



Universal
UNIVERSAL CORPORATION



Anticorruptiehandleiding

Integer leiding geven

Internationaal Complianceprogramma van Universal

Het Internationale Complianceprogramma van Universal zorgt ervoor dat we ons integer gedragen in overeenstemming met ons compliancebeleid. Universal heeft een Compliancepagina op haar publiek toegankelijk website die in 16 talen beschikbaar is. Bekijk onze Compliancepagina voor meer informatie over compliance:

www.universalcorp.com/compliance

De Compliance Hotline van Universal

De Compliance Hotline van Universal is vanuit elk land ter wereld te bereiken. De volledige internationale telefoonlijst staat op de achterkant van deze Handleiding afgedrukt en is ook beschikbaar via de Compliancewebsite van Universal.

On-line: www.ethicspoint.com of www.universalcorp.com/compliance

De Compliance Hotline is vierentwintig (24) uur per dag en zeven (7) dagen per week bereikbaar. Personen die een melding doen via de Compliance Hotline hoeven niet hun naam of andere identificerende informatie te geven, er wordt geen gebruik gemaakt van nummerherkenning en gesprekken worden niet opgenomen.



De Compliance Commissie van Universal

Harvard B. Smith
Chief Compliance Officer

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

U kunt ook contact opnemen met een lid van de Compliance Commissie door te bellen naar +1 804 359 9311 (Richmond, Virginia, VS) of door een e-mail te sturen aan de Chief Compliance Officer via compliance@universalleaf.com. N.B.: e-mails aan compliance@universalleaf.com zijn niet anoniem.

Gedragscode

Universal hecht veel waarde aan compliance en integriteit. Ons succes wordt voor een belangrijk deel bepaald door onze inzet voor integriteit. De Gedragscode van Universal is ons primaire document voor compliance en ethiek. Daarin vindt u veel van onze beleidsregels inzake compliance. Onze Gedragscode is te vinden op onze Compliancepagina op www.universalcorp.com/compliance.



Universal

UNIVERSAL CORPORATE COMPLIANCE



Bericht aan de werknemers, functionarissen en directeuren van Universal Corporation

Beste Universal-familie,

Bij Universal zijn we trots op onze meer dan honderdjarige geschiedenis van succes en leiderschap in onze branche. We zijn uitgegroeid tot een gediversifieerd, wereldwijd opererend bedrijf in landbouwproducten met nieuwe mogelijkheden en nieuwe strategieën. We kijken nu enthousiast uit naar wat we de komende honderd jaar kunnen bereiken.

Onze geschiedenis en onze toekomst zijn gebouwd op onze **toewijding aan integriteit**. Corruptie is een bedreiging voor ons bedrijf en druist in tegen onze kernwaarde integriteit. We zijn het aan onze gemeenschappen, aandeelhouders, klanten en elkaar verplicht om corruptie aan de kaak te stellen. Simpel gezegd: **Wij betalen geen steekpenningen**.

In dit handboek voor corruptiebestrijding (ACM) worden hoge ethische normen gezet die onze toewijding aan **integriteit** belichamen. Het vermeldt duidelijk ons beleid en onze procedures met betrekking tot activiteiten die corruptierisico's aanpakken. Het toont ook onze trots en toewijding om een leider te zijn in de wereldwijde strijd tegen corruptie.

Bedankt voor uw ondersteuning van Universal, voor het bestrijden van corruptie en voor uw ondersteuning van **integriteit**. Het is de juiste manier om zaken te doen, en het is het juiste om te doen.

Preston D. Wigner
Voorzitter, Directeur en Chief Executive Officer

Elke werknemer, functionaris en directeur dient zich te gedragen in overeenstemming met deze Code, ander beleid van Universal en toepasselijke wet- en regelgeving op plaatselijk, staats- en federaal niveau.



INHOUDSOPGAVE

INLEIDING

- Naleving van deze Handleiding P. 04
- Inhoud P. 04
- Verklarende woordenlijst P. 04
- Veelgebruikte afkortingen in deze Handleiding.....
..... P. 04
- Wijzigingen..... P. 05
- Naleving van deze Handleiding is verplicht..... P. 05
- Wat te doen P. 05
- Juridisch advies kan nodig zijn P. 05
- Strijdigheid met plaatselijke wetgeving P. 05
- Derden, verkoopagenten & joint-venturepartners
..... P. 05
- Documentatie P. 06
- Plaatselijke vaststelling van beleidsregels
& procedures P. 06

ACHTERGROND FCPA

- P. 07

BELANGRIJKE OVERWEGINGEN

- Iedereen valt onder anticorruptiewetgeving..... P. 08
- Overheidsfunctionarissen & overheidsinstanties
..... P. 08
- Wat zijn “steekpenningen”? P. 09
- Handelingen ter bevordering van betaling P. 09

VERKOOPAGENTEN

- Algemene vereisten..... P. 10
- Keuze van verkoopagenten & zakelijke
voorwaarden P. 11
- Duediligenceonderzoek & waarschuwingssignalen
..... P. 11
- Contractuele waarborgen & toezicht P. 12
- Toezicht & training..... P. 13

DERDEN

- Soorten derden..... P. 17
- Algemene vereisten..... P. 17
- Introductie van derden..... P. 17
- Risicobeoordeling & classificatie..... P. 17
- Duediligenceonderzoek & waarschuwingssignalen
..... P. 17
- Onderaannemers P. 19
- Beoordeling & goedkeuring..... P. 19
- Contractuele waarborgen & toezicht P. 19
- Toezicht & training..... P. 19
- Voorschotten aan Derde Partijen..... P. 20
- Aankoopagenten..... P. 20

PARTNERS

- Algemene vereisten..... P. 24
- Keuze van partners & zakelijke voorwaarden .. P. 24
- Duediligenceonderzoek & waarschuwingssignalen
..... P. 24
- Contractuele waarborgen & toezicht..... P. 26
- Toezicht & training..... P. 27

FACILITERINGSBETALINGEN

- P. 29

UITZONDERING VOOR BETALINGEN TER BESCHERMING VAN DE GEZONDHEID & VEILIGHEID VAN MEDEWERKERS

- P. 30

UITZONDERING VOOR BETALINGEN OP GROND VAN AFFERSING

- P. 31

GESCHENKEN, REIZEN & GASTVRIJHEID

- Wijze van betaling P. 32
- Documenteren van onkosten P. 32
- Geschenken, reizen & gastvrijheid voor
overheidsfunctionarissen P. 33

BIJDRAGEN AAN LIEFDADIGHEIDSINSTELLINGEN & MVO-PROJECTEN

- Procedure voor het doen van bijdragen..... P. 38
- Verzuim om de vereiste voorafgaande goedkeuring
te verkrijgen..... P. 39

BIJDRAGEN AAN POLITIEKE PARTIJEN

- P. 41

OVERHEIDSAANGELEGENHEDEN & OVERHEIDSTOEZICHT

- Overheidsaangelegenheden..... P. 42
- Overheidstoezicht; verzoeken om ongepaste
betalingen P. 43

NIET-VERGELDINGSBELEID

- P. 45

TEN SLOTTE

- P. 45

VERKLARENDE WOORDENLIJST

- P. 46

BIJLAGE

- P. 50

Bij Universal hebben we een eenvoudige regel: **Wij betalen geen steekpenningen.**

Als “steekpenning” beschouwt Universal alles van waarde dat wordt gegeven om een besluit om zaken te doen met Universal te beïnvloeden of om Universal een oneerlijk voordeel te geven, zoals het aanbrenge van nieuwe orders, het behouden van bestaande orders of het verkrijgen van enig ongepast voordeel. Niet alleen is het betalen van steekpenningen verboden op grond van het beleid van Universal, het betalen van steekpenningen aan overheidsfunctionarissen is ook onrechtmatig op grond van de Amerikaanse Wet buitenlandse corrupte praktijken (“FCPA”), alsmede op grond van de wetgeving van praktisch elk land waar wij zakendoen. Veel landen stellen ook het betalen van steekpenningen aan werknemers van commerciële ondernemingen strafbaar. Universal streeft naar naleving van al deze anticorruptie maatregelen.

NALEVING VAN DEZE HANDLEIDING

De Directie van Universal Corporation heeft deze Handleiding vastgesteld om naleving van ethische normen, het beleid van Universal en toepasselijke wetgeving op het gebied van corruptie te stimuleren. Hoewel iedereen zich natuurlijk aan de wet moet houden, gaat deze Handleiding nog een stapje verder door de lat hoger te leggen voor ons. Elke werknemer, functionaris en directeur dient zich te gedragen in overeenstemming met deze Handleiding, ander beleid van Universal en toepasselijke wet- en regelgeving op plaatselijk, staats- en federaal niveau. Daarnaast zijn joint-venture partners, verkoopagenten en bepaalde derden die Universal-ondernemingen vertegenwoordigen jegens anderen contractueel verplicht om de relevante onderdelen van deze Handleiding na te leven. Wanneer in deze Handleiding wordt gesproken over “Universal”, verwijst dit naar Universal Corporation en haar concern.

INHOUD

In deze Handleiding vindt u het compliancebeleid van Universal op het gebied van anticorruptie en richtlijnen voor het aanpakken van corruptierisico's. Deze Handleiding verlangt van u dat u zich houdt aan de hoge ethische normen van Universal in situaties die zich zouden kunnen voordoen in het kader van onze activiteiten.

U bent al bekend met de bestaande *Gedragcode* van Universal en de *Beleidsverklaring ten aanzien van Goedkeuring en Verwerking van Onkosten en Betalingen* van december 2011. Van beide documenten hebt u een exemplaar ontvangen. Meer exemplaren zijn verkrijgbaar bij onze Chief Compliance Officer via compliance@universalleaf.com of op de in de *Gedragcode* aangegeven wijzen. De *Gedragcode* is ook te vinden op de openbare Compliancepagina van Universal op www.universalcorp.com/compliance. Naleving van de *Gedragcode* en de *Beleidsverklaring ten aanzien van Goedkeuring en Verwerking van Onkosten en Betalingen* is een belangrijk onderdeel van de inspanningen van Universal in de strijd tegen corruptie.

Exemplaren van andere beleidsdocumenten, procedures, formulieren en andere documenten waarnaar in deze Handleiding wordt verwezen zijn verkrijgbaar bij uw plaatselijke management, uw Regionale Compliance Team of de Nalevingscomité van de Onderneming. U kunt ook contact opnemen met de Chief Compliance Officer.

VERKLARENDE WOORDENLIJST

In deze Handleiding worden veel begrippen gebruikt die gemakshalve zijn gedefinieerd. Die begrippen worden in deze Handleiding met een beginhoofdletter geschreven. De bijbehorende definities vindt u achterin deze Handleiding, in het onderdeel “Verklarende woordenlijst”.

VEELGEBRUIKTE AFKORTINGEN IN DEZE HANDLEIDING:

FCPA	<i>U.S. Foreign Corrupt Practices Act</i> (de Amerikaanse Wet buitenlandse corrupte praktijken)
SRO	<i>Sales Relationship Officer</i> (Relatiebeheerder)
DDA	<i>Sales Agent Due Diligence Administrator</i> (Duediligencebeheerder van Verkoopagent)
PAR	<i>Performance Activity Report</i> (Prestatie-activiteitenrapport)
RCT	<i>Regional Compliance Team</i> (Regionaal Compliance Team)
SOP	<i>Standard Operating Procedures Compliance</i> (Standaardbedrijfsprocedures compliance)
GTH	<i>Gifts, Travel, and Hospitality</i> (Geschenken, reizen en gastvrijheid)
NGO	<i>Non-Government Organization</i> (niet-gouvernementele organisatie)

WIJZIGINGEN

Deze Handleiding kan te allen tijde worden herzien en van tijd tot tijd worden aangepast. De meest actuele versie van deze Handleiding is altijd beschikbaar op de Compliancepagina van Universal: www.universallcorp.com/Compliance, en is tevens gratis verkrijgbaar in gedrukte versie door contact op te nemen met de Chief Compliance Officer, een lid van de Compliance Commissie, een lid van uw Regionale Compliance Team, of via uw plaatselijke management.

NALEVING VAN DEZE HANDLEIDING IS VERPLICHT

U dient ervoor te zorgen dat u deze Handleiding doorleest en begrijpt. Tegen iedereen die de normen van deze Handleiding overtreedt kunnen passende disciplinaire maatregelen worden genomen, waaronder beëindiging van zijn of haar relatie met Universal. Ook kan hij of zij strafrechtelijk worden vervolgd door overheidsautoriteiten.

WAT TE DOEN

U bent ook verantwoordelijk voor het melden van handelingen of gebeurtenissen waarvan u meent dat deze in strijd zijn met de normen van deze Handleiding. Voor het melden van de desbetreffende activiteit dient u de procedure in het onderdeel “Wat te doen” in de *Gedragscode* te volgen.

Universal vat de verwachtingen die in deze Handleiding zijn opgenomen ernstig op. Een gebrek aan begrip van deze Handleiding vormt geen excuus om deze te schenden. U dient **ADVIES IN TE WINNEN** als u vragen hebt over deze Handleiding of over anticorruptiewetgeving. Wanneer we in deze Handleiding spreken over “**ADVIES INWINNEN**” betekent dat dat u contact dient op te nemen met de juridische afdeling van Universal of een van de andere in de binnenzijde van de omslag van deze Handleiding genoemde personen als u advies of richtlijnen nodig hebt. De leden van de juridische afdeling zijn als volgt te bereiken:

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

Het is mogelijk dat deze Handleiding niet al uw vragen beantwoordt. Daarnaast kunt u geconfronteerd worden met situaties die niet in deze Handleiding vermeld staan. In die situaties raden wij u ten sterkste aan om, naast de in de binnenzijde van de omslag van deze Handleiding genoemde personen, ook contact op te nemen met de juridische afdeling van Universal voor assistentie.

In geval van twijfel of een beoogde betaling of andere handeling in overeenstemming is met de beleidsregels en procedures in deze Handleiding, dient u ADVIES IN TE WINNEN.

JURIDISCH ADVIES KAN NODIG ZIJN

Deze Handleiding bevat veel voorbeelden van “Vragen en Antwoorden” waaruit blijkt hoe de beleidsregels en procedures in deze Handleiding in de praktijk werken. In een aantal van die voorbeelden zitten grijze gebieden waar werknemers **ADVIES DIENEN IN TE WINNEN** omdat daar een nadere beoordeling nodig is om vast te stellen hoe verder te gaan. Dit dient u ook te doen in geval van twijfel over een bepaalde situatie.

STRIJDIGHEID MET PLAATSELIJKE WETGEVING

U dient de wet na te leven. Indien naleving van deze Handleiding leidt tot schending van de wetten van uw land, dient u zich te houden aan de plaatselijke wetgeving en de juridische afdeling van Universal op de hoogte te stellen van deze strijdigheid. Indien plaatselijke gebruiken of beleidsregels in strijd zijn met deze Handleiding, dan verwacht Universal dat deze Handleiding wordt nageleefd, zelfs als dit leidt tot gederfde omzet voor Universal.

DERDEN, VERKOOPAGENTEN & JOINT-VENTUREPARTNERS

Wanneer wij werken met Verkoopagenten, Joint-venturepartners of bepaalde Derden, dienen wij hun een exemplaar te overhandigen van onze Gedragscode en de relevante onderdelen van deze Handleiding, en hen te informeren dat zij ons compliancebeleid op het gebied van anticorruptie moeten naleven. Hun handelen wordt gezien als dat van uzelf, als betrof het uw eigen

handelen. Noch u noch uw onderneming mag iemand inhuren om iets te doen wat is verboden op grond van de wet of deze Handleiding. In geval van twijfel over de toepasselijkheid van deze Handleiding op Verkoopagenten, Joint-venturepartners of Derden dient u **ADVIES IN TE WINNEN**.

DOCUMENTATIE

U dient kopieën van de documenten die zijn vereist op grond van deze Handleiding **vijf jaar** te bewaren, behalve in de volgende situaties: (1) de documentbewaarvoorschriften van uw onderneming of plaatselijk recht vereisen een langere periode, in welk geval u de documenten gedurende die langere periode dient te bewaren; (2) plaatselijk recht bepaalt dat de documenten na minder dan vijf jaar moeten worden weggegooid, in welk geval u de documenten dient te bewaren totdat ze op grond daarvan moeten worden weggegooid, en vervolgens de documenten en kopieën weg te gooien in overeenstemming met de voorschriften; of (3) het document houdt verband met een due diligenceonderzoek ten behoeve van Verkoopagenten, Joint-venturepartners of Derden, in welk geval de documentatie moet worden bewaard tot vijf jaar nadat de Verkoopagent, Joint-venturepartner of Derde is ingeschakeld.

PLAATSELIJKE VASTSTELLING VAN BELEIDSREGELS & PROCEDURES

Elke onderneming heeft de in deze Handleiding bedoelde Beleidsregels en *Standaardbedrijfsprocedures* vastgesteld. Daarnaast kan uw onderneming ervoor kiezen aanvullende beleidsregels vast te stellen voor compliance op het gebied van anticorruptie. Elke onderneming dient kopieën van al die beleidsregels aan de Compliance Commissie te zenden. Zonder de voorafgaande goedkeuring van de Compliance Commissie mag geen van die beleidsregels in strijd zijn met enige bepaling in deze Handleiding.

Universal verbiedt elke vorm van omkoping en verlangt van u dat u alle toepasselijke anti-omkopings- en aanverwante wetgeving overal ter wereld naleeft. Om u een idee te geven wat dit voor u inhoudt, is het goed om inzicht te hebben in de bekendste anti-omkopingswet: de *Foreign Corrupt Practices Act*, de Amerikaanse Wet buitenlandse corrupte praktijken, of “FCPA.” De FCPA is de belangrijkste Amerikaanse anticorruptiewet en is op Universal Corporation van toepassing. Deze wet dient ook als model voor anticorruptiewetgeving in veel andere landen. In het kader van deze Handleiding dienen alle Universal-ondernemingen en al hun werknemers ervan uit te gaan dat zij onder Amerikaanse anticorruptiewetgeving vallen.

De FCPA bestrijkt twee gebieden: (1) omkoping en (2) administratie en boekhouding.

- ❖ Omkoping. Op grond van de FCPA is het verboden om geld te betalen of te beloven, of iets van waarde te geven aan een niet-Amerikaanse overheidsfunctionaris teneinde orders binnen te halen of te behouden of om een ongepast voordeel te verkrijgen. Dit geldt voor betalingen en voor Geschenken die worden betaald of gegeven door ondernemingen en hun werknemers, maar ook voor derden zoals verkoopagenten. Zo is een betaling aan een overheidsfunctionaris door de agent van een onderneming in strijd met de FCPA als deze plaatsvindt als tegenprestatie voor het door die overheidsfunctionaris aanwenden van zijn of haar invloed om de onderneming te helpen nieuwe orders binnen te halen, bestaande orders te behouden of een ongepast voordeel te verkrijgen - zelfs als de onderneming niet van de handelingen van de agent afwist.
- ❖ Administratie en boekhouding. De FCPA omvat uitgebreide voorschriften met betrekking tot administratie en boekhouding. Op grond van de FCPA is het verboden voor naamloze vennootschappen zoals Universal om **enige** valse of misleidende boekingen te doen. Zo zou een naamloze vennootschap zoals Universal in strijd met de FCPA handelen als een van haar

dochterondernemingen een betaling in haar boeken zou omschrijven als “provisie”, terwijl die dochteronderneming wist dat de betaling iets anders betrof. Er hoeft geen sprake te zijn van omkoping - de voorschriften van de FCPA inzake administratie en boekhouding gelden voor **alle** transacties, ongeacht hun aard en omvang.

Universal verwacht van u dat u deze Handleiding en de *Gedragscodex* naleeft. Zoals eerder is opgemerkt, kunnen tegen personen die deze Handleiding of de *Gedragscodex* niet naleven disciplinaire maatregelen worden genomen. Daarnaast kunnen u en het Universal-concern aanzienlijke boetes opgelegd krijgen en strafrechtelijk aansprakelijk zijn in geval van overtreding van anticorruptiewetgeving zoals de FCPA. Op grond van de FCPA zijn wel boetes van meer dan **\$ 500 miljoen** opgelegd en hebben personen die zich schuldig hebben gemaakt aan overtreding van de FCPA daarnaast nog extra boetes en gevangenisstraf opgelegd gekregen.

De rest van deze Handleiding betreft corruptie. Er zijn nog meer beleidsdocumenten van Universal waarin administratie en boekhouding aan de orde komen, zoals die welke zijn opgenomen in de *Gedragscodex*. Voor meer informatie over het beleid van Universal op het gebied van administratie en boekhouding in verhouding tot de FCPA kunt u contact opnemen met de Chief Compliance Officer.



Bij het doorlezen van deze Handleiding dient u een aantal zaken in gedachten te houden. De interpretatie en toepassing van anticorruptiewetgeving overal ter wereld kan moeilijk zijn. Universal heeft getracht haar anticorruptiebeleid in deze Handleiding en de *Gedragscodes* begrijpelijk te maken. Zo is het op grond van sommige anticorruptiewetten slechts verboden om overheidsfunctionarissen om te kopen. Het beleid van Universal, zoals dat is vermeld in de *Gedragscodes*, is simpel: **Bij Universal betalen we nooit steekpenningen.**

IEDEREEN VALT ONDER ANTICORRUPTIEWETGEVING

In het kader van deze Handleiding dient u ervan uit te gaan dat anticorruptiewetgeving geldt voor iedereen en voor alle ondernemingen binnen het Universal-concern. Overheden hanteren een brede interpretatie voor hun anticorruptiewetgeving, dus u moet ervan uitgaan dat bijvoorbeeld de FCPA of de Engelse Bribery Act (Omkopingswet) op u van toepassing is – waar ter wereld u zich ook bevindt.

OVERHEIDSFUNCTIONARISSEN & OVERHEIDSINSTANTIES

Op grond van het beleid van Universal is het altijd verboden om steekpenningen te betalen, niet alleen aan overheidsfunctionarissen. Anticorruptiewetgeving zoals de FCPA betreft echter primair betalingen aan overheidsfunctionarissen. Het is dus van belang om te begrijpen wat wordt verstaan onder “Overheidsfunctionarissen”. Zo wordt het u duidelijker wat de extra juridische risico’s zijn als u te maken hebt met Overheidsfunctionarissen.

Het begrip “Overheidsfunctionaris” wordt breed geïnterpreteerd door de anticorruptieautoriteiten, en het is van belang om te weten dat iedere medewerker van onze klanten die onder staatseigendom of staatsbeheer vallen wordt beschouwd als een “Overheidsfunctionaris”. De definitie van “Overheidsfunctionaris” die Universal in deze Handleiding hanteert, is opgenomen in het onderdeel “Verklarende woordenlijst” achterin deze Handleiding. Hieronder vindt u een paar voorbeelden van personen die wij als “Overheidsfunctionarissen” beschouwen:

- ❖ ministers, staatssecretarissen, directieleden, functionarissen, wetgevers, rechters en

medewerkers van nationale, regionale, lokale of andere overheidsinstanties, daaronder mede begrepen gekozen vertegenwoordigers;

- ❖ particuliere partijen die tijdelijk handelen in een officiële hoedanigheid voor of namens een overheidsinstantie (zoals een door een overheidsinstantie ingehuurd adviseur);
- ❖ directieleden, functionarissen en medewerkers van ondernemingen of instanties waarin een overheid een belang heeft (zoals tabaksondernemingen die onder staatseigendom of staatsbeheer vallen);
- ❖ politieke partijen, medewerkers van politieke partijen en kandidaten voor politieke functies op enig niveau; en
- ❖ directe familieleden (echtgenoten, ouders, kinderen en/of broers en zussen) van een overheidsfunctionaris.

Het begrip “Overheidsinstantie” wordt ook breed uitgelegd. Ook de definitie van “Overheidsinstantie” is opgenomen in het onderdeel “Verklarende woordenlijst” achterin deze Handleiding. Hieronder vindt u een paar voorbeelden van entiteiten die wij als “Overheidsinstanties” beschouwen:

- ❖ een directoraat, agentschap of ministerie in de uitvoerende, wetgevende of rechtsprekende afdelingen van een overheid en op federaal (nationaal), staats-, provinciaal of gemeentelijk niveau (of de tegenhangers daarvan);
- ❖ een onderneming wier doelstelling aangeeft dat zij een overheidsinstantie is (bijvoorbeeld een elektriciteitsmaatschappij).

Onder het begrip “Overheidsinstantie” vallen ook ondernemingen die onder staatseigendom of staatsbeheer vallen, ook als die ondernemingen als particuliere bedrijven worden geëxploiteerd. In het kader van deze Handleiding wordt een onderneming beschouwd als een “Overheidsinstantie” als een van de bovengenoemde entiteiten:

- ❖ een belang van ten minste 25% in de onderneming heeft;
- ❖ het stemrecht uitoefent op ten minste 25% van de door die instantie uitgegeven aandelen;
- ❖ de bevoegdheid heeft om functionarissen of directieleden van de onderneming te benoemen; of
- ❖ verplicht of bevoegd is haar goedkeuring te verlenen aan belangrijke handelingen van de onderneming.

Neem contact op met uw plaatselijke management, uw Regionale Compliance Team, de Compliance Commissie of de Chief Compliance Officer voor een actueel overzicht van tabakfabrikanten die Universal als Overheidsinstanties beschouwt.

WAT ZIJN “STEEKPENNINGEN”?

Zoals aangegeven in de *Gedragscode* zijn “steekpenningen” alles van waarde wat wordt aangeboden, beloofd of gegeven ter beïnvloeding van een beslissing om zaken te doen met Universal of om Universal een ongepast of oneerlijk voordeel te geven. Steekpenningen betreffen niet alleen contante betalingen. Overdadige geschenken, ongepaste campagnebijdragen, studiebeurzen, luxegoederen, bijdragen aan liefdadigheidsinstellingen, kaartjes voor sportevenementen, zakelijke kansen en juwelen of edelstenen worden allemaal beschouwd als steekpenningen. Een belangrijk aspect van de definitie van “steekpenningen” is het doel van de betaling. Op grond van anticorruptiewetgeving is de betaling van alles van waarde om orders binnen te halen, bestaande orders te behouden of een ongepast voordeel te verkrijgen verboden. Hieronder valt ook het verkrijgen van vergunningen of goedkeuringen van toezichthouders, het voorkomen van negatieve overheidshandelingen, het verlagen van belastingen, het vermijden van douanerechten of vergoedingen, of het weerhouden van een concurrent van het uitbrengen van een biding op orders. Ook als Universal wettelijk recht heeft op een overheidshandeling, zoals het ontvangen van een terugbetaling of een vergunning, is betaling van steekpenningen om dat recht te verkrijgen nog steeds verboden.

HANDELINGEN TER BEVORDERING VAN EEN BETALING

Anticorruptiewetgeving zoals de FCPA geldt niet alleen voor de persoon die de steekpenningen betaalt, maar ook voor de mensen die handelingen hebben verricht ter bevordering van een betaling. Zo kan anticorruptiewetgeving gelden voor iedereen die:

- ❖ de betaling van steekpenningen goedkeurt;
- ❖ valse facturen opstelt of accepteert;
- ❖ e-mailinstructies tot betaling van steekpenningen doorstuurt;
- ❖ de betaling van steekpenningen verdoezelt; of
- ❖ willens en wetens medewerking verleent aan de betaling van steekpenningen.

Lees met die overwegingen in het achterhoofd de rest van deze Handleiding door. Voor vragen of richtlijnen kunt u contact opnemen met de Compliance afdeling van Universal.

Lees de rest van deze Handleiding door. Voor vragen of richtlijnen kunt u contact opnemen met de Compliance afdeling van Universal.

In sommige delen van de wereld spelen verkoopagenten een belangrijke rol bij het verkoopproces van Universal. De meest voorkomende reden waarom we gebruikmaken van verkoopagenten is om tabak te verkopen aan ondernemingen die onder staatseigendom of staatsbeheer vallen. In die situaties treden verkoopagenten vaak op als het gezicht van Universal bij de contacten met overheidsautoriteiten. Dit Beleid geldt voor alle personen of entiteiten die overeenkomsten hebben ondertekend of met wie overwogen wordt overeenkomsten te ondertekenen op grond waarvan zij een verkoopagentschap op zich nemen, hetzij op basis van betaling van een provisiepercentage over de desbetreffende verkoopopbrengsten hetzij via andere vergoedingsstructuren.

De inzet van verkoopagenten houdt een risico in, omdat Universal mogelijk aansprakelijk is op grond van de FCPA, alsmede op grond van andere toepasselijke Amerikaanse en buitenlandse wetgeving, voor wangedrag van verkoopagenten. Een belangrijk punt van zorg met betrekking tot de inzet van verkoopagenten is het risico dat zij ongepaste betalingen verrichten of iets anders van waarde geven aan een klant in ruil voor een bepaald voordeel voor Universal. Een daarmee samenhangend risico is dat een klant kan trachten Universal onder druk te zetten om met een bepaalde verkoopagent samen te werken met wie de klant een bepaalde relatie heeft, zodat de klant een persoonlijk voordeel kan behalen. Deze en andere situaties zouden juridische risico's voor Universal kunnen meebrengen, zelfs als Universal niet direct toestemming heeft gegeven of daadwerkelijk kennis heeft gedragen van de ongepaste activiteiten van de verkoopagent. Als Universal zou weten of effectief had moeten weten dat een verkoopagent een ongepaste betaling ging verrichten of zich bezig ging houden met ander ongepast gedrag, dan lopen Universal en haar werknemers het risico dat ze de FCPA overtreden. Daarom kunnen we bij Universal niet "onze ogen sluiten" voor het gedrag van onze verkoopagenten.

In verband met deze risico's is het van belang dat wij onze verkoopagenten kennen en kunnen vaststellen of elke verkoopagent zich heeft beziggehouden of zal gaan bezighouden met activiteiten die verboden zijn op grond van de *Gedragscode* en het compliancebeleid van Universal.

In de *Standaardbedrijfsprocedures due diligence voor verkoopagenten* zijn de benodigde stappen vastgelegd waarmee Universal de verkoopagentrisico's effectief kan beoordelen. Daarbij is het van het grootste belang dat werknemers van Universal schriftelijk vastleggen dat:

- ❖ een verkoopagent een goede reputatie heeft op het gebied van ethiek en over passende kwalificaties beschikt;
- ❖ er een passende zakelijke reden is voor het aangaan van de relatie met de verkoopagent;
- ❖ de betalingsregelingen (provisie of anderszins) commercieel redelijk zijn en afgestemd zijn op het niveau en het soort diensten dat de verkoopagent verleent;
- ❖ er, na uitvoering van een effectief due diligenceonderzoek in overeenstemming met de in de *Standaardbedrijfsprocedures due diligence voor verkoopagenten* uiteengezette procedures, geen sprake is van ongepaste relaties tussen een verkoopagent en enige Overheidsfunctionaris, of andere waarschuwingssignalen die wijzen op onregelmatigheden;
- ❖ er een schriftelijke overeenkomst bestaat die passende contractuele waarborgen bevat tegen ongepast gedrag waarbij de verkoopagent betrokken is;
- ❖ er effectief toezicht wordt gehouden op de voortgang van de relatie, met passende training voor zowel de verkoopagent als de werknemers van Universal die de relatie beheren, en dat de overeenkomst met de verkoopagent regelmatig wordt herzien.

ALGEMENE VEREISTEN

Alvorens een (formele of informele) zakelijke afspraak te maken met een beoogde verkoopagent dienen werknemers van Universal alle in dit Beleid en de *Standaardbedrijfsprocedures due diligence voor verkoopagenten* uiteengezette stappen te nemen.

In verband met de daarmee samenhangende FCPA-

risico's behoeft het aangaan en verlengen van relaties met verkoopagenten de voorafgaande schriftelijke goedkeuring van de Compliance Commissie.

KEUZE VAN VERKOOPAGENTEN & ZAKELIJKE VOORWAARDEN

De Sales Relationship Officer ("SRO") is verantwoordelijk voor het ten behoeve van de Compliance Commissie schriftelijk vastleggen van de zakelijke noodzaak en redenen voor (1) de samenwerking met een verkoopagent, (2) de keuze van de beoogde Verkoopagent (daaronder begrepen diens kwalificaties en zakelijke reputatie) en (3) de afbakening van de werkzaamheden en de geografische dekking van de verkoopagent. Voorts dient de SRO een voorlopige beoordeling uit te voeren van mogelijke FCPA-gerelateerde risico's of kwesties, op basis van input van plaatselijke of regionale compliancebronnen.

Voor de beheersing van mogelijke FCPA-risico's is het noodzakelijk dat elke relatie met een Verkoopagent is gebaseerd op redelijke zakelijke voorwaarden. Derhalve dient de vergoeding van de verkoopagent:

- ❖ te zijn gebaseerd op de reële marktwaarde van de omvang van de werkzaamheden van de verkoopagent en diens expertise en commerciële resultaten;
- ❖ indien van toepassing, te zijn gebaseerd op redelijke provisieterieven, op basis van provisiepercentages onder vergelijkbare omstandigheden en met waarborgen ter voorkoming van betaling van meervoudige of buitensporige provisies indien meerdere agenten betrokken zijn bij één klant of verkoop;
- ❖ ondersteund te worden door de zakelijke prestatie van de verkoopagent;
- ❖ in overeenstemming te zijn met passende betalingsvoorwaarden zoals vastgelegd in de desbetreffende schriftelijke overeenkomst, en niet te worden betaald in contanten of buiten het land waar de verkoopagent werkzaam of woonachtig is;
- ❖ rechtmatig te zijn op grond van alle toepasselijke wetgeving.

De *Checklist vergoedingen verkoopagenten* en passende ondersteunende materialen worden gebruikt om aan te tonen dat de beoogde vergoedingsstructuur voor een beoogde verkoopagent voldoet aan de vergoedingseisen.

Meer in het algemeen dient de SRO om aan de andere voornoemde eisen te voldoen de *Checklist due diligence verkoopagenten* in te vullen en deze, met alle relevante ondersteunende documentatie, over te leggen aan de Compliance Commissie.

De Compliance Commissie bestudeert alle overgelegde materialen met betrekking tot de keuze van de verkoopagent en de vergoeding en stelt naar eigen inzicht vast of daarvoor voldoende rechtvaardigingen zijn verstrekt zoals is vereist op grond van dit Beleid.

DUEDILIGENCEONDERZOEK & WAARSCHUWINGSSIGNALLEN

Alle potentiële en bestaande verkoopagenten moeten voldoen aan deduediligencevereisten zoals uiteengezet in dit Beleid en in de Standaardbedrijfsprocedures due diligence voor verkoopagenten. Hetduediligenceproces moet gericht zijn op (1) het vaststellen van de kwalificaties van de verkoopagent, (2) het vaststellen van eventuele banden tussen de beoogde verkoopagent en Overheidsfunctionarissen, (3) het vaststellen van de goede ethische reputatie van de verkoopagent en (4) het vaststellen van waarschuwingssignalen die eenvoudig kunnen optreden in elke relatie met een verkoopagent.

Om aan deduediligencevereisten te voldoen dient de SRO (met ondersteuning van plaatselijke of regionale compliancemedewerkers):

- ❖ de verkoopagent een *Vragenlijst verkoopagenten* te laten invullen en retourneren;
- ❖ alle onderdelen van de *Checklist due diligence verkoopagenten* in te vullen en de aangewezen externeduediligencerapportages bij te voegen, waaronder screeningresultaten, financiële en achtergrondrapportages, mediazoekopdrachten en zakelijke referenties van afgewezen partijen;
- ❖ eventuele waarschuwingssignalen die naar voren komen uit antwoorden op de *Vragenlijst*

derden of andere informatiebronnen vast te stellen en toe te lichten.

Voorbeelden van mogelijke waarschuwingssignalen met betrekking tot potentiële of bestaande verkoopagenten zijn:

- ❖ De verkoopagent is of heeft nauwe familie of zakelijke banden met een Overheidsfunctionaris;
 - ❖ De verkoopagent is aanbevolen door een Overheidsfunctionaris of een partij die nauw verwant of gelieerd is aan een Overheidsfunctionaris;
 - ❖ De verkoopagent vraagt een provisie die buitensporig is of in contanten moet worden voldaan;
 - ❖ De verkoopagent verlangt ongebruikelijke betalingsvoorwaarden, zoals vooruitbetaling ineens, betaling aan een rekening die niet op naam van de verkoopagent staat, of betaling in een ander land dan het land waar de verkoopagent woonachtig is of de diensten zal verlenen;
 - ❖ De verkoopagent geeft aan dat een bepaald geldbedrag nodig is om “de order binnen te halen” of “de noodzakelijke regelingen te treffen”;
 - ❖ De verkoopagent vraagt Universal om valse facturen of enigerlei andere valse documentatie op te stellen;
 - ❖ De verkoopagent weigert schriftelijk te beloven de FCPA, de **Gedragcode** van Universal of gelijkwaardige contractuele verklaringen en garanties en andere contractuele voorwaarden die vereist zijn op grond van dit Beleid met betrekking tot ongepaste betalingen aan Overheidsfunctionarissen te zullen naleven;
 - ❖ De relatie met de verkoopagent is niet in overeenstemming met plaatselijke wet of regelgeving, daaronder begrepen regelgeving op het gebied van de rol van verkooptussenpersonen of rijksdiensten met betrekking tot belangen ten behoeve van eventueel betrokken Overheidsfunctionarissen;
 - ❖ De verkoopagent heeft de reputatie dat hij de normale zakelijke kanalen passeert, in het bijzonder bij activiteiten waarbij de overheid betrokken is;
 - ❖ Universal verneemt dat de verkoopagent een ongepaste betaling heeft gedaan aan een Overheidsfunctionaris bij andere vertegenwoordigingsregelingen of waarbij andere opdrachtgevers betrokken waren;
 - ❖ De verkoopagent dringt aan op uitsluitende zeggenschap over alle contacten met Overheidsfunctionarissen of met betrekking tot overheidsgoedkeuringen;
 - ❖ Universal verneemt of heeft reden om aan te nemen dat de verkoopagent een “stille vennoot” heeft die een Overheidsfunctionaris is;
 - ❖ In het due diligenceonderzoek komt het bestaan naar voren van een of meer onverklaarde onderaannemers of leveranciers die de verkoopagent voorstelt in te schakelen om te helpen bij contacten met de overheid of de klant.
- Alle vastgestelde waarschuwingssignalen moeten door en naar tevredenheid van de Compliance Commissie worden opgelost, door middel van aanvullend specifiek due diligenceonderzoek (zoals een gesprek met de beoogde verkoopagent of de inschakeling van een leverancier die gespecialiseerd is in due diligence voor het verkrijgen van nadere informatie), contractuele waarborgen, training en/of andere passende oplossingen.
- CONTRACTUELE WAARBORGEN & TOEZICHT**
- Alvorens gelden van Universal toe te zeggen aan een potentiële of bestaande verkoopagent moeten de betrokken Universal-onderneming en de verkoopagent hebben onderhandeld over een schriftelijke overeenkomst met voorwaarden waarin de desbetreffende FCPA-risico's worden aangepakt, en deze hebben ondertekend. In de overeenkomst moet onder meer worden geregeld:
- ❖ dat de verkoopagent en al diens eigenaars, werknemers of onderagenten specifieke

anticorruptiebepalingen en alle toepasselijke wetgeving naleven, en periodiek verklaren dat ze die naleven;

- ❖ dat de verkoopagent een exemplaar van de **Gedragscode** van Universal en de toepasselijke beleidsdocumenten van Universal op het gebied van compliance heeft ontvangen en gelezen, de voorschriften daarin met betrekking tot de activiteiten van de agent begrijpt, en verklaart alle daarin opgenomen regels te zullen naleven in zijn vertegenwoordiging van Universal;
- ❖ dat de verkoopagent verklaart alle training die Universal aanbiedt te zullen doorlopen en dat ook te zullen verlangen van zijn eigenaars, directeuren en werknemers die contact hebben met Overheidsinstanties;
- ❖ dat de verkoopagent na eenduediligenceonderzoek de schriftelijke goedkeuring van Universal zal verkrijgen alvorens onderaannemers, agenten en vertegenwoordigers in te schakelen ten behoeve van de uitvoering van de desbetreffende omvang van de werkzaamheden of andere activiteiten namens Universal;
- ❖ dat de verkoopagent alle bestaande of toekomstige banden met Overheidsfunctionarissen of Overheidsinstanties bekend zal maken, en dat de verkoopagent in het algemeen, gedurende de gehele periode van zijn vertegenwoordiging van Universal, de laatste op de hoogte zal stellen van alle wijzigingen in relevante informatie die wordt verzameld bij hetduediligenceonderzoek;
- ❖ dat de verkoopagent Universal op verzoek informatie zal verstrekken met betrekking tot activiteiten die zijn ondernomen namens Universal;
- ❖ dat Universal de overeenkomst kan beëindigen indien Universal reden heeft om aan te nemen dat de verkoopagent een van de bepalingen met betrekking tot anticorruptie heeft overtreden;

- ❖ dat de verkoopagent verklaart en garandeert dat de informatie uit hetduediligenceonderzoek die eerder door de verkoopagent is verstrekt tijdens het selectieproces juist en volledig blijft, en dat, als er zich belangrijke wijzigingen voordoen in de informatie uit hetduediligenceonderzoek die eerder aan Universal is verstrekt, de verkoopagent Universal daarvan op de hoogte zal stellen;
- ❖ dat de overeenkomst een looptijd van drie jaar heeft en verlengd kan worden na afronding van een actueelduediligenceproces, waarvoor de medewerking van de verkoopagent nodig is.

Universal zal zich inspannen om in haar contract met de verkoopagent passende bepalingen op te nemen op grond waarvan de verkoopagent (1) zijn boeken en administratieve bescheiden met betrekking tot de vertegenwoordiging door de verkoopagent van Universal ter inzage moet overleggen en (2) zijn medewerking moet verlenen aan die inzage om er zeker van te zijn dat de contractuele verplichtingen van de verkoopagent met betrekking tot anticorruptie worden nageleefd.

Een volledig overzicht van de vereiste bepalingen, voorwaarden en verklaringen is te vinden in de **Standaardbedrijfsprocedures due diligence voor verkoopagenten**. Specifieke beoordeling en goedkeuring door de Compliance Commissie is vereist voor overeenkomsten waarin deze bepalingen niet zijn opgenomen. Zodra een overeenkomst met een verkoopagent van kracht is, moeten alle wijzigingen worden voorgelegd aan en goedgekeurd door de Compliance Commissie.

TOEZICHT & TRAINING

Alle verkoopagenten dienen periodiek te verklaren dat zij de desbetreffende bepalingen in hun schriftelijke overeenkomsten met betrekking tot FCPA en aanverwante anticorruptie-aangelegenheden naleven. De Compliance Commissie zal een schema opstellen voor het vragen, controleren en opvolgen van eventuele kwesties die uit die verklaringen kunnen voortvloeien.

De Sales Agent Due Diligence Administrator (“DDA”) is verantwoordelijk voor het bijhouden van relevante

duediligencedossiers en contracten voor alle desbetreffende verkoopagenten en zal een gestandaardiseerd archiefsysteem hanteren dat is goedgekeurd door de Compliance Commissie om activiteiten en kwesties met betrekking tot verkoopagenten op te sporen en in de gaten te houden.

Alle verkoopagenten worden opgeleid door medewerkers die daartoe door de Compliance Commissie zijn aangewezen met betrekking tot hun verplichtingen uit hoofde van de desbetreffende overeenkomsten en de toepasselijke wetgeving op het gebied van anticorruptie-compliance. De Compliance Commissie is verantwoordelijk (in samenwerking met de betrokken managementmedewerkers, waaronder de SRO) voor het opstellen van een schema voor het geven van die training, het zekerstellen dat de verkoopagenten een exemplaar van de *Gedragcode* en de toepasselijke beleidsdocumenten van Universal op het gebied van compliance hebben ontvangen, en het toezien op de opvolging van eventuele kwesties die mochten voortvloeien uit die training.

De DDA en de Compliance Commissie zijn verantwoordelijk voor het ontvangen en bestuderen van periodieke toezichtrapportages over de activiteiten van alle verkoopagenten van betrokken medewerkers van de onderneming, met assistentie van plaatselijke en regionale compliancemedewerkers. In het kader van dit proces wordt alle informatie die wordt ontvangen van verkoopagenten op grond van contractuele verplichtingen bestudeerd. In het kader van die verantwoordelijkheid dient de SRO ten minste elk jaar voor elke Verkoopagent een Performance Activity Report ("PAR") in te vullen. Die PAR bevat onder meer een beschrijving van de commerciële activiteiten van de verkoopagent, de omzet, eventuele compliancegevoelige aangelegenheden waarbij de verkoopagent betrokken is geweest en de onkosten van de verkoopagent in verband met overheidsklanten.

In veel van de overeenkomsten met verkoopagenten van Universal wordt het geldende provisiepercentage vastgesteld, maar wordt ruimte gelaten voor aanpassingen indien deze onderling schriftelijk worden overeengekomen. Dit is bedoeld om de mogelijkheid te bieden om provisiepercentages naar beneden bij te stellen indien het tijdens de onderhandelingen nodig is gebleken

om de desbetreffende verkoopprijs concurrerend te maken of om het provisiepercentage te verhogen in verband met de verkoop van bijproducten. Voorstellen voor aanpassing van een in een goedgekeurde verkoopagentuurovereenkomst vastgesteld provisiepercentage behoeven de schriftelijke goedkeuring van de Compliance Commissie alvorens afspraken worden gemaakt over de aanpassing of de doorvoering daarvan.

Elke drie jaar na uitvoering of na de laatste datum van afronding van eerdere duediligenceonderzoeken zal de Compliance Commissie een actueel duediligenceonderzoek verlangen met betrekking tot alle overeenkomsten met verkoopagenten, met assistentie van de betrokken bedrijfsonderdelen. Die duediligenceonderzoeken worden gekoppeld aan de verlenging van die overeenkomsten op grond van de geldende contractvoorwaarden. In de herziening komen alle betrokken aangelegenheden aan de orde, zoals:

- ❖ de blijvende zakelijke noodzaak voor de verkoopagent en evaluatie van de blijvende redelijkheid van de aan de verkoopagent betaalde vergoeding, op basis van de bedrijfsresultaten;
- ❖ actualisering van informatie uit het duediligenceonderzoek over de verkoopagent en eventuele onderagenten of andere betrokken leveranciers;
- ❖ naleving van anticorruptieverplichtingen en andere contractuele waarborgen;
- ❖ de noodzaak van en de resultaten van audits/beoordelingen van de verkoopagent;
- ❖ de noodzaak van mogelijke wijzigingen in de verkoopagentuurovereenkomst in het licht van eventuele compliancekwesties;
- ❖ de noodzaak van aanvullende compliancetraining van de verkoopagent en de betrokken werknemers van Universal die de agentuurrelatie beheren.

VRAAG & ANTWOORD

► **VERKOOPAGENT VRAAG # 1:**

Een staatsbedrijf dat sigaretten produceert wil geen tabak van mijn onderneming kopen tenzij wij gebruikmaken van een plaatselijke verkoopagent. De voorzitter van de raad van bestuur van de sigarettenfabrikant heeft een specifieke verkoopagent aanbevolen. Uit mijn due diligenceonderzoek blijkt dat de voorgestelde agent, die een provisie over verkopen zou ontvangen, de schoonzuster is van de voorzitter van de raad van bestuur. Wat moet ik doen?

ANTWOORD:

De voorzitter van de raad van bestuur van het staatsbedrijf dat sigaretten produceert is een Overheidsfunctionaris. U mag de verkoopagent dan ook niet inhuren, omdat de voorzitter van de raad van bestuur waarschijnlijk probeert om de relatie te gebruiken voor zijn persoonlijk gewin. Hoewel er mogelijk geen bewijs is dat er ongepaste betalingen plaatsvinden, is het risico dat provisies die worden betaald aan de schoonzuster uiteindelijk ten goede komen aan de voorzitter van de raad van bestuur te groot om inschakeling van de verkoopagent te rechtvaardigen.

► **VERKOOPAGENT VRAAG #2:**

Ik werk samen met een potentiële nieuwe verkoopagent. De verkoopagent vraagt om een provisie van 15% voor zijn hulp bij de verkoop aan een staatsbedrijf dat sigaretten produceert. De gangbare provisie in die regio is 2% tot 5%. Daarnaast wil de verkoopagent dat de helft van de provisie vooraf betaald wordt. Is dit acceptabel?

ANTWOORD:

Er is een aantal problemen met het verzoek van de agent, en die problemen kunnen zeer wel een (waarschuwing)

*signaal zijn dat de agent een deel van de provisie gebruikt om steekpenningen te betalen om zo orders binnen te halen. Deze transactie is alleen acceptabel als er een gedocumenteerde en gegronde zakelijke reden is voor de ongewoon hoge provisie en de vooruitbetaling van provisie. U dient de juridische afdeling van Universal onmiddellijk op de hoogte te stellen en **ADVIES IN TE WINNEN** omtrent het verzoek van de agent.*

► **VERKOOPAGENT VRAAG #3:**

In een onbewaakt ogenblik maakt een verkoopagent die mij helpt bij het winnen van een aanbesteding voor een staatsbedrijf dat sigaretten fabriceert een opmerking waaruit blijkt dat een betaling moet plaatsvinden om de aanbesteding te winnen. De verkoopagent is al goed door ons due diligenceproces gekomen. Wat moet ik doen?

ANTWOORD:

*U dient altijd op uw hoede te zijn voor verdachte activiteiten die een aanwijzing kunnen zijn voor corrupte activiteiten van een van uw verkoopagenten, zelfs diegenen met wie de onderneming al jaren samenwerkt. Bijzondere aandacht vraagt de situatie waarin de werkzaamheden van een verkoopagent afhankelijk zijn van een gunstige handeling door een overheidsfunctionaris, zoals een beslissing van een staatsmonopolie om van u te kopen. Als u vermoedt dat een verkoopagent in strijd heeft gehandeld of zal gaan handelen met beleidsregels van Universal dient u onmiddellijk de juridische afdeling van Universal op de hoogte te stellen en **ADVIES IN TE WINNEN**.*

Soms moet Universal aannemers, adviseurs, leveranciers en andere ondernemingen of personen inschakelen voor een scala aan diensten dat per land en locatie kan verschillen. Zo helpen derden soms om tabakszendingen in te klaren bij de douane, infrastructuur voor tabaksfabrieken te bouwen, onderzoeken uit te voeren, vergunningen en visa te verkrijgen, sollicitanten te screenen en goederen zoals bouwmaterialen te leveren.

Soms schakelen Universal-ondernemingen derden in voor contacten met Overheidsinstanties of Overheidsfunctionarissen namens de onderneming. In dit Beleid noemen wij hen “**Derden**”. Ondernemingen en werknemers binnen het Universal-concern kunnen aansprakelijk zijn op grond van de FCPA, maar ook op grond van andere toepasselijke Amerikaanse en buitenlandse wetgeving, voor wangedrag van hun Derden, zoals advocaten, accountants, lobbyisten, expediteurs en douaneagentschappen. Zo kunnen Universal en haar werknemers aansprakelijk worden gehouden als een van haar Derden een ongepaste betaling verricht of iets anders van waarde geeft aan een Overheidsfunctionaris (daaronder begrepen werknemers van staatsklanten), of als een Overheidsfunctionaris een werknemer onder druk zet om een contract te gunnen aan een bepaalde Derde waarmee de Overheidsfunctionaris een relatie heeft.

Deze en andere situaties kunnen juridische risico’s voor Universal met zich meebrengen, zelfs als Universal en haar werknemers niet direct toestemming hebben gegeven of daadwerkelijk kennis dragen van de ongepaste activiteiten van de Derde. Als Universal of haar werknemers zouden weten of *effectief hadden moeten weten* dat een Derde een ongepaste betaling ging verrichten of zich bezig ging houden met ander ongepast gedrag, dan lopen zowel die werknemer als Universal het risico dat ze de FCPA en andere wetgeving overtreden. Zelfs een eenmalige transactie met een Derde kan Universal aan juridische risico’s blootstellen. Het is dus cruciaal dat *alle* betrokken Derden worden gescreend volgens onderstaande procedures.

Werknemers moeten de juiste beoordelingen en goedkeuringsstappen doorlopen om er mede voor te zorgen dat Universal kan bepalen of de Derde zich heeft beziggehouden of zal gaan bezighouden met activiteiten

die verboden zijn op grond van dit Beleid, andere beleidsregels van Universal, de *Gedragscode* (*Code of Conduct*, “COC”), of toepasselijke wetgeving. Deze stappen zijn onder meer:

- ❖ Het uitvoeren van een passend due diligenceonderzoek alvorens een relatie of transactie met een Derde aan te gaan;
- ❖ Het opvolgen van eventuele waarschuwingssignalen om er zeker van te zijn dat deze zijn opgelost en dat afdoende waarborgen zijn ingesteld;
- ❖ Het toezien op de relatie in verband met eventuele waarschuwingssignalen die zich kunnen voordoen nadat een Derde is ingeschakeld, daaronder begrepen een grondige beoordeling van facturen, verklaringen met betrekking tot voortdurende naleving, en algemene waakzaamheid met betrekking tot de activiteiten van de Derde.

In dit Beleid worden de vereiste stappen vastgelegd waarmee Universal risico’s met betrekking tot Derden effectief kan beoordelen. Daarbij is het van het grootste belang dat werknemers van Universal schriftelijk vastleggen dat:

- ❖ De Derde een goede reputatie heeft op het gebied van ethiek;
- ❖ Er een passende zakelijke reden is voor het aangaan van de transactie of relatie met de Derde;
- ❖ De betalingsregelingen commercieel redelijk zijn en in verhouding staan tot het niveau en soort diensten dat wordt verleend;
- ❖ Bij het uitvoeren van een effectieve due diligence in overeenstemming met de procedures in dit beleid en de *Naleving Standaard van Operationele Procedures voor Derde Partij Dienstverleners*, zijn er geen ongeoorloofde relaties tussen Derde Partijen en Overheidsfunctionarissen aan het licht gekomen of andere “red flags” die onregelmatigheden suggereren.

- ❖ De relatie gestructureerd is en beheerst wordt door passende schriftelijke documentatie met relevante contractuele waarborgen tegen ongepast gedrag waarbij de Derde betrokken is;
- ❖ Er effectief toezicht wordt gehouden op de voortgang van de relatie, met passende training voor zowel de Derde als werknemers van Universal die de relatie beheren, en de regelmatige beoordeling en verlenging van de desbetreffende documenten en complianceverklaringen.

Omdat Universal erkent dat verschillende soorten Derden verschillende maten van risico op grond van anticorruptiewetgeving opleveren, heeft zij hetduediligenceproces zo ontworpen dat Derden in drie categorieën worden vastgesteld en onderverdeeld: Categorie I (Hoog), Categorie II (Middelmatig) en Categorie III (Laag). In dit Beleid en de bijbehorende materialen worden de risicoclassificatie en de daaruit voortvloeiende procedures besproken die moeten worden toegepast op alle Derden.

SOORTEN DERDEN

Een overzicht van voorbeelden van Derden die uw onderneming momenteel kan inzetten of in de toekomst kan moeten inzetten voor contacten met Overheidsinstanties is te vinden in het onderdeel Verklarende Woordenlijst achterin deze Handleiding.

ALGEMENE VEREISTEN

Alvorens een (formele of informele) zakelijke overeenkomst te sluiten met een voorgestelde derde partij, dienen Universal medewerkers alle stappen te doorlopen die zijn opgenomen in dit beleid en in de hierbij horende documentatie, waaronder de *Standaard Compliance Werkwijze voor Derde Partij Dienstverleners* ("Derde Partij SOP").

INTRODUCTIE VAN DERDEN

Voor alle beoogde Derden overlegt de werknemer van Universal die de relatie voorstelt (de "Aanvrager") met de afdeling administratie/financiën van zijn of haar onderneming om er zeker van te zijn dat een *Formulier Goedkeuring Leveranciers* wordt ingevuld.

RISICOBEOORDELING & CLASSIFICATIE

Een werknemer van Universal dient een *Risicobeoordeling Derden* in te vullen voor de beoogde Derde en dit aan de Due Diligence Administrator ("DDA") via de Derde Partij Risicobeoordeling Aanvraag (*Third Party Risk Assessment*, "TPRA"). Na het indienen van de Risicobeoordeling en het verrichten van de toepasselijke analyse, zal de DDA de Derde Partij classificeren als Categorie I (Hoog), Categorie II (Middelmatig), of Categorie III (Laag).

Het niveau van hetduediligenceonderzoek en andere waarborgen die gelden voor de Derde worden bepaald door de categorie waaraan de Derde wordt toegewezen en worden uitvoerig besproken in de *Derde Partijen SOP* en bijbehorende materialen. Werknemers dienen zich ervan bewust te zijn dat specifieke Derden of transacties corruptierisico's met zich meebrengen in verband met de specifieke feiten die zich voordoen. Het is dan ook van belang om elke Derde van geval tot geval te beoordelen en specifieke waarschuwingssignalen op te merken—ook in gevallen waarin de Derde niet in Categorie I is ondergebracht.

Als er tijdens hetduediligenceproces aanvullende feiten aan het licht komen die erop wijzen dat een Derde in een hogere risicocategorie had moeten worden ondergebracht, wordt de Derde opnieuw geclassificeerd en moet het bij die risicocategorie passendeduediligenceonderzoek worden uitgevoerd.

DUEDILIGENCEONDERZOEK & WAARSCHUWINGSSIGNALEN

Derden ondergaan het in dit Beleid en de *Derde Partijen SOP* beschreven, en overigens door de Nalevingscomité van de Onderneming (*Corporate Compliance Committee*, "CCC"),duediligenceproces op basis van het aan hen toegewezen risiconiveau. Hetduediligenceproces is gericht op (1) het vaststellen van de kwalificaties van de Derde, (2) het vaststellen van eventuele banden tussen de beoogde Derde en Overheidsfunctionarissen, (3) het vaststellen van de goede ethische reputatie van de Derde en (4) het vaststellen van waarschuwingssignalen die zouden kunnen optreden in de relatie met de Derde. Derden mogen eerst worden ingeschakeld nadat ze eenduediligenceonderzoek op het passende niveau hebben

ondergaan.

De desbetreffende due diligence formulieren en procedures voor Derden in Categorie I, II en III zijn verkrijgbaar bij de CCC of uw Regionale Compliance Team (RCT).

Om aan de due diligence vereisten te voldoen, dient de Aanvrager (met ondersteuning van de DDA en plaatselijke of regionale compliancemedewerkers):

- ❖ Voor Derden in Categorie I, II en III voldoende informatie te verstrekken om de interne screening af te ronden en aan de vereisten voor goedkeuring van leveranciers te voldoen;
- ❖ Voor Derden in Categorie I en II de Derde de desbetreffende *Derde Partij Zorgvuldig Onderzoek Vragenlijst* te laten invullen en retourneren;
- ❖ Voor Derden in Categorie I en II alle onderdelen van de desbetreffende *Third Party Due Diligence Checklist* in te vullen;
- ❖ Eventuele waarschuwingssignalen die voortvloeien uit antwoorden op de desbetreffende *Derde Partij Zorgvuldig Onderzoek Vragenlijst* of andere informatiebronnen vast te stellen en toe te lichten.

Voorbeelden van mogelijke waarschuwingssignalen met betrekking tot Derden zijn:

- ❖ De Derde weigert de identiteit van zijn opdrachtgevers of anderen die een economisch belang hebben in de Derde bekend te maken;
- ❖ De Derde heeft een eigenaar of werknemer die een Overheidsfunctionaris is of nauwe familie of zakelijke banden heeft met een Overheidsfunctionaris;
- ❖ Een Overheidsfunctionaris of een partij die nauw verwant of gelieerd is aan een Overheidsfunctionaris heeft Universal gevraagd of aanbevolen om de Derde in te schakelen;
- ❖ De Derde dringt aan op uitsluitende zeggenschap

over alle contacten met Overheidsfunctionarissen of met betrekking tot overheidsgoedkeuringen;

- ❖ Universal verneemt of heeft reden om aan te nemen dat de Derde een “stille vennoot” heeft die een Overheidsfunctionaris is;
- ❖ In het due diligence onderzoek komt het bestaan naar voren van een of meer onverklaarde Oderaannemers of verkopers die de Derde voorstelt in te schakelen om te helpen bij contacten met Overheidsinstanties;
- ❖ De Derde heeft een vergoeding gevraagd die buitensporig is of in contanten moet worden voldaan;
- ❖ De Derde verlangt ongebruikelijke betalingsvoorwaarden, zoals vooruitbetaling ineens, betaling aan een rekening die niet op naam van de Derde staat, of betaling in een ander land dan het land waar de Derde woonachtig is of de diensten zal verlenen;
- ❖ De Derde geeft aan dat een bepaald geldbedrag nodig is om “de order binnen te halen”, of “de noodzakelijke regelingen te treffen”;
- ❖ De Derde vraagt Universal om valse facturen of enigerlei andere valse documentatie op te stellen;
- ❖ Er zijn aanwijzingen dat de Derde in het verleden ongepaste betalingen heeft verricht aan Overheidsfunctionarissen of ongepaste contacten heeft gehad met Overheidsinstanties;
- ❖ De Derde weigert schriftelijk te beloven anticorruptiewetgeving, de *COC* van Universal of gelijkwaardige contractuele verklaringen en garanties en andere contractuele voorwaarden die vereist zijn op grond van dit Beleid met betrekking tot ongepaste betalingen aan Overheidsfunctionarissen na te leven;
- ❖ De relatie met de Derde is niet in overeenstemming met plaatselijke wet of regelgeving, daaronder begrepen regelgeving op het gebied van externe belangen voor eventueel betrokken Overheidsfunctionarissen.

NB Wij zijn er voor verantwoordelijkheid te verzekeren dat wij op een wettelijke en ethische wijze met onze Derde Partijen samenwerken. Dit omvat garanderen dat onze relaties met Derde Partijen niet in strijd zijn met de plaatselijke wetgeving. In vele gevallen, zal de legaliteit van Derde Partij relaties zonder meer duidelijk zijn, zo dat geen wettelijk advies dient gezocht. In andere gevallen echter zal het inwinnen van plaatselijk wettelijk advies van een competente externe consulent noodzakelijk zijn. Om te helpen bij deze beslissing, heeft het CCC de volgende gevallen geïdentificeerd waar plaatselijk wettelijk advies moet ingewonnen worden:

- ❖ Als de relatie een aanzienlijke corruptierisico met zich meebrengt voor Universal;
- ❖ Als de compensatieovereenkomst met de Derde Partij impliceert een stimulans gebaseerde commissie of success vergoeding; en,
- ❖ Als er bezwaren of vragen zijn in verband met de legaliteit van de overeenkomst onder de plaatselijke wetgeving.

Voor meer advies over de bovenvermelde gevallen, zie *Derde Partijen SOP*.

Indien een Derde in Categorie II of III een van voornoemde waarschuwingssignalen met zich meebrengt, of indien tijdens hetduediligenceproces andere informatie naar voren komt die erop wijst dat de Derde een hogere mate van risico met zich meebrengt, wordt de Derde opnieuw geclassificeerd als een risico in Categorie I (Hoog) en moet de Aanvrager de noodzakelijke procedures voor Derden in Categorie I doorlopen. Alle vastgestelde waarschuwingssignalen moeten door en naar tevredenheid van het betrokken RCT of het CCC worden opgelost, door middel van aanvullend specifiek duediligenceonderzoek (zoals een gesprek met de beoogde Derde of de inschakeling van een leverancier die gespecialiseerd is in due diligence voor het verkrijgen van nadere informatie), contractuele waarborgen, training en/of andere passende oplossingen.

Alle Derden met een risico in Categorie I, II en III Derde

Partijen moeten elke drie, vier, vijf jaar, respectievelijk, worden onderworpen aan een nieuw duediligenceonderzoek, of zoveel eerder als zich een belangrijke wijziging bij een Derde—of de inschakeling van die Derde door Universal—voordoet. Indien dat actuele duediligenceonderzoek niet binnen deze termijn (en alle redelijke verlengingen daarvan die worden verleend door de CCC om het duediligenceonderzoek te kunnen afronden) wordt uitgevoerd, wordt de desbetreffende overeenkomst met de Derde beëindigd op grond van de standaard beëindigingsbepalingen van het contract.

ONDERAANNEMERS

Onderaannemers van Derde Partijen (Zoals gespecificeerd in het “Glossarium” deel) moeten tijdens het Derde Partij Zorgvuldig Onderzoek geïdentificeerd worden en bepaalde procedures gevolgd alvorens ze te gebruiken. De aard en het doel van deze procedures worden uitvoerig besproken in de *Derde Partijen SOP*.

BEOORDELING & GOEDKEURING

Categorie III (Low) risico Derde moet worden goedgekeurd door de relevante **Plaatselijke Nalevingsteam** (*Local Compliance Team, “LCT”*) overeenkomstig de *Derde Partijen SOP*. Derden met een risico in Categorie II (Middelmatig) moeten worden goedgekeurd door het desbetreffende RCT. Derden met een risico in Categorie I (Hoog) moeten worden goedgekeurd door de CCC.

CONTRACTUELE WAARBORGEN & TOEZICHT

Alvorens gelden van Universal toe te zeggen aan een Derde moeten de betrokken onderneming en de Derde hebben onderhandeld over een schriftelijk contract of andere schriftelijke documentatie met voorwaarden waarin de desbetreffende corruptierisico’s worden aangepakt, en een en ander hebben ondertekend. Een volledig overzicht van de voorwaarden die vereist zijn voor elke categorie Derden is te vinden in de *Anticorruptie provisies voor Overeenkomsten met Verkoopagenten en Derde Partijen*. Zoals aangegeven in de *Derde Partijen SOP* behoeven schriftelijke overeenkomsten met Derden die de vereiste voorwaarden niet bevatten, en bepaalde wijzigingen in

die overeenkomsten, de goedkeuring van de CCC of het RCT.

TOEZICHT & TRAINING

Derden in Categorie I en II dienen jaarlijks, of met een andere door de CCC vastgestelde frequentie, te verklaren dat zij de desbetreffende bepalingen van de schriftelijke overeenkomsten zullen naleven. De CCC zal een schema opstellen voor het vragen, controleren en opvolgen van eventuele kwesties die uit die verklaringen kunnen voortvloeien.

Derden ontvangen training met betrekking tot hun verplichtingen uit hoofde van de desbetreffende overeenkomsten en toepasselijke wetgeving voor compliance op het gebied van anticorruptie op een wijze en met een frequentie zoals vastgesteld door de CCC. De CCC (in samenwerking met de desbetreffende managementmedewerkers) is verantwoordelijk voor het toezicht op de opvolging van eventuele kwesties die uit die training voortvloeien en het zekerstellen dat Derden een exemplaar van de *COC* en de *Anticorruptiehandboek* (*Anti-Corruption Manual*, "ACM") ontvangen hebben.

De Aanvrager of een andere door de CCC dan wel het RCT aangewezen persoon is verantwoordelijk voor het reguliere toezicht op de activiteiten van een Derde met assistentie van plaatselijke en regionale compliancemedewerkers. Onder die activiteiten vallen, zoals vermeld in de *Derde Partijen SOP*, of zoals anders is vereist door de CCC, het opstellen van een activiteitenrapport voor de Derde, beoordelingsverklaringen van de Derde, en het rapporteren aan de CCC of het RCT van eventuele compliancekwesties die zich voordoen in de loop van de inschakeling van de betrokken Derde.

VOORSCHOTTEN AAN DERDE PARTIJEN

In bijna alle gevallen worden Derde Partijen betaald na het voorleggen van een geschikte factuur en documentatie. In beperkte omstandigheden kan het echter voorkomen dat een Derde Partij ons verzoekt een voorschot te betalen opdat ze hun diensten zouden kunnen leveren. Bijvoorbeeld, expediteurs kunnen ons een voorschot vragen om de haventaksen te betalen. Een

ander voorbeeld is een advocaat die vraagt een voorschot te betalen op een dienstcontract zo dat hij juridische diensten aan ons kan leveren tijdens het jaar.

Alhoewel dit beleid betalingen van voorschotten aan Derde Partijen toestaat, voorafgaande goedkeuring door het toepasselijke nelevingscomité of team is vereist omwille van het hoog geassocieerde risico.

The voorafgaande goedkeuringseisen zijn de volgende:

- ❖ Voorschotten aan Categorie I Derde Partijen vereisen voorafgaande goedkeuring van het CCC;
- ❖ Voorschotten aan Categorie II of Categorie II Derde Partijen vereisen voorafgaande goedkeuring van het RCT.

NB voorschootaanvragen moeten voldoende gedocumenteerd zijn om het doel en de redelijkheid te verstaan van de voorschootaanvraag. Met de goedkeuring, zullen het CCC en het RCT schriftelijke richtlijnen uitgeven, met inbegrip van de eis dat betalingen enkel geschieden overeenkomstig de goedgekeurde betalingsvoorwaarden in het onderliggende Derde Partij Overeenkomst en dat de documentatie van de voorafgaande goedkeuring wordt gevoegd bij de verantwoordingsstukken voor verwerking door de boekhouding van de aanvraagenteit.

AANKOOPAGENTEN

Versillende van onze cliënten gebruiken een Aankoopagent om hun bij te staan bij hun aankopen, en een deel van de Aankoopagent commissie wordt aan ons in rekening gebracht. Sinds Aankoopagenten werken voor de cliënt—en niet Universal—stelt dit voor Universal een zekere nalevingsrisico voor. Daarom moet elke Aankoopagent de zorgvuldig onderzoek procedures ondergaan beschreven in de Aankoopagent Zorgvuldig Onderzoek Controlelijst gevolgd door goedkeuring van het CCC.

VRAAG & ANTWOORD

► **DERDEN VRAAG #1:**

Wij moeten een landinrichtingsplan opstellen voor een van onze projecten. De vergunningen voor landinrichting vallen onder het toezicht en de goedkeuring van het plaatselijke kantoor van het Ministerie van Landbouw. Bij een reguliere vergadering heeft een middenkaderfunctionaris van het plaatselijke kantoor van het Ministerie tegen mij gezegd dat hij ervaring heeft met het opstellen van dergelijke plannen en mij aangeboden buiten werktijd voor ons op te treden als betaald adviseur om het benodigde landinrichtingsplan op te stellen. Ik zou de hulp wel kunnen gebruiken. Kan hij deze werkzaamheden verrichten?

ANTWOORD:

Nee. Het inschakelen van een persoon die werkt voor de toezichthouder om het landinrichtingsplan op te stellen dat hij of zijn kantoor later moet beoordelen en goedkeuren leidt tot een belangenverstrengeling tussen zijn officiële taken en zijn loyaliteit aan u doordat u hem inschakelt en betaalt. Door die belangenverstrengeling ontstaat het risico dat hij zijn invloed ongepast aanwendt (aangemoedigd door uw betalingen aan hem voor zijn diensten) om uw plan te laten goedkeuren. Daarnaast is het in de meeste landen ongepast op grond van plaatselijk toepasselijk recht en ethische regels voor een overheidsfunctionaris om betalingen aan te nemen van een onderneming, terwijl hij tegelijkertijd invloed heeft op overheidsbeslissingen die de onderneming aangaan. Aldus zou het risico's met zich meebrengen voor uzelf en voor Universal om hem in te schakelen.

► **DERDEN VRAAG #2:**

De plaatselijke politie heeft aangeboden politieagenten buiten dienst tegen betaling beschikbaar te stellen voor de beveiliging van onze tabaksfabrieken. Kunnen wij dit doen?

ANTWOORD:

In bepaalde situaties kan dit, maar u dient dit eerst ter beoordeling en goedkeuring voor te leggen aan de juridische afdeling van Universal. Om in aanmerking te komen voor goedkeuring moeten de betalingen ten minste

(1) worden verricht aan het politiebureau, niet aan de individuele politieagenten, (2) in overeenstemming zijn met de desbetreffende plaatselijke wet en regelgeving, (3) redelijk zijn gezien de verleende diensten, (4) niet worden verricht in ruil voor een gunst voor uw onderneming die de politieagent in zijn officiële hoedanigheid verleent, en (5) in overeenstemming zijn met alle andere beleidsregels in deze Handleiding.

► **DERDEN VRAAG #3:**

Mijn plaatselijke douaneagentschap heeft zojuist de vergoeding per kilo die hij in rekening brengt voor de afhandeling van onze invoer verhoogd. Op de vraag waarom zei hij dat de officiële kosten werden verhoogd. Ik heb dit bij mijn logistieke medewerkers gecontroleerd en zij hebben mij verteld dat er, voor zover zij wisten, geen veranderingen hadden plaatsgevonden in de douanebehandeling van onze producten en dat er geen nieuwe kosten of wijzigingen waren geweest in de invoer en fytosanitaire vergunningen die wij moeten verkrijgen. Moet ik akkoord gaan met deze wijzigingen?

ANTWOORD:

*Het handelen van het douaneagentschap en zijn verklaringen jegens u zijn duidelijke waarschuwingssignalen dat hij wellicht ongepaste betalingen verricht aan douaneoverheidsfunctionarissen en de onkosten aan u doorbelast door middel van de verhoogde vergoeding. Op grond van de beleidsregels van Universal en het toepasselijk recht moet u nadere informatie opvragen en een specificatie van deze verhogingen vragen —het zomaar akkoord gaan daarmee zonder nader due diligenceonderzoek zou door justitie worden beschouwd als het vermijden van navraag naar steekpenningen en de risico's waardoor Universal aansprakelijk is voor eventuele ongepaste betalingen die plaatsvinden. U dient **ADVIES IN TE WINNEN** alvorens akkoord te gaan met wijzigingen in bepalingen, en maatregelen te nemen (zoals het wijzen op verplichtingen uit hoofde van het bestaande contract om de wetgeving na te leven) om er zeker van te zijn dat het douaneagentschap geen ongepaste betalingen verricht namens u. Daarnaast dient u het douaneagentschap te*

VRAAG & ANTWOORD - VERVOLG

vragen om onderbouwing van de kostenverhoging, zoals een gepubliceerd vergoedingsoverzicht.

► **DERDEN VRAAG #4:**

Ik ben verantwoordelijk voor milieuzaken bij mijn onderneming. De milieuwetgeving in mijn land is gecompliceerd en ik raadpleeg een plaatselijke milieuadvocaat voor advies inzake wijzigingen in de milieuwetgeving en de gevolgen daarvan voor mijn onderneming. Wij hebben geen geschillen gehad met de overheid en we hebben altijd jaarlijks zonder problemen onze milieuvergunningen verkregen. Moet ik dit due diligenceonderzoek op basis van ACM uitvoeren naar de advocaat en diens kantoor?

ANTWOORD:

Nee. De advocaat heeft geen contacten met een Overheidsinstantie namens uw onderneming. Als u iemand inschakelt die contacten heeft met een Overheidsinstantie namens uw onderneming dient u het due diligenceprogramma voor Derden op die persoon toe te passen. Indien uw onderneming in de toekomst in een milieugeschil verwickeld raakt en u uw advocaat inschakelt om u te assisteren bij de onderhandelingen over dat geschil, dan moet het due diligenceprogramma voor Derden op de advocaat worden toegepast.

Universal-ondernemingen gaan soms samenwerkingsverbanden aan met personen of ondernemingen om toegang te krijgen tot een bepaalde markt of om onder de juiste omstandigheden een fabriek te ontwikkelen of te exploiteren. Daarnaast kan Universal op grond van plaatselijk recht verplicht zijn om een samenwerkingsverband aan te gaan met een plaatselijke entiteit om zaken te doen op een bepaalde markt. Deze samenwerkingsverbanden worden soms aangeduid als “joint-ventures”. In de meeste gevallen is de partner een (rechts)persoon die deelt in de winst of het belang van een bedrijf. In dit Beleid worden de eisen vastgesteld voor het selecteren, contracteren en het toezien op de activiteiten van die partners om de juridische risico’s die zich kunnen voordoen te beheersen.

Dit beleid geldt voor alle zakelijke relaties tussen een Universal-onderneming en een of meer niet-gelieerde partijen die materiële of immateriële activa of andere hulpbronnen inbrengen in de relatie en deze samen beheersen. Joint-venturerelaties (zowel participerende als contractuele samenwerkingsverbanden, daaronder begrepen commerciële ondernemingen met een (ver)deling van de winst uit de onderneming) vallen onder de reikwijdte van dit begrip, evenals bepaalde andere samenwerkingsverbanden. Derden waarmee een contract wordt aangegaan om uitsluitend op te treden als hulppersoon voor Universal (zoals verkoopagenten, adviseurs of andere leveranciers) vallen onder hun eigen beleidsregels, zoals opgenomen in andere onderdelen van deze Handleiding.

U dient de activiteiten van partners uiterst zorgvuldig te selecteren en daarop toe te zien, omdat Universal mogelijk aansprakelijk is op grond van de FCPA, alsmede andere toepasselijke Amerikaanse en buitenlandse wetgeving, voor wangedrag van haar partners. Voor joint-ventures waarin Universal een meerderheidsbelang heeft, is Universal uitsluitend aansprakelijk voor overtreding van het interne controlesysteem van die onderneming. Voor joint-ventures waarin Universal een minderheidsbelang heeft, dient Universal zich te goeder trouw in te spannen om ervoor te zorgen dat de onderneming een effectief intern controlesysteem hanteert. Aldus houden joint-venturerelaties unieke risico’s en verantwoordelijkheden in als het gaat om naleving van de FCPA. Een eerste risico

is dat een joint-venture-entiteit of de partner van Universal zich kan bezighouden met gedrag dat is verboden op grond van beleidsregels van Universal, in de veronderstelling dat die entiteit of partner, als plaatselijke (rechts)persoon, meer vrijheid heeft om zich te gedragen naar de “plaatselijke spelregels”. Deze situaties zouden echter juridische risico’s voor Universal met zich kunnen meebrengen, zelfs als Universal niet direct toestemming heeft gegeven of daadwerkelijk kennis heeft gedragen van de ongepaste activiteiten van de partner. Een ander risico doet zich voor als een potentiële partner goederen, plaatselijke toestemmingen/vergunningen of andere activa inbrengt in een transactie en die activa zijn verkregen door middel van corruptie. Onder bepaalde omstandigheden kan dit een risico voor Universal met zich meebrengen, ook als Universal geen eerdere relatie met de potentiële partner heeft gehad.

Het is van belang dat Universal haar potentiële partners kent en kan vaststellen of de potentiële partner zich bezighoudt of zal bezighouden met activiteiten die zijn verboden op grond van de beleidsregels van Universal op het gebied van compliance of de *Gedragscode*. In dit Beleid worden de vereiste stappen vastgelegd waarmee Universal risico’s met betrekking tot partners effectief kan beoordelen. Daarbij is het van het grootste belang dat werknemers van Universal schriftelijk vastleggen dat:

- ❖ een partner een goede reputatie heeft op het gebied van ethiek;
- ❖ er een passende zakelijke reden is voor het aangaan van de relatie met de partner;
- ❖ er, na uitvoering van een effectief duediligenceonderzoek in overeenstemming met de in dit Beleid en de *Standaardbedrijfsprocedures due diligence joint-ventures* uiteengezette procedures, geen sprake is van ongepaste relaties tussen een partner en enige Overheidsfunctionaris, of andere waarschuwingssignalen die wijzen op onregelmatigheden;
- ❖ er een schriftelijke overeenkomst bestaat die passende contractuele waarborgen bevat tegen ongepast gedrag waarbij de partner betrokken is;

- ❖ er effectief toezicht wordt gehouden op de voortgang van de relatie met, waar nodig, passende training voor zowel de partner als werknemers van Universal die de relatie beheren.

ALGEMENE VEREISTEN

Alvorens een (formele of informele) zakelijke afspraak te maken met een beoogde partner dienen werknemers van Universal ten minste alle in dit Beleid en de *Standaardbedrijfsprocedures due diligence joint-ventures* uiteengezette stappen te nemen.

In verband met de daarmee samenhangende FCPA-risico's heeft de selectie van een beoogde joint-venturepartner de goedkeuring van zowel het betrokken Regionale Compliance Team als de Nalevingscomité van de Onderneming. Daarnaast zijn het betrokken Regionale Compliance Team en de Nalevingscomité van de Onderneming verantwoordelijk voor het goedkeuren van de beoogde managementstructuur, het ondernemingsbestuur, het complianceprogramma, de administratiesystemen en de interne controlesystemen voor de joint-venture, in overeenstemming met de verplichtingen van Universal op grond van de FCPA.

KEUZE VAN PARTNERS & ZAKELIJKE VOORWAARDEN

De werknemer die de relatie voorstelt, is verantwoordelijk voor het schriftelijk documenteren ten behoeve van het betrokken Regionale Compliance Team en de Nalevingscomité van de Onderneming van de zakelijke noodzaak en redenen voor (1) de samenwerking met een partner in het algemeen op grond van toepasselijke zakelijke overwegingen en (2) het selecteren van de specifieke beoogde partner (met inbegrip van diens kwalificaties en zakelijke reputatie). Voorts dient de werknemer een voorlopige beoordeling uit te voeren van mogelijke FCPA-gerelateerde risico's of kwesties, op basis van input, voor zover nodig, van plaatselijke of regionale compliancebronnen. Het betrokken Regionale Compliance Team bestudeert en beoordeelt het verzoek en als het Team het verzoek passend acht, beveelt het Team het verzoek aan bij de Nalevingscomité van de Onderneming voor bestudering en goedkeuring.

Voor de beheersing van mogelijke FCPA-risico's is het noodzakelijk dat elk samenwerkingsverband is gebaseerd

op redelijke zakelijke voorwaarden. Derhalve dient de aan een partner te betalen vergoeding:

- ❖ gebaseerd te zijn op de waarde van de inbreng van de partner of anderszins vergelijkbaar te zijn met rendementen van vergelijkbare zakelijke regelingen, hetzij in hetzelfde land hetzij onder vergelijkbare omstandigheden;
- ❖ ondersteund te worden door de zakelijke resultaten van het samenwerkingsverband;
- ❖ in overeenstemming te zijn met passende betalingsvoorwaarden zoals vastgelegd in de desbetreffende schriftelijke overeenkomst, en niet te worden betaald in contanten of buiten het land waar de partner woonachtig is;
- ❖ rechtmatig te zijn op grond van alle toepasselijke wetgeving.

Om aan voornoemde vereisten te voldoen moet de werknemer die het voorstel doet de *Checklist due diligence partners* invullen en overleggen, met alle bijbehorende ondersteunende documentatie, aan het betrokken Regionale Compliance Team. Het Regionale Compliance Team bestudeert alle overgelegde materialen met betrekking tot de keuze en overweging van de partner en stelt naar eigen inzicht vast of de initiatiefnemende werknemer voldoende rechtvaardigingen heeft verstrekt met betrekking tot deze aangelegenheden, zoals is vereist op grond van deze Handleiding. Indien het Regionale Compliance Team het verzoek goedkeurt, legt het de materialen en zijn goedkeuring voor aan de Nalevingscomité van de Onderneming ter beoordeling en goedkeuring van de onderneming. Die bestuderingen en goedkeuringen gelden in aanvulling op alle overige bestuderingen en goedkeuringen die zijn vereist op grond van andere beleidsregels van de Onderneming, daaronder begrepen de beleidsregels van Universal op het gebied van kapitaaluitgaven.

DUEDILIGENCEONDERZOEK & WAARSCHUWINGSSIGNALEN

Alle potentiële en bestaande partners moeten voldoen aan de in dit Beleid en de *Standaardbedrijfsprocedures due diligence joint-ventures* vermeldeduediligencevereisten,

ongeacht of de partner contact zal hebben met Overheidsfunctionarissen. Het due diligenceproces moet gericht zijn op (1) het vaststellen van de kwalificaties en de zakelijke “toegevoegde waarde” van de beoogde partner, (2) het vaststellen van eventuele banden tussen de beoogde verkoopagent en Overheidsfunctionarissen, (3) het vaststellen van de goede ethische reputatie van de partner en (4) het vaststellen van waarschuwingssignalen die eenvoudig kunnen optreden in een samenwerkingsverband.

Om aan de due diligencevereisten te voldoen dient de initiatiefnemende werknemer (met ondersteuning van plaatselijke of regionale compliancemedewerkers):

- ❖ de beoogde partner een *Partner Vragenlijst* te laten invullen en retourneren;
- ❖ de *Checklist due diligence partners* in te vullen en de aangewezen externe due diligencerapportages bij te voegen, waaronder screeningresultaten, financiële en achtergrondrapportages, mediazoekopdrachten en zakelijke referenties van afgewezen partijen;
- ❖ eventuele waarschuwingssignalen die voortvloeien uit antwoorden op de *Partner Vragenlijst* of andere informatiebronnen vast te stellen en toe te lichten.

Voorbeelden van mogelijke waarschuwingssignalen met betrekking tot potentiële of bestaande samenwerkingsverbanden zijn:

- ❖ De partner is of heeft nauwe familie of zakelijke banden met een Overheidsfunctionaris;
- ❖ Het due diligenceonderzoek wijst erop dat de partner een plankvennootschap is of onregelmatigheden vertoont in zijn ondernemingsstructuur of activiteiten;
- ❖ De partner of een belangrijke aandeelhouder is direct of via naaste familieleden gelieerd aan de overheid;
- ❖ De partner kan niets anders inbrengen in de onderneming dan invloed op Overheidsinstanties of Overheidsfunctionarissen;

- ❖ De partner weigert in te stemmen met redelijke financiële en andere controlesystemen en andere standaardbedrijfsbeleidsregels van Universal in de joint-venture;
- ❖ De relatie met de partner is niet in overeenstemming met plaatselijke wet of regelgeving, daaronder begrepen rijksdienstregels op het gebied van externe belangen voor eventueel betrokken Overheidsfunctionarissen;
- ❖ De partner heeft de reputatie dat hij de normale zakelijke kanalen passeert, in het bijzonder bij activiteiten waarbij de overheid betrokken is;
- ❖ De partner vraagt goedkeuring van een aanzienlijke en buitensporige exploitatiebegroting of ongebruikelijke uitgaven;
- ❖ Universal verneemt dat de partner een ongepaste betaling heeft verricht aan Overheidsfunctionarissen voordat Universal toetrad tot de onderneming;
- ❖ De partner dringt aan op financiële voorwaarden die ongepast royaal zijn voor de partner gezien diens inbreng in de onderneming;
- ❖ De partner dringt aan op uitsluitende zeggenschap over goedkeuringen van de overheid in het gastland;
- ❖ Universal verneemt of heeft reden om aan te nemen dat de partner een “stille vennoot” heeft die een Overheidsfunctionaris is;
- ❖ De partner weigert de identiteit van zijn opdrachtgevers of anderen die een economisch belang hebben in de onderneming bekend te maken.

Alle vastgestelde waarschuwingssignalen moeten door en naar tevredenheid van de Nalevingscomité van de Onderneming worden opgelost, door middel van aanvullend specifiek due diligenceonderzoek (zoals een gesprek met de beoogde partner of de inschakeling van een leverancier die gespecialiseerd is in due diligence voor het verkrijgen van nadere informatie), contractuele

waarborgen, training en/of andere passende oplossingen.

CONTRACTUELE WAARBORGEN & TOEZICHT

Alvorens gelden van Universal toe te zeggen aan de onderneming moeten de betrokken Universal-onderneming en de partner hebben onderhandeld over een schriftelijke overeenkomst met voorwaarden waarin de desbetreffende FCPA-risico's worden aangepakt, en deze hebben ondertekend. In de overeenkomst moet onder meer het volgende worden geregeld:

- ❖ dat de partner (en elke betrokken rechtspersoon die wordt gevormd door middel van het samenwerkingsverband) specifieke anticorruptiebepalingen en alle toepasselijke wetgeving naleeft, en periodiek verklaart die te zullen naleven;
- ❖ dat de partner geen goederen, lokale toestemmingen/vergunningen of andere activa in de zakelijke relatie heeft ingebracht die zijn verkregen door middel van corruptie;
- ❖ dat de partner na eenduediligenceonderzoek de schriftelijke goedkeuring van Universal zal verkrijgen alvorens onderaannemers, agenten en vertegenwoordigers in te huren voor de ondernemingsactiviteiten, die contacten zullen hebben met de overheid namens de onderneming;
- ❖ dat de partner ermee zal instemmen de boeken en administratieve bescheiden van de onderneming ter inzage te geven aan Universal of diens aangewezen vertegenwoordiger en zal meewerken aan alle audits van een door middel van het samenwerkingsverband gevormde rechtspersoon;
- ❖ dat als er een nieuwe entiteit wordt gevormd door de onderneming, die entiteit een anticorruptie complianceprogramma zal invoeren dat is afgestemd op het risicoprofiel van de onderneming;
- ❖ dat de partner verklaart alle training die Universal aanbiedt te zullen doorlopen en dat ook te zullen verlangen van zijn eigenaars,

directeuren en werknemers die contact hebben met Overheidsinstanties namens de joint-venture;

- ❖ dat Universal de overeenkomst kan beëindigen indien Universal reden heeft om aan te nemen dat de partner een van de bepalingen met betrekking tot anticorruptie heeft overtreden;
- ❖ dat de partner verklaart en garandeert dat de informatie uit hetduediligenceonderzoek die eerder door de partner is verstrekt tijdens het selectieproces juist en volledig blijft. In geval van belangrijke wijzigingen in de eerder aan Universal verstrekte informatie uit hetduediligenceonderzoek zal de partner Universal daarvan onverwijld op de hoogte stellen.

Een volledig overzicht van de vereiste bepalingen, voorwaarden en verklaringen is te vinden in de *Standaardbedrijfsprocedures due diligence joint-ventures*. Een contract waarin een of meer van deze bepalingen niet zijn opgenomen, behoeft de specifieke beoordeling en goedkeuring van de General Counsel en de Nalevingscomité van de Onderneming. Zodra een overeenkomst met een partner van kracht is, moeten alle wijzigingen worden voorgelegd aan en goedgekeurd door de Nalevingscomité van de Onderneming.

Indien een samenwerkingsverband de vestiging van een specifieke rechtspersoon inhoudt, stelt de FCPA aanvullende eisen voor naamloze vennootschappen zoals Universal. Ter herinnering geldt dat alle beleggingen of wijzigingen in beleggingen in een rechtspersoon de goedkeuring van de Raad van Bestuur van Universal Leaf Tobacco Company, Incorporated behoeven. Voor zover Universal een meerderheidsbelang (d.w.z. groter dan 50%) heeft in het samenwerkingsverband of de entiteit of anderszins "effectieve zeggenschap" uitoefent, zal de Nalevingscomité van de Onderneming ervoor zorgen dat Universal de *Gedragscodes* van Universal en andere relevante FCPA-gerelateerde beleidsregels in de structuur van de entiteit of onderneming zal instellen en handhaven. Daarnaast is Universal op grond van de FCPA verplicht ervoor te zorgen dat de entiteit zich houdt aan de voorschriften voor verslaglegging en administratie, hetgeen inhoudt dat medewerkers van Universal toezicht moeten houden op de naleving van

die voorschriften door de entiteit en door haar partner bij transacties waarbij de onderneming betrokken is. Onder “effectieve zeggenschap” wordt verstaan dat Universal zeggenschap heeft over de dagelijkse gang van zaken van de onderneming. Dit wordt aangenomen indien:

- ❖ Universal 25% of meer van de stemrechten van de onderneming heeft en niemand anders eenzelfde of groter percentage heeft of beheert;
- ❖ Universal de onderneming exploiteert op grond van een exclusief managementcontract;
- ❖ een meerderheid of een gelijk aantal van de leden van het bestuur van de onderneming bestaat uit personen die tevens werknemer of directeur van Universal zijn;
- ❖ Universal de bevoegdheid heeft om de meerderheid van de leden van het bestuur van de onderneming te benoemen; of
- ❖ Universal de bevoegdheid heeft om de Chief Operating Officer van de onderneming te benoemen.

Universal heeft ook verantwoordelijkheden voor entiteiten waarin zij een minderheidsbelang (minder dan 50%) houdt en geen “effectieve zeggenschap” kan uitoefenen. In die situaties moet Universal zich te goeder trouw inspannen om toezicht te houden op de activiteiten van de entiteit en om ervoor te zorgen dat de entiteit beleidsregels en procedures met betrekking tot interne controlesystemen instelt die in overeenstemming zijn met de eisen van de FCPA op het gebied van boekhouding en administratie. In het bijzonder moeten de betrokken werknemers van Universal die managementfuncties uitoefenen binnen het samenwerkingsverband toezicht houden en maatregelen nemen om eventuele ongepaste betalingen aan Overheidsfunctionarissen door de entiteit of de partner tegen te gaan, en moeten die werknemers regelmatig (door middel van stemgedrag in het bestuur of andere managementinstrumenten) trachten ervoor te zorgen dat de entiteit en de partner alle toepasselijke anticorruptie en aanverwante wetgeving naleven. De Nalevingscomité van de Onderneming is verantwoordelijk voor het toezicht op die minderheidssamenwerkingsverbanden en het nemen van passende maatregelen om naleving

zeker te stellen.

TOEZICHT & TRAINING

Alle partners dienen periodiek te verklaren dat zij de desbetreffende bepalingen in hun schriftelijke overeenkomsten met betrekking tot FCPA en aanverwante anticorruptie-aangelegenheden naleven. De Nalevingscomité van de Onderneming zal een schema opstellen voor het vragen, controleren en opvolgen van eventuele kwesties die uit die verklaringen kunnen voortvloeien.

De Nalevingscomité van de Onderneming is verantwoordelijk voor het bijhouden van relevante due diligencedossiers en contracten voor alle partners en joint-ventures en zal een gestandaardiseerd archiefsysteem hanteren dat is goedgekeurd door de Compliance Commissie om activiteiten en kwesties met betrekking tot partners en joint-ventures op te sporen en in de gaten te houden.

De betrokken medewerkers van een specifieke entiteit die is gevormd door het samenwerkingsverband waarin Universal een meerderheidsbelang heeft, en alle betrokken medewerkers van de partner, ontvangen training met betrekking tot hun verplichtingen uit hoofde van de desbetreffende overeenkomsten en toepasselijke wetgeving voor compliance op het gebied van anticorruptie op een wijze zoals vastgesteld door de Nalevingscomité van de Onderneming. De Nalevingscomité van de Onderneming is verantwoordelijk (in samenwerking met de betrokken managementmedewerkers) voor het opstellen van een schema voor het geven van die training en het opvolgen van eventuele kwesties die mochten voortvloeien uit die training.

De initiatiefnemende werknemer is verantwoordelijk voor het regelmatig toezicht houden op de activiteiten van een partner, met assistentie van plaatselijke en regionale compliancemedewerkers. In het kader van dit proces wordt alle informatie die wordt ontvangen van werknemers van de onderneming die betrokken zijn bij de activiteiten van de joint-venture bestudeerd. Daarnaast beoordeelt de Nalevingscomité van de Onderneming de desbetreffende samenwerkingsovereenkomsten elke drie jaar, met assistentie van de betrokken bedrijfsonderdelen. Bij deze beoordeling komt het volgende aan de orde:

- ❖ de blijvende zakelijke noodzaak voor de partner en evaluatie van de blijvende redelijkheid van de aan de partner betaalde vergoeding, op basis van de bedrijfsresultaten;
- ❖ actualisering van informatie uit het due diligenceonderzoek met betrekking tot de partner en de belangrijkste directieleden/ werknemers van specifieke entiteiten;
- ❖ nakoming door de partner en een entiteit van anticorruptieverplichtingen;
- ❖ de noodzaak en resultaten van audits/ beoordelingen van de partner/entiteit;
- ❖ de noodzaak van mogelijke wijzigingen in raamovereenkomsten in het licht van eventuele compliancekwesaties;
- ❖ de noodzaak van aanvullende compliancetraining van de partner en betrokken werknemers van Universal die het samenwerkingsverband beheren.

VRAAG & ANTWOORD

► PARTNERS VRAAG #1:

In de afgelopen jaren heeft mijn onderneming de eigendom van een buitenlandse tabakverwerkingsfabriek gedeeld met een partner die is gevestigd in hetzelfde land als de fabriek. Wij hebben geen bescheiden van een naar de partner uitgevoerd due diligenceonderzoek. Wat moeten we doen?

ANTWOORD:

Alle partners, ook die met wie Universal-ondernemingen al lang een relatie hebben, moeten het in dit Beleid en de Standaardbedrijfsprocedures due diligence joint-

ventures vermelde due diligenceproces ondergaan, ongeacht of de partner contact zal hebben met Overheidsfunctionarissen. Als er in het verleden geen due diligenceonderzoek is uitgevoerd moet u een nieuw due diligenceonderzoek naar de partner uitvoeren. Ook moet u **ADVIES INWINNEN** omtrent het niveau van het due diligenceonderzoek dat noodzakelijk is op basis van de desbetreffende feiten en omstandigheden.

FACILITERINGSBETALINGEN

In verband met de vele juridische en zakelijke kwesties die voortkomen uit “faciliteringsbetalingen” is het beleid van Universal dat faciliteringsbetalingen verboden zijn.

De FCPA hanteert een **zeer enge** uitzondering voor betalingen die worden verricht aan een Overheidsfunctionaris om reguliere overheidshandelingen te bevorderen. Deze betalingen, die “faciliteringsbetalingen” worden genoemd, omvatten in het algemeen kleine betalingen aan een Overheidsfunctionaris om het volgende te bespoedigen of mogelijk te maken:

- ❖ het verkrijgen van bepaalde niet-discretionaire bedrijfsvergunningen;
- ❖ het verwerken van niet-discretionaire overheidsdocumenten, zoals visa;
- ❖ het bieden van politiebescherming, postbezorging of het plannen van inspecties in verband met contractnakoming of de verzending van goederen;
- ❖ het leveren van telefoon, stroom of waterdiensten, of het laden en lossen van vracht; of

- ❖ andere dergelijke activiteiten die doorgaans en gewoonlijk worden uitgevoerd door een overheidsfunctionaris.

Zoals uit deze voorbeelden blijkt, zijn faciliteringsbetalingen slechts bedoeld ter bespoediging van handelingen die toch door de Overheidsfunctionaris moeten worden uitgevoerd. Hieronder vallen geen handelingen die ter beoordeling van de Overheidsfunctionaris zijn (zoals een beslissing of tabak van een bepaalde graad is en of iets al dan niet door een kwaliteitsinspectie komt). Betalingen aan Overheidsfunctionarissen om handelingen te beïnvloeden die te hunner beoordeling zijn, zijn niet toegestaan op grond van de FCPA, en zijn uiteraard ook niet toegestaan op grond van het beleid van Universal.

De definitie van een faciliteringsbetaling op grond van de FCPA is gecompliceerd en het is vaak moeilijk vast te stellen of een betaling aan de definitie voldoet. Bovendien geldt dat, ook als faciliteringsbetalingen niet in strijd zijn met de FCPA, ze nog steeds in strijd kunnen zijn met de wetgeving in andere landen, zoals de landen waar wij zakendoen. Dit is de reden dat het beleid van Universal is dat faciliteringsbetalingen **verboden** zijn.

VRAAG & ANTWOORD

► **FACILITERINGSBETALING VRAAG #1:**

Na een storm is de stroomvoorziening van onze tabakverwerkingsfabriek afgesloten. Het kan wel twee à drie (2-3) weken duren voordat de stroom in onze regio weer op gang is. Het hoofd van het plaatselijke staatsnutsbedrijf zegt dat hij ervoor zal zorgen dat de stroom binnen vier dagen weer werkt, tegen betaling van US\$ 15,=. Kunnen we de betaling verrichten?

ANTWOORD:

U mag de betaling niet verrichten. Dit zou een faciliteringsbetaling zijn en het is beleid van Universal dat die betalingen verboden zijn. U dient dit verzoek af te wijzen.

► **FACILITERINGSBETALING VRAAG #2:**

Ik heb een fout gemaakt in een douaneaangifte. De douaneoverheidsfunctionaris heeft mijn fout ontdekt en gedreigd mijn onderneming een boete op te leggen. Hij heeft echter aangeboden de fout door de vingers te zien in ruil voor een kleine betaling. Wat moet ik doen?

ANTWOORD:

*U mag de betaling niet verrichten. In tegenstelling tot Vraag #1 hierboven, is deze betaling bedoeld om de uitkomst van een officiële beslissing te wijzigen of te beïnvloeden (een boete vermijden), niet om reguliere overheidshandelingen te bespoedigen. Het betreft **geen** faciliteringsbetaling, maar het zou hier gaan om steekpenningen. Dat is verboden op grond van de FCPA en plaatselijke wetgeving.*

UITZONDERING VOOR BETALINGEN TER BESCHERMING VAN DE GEZONDHEID & VEILIGHEID VAN MEDEWERKERS

In zeer uitzonderlijke omstandigheden kunnen medewerkers van Universal het noodzakelijk achten een betaling te verrichten aan een Overheidsfunctionaris om een onmiddellijke bedreiging van de persoonlijke gezondheid, veiligheid of vrijheid te vermijden. Verdedigingen op basis van fysieke dwang kunnen van toepassing zijn op betalingen die worden geëist door een Overheidsfunctionaris indien het leven van een persoon wordt bedreigd of indien er fysiek gevaar dreigt. Dit soort betalingen vormt geen overtreding van de FCPA of andere anti-omkopingswetgeving. In zulke zeer uitzonderlijke situaties, en indien van toepassing, kunnen

dergelijke betalingen toegestaan zijn als uitzondering op het algemene verbod van Universal op betalingen aan Overheidsfunctionarissen.

Indien zich een dergelijke omstandigheid voordoet, moet de werknemer van Universal die de betaling verricht een *Formulier aanvraag/melding betalingsuitzondering* invullen en dit aan de Compliance Commissie overleggen ter beoordeling direct nadat de betaling is verricht. Alle betalingen die onder dit beleid vallen, moeten nauwkeurig worden beschreven en bijgehouden in de daarvoor bestemde administratieve boeken en bescheiden.



UITZONDERINGEN VOOR BETALINGEN OP GROND VAN AFPERSING

In zeer uitzonderlijke omstandigheden kunnen medewerkers van Universal het noodzakelijk achten een betaling te verrichten naar aanleiding van een dreiging van een Overheidsfunctionaris van onteigening, vernietiging of aanzienlijke beschadiging van eigendommen of bedrijfsmiddelen van Universal. Verdedigingen op basis van onteigening, vernietiging of aanzienlijke beschadiging kunnen van toepassing zijn onder bepaalde omstandigheden waarin een Overheidsfunctionaris betalingen eist om die schade te voorkomen. Dit soort betalingen vormt geen overtreding van de FCPA of andere anti-omkopingswetgeving. In zulke zeer uitzonderlijke situaties, en indien van toepassing, kunnen dergelijke betalingen (in dit onderdeel van de Handleiding “afpersingsbetalingen” genaamd) toegestaan zijn als uitzondering op het algemene verbod van Universal op betalingen aan Overheidsfunctionarissen. Werknemers dienen zich ervan bewust te zijn dat herhaalde verzoeken om afpersingsbetalingen van dezelfde Overheidsfunctionaris gedurende langere tijd het

juridische verweer op grond waarvan die betalingen toegestaan kunnen zijn, kunnen ondermijnen, zodat herhaalde verzoeken naar waarschijnlijkheid niet zullen worden goedgekeurd op grond van dit beleid.

Tenzij de dreiging zou leiden tot onmiddellijk negatief handelen door de verzoekende Overheidsfunctionaris, moeten werknemers van Universal **voorafgaande goedkeuring** vragen aan de Compliance Commissie alvorens over te gaan tot dergelijke betalingen, met gebruikmaking van het **Formulier aanvraag/melding betalingsuitzondering**. In geval van onmiddellijk negatief handelen dient de werknemer van Universal die de afpersingsbetaling verricht een **Formulier aanvraag/melding betalingsuitzondering** in te vullen en onverwijld ter beoordeling aan de Compliance Commissie over te leggen. Alle betalingen die onder dit beleid vallen, moeten nauwkeurig worden beschreven en bijgehouden in de daarvoor bestemde administratieve boeken en bescheiden.

VRAAG & ANTWOORD

► **AFSPERSINGSBETALING VRAAG #1:**

De fabriek van onze klant is afhankelijk van douaneagentschappen om ongefumigeerde tabak vanaf de haven naar een opslagplaats te brengen waar de tabak gefumigeerd kan worden. Wij hebben vernomen dat het een aantal weken duurt om de tabak vanaf de haven over te brengen, tenzij de douaneagentschappen de douane-inspecteurs bij de havens ongeveer US\$ 15,- per zending betalen. Als de tabak wekenlang in de haven blijft zonder te worden gefumigeerd, kan deze besmet raken met kevers. Het is vaak ondoenlijk voor het douaneagentschap om contact met ons op te nemen alvorens elke betaling te verrichten. Uit ons due diligence onderzoek is ons gebleken dat dergelijke betalingen gebruikelijk zijn in dit land. Mogen we deze betalingen verrichten?

ANTWOORD:

U mag de betaling niet verrichten en u moet het douaneagentschap instructies geven de betalingen niet namens u te verrichten voor deze zendingen. Als u meent te kunnen aantonen dat aantoonbare, aanzienlijke schade aan eigendommen of bedrijfsmiddelen van Universal alleen kan

worden voorkomen door de betalingen te verrichten, kunt u zich wenden tot de Compliance Commissie voor een “Afpersingsuitzondering” op het beleid op grond waarvan faciliteringsbetalingen zoals deze verboden zijn. U dient zich ervan bewust te zijn dat die goedkeuring onder deze omstandigheden mogelijk niet gepast is, gezien de terugkerende aard van de transacties. U zult waarschijnlijk eerder instructies krijgen om aanvullende maatregelen te nemen om de vertragingen bij de havens te voorkomen met middelen die niet het verrichten van de betalingen omvatten, zoals mogelijk het doorverwijzen van de kwestie naar de meerderen van de inspecteurs of door gebruik te maken van andere opties die de plaatselijke wetgeving biedt. Dit is een situatie waarin uw onderneming, samen met de Compliance Commissie en de juridische afdeling van Universal, specifieke richtlijnen vooraf dient te ontwikkelen met betrekking tot dit soort verzoeken en om, als er al uitzonderingen moeten worden toegestaan, de toegestane ontvanger, betalingswijze, bedragen en administratie van een dergelijke betaling te specificeren.

Op grond van de *Gedragcode* en dit Beleid is het medewerkers van Universal toegestaan bepaalde geschenken, reizen en gastvrijheid (zoals maaltijden en entertainment) aan te bieden aan klanten, leveranciers en anderen met wie wij zakendoen, mits de onkosten voldoen aan bepaalde criteria. In alle gevallen vergoedt Universal deze onkosten uitsluitend als ze redelijk in waarde zijn, passend zijn voor een zakelijke relatie en geen schijn van ongepastheid wekken. Om de Amerikaanse en andere wetgeving waarin deze activiteiten worden geregeld na te leven, moeten medewerkers van Universal de feiten en omstandigheden van geval tot geval evalueren. Als overwogen wordt om geschenken, reizen of gastvrijheid aan te bieden aan of ten behoeve van een ontvanger, daaronder begrepen Overheidsfunctionarissen, moeten werknemers van Universal het volgende evalueren:

- ❖ of er een specifiek, rechtmatig en passend zakelijk doel aan het voorstel ten grondslag ligt;
- ❖ of de uitgave deel uitmaakt (of op dat moment of achteraf kan worden geacht deel uit te maken van) een ruil waarbij Universal iets van waarde ontvangt;
- ❖ of de aard en/of waarde van de artikelen of activiteiten die onder de uitgave vallen ongepast of onredelijk zouden kunnen lijken (bijvoorbeeld als de waarde bekend wordt bij de werkgever van de ontvanger of bij het publiek als gevolg van een artikel in de pers);
- ❖ of het geschatte bedrag van de uitgave al dan niet in verhouding staat tot wat bekend is met betrekking tot het salaris van de ontvanger, in het bijzonder een Overheidsfunctionaris, of voor de locatie waar deze plaatsvindt;
- ❖ of, naar beste weten van de werknemer van Universal, de uitgave is toegestaan op grond van plaatselijke wet en regelgeving, plaatselijk gebruik, en de ethische beleidsregels waaronder de ontvanger valt;
- ❖ of de uitgave vereist is, of juist verboden is, op grond van een contract met een klant;
- ❖ of de tijd of de plaats van de uitgave

ongebruikelijk of ongepast lijkt (bijvoorbeeld het aanbieden van een geschenk onmiddellijk voorafgaand aan of na een belangrijke zakelijke beslissing van de ontvanger met betrekking tot Universal);

- ❖ of de uitgave openlijk plaatsvindt, of juist verborgen wordt gehouden voor de organisatie en leidinggevenden van de ontvanger;
- ❖ of de betrokken uitgave er een is die doorgaans wordt betaald door een Overheidsinstantie of door enige andere entiteit waarvoor de ontvanger werkzaam is.

Naast bovenstaande richtlijnen gelden de volgende uitgangspunten voor het aanbieden van geschenken, reizen en gastvrijheid. In geen geval mag een werknemer van Universal of iemand die Universal vertegenwoordigt:

- ❖ steekpenningen aanbieden aan een derde, daaronder begrepen een klant, leverancier of andere partij;
- ❖ iets aan een klant of leverancier aanbieden of geven wanneer dat geschenk of een ander voordeel afhankelijk is van of direct is gekoppeld aan het bieden van een zakelijk voordeel aan Universal of de werknemer; of
- ❖ voordelen (aan)bieden aan andere personen indien die voordelen in strijd zijn met de code of beleidsregels van de organisatie van de ontvanger of enige andere wet of regelgeving.

WIJZE VAN BETALING

Alle betalingen voor geschenken, maaltijden, reizen, entertainment en aanverwante onkosten moeten in overeenstemming zijn met de geldende beleidsregels en procedures van Universal, daaronder begrepen het *Goedkeuringsbeleid uitgaven en betalingen* van Universal en de toepasselijke *Standaardbedrijfsprocedures compliance (SOP)*.

DOCUMENTEREN VAN ONKOSTEN

Het is van belang om eraan te denken dat alle betalingen of onkostenvergoedingen correct moeten worden bijgehouden in de boeken en bescheiden van Universal.

Dit voorschrift maakt het extra belangrijk om de juiste documentatie te verkrijgen voor alle onkosten en betalingen die daaraan ten grondslag liggen. De administratiemedewerkers zijn er verantwoordelijk voor dat werknemers betalingen of onkostenvergoedingen correct bijhouden, met inbegrip van het doel en de kosten van de uitgaven, alsmede naam en functie van de deelnemers.

GESCHENKEN, REIZEN & GASTVRIJHEID VOOR OVERHEIDSFUNCTIONARISSEN

Het aanbieden van geschenken, reizen en gastvrijheid aan Overheidsfunctionarissen brengt grotere, uniekere compliancerisico's met zich mee dan het aanbieden daarvan aan niet-overheidsfunctionarissen. Als gevolg van deze grotere risico's gelden voor voordelen ten behoeve van Overheidsfunctionarissen aanvullende procedures en beperkingen, te weten:

- A. **Algemene vereisten.** Elke Onderneming moet een schriftelijke, door de Nalevingscomité van de Onderneming goedgekeurde *SOP* bijhouden met betrekking tot geschenken, reizen en gastvrijheid voor Overheidsfunctionarissen. Alle geschenken, reizen en gastvrijheid voor of ten behoeve van Overheidsfunctionarissen moeten:
 1. gebaseerd zijn op een rechtmatig zakelijk doel;
 2. van redelijke en passende waarde zijn;
 3. vooraf goedgekeurd zijn door de betrokken compliancemedewerkers, indien dat is vereist op grond van de *SOP*;
 4. verboden zijn als ze zouden kunnen worden gezien als steekpenningen of de schijn wekken dat ze ongepast zijn;
 5. in overeenstemming zijn met alle toepasselijke wet en regelgeving.
- B. **Geschenken.** Alle geschenken aan een Overheidsfunctionaris moeten beperkt zijn tot nominale waarde. Geschenken mogen niet in contanten of geldswaarden (zoals een lening of cadeaubon) worden gegeven. De *SOP* schrijft voor dat bepaalde geschenken of aanverwante voordelen

voor Overheidsfunctionarissen voorafgaande goedkeuring behoeven. Om voorafgaande goedkeuring te verkrijgen dient een aanvrager van Universal een ingevuld *Aanvraagformulier GTH* te overleggen in overeenstemming met de *SOP*. In de *SOP* zijn de geldende drempels voor goedkeuring gespecificeerd en is aangegeven wie het verzoek om goedkeuring moet evalueren.

- C. **Onkosten in verband met reizen.** Onder bepaalde omstandigheden is het aanvaardbaar als Universal een Overheidsfunctionaris reis en verblijf aanbiedt in verband met een bezoek aan een bedrijfslocatie van Universal of een bespreking van de zaken van Universal of ter promotie van producten of diensten van Universal. De *SOP* schrijft voor dat bepaalde onkosten in verband met reizen voorafgaande goedkeuring behoeven. Om voorafgaande goedkeuring te verkrijgen dient een aanvrager van Universal een ingevuld *Aanvraagformulier GTH* te overleggen in overeenstemming met de *SOP*. In de *SOP* zijn de geldende drempels voor goedkeuring gespecificeerd en is aangegeven wie het verzoek om goedkeuring moet evalueren.
- D. **Gastvrijheid.** Werknemers van Universal kunnen onder beperkte en gepaste omstandigheden Overheidsfunctionarissen maaltijden en entertainment aanbieden, bijvoorbeeld een lunch voor een overheidsfunctionaris die een inspectie op locatie uitvoert, of het mee uit eten nemen van medewerkers van klanten/staatsbedrijven na een dag van zakelijke besprekingen. Op grond van de *SOP* moeten bepaalde maaltijden en entertainment ten behoeve van Overheidsfunctionarissen (1) vooraf worden goedgekeurd dan wel (2) worden gemeld aan de desbetreffende compliancemedewerker van Universal. Om voorafgaande goedkeuring te verkrijgen of een melding te maken dient een aanvrager van Universal een ingevuld *Aanvraagformulier GTH* te overleggen in overeenstemming met de *SOP*. In de *SOP* zijn de geldende drempels voor goedkeuring gespecificeerd en is aangegeven wie het verzoek om goedkeuring of de melding moet evalueren. Ten minste één werknemer van Universal dient

aanwezig te zijn bij een maaltijd of andere vorm van entertainment die wordt aangeboden aan Overheidsfunctionarissen.

Naast bovengenoemde algemene vereisten geldt voor onkosten in verband met reizen die worden betaald ten behoeve van Overheidsfunctionarissen:

1. dat deze moeten zijn gemaakt tijdens de rechtstreekse reis van de Overheidsfunctionaris naar en vanaf een rechtmatige bedrijfslocatie, daaronder begrepen vervoer in verband met de deelname door de Overheidsfunctionaris aan besprekingen of andere zakelijke activiteiten met werknemers van Universal;
2. dat deze redelijk moeten zijn gezien de omstandigheden rond de reis en de anciënniteit van de Overheidsfunctionaris;
3. dat daarbij geen vrienden, echtgenoten of andere familieleden van Overheidsfunctionarissen betrokken mogen zijn; dat die onkosten in verband met reizen moeten zijn betaald door de Overheidsfunctionaris;
4. dat deze geen betrekking mogen hebben op snoepreisjes. Een "snoepreisje" is een reisje dat aan een Overheidsfunctionaris wordt aangeboden naar een bestemming die niet rechtstreeks verband houdt met ons bedrijf en waarbij er geen medewerker van Universal met die Overheidsfunctionaris meereist;
5. dat deze, voor zover mogelijk, rechtstreeks aan leveranciers (d.w.z. luchtvaartmaatschappijen, hotels of autoverhuurbedrijven) moeten worden betaald; dat als rechtstreekse betaling niet mogelijk is, Universal alleen onkosten mag vergoeden waarvoor de Overheidsfunctionaris kwitanties heeft overgelegd; dat vergoedingen worden betaald aan de werkgever van de Overheidsfunctionaris en niet contant mogen worden betaald zonder goedkeuring van de Nalevingscomité van de Onderneming; dat er geen vergoedingen in enigerlei vorm

rechtstreeks mogen worden betaald aan de Overheidsfunctionaris zonder goedkeuring van de Nalevingscomité van de Onderneming;

6. dat deze geen dagvergoedingen mogen omvatten, behoudens met voorafgaande goedkeuring van de Nalevingscomité van de Onderneming.

E. **Andere voordelen.** In bepaalde gevallen kunnen medewerkers van Universal verzoeken ontvangen van Overheidsinstanties of Overheidsfunctionarissen om andere soorten voordelen te bieden of te vergoeden, zoals werkgelegenheid voor familieleden of assistentie bij aanvragen voor visa naar de Verenigde Staten of andere landen. Hoewel deze voordelen anders kunnen lijken dan geschenken, reizen en gastvrijheid, gelden hiervoor dezelfde richtlijnen en uitgangspunten als medewerkers van Universal dergelijke verzoeken overwegen. Daarnaast dienen medewerkers van Universal andere beleidsdocumenten van Universal op het gebied van compliance of andere specifieke door compliancemedewerkers van Universal verstrekte richtlijnen erop na te slaan.

F. **Verzuim om de vereiste voorafgaande goedkeuring te verkrijgen.** Indien een werknemer van Universal een uitgave voor een geschenk, maaltijd, reis of entertainment of aanverwant voordeel goedkeurt of aanbiedt aan een Overheidsfunctionaris zonder de vereiste voorafgaande goedkeuring, of verzuimt de vereiste melding te doen voor die uitgaven die geen voorafgaande goedkeuring behoeven, zal Universal alle maatregelen nemen die zij passend acht, daaronder ook begrepen het niet vergoeden van de kosten van de betaling of het voordeel aan die werknemer, en/of het onder de loep nemen van de activiteiten van de werknemer om vast te stellen of nadere maatregelen geëigend zijn naar aanleiding van een overtreding van dit Beleid en de *Gedragscode*.

VRAAG & ANTWOORD

► **REIS/GESCHENK VRAAG #1:**

Toezichthouders van het Ministerie van Milieu reizen eens per jaar vanuit de hoofdstad naar onze verwerkingsfabriek om onze fabriek te inspecteren. De overheid verlangt van ondernemingen die geïnspecteerd moeten worden dat zij de onkosten van de reis, het verblijf en maaltijden van de inspecteur betalen. Is het een probleem als wij dit gebruik volgen?

ANTWOORD:

Zolang de bedragen redelijk zijn (wat zal worden vastgesteld tijdens het goedkeuringsproces) en in overeenstemming zijn met alle toepasselijke plaatselijke wettelijke voorschriften is dit toelaatbaar. Indien mogelijk dient u correcte documentatie te verkrijgen waaruit het voorschrift van de overheid blijkt om deze onkosten te betalen. Verder dienen dergelijke betalingen rechtstreeks aan het Ministerie plaats te vinden en niet aan de personen, en moeten deze, indien mogelijk, worden vergoed tegen overlegging van kwitanties waaruit die kosten blijken, en correct worden bijgehouden in de boeken van uw onderneming. Net als bij alle reis en verblijfkosten die worden gemaakt ten behoeve van Overheidsfunctionarissen behoeven deze kosten de voorafgaande goedkeuring zoals uiteengezet in deze Handleiding en de desbetreffende SOP.

► **REIS/GESCHENK VRAAG #2:**

Elk jaar reist een delegatie van functionarissen van een staatsbedrijf dat sigaretten produceert naar ons kantoor in Richmond om deel te nemen aan besprekingen over Amerikaanse tabaksoogsten. De delegatie heeft ons gevraagd haar reiskosten te vergoeden. Mogen wij die kosten vergoeden?

ANTWOORD:

Mits de bedragen redelijk zijn (wat zal worden vastgesteld tijdens het goedkeuringsproces) en in overeenstemming zijn met alle toepasselijke voorschriften op grond van de plaatselijke wetgeving en de ethische eisen van klantenorganisaties is de reis toelaatbaar. De onkosten moeten zijn gemaakt tijdens de rechtstreekse reis van de functionarissen naar en vanaf een rechtmatige

bedrijfslocatie voor rechtmatige, bedrijfsgerichte activiteiten en mogen geen betrekking hebben op vrienden, echtgenoten of andere familieleden van de functionarissen of op "snoeprisjes" die niet rechtstreeks betrekking hebben op ons bedrijf. Net als bij alle reis en verblijfkosten die worden gemaakt ten behoeve van Overheidsfunctionarissen behoeven deze kosten de voorafgaande goedkeuring zoals uiteengezet in deze Handleiding en de desbetreffende SOP.

► **REIS/GESCHENK VRAAG #3:**

Zelfde feiten als hiervoor bij #2, maar nu vraagt de delegatie ons om onderweg 24 uur in Las Vegas door te brengen om te gokken. De delegatie vraagt ons verder om een speciale dagvergoeding om te gokken en andere verblijfskosten, alsmede om de reis en andere entertainmentkosten te vergoeden. De delegatie zegt dat een van onze concurrenten vorig jaar hetzelfde heeft gedaan. Mogen wij de kosten vergoeden?

ANTWOORD:

*De extra betalingen met betrekking tot alle aspecten van het voorgenomen snoeprisje naar Las Vegas zijn **niet** toegestaan om ten minste twee redenen. Ten eerste is er geen rechtmatige zakelijke reden om onderweg tijd in Las Vegas door te brengen. Als de functionarissen dat willen, moeten zij alle onkosten in verband met dat snoeprisje zelf betalen. Ten tweede dient de gevraagde dagvergoeding om te gokken en de betaling van reis en andere entertainmentkosten geen rechtmatig zakelijk doel. Of een concurrent in het verleden soortgelijke betalingen heeft verricht is niet van belang.*

► **REIS/GESCHENK VRAAG #4:**

Het hoofd van de Leaf Department van een van mijn klanten/staatsbedrijven gaat binnenkort met pensioen. Hij is al jaren een goede vriend van mijn onderneming. Is het in orde als ik hem, omdat hij binnenkort de onderneming verlaat, een dure set golfclubs geef bij zijn vertrek?

ANTWOORD:

Nee. Dure geschenken aan Overheidsfunctionarissen zijn nooit gepast, ook niet als zij binnenkort met pensioen gaan. Geschenken aan een functionaris moeten beperkt

VRAAG & ANTWOORD - VERVOLG

*zijn tot nominale waarde en gepast zijn gezien hun functie in hun onderneming. Hoewel het hoofd van de Leaf Department een kaderfunctie is, zou een dure set golfclubs hetgeen redelijk en gepast wordt geacht te boven gaan.
N.B.: U dient ook voorafgaande goedkeuring te verkrijgen om geschenken te mogen geven, na overlegging van een*

*ingevuld **Aanvraagformulier GTH** in overeenstemming met deze Handleiding en de desbetreffende **SOP**. In de **SOP** zijn de geldende drempels voor goedkeuring gespecificeerd en is aangegeven wie het verzoek om goedkeuring moet evalueren.*

BIJDRAGEN AAN LIEFDADIGHEIDSINSTELLINGEN & MVO-PROJECTEN

Uit bijdragen aan liefdadigheidsinstellingen en MVO-projecten blijkt Universals betrokkenheid bij de samenlevingen over heel de wereld waarin we actief zijn. Het Universal-concern ondersteunt een breed scala aan liefdadigheidsinstellingen en projecten, van scholen tot voetbalvelden, tot programma's voor voedselverstrekking aan behoeftigen. De investeringen die we doen in onze plaatselijke samenlevingen helpen duurzame ontwikkeling te bevorderen.

Bijdragen aan liefdadigheidsinstellingen vinden soms plaats in verband met zaken van staatsbelang; zij vinden echter vaker plaats aan lokale of regionale liefdadigheidsinstellingen om behoeftigen op lokaal niveau te helpen. Voorbeelden van dergelijke donaties zijn bijdragen aan lokale liefdadigheidsinstellingen, nationale rampenbestrijding, of internationale organisaties zoals het Rode Kruis.

MVO-projecten daarentegen zijn geen bijdragen aan liefdadigheidsinstellingen. Dit zijn projecten waarbij het geld dat we besteden rechtstreeks naar de projecten zelf gaat (bijvoorbeeld als we materialen kopen om een lokale school te bouwen) of die worden gecoördineerd door een aangewezen Overheidsinstantie of niet-gouvernementele organisatie ("NGO") die de fondsen voor het project beheert. MVO-projecten zijn projecten die bedoeld zijn ter verbetering van de samenleving, in het bijzonder agrarische samenlevingen, of om andere kwesties aan te pakken die verband houden met onze branche of activiteiten. Onder MVO-projecten vallen bijvoorbeeld projecten ter verbetering van lokale scholen of wegen, bevordering van herbebossing, of bestrijding van kinderarbeid. Die projecten kunnen op initiatief van uw onderneming zijn opgezet of zijn aangevraagd door een Overheidsinstantie of NGO, of uw onderneming kan samen met een klant of andere derde aan een project hebben deelgenomen. Daarnaast dienen ondernemingen in het kader van dit Beleid staatsponsorship als MVO-projecten te beschouwen. Onder sponsoring vallen onder meer bijdragen aan gemeenschapsfestivals of festiviteiten, maar ook congressen of andere evenementen die worden georganiseerd door of ten behoeve van Overheidsinstanties of Overheidsfunctionarissen.

Universal stimuleert activiteiten op het gebied van liefdadigheid en maatschappelijk verantwoord

ondernemen, maar aanvragen voor bijdragen of projecten moeten zorgvuldig worden bestudeerd. In verband met bijdragen en projecten kunnen zich op verschillende manieren risico's voordoen, bijvoorbeeld:

- ❖ als een vooraanstaande overheidsfunctionaris betrokken is bij de liefdadigheidsinstelling die de bijdrage ontvangt;
- ❖ als het verzoek dient ter assistentie van een overheidsinstantie;
- ❖ als de ontvangende organisatie onvoldoende financieel transparant is; of
- ❖ als soortgelijke feiten de mogelijkheid met zich meebrengen dat de bijdrage wordt weggesluisd naar een ongeoorloofde begunstigde en in verband wordt gebracht met een zakelijk voordeel dat de schenker probeert te verkrijgen.

Het moge duidelijk zijn dat de beoogde bijdragen of projecten geen manier mogen zijn om een persoonlijk voordeel voor een Overheidsfunctionaris te verhullen. Daarnaast is het van belang om het moment van een bijdrage te overwegen. Een toelaatbare bijdrage kan ongepast worden als deze wordt gegeven of toegezegd op een moment waarop u of uw onderneming bijvoorbeeld probeert orders of voorgeschreven goedkeuringen van een Overheidsinstantie te verkrijgen in verband met het verzoek.

Het beleid van Universal is niet bedoeld om individuele werknemers, functionarissen of directeuren ervan te weerhouden persoonlijk bijdragen te doen aan liefdadigheidsinstellingen. U moet er echter wel zeker van zijn dat persoonlijke bijdragen aan liefdadigheidsinstellingen niet worden gedaan namens een Universal-onderneming, en dat persoonlijke bijdragen aan liefdadigheidsinstellingen nimmer afhankelijk mogen zijn van een overeenkomst of afspraak om al dan niet een bepaalde overheidshandeling te verrichten ten behoeve van een Universal-onderneming.

Het is Universal-ondernemingen nimmer toegestaan bijdragen te doen in ruil voor voordelen van een Overheidsfunctionaris, ook niet als de ontvanger een bonafide liefdadigheidsinstelling is. Als een Overheidsfunctionaris een voordeel heeft beloofd of een

dreiging heeft geuit in verband met een verzoek om een bijdrage, moet die bijdrage worden geweigerd en moet de Nalevingscomité van de Onderneming op de hoogte worden gesteld.

PROCEDURE VOOR HET DOEN VAN BIJDRAGEN

Als uw onderneming een donatie wil doen aan niet-Amerikaanse liefdadigheidsinstellingen of MVO-projecten of een liefdadigheidsinstelling of MVO-project buiten Amerika wil financieren, gelden de volgende procedures:

A. **Duediligenceonderzoek:** Een aanvrager van Universal dient de *Checklist bijdragen liefdadigheidsinstellingen en MVO* in te vullen. Daarnaast dient een *Vragenlijst due diligence voor bijdragen liefdadigheidsinstellingen en MVO* te worden ingevuld door de liefdadigheidsinstelling of, in geval van een MVO-uitgave, een derde die het project coördineert (zoals een NGO). De formulieren zijn bedoeld om relevante informatie te verkrijgen zodat Universal de gepastheid van de donatie of financiering kan beoordelen, zoals:

1. de identiteit van de ontvanger;
2. de oorsprong van het verzoek om de donatie of financiering, alsmede of een overheidsfunctionaris om de bijdrage heeft gevraagd;
3. de betrokkenheid van een overheidsfunctionaris, en of hij of zij de ontvanger is, en of de bijdrage zou kunnen worden weggesluisd ten behoeve van een overheidsfunctionaris;
4. de geschiktheid van de ontvanger (bijvoorbeeld of de missie van de ontvanger in overeenstemming is met de waarden van Universal, of de ontvanger een geregistreerde liefdadigheidsinstelling is in het betrokken land (d.w.z. een status heeft die gelijkwaardig is aan 501(c)(3) in de Verenigde Staten), de financiële transparantie van de ontvanger, of de ontvanger een reputatie van fraude, corruptie of ander gedrag heeft dat niet in overeenstemming is met de ethische normen van Universal, en of de ontvanger op een zwarte lijst van de overheid staat);

5. de gepastheid van de bijdrage op grond van plaatselijk recht; en
6. het soort bijdrage (in geld of in natura), de wijze van betaling van de bijdrage (bijvoorbeeld per cheque of telefonische overboeking), en het doel van de bijdrage.

B. **Beoordeling en goedkeuring:** De aanvrager dient de ingevulde *Checklist* en *Vragenlijst* ter beoordeling en goedkeuring te overleggen aan de desbetreffende Commissie van Universal. In de *Standaardbedrijfsprocedures voor bijdragen liefdadigheidsinstellingen en MVO-projecten* wordt aangegeven welke Commissie van Universal welke verzoeken moet beoordelen en goedkeuren.

1. Alle bijdragen (1) die door een Overheidsfunctionaris zijn aangevraagd, (2) waarbij de ontvanger een Overheidsinstantie is, of (3) waarbij de ontvanger gelieerd is aan een Overheidsfunctionaris, moeten worden voorgelegd aan de Nalevingscomité van de Onderneming.
2. Voor alle overige donaties is beoordeling en goedkeuring afhankelijk van de waarde van de donatie in overeenstemming met de *Standaardbedrijfsprocedures voor bijdragen liefdadigheidsinstellingen en MVO-projecten*.

C. **Waarborgen:** De betrokken commissie die het verzoek beoordeelt, is verantwoordelijk voor het aangeven van waarborgen die nodig zijn om het risico dat het verzoek met zich meebrengt het hoofd te bieden. Voor bepaalde verzoeken kan het noodzakelijk zijn dat de Commissie waarborgen overweegt zoals:

1. het uitvoeren van een aanvullend due diligenceonderzoek naar de ontvanger (bijvoorbeeld onderzoek naar de financiële gegevens van de ontvanger, het raadplegen van referenties, etc.);
2. het verlangen van de ontvanger dat deze instemt met aangescherpte anticorruptiebepalingen in een contract of verklaring; en
3. het zekerstellen van passende toezichtsystemen

ter verificatie van het juiste gebruik van de bijdrage.

- D. **Dossierbeheer en controle:** De betrokken commissie die het verzoek beoordeelt, moet het due diligence dossier bijhouden voor elke aangevraagde bijdrage (ongeacht of deze wordt goedgekeurd). Daarnaast zijn de Regionale Compliance Teams verantwoordelijk voor de controle op donaties en MVO-bijdragen in hun eigen regio. De regionale Commissies dienen deze gegevens elk kwartaal aan de Nalevingscomité van de Onderneming te verstrekken.
- E. **Wijze van betaling:** Alle betalingen met betrekking tot donaties en MVO-bijdragen moeten in overeenstemming zijn met het *Goedkeuringsbeleid uitgaven en betalingen* van Universal en de toepasselijke *Standaardbedrijfsprocedures compliance (SOP)* voor compliancegevoelige betalingen. Bijdragen in contanten moeten worden vermeden en voor zover mogelijk moeten Universal-ondernemingen hun bijdragen aan liefdadigheidsinstellingen en MVO-bijdragen in natura verstrekken. Zo zou uw onderneming, indien deze wordt gevraagd een nieuwe school te

helpen financieren, dakpannen kunnen verstrekken aan de aannemer die de school bouwt in plaats van een cheque uit te schrijven.

- F. **Documenteren van bijdragen:** De Universal-onderneming die de bijdrage doet, moet een betalingsbewijs verkrijgen voor elke bijdrage aan een liefdadigheidsinstelling of MVO-bijdrage die zij verstrekt, en de bijdrage moet correct worden geboekt op de juiste compliancegevoelige rekening in de boeken en bescheiden van de onderneming. De bijdrage moet tevens in overeenstemming zijn met alle andere procedures die gelden voor compliancegevoelige betalingen.

VERZUIM OM DE VEREISTE VOORAFGAANDE GOEDKEURING TE VERKRIJGEN

Indien een werknemer van Universal een bijdrage aan een liefdadigheidsinstelling of een MVO-bijdrage goedkeurt zonder de voorafgaande goedkeuring die vereist is op grond van de *SOP* van die Universal-onderneming, zal Universal alle maatregelen nemen die zij passend acht, daaronder ook begrepen het onder de loep nemen van de activiteiten van de werknemer om vast te stellen of nadere maatregelen geëigend zijn naar aanleiding van een overtreding van dit Beleid en de *Gedragscode*.

VRAAG & ANTWOORD

► BIJDRAGE VRAAG #1:

De burgemeester heeft onze onderneming gevraagd geld te doneren om de stad te helpen materialen te kopen voor een nieuw dak voor een weeshuis. De burgemeester heeft geen directe invloed op onze activiteiten, maar mijn onderneming wil de relatie met hem goed houden omdat hij een invloedrijk lid van de gemeenschap is. Het verzoek was niet gekoppeld aan een beloofd voordeel of een dreiging. Kunnen we de bijdrage doen?

ANTWOORD:

Aangenomen dat deze bijdrage in overeenstemming is met het due diligence proces en voldoet aan de criteria van de Compliance Commissie voor het doen van bijdragen, mag deze bijdrage worden gedaan. Deze bijdrage wordt

beschouwd als een MVO-project en valt onder de regels en drempels zoals die zijn beschreven in de SOP. Om er nog zekerder van te zijn dat de bijdrage wordt gebruikt waarvoor die is bedoeld, kan de onderneming overwegen de materialen voor het nieuwe dak rechtstreeks te kopen en te doneren in plaats van geld te storten op een bankrekening van de stad. Een eventueel vervolgvraagstuk van de burgemeester of een andere functionaris om geld te storten op een persoonlijke rekening of om contanten te geven zou aanleiding geven voor aanvullende waarschuwingssignalen, op grond waarvan de beslissing met betrekking tot de donatie zou moeten worden heroverwogen gezien de verhoogde compliancerisico's.

VRAAG EN ANTWOORD VERVOLG

► **BIJDRAGE VRAAG #2:**

Onze nieuwe tabaksfabriek is 160 kilometer van de dichtstbijzijnde haven gebouwd. De fabriek is alleen bereikbaar via één hoofdweg. Het verkeer van en naar onze fabriek heeft geleid tot verslechtering van de weg. Het plaatselijke kantoor van Binnenlandse Zaken beschikt over zeer weinig middelen om de weg te onderhouden en heeft mijn onderneming gevraagd middelen te doneren ter verbetering van de weg. Hoewel mijn onderneming regelmatig contact heeft met het kantoor van Binnenlandse Zaken om vergunningen te krijgen voor onze tabaksverwerkende activiteiten, was het verzoek niet aan enige specifieke aangelegenheid gekoppeld. Moeten we het verzoek inwilligen?

ANTWOORD:

Aangenomen dat de juiste procedures zijn gevolgd en de vereiste voorafgaande goedkeuringen zijn verkregen, kan deze bijdrage worden gedaan. Dit voorbeeld laat eens te meer het onderscheid zien tussen een bijdrage die wordt gedaan aan een Overheidsfunctionaris persoonlijk (hetgeen niet is toegestaan) en een bijdrage die wordt gedaan aan een overheidsinstantie om haar vermogen om haar officiële functies uit te oefenen te vergroten. Bijdragen die rechtstreeks plaatsvinden aan overheidsinstanties zijn in het algemeen toelaatbaar, zolang er geen waarschuwingssignalen zijn die erop wijzen dat de bijdrage zal worden weggesluisd voor het persoonlijk voordeel van een Overheidsfunctionaris. Om er nog zekerder van te zijn dat de bijdrage wordt gebruikt waarvoor die is bedoeld, kan de onderneming overwegen de materialen voor de wegverbeteringen te kopen en te doneren, indien dat mogelijk is.

► **BIJDRAGE VRAAG #3:**

Bij onze nieuwe tabakverwerkingsfabriek, zoals beschreven in Vraag #2, surveilleert de politie regelmatig voor de veiligheid. Een van onze managers is benaderd door een hoge agent binnen het surveillanceteam, die stelde dat de politie als gevolg van bezuinigingen regelmatige maandelijkse betalingen zal verlangen voor de aanschaf van brandstof om bij de fabriek te kunnen blijven surveilleren. De agent stelt dat hij de betaling maandelijks

in contanten wil komen ophalen en dat hij verantwoordelijk zal zijn voor de aanschaf van de brandstof. Voorts stelt hij dat andere plaatselijke ondernemingen ook wordt gevraagd om soortgelijke betalingen en dat het gebruikelijk is voor plaatselijke ondernemingen om bij te dragen in de kosten van surveillance bij hun fabrieken. Moeten we het verzoek inwilligen?

ANTWOORD:

Zoals hier verwoord is deze bijdrage niet toelaatbaar. De omstandigheden rond het verzoek - het verzoek om contanten rechtstreeks mee te geven aan een Overheidsfunctionaris, het gebrek aan transparantie, het feit dat de agent zeggenschap zou hebben over de gelden en deze voor zichzelf of voor andere agenten zou kunnen houden - houden een aanzienlijk risico in dat een deel van het geld wordt weggesluisd voor persoonlijk gebruik door de agenten. Daarnaast mogen betalingen voor compliancegevoelige transacties nooit in contanten plaatsvinden zonder goedkeuring van de Compliance Commissie.

*Uw onderneming kan wel de aanschaf van brandstof door het politiebureau financieren op een manier die niet tot dezelfde problemen zou leiden. Een belangrijke vraag is wat er op grond van toepasselijke plaatselijke wetgeving is toegestaan. Daarvoor kunt u **ADVIES INWINNEN** bij de juridische afdeling van Universal. Zodra de aangelegenheid op grond van de plaatselijke wetgeving duidelijk is, kunt u met hulp van de Compliance Commissie alternatieven overwegen. Zo kan uw onderneming rechtstreeks brandstof aanschaffen in plaats van contanten bij te dragen. Ook kan uw onderneming betalingen per cheque of andere wijze van overboeking rechtstreeks aan het politiebureau doen in plaats van een betaling rechtstreeks aan de agent te verrichten. Zolang dat is toegestaan op grond van de plaatselijke wetgeving en de juiste waarborgen in acht worden genomen - met voorafgaande goedkeuring van de Compliance Commissie - kan een dergelijk verzoek toelaatbaar zijn.*

BIJDRAGEN AAN POLITIEKE PARTIJEN

Amerikaanse en buitenlandse wetgeving verbiedt ondernemingen in het algemeen om bijdragen of uitgaven te doen in verband met verkiezingen voor politieke functies. Deze wetgeving verbiedt ondernemingen ook om politieke kandidaten financieel te ondersteunen. Onder politieke bijdragen worden onder meer verstaan directe of indirecte betalingen, voorschotten, geschenken van goederen of diensten, abonnementen, lidmaatschappen, het kopen van kaartjes voor wervingsacties en het inkopen van advertentieruimte. **Het beleid van Universal is dat u geen politieke bijdragen of andere uitgaven mag doen ten gunste van een politieke organisatie of kandidaat voor een politieke functie namens of ten behoeve van**

uw onderneming. U vraagt zich wellicht af of u bepaalde lokale politici kunt ondersteunen. Het beleid van Universal is niet bedoeld om individuele werknemers, Functionarissen of directeurs ervan te weerhouden om op persoonlijke titel deel te nemen aan het politieke proces, waaronder begrepen het doen van persoonlijke bijdragen aan kandidaten van partijen van hun keuze. U moet er echter wel zeker van zijn dat persoonlijke politieke bijdragen niet worden gedaan namens een Universal-onderneming, en dat die bijdragen nimmer afhankelijk mogen zijn van een overeenkomst of afspraak om al dan niet een bepaalde overheidshandeling te verrichten ten behoeve van een Universal-onderneming.



Verschillende activiteiten waarvoor contacten met overheden in gastlanden nodig zijn, kunnen leiden tot mogelijke corruptierisico's voor Universal. Zo kan het naleven van regelgeving en vergunningseisen, en het deelnemen aan lobby of andere contacten (hetzij direct hetzij via derden, zoals lobbyisten of brancheorganisaties) met Overheidsfunctionarissen mogelijkheden creëren voor de Overheidsfunctionarissen om te vragen om on gepaste voordelen in ruil voor hun medewerking. Werknemers van Universal moeten al die verzoeken weerstaan en de Regionale Compliance Teams van Universal moeten op de hoogte worden gehouden van die activiteiten in verband met de daaraan verbonden risico's.

OVERHEIDSAANGELEGENHEDEN

"Overheidsaangelegenheden" betreffen besprekingen en andere contacten die een Universal-onderneming (of een derde die namens haar optreedt) kan hebben met een Overheidsinstantie. Onder Overheidsaangelegenheden vallen "lobbyactiviteiten" (activiteiten gericht op het beïnvloeden van overheidsfunctionarissen of leden van een wetgevend orgaan inzake wetgeving of andere overheidsregelgeving) en andere activiteiten waarbij Universal een overheid van een gastland inschakelt om beleidsregels, wet of regelgeving te bespreken. Zo betreft een poging om lokale overheden een bepaald standpunt in te laten nemen over de WHO Framework Convention on Tobacco Control (een raamwerk voor tabaksregulering) een Overheidsaangelegenheid, evenals een poging om wijzigingen te bewerkstelligen in lokale belastingwetten, export- of importlimieten, of in andere regelgeving zodat het bedrijf van Universal daarvan kan profiteren. Dit geldt wanneer werknemers van Universal zich bezighouden met deze activiteit, maar ook wanneer derden zich daarmee bezighouden namens Universal (bijvoorbeeld wanneer wij een brancheorganisatie financieren of daaraan deelnemen). Uw onderneming dient uw Regionale Compliance Team op de hoogte te stellen als een Overheidsaangelegenheid wordt overwogen, met gebruikmaking van het *Aanvraagformulier betrokkenheid overheidsaangelegenheden*. De mededeling dient het volgende te bevatten:

- ❖ de desbetreffende kwestie(s);
- ❖ elke overheidsinstantie die wordt ingeschakeld in verband met de kwestie;
- ❖ het tijdspad van de Overheidsaangelegenheden;

- ❖ of uw onderneming gebruik maakt van de diensten van een derde, zoals een joint-venture, een lobbyist, een adviseur of een brancheorganisatie, voor enig aspect van de Overheidsaangelegenheid; en
- ❖ de eerstverantwoordelijke werknemer van de Universal-onderneming.

Elke derde die wordt ingeschakeld bij Overheidsaangelegenheden moet een antecedentenonderzoek ondergaan en worden goedgekeurd volgens de geldende procedures zoals uiteengezet in dit Beleid en in andere beleidsregels en richtlijnen van Universal.

Het Regionale Compliance Team zal de voorgenomen Overheidsaangelegenheden beoordelen en vaststellen of er nog meer juridische of compliancekwesties zijn die advies behoeven naar het betrokken plaatselijke recht. Verder zal het Regionale Compliance Team vaststellen of er aanvullende specifieke anticorruptietraining nodig is voor de werknemer van de Universal-onderneming die primair verantwoordelijk is voor de Overheidsaangelegenheid alsmede voor andere betrokken medewerkers (daaronder begrepen eventuele derden).

Elke Universal-onderneming die zich bezighoudt met Overheidsaangelegenheden dient het Regionale Compliance Team ten minste elke drie maanden een update te verstrekken inzake de status van die activiteiten.

Alle onkosten van de Universal-onderneming met betrekking tot Overheidsaangelegenheden (daaronder begrepen eventuele betalingen aan externe lobbyisten, adviseurs of andere dienstverleners, of financiering van activiteiten van brancheorganisaties die gekoppeld zijn aan Overheidsaangelegenheden) moeten nauwkeurig worden bijgehouden op de daarvoor aangewezen compliancegevoelige rekening bij de Universal-onderneming. Alle betalingen of onkosten met betrekking tot Overheidsaangelegenheden moeten in overeenstemming zijn met alle toepasselijke beleidsregels en procedures van Universal, daaronder begrepen de procedures inzake compliancegevoelige betalingen. **Het is nimmer toelaatbaar om een betaling te verrichten aan een persoon of een Overheidsfunctionaris in verband met Overheidsaangelegenheden.**

OVERHEIDSTOEZICHT; VERZOEKEN OM ONGEPASTE BETALINGEN

Elke Universal-onderneming heeft diverse autorisaties van Overheidsinstanties nodig om te kunnen opereren of zaken te kunnen doen. Voorbeelden daarvan zijn licenties, vergunningen, registraties, concessies of andere autorisaties verkregen in het kader van Overheidsaangelegenheden & Overheidstoezicht om zaken te mogen doen, om als kantoor of voorziening te mogen opereren, om goederen of materialen te mogen importeren of exporteren, of om andere functies uit te voeren die nodig zijn voor ons bedrijf. Elke Universal-onderneming dient een overzicht bij te houden van haar Autorisaties.

In de meeste gevallen gaat het verkrijgen door Universal van die Autorisaties van Overheidsinstanties niet met problemen gepaard. In het geval dat een Universal-onderneming echter een geschil heeft met een Overheidsinstantie in verband met een Autorisatie dient die Universal-onderneming het Regionale Compliance Team daarvan onmiddellijk in kennis te stellen. Voorbeelden van dergelijke geschillen zijn het door Overheidsinstanties weigeren om de door Universal aangevraagde Autorisatie te verlenen, nemen van een negatieve beslissing met betrekking tot een inspectie of verplaatsing van goederen, of stellen dat bestaande wet en regelgeving of vergunningen niet worden nageleefd.

Bovendien geldt dat uw onderneming het Regionale Compliance Team onmiddellijk in kennis dient te stellen van een eventueel ander geschil tussen uw onderneming en een Overheidsinstantie. Zo dient een Universal-onderneming, als een klant die onder zeggenschap van de overheid staat bijvoorbeeld een vordering indient in verband met door uw onderneming verkochte tabak, het Regionale Compliance Team daarvan onmiddellijk in kennis te stellen. Een ander voorbeeld doet zich voor indien de lokale belastingautoriteit uw onderneming in kennis stelt van een fiscaal geschil of andere fiscale vordering; ook een dergelijke gebeurtenis moet onmiddellijk bij het Regionale Compliance Team worden gemeld.

Het kan voorkomen dat een Overheidsfunctionaris een verzoek indient om een ongepaste betaling in verband met een Autorisatie, een geschil of onze Overheidsaangelegenheden. In dat geval is het van belang dat u het Regionale Compliance Team onmiddellijk op de hoogte stelt. Uiteraard zullen we niet op dat verzoek ingaan, maar het is niettemin van belang voor het

Regionale Compliance Team om op de hoogte te zijn van het verzoek en het daarmee samenhangende risico. Zie ook de beleidsregels van Universal met betrekking tot “faciliteringsbetalingen”, afpersingsbetalingen en betalingen met betrekking tot de gezondheid en veiligheid van werknemers voor informatie over die specifieke verzoeken om betalingen van Overheidsfunctionarissen.

Uw onderneming dient het betrokken Regionale Compliance Team op de hoogte te stellen indien zich een geschil met een Overheidsinstantie voordoet, of indien een Overheidsfunctionaris verzoekt om een ongepaste betaling, met gebruikmaking van een *Formulier geschillen overheid*. De mededeling dient het volgende te bevatten:

- ❖ de desbetreffende kwestie(s);
- ❖ elke Overheidsinstantie die betrokken is bij het geschil, de Autorisatie of de kwestie;
- ❖ de mogelijke zakelijke en juridische gevolgen van het geschil of de verlangde Autorisatie (bijvoorbeeld indien als gevolg van het verlies van een Autorisatie uw onderneming de plaatselijke wetgeving niet langer na zou leven en risico zou lopen om boetes opgelegd te krijgen);
- ❖ of uw onderneming gebruik maakt van de diensten van een derde, zoals een joint-venture, een lobbyist, een adviseur of een brancheorganisatie, om het geschil op te lossen;
- ❖ de eerstverantwoordelijke werknemer van de Universal-onderneming; en
- ❖ enig verzoek van een Overheidsfunctionaris om een betaling of iets van waarde om het geschil op te lossen.

Elke derde die wordt ingeschakeld bij activiteiten met betrekking tot het verkrijgen van Autorisaties of bij geschillen met Overheidsinstanties moet een antecedentenonderzoek ondergaan en worden goedgekeurd volgens de geldende procedures zoals uiteengezet in dit Beleid en in andere richtlijnen.

Het Regionale Compliance Team zal de desbetreffende kwesties beoordelen, vaststellen of er nog meer juridische of compliancekwesties zijn die advies behoeven naar het betrokken plaatselijke recht, en vaststellen of er aanvullende specifieke anticorruptietraining nodig is voor de eerstverantwoordelijke werknemer van de Universal-onderneming en andere betrokken

medewerkers (daaronder begrepen eventuele derden). Het Regionale Compliance Team zal voorts het traject van alle aangevraagde Autorisaties en alle lopende geschillen met Overheidsinstanties in de gaten houden.

De Universal-onderneming dient het Regionale Compliance Team regelmatig updates te verstrekken inzake Autorisaties, geschillen met Overheidsinstanties en verzoeken van Overheidsfunctionarissen om ongepaste betalingen.

Alle betalingen of onkosten met betrekking tot Autorisaties of geschillen met Overheidsinstanties moeten in overeenstemming zijn met alle toepasselijke beleidsregels en procedures van Universal, daaronder begrepen de procedures inzake compliancegevoelige betalingen. **Het is nimmer toelaatbaar om een betaling te verrichten aan een persoon of een Overheidsfunctionaris om een geschil op te lossen.**

VRAAG & ANTWOORD

► TOEZICHT VRAAG #1:

Wij zijn onlangs op de hoogte gesteld van een fiscaal geschil met betrekking tot de uitvoerrechten voor bewerkte tabak. We vechten de vordering van de belastingdienst aan en we willen de centrale overheid vragen om de wetgeving op het gebied van uitvoerrechten voor tabak te wijzigen om zo de export te bevorderen. Wat moeten we doen op grond van het complianceprogramma?

ANTWOORD:

Allereerst moet u het **Formulier geschillen overheid** invullen en aan uw Regionale Compliance Team overleggen ter informatie. Vervolgens moet u het **Aanvraagformulier betrokkenheid overheidsaangelegenheden** invullen en aan uw Regionale Compliance Team overleggen ter goedkeuring alvorens de besprekingen met de overheid over de wetswijziging inzake uitvoerrechten aan te gaan. Daarnaast dienen eventuele externe personen of ondernemingen die u wilt inzetten om u te helpen bij die besprekingen met de overheid, als die personen of ondernemingen namens u contacten zullen hebben met de federale overheid, te worden onderworpen aan het due diligenceprogramma voor Derden, zoals eerder besproken in deze Handleiding. Ten slotte dient u, als u het fiscale geschil hebt opgelost, het **Formulier geschillen overheid** te actualiseren, zodat het Regionale Compliance Team op de hoogte is van de beëindiging van het geschil.

► TOEZICHT VRAAG #2:

Mijn onderneming schakelt niet rechtstreeks derden in voor lobbyactiviteiten (d.w.z. activiteiten gericht op het beïnvloeden van overheidsfunctionarissen of leden van

een wetgevend orgaan inzake wetgeving of andere overheidsregelgeving). We zijn echter wel lid van een brancheorganisatie voor tabakshandelaren die ons incidenteel informeert over wet of regelgeving die gevolgen zou kunnen hebben voor onze branche, en we weten dat die organisatie besprekingen heeft met Overheidsfunctionarissen over het standpunt van de branche in die aangelegenheden. Mogen we deelnemen aan deze brancheorganisatie?

ANTWOORD:

Het kan u toegestaan zijn om deel te nemen aan brancheorganisaties die zich bezighouden met lobbyactiviteiten. Gezien de risico's die dit met zich meebrengt, is het echter van belang om de juiste procedures te volgen, zoals uiteengezet in verschillende onderdelen van deze Handleiding en de desbetreffende SOP's. Ten eerste geldt dat, omdat de brancheorganisatie namens ons contacten heeft met Overheidsfunctionarissen, de brancheorganisatie beschouwd wordt als een Derde waarvoor een vereist niveau van due diligence geldt (zie het onderdeel "Derden" in de Handleiding). Ten tweede geldt dat, omdat de organisatie zich bezighoudt met lobbyactiviteiten, uw onderneming uw Regionale Compliance Team op de hoogte moet stellen met gebruikmaking van het **Aanvraagformulier betrokkenheid overheidsaangelegenheden**. Zodra die procedures zijn afgerond en de vereiste goedkeuringen zijn verkregen, mag u deelnemen aan brancheorganisaties met inachtneming van passende waarborgen om toezicht te houden op activiteiten van de brancheorganisatie die aan Universal zouden kunnen worden toegeschreven.

NIET-VERGELDINGSBELEID

Elke werknemer, Functionaris en directeur heeft de plicht om mogelijke schendingen van deze Code te melden zodat het gedrag in kwestie in overweging genomen kan worden en Universal de situatie kan aanpakken en passende maatregelen kan nemen.

Niemand van het Universal-concern zal enige negatieve maatregelen nemen tegen een persoon die waarheidsgetrouwe informatie verstrekt met betrekking tot een schending van de wet of het beleid van Universal.

Universal tolereert **geen** vergeldingsmaatregelen tegen personen die vragen stellen of te goeder trouw meldingen maken over mogelijke schendingen van deze Code.

Iedereen die vergeldingsmaatregelen neemt of tracht te nemen zal worden gestraft. Personen die van mening zijn dat vergeldingsmaatregelen tegen hen zijn genomen dienen onmiddellijk de aanwijzingen te volgen die staan vermeld in het hoofdstuk “Wat te doen” in deze Code.

TEN SLOTTE

Bij Universal streven wij ernaar om ons belangrijkste bedrijfsmiddel te beschermen: **integriteit**. U maakt een belangrijk deel uit van onze inspanningen. U dient deze Handleiding door te lezen en te begrijpen. Corruptie is een bedreiging voor onze activiteiten en staat haaks op onze cultuur hier bij Universal. Wij zijn het aan onze

afnemers, onze gemeenschappen, onze aandeelhouders en onszelf verplicht om onze activiteiten uit te voeren volgens de hoogste ethische normen en corruptie af te wijzen. We moeten samenwerken om succesvol te zijn en daarom rekenen we op u.

VERKLARENDE WOORDENLIJST

In de verschillende onderdelen van deze Handleiding wordt een aantal standaardbegrippen gehanteerd. Deze begrippen zijn hieronder gedefinieerd. Overal waar deze woorden of zinsneden in deze Handleiding worden gebruikt, moeten ze volgens de in dit onderdeel aangegeven definitie worden uitgelegd.

“Onderaannemer” elke externe partij die de Derde Partij bijstaat in het uitvoeren van de bij Universal gecontracteerde diensten en 1) in wisselwerking staan met een Overheidsentiteit of een Overheidsfunctionaris in de loop van deze zaak; 2) Een Overheidsentiteit of Overheidsfunctionaris is; 3) de egeendom is, of onder controle staat, van een Overheidsentiteit of Overheid functionaris; of 4) werd aanbevolen voor gebruik door een Overheidsentiteit of Overheidsfunctionaris. Voorbeelden van dergelijke Oneraannemers kunnen omvatten een vervoersbedrijf, douane expediteurs, of consultants.

“Gedragscode” of **“Code”**: de Gedragscode van Universal. De Code is te vinden op de openbare Compliancepagina van Universal: www.universalcorp.com/compliance.

“FCPA”: de Amerikaanse Wet buitenlandse corrupte praktijken.

“Overheidsfunctionaris”: omvat de volgende begrippen:

- ❖ Ministers, staatssecretarissen, directieleden, wetgevers, rechters, Functionarissen en medewerkers van overheidsinstanties, daaronder mede begrepen gekozen vertegenwoordigers;
- ❖ natuurlijke personen die tijdelijk handelen in een officiële hoedanigheid voor of namens een overheidsinstantie (zoals een door een overheidsinstantie ingehuurd adviseur om namens die instantie op te treden);
- ❖ leden van een koninklijke familie;
- ❖ politieke partijen, kandidaten voor politieke functies op enig niveau of medewerkers van politieke partijen; en
- ❖ Functionarissen, medewerkers of officiële

vertegenwoordigers van publieke internationale (semioverheids)organisaties, zoals de Wereldgezondheidsorganisatie, de Wereldbank, de Verenigde Naties of het IMF;

- ❖ directe familieleden (echtgenoot, ouders, kinderen, broers of zussen) van een van de hiervoor in deze definitie genoemde personen.

“Overheidsinstantie”: omvat de volgende begrippen:

- ❖ een directoraat, agentschap of ministerie, commissie of rechtbank in de uitvoerende, wetgevende of rechtsprekende afdelingen van een overheid en op federaal (nationaal), staats-, provinciaal of gemeentelijk niveau (of de tegenhangers daarvan);
- ❖ een entiteit “handelend in een officiële hoedanigheid” (d.w.z. handelend op grond van een gedelegeerde bevoegdheid van de overheid om overheidstaken te verrichten), en koninklijke families;
- ❖ een politieke partij en politieke campagnes;
- ❖ een publieke internationale organisatie, zoals de Wereldgezondheidsorganisatie, de Wereldbank of de Verenigde Naties;
- ❖ een onderneming wier doelstelling aangeeft dat zij een overheidsinstelling is (bijvoorbeeld een elektriciteitsmaatschappij); en
- ❖ een overheidsfunctionaris.

Onder het begrip “Overheidsinstantie” vallen ook ondernemingen die onder staatseigendom of staatsbeheer vallen, ook als die ondernemingen als particuliere bedrijven worden geëxploiteerd. In het kader van deze Handleiding wordt een onderneming beschouwd als een “Overheidsinstantie” als een van de bovengenoemde entiteiten:

- ❖ een belang van ten minste 25% in de onderneming heeft;
- ❖ de stemrechten beheert voor ten minste 25% van de door de entiteit uitgegeven aandelen (daaronder begrepen door middel van het

gebruik van een “gouden aandeel”, d.w.z. een bijzonder aandeel dat de houder meer stemrechten geeft dan de houders van andere aandelen in die onderneming);

- ❖ Functionarissen of directieleden van de onderneming kan benoemen; of
- ❖ verplicht of bevoegd is haar goedkeuring te verlenen aan belangrijke handelingen van de onderneming. Neem contact op met uw plaatselijke management, uw Regionale Compliance Team, de Compliance Commissie of de Chief Compliance Officer voor een actueel overzicht van tabaksfabrikanten die Universal als Overheidsinstanties beschouwt.

“Steekpenningen”: Zoals aangegeven in de *Gedragcode* zijn “steekpenningen” alles van waarde wat wordt aangeboden, beloofd of gegeven ter beïnvloeding van een beslissing om zaken te doen met Universal of om Universal een ongepast of oneerlijk voordeel te geven. Steekpenningen betreffen niet alleen contante betalingen. Overdadige geschenken, ongepaste campagnebijdragen, studiebeurzen, luxegoederen, kaartjes voor sportevenementen en juwelen of edelstenen worden

allemaal beschouwd als steekpenningen. Een belangrijk aspect van de definitie van “steekpenningen” is het doel van de betaling. Op grond van anticorruptiewetgeving is de betaling van alles van waarde om orders binnen te halen, bestaande orders te behouden of een ongepast voordeel te verkrijgen verboden. Hieronder valt ook het verkrijgen van vergunningen of goedkeuringen van toezichthouders, het voorkomen van negatieve overheidshandelingen, het verlagen van belastingen, het vermijden van douanerechten of vergoedingen, of het weerhouden van een concurrent van het uitbrengen van een bieding op orders. Ook als Universal wettelijk recht heeft op een overheidshandeling, zoals het ontvangen van een terugbetaling of een vergunning, is betaling van steekpenningen om dat recht te verkrijgen nog steeds verboden.

“Derde”: Een “Derde” is een persoon of onderneming buiten Universal die contacten heeft met Overheidsinstanties of Overheidsfunctionarissen namens uw onderneming. Hieronder treft u een overzicht aan van voorbeelden van Derden waarvan uw onderneming thans gebruik maakt of in de toekomst mogelijk gebruik zal moeten maken:

CATEGORIEËN	DEFINITIE
Verkoopbemiddelaars	
Aanbrengers	Een “Aanbrenger” is een (rechts)persoon die zakelijke kansen bij een Overheidsinstantie bij uw onderneming aanbrengt en die voor die transactie een vergoeding of betaling van uw onderneming of de Overheidsinstantie ontvangt.
Verkoopagenten	Een “Verkoopagent” is een (rechts)persoon die de verkoop van tabak of van andere producten van uw onderneming aan een cliënt faciliteert. <i>[Verkoopagenten vallen onder het “Verkoopagentenbeleid” in deze Handleiding.]</i>
Tussenpersonen	Een “Tussenpersoon” is een (rechts)persoon die tabak of andere zaken koopt van uw onderneming en dan verder doorverkoopt aan een Overheidsinstantie.

Inkoopmakelaars	Een “Inkoopmakelaar” is een persoon die door een Overheidsinstantie wordt in dienst genomen en de aankopen van tabak of andere producten van uw onderneming faciliteert, en dan door uw onderneming betaald wordt. <i>[Alhoewel aankoopagenten handelen namens de cliënt en niet Universal, voert Universal een zorgvuldig onderzoek uit vooraleer ze goed te keuren. Zie het desbetreffende deel over aankoopagenten.]</i>
Joint-venture Partners	Een “Joint-venture Partner” is een (rechts)persoon die een deel van een onderneming houdt die tevens wordt gehouden door uw onderneming, en waarbij die gezamenlijk gehouden onderneming contacten onderhoudt met een Overheidsinstantie. <i>[Joint-venture Partners vallen onder het “Partnersbeleid” in deze Handleiding.]</i>
Zakelijke dienstverleners	
Gevolmachtigden	Onder deze categorie vallen Gevolmachtigden die namens uw onderneming contacten onderhouden met een Overheidsinstantie (met inbegrip van politie en justitie en overheidsfunctionarissen bij toezichthouders).
Belastingadviseurs en accountants	Onder deze categorie vallen belastingadviseurs en accountants die namens uw onderneming contacten onderhouden met een Overheidsinstantie (waaronder belastingautoriteiten) in verband met een belastingvordering of -geschil, of die namens uw onderneming contacten onderhouden met Overheidsinstanties (waaronder belastingautoriteiten) die op andere wijze verband houden met belastingen.
Lobbyisten	Een “Lobbyist” is een (rechts)persoon die namens uw onderneming contacten onderhoudt met een Overheidsinstantie in het kader van het wijzigen, afschaffen of aannemen van wet en regelgeving. <i>[N.B.: onder deze categorie kunnen brancheorganisaties vallen waartoe uw onderneming behoort indien die brancheorganisaties in dat kader contacten onderhouden met een Overheidsinstantie.]</i>
Adviseur Regelgeving/Overheids-aangelegenheden	Een “Adviseur Regelgeving/Overheidsaangelegenheden” is een (rechts)persoon die namens uw onderneming contacten onderhoudt met een Overheidsinstantie om uw onderneming te adviseren hoe te handelen bij regelgevende of overheidsaangelegenheden.
Octrooigemachtigden	Een “Octrooigemachtigde” is een (rechts)persoon die namens uw onderneming contacten onderhoudt met een Overheidsinstantie in verband met octrooirechten of andere intellectuele eigendomsbelangen.
Vastgoedmakelaars	Een “Vastgoedmakelaar” is een (rechts)persoon die namens u contacten onderhoudt met een Overheidsinstantie (waaronder een voor ruimtelijke ordening of vastgoed verantwoordelijk bureau of overheidsfunctionaris) in verband met vastgoed dat eigendom is van uw onderneming of dat uw onderneming (ver)huurt, of dat uw onderneming in eigendom zou willen hebben of zou willen (ver)huren of verkopen.

Licentie of Vergunning Consulent	Een “Licentie of Vergunning Consulent” is een (rechts)persoon die namens uw onderneming contacten onderhoudt met een Overheidsinstantie om uw onderneming te helpen bij het verkrijgen van vergunningen, licenties of andere autorisaties, waaronder milieuvergunningen, of die uw onderneming bij een Overheidsinstantie vertegenwoordigt met betrekking tot vorderingen, waaronder milieucclaims.
Verwerkende dienstverleners	
Expediteurs	Een “Expediteur” is een (rechts)persoon die tabak of andere zaken voor uw onderneming vervoert en namens uw onderneming contacten onderhoudt met een Overheidsinstantie in verband met in- en uitklaring of het passeren van landsgrenzen. Deze term omvat tevens expediteurs die Onderaannemers inschakelen om ze te helpen met in- en uitklaring.
Douaneagentschappen	Een “Douaneagentschap” is een (rechts)persoon (niet zijnde een expediteur) die namens uw onderneming contacten onderhoudt met een Overheidsinstantie in verband met in- en uitklaring of het passeren van landsgrenzen.
Adviseur Transport en Logistiek	Een “Adviseur transport en logistiek” is een (rechts)persoon (niet zijnde een expediteur of douaneagentschap) die namens u contacten onderhoudt met een Overheidsinstantie in verband met het vervoeren, verzenden, ontsmetten of andere activiteit op het gebied van vervoer of opslag van de tabak of andere producten van uw onderneming.
Visumverwerkers/Immigratieadviseurs	Een “Visumverwerker” of “Immigratieadviseur” is een (rechts)persoon die namens uw onderneming contacten onderhoudt met een Overheidsinstantie (waaronder immigratieoverheidsfunctionarissen) om onder andere te zorgen voor visa, werkvergunningen, of andere goedkeuringen of certificeringen voor medewerkers en vertegenwoordigers van uw onderneming.
Leveranciers van arbeidskrachten	Een “Leverancier van Arbeidskrachten” is een (rechts)persoon die arbeidskrachten aan uw onderneming levert en die namens uw onderneming contacten onderhoudt met een Overheidsinstantie (waaronder overheidsfunctionarissen van het Ministerie van Arbeid en de Immigratiedienst).
Overige	
Bouw/Constructie Aannemers	Een “Bouw/Constructie Aannemers” is een (rechts)persoon die namens uw onderneming contacten onderhoudt met een Overheidsinstantie in het kader van het verkrijgen van vergunningen, licenties of andere autorisaties ten behoeve van constructie- of bouwprojecten.
Adviseurs/Overige	Onder deze categorie vallen alle andere (rechts)personen die niet reeds hierboven zijn genoemd die namens uw onderneming contacten onderhouden met een Overheidsinstantie.

Bijlage: Lijst Met Gratis Telefoonnummers

Bel het gratis servicenummer van uw land. Toets het nummer (866) 292 5224 in als u het signaal hoort. U hoeft geen "1" in te toetsen voor het nummer.

Als er in uw land geen gratis telefoonnummer beschikbaar is, bel dan rechtstreeks met de Compliance Hotline in de Verenigde Staten van Amerika, tel.: +1 866 292 5224.

Een actueel overzicht is te vinden via de volgende link: <https://www.universalcop.com/compliance>.

Doorkiesnummer

Bel vanaf een buitenlijn het doorkiesnummer voor uw locatie:

Brazilië	0800 000 2357
Canada	1-866-292-5224
Dominicaanse Republiek	1 829-956-2356
Filippijnen	1800 1 322 0347
Indonesië	021 50918301
Malawi	+1-503-748-0657
Mexico	8008800735
Mozambique	+1 7707431833 /
Mozambique	+1-503-748-0657
Verenigde Staten	1-866-292-5224

Volksrepubliek China	4006612656
Zimbabwe	+1-503-748-0657

Als uw land niet vermeld staat, ga dan naar www.universalcop.com/compliance voor aanvullende internationale telefonische toegangscode's.



AT&T Direct Dial Access®

1. Bel vanaf een buitenlijn met AT&T Direct Dial Access® voor uw locatie:

Bulgarije	00-800-0010
Ecuador	1-800-225-528
Duitsland	0-800-225-5288
Griekenland	00-800-1311
Guatemala	999-9190
Hongarije	06-800-011-11
India	000-117
Italië	800-172-444
Nederland	0800-022-9111
Noord Macedonië	0800-94288
Paraguay (Alleen de stad Asunción)	008-11-800
Polen	0-0-800-111-1111
Rusland	363-2400
Singapore (StarHub)	800-001-0001
Singapore (SingTel)	800-011-1111

Spanje	900-99-0011
Turkije	0811-288-0001
Verenigde Arabische Emiraten	8000-021
Zuid-Afrika	0-800-99-0123
Zwitserland	0-800-890011

2. Toets het nummer 866-292-5224 in als u het signaal hoort.
3. De oproep wordt in het Engels beantwoord.
Om uw oproep in een andere taal te vervolgen:
 1. Vermeld uw taal om een tolk aan te vragen.
 2. Het kan 1 tot 3 minuten duren om een tolk te regelen.
 3. Hang niet op tijdens het wachten.





Regionale Nalevingsteams

Regionaal Nalevingsteam Afrika

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

Regionaal Nalevingsteam Azië

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

Regionaal Nalevingsteam Donkere 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

Regionaal Nalevingsteam Europa

Enrique del Campo
Giorgio Marchetti
Donatella Pontarollo

Regionaal Nalevingsteam Socotab

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

Regionaal Nalevingsteam Zuid Amerika

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

Regionaal Nalevingsteam Noord Amerika

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