόσωπα στα οποία διαθέτει ένα μειοψηφικό (κάτω του 50 τοις εκατό) συμφέρον και δεν χαιρεί «αποτελεσματικού ελέγχου». Σε αυτές τις περιπτώσεις, η Εταιρεία οφείλει να κάνει προσπάθειες, καλή τη πίστη, αστυνόμευσης των δραστηριοτήτων του νομικού προσώπου και να αναγκάζει το νομικό πρόσωπο να υιοθετεί πολιτικές εσωτερικών ελέγχων και διαδικασίες που συνάδουν με τις προϋποθέσεις της FCPA σχετικά με την λογιστική

και την ενημέρωση των αρχείων. Το σημαντικότερο, οι αρμόδιοι υπάλληλοι της Universal που ασκούν διοικητικά καθήκοντα σε σχέση με την κοινοπραξία οφείλουν να παρακολουθούν και να προβαίνουν σε ενέργειες εναντίωσης προς οιαδήποτε καταχρηστική πληρωμή προς Κυβερνητικούς Αξιωματούχους από το νομικό πρόσωπο ή τον εταίρο, και οφείλουν τακτικά (μέσω ψηφοφορίας του Συμβουλίου ή μέσω άλλων εργαλείων της διοίκησης) να επιχειρούν να εξασφαλίζουν ότι το νομικό πρόσωπο και ο εταίρος συμμορφώνονται με όλους τους εν ισχύ σχετικούς νόμους κατά της διαφθοράς. Είναι ευθύνη της Επιτροπής Εταιρικής Συμμόρφωσης να παρακολουθεί τις κοινοπραξίες και να προβαίνει σε κατάλληλες ενέργειες ώστε να εξασφαλίζει την συμμόρφωση.

ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ ΚΑΙ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ

Όλοι οι εταίροι απαιτείται να πιστοποιούν περιοδικά την συμμόρφωσή τους με τις σχετικές προϋποθέσεις των γραπτών συμφωνητικών που καλύπτουν την FCPA και συναφών θεμάτων κατά της διαφθοράς. Η Επιτροπή Εταιρικής Συμμόρφωσης θα ορίσει ένα πρόγραμμα αιτήσεως, επαλήθευσης, και παρακολούθησης των οιονδήποτε θεμάτων προκύψουν από τις εν λόγω πιστοποιήσεις.

Η Επιτροπή Εταιρικής Συμμόρφωσης θα ευθύνεται για την διατήρηση των σχετικών φακέλων οφειλόμενης επιμέλειας και των συμβολαίων για όλους τους εταίρους και κοινοπραξίες, και θα χρησιμοποιήσει ένα τυποποιημένο σύστημα αρχειοθέτησης για την πορεία και παρακολούθηση των δραστηριοτήτων και θεμάτων του εταίρου και της κοινοπραξίας.

Το αρμόδιο προσωπικό οιονδήποτε συγκεκριμένου νομικού προσώπου που ιδρύεται από την κοινοπραξία στην οποία η Εταιρεία διαθέτει την πλειοψηφία των συμφερόντων, και το οιονδήποτε αρμόδιο προσωπικό του εταίρου, θα εκπαιδευτούν με τρόπο που ορίζεται από την Επιτροπή Εταιρικής Συμμόρφωσης όσον αφορά τις υποχρεώσεις τους συμφώνως προς τις σχετικές συμφωνίες και τους εφαρμοστέους νόμους που αφορούν την συμμόρφωση κατά της διαφθοράς. Αποτελεί ευθύνη της Επιτροπής Εταιρικής Συμμόρφωσης (η συνεργασία με το αρμόδιο διοικητικό προσωπικό) να ορίσει ένα πρόγραμμα για την παροχή της εν λόγω εκπαίδευσης και της παρακολούθησης των οιονδήποτε θεμάτων που θα προκύψουν από την εν λόγω εκπαίδευση.

Ο προτείνων υπάλληλος είναι υπεύθυνος για την τακτική παρακολούθηση των δραστηριοτήτων οιοιδήποτε εταίρου, με την βοήθεια του τοπικού ή περιφερειακού προσωπικού συμμόρφωσης. Μέρους της εν λόγω διαδικασίας θα συμπεριλαμβάνει μία αξιολόγηση της οιοιδήποτε πληροφόρησης που λαμβάνεται από τους υπαλλήλους της Εταιρείας που σχετίζονται με τις δραστηριότητες της κοινοπραξίας. Επιπλέον, η Επιτροπή Εταιρικής Συμμόρφωσης θα αναθεωρεί τις σχετικές συμφωνίες κοινοπραξίας ανά τριετία, με την βοήθεια των αρμοδίων εμπορικών μονάδων. Η αναθεώρηση θα καλύπτει τα κάτωθι θέματα:

- ❖ Αναγκαιότητα της συνέχισης εμπορίας για τον εταίρο και εκτίμηση της συνεχιζόμενης εύλογης αμοιβής που καταβάλλεται στον εταίρο, με βάση την απόδοση της εμπορίας.
- ❖ Η ενημέρωση της πληροφόρησης της οφειλόμενης επιμέλειας για τον εταίρο και

για τους κύριους διευθυντές/υπαλλήλους οιοιδήποτε συγκεκριμένων νομικών προσώπων.

- ❖ Η συμμόρφωση του εταίρου και του οιοιδήποτε νομικού προσώπου με τις υποχρεώσεις κατά της διαφθοράς.
- ❖ Η αναγκαιότητα και τα αποτελέσματα των οιοιδήποτε ελέγχων/αναθεωρήσεων του εταίρου/νομικού προσώπου.
- ❖ Η αναγκαιότητα για ενδεχόμενες τροποποιήσεις στο πλαίσιο των συμφωνιών σε σχέση με οιοιδήποτε θέματα συμμόρφωσης.
- ❖ Η αναγκαιότητα για επιπρόσθετη εκπαίδευση συμμόρφωσης του εταίρου και των αρμοδίων υπαλλήλων της Universal που διαχειρίζονται την κοινοπραξία.

ΕΡΩΤΗΣΕΙΣ & ΑΠΑΝΤΗΣΕΙΣ

► ΕΡΩΤΗΣΗ ΣΥΝΕΡΓΑΤΩΝ 1:

Κατά τα περασμένα έτη, η εταιρεία μου έχει μοιραστεί την ιδιοκτησία σε ένα ξένο εργοστάσιο επεξεργασίας καπνού με έναν συνεργάτη που βρίσκεται στην ίδια χώρα με το εργοστάσιο. Δεν έχουμε εγγραφές σχετικά με δέουσα επιμέλεια για τον συνεργάτη. Τι πρέπει να κάνουμε;

ΑΠΑΝΤΗΣΗ:

Όλοι οι συνεργάτες, ακόμα και αυτοί με τους οποίους οι εταιρείες της Universal διατηρούν μακροχρόνιες σχέσεις, πρέπει να περάσουν επιτυχώς τη διαδικασία

δέουσας επιμέλειας που καθορίζεται σε αυτήν την Πολιτική και τις **Τυπικές Διαδικασίες Λειτουργίας Δέουσας Επιμέλειας Αντιπροσώπων Πωλήσεων** ανεξάρτητα από το εάν ο συνεργάτης θα έχει αλληλεπιδράσεις με Κρατικούς Αξιωματούχους. Εάν δεν πραγματοποιήθηκε δέουσα επιμέλεια στο παρελθόν, πρέπει να πραγματοποιήσετε τώρα τη διαδικασία δέουσας επιμέλειας για τον συνεργάτη. Πρέπει επίσης να **ΖΗΤΗΣΕΤΕ ΣΥΜΒΟΥΛΗ** ανεξάρτητα από το επίπεδο της δέουσας επιμέλειας που είναι αναγκαίο, βάσει των γεγονότων και των περιστάσεων της κάθε περίπτωσης.

Λόγω των πολλών νομικών και επιχειρηματικών θεμάτων που θέτει η «διευκόλυνση των πληρωμών» είναι πολιτική της Universal να απαγορεύονται οι πληρωμές διευκόλυνσης.

Η FCPA προβλέπει ένα **πολύ στενό** εύρος εξαιρέσεων για πληρωμές που γίνονται σε κρατικό αξιωματούχο, προκειμένου να εξασφαλιστούν κυβερνητικές ενέργειες ρουτίνας. Οι εν λόγω πληρωμές, οι οποίες ονομάζονται «πληρωμές διευκόλυνσης», περιλαμβάνουν γενικά μικρές πληρωμές που γίνονται σε κρατικό αξιωματούχο να επισπεύσει ή να διευκολύνει:

- ❖ Την απόκτηση ορισμένων μη διακριτικών άδειων των επιχειρήσεων,
- ❖ Την επεξεργασία μη διακριτικών κυβερνητικών εγγράφων, όπως η visa,
- ❖ Την παροχή αστυνομικής προστασίας, την παράδοση αλληλογραφίας, ή τον προγραμματισμό των επιθεωρήσεων που συνδέονται με την εκτέλεση μιας σύμβασης ή την αποστολή των εμπορευμάτων,
- ❖ Την παροχή τηλεφώνου, ρεύματος ή νερού, τη φόρτωση και εκφόρτωση φορτίου, ή

- ❖ Άλλες παρόμοιες δραστηριότητες που συνήθως εκτελούνται από δημόσιο υπάλληλο.

Όπως δείχνουν τα παραδείγματα αυτά, οι πληρωμές διευκόλυνσης απλώς επισπεύδουν τις ενέργειες που πρέπει να εκτελούνται από τον κυβερνητικό αξιωματούχο σε κάθε περίπτωση. Δεν περιλαμβάνουν ενέργειες που απαιτούν κρίση του κυβερνητικού αξιωματούχου (για παράδειγμα, αν ο καπνός είναι μιας ορισμένης ποιότητας ή αν κάτι περνάει μια επιθεώρηση της ποιότητας). Οι πληρωμές σε κυβερνητικούς αξιωματούχους για να επηρεάσουν τις δράσεις που απαιτούν την κρίση τους δεν επιτρέπονται από το νόμο FCPA, και φυσικά δεν επιτρέπεται από τις πολιτικές της Universal.

Ο ορισμός της πληρωμής διευκόλυνσης στο πλαίσιο του FCPA είναι περίπλοκη, και είναι συχνά δύσκολο να καθοριστεί τότε μια πληρωμή ανταποκρίνεται στον ορισμό. Επιπλέον, αν και οι πληρωμές διευκόλυνσης δεν παραβιάζουν το νόμο FCPA, μπορεί να παραβιάσει τους νόμους των άλλων χωρών, συμπεριλαμβανομένων και των χωρών στις οποίες δραστηριοποιούμαστε. Τα θέματα αυτά εξηγούν την πολιτική της Universal που απαγορεύει τις πληρωμές διευκόλυνσης.

ΕΡΩΤΗΣΕΙΣ & ΑΠΑΝΤΗΣΕΙΣ

► ΕΡΩΤΗΣΗ ΠΛΗΡΩΜΩΝ ΔΙΕΥΚΟΛΥΝΣΕΩΝ 1:

Μετά από μια καταιγίδα, παρουσιάστηκε διακοπή ρεύματος στο εργοστάσιο επεξεργασίας καπνού μας. Μπορεί να χρειαστεί διάστημα δύο έως τριών (2–3) εβδομάδων για να ανακτήσουμε παροχή ρεύματος στην περιοχή μας. Ο επικεφαλής της τοπικής κρατικής εταιρείας ηλεκτρισμού λέει ότι θα διασφαλίσει την ανάκτηση της παροχής ηλεκτρισμού εντός 4 ημερών για μια πληρωμή των 15 δολαρίων Η.Π.Α. Επιτρέπεται να καταβάλουμε την πληρωμή;

ΑΠΑΝΤΗΣΗ:

Δεν επιτρέπεται να καταβάλετε την πληρωμή. Πρόκειται για πληρωμή διευκόλυνσης και σύμφωνα με την πολιτική της Universal, τέτοιες πληρωμές απαγορεύονται. Πρέπει να «όχι» σε αυτό το αίτημα.

► ΕΡΩΤΗΣΗ ΠΛΗΡΩΜΩΝ ΔΙΕΥΚΟΛΥΝΣΕΩΝ 2:

Έκανα ένα λάθος σε μια δήλωση τελωνείου. Ο αξιωματούχος του τελωνείου εντόπισε το σφάλμα μου και απείλησε την επιβολή προστίμου στην εταιρεία μου. Ωστόσο, προσφέρθηκε να παραβλέψει το σφάλμα με αντάλλαγμα μια μικρή πληρωμή. Τι πρέπει να κάνω;

ΑΠΑΝΤΗΣΗ:

Δεν επιτρέπεται να καταβάλετε την πληρωμή. Αντίθετα με την Ερώτηση 1 παραπάνω, η πληρωμή έχει σκοπό να τροποποιήσει ή να επηρεάσει το αποτέλεσμα μιας επίσημης απόφασης (την αποφυγή ενός προστίμου), όχι την επίσημη μιας τυπικής κρατικής ενέργειας. Δεν πρόκειται για πληρωμή διευκόλυνσης, αλλά αποτελεί δωροδοκία και είναι παράνομη βάση του FCPA και των τοπικών νόμων.

ΕΞΑΙΡΕΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΙΣ ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΤΗΣ ΥΓΕΙΑΣ ΤΩΝ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ ΚΑΙ ΤΗΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑ

Σε πολύ σπάνιες περιπτώσεις, το προσωπικό της Universal μπορεί να χρειαστεί να προβεί σε πληρωμή σε κρατικό αξιωματούχο για την αποφυγή άμεσης απειλής για την προσωπική υγεία, την ασφάλεια ή ελευθερία. Άμυνες με βάση τη φυσική απειλή μπορεί να ισχύει για πληρωμές που απαιτούνται από δημόσιο υπάλληλο όπου η ζωή ενός ατόμου απειλείται ή η σωματική βλάβη είναι επικείμενη, και δεν συνιστούν παραβίαση της FCRA ή άλλων νόμων κατά της δωροδοκίας. Σε αυτές τις πολύ σπάνιες περιπτώσεις και ανάλογα με την περίπτωση, οι πληρωμές αυτές μπορεί να επιτρέπονται κατ'έξαιρση στην γενική απαγόρευση της Universal για τις πληρωμές σε κυβερνητικούς αξιωματούχους.

Αν μια τέτοια περίπτωση προκύπτει, ο υπάλληλος της Universal που πραγματοποιεί την πληρωμή πρέπει να συμπληρώσετε ένα *Αίτημα εξαίρεσης / Έκθεση εντύπου* και να το υποβάλλει στην Επιτροπή Συμμόρφωσης για να το εξετάσει μετά την πραγματοποίηση της πληρωμής. Όλες οι πληρωμές που καλύπτονται από αυτήν την πολιτική πρέπει να περιγράφονται με ακρίβεια και να καταγράφονται στα κατάλληλα λογιστικά βιβλία και στοιχεία.



Σε πολύ σπάνιες περιπτώσεις, το προσωπικό της Universal μπορεί να χρειαστεί να προβεί σε πληρωμή για την αντιμετώπιση απειλών δημόσιων υπάλληλων για απαλλοτρίωση, καταστροφή, ή σημαντική ζημία της ιδιοκτησίας ή περιουσιακών στοιχείων της Universal. Άμυνες που βασίζονται σε απαλλοτρίωση, καταστροφή ή σημαντική ζημία μπορεί να εφαρμόζονται σε ορισμένες περιπτώσεις, όταν ένας κυβερνητικός αξιωματούχος ζητά πληρωμή προς την αποτροπή μιας τέτοιας απώλειας, και δεν συνιστούν παραβίαση της FCPA ή άλλων νόμων κατά της δωροδοκίας. Σε αυτές τις πολύ σπάνιες περιπτώσεις και ανάλογα με την περίπτωση, οι πληρωμές αυτές (που ονομάζεται “πληρωμές εκβιασμού” σε αυτό το τμήμα του εγχειριδίου) μπορεί να επιτραπούν κατ’εξαίρεση στην γενική απαγόρευση της Universal για τις πληρωμές σε κυβερνητικούς αξιωματούχους. Οι εργαζόμενοι πρέπει να σημειώσουν ότι τα επανειλημμένα αιτήματα για πληρωμές εκβιασμού από τον ίδιο κυβερνητικό αξιωματούχο κατά την πάροδο του χρόνου μπορούν να

υπονομεύσουν τη νομική υπεράσπιση βάσει των οποίων οι πληρωμές αυτές μπορεί να επιτραπούν, και ως εκ τούτου είναι λιγότερο πιθανό να εγκριθούν στο πλαίσιο αυτής της πολιτικής.

Εκτός αν η απειλή θα είχε ως αποτέλεσμα την άμεση δυσμενή δράση εκ μέρους του αιτούντος κυβερνητικού αξιωματούχου, οι εργαζόμενοι της Universal πρέπει να ζητήσουν εκ των προτέρων έγκριση από την Επιτροπή Συμμόρφωσης **πριν από την πραγματοποίηση** των πληρωμών αυτών με το **Αίτημα εξαίρεσης / Έκθεση φόρμας**. Στην περίπτωση των άμεσων δυσμενών δράσεων, ο υπάλληλος που πραγματοποιεί την πληρωμή εκβιασμού πρέπει να συμπληρώσει το **Αίτημα εξαίρεσης** και αμέσως το υποβάλλει στην Επιτροπή Συμμόρφωσης για επανεξέταση. Όλες οι πληρωμές που καλύπτονται από αυτήν την πολιτική πρέπει να περιγράφονται με ακρίβεια και να καταγράφονται στα κατάλληλα λογιστικά βιβλία και στοιχεία.

ΕΡΩΤΗΣΕΙΣ & ΑΠΑΝΤΗΣΕΙΣ

► ΕΡΩΤΗΣΗ ΕΚΒΙΑΣΤΙΚΩΝ ΠΛΗΡΩΜΩΝ 1:

Το εργοστάσιο του πελάτη μας βασίζεται σε τελωνειακούς πράκτορες για την μετακίνηση μη απολυμασμένου καπνού από την αποβάθρα σε μια αποθήκη όπου μπορεί να απολυμανθεί ο καπνός. Μάθαμε ότι θα απαιτηθούν εβδομάδες για τη μετακίνηση του καπνού από την αποβάθρα, εκτός εάν οι τελωνειακοί πράκτορες καταβάλουν πληρωμές στους επιθεωρητές ύψους 15 δολαρίων ανά αποστολή. Εάν ο καπνός παραμείνει στην αποβάθρα για εβδομάδες χωρίς απολύμανση, μπορεί να μολυνθεί από σκαθάρια. Είναι συχνά μη πρακτικό για τους τελωνειακούς πράκτορες να επικοινωνούν μαζί μας πριν την καταβολή κάθε πληρωμής. Μέσω δέουσας επιμέλειας, μάθαμε ότι η καταβολή τέτοιων πληρωμών είναι συνήθης σε αυτήν τη χώρα. Επιτρέπεται να καταβάλουμε τις πληρωμές;

ΑΠΑΝΤΗΣΗ:

Δεν επιτρέπεται να καταβάλετε την πληρωμή και πρέπει να δώσετε οδηγίες στον πράκτορα να καταβάλει τις πληρωμές εκ μέρους σας όσον αφορά σε αυτές τις αποστολές. Εάν πιστεύετε ότι μπορείτε να επιδείξετε ότι μια σημαντική ζημία σε περιουσιακά στοιχεία της Universal μπορεί να αποφευχθεί μόνο

μέσω αυτών των πληρωμών, μπορείτε να υποβάλετε ένα αίτημα στην Επιτροπή Συμμόρφωσης για μια εξαίρεση «Εκβιασμού» στην πολιτική που απαγορεύει τις πληρωμές διευκόλυνσης όπως αυτές. Πρέπει να έχετε υπόψη σας ότι μια τέτοια έγκριση μπορεί να μην είναι κατάλληλη υπό αυτές τις περιστάσεις, δεδομένης της επαναλαμβανόμενης φύσης των συναλλαγών. Κατά πάσα πιθανότητα θα σας δοθούν οδηγίες για πρόσθετα βήματα για τη διευθέτηση των καθυστερήσεων στην αποβάθρα, με μέσα που δεν περιλαμβάνουν τις πληρωμές, συμπεριλαμβανομένων πιθανών παραπομπών του ζητήματος σε προϊστάμενους των επιθεωρητών ή να επιδιώξετε άλλες επιλογές που επιτρέπονται από τους τοπικούς νόμους. Αυτή είναι μια κατάσταση κατά την οποία η εταιρεία σας, μαζί με την Επιτροπή Συμμόρφωσης και το Νομικό Τμήμα της Universal πρέπει να αναπτύξουν συγκεκριμένες προληπτικές οδηγίες για την διευθέτηση τέτοιων απαιτήσεων και εάν επιτραπούν εξαιρέσεις, να καθορίζει τους επιτρεπόμενους παραλήπτες, τη μέθοδο, το ποσό και την καταχώριση τέτοιων πληρωμών.

Ο *Κώδικας Δεοντολογίας* και η παρούσα Πολιτική επιτρέπει στο προσωπικό της Universal την παροχή ορισμένων δώρων, τα ταξίδια, και την φιλοξενία (π.χ. γεύματα και ψυχαγωγία) σε πελάτες, προμηθευτές και άλλους με τους οποίους δουλεύουμε, με την προϋπόθεση ότι οι δαπάνες ανταποκρίνονται σε ορισμένα κριτήρια. Σε όλες τις περιπτώσεις, η Universal θα πληρώσει για αυτά τα έξοδα μόνο όταν η αξία τους είναι λογική, αρμόζουν σε μια επιχειρηματική σχέση, και δεν δημιουργούν εντύπωση παρατυπίας.

Η συμμόρφωση με τις ΗΠΑ και άλλους νόμους που ρυθμίζουν αυτές τις δραστηριότητες απαιτεί από το προσωπικό της Universal την αξιολόγηση των γεγονότων και των περιστάσεων που σχετίζονται με κάθε περίπτωση. Κατά την εξέταση της προσφοράς δώρων, τα ταξιδιών ή φιλοξενίας, προς όφελος του κάθε αποδέκτη, συμπεριλαμβανομένων κυβερνητικών αξιωματούχων, το προσωπικό της Universal πρέπει να αξιολογεί:

- ❖ Εάν υπάρχει ένας συγκεκριμένος θεμιτός και επιχειρηματικός στόχος που κρύβεται πίσω από την πρόταση.
- ❖ Εάν οι δαπάνες είναι μέρος (ή μπορεί να βοηθήσει) κατά το χρόνο ή εκ των υστέρων ως μέρος) ανταλλαγής από την οποία η Εταιρεία θα λάβει κάτι αξίας.
- ❖ Εάν η φύση ή / και η αξία των στοιχείων ή των δραστηριοτήτων που καλύπτονται από τις δαπάνες μπορεί να φαίνονται ακατάλληλες ή υπέρμετρες (για παράδειγμα, εάν η τιμή γίνεται γνωστή στον εργοδότη του δικαιούχου ή από το κοινό μέσω της κάλυψης από τον τύπο).
- ❖ Εάν το εκτιμώμενο ποσό της δαπάνης είναι δυσανάλογο σε σχέση με αυτό που είναι γνωστό όσον αφορά το μισθό του παραλήπτη, ειδικά οποιοδήποτε κρατικού αξιωματούχου, ή για την τοποθεσία όπου προβλέπεται.
- ❖ Εάν, των εργαζομένων της Universal γνώση, τοπική νομοθεσία, κανονισμών, και τις πολιτικές δεοντολογίας που καλύπτουν τον παραλήπτη επιτρέπει τις δαπάνες.
- ❖ Εάν η δαπάνη απαιτείται, ή απαγορεύεται, από οποιαδήποτε σύμβαση με τον πελάτη.
- ❖ Εάν ο χρόνος ή ο τόπος των δαπανών φαίνεται ασυνήθιστος ή ακατάλληλος (για παράδειγμα,

προσφέροντας ένα δώρο αμέσως πριν ή μετά ο παραλήπτη πάρει μια σημαντική επιχειρηματική απόφαση που επηρεάζει την Universal).

- ❖ Εάν οι δαπάνες παρέχονται ανοιχτά. Δεν κρύβονται από τον εργοδότη και τους ανωτέρους του παραλήπτη.
- ❖ Εάν η εμπλεκόμενη δαπάνη είναι αυτή που συνήθως καταβάλλεται από κάποιο κυβερνητικό φορέα ή οποιοδήποτε άλλο πρόσωπο για το οποίο ο δικαιούχος εργάζεται.

Εκτός από τις ανωτέρω κατευθυντήριες γραμμές, οι ακόλουθες αρχές ισχύουν κατά την παροχή δώρων, ταξιδιών και φιλοξενίας. Σε καμία περίπτωση δεν μπορεί υπάλληλος ή κάποιος που αντιπροσωπεύει την Universal:

- ❖ Να προσφέρει καμία δωροδοκία σε οποιοδήποτε τρίτο, συμπεριλαμβανομένων πελατών, προμηθευτών, ή άλλο μέρος,
- ❖ Να προσφέρει ή να δώσει κάτι σε οποιονδήποτε πελάτη ή προμηθευτή, όταν αυτό το δώρο ή άλλο όφελος εξαρτάται από, ή είναι άμεσα συνδεδεμένο με, την παροχή επιχειρηματικό όφελους για την Εταιρεία ή τον εργαζόμενο, ή
- ❖ Να προσφέρει ή να παρέχει οφέλη σε άλλα πρόσωπα, εφόσον οι παροχές αυτές παραβιάζουν τον κώδικα ή τις πολιτικές του οργανισμού του παραλήπτη, ή οποιοδήποτε εφαρμοστέο νόμο ή κανονισμό.

ΤΡΟΠΟΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ

Όλες οι πληρωμές για δώρο, γεύμα, ταξίδια, διασκέδαση, και οι σχετικές δαπάνες πρέπει να συμμορφώνονται με την ισχύουσα πολιτική και διαδικασία της Universal, συμπεριλαμβανομένων των *Πολιτικών Έγκρισης της Universal για τις δαπάνες και τις πληρωμές* και τις ισχύουσες Τυποποιημένες Διαδικασίες Συμμόρφωσης (SOP).

ΚΑΤΑΓΡΑΦΗ ΕΞΟΔΩΝ

Είναι σημαντικό να θυμόμαστε ότι όλες οι πληρωμές ή επιστροφές των εξόδων πρέπει να καταγράφονται στα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας. Η απαίτηση αυτή δίνει μεγάλη αξία στην απόκτηση των κατάλληλων εγγράφων όλων των δαπανών και των πληρωμών για την κάλυψή τους. Το προσωπικό του λογιστηρίου είναι υπεύθυνο να διασφαλίζει ότι οι εργαζόμενοι καταχωρούν σωστά τις

πληρωμές ή την επιστροφή των εξόδων, καθώς και το σκοπό και το κόστος της δαπάνης, καθώς και τα ονόματα και τους τίτλους των συμμετεχόντων.

ΔΩΡΑ, ΤΑΞΙΔΙΑ ΚΑΙ ΦΙΛΟΞΕΝΙΑ ΓΙΑ ΤΟΥΣ ΚΥΒΕΡΝΗΤΙΚΟΥΣ ΑΞΙΩΜΑΤΟΥΧΟΥΣ

Η Παροχή δώρων, τα ταξιδιών και φιλοξενίας σε κυβερνητικούς αξιωματούχους θέτει υψηλότερα, τους κινδύνους συμμόρφωσης από εκείνες που σχετίζονται με μη κυβερνητικά άτομα. Λόγω αυτών των υψηλότερων κινδύνων, τα οφέλη για τους κρατικούς υπαλλήλους υπόκεινται σε πρόσθετες διαδικασίες και περιορισμούς, που περιγράφονται παρακάτω:

- A. Γενικές απαιτήσεις.** Κάθε εταιρεία πρέπει να τηρεί τις ισχύουσες Τυποποιημένες Διαδικασίες Συμμόρφωσης (**SOP**) εγκεκριμένες από την Επιτροπή Εταιρικής Συμμόρφωσης που ισχύουν για τα δώρα, τα ταξίδια και τη φιλοξενία για τους κυβερνητικούς αξιωματούχους. Όλα τα δώρα, τα ταξίδια, και φιλοξενία σε ή προς όφελος των υπαλλήλων κυβέρνησης πρέπει να είναι:
1. Βασισμένα σε ένα θεμιτό επαγγελματικό σκοπό.
 2. Λογικής και κατάλληλης αξίας.
 3. Προ-εγκριμένα από το αρμόδιο προσωπικό της συμμόρφωσης, όταν απαιτείται από το **SOP**.
 4. Απαγορευμένα, όταν θα μπορούσαν να θεωρηθούν δωροδοκία ή να δημιουργούν την εντύπωση ότι είναι ακατάλληλα.
 5. Σύμφωνα με όλους τους ισχύοντες νόμους και κανονισμούς.
- B. Δώρα.** Οποιαδήποτε δώρο σε κυβερνητικό αξιωματούχο πρέπει να περιορίζεται στην ονομαστική αξία. Δώρα δεν μπορούν να δοθούν σε μετρητά ή ισοδύναμα μετρητών, (όπως ένα δάνειο ή μια δώρα-κάρτα). Η **SOP** προβλέπει ότι ορισμένα δώρα ή παροχές που σχετίζονται με κυβερνητικούς αξιωματούχους, πρέπει να προ-εγκρίνονται. Για να λάβετε την προ-έγκριση, ο αιτών της Universal πρέπει να υποβάλει το **Έντυπο Αίτησης GTH**, σύμφωνα με τις **SOP**. Η **SOP** καθορίζει την εφαρμοστέα κατώτατα όρια για τις εγκρίσεις και προσδιορίζει ποιός καλείται να αξιολογήσει την αίτηση για έγκριση.

- Γ. Δαπάνες Σχετικές με Ταξίδια.** Υπό ορισμένες συνθήκες, είναι αποδεκτό από την Universal η παροχή ταξιδιών και διαμονής για δημόσιο υπάλληλο, προκειμένου να επισκεφθεί μια εταιρεία της Universal ή να συναντηθεί για να συζητήσει επιχειρηματικά θέματα της Universal ή για την προώθηση προϊόντων ή υπηρεσιών της Universal. Η **SOP** προβλέπει ότι ορισμένα ταξίδια και τα έξοδά τους, πρέπει να προ-εγκρίνονται. Για να λάβετε την προ-έγκριση, ο αιτών της Universal πρέπει να υποβάλει το **Έντυπο Αίτησης GTH**, σύμφωνα με τις **SOP**. Η **SOP** καθορίζει την εφαρμοστέα κατώτατα όρια για τις εγκρίσεις και προσδιορίζει ποιός καλείται να αξιολογήσει την αίτηση για έγκριση.

- Δ. Φιλοξενία.** Οι εργαζόμενοι της Universal μπορούν να προσφέρουν γεύματα και ψυχαγωγία σε κυβερνητικούς αξιωματούχους σε περιορισμένες και κατάλληλες περιστάσεις. Τα παραδείγματα περιλαμβάνουν την παροχή γεύματος για μια επίσημη διενέργεια επιθεώρησης επί τόπου, ή την συνοδεία των εργαζομένων κρατικών πελατών σε δείπνο μετά από μια μέρα με επαγγελματικές συναντήσεις. Η **SOP** προβλέπει ότι ορισμένα γεύματα και διασκέδαση για τους κυβερνητικούς αξιωματούχους, πρέπει να προ-εγκρίνονται είτε απαιτούν την ειδοποίηση προς τους αρμόδιους. Για να λάβετε την προ-έγκριση, ο αιτών της Universal πρέπει να υποβάλει το **Έντυπο Αίτησης GTH**, σύμφωνα με τις **SOP**. Η **SOP** καθορίζει την εφαρμοστέα κατώτατα όρια για τις εγκρίσεις και προσδιορίζει ποιός καλείται να αξιολογήσει την αίτηση για έγκριση. Τουλάχιστον ένας εργαζόμενος πρέπει να είναι παρών για οποιαδήποτε προσφορά γευμάτων ή άλλων διασκέδασων που προσφέρονται σε κρατικούς αξιωματούχους.

Εκτός από τις γενικές απαιτήσεις που απαριθμούνται ανωτέρω, τα έξοδα που σχετίζονται με τα ταξίδια για λογαριασμό των υπαλλήλων κυβέρνησης:

1. Πρέπει να έχουν πραγματοποιηθεί κατά τη διάρκεια του ταξιδιού προς και από μια νόμιμη επιχειρηματική περιοχή, συμπεριλαμβανομένων των μεταφορών που συνδέονται με τη συμμετοχή των κρατικών αξιωματούχων σε συνεδριάσεις ή άλλες επιχειρηματικές δραστηριότητες που σχετίζονται με την Universal.
2. Πρέπει να είναι εύλογες οι συνθήκες που

περιβάλλουν το ταξίδι και την ιεραρχία του κρατικού υπαλλήλου.

3. Δεν πρέπει να περιλαμβάνει φίλους, συζύγους, ή άλλα μέλη της οικογένειας του κάθε κρατικού υπαλλήλου. Οποιαδήποτε τέτοια έξοδα πρέπει να καταβάλλονται από τον κρατικό υπάλληλο.
4. Δεν πρέπει να περιέχει παράπλευρα ταξίδια. Ένα “παράπλευρο ταξίδι” είναι ένα ταξίδι που προσφέρεται σε δημόσιο υπάλληλο για προορισμό που δεν συνδέεται άμεσα με την επιχείρησή μας, όταν ένας εργαζόμενος της Universal δεν ταξιδεύει με τον Κυβερνητικό Αξιωματούχο.
5. Πρέπει να καταβάλλεται απευθείας στους προμηθευτές (π.χ., αεροπορικές εταιρείες, ξενοδοχεία, εταιρίες ενοικίασεως αυτοκινήτων), όταν είναι δυνατόν. Όταν η άμεση πληρωμή δεν είναι δυνατή, η Universal μπορεί να καλύψει μόνο τα έξοδα για τα οποία ο Κυβερνητικός Αξιωματούχος έχει να παρουσιάσει αποδείξεις. Η επιστροφή των εξόδων καταβάλλεται στον εργοδότη του Κυβερνητικού Αξιωματούχου και δεν μπορεί να καταβληθεί σε μετρητά χωρίς έγκριση του Επιτροπής Εταιρικής Συμμόρφωσης. Καμία πληρωμή δεν μπορεί να καταβληθεί με οποιαδήποτε μορφή απευθείας στον Κυβερνητικό Αξιωματούχο χωρίς την έγκριση της Επιτροπής Εταιρικής Συμμόρφωσης.
6. Δεν πρέπει να περιλαμβάνει “τις ημερήσιες αποζημιώσεις” εκτός αν έχει προηγουμένως

εγκριθεί από την Επιτροπή Εταιρικής Συμμόρφωσης.

- Ε. **Άλλα οφέλη.** Σε ορισμένες περιπτώσεις, το προσωπικό της Universal μπορεί να λαμβάνει αιτήματα από κρατικούς φορείς ή κυβερνητικούς αξιωματούχους για να παρέχει ή να καλύπτει άλλα είδη παροχών, όπως η απασχόληση για συγγενείς ή βοήθεια σχετικά με τις αιτήσεις για τη χορήγηση visa προς τις Ηνωμένες Πολιτείες ή σε άλλες χώρες. Αν και αυτά τα οφέλη μπορεί να φαίνονται διαφορετικά από ό, τι δώρα, ταξίδια και φιλοξενία, οι ίδιες κατευθυντήριες γραμμές και αρχές ισχύουν. Επιπλέον, το προσωπικό της Universal θα πρέπει να αναφέρεται σε άλλες καθολικές πολιτικές συμμόρφωσης ή άλλες ειδικές οδηγίες που εκδίδονται από τους πόρους της συμμόρφωσης της Universal.

- ΣΤ. **Παράλειψη λήψης Απαιτούμενης προέγκρισης.** Εάν ένας εργαζόμενος της Universal επιτρέπει ή δίνει κάποιο δώρο, γεύμα, ταξίδια, διασκέδαση ή έξοδα ή σχετικό όφελος σε κυβερνητικό αξιωματούχο, χωρίς την απαιτούμενη προ-έγκριση, ή δεν υποβάλει την απαιτούμενη προειδοποίηση για εκείνα τα έξοδα που δεν απαιτούν προ-έγκριση, η Universal θα λαμβάνει τέτοια μέτρα, εφόσον κρίνεται σκόπιμο, μέχρι και μη απόδοσης των χρημάτων που ξοδεύθηκαν, και την επανεξέταση των δραστηριοτήτων του εργαζομένου για να καθοριστεί αν η ενέργεια οδηγεί σε οποιαδήποτε παραβίαση αυτής της πολιτικής και του **Κώδικα δεοντολογίας**.

ΕΡΩΤΗΣΕΙΣ & ΑΠΑΝΤΗΣΕΙΣ

► ΕΡΩΤΗΣΗ ΓΙΑ ΤΑ ΤΑΞΙΔΙΑ, ΔΩΡΑ & ΦΙΛΟΞΕΝΙΑ 1:

Αρμόδιοι ελέγχου από το Υπουργείο Περιβάλλοντος ταξιδεύουν από την πρωτεύουσα προς το εργοστάσιο επεξεργασίας μας μία φορά το χρόνο για επιθεώρηση του εργοστασίου. Η κυβέρνηση απαιτεί από τις εταιρείες που υποβάλλονται σε επιθεώρηση να πληρώνουν τα έξοδα ταξιδιού, διαμονής και γευμάτων των επιθεωρητών. Υπάρχει κάποιο πρόβλημα να ακολουθήσουμε αυτήν την πρακτική;

ΑΠΑΝΤΗΣΗ:

Εφόσον τα ποσά είναι εύλογα (αυτό θα προσδιοριστεί κατά τη διαδικασία έγκρισης) και συμμορφώνονται με όλες τις ισχύουσες απαιτήσεις των τοπικών νόμων, τότε αυτό επιτρέπεται. Εάν είναι δυνατόν, πρέπει να λάβετε τα κατάλληλα έγγραφα που δείχνουν την κρατική απαίτηση για την πληρωμή των εν λόγω εξόδων. Επίσης, τέτοιες πληρωμές πρέπει να καταβάλλονται απευθείας στο Υπουργείο παρά σε μεμονωμένα άτομα, εάν είναι δυνατόν, πρέπει να

ΕΡΩΤΗΣΕΙΣ & ΑΠΑΝΤΗΣΕΙΣ - ΣΥΝΕΧΕΙΑ

αποζημιώνονται βάσει των τεκμηριωμένων αποδείξεων και πρέπει να καταχωρίζονται κατάλληλα στα βιβλία της εταιρείας. Όπως και με όλα τα έξοδα φιλοξενίας εκ μέρους Κρατικών Αξιωματούχων, απαιτούν και αυτά εκ των προτέρων έγκριση όπως καθορίζεται σε αυτό το Εγχειρίδιο και την κατάλληλη SOP.

► **ΕΡΩΤΗΣΗ ΓΙΑ ΤΑ ΤΑΞΙΔΙΑ, ΔΩΡΑ & ΦΙΛΟΞΕΝΙΑ 2:**

Κάθε χρόνο, μια αποστολή αξιωματούχων από μια κρατική εταιρεία σιγαρέτων ταξιδεύει στο γραφείο μας στο Richmond για τη συμμετοχή της σε στρατηγικές συζητήσεις σχετικά με τη σοδειά καπνού στις Η.Π.Α. Η αποστολή μάς ζήτησε να καλύψουμε τα ταξιδιωτικά τους έξοδα. Μπορούμε να καλύψουμε αυτά τα κόστη;

ΑΠΑΝΤΗΣΗ:

Εφόσον τα έξοδα είναι εύλογα (αυτό θα προσδιοριστεί κατά τη διαδικασία έγκρισης) και συμμορφώνονται με όλες τις ισχύουσες απαιτήσεις των τοπικών νόμων και τις απαιτήσεις δεοντολογίας του οργανισμού του πελάτη, τότε τα ταξιδιωτικά έξοδα α πρέπει να επιτρέπονται. Τα έξοδα πρέπει να πραγματοποιηθούν κατά το άμεσο ταξίδι των αξιωματούχων προς και από την τοποθεσία των εργασιών για νομότυπες, επαγγελματικά εστιασμένες δραστηριότητες, δεν πρέπει να περιλαμβάνουν φίλους, συζύγους ή άλλα μέλη των οικογενειών των αξιωματούχων και δεν πρέπει να περιλαμβάνουν οποιαδήποτε «παράπλευρα ταξίδια» που δεν σχετίζονται άμεσα με την επιχείρησή μας. Όπως και με όλα τα έξοδα ταξιδιών/φιλοξενίας εκ μέρους Κρατικών Αξιωματούχων, απαιτούν και αυτά εκ των προτέρων έγκριση όπως καθορίζεται σε αυτό το Εγχειρίδιο και την κατάλληλη SOP.

► **ΕΡΩΤΗΣΗ ΓΙΑ ΤΑ ΤΑΞΙΔΙΑ, ΔΩΡΑ & ΦΙΛΟΞΕΝΙΑ 3:**

Τρία δεδομένα όπως η αρ. 2 παραπάνω, αλλά η αποστολή ζητάει μια στάση στο Las Vegas για 24 ώρες για να παίξουν τυχερά παιχνίδια. Η αποστολή ζητά επίσης την παροχή ειδικών εξόδων “ανά ημέρα” για να καλύψουν έξοδα παιχνιδιών και φιλοξενίας, όπως και για την πληρωμή εξόδων ταξιδιών και άλλης ψυχαγωγίας. Η αποστολή λέει ότι ένας από τους ανταγωνιστές μας το έκανε αυτό τον περασμένο χρόνο. Μπορούμε να καλύψουμε αυτά τα κόστη;

ΑΠΑΝΤΗΣΗ:

Οι πρόσθετες πληρωμές που σχετίζονται με όλες τις πτυχές του προτεινόμενου παράπλευρου ταξιδιού στο Las Vegas και δεν επιτρέπονται για τουλάχιστον δύο λόγους. Πρώτον, δεν υπάρχει νομότυπος επιχειρηματικός λόγος για τη στάση στο Las Vegas και εάν το θέλουν οι αξιωματούχοι, πρέπει οι ίδιοι να καλύψουν όλα τα έξοδα που σχετίζονται με το παράπλευρο ταξίδι. Δεύτερον, το αιτηθέν ποσό «ανά ημέρα» για τυχερά παιχνίδια και η πληρωμή για έξοδα ταξιδιού και ψυχαγωγίας δεν προορίζονται για νομότυπο επιχειρηματικό σκοπό. Δεν έχει σχέση εάν ένας ανταγωνιστής έχει καταβάλει παρόμοιες πληρωμές στο παρελθόν.

► **ΕΡΩΤΗΣΗ ΓΙΑ ΤΑ ΤΑΞΙΔΙΑ, ΔΩΡΑ & ΦΙΛΟΞΕΝΙΑ 4:**

Ο επικεφαλής του Τμήματος Φύλλων ενός από τους κρατικούς πελάτες μου πρόκειται να συνταξιοδοτηθεί σύντομα. Ήταν καλός φίλος προς την εταιρεία μου για πολλά χρόνια. Επειδή πρόκειται να αποχωρήσει από την εταιρεία, επιτρέπεται να του δώσω ένα ακριβό σετ μπαστούνιων του γκολφ όταν αποχωρήσει;

ΑΠΑΝΤΗΣΗ:

Όχι. Τα ακριβά δώρα προς Κρατικούς Αξιωματούχους δεν είναι ποτέ κατάλληλα, ακόμα κι όταν πρόκειται να συνταξιοδοτηθούν. Οποιαδήποτε δώρα προς έναν αξιωματούχο πρέπει να περιορίζονται σε δώρα μικρής αξίας και να είναι κατάλληλα, δεδομένης της θέσης του στην εταιρεία/οργανισμό του. Αν και ο επικεφαλής του Τμήματος Φύλλων είναι σε ανώτερη θέση, ένα ακριβό σετ μπαστούνιων γκολφ θα υπερέβαινε αυτό που θεωρείται εύλογο και κατάλληλο. Επίσης, σημειώστε ότι πρέπει να ζητήσετε προέγκριση για την πραγματοποίηση τέτοιων δώρων μετά την υποβολή ενός συμπληρωμένου **Εντύπου Αίτησης GTH** σύμφωνα με αυτό το Εγχειρίδιο και την κατάλληλη SOP. Η SOP καθορίζει τα κατάλληλα όρια εγκρίσεων και προσδιορίζει ποιος απαιτείται να αξιολογήσει το αίτημα για έγκριση.

ΦΙΛΑΝΘΡΩΠΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΚΑΙ ΕΡΓΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΥΠΕΥΘΥΝΟΤΗΤΑΣ

Οι φιλανθρωπικές εισφορές αποτελούν ένα σημαντικό αντικατοπτρισμό της αφοσίωσης της Universal προς τις κοινωνίες εντός των οποίων λειτουργούμε ανά την υφήλιο. Η Universal υποστηρίζει εύρος φιλανθρωπικών ενεργειών, από σχολεία μέχρι γήπεδα ποδοσφαίρου και προγράμματα προσφοράς τροφής σε όσους το χρειάζονται. Οι επενδύσεις που κάνουμε στις τοπικές κοινωνίες μας συμβάλουν στην προαγωγή της αειφόρου ανάπτυξης.

Οι εισφορές ή δωρεές μερικές φορές πραγματοποιούνται για ζητήματα εθνικής σημασίας, αλλά συχνότερα γίνονται στις τοπικές ή περιφερειακές οργανώσεις φιλανθρωπικού χαρακτήρα σε βοήθεια όσων βρίσκονται σε ανάγκη σε τοπικό επίπεδο. Παραδείγματα τέτοιων δωρεών περιλαμβάνουν δωρεές σε τοπικές φιλανθρωπικές οργανώσεις, για την προσπάθεια ανακούφισης από εθνικές καταστροφές ή σε διεθνείς οργανισμούς όπως ο Ερυθρός Σταυρός.

Τα έργα κοινωνικής υπευθυνότητας, εν αντίθεση, δεν είναι δωρεές σε φιλανθρωπικές οργανώσεις. Είναι έργα για τα οποία τα χρήματα που ξοδεύουμε πηγαίνουν κατευθείαν στα ίδια τα έργα (για παράδειγμα, όταν αγοράζουμε υλικά για να χτισθεί ένα σχολείο της περιοχής) ή να συντονίζονται από μια προσδιορισμένη κυβερνητική οντότητα ή μη κυβερνητική οργάνωση (“ΜΚΟ”) που διαχειρίζεται τα κονδύλια για το έργο. Τα έργα κοινωνικής ευθύνης είναι έργα που αποσκοπούν στη βελτίωση της κοινότητας, κυρίως αγροτικές κοινότητες, ή ασχολούνται με θέματα που σχετίζονται με τη λειτουργία μας. Σχέδια κοινωνικής ευθύνης περιλαμβάνουν, για παράδειγμα, έργα για τη βελτίωση τοπικών σχολείων ή δρόμων, την προώθηση της αναδάσωσης, ή την αποτροπή της παιδικής εργασίας. Τα σχέδια αυτά μπορεί να έχουν ξεκινήσει από την εταιρεία σας, εκ μέρους κυβερνητικής οντότητας ή ΜΚΟ ή η εταιρεία σας μπορεί να έχει συμμετάσχει σε ένα έργο με έναν πελάτη ή άλλο τρίτο μέρος. Επιπλέον, για τους σκοπούς του παρόντος οι εταιρείες πρέπει να αντιμετωπίζουν την πολιτική της κυβέρνησης που αφορούν χορηγίες και έργα κοινωνικής ευθύνης. Οι χορηγίες μπορεί να περιλαμβάνουν συνεισφορές σε φρεστιβάλ της κοινότητας ή γιορτές, καθώς και συνέδρια ή άλλες εκδηλώσεις που διοργανώνονται από ή για τους δημόσιους φορείς και κυβερνητικούς αξιωματούχους.

Η Universal ενθαρρύνει φιλανθρωπικές και κοινωνικές δραστηριότητες ευθύνης, αλλά η συμβολή τους ή οι αιτήσεις τους πρέπει να εξετάζονται προσεκτικά. Οι

κίνδυνοι μπορεί να προκύψουν σε σχέση με την συνεισφορά και τα έργα με ποικίλους τρόπους. Για παράδειγμα:

- ❖ Όπου ένα βασικός κυβερνητικός αξιωματούχος ή συγγενής του ασχολείται με τη φιλανθρωπική οργάνωση, γίνεται αποδέκτης της σχετικής εισφοράς,
- ❖ Όταν η αίτηση είναι η ενίσχυση μιας κυβερνητικής οντότητας,
- ❖ Όταν ο οργανισμός αποδέκτης στερείται οικονομικής διαφάνειας, ή
- ❖ Όπου παρόμοια γεγονότα δημιουργούν μια πιθανότητα ότι η συνεισφορά της θα μπορούσε να εκτραπεί σε έναν ακατάλληλο δικαιούχο και συνδέεται με ένα επιχειρηματικό όφελος που επιδιώκεται από την δωρεά.

Πρέπει να είναι σαφές ότι η προτεινόμενη εισφορά ή το έργο δεν είναι ένας συγκαλυμμένος τρόπος παροχής προσωπικού οφέλους σε κυβερνητικό αξιωματούχο. Επιπλέον, είναι σημαντικό να εξετάσουμε το χρονοδιάγραμμα της δωρεάς. Μια αποδεκτή συνεισφορά-δωρεά μπορεί να μετατρέψει σε ακατάλληλη εάν δίνεται ή έχει συμφωνηθεί σε μια στιγμή που εσείς ή η επιχείρησή σας είναι, για παράδειγμα, σε αναζήτηση επιχειρηματικών ή κανονιστικών εγκρίσεων από την κρατική οντότητα που συνδέεται με το αίτημα.

Η Πολιτική της Universal δεν έχει ως στόχο να αποθαρρύνει τους εργαζόμενους, στελέχη ή διευθυντές να κάνουν φιλανθρωπικές εισφορές από μόνοι τους. Αλλά πρέπει να είστε βέβαιοι ότι προσωπικές φιλανθρωπικές εισφορές δεν είναι για λογαριασμό μιας εταιρείας της Universal, και που δεν μπορούν ποτέ να εξαρτώνται από οποιαδήποτε συμφωνία ή συνεννόηση να ληφθεί ή να μην ληφθεί κάποια συγκεκριμένη κυβερνητική δράση για λογαριασμό οποιασδήποτε εταιρείας της Universal.

Εταιρείες της Universal δεν μπορούν να συμβάλλουν ή να συνεισφέρουν, ως μέρος ανταλλαγής χαρών με οποιαδήποτε επίσημο αξιωματούχο, ακόμη και αν ο λήπτης είναι καλόπιστος φιλανθρωπίας. Εάν ένας δημόσιος υπάλληλος έχει υποσχεθεί οποιοδήποτε όφελος, ή έχει απειλήσει, σε σχέση με μια αίτηση συμμετοχής, η συνεισφορά θα πρέπει να αμφισβητηθεί και η Επιτροπή Εταιρικής

Συμμόρφωσης πρέπει να ενημερώνεται.

ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΜΙΑΣ ΕΙΣΦΟΡΑΣ

Εάν η εταιρεία σας επιθυμεί να κάνει μια φιλανθρωπία ή εισφορά κοινωνικής ευθύνης σε μη-ΗΠΑ οργάνωση ή να χρηματοδοτήσει φιλανθρωπικά ή κοινωνικής ευθύνης έργα εκτός των Ηνωμένων Πολιτειών, οι ακόλουθες διαδικασίες θα εφαρμόζονται:

A. Due Diligence-Επιμέλεια: ο αιτών πρέπει να συμπληρώσει τον Φιλανθρωπίας και Κοινωνικής Ευθύνης Πίνακα. Επιπλέον, ένα Ερωτηματολόγιο για φιλανθρωπίες και εισφορές κοινωνικής ευθύνης πρέπει να έχει ολοκληρωθεί από την φιλανθρωπική οργάνωση ή, στην περίπτωση των δαπανών κοινωνικής ευθύνης, οποιοσδήποτε τρίτος που συντονίζει το σχέδιο (για παράδειγμα, μια ΜΚΟ). Τα έντυπα έχουν σχεδιαστεί για να συλλάβουν τις σχετικές πληροφορίες για να επιτρέψει στην Universal να εκτιμήσει την καταλληλότητα της δωρεάς ή της χρηματοδότησης, όπως:

1. Ταυτότητα του παραλήπτη,
2. Προέλευση της αίτησης για τη δωρεά ή τη χρηματοδότηση, συμπεριλαμβανομένων αν Επίσημη Αρχή ζήτησε την εισφορά,
3. Συμμετοχή κρατικού υπαλλήλου ή σχέση κρατικού υπαλλήλου, συμπεριλαμβανομένου είτε είναι είτε δεν είναι ο παραλήπτης, και εάν η εισφορά θα μπορούσε να εκτραπεί προς όφελος κρατικού υπαλλήλου,
4. Καταλληλότητα του παραλήπτη (για παράδειγμα, αν η αποστολή του παραλήπτη είναι σύμφωνη με τις αξίες της Universal, αν ο λήπτης είναι εγγεγραμμένος φιλανθρωπικός οργανισμός στην τοπική χώρα (δηλαδή, μια κατάσταση που ισοδυναμεί με 501 (c) (3) στις Ηνωμένες Πολιτείες), χρηματοοικονομική διαφάνεια του παραλήπτη, εάν ο παραλήπτης έχει μια φήμη για απάτη, δωροδοκία ή άλλη συμπεριφορά ασυμβίβαστη με τα πρότυπα δεοντολογίας της Universal, αν ο αποδέκτης είναι εισηγμένος σε μαύρη λίστα της κυβέρνησης),
5. Καταλληλότητα της συνεισφοράς βάσει της τοπικής νομοθεσίας, και

6. Τύπος της συνεισφοράς (χρηματικό ή σε είδος), διαδικασία για τη μεταφορά της δωρεάς (π.χ., επιταγή, έμβασμα), και το σκοπό της συνεισφοράς.

B. Αναθεώρηση και έγκριση: Ο αιτών υποβάλλει τον συμπληρωμένο **Πίνακα ελέγχου** και **Ερωτηματολόγιο** στην κατάλληλη Οικουμενική επιτροπή για εξέταση και έγκριση. Οι **τυποποιημένες διαδικασίες λειτουργίας για τις φιλανθρωπικές εισφορές και τα κοινωνικά έργα Ευθύνης** καθορίζουν ποια επιτροπή της Universal πρέπει να εξετάσει και να εγκρίνει το οποίο ζητά.

1. Όλες οι συνεισφορές (1) που ζητούνται από υπάλληλο της κυβέρνησης ή (2) για τις οποίες ο λήπτης είναι κρατική οντότητα ή (3) για τις οποίες ο παραλήπτης είναι συνδεδεμένος με έναν κυβερνητικό αξιωματούχο ή συγγενή πρέπει να υποβάλλονται στην Επιτροπή Εταιρικής Συμμόρφωσης .
2. Για όλες τις άλλες δωρεές, ο έλεγχος και η έγκριση θα εξαρτηθεί από την αξία της δωρεάς, σύμφωνα με τις **τυποποιημένες διαδικασίες λειτουργίας για τις φιλανθρωπικές εισφορές και τα κοινωνικά έργα Ευθύνης**.

Γ. Διασφαλίσεις: Η αρμόδια επιτροπή επανεξέτασης της αίτησης είναι υπεύθυνη για τον εντοπισμό κατάλληλων εγγυήσεων για την αντιμετώπιση των κινδύνων που παρουσιάζει το αίτημα. Για ορισμένα αιτήματα, μπορεί να είναι αναγκαίο για την Επιτροπή να εξετάσει διασφαλίσεις, όπως:

1. Διενέργεια επιπλέον έρευνας για τον δικαιούχο (π.χ., την αναθεώρηση των οικονομικών του αποδέκτη, τη διαβούλευση αναφοράς, κλπ.),
2. Η απαίτηση από τον παραλήπτη να συμφωνήσει με τους Όρους της καταπολέμησης της διαφθοράς, και
3. Εξασφάλιση κατάλληλων μηχανισμών παρακολούθησης για να επιβεβαιώσετε τη σωστή χρήση της συνεισφοράς.

Δ. Τήρηση των φακέλων και Παρακολούθηση: Η αρμόδια επιτροπή επανεξετάζοντας την αίτηση πρέπει να διατηρεί τη δέουσα επιμέλεια στο αρχείο για κάθε συνεισφορά που ζητήθηκε (αν εγκρίνει ή

όχι). Επιπλέον, οι Εθνικές Ομάδες Συμμόρφωσης είναι υπεύθυνες για την παρακολούθηση των φιλανθρωπικών και των εισφορών κοινωνικής ευθύνης στις αντίστοιχες περιοχές τους. Οι περιφερειακές επιτροπές θα παρέχουν τα στοιχεία αυτά στην Επιτροπή Εταιρικής Συμμόρφωσης μία φορά το τρίμηνο.

- Ε. **Τρόπος πληρωμής:** Όλες οι πληρωμές για φιλανθρωπίες και εισφορές κοινωνικής ευθύνης πρέπει να συμμορφώνονται με τις **πολιτικές έγκρισης της Universal για τις δαπάνες και τις πληρωμές και τις ισχύουσες τυποποιημένες διαδικασίες λειτουργίας (SOP)** για τη συμμόρφωση ευαίσθητων πληρωμών. Συνεισφορές με μετρητά θα πρέπει να αποφεύγονται και, όποτε είναι δυνατόν, οι Universal εταιρείες πρέπει να κάνουν φιλανθρωπικές και κοινωνικές εισφορές σε είδος. Για παράδειγμα, εάν η εταιρεία σας έχει ζητηθεί να βοηθήσει να πληρώσει για ένα νέο σχολείο, η εταιρεία σας θα μπορούσε να παρέχει κεραμίδια με τον εργολάβο του σχολείου και όχι παρέχοντας μια επιταγή.

ΣΤ. **Τεκμηρίωση Εισφοράς:** Η επιχείρηση που παρέχει την συνεισφορά πρέπει να λάβει απόδειξη παραλαβής για κάθε φιλανθρωπία ή εισφορά κοινωνικής ευθύνης που κάνει και η συμβολή πρέπει να καταγράφεται με ακρίβεια στον κατάλληλο ευαίσθητο λογαριασμό στα βιβλία και στοιχεία της εταιρείας. Η συμβολή αυτή πρέπει επίσης να συμμορφώνεται με όλες τις άλλες διαδικασίες που ισχύουν για τη συμμόρφωση σε ευαίσθητα πληρωμές.

Η ΑΠΟΤΥΧΙΑ ΛΗΨΗΣ ΑΠΑΙΤΟΥΜΕΝΗΣ ΠΡΟΕΓΚΡΙΣΗΣ

Αν υπάλληλος της Universal εξουσιοδοτεί μια φιλανθρωπία ή εισφορά κοινωνικής ευθύνης, χωρίς την προέγκριση που απαιτείται από τις **SOP** της εταιρείας, η Universal θα λαμβάνει τέτοια μέτρα, εφόσον κρίνεται σκόπιμο, μέχρι και συμπεριλαμβανομένης της αναθεώρησης των δραστηριοτήτων του εργαζομένου για να καθοριστεί αν η παρέμβαση πρέπει να ανταποκρίνεται σε οποιαδήποτε παραβίαση αυτής της πολιτικής και του **Κώδικα Δεοντολογίας**.

ΕΡΩΤΗΣΕΙΣ & ΑΠΑΝΤΗΣΕΙΣ

► ΕΡΩΤΗΣΗ ΣΥΝΕΙΣΦΟΡΩΝ 1:

Ο δήμαρχος ζήτησε από την εταιρεία μας να συνεισφέρει χρήματα για να βοηθήσει την πόλη να αγοράσει υλικά για μια νέα οροφή για ένα ορφανοτροφείο. Ο δήμαρχος δεν έχει απευθείας επιρροή στις επιχειρήσεις μας, ωστόσο η εταιρεία μας θέλει να διατηρήσει καλές σχέσεις με αυτόν, επειδή έχει επιρροή ως μέλος της κοινότητάς μας. Το αίτημα δεν συσχετίστηκε με οποιαδήποτε υπόσχεση παροχής ή οποιαδήποτε απειλή. Επιτρέπεται να πραγματοποιήσουμε τη συνεισφορά;

ΑΠΑΝΤΗΣΗ:

Υποθέτοντας ότι αυτή η συνεισφορά ικανοποιεί τη διαδικασία δέουσας επιμέλειας και ανταποκρίνεται στα κριτήρια της Επιτροπής Συμμόρφωσης για τη χορήγηση των συνεισφορών, τότε αυτή τη συνεισφορά μπορεί να καταβληθεί. Αυτή η συνεισφορά αντιμετωπίζεται ως ένα έργο κοινωνικής ευθύνης και υπόκειται στους κανόνες και τα όρια που περιγράφονται στην **SOP**. Για την παροχή πρόσθετης διασφάλισης ότι η συνεισφορά θα χρησιμοποιηθεί

σύμφωνα με την πρόθεσή της, η εταιρεία πρέπει να λάβει υπόψη την αγορά και δωρεά των υλικών για τη νέα οροφή άμεσα, παρά να καταθέσει κεφάλαια σε έναν τραπεζικό λογαριασμό της πόλης. Οποιοδήποτε μετέπειτα αίτημα από το δήμαρχο ή άλλο αξιωματούχο για την κατάθεση χρημάτων σε έναν προσωπικό λογαριασμό ή την παροχή μετρητών πρέπει να εγείρει πρόσθετες «κόκκινες σημαίες» που θα υπέβαλαν την απόφαση δωρεάς σε περαιτέρω εξέταση εν όψει αυξημένων κινδύνων συμμόρφωσης.

► ΕΡΩΤΗΣΗ ΣΥΝΕΙΣΦΟΡΩΝ 2:

Το νέο μας εργοστάσιο επεξεργασίας καπνού χτίστηκε εκατό (100) μίλια από το κοντινότερο λιμάνι. Η πρόσβαση στο εργοστάσιο είναι εφικτή μόνο από τον κύριο δρόμο. Η κυκλοφορία προς και από το εργοστάσιό μας είχε σαν αποτέλεσμα τη φθορά του δρόμου. Το γραφείο της τοπικής αυτοδιοίκησης έχει πολύ λίγους πόρους για τη διατήρηση του δρόμου και έχει ζητήσει από την εταιρεία μου να δωρίσει πόρους για βελτιώσεις στο δρόμο. Αν και η εταιρεία μου συναλλάσσεται συχνά με το γραφείο της

ΕΡΩΤΗΣΕΙΣ & ΑΠΑΝΤΗΣΕΙΣ - ΣΥΝΕΧΕΙΑ

τοπικής αυτοδιοίκησης σε τακτική βάση για την εξασφάλιση αδειών για τις δραστηριότητες επεξεργασίας καπνού, το αίτημα δεν σχετίστηκε με οποιοδήποτε ζήτημα. Θα πρέπει να εγκρίνουμε το αίτημά;

ΑΠΑΝΤΗΣΗ:

Υποθέτοντας ότι τηρούνται οι κατάλληλες διαδικασίες και έχουν εξασφαλιστεί οι εγκρίσεις, αυτή η συνεισφορά μπορεί να γίνει. Αυτό το παράδειγμα τονίζει τη διαφορά μεταξύ μιας συνεισφοράς σε έναν Κρατικό Αξιοματούχο προσωπικά (που δεν επιτρέπεται) και μιας συνεισφοράς σε μια κρατική υπηρεσία για τη βελτίωση της δυνατότητας πραγματοποίησης των επίσημων λειτουργιών της. Οι συνεισφορές που καταβάλλονται απευθείας σε κρατικές υπηρεσίες επιτρέπονται γενικά, εάν δεν υπάρχουν «κόκκινες σημαίες» που υποδεικνύουν ότι η συνεισφορά θα μεταφερθεί για το προσωπικό όφελος ή χρήση ενός Κρατικού Αξιοματούχου. Για την παροχή πρόσθετης διασφάλισης ότι η συνεισφορά θα χρησιμοποιηθεί σύμφωνα με την πρόθεσή της, η εταιρεία πρέπει να λάβει υπόψη την αγορά και δωρεά των υλικών για τις βελτιώσεις του δρόμου, εάν είναι δυνατόν.

► ΕΡΩΤΗΣΗ ΣΥΝΕΙΣΦΟΡΩΝ 3:

Το νέο μας εργοστάσιο επεξεργασίας καπνού που περιγράφεται στην Ερώτηση 2 ελέγχεται τακτικά από περιπολίες της αστυνομίας. Ένας από τους διευθυντές μας προσεγγίστηκε από έναν αξιωματικό της ομάδας περιπολίας που δήλωσε ότι λόγω περικοπών προϋπολογισμού η αστυνομία θα απαιτήσει τακτικές μηνιαίες πληρωμές για την αγορά καυσίμου για να εξακολουθήσουν οι περιπολίες στο εργοστάσιο. Ο αξιωματικός δήλωσε ότι θα ήθελε να παραλάβει ο ίδιος την πληρωμή σε μετρητά μία φορά το μήνα και θα είναι ο ίδιος υπεύθυνος για την αγορά του καυσίμου. Δήλωσε επίσης ότι ζητήθηκε και από άλλες τοπικές εταιρείες να

καταβάλουν παρόμοιες πληρωμές και ότι είναι τυπικό για τις τοπικές επιχειρήσεις να συνεισφέρουν στα έξοδα περιπολίας των εγκαταστάσεών τους. Θα πρέπει να εγκρίνουμε το αίτημά;

ΑΠΑΝΤΗΣΗ:

Όπως ζητήθηκε, αυτή η συνεισφορά δεν είναι επιτρεπτή. Οι περιστάσεις που περιβάλλουν το αίτημα — το αίτημα παροχής μετρητών απευθείας σε έναν Κρατικό Αξιοματούχο, η έλλειψη διαφάνειας, το γεγονός ότι ο αξιωματούχος θα ασκούσε έλεγχο των κεφαλαίων και θα μπορούσε να τα διαθέσει για τον εαυτό του ή άλλους αξιωματούχους — παρουσίαζαν σημαντικό κίνδυνο εκτροπής των κεφαλαίων για προσωπική χρήση από τον αξιωματικό. Επιπλέον, δεν επιτρέπεται να γίνονται πληρωμές μετρητών για οποιαδήποτε ευαίσθητη για συμμόρφωση συναλλαγή χωρίς έγκριση της Επιτροπής Συμμόρφωσης.

Είναι ωστόσο πιθανό ότι η εταιρεία σας θα μπορούσε να χρηματοδοτήσει το αστυνομικό τμήμα με τρόπο που δεν θα εγείρονταν ζητήματα. Μια βασική ερώτηση είναι τι επιτρέπεται από τους τοπικούς νόμους και πρέπει να **ΖΗΤΗΣΕΤΕ ΣΥΜΒΟΥΛΗ** από το Νομικό Τμήμα της Universal. Μόλις γίνει κατανοητό το τοπικό νομικό ζήτημα, τότε με τη βοήθεια της Επιτροπής Συμμόρφωσης μπορείτε να αξιολογήσετε εναλλακτικές λύσεις. Για παράδειγμα, αντί να συνεισφέρετε μετρητά, η εταιρεία θα μπορούσε να αγοράσει απευθείας τα καύσιμα. Ή θα μπορούσε να πληρώσει με επιταγή ή έμβασμα απευθείας στο αστυνομικό τμήμα αντί να καταβάλει την πληρωμή απευθείας στον αστυνομικό. Οπότε εφόσον το επιτρέπουν οι τοπικοί νόμοι και τηρούνται οι ασφαλιστικές δικλείδες μας — και με την προέγκριση της Επιτροπής Συμμόρφωσης — μια τέτοια αίτηση θα πρέπει να είναι επιτρεπτή.

Οι ΗΠΑ και οι ξένοι νόμοι απαγορεύουν γενικά τις εταιρείες να κάνουν εισφορές ή δαπάνες σε σχέση με οποιαδήποτε εκλογή για πολιτικό αξίωμα. Οι νόμοι αυτοί απαγορεύουν στις εταιρείες να υποστηρίζουν οικονομικά πολιτικούς υποψηφίους. Πολιτικές εισφορές περιλαμβάνουν άμεσες ή έμμεσες πληρωμές, προκαταβολές, τα δώρα αγαθών ή υπηρεσιών, συνδρομές, αγορά των εισιτηρίων για εράνους και αγορά διαφημιστικού χώρου. **Πολιτική της Universal είναι ότι δεν μπορεί να κάνει οποιαδήποτε πολιτική χορηγία ή άλλες δαπάνες σε οποιαδήποτε πολιτική οργάνωση ή υποψήφιο για πολιτικό αξίωμα για λογαριασμό ή προς όφελος της επιχείρησής σας.** Μπορεί να έχετε ερωτήματα για το αν

μπορείτε να υποστηρίζεται τους τοπικούς πολιτικούς σας. Πολιτική της Universal δεν έχει ως στόχο να αποθαρρύνει κάθε εργαζόμενο μεμονομένα, στελέχη ή διευθυντές από τη συμμετοχή στην πολιτική διαδικασία από μόνοι τους, συμπεριλαμβανομένης προσωπικές χορηγίες σε υποψηφίους ή κόμματα της επιλογής τους. Αλλά πρέπει να είστε σίγουροι ότι ποτέ δεν είναι πολιτικές συνεισφορές που γίνονται για λογαριασμό της Universal εταιρείας, και που δεν μπορούν ποτέ να εξαρτώνται από οποιαδήποτε συμφωνία ή συνεννόηση να λάβουν ή όχι να λάβει κάποια συγκεκριμένη κυβερνητική δράση για λογαριασμό οποιουδήποτε εταιρείας της Universal.

Διάφορες δραστηριότητες που απαιτούν αλληλεπίδραση με τις κυβερνήσεις των χωρών υποδοχής μπορεί να δημιουργήσουν τους πιθανούς κινδύνους της διαφθοράς για την Universal. Για παράδειγμα, η συμμόρφωση με τους κανονισμούς και τις απαιτήσεις αδειοδότησης, και η συμμετοχή στις εν λόγω δραστηριότητες ή άλλες αλληλεπιδράσεις (είτε άμεσα είτε μέσω τρίτων, όπως οι εκπρόσωποι ομάδων συμφερόντων ή επαγγελματικές ενώσεις) με κυβερνητικούς αξιωματούχους, μπορεί να δημιουργήσουν ευκαιρίες για τους κυβερνητικούς αξιωματούχους να ζητήσουν ανάρμοστη οφέλη σε αντάλλαγμα για τη βοήθειά τους. Οι εργαζόμενοι της Universal πρέπει να αντισταθούν σε οποιαδήποτε τέτοια αιτήματα και οι Περιφερειακές Ομάδες Συμμόρφωσης της Universal θα πρέπει να ενημερώνεται για τις δραστηριότητες αυτές, λόγω των κινδύνων που εμπεριέχουν.

ΚΡΑΤΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

Οι «Κρατικές Υποθέσεις» περιλαμβάνουν συζητήσεις και άλλες αλληλεπιδράσεις που μια εταιρεία της Universal (ή τρίτου που ενεργεί για λογαριασμό της) μπορεί να έχει με οποιοδήποτε κυβερνητικού φορέα. Οι «Κρατικές Υποθέσεις» περιλαμβάνουν «δραστηριότητες ομάδων συμφερόντων» (δραστηριότητες που αποσκοπούν στον επηρεασμό των δημοσίων υπαλλήλων ή των μελών του νομοθετικού σώματος σχετικά με τη νομοθεσία ή άλλη κυβερνητική ρύθμιση) και άλλες δραστηριότητες στις οποίες συμμετέχουν η κυβέρνηση της χώρας υποδοχής για να συζητήσει πολιτικές, ρυθμίσεις ή νομοθεσία. Για παράδειγμα, μια προσπάθεια να συμμετάσχουν τοπικές κυβερνήσεις στην λήψη μιας συγκεκριμένης θέσης σχετικά με την Σύμβαση πλαίσιο για την καταπολέμηση του καπνίσματος είναι μια ενέργεια Κρατικής Υπόθεσης, αφού είναι μια προσπάθεια να επιδιώξει αλλαγές στην τοπική φορολογική νομοθεσία, την εξαγωγή ή την εισαγωγή, ή άλλες ρυθμίσεις, ώστε να επωφεληθούν επιχειρήσεις της Universal. Αυτό ισχύει όταν εργαζόμενοι συμμετέχουν σε αυτή τη δραστηριότητα και επίσης όταν τρίτοι ασκούν τις δραστηριότητες αυτές για λογαριασμό μας (για παράδειγμα, όταν χρηματοδοτούμε ή συμμετέχουμε σε μια εμπορική ένωση). Η εταιρεία σας πρέπει να ενημερώσει την Περιφερειακή Ομάδα Συμμόρφωσης σας όταν μια Κρατική Υπόθεση εξετάζεται, με την Αίτηση Έντυπο Κρατικών Υποθέσεων. Η κοινοποίηση αυτή περιλαμβάνει:

- ❖ Το θέμα,
- ❖ Κάθε κυβερνητικό φορέα που θα ασχολείται σχετικά με το θέμα,

- ❖ Το χρονικό πλαίσιο των δραστηριοτήτων των Κρατικών Υποθέσεων,
- ❖ Εάν η εταιρεία σας συμμετέχει στις υπηρεσίες οποιουδήποτε τρίτου, συμπεριλαμβανομένων τυχόν κοινοπραξιών, συμβουλών, ή επαγγελματικών ενώσεων, η άσκησης οποιασδήποτε προσπάθειας Κρατικών Υποθέσεων,
- ❖ Ο κύριος υπεύθυνος υπάλληλος της εταιρείας.

Κάθε τρίτο μέρος που θα ασχολείται με κρατικές υποθέσεις-δραστηριότητες πρέπει να εξετάζεται λεπτομερώς και να εγκρίνεται σύμφωνα με τις ισχύουσες διαδικασίες, όπως ορίζονται στην παρούσα Πολιτική και πολιτικές και καθοδηγήσεις της Universal.

Η Περιφερειακή Ομάδα Συμμόρφωσης θα επανεξετάσει τις προτεινόμενες Κρατικές Υποθέσεις δραστηριότητες και θα εξακριβώσει αν υπάρχουν επιπλέον νομικά ζητήματα τα οποία απαιτούν γνωμοδοτήσεις σύμφωνα με τους σχετικούς τοπικούς νόμους. Η Περιφερειακή Ομάδα συμμόρφωσης θα καθορίσει κατά πόσον επιπλέον, ειδική εκπαίδευση καταπολέμησης της διαφθοράς απαιτείται για τον υπάλληλο εταιρείας της Universal που κατά κύριο λόγο αναμειγνύεται σε Κρατικές Υποθέσεις καθώς και κάθε άλλο εμπλεκόμενο προσωπικό (συμπεριλαμβανομένων τυχόν τρίτα μέρη).

Κάθε εταιρεία της Universal που ασκεί δραστηριότητες Κρατικών Υποθέσεων πρέπει να παράσχει μια ενημέρωση σχετικά με το καθεστώς των εν λόγω δραστηριοτήτων στην Περιφερειακή Ομάδα Συμμόρφωσης τουλάχιστον κάθε τρεις μήνες.

Όλα τα έξοδα της εταιρείας που σχετίζονται με τις δραστηριότητες Κρατικών Υποθέσεων (συμπεριλαμβανομένων των πληρωμών σε οποιοδήποτε τρίτο κόμμα, σύμβουλο ή άλλους φορείς παροχής υπηρεσιών, ή τη χρηματοδότηση των εμπορικών δραστηριοτήτων ενώσεων συνδέεται με τις δραστηριότητες Κρατικών Υποθέσεων) πρέπει να καταγράφονται με ακρίβεια στο καθορισμένο ευαίσθητο λογαριασμό της εταιρείας. Όλες οι πληρωμές ή έξοδα που σχετίζονται με τις δραστηριότητες Κρατικών Υποθέσεων πρέπει να συμμορφώνονται με όλες τις ισχύουσες πολιτικές και διαδικασίες, συμπεριλαμβανομένων των διαδικασιών σχετικά με τη συμμόρφωση σε ευαίσθητες πληρωμές. **Ποτέ δεν επιτρέπεται πληρωμή σε ένα άτομο ή ένα δημόσιο υπάλληλο σε σχέση με**

δραστηριότητες Κρατικών Υποθέσεων.

ΚΡΑΤΙΚΗ ΡΥΘΜΙΣΗ; ΑΙΤΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΑΝΑΡΜΟΣΤΕΣ ΠΛΗΡΩΜΕΣ

Κάθε εταιρεία της Universal απαιτεί διάφορες άδειες κτητικών φορέων για τη λειτουργία των επιχειρήσεων. Αυτά μπορεί να περιλαμβάνουν τις άδειες, εγγραφές, τις συμβάσεις παραχώρησης, ή οποιαδήποτε άλλη μορφή αδειών που έχουν ληφθεί για την άσκηση επιχειρηματικής δραστηριότητας, που λειτουργούν ένα γραφείο ή εγκατάσταση, την εισαγωγή ή εξαγωγή εμπορευμάτων και υλικών, περνώντας την υγεία και την ασφάλεια των επιθεώρησεων, ή την εκτέλεση άλλων λειτουργιών που είναι απαραίτητες για την επιχείρησή μας. Κάθε εταιρεία της Universal πρέπει να διατηρήσει τις αδειές της.

Στις περισσότερες περιπτώσεις, λαμβάνουμε τις άδειες αυτές από κρατικούς φορείς, χωρίς περιστατικό. Σε περίπτωση που μια εταιρεία της Universal έχει μια διαφορά με οποιονδήποτε κρατικό φορέα σε σχέση με κάποια άδεια, η εταιρεία οφείλει να ειδοποιήσει άμεσα την Περιφερειακή Ομάδα Συμμόρφωσης. Παραδείγματα τέτοιων διαφορών περιλαμβάνουν όταν κρατικοί φορείς αρνούνται να χορηγήσουν την άδεια που έχει ζητηθεί από τη Universal, που εκδίδει αρνητική απόφαση όσον αφορά την επιθεώρηση ή διακίνηση αγαθών.

Επιπλέον, σε περίπτωση που η επιχείρησή σας έχει οποιαδήποτε άλλη διαφορά με μια κρατική οντότητα, η εταιρεία σας θα πρέπει επίσης να παρέχει έγκαιρη προειδοποίηση για την Περιφερειακή Ομάδα Συμμόρφωσης. Για παράδειγμα, αν ένας κρατικά ελεγχόμενος πελάτης κάνει μια αξίωση επί των προϊόντων καπνού που πωλούνται από μια εταιρεία της Universal, η εταιρεία πρέπει να ενημερώνει αμέσως την Περιφερειακή Ομάδα Συμμόρφωσης. Ως άλλο παράδειγμα, αν η τοπική φορολογική αρχή ειδοποιεί την εταιρεία σας της για φορολογική διαφορά ή άλλη φορολογική απαίτηση, το γεγονός αυτό πρέπει να αναφέρεται άμεσα στην Περιφερειακή Ομάδα Συμμόρφωσης.

Είναι πιθανό ότι ένας κρατικός αξιωματούχος μπορεί να κάνει αίτηση για ανάρμωση πληρωμή σε σχέση με μια άδεια, μια διαφορά, ή Κρατικών μας Υποθέσεων. Σε περίπτωση τέτοιας κατάστασης, είναι σημαντικό να ενημερώνεται αμέσως η Περιφερειακή Ομάδα Συμμόρφωσης. Φυσικά, δεν θα ανταποκριθούμε στο αίτημα αυτό, αλλά εξακολουθεί να είναι σημαντικό το

γεγονός ότι η Περιφερειακή Ομάδα Συμμόρφωσης έχει επίγνωση του αιτήματος και του κινδύνου που συνδέεται με αυτό. Παρακαλούμε επίσης να αναφέρεται τις πολιτικές της Universal αναφορικά με την «διευκόλυνση πληρωμών», πληρωμών εκβιασμού, και τις πληρωμές σχετικά με την υγεία και ασφάλεια των εργαζομένων για πληροφορίες σχετικά με τα συγκεκριμένα αιτήματα για πληρωμές από κυβερνητικούς αξιωματούχους.

Η εταιρεία σας πρέπει να ενημερώσει την ισχύουσα Περιφερειακή Ομάδα συμμόρφωσης όταν μια διαφορά με κάθε κυβερνητικού φορέα προκύπτει, ή όταν ένας κρατικός αξιωματούχος ζητά ανάρμωση πληρωμή. Η κοινοποίηση αυτή περιλαμβάνει:

- ❖ Το θέμα,
- ❖ Κάθε κυβερνητικό φορέα που εμπλέκεται στη διαφορά, σε μια άδεια, ή το θέμα,
- ❖ Το δυναμικό επιχειρηματικό και νομικό αντίκτυπο της διαφοράς ή Απαιτούμενη εξουσιοδότηση (για παράδειγμα, το χάσιμο άδειας θα θέσει την εταιρείας σας σε μη συμμόρφωση με την τοπική νομοθεσία και στον κίνδυνο των πιθανών κυρώσεων),
- ❖ Εάν η εταιρεία σας συμμετέχει στις υπηρεσίες οποιουδήποτε τρίτου, συμπεριλαμβανομένων τυχόν κοινοπραξιών, σύμβουλων, ή επαγγελματικών ενώσεων, η άσκησης οποιασδήποτε προσπάθειας Κρατικών Υποθέσεων,
- ❖ Ο κύριος υπεύθυνος υπάλληλος της εταιρείας,
- ❖ Κάθε αίτηση για πληρωμή ή οτιδήποτε αξίας από δημόσιο υπάλληλο για να επιλύσει τη διαφορά.

Κάθε τρίτο μέρος που συμμετέχει σε δραστηριότητες που σχετίζονται με τη λήψη άδειας ή στη διαφορές με κρατικούς φορείς πρέπει να εξετάζεται λεπτομερώς και να εγκρίνεται σύμφωνα με τις ισχύουσες διαδικασίες, όπως ορίζονται στην παρούσα Πολιτική.

Η Περιφερειακή Ομάδα συμμόρφωσης θα καθορίσει κατά πόσον επιπλέον, ειδική εκπαίδευση καταπολέμησης της διαφθοράς απαιτείται για τον υπάλληλο εταιρείας της Universal που κατά κύριο λόγο αναμειγνύεται σε Κρατικές Υποθέσεις καθώς και κάθε άλλο εμπλεκόμενο προσωπικό (συμπεριλαμβανομένων τυχόν τρίτα μέρη). Η Περιφερειακή Ομάδα Συμμόρφωσης θα επιβλέπει επίσης

την παρακολούθηση όλων των απαιτούμενων αδειών και όλες τις τρέχουσες διαφωνίες με κυβερνητικές οντότητες.

Η Universal πρέπει να παρέχει τακτικές ενημερώσεις στην Περιφερειακή Ομάδα Συμμόρφωσης όσον αφορά τις άδειες, τις διαφορές των κυβερνητικών οντοτήτων, και αιτήσεις από τους κρατικούς υπαλλήλους για ανάρμους πληρωμές.

Όλες οι πληρωμές ή έξοδα που σχετίζονται με δραστηριότητες που αφορούν τις άδειες ή οποιαδήποτε διαφορά με κρατική οντότητα πρέπει να συμμορφώνονται με όλους τους ισχύοντες πολιτικές και διαδικασίες, συμπεριλαμβανομένων των διαδικασιών σχετικά με τη συμμόρφωση ευαίσθητων πληρωμών. **Ποτέ δεν επιτρέπεται πληρωμή σε ένα άτομο ή σε κρατικούς αξιωματούχους για την επίλυση μιας διαφοράς.**

ΕΡΩΤΗΣΕΙΣ & ΑΠΑΝΤΗΣΕΙΣ

► ΕΡΩΤΗΣΗ ΚΡΑΤΙΚΩΝ ΚΑΝΟΝΙΣΜΩΝ 1:

Ειδοποιήθηκαν πρόσφατα για μια φορολογική αντιπαράθεση σχετικά με δασμούς για την εξαγωγή επεξεργασμένου καπνού. Έχουμε υποβάλει ένσταση κατά της αξίωσης της φορολογικής αρχής και θέλουμε να ζητήσουμε από την κεντρική κυβέρνηση να αλλάξει τους νόμους που αφορούν στους δασμούς για τον καπνό με σκοπό την προώθηση περισσότερων εξαγωγών. Τι πρέπει να κάνουμε βάσει του προγράμματος συμμόρφωσης;

ΑΠΑΝΤΗΣΗ:

Πρώτα πρέπει να συμπληρώσετε το Έντυπο

Κρατικών Αντιπαράθεσεων και να το υποβάλετε στην Περιφερειακή Ομάδα Συμμόρφωσης για πληροφόρησή τους. Κατόπιν πρέπει να συμπληρώσετε το Έντυπο **Αίτησης Εμπλοκής σε Κρατικές Υποθέσεις** και να το υποβάλετε στην Περιφερειακή Ομάδα Συμμόρφωσης πριν εμπλακείτε στις συζητήσεις με την κυβέρνηση για την αλλαγή των νόμων που αφορούν στους δασμούς. Επιπλέον, εάν πιστεύετε ότι θα χρησιμοποιήσετε ένα άτομο ή μια εταιρεία εκτός της Universal που θα σας βοηθήσει στις εν λόγω συζητήσεις με την κυβέρνηση και αυτό το άτομο ή εταιρεία θα αλληλεπιδρά με την κρατική κυβέρνηση εκ μέρους σας, τότε αυτό το άτομο ή εταιρεία πρέπει να περάσει επιτυχώς τη διαδικασία του προγράμματος δέουσας επιμέλειας Τρίτων Μερών που συζητήθηκε παραπάνω σε αυτό το Εγχειρίδιο. Τέλος, όταν θα έχετε επιλύσει τη φορολογική αντιπαράθεση, μπορείτε να ενημερώσετε το Έντυπο **Κρατικών Αντιπαράθεσεων** ώστε η Περιφερειακή Ομάδα Συμμόρφωσης να ενημερωθεί για τη λήξη της αντιπαράθεσης.

► ΕΡΩΤΗΣΗ ΚΡΑΤΙΚΩΝ ΚΑΝΟΝΙΣΜΩΝ 2:

Η εταιρεία μου δεν εμπλέκει συνήθως απευθείας

οποιοδήποτε τρίτο μέρος για την συμμετοχή σε δραστηριότητες λόμπι (δηλ. δραστηριότητες που στοχεύουν στην επιρροή δημόσιων αξιωματούχων ή μελών νομοθετικών οργάνων για νομοθετικούς ή άλλους κρατικούς κανονισμούς). Ωστόσο, είμαστε μέλη ενός εμπορικού συλλόγου εμπορών καπνού που μας ειδοποιεί περιστασιακά σχετικά με κανονισμούς ή νόμους που μπορεί να επηρεάσουν τον κλάδο μας και γνωρίζουμε ότι ο σύλλογος συσκέπτεται με Κρατικούς Αξιωματούχους σχετικά με τη θέση της εταιρείας σε αυτά τα θέματα. Μας επιτρέπεται να συμμετέχουμε σε αυτόν τον εμπορικό σύλλογο;

ΑΠΑΝΤΗΣΗ:

Μπορείτε να συμμετέχετε σε εμπορικούς συλλόγους που εμπλέκονται σε δραστηριότητες λόμπι. Ωστόσο, λόγω των κινδύνων που ενέχονται, είναι σημαντικό να τηρούνται οι κατάλληλες διαδικασίες όπως εξηγείται σε διαφορετικές ενότητες αυτού του Εγχειριδίου και των σχετικών SOP. Πρώτον, επειδή ο εμπορικός σύλλογος αλληλεπιδρά με τους Κρατικούς Αξιωματούχους εκ μέρους μας, ο εμπορικός σύλλογος θεωρείται ένα Τρίτο Μέρος που υπόκειται σε ένα απαιτούμενο επίπεδο δέουσας επιμέλειας (δείτε την ενότητα “Τρίτα Μέρη” του Εγχειριδίου). Δεύτερον, επειδή ο σύλλογος εμπλέκεται σε δραστηριότητες λόμπι, η εταιρεία σας πρέπει να ενημερώσει την Περιφερειακή Ομάδα Συμμόρφωσης με τη χρήση του Έντυπο **Αίτησης Εμπλοκής σε Κρατικές Υποθέσεις**. Μόλις ολοκληρωθούν αυτές οι διαδικασίες και ληφθούν οι απαιτούμενες εγκρίσεις, θα σας επιτραπεί να συμμετάσχετε σε εμπορικούς συλλόγους με τις κατάλληλες ασφαλιστικές δικλείδες για την παρακολούθηση δραστηριοτήτων του εμπορικού συλλόγου που θα αποδίδονταν στην Universal.

Κάθε υπάλληλος, στέλεχος και μέλος του Δ.Σ. έχει την υποχρέωση να αναφέρει ενδεχόμενες παραβάσεις αυτού του Κώδικα έτσι ώστε να ληφθεί υπόψη η συμπεριφορά και να μπορεί η Universal να διευθετήσει την κατάσταση και να προβεί στις κατάλληλες ενέργειες.

Κανένα άτομο/οντότητα στην οικογένεια της Universal δεν πρέπει να προβαίνει σε οποιαδήποτε αρνητική ενέργεια για την παροχή ειλικρινών πληροφοριών που σχετίζονται με παράβαση του νόμου ή της πολιτικής

της Universal. Η Universal δεν θα ανεχτεί οποιαδήποτε αντίποινα κατά ατόμων που υποβάλουν με καλόπιστο τρόπο ερωτήματα ή αναφορές ενδεχόμενων παραβάσεων του παρόντος Κώδικα. Οποιοσδήποτε προβαίνει σε αντίποινα ή επιχειρεί αντίποινα, θα υποβάλλεται σε πειθαρχικές ενέργειες. Οποιοδήποτε άτομο που πιστεύει ότι υποβάλλεται ή που έχει όντως υποβληθεί σε αντίποινα, πρέπει να ακολουθήσει αμέσως τις οδηγίες στην ενότητα «Τι πρέπει να κάνετε» αυτού του Κώδικα.

ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Στην Universal Corporation, επιδιώκουμε να προστατεύσουμε την σπουδαιότερο εμπορικό προσόν μας: **την ηθική μας ακεραιότητα**. Εσείς αποτελείτε ένα σημαντικό μέρος των προσπαθειών μας. Οφείλετε να αναγνώσετε και να κατανοήσετε το παρόν Εγχειρίδιο. Η διαφθορά αποτελεί έναν κίνδυνο για τις επιχειρήσεις μας και αντιτίθεται στον πολιτισμό μας

εδώ στην Universal Corporation. Το οφείλουμε στους πελάτες μας, στις κοινωνίες μας, στους μετόχους μας, και στους εαυτούς μας να διεξάγουμε τις εμπορικές μας συναλλαγές με υψηλό επίπεδο ηθικής δεοντολογίας και να αποδοκιμάζουμε την διαφθορά. Χρειαζόμαστε όλοι μας για να το επιτύχουμε, και στηρίζομαστε σε εσάς.

Αυτό το Εγχειρίδιο χρησιμοποιεί συγκεκριμένους τυπικούς όρους σε όλες τις ενότητές του. Αυτοί οι όροι καθορίζονται παρακάτω και κάθε στιγμή που αυτές οι λέξεις ή φράσεις που χρησιμοποιούνται σε αυτό το Εγχειρίδιο, πρέπει να ερμηνεύονται όπως καθορίζεται σε αυτήν την ενότητα.

Ένας «Υπεργολάβος» είναι οποιοδήποτε ανεξάρτητο μέρος που βοηθά έναν Τρίτο στην εκτέλεση των συμβατικών υπηρεσιών του προς την Universal και όπου: 1) συνεργάζεται με έναν Κυβερνητικό Αξιωματούχο ή μια Κυβερνητική Οντότητα κατά τη διάρκεια των εργασιών, 2) είναι Κυβερνητικός Αξιωματούχος ή μια Κυβερνητική Οντότητα, 3) ανήκει ή ελέγχεται από έναν Κυβερνητικό Αξιωματούχο ή μια Κυβερνητική Οντότητα ή, 4) συστήθηκε από έναν Κυβερνητικό Αξιωματούχο ή μια Κυβερνητική Οντότητα. Παραδείγματα ενός τέτοιου υπεργολάβου μπορεί να περιλαμβάνουν μια εταιρεία φορτηγών αυτοκινήτων, έναν πράκτορα εκτελωνισμού, έναν δικηγόρο, ή έναν σύμβουλο.

«Κώδικας Δεοντολογίας» ή «Κώδικας»: ο Κώδικας Δεοντολογίας της Universal Corporation. Μπορείτε να βρείτε τον Κώδικα στη δημόσια διαθέσιμη ιστοσελίδα Συμμόρφωσης: www.universalc corp.com/compliance.

«FCPA»: ο Νόμος περί Ξένων Πρακτικών Διαφθοράς των Η.Π.Α.

«Κρατικός Αξιωματούχος»: περιλαμβάνει οποιοδήποτε από τα παρακάτω:

- ❖ Υπουργοί, γραμματείες, διευθυντές, στελέχη, νομοθέτες, δικαστές και υπάλληλοι οποιασδήποτε κρατικής αρχής, συμπεριλαμβανομένων των εκλεγμένων αξιωματούχων,
- ❖ Οποιοδήποτε ιδιώτη που ενεργεί προσωρινά υπό κρατική ιδιότητα για λογαριασμό ή εκ μέρους οποιασδήποτε τέτοιας κρατικής οντότητας (όπως ένας σύμβουλος που προσλαμβάνεται από κρατική υπηρεσία),
- ❖ Μέλη μιας βασιλικής οικογένειας,
- ❖ Πολιτικά κόμματα, στελέχη πολιτικών κομμάτων και υποψήφιοι πολιτικών αξιωμάτων σε οποιοδήποτε επίπεδο, και
- ❖ Αξιωματούχοι, υπάλληλοι ή επίσημοι εκπρόσωποι δημόσιων (ημι-κρατικών) διεθνών οργανισμών, όπως ο Παγκόσμιος Οργανισμός

Υγείας, η Παγκόσμια Τράπεζα, τα Ηνωμένα Έθνη ή το IMF,

- ❖ Συγγενείς πρώτου βαθμού (σύζυγος, γονείς, παιδιά, αδέρφια) οποιωνδήποτε από τα άτομα που αναφέρονται παραπάνω σε αυτόν τον ορισμό.

«Κρατική Οντότητα»: περιλαμβάνει οποιοδήποτε από τα παρακάτω:

- ❖ Οποιοδήποτε τμήμα, υπηρεσία ή υπουργείο, στο εκτελεστικό, νομοθετικό ή δικαστικό τομέα μιας κυβέρνησης και ανεξάρτητα από το εάν είναι σε ομοσπονδιακό (εθνικό), πολιτειακό, επαρχιακό ή κοινοτικό επίπεδο (ή ισοδύναμα),
- ❖ Οποιοσδήποτε οντότητες «που ενεργούν με επίσημη ιδιότητα» (δηλαδή ενεργούν υπό την ανάθεση εξουσίας μιας κρατικής αρχής για την εκτέλεση κρατικών ευθυνών) και βασιλικές οικογένειες,
- ❖ Οποιαδήποτε πολιτικά κόμματα και πολιτικές εκστρατείες/καμπάνιες,
- ❖ Οποιοσδήποτε δημόσιους διεθνείς οργανισμούς όπως ο Παγκόσμιος Οργανισμός Υγείας, η Παγκόσμια Τράπεζα, τα Ηνωμένα Έθνη ή το IMF,
- ❖ Οποιαδήποτε εταιρεία της οποίας ο σκοπός υποδεικνύει ότι αποτελεί κρατική υπηρεσία (για παράδειγμα, μια ηλεκτρική εταιρεία), και
- ❖ Οποιοδήποτε Κρατικό Αξιωματούχο.

Ο όρος «Κρατική Οντότητα» περιλαμβάνει επίσης εταιρείες υπό κρατική ιδιοκτησία ή έλεγχο, ακόμα κι αν οι εταιρείες αυτές λειτουργούν όπως οι ιδιωτικές εταιρείες. Για τους σκοπούς αυτού του Εγχειριδίου, μια εταιρεία θα θεωρείται «Κρατική Οντότητα» εάν για οποιαδήποτε οντότητα που αναφέρεται παραπάνω σε αυτόν τον ορισμό ισχύουν οποιαδήποτε από τα παρακάτω:

- ❖ Διατηρεί τουλάχιστον 25% ιδιοκτησία στην εταιρεία,
- ❖ Ελέγχει ψήφους που αφορούν τουλάχιστον 25% των μετοχών που έχουν εκδοθεί από την οντότητα (όπως και μέσω της χρήσης “χρυσού μεριδίου”, δηλαδή ενός ειδικού μεριδίου που δίνει στον κάτοχό του περισσότερα δικαιώματα

ψήφου από τους κατόχους άλλων μεριδίων στην εταιρεία),

- ❖ Έχει την εξουσία να διορίζει αξιωματούχους ή μέλη του Δ.Σ. της εταιρείας, ή
- ❖ Απαιτείται ή διατηρεί το δικαίωμα να εγκρίνει σημαντικές εταιρικές ενέργειες.

(Επικοινωνήστε με την τοπική σας διεύθυνση, την Περιφερειακή Ομάδα Συμμόρφωσης, την Επιτροπή Συμμόρφωσης ή τον Ανώτερο Προϊστάμενο Συμμόρφωσης για μια τρέχουσα λίστα κατασκευαστών προϊόντων καπνού που η Universal θεωρεί Κρατικές Οντότητες.)

«Δωροδοκία»: Όπως καθορίζεται στον **Κώδικα Δεοντολογίας**, μια «δωροδοκία» είναι η προσφορά οποιουδήποτε αντικειμένου με αξία, με σκοπό την επιρροή μιας απόφασης για τη διεξαγωγή επιχειρήσεων με τη Universal ή για την παροχή ενός αθέμιτου πλεονεκτήματος στην Universal. Οι δωροδοκίες δεν περιλαμβάνουν μόνο πληρωμές μετρητών. Πολυτελή δώρα, ακατάλληλες συνεισφορές σε πολιτικές καμπάνιες, υποτροφίες, πολυτελή προϊόντα, φιλανθρωπικές συνεισφορές, εισιτήρια σε αθλητικές

εκδηλώσεις, επιχειρηματικές ευκαιρίες και κοσμήματα ή πολύτιμοι λίθοι, έχουν όλα χαρακτηριστεί ως δωροδοκίες. Μια σημαντική πτυχή του ορισμού της «δωροδοκίας» είναι ο σκοπός της πληρωμής. Οι νόμοι κατά της διαφθοράς απαγορεύουν την πληρωμή οποιουδήποτε αντικειμένου αξίας με σκοπό την πρόσκτηση εργασιών, τη διατήρηση ήδη υπαρχόντων εργασιών ή την εξασφάλιση ενός ακατάλληλου πλεονεκτήματος. Αυτό περιλαμβάνει επίσης την εξασφάλιση αδειών ή κανονιστικών εγκρίσεων, την αποτροπή αρνητικών κρατικών ενεργειών, τη μείωση φόρων, την αποφυγή δασμών ή τελωνειακών χρεώσεων ή την αποτροπή της υποβολής προσφοράς σε διαγωνισμό ενός ανταγωνιστή. Ακόμα κι αν η Universal έχει νομικό δικαίωμα σε μια κρατική ενέργεια, όπως η εξασφάλιση μιας επιστροφής χρημάτων ή άδειας, η πληρωμή μιας δωροδοκίας για την εξασφάλιση του εν λόγω δικαιώματος απαγορεύεται.

«Τρίτο Μέρος»: Ένα «Τρίτο Μέρος» είναι οποιοδήποτε άτομο ή εταιρεία εκτός της Universal που αλληλεπιδρά με Κρατικές Οντότητες ή Κρατικούς Αξιωματούχους εκ μέρους της εταιρείας σας. Η παρακάτω είναι μια λίστα παραδειγμάτων Τρίτων Μερών που μπορεί να χρησιμοποιεί προς το παρόν η εταιρεία σας ή μπορεί να χρησιμοποιήσει στο μέλλον:

ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ	ΟΡΙΣΜΟΣ
Διαμεσολαβητές	
Μεσάζοντας	«Μεσάζοντας» είναι το άτομο ή η οντότητα που φέρνει επαγγελματικές ευκαιρίες συνεργασίας με Κρατική Οντότητα στην εταιρεία σας και λαμβάνει ποσοστό ή πληρωμή από την εταιρεία σας ή από την Κρατική Οντότητα για τη συναλλαγή.
Μεσάζοντες Πωλήσεων	«Μεσάζων Πωλήσεων» είναι ένα άτομο ή νομικό πρόσωπο που διευκολύνει τις πωλήσεις ταμπάκου ή άλλων αγαθών της εταιρείας σας προς έναν πελάτη. <i>[Οι Αντιπρόσωποι Πωλήσεων καλύπτονται από την «κεφάλαιο Αντιπροσώπων Πωλήσεων» που αναφέρεται σε αυτό το Εγχειρίδιο.]</i>
Μεσίτες	Ένας «Μεσίτης» είναι το άτομο ή η οντότητα που αγοράζει καπνό ή οτιδήποτε άλλο από την εταιρεία σας και μετά το πουλάει σε μια Κρατική Οντότητα ή σε Κυβερνητικές Οντότητες.

Πράκτορες-Αγοραστές	Ένας «Πράκτορες-Αγοραστές» είναι ένα άτομο το οποίο έχει προσληφθεί από έναν πελάτη για να διευκολύνει την αγορά ταμπάκο ή άλλων αγαθών του πελάτη από την εταιρεία σας, και κατόπιν εισπράττει αμοιβή από την εταιρεία σας. <i>[Μολονότι ο Πράκτορες-Αγοραστές ενεργεί δια λογαριασμό του πελάτη και όχι δια λογαριασμό της Universal, η Universal εκτελεί τη διαδικασία οφειλόμενης επιμέλειας προς αυτόν πριν την έγκρισή της. Παρακαλούμε, ανατρέχετε στο αντίστοιχο κεφάλαιο σχετικά με τους Πράκτορες-Αγοραστές.]</i>
Συνεργάτης Κοινοπραξίας	Ένας «Συνεργάτης Κοινοπραξίας» είναι ένα άτομο ή μια οντότητα που κατέχει ένα μέρος μιας εταιρείας η οποία ανήκει επίσης στην εταιρεία μας και η εν λόγω κοινή εταιρεία αλληλεπιδρά με μια Κρατική Οντότητα. <i>[Οι Συνεργάτες Κοινοπραξιών καλύπτονται από την «Πολιτική Συνεργατών» που αναφέρεται σε αυτό το Εγχειρίδιο.]</i>
Επαγγελματίες Προμηθευτές Υπηρεσιών	
Δικηγόροι	Πρόκειται για τους δικηγόρους που συναλλάσσονται για λογαριασμό της εταιρείας σας με μια Κρατική Οντότητα (συμπεριλαμβανομένων των δικαστικών, ρυθμιστικών στελεχών και της επιβολής νόμου).
Φοροτεχνικοί Σύμβουλοι και Λογιστές	Πρόκειται για τους φοροτεχνικούς συμβούλους και λογιστές που συναλλάσσονται για λογαριασμό της εταιρείας σας με Κρατική Οντότητα (συμπεριλαμβανομένων των φορολογικών αρχών) όσον αφορά μια φορολογική απαίτηση ή διαφορά ή που συναλλάσσονται για λογαριασμό της εταιρείας σας με Κρατικές Οντότητες (συμπεριλαμβανομένων των φορολογικών αρχών) που σχετίζονται με άλλους τρόπους με φόρους ή άλλα ρυθμιστικά οικονομικά ζητήματα.
Lobbyists (Αρμόδιος Λόμπι)	Ένας «Αρμόδιος Λόμπι» είναι ένα άτομο ή οντότητα που αλληλεπιδρά εκ μέρους της εταιρείας σας με μια Κρατική Οντότητα με σκοπό την αλλαγή, κατάργηση ή ψήφιση νομοθετημάτων ή κανονισμών. <i>[Σημείωση: αυτή η κατηγορία μπορεί να περιλαμβάνει εμπορικούς συλλόγους στους οποίους ανήκει η εταιρεία σας εάν ο εμπορικός σύλλογος αλληλεπιδρά με μια Κρατική Οντότητα για έναν τέτοιο σκοπό].</i>
Σύμβουλοι Ρυθμιστικών/ Κρατικών Υποθέσεων	«Σύμβουλος Ρυθμιστικών/Κρατικών Υποθέσεων» είναι το άτομο ή η οντότητα που συναλλάσσεται για λογαριασμό της εταιρείας σας με Κρατική Οντότητα για να βοηθήσει την εταιρεία στην αντιμετώπιση ρυθμιστικών ή κρατικών ζητημάτων.
Πράκτορας Διπλωμάτων ευρεσιτεχνίας	«Πράκτορας Διπλωμάτων Ευρεσιτεχνίας» είναι το άτομο ή η οντότητα που συναλλάσσεται για λογαριασμό της εταιρείας σας με Κρατική Οντότητα όσον αφορά ευρεσιτεχνίες ή άλλα συμφέροντα πνευματικής ιδιοκτησίας.
Μεσίτες Ακίνητης Περιουσίας	«Μεσίτης Ακίνητης Περιουσίας» είναι το άτομο ή η οντότητα που συναλλάσσεται για λογαριασμό σας με Κρατική Οντότητα (συμπεριλαμβανομένου οποιουδήποτε χωροταξικού ή ακίνητης περιουσίας πρακτορείου ή αξιωματούχου) όσον αφορά την όποια ακίνητη περιουσία η εταιρεία σας έχει ή νοικιάζει ή θα ήθελε να έχει, να νοικιάζει ή να πουλάει.

Τεχνικοί Σύμβουλοι Αδειοδότησης	«Τεχνικοί Σύμβουλοι Αδειοδότησης» είναι το άτομο ή η οντότητα που συναλλάσσεται για λογαριασμό της εταιρείας σας με Κρατική Οντότητα για να βοηθήσει την εταιρεία να λάβει άδειες ή άλλες αδειοδοτήσεις, συμπεριλαμβανομένων των περιβαλλοντικών αδειών, ή εκπροσωπεί την εταιρεία όταν μια Κρατική Οντότητα κάνει απαιτήσεις, συμπεριλαμβανομένων των περιβαλλοντικών απαιτήσεων.
Πάροχοι Υπηρεσιών Επεξεργασίας	
Διαμεταφορείς	«Διαμεταφορέας» είναι το άτομο ή η καπνού οντότητα που μεταφέρει ή άλλα αντικείμενα για την εταιρεία σας και συναλλάσσεται για λογαριασμό της εταιρείας σας με Κρατική Οντότητα όσον αφορά το πέρασμα από το τελωνείο ή τα σύνορα μιας χώρας. Αυτό περιλαμβάνει διαμετακομιστών που προσλαμβάνουν Υπεργολάβοι για να τους βοηθήσει με τον εκτελωνισμό, καθώς και.
Εκτελωνιστής	«Εκτελωνιστής» είναι το άτομο ή η οντότητα (διαφορετική από τον διαμεταφορέα) που συναλλάσσεται για λογαριασμό της εταιρείας σας με Κρατική Οντότητα όσον αφορά το πέρασμα από το τελωνείο ή το πέρασμα των συνόρων μιας χώρας.
Σύμβουλοι Μεταφορών, Αποθήκευσης & Διανομής Εμπορευμάτων (Logistics)	«Σύμβουλος Μεταφοράς, Αποθήκευσης & Διανομής Εμπορευμάτων (Logistics)» είναι ένα φυσικό ή νομικό πρόσωπο (εκτός από ένα εμπορευματικών μεταφορών προώθησης ή τελωνειακές broker) που αλληλεπιδρά για λογαριασμό σας με μια οντότητα της κυβέρνησης σε σχέση με τη μεταφορά, ναυτιλία, υποκαπνισμός, ή άλλη δραστηριότητα που σχετίζεται με την κυκλοφορία ή αποθήκευσης καπνού της εταιρείας σας ή άλλα στοιχεία.
Υπεύθυνοι επεξεργασίας Θεωρήσεων/ Σύμβουλοι για θέματα Μετανάστευσης	«Υπεύθυνοι επεξεργασίας Θεωρήσεων» ή «Σύμβουλος για θέματα Μετανάστευσης» είναι το άτομο ή η οντότητα που συναλλάσσεται για λογαριασμό της εταιρείας σας με Κρατική Οντότητα (συμπεριλαμβανομένων των αξιωματούχων για θέματα μετανάστευσης) για να βοηθήσει στην εξασφάλιση θεωρήσεων, αδειών εργασίας ή άλλων εγκρίσεων και πιστοποιητικών για τους υπαλλήλους και εκπροσώπους της εταιρείας σας.
Προμηθευτές εργατικού δυναμικού	«Προμηθευτής Εργατικού Δυναμικού» είναι το άτομο ή η οντότητα που προμηθεύει την εταιρεία σας με εργασία και συναλλάσσεται για λογαριασμό της εταιρείας σας με Κρατική Οντότητα (συμπεριλαμβανομένου του υπουργείου εργασίας και των αξιωματούχων για θέματα μετανάστευσης).
Άλλοι	
Εργολάβοι/Ανάδοχοι Κατασκευών	«Εργολάβος/Ανάδοχος Κατασκευών» είναι το άτομο ή η οντότητα που συναλλάσσεται για λογαριασμό της εταιρείας σας με Κρατική Οντότητα με σκοπό την απόκτηση αδειών ή αδειοδοτήσεων συνδεδεμένων με κατασκευαστικά ή οικοδομικά έργα.
Σύμβουλοι/Άλλοι	Η κατηγορία αυτή καλύπτει οποιοδήποτε άλλο άτομο ή οντότητα που δεν έχει αναφερθεί μέχρι τώρα και που συναλλάσσεται για λογαριασμό της εταιρείας σας με Κρατική Οντότητα.

Παράρτημα: Λίστα τηλεφωνικών αριθμών χωρίς χρέωση

Καλέστε τον χωρίς χρέωση αριθμό για επικοινωνία στη χώρα σας. Όταν σας ζητηθεί, καλέστε (866) 292 5224. Δεν είναι αναγκαίο να πιέσετε το «1» πριν αυτόν τον αριθμό.

Εάν δεν υπάρχει υπηρεσία χωρίς χρέωση στη χώρα σας, παρακαλούμε καλέστε τη Γραμμή Βοήθειας Συμμόρφωσης (Compliance Hot Line) στις Ηνωμένες Πολιτείες της Αμερικής στον αριθμό +1 866 292 5224.

Για μια πιο ακριβή λίστα, παρακαλούμε επισκεφτείτε τον παρακάτω σύνδεσμο: <https://www.universalcop.com/compliance>.

Απευθείας κλήση

Από εξωτερική γραμμή καλέστε απευθείας για την τοποθεσία σας:

Βραζιλία.....	0800 000 2357
Δομινικανή Δημοκρατία.....	1 829-956-2356
Ζιμπάμπουε.....	+1-503-748-0657
Ηνωμένες Πολιτείες.....	1-866-292-5224
Καναδάς.....	1-866-292-5224
Ινδονησία.....	021 50918301
Λαϊκή Δημοκρατία της Κίνας.....	4006612656
Μαλάουι.....	+1-503-748-0657
Μεξικό.....	8008800735
Μοζαμβίκη.....	+1 7707431833 /

Μοζαμβίκη.....	+1-503-748-0657
Φιλιππίνες.....	1800 1 322 0347

Εάν η χώρα σας δεν αναφέρεται, παρακαλούμε επισκεφτείτε τον ιστότοπο www.universalcop.com/compliance για πρόσθετους διεθνείς κωδικούς τηλεφωνικής πρόσβασης.



AT&T Direct Dial Access®

1. Από μια εξωτερική γραμμή καλέστε το AT&T Direct Dial Access® για την τοποθεσία σας:

Βουλγαρία.....	00-800-0010
Γερμανία.....	0-800-225-5288
Γουατεμάλα.....	999-9190
Εκουαδόρ.....	1-800-225-528
Ελβετία.....	0-800-890011
Ελλάδα.....	00-800-1311
Ηνωμένα Αραβικά Εμιράτα.....	8000-021
Ινδία.....	000-117
Ισπανία.....	900-99-0011
Ιταλία.....	800-172-444
Κάτω Χώρες.....	0800-022-9111
Νότια Αφρική.....	0-800-99-0123
Ουγγαρία.....	06-800-011-11
Παραγουάη (Πόλη της Ασυνισίων μόνο).....	008-11-800
Βόρεια Μακεδονία.....	0800 94288
Πολωνία.....	0-0-800-111-1111

Ρωσία.....	363-2400
Σιγκαπούρη (StarHub).....	800-001-0001
Σιγκαπούρη (SingTel).....	800-011-1111
Τουρκία.....	0811-288-0001

2. Όταν σας ζητηθεί, καλέστε το 866-292-5224.
3. Η κλήση θα απαντηθεί στα Αγγλικά. Για να συνεχίσετε την κλήση σας σε άλλη γλώσσα:
 1. Παρακαλείστε να δηλώσετε τη γλώσσα σας για να ζητήσετε ένα διερμηνέα.
 2. Μπορεί να χρειαστούν 1-3 λεπτά για να κανονίσετε για διερμηνέα.
 3. Κατά τη διάρκεια αυτή, παρακαλείστε να μην κλείσετε το τηλέφωνο.







Περιφερειακές Ομάδες Συμμόρφωσης

Περιφερειακή Ομάδα Συμμόρφωσης Αφρικής

Anke Coetzee
Fabio Fedetto
Wayne Kluckow
Johan Knoester
Doug Meisel
Rory Micklem

Περιφερειακή Ομάδα Συμμόρφωσης Ασίας

Paul Beevor
Andrew Cuthbertson
Silvi Friestiani
Tonny Gharata
Marin Lluka
Rodney Miriyoga
Randy Nijkamp
Michee San Pascual
Bradley Peall
Martijn Schaap
Winston Uy
Padmaja Vanama
Olivia Wang
Ching Yi Tan

Περιφερειακή Ομάδα Συμμόρφωσης ADark Air Cured

Matthia Bialkowski
Jens Böhning
Sergio Carmo
Alex Dowler
Silviari Friestiana
Tonny Gharata
Matthias Glissmann
Julio Mantovani
Bobbi Myer
Mario Paredes
Raul Perez
Martijn Schaap
Phillip Schumacher
Juan Daniel Tinoco
Nicole Volmar
Richard Wood

Περιφερειακή Ομάδα Συμμόρφωσης Ευρώπης

Enrique del Campo
Giorgio Marchetti
Donatella Pontarollo

Περιφερειακή Ομάδα Συμμόρφωσης Socotab

Maria Angelova-Maillard
Richard Lopez
Nicolas Métais
Christian Rasmussen
Jonathan Wertheimer
Fiona Widmer

Περιφερειακή Ομάδα Συμμόρφωσης Νότιας Αμερικής

Fernando Brandt
Cesar A. Bünecker
Aline Butzge
Aldemir Faqui
Leonardo Flesch
Adam Fraser
Miqueline Maske
Diego Ritta

Περιφερειακή Ομάδα Συμμόρφωσης Βόρειας Αμερικής

Clay Frazier
Erika Jobe
Brian Pope
John Sabatini
Andrew Torry
Ricardo Yudi



Universal
UNIVERSAL CORPORATION

P.O. Box 25099
Richmond, Virginia 23260
USA

www.universalcop.com