COMPASS GROUP



BELGIË BELEID ZAKELIJKE INTEGRITEIT

MEI 2024

INHOUDSOPGAVE



Inleiding 02

Doel en reikwijdte 03

Rollen en verantwoordelijkheden 03

Ethisch besluiten nemen 03

Betrokkenheid van derde partijen 04

Belangenconflict 06

Risico's op het gebied van zakelijke integriteit 07

08

Omkoping en corruptie

Faciliterende betalingen
Geschenken en uitnodigingen
Donaties
Sponsoring en ondersteuning van /investering in de gemeenschap
Potentieel of daadwerkelijk geval van belangenconflict
Reizen en onkosten

Fraude en diefstal 18

Verduistering van middelen, financiële en niet-financiële rapportage

Naleving van mededingingswetgeving 20

Overeenkomsten en regelingen met concurrenten
Ongepaste informatie-uitwisseling met concurrenten
Deelname aan evenementen van beroepsverenigingen of evenementen van de sector
Verticale overeenkomsten
Misbruik van dominantie
Joint ventures

Witwassen, financiering van terrorisme en belastingontduiking 26

Omgaan met opbrengsten uit criminaliteit
Belastingontduiking

Sancties en handelsbeperkingen 29

Zakendoen in nieuwe sectoren / nieuwe gebieden
Het aangaan van relaties met nieuwe derde partijen
Nieuwe sancties tegen / bevriezingen van middelen van bestaande derde partijen

Naleving van dit beleid 33

Toezicht 33

Naleving van dit Beleid zakelijke integriteit (het beleid) is verplicht en moet worden gedaan in samenhang met de Gedragscode (Code of Business Conduct). Het niet-naleven kan aanleiding geven tot disciplinaire maatregelen waaronder mogelijk ontslag. Het beleid beschrijft de minimale drempels en normen die gelden voor de gehele organisatie van Compass. Echter, een land of regio kan ervoor kiezen om strengere drempels en normen toe te passen. Mocht er een verschil bestaan tussen dit beleid, lokaal beleid en geldende wetgeving, dan moeten de meest strenge vereisten worden toegepast. Indien er goedkeuring moet worden verkregen van de juridische afdeling en er bestaat geen juridische afdeling in uw land, dan dient u goedkeuring te verkrijgen van de juridisch verantwoordelijke in de regio.

INLEIDING

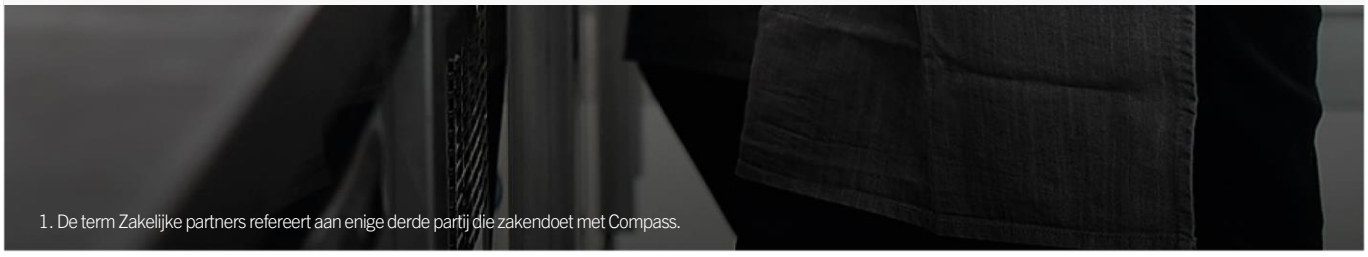


Compass Group ("**Compass**") is uiterst toegewijd aan het handhaven van de hoogste normen betreffende zakelijke integriteit. Door deze toewijding hebben wij onze positie als toonaangevende leider wereldwijd en betrouwbare partner verworven.

De Gedragscode, onze Visie, Waarden en de 5 Gouden regels (de **"Waarden van Compass"**) leggen duidelijke gedragsnormen vast. We verwachten dat werknemers van Compass zich houden aan deze normen in de omgang met collega's en mensen buiten Compass, zoals klanten, leveranciers, aandeelhouders en andere belanghebbenden.

Als mensgericht bedrijf en een organisatie met een gedegen bestuursstructuur geloven wij in verantwoordelijk leiderschap, om daarmee de norm te stellen en als rolmodel te fungeren als het gaat om ethisch gedrag en integere beslissingen. Compass wil een werkomgeving creëren waarin onze mensen en onze zakelijke partners[1] zich kunnen uiten en gehoord worden. We bemoedigen een cultuur waarbij openheid, vertrouwen en integriteit centraal staan. Daarmee sporen we onze mensen aan om het juiste te doen.

Door op integere wijze zaken te doen, worden Compass, onze mensen, onze middelen, onze zaken, onze reputatie en onze relatie met belanghebbenden beschermd.



1. De term Zakelijke partners refereert aan enige derde partij die zakendoet met Compass.

DOEL EN REIKWIJDTE

De doelstellingen van dit **beleid** zijn:

- het definiëren van de belangrijkste risico's op het gebied van zakelijke integriteit;
- het vaststellen van de principes en vereisten die gelden voor werknemers, aannemers en ander arbeidskrachten die Compass vertegenwoordigen om ten minimale te voldoen aan wet- en regelgeving op het gebied van zakelijke integriteit[2]; en
- het bevorderen van een cultuur van eerlijkheid, ethisch handelen en integriteit binnen Compass.

Wat is zakelijke integriteit?

Zakelijke integriteit[3] betekent zakendoen op een eerlijke manier en op basis van sterke morele en ethische principes. In de praktijk betekent dit dat we doen wat we zeggen, fouten eerlijk toegeven en elkaar verantwoordelijk houden voor ons handelen. Zakendoen met integriteit houdt in dat we onze waarden uitdragen door middel van onze handelingen, gedragingen en beslissingen en dat we het karakter en de moed hebben om altijd te doen wat juist is, niet wat gemakkelijk is, zelfs als we denken dat niemand op ons let.

Bij Compass doen we integer zaken door:

- eerlijk, rechtvaardig en transparant te handelen;
- een cultuur van openheid en vertrouwen te bevorderen waarbinnen we respect voor elkaar tonen en we het gevoel hebben dat we het kunnen aangeven als er iets niet goed gaat; en
- verantwoordelijkheid te nemen voor onze daden en verantwoording af te leggen voor onze beslissingen.

Zakelijke integriteit is van fundamenteel belang voor het opbouwen van vertrouwen bij alle belanghebbenden bij onze organisatie, waaronder onze klanten, opdrachtgevers, zakelijke partners, werknemers, leveranciers, de gemeenschappen waarin we opereren, overheden, publieke organisaties en investeerders.

Op wie is dit Beleid van toepassing?

Dit beleid is van toepassing op al het **"Personeel van Compass"**, dat wil zeggen alle directeuren en functionarissen, werknemers, aannemers en consultants die bij of voor Compass werken en werknemers die waar ook ter wereld bij een Compass-vestiging werken, ongeacht of ze in vaste dienst, voor bepaalde tijd of tijdelijk zijn (individueel en gezamenlijk **"u"**). Dit beleid is ook van toepassing op joint ventures of consortia die onder het dagelijks beheer van Compass staan of waarin Compass een meerderheidsbelang heeft.

ROLLEN EN VERANTWOORDELIJKHEDEN

Van alle werknemers van Compass en degenen die namens ons handelen wordt verwacht dat zij onze hoge ethische normen zullen vertegenwoordigen en dat zij volledige toewijding tonen aan de principes en vereisten voor zakelijke integriteit die in dit beleid worden uiteengezet door:

- de inhoud van dit beleid te lezen en zich eigen te maken;
- het beleid te implementeren binnen alle gebieden waarop wij zakendoen;
- het voltooien van de verplichte training op het gebied van ethiek en integriteit;
- het melden en beheren van enig potentieel of daadwerkelijk geval van belangenconflict waardoor onze besluitvorming beïnvloed zou kunnen worden of waarvan anderen kunnen denken dat het onze besluitvorming zal beïnvloeden;
- het naleven van de vereisten die voorkomen uit de Group Approvals Manual (the "**GAM**");
- de inhoud van dit beleid te bespreken met de mensen waarmee we samenwerken en te benadrukken dat het belangrijk is om het te melden als er zorgen ontstaan met betrekking tot dit beleid en/of er overtredingen voorkomen van dit beleid;
- te luisteren naar zulke zorgen, of deze nu zijn geuit door leden van onze teams, collega's of door onze leidinggevenden, in overeenstemming met het Speak and Listen Up Beleid; en
- altijd advies in te winnen indien nodig.

ETHISCH BESLUITEN NEMEN

Hoewel dit beleid principes, vereisten en verwachtingen biedt met betrekking tot het beperken en elimineren van risico's op het gebied van zakelijke integriteit, evenals enkele veelvoorkomende voorbeelden van deze risico's, is het onmogelijk om elke situatie te voorzien waarin een probleem met de zakelijke integriteit kan ontstaan. Om ervoor te zorgen dat we consistent reageren wanneer we geconfronteerd worden met een probleem op het gebied van zakelijke integriteit, stimuleren we alle werknemers van Compass om af te wegen of de genomen beslissingen ethisch en legaal is en of ze het juiste zijn.

Iemands achtergrond en ervaringen zijn van invloed op wat hij of zij ziet als een juiste handeling of een verkeerde handeling, net als culturele verschillen. De volgende vijf vragen bieden belangrijke praktische begeleiding bij het bepalen of een beslissing of handeling juist is in uw rol binnen Compass:

- is de beslissing of handeling vrij van enige daadwerkelijke of potentiële belangenconflict?
- dient de beslissing of handeling een legitiem zakelijk doel?
- is de beslissing of handeling iets waarvan u denkt dat het uw rol en verantwoordelijkheden weerspiegelt bij het naleven van de waarden van Compass?
- zou de beslissing of handeling bijdragen aan het behouden van de reputatie van Compass als integere organisatie met een sterk bestuur als het openbaar zou worden (bijv. gepubliceerd in een dagblad of online)?
- is de beslissing of handeling in overeenstemming met onze Gedragscode en de 5 Gouden Regels?

Als u niet met 'ja' kunt antwoorden op alle bovenstaande vragen, of als u niet zeker weet of de beslissing of handeling in overweging ingaat tegen de waarden en principes van Compass, dan is het belangrijk om een leidinggevende, de juridische afdeling of de afdeling Ethics & Integrity van Group te raadplegen voor advies of om eventuele zorgen te melden via het vertrouwelijke meldingsprogramma Speak Up. We're listening.

2. De toepasselijke wetgeving inzake zakelijke integriteit kan betrekking hebben op omkoping en corruptie, belangenconflict, concurrentie, antitrust of antimonopolie, fraude, diefstal, financiële onjuistheden, boekhoudingen, belastingontduiking, witwassen, financiering van terrorisme, economische en handelssancties, exportbeperkingen, mensenrechten, mensenhandel en moderne slavernij, maar is daartoe niet beperkt.
3. Zie onze 5 Gouden Regels voor meer informatie hierover.

BETROKKENHEID VAN DERDE PARTIJEN

Het beheren van relaties met derde partijen kan complex zijn en heeft doorgaans betrekking op veel verschillende functies in verschillende onderdelen van de bedrijfsvoering van Compass.

Het is belangrijk om *de derde partij te kennen* en er zeker van te zijn dat onze waarden en doelstellingen compatibel zijn. Het uitvoeren van op risico gebaseerde due-diligence als een preventieve en controlerende beheersmaatregel biedt een systeem voor vroegtijdige waarschuwing of alarmering als onderdeel van de benadering van Compass voor risicobeheer met betrekking tot derde partijen.

Derde partijen kunnen opdrachtgevers zijn, maar ook klanten, leveranciers (inclusief, maar niet beperkt tot consultants, adviseurs, vertegenwoordigers, tussenpersonen, aannemers, distributeurs en lobbyisten), financiële partners, partners in joint ventures, of potentiële organisaties voor een fusie, overname of afstoting. Hieronder vallen personen en/of entiteiten die mogelijk worden ingeschakeld om te onderhandelen, te vertegenwoordigen, te bemiddelen, of te handelen namens Compass (of een dochteronderneming van Compass) of Compass te introduceren, in relatie tot interacties met overheidsfunctionarissen, overheidsinstanties (of vertegenwoordigers daarvan).

Bepaalde categorieën derde partijen (inclusief mensen die nauw bij betrokken zijn bij zo'n partij zoals directe familieleden) kunnen ons blootstellen aan hogere risico's op het gebied van zakelijke integriteit, met name omkoping en corruptie. Deze categorieën zijn tussenpersonen, vertegenwoordigers en overheidsfunctionarissen.

- Een **tussenpersoon** is een derde partij, die is ingehuurd om Compass te helpen door op te treden als een bemiddelaar tussen Compass en een andere derde partij. Zij zijn het kanaal waardoor Compass goederen of diensten kan verstrekken of ontvangen. Verkoopagenten en consultants, douanemakelaars en -agenten, partners in joint ventures, professionele adviseurs zoals advocaten, accountants of financiers, en distributeurs kunnen allemaal tussenpersonen zijn.
- Een **vertegenwoordiger** in een bijzonder type tussenpersoon die de mogelijkheid heeft om Compass te vertegenwoordigen, en namens Compass te handelen en te onderhandelen. Hoewel tussenpersonen zaken en communicatie tussen Compass en een derde partij kunnen vergemakkelijken, hebben vertegenwoordigers de mogelijkheid om bindende juridische relaties tussen Compass en derde partijen te creëren, wat een verhoogd juridisch risico en reputatierisico met zich meebrengt.
- **Overheidsfunctionarissen** zijn onder andere:
  - werknemers van ondernemingen in handen van de overheid of van werknemers van overheden of lokale overheidsinstanties;
  - werknemers of functionarissen van een regelgevende instantie, of een administratieve, gemeentelijke, fiscale of gerechtelijke instantie, afdeling, rechtbank of autoriteit (zolang de overheid een meerderheidsbelang in de betreffende organisatie heeft of door overheidsfunctionarissen wordt beheerd);
  - werknemers of functionarissen van een internationale openbare organisatie zoals de Verenigde Naties, de Wereldbank of het Internationale Monetaire Fonds;
  - politici of ambtenaren die door de politiek zijn aangesteld, of functionarissen of werknemers van politieke partijen, en alle kandidaten voor politieke ambten;
  - personen die zijn benoemd, of een ambt of positie bekleden of uitoefenen die op grond van gewoonte of conventie is gecreëerd, waaronder sommige leden van koninklijke families, traditionele autoriteiten en sommige stamhoofden; en
  - politieagenten of functionarissen in andere instanties voor wetshandhaving, hooggeplaatst militair personeel, douanebeambten, grensbewakers of een agent van de kroon, speciale adviseurs van regeringen, of individuele overheidsfunctionarissen, betaald of onbetaald, formeel of informeel.

Onze verwachtingen

- begrijp met wie u te maken heeft en maak een grondige beoordeling van uw blootstelling aan risico's op het gebied van zakelijke integriteit zoals gedefinieerd in het *Beleid voor due diligence betreffende de integriteit van derden.*
- geen derde partij inhuren of inschakelen namens Compass om betrokken te zijn bij ongepaste zaken.
- wees extra voorzichtig bij het inschakelen van een derde partij (bijvoorbeeld een tussenpersoon of vertegenwoordiger) die waarschijnlijk contact zal hebben met overheidsfunctionarissen namens Compass.
- schakel nooit een derde partij in (personen of organisaties) waarop economische sancties van toepassing zijn.

Waarschuwingssignalen

De volgende zaken zijn typische waarschuwingssignalen die zorgvuldig overwogen moeten worden wanneer men te maken heeft met een derde partij:

- de derde partij, vertegenwoordiger of consultant heeft een hoofdkantoor in een land met de reputatie dat corruptie er veel voorkomt.
- de derde partij is gevestigd in een belastingparadijs[4] en de derde partij heeft niet aangetoond dat het belastingparadijs het rechtsgebied is waar haar bedrijf substantieel actief is.
- de transactie heeft betrekking op of vindt plaats in een land dat in het algemeen de reputatie heeft dat omkoping en corruptie er veel voorkomen.
- de derde partij heeft geen geschiedenis in de sector.
- de derde partij heeft nauwe banden met iemand die werkzaam is of was binnen de overheid.
- de derde partij of consultant is woonachtig buiten het land waar de diensten zullen worden geleverd, behalve wanneer er goede commerciële redenen voor zijn.
- de derde partij of consult verzoekt om of vereist betaling in contanten.
- de derde partij of consultant verzoekt om betaling naar een bank die gevestigd is in een buitenland dat niet gerelateerd is aan de transactie of verzoekt dat de betaling gedaan wordt aan een onbekende derde partij.
- de derde partij of consultant verzoekt om een substantiële betaling of vergoeding van te voren die ongebruikelijk is voor het soort diensten dat wordt geleverd.
- de vergoedingen voor de derde partij zijn niet in overeenstemming met de diensten die worden geleverd.
- de derde partij of consultant dringt aan op de betrokkenheid van andere personen of partijen die geen duidelijke waarde toevoegen aan het proces en/of niet betrokken zijn bij de transactie.
- de derde partij of consultant verzoekt dat er dat er valse facturen of andere documenten worden opgesteld in verband met een transactie.
- er is een gebrek aan transparantie met betrekking tot kosten en/of boekhoudkundige verslagen.
- de derde werkt niet mee met, of verzet zich tegen onze due diligence-processen voor derden en/of is niet bereid om in te stemmen met onze standaard contractuele beschermingen.

Wat u moet doen

- de procedure voor due diligence betreffende integriteit van derden uitvoeren voordat u een wettelijk bindende overeenkomst aangaat met een derde partij, in overeenstemming met het *Beleid voor due-diligence betreffende de integriteit van derden* en de *Richtlijnen*.
- ervoor zorgen dat aan alle goedkeuringsvereisten is voldaan voor derde partijen met een hoog risico als gevolg van due diligence-onderzoek voordat de derde partij met een potentieel hoog risico wordt ingeschakeld.
- verzoeken om de uitvoering van een risicoanalyse voor derde partijen door de toepasselijke personen/entiteiten zoals omschreven in het gedeelte Consultants en adviseurs van de *GAM* en in overeenstemming met het *Beleid voor due diligence betreffende de integriteit van derden* en de *Richtlijnen.*
- ervoor zorgen dat de standaard clausules betreffende zakelijke integriteit worden opgenomen in contractuele overeenkomsten met derde partijen.
- als het gaat om **overheidsfunctionarissen** (of personen die nauw met hen verbonden zijn), goedkeuring verkrijgen van de Juridische afdeling binnen uw land en regio (of diens gevolmachtigde) om:
  - een huidige of voormalige (binnen twee jaar na het neerleggen van het ambt) overheidsfunctionaris in te schakelen als een consultant, vertegenwoordiger of tussen persoon; of
  - een huidige of voormalige overheidsfunctionaris te benoemen in een leidinggevende functie binnen Compass.

4. Met een belastingparadijs bedoelen we die rechtsgebieden die niet coöperatief zijn op het gebied van belastingen, zakelijke transparantie en belastingtarieven. Zie de EU-lijst van niet-coöperatieve rechtsgebieden voor belastingdoeleinden - Consilium (europa.eu) voor meer informatie.

BELANGENCONFLICT

Het kan regelmatig voorkomen dat er een ***daadwerkelijk*** of ***potentieel*** geval van belangenconflict optreedt bij het zakendoen. Een geval van belangenconflict is een situatie waarin uw persoonlijke belangen (of het belang van iemand die nauw met u is verbonden) onverenigbaar is, of lijkt te zijn, met de belangen van Compass. Er bestaan werkelijke gevallen van belangenconflict en situaties die als zodanig gezien kunnen worden. Beide vormen een belangrijk risico's op het gebied van zakelijke integriteit. Daarom is het belangrijk om belangenconflict te kunnen herkennen, dergelijke situaties weg te nemen of te verhelpen.

Als er sprake is van belangenconflict bestaat het risico dat een beslissing wordt beïnvloed door een persoonlijk belang. Alle werknemers van Compass moeten situaties vermijden waarbij persoonlijke belangen onverenigbaar zijn, of lijken te zijn, met de belangen van Compass. Als het niet mogelijk is om een geval van belangenconflict te vermijden, en/of als u zich bewust wordt van een werkelijk of mogelijk geval van belangenconflict, dan dient u onmiddellijk uw leidinggevende of de Vestigingsverantwoordelijke op de hoogte te stellen en dit te melden in het Meldingsregister van Compass Group (of het lokale register).

Door mogelijke en daadwerkelijke gevallen van belangenconflict openbaar te maken, bevorderen we een cultuur van integriteit en openheid.

Hier volgen een aantal voorbeelden van situaties die aanleiding kunnen geven tot een vermeend of daadwerkelijk belangenconflict die kunnen worden verholpen door het invoeren van verschillende waarborgen:

- het hebben van directe of indirecte persoonlijke of financiële belangen in een onderneming die een leverancier, mogelijke leverancier, klant, potentiële klant of concurrent is van Compass;
- het hebben van een tweede dienstbetrekking, betaald of op vrijwilligersbasis, buiten Compass;
- handelen met voorkennis;
- het hebben van persoonlijk relaties die uw besluitvormingsproces kunnen beïnvloeden;
- het aannemen van betalingen, vergoedingen, kortingen, geschenken en/of amusement voor uzelf van een concurrent of zakelijke partner van Compass;
- de directe of indirecte bevoegdheid hebben om te beslissen over het dienstverband of de arbeidsvoorwaarden van een familielid of een goede vriend, of andersom; en
- lid of leidinggevende zijn van een beroepsorganisatie of in de raad van bestuur zitten van een andere organisatie.

RISICO'S OP HET GEBIED VAN ZAKELIJKE INTEGRITEIT



RISICO'S OP HET GEBIED VAN ZAKELIJKE INTEGRITEIT DIE VALLEN ONDER DIT BELEID ZIJN ONDER MEER[5]:

1. Omkoping en corruptie
2. Fraude en diefstal
3. Naleving van mededingingswetgeving
4. Het witwassen van geld
5. Financiering van terrorisme
6. Belastingontduiking
7. Sancties en handelsbeperkingen

5. Mensenrechten worden behandeld in ons Beleid betreffende mensenrechten dat hier beschikbaar is

OMKOPING EN CORRUPTIE 1

Omkoping vindt plaats wanneer iemand direct of indirect een financieel of ander voordeel aanbiedt, belooft, geeft, accepteert of vraagt van iemand met de bedoeling dat de persoon die het voordeel ontvangt zijn taken of verplichtingen op onjuiste wijze uitvoert.

Een voordeel kan bestaan uit alles wat van waarde is, zoals geld, geschenken, uitnodigingen, gunsten, ongepaste bonussen of kortingen voor het ondertekenen van documenten, donaties, sponsoring of investeringen in een gemeenschap. Dit kan ook niet-monetaire voordelen of kansen omvatten, zoals de belofte van een arbeidscontract voor een familielid of een vriend.

Corruptie is het misbruiken van de macht die aan iemand is toevertrouwd (bijvoorbeeld een overheidsfunctionaris) voor persoonlijk gewin, doorgaans in de vorm van omkoping.

Alle vormen van omkoping zijn risico's op het gebied van zakelijke integriteit. Werknemers van Compass zijn verplicht om vormen van omkoping te herkennen en deze te melden aan hun leidinggevenden.

ONS PRINCIPE

Compass hanteert een zero-tolerance-beleid met betrekking tot omkoping of corruptie en werknemers van Compass mogen onder geen enkele omstandigheid deelnemen aan omkoping of corruptie of dit impliciet toestaan.

RISICOGEBIEDEN

- Faciliterende betalingen
- Geschenken en uitnodigingen
- Donaties
- Sponsoring
- Ondersteuning van / investering in de gemeenschap
- Mogelijke of daadwerkelijke belangenconflict
- Reizen en reiskosten
- Betrokkenheid van derde partijen (behandeld in het gedeelte over betrokkenheid van derde partijen hierboven)

FACILITERENDE BETALINGEN

Risicogebied	1 **Omkoping en corruptie**
Definitie	– **Betalingen** die doorgaans worden gedaan aan overheidsfunctionarissen om een bestaande taak te bespoedigen, zoals een routinematige goedkeuring of administratief proces.
Verwachting	– Doe nooit een faciliterende betaling tenzij uw persoonlijke veiligheid op enigerlei wijze wordt bedreigd.
Waarschuwings-signalen	– Een overheidsambtenaar voor voedselnormen of gezondheid en veiligheid vraagt om een contante betaling of een "zoethoudertje" voor het verstrekken of verlengen van een licentie of een vergunning. – Ordehandhavers of beveiligingspersoneel vragen om een vergoeding om u in een bepaald gebied te laten rijden of een bepaalde locatie te laten betreden. – Een immigratiebeambte bij een grenscontrole vraagt u om een kleine vergoeding om u sneller door de paspoortcontrole te loodsen.
Wat u moet doen	– Wijs alle verzoeken om faciliterende betalingen schriftelijk af omdat deze streng verboden zijn en een vorm van omkoping zijn. – Als u er niet zeker van bent of een verzoek of een vergoeding legitiem is, vraag dan om de officiële gepubliceerde tarieven in te zien en vraag om een afschrift. – Neem contact op met de juridische verantwoordelijke in uw land of regio als u gevraagd wordt om een dergelijke betaling te doen. Hij of zij zal de Group General Counsel & Company Secretary en Group Head Ethics & Integrity informeren. – Indien uw persoonlijke veiligheid in het geding is, doe de betaling dan wel en rapporteer het incident zo snel mogelijk aan uw directe leidinggevende en de juridische verantwoordelijke binnen uw land of regio. Hij of zij zal de Group General Counsel & Company Secretary en Group Head of Ethics & Integrity informeren. – Alle faciliterende betalingen die worden gedaan in omstandigheden waarbij uw persoonlijke veiligheid in het geding is, moeten nauwkeurig en transparant worden geregistreerd in onze boekhouding met de juiste ondersteunende documentatie en goedkeuringen. Dit helpt ervoor te zorgen dat we voldoen aan de relevante boekhoudnormen en voorkomt dat dergelijke betalingen verborgen worden gehouden, wat in strijd kan zijn met andere wetten, zoals de bepalingen van de US Foreign Corrupt Practices Act (FCPA) inzake boekhouding en documentatie.

GESCHENKEN EN UITNODIGINGEN

Risicogebied	1 **Omkoping en corruptie**
Definitie	– Een **geschenk** is iets van waarde, inclusief items, contanten of equivalenten van contanten, goederen of diensten, aangeboden of gegeven aan, of geaccepteerd of ontvangen van, een persoon of bedrijf buiten Compass. – **Uitnodigingen** hebben betrekking op alle vormen van reizen, etenswaren, dranken, accommodaties, entertainment, marketing, culturele of sportevenementen (deelnemen of bekijken) aangeboden of gegeven aan, of geaccepteerd of ontvangen van, een persoon of bedrijf buiten Compass. – Geschenken en uitnodigingen worden doorgaans aangewend als een gebaar van goede wil en respect, en versterken de relaties tussen zakelijke partners.
Verwachting	– Alle geschenken en uitnodigingen die u wilt aanbieden of aannemen moeten legitiem zijn, een **zakelijk doel** dienen en **transparant**, **redelijk** en **proportioneel** in waarde, aard en omvang zijn. Overweeg bij het maken van dit oordeel of het aanbieden of accepteren van het geschenk of uitnodiging redelijkerwijs uw persoonlijke beoordelingsvermogen of integriteit in gevaar zou kunnen brengen of u onder een ongepaste verplichting zou kunnen plaatsen, zoals verwacht worden om iets terug te doen wat niet gepast is.[6] – Geschenken of uitnodigingen moeten altijd passen in een professionele zakelijke omgeving en mogen uw reputatie of die van Compass niet in gevaar brengen. Onthoud dat de perceptie van het geschenk en de uitnodiging net zo belangrijk is als de realiteit. – De waarde van geschenken en uitnodigingen die u aanneemt of aanbiedt mogen niet lager voorgesteld worden dan de werkelijke waarde om controle en toetsing te vermijden. – Geschenken of uitnodigingen mogen nooit worden aangeboden of geaccepteerd, ongeacht hun waarde, als ze kunnen worden gezien als een poging om de besluitvorming of zakelijke doelstellingen van de derde partij te beïnvloeden. Dit geldt ook wanneer een derde partij betrokken is bij, of in afwachting is van een concurrerend bod, aanbestedingsproces of contractverlenging in uw bedrijfssector. Bijvoorbeeld een dure maaltijd, gratis kaartjes voor een sportwedstrijd of concert die worden aangeboden door een leverancier tijdens of na afloop van een aanbestedingsprocedure. – U mag geschenken en uitnodigingen die aan u worden aangeboden, niet misbruiken voor uzelf, iemand in uw omgeving of voor een teamlid. Bijvoorbeeld, uw functie bij Compass gebruiken om kaartjes voor een sportwedstrijd of evenement te regelen ten behoeve van een familielid of goede vriend, zonder de juiste toestemming. – Het gebruik van alcohol bij maaltijden of uitnodigingen moet beperkt blijven en mag niet overmatig zijn. – Het schenken van contant geld (of equivalenten daarvan) of het ongepast betalen van persoonlijke rekeningen of uitgaven van iemand anders is ten strengste verboden. Neem contact op met een lid van uw juridische team als u een gift in contanten (of equivalenten daarvan) wordt aangeboden. – Wanneer er geen zakelijk doel is voorzien of gerechtvaardigd anders dan persoonlijk plezier in het bijwonen van het evenement zelf, mag u nooit een uitnodiging voor grote sportevenementen (bijv. een groot tennistoernooi, de finale van het wereldkampioenschap voetbal, de Olympische Spelen, een Formule 1-race) of culturele evenementen (bijv. een concert, toneelstuk, voorstelling of show) aannemen of aanbieden. – Geschenken of uitnodigingen die u worden aangeboden, maar die u niet heeft geaccepteerd, of die worden afgewezen, hoeven niet te worden opgenomen in het Meldingsregister van Compass Group (of het lokaal equivalent).

6. Een zakelijk doel kan bestaan uit het faciliteren of opbouwen van zakelijke relaties (bijv. kennismaking met andere belangrijke belanghebbenden, het vieren van het succes van een project of teambuilding), het geven van een redelijk en bonafide geschenk om de plaatselijke zakelijke of traditionele gebruiken te respecteren, het bouwen van netwerken met als doel het op gepaste wijze delen van betere manieren van werken tussen zakelijke partners of het tonen of promoten van Compass-diensten of -waarden.

Waarschuwings-signalen	– Een geschenk of uitnodiging als een speciale gunst aan, of verzoek van, een overheidsfunctionaris of zakelijk contact namens of uitsluitend voor hun partner/echtgeno(o)t(e) of naaste familielid. – Geschenken en uitnodigingen die worden aangeboden, gegeven, geaccepteerd of ontvangen van derde partijen die betrokken zijn bij of in afwachting zijn van een concurrerend bod, aanbestedingsproces of contractvernieuwing in uw bedrijfssector. – Er is sprake van een feitelijk of vermeend belangenconflict tussen partijen (bijv. een werknemer van Compass geeft aan een partner/echtgenoot, vriend, compagnon of familielid een geschenk of een uitnodiging, of ontvangt deze van een partner/echtgenote, vriend, compagnon of familielid, waarvan redelijkerwijs mag worden aangenomen dat dit zijn/haar persoonlijke beoordelingsvermogen of integriteit in gevaar brengt of de werknemer van Compass een ongepaste verplichting oplegt. – Het geschenk of de uitnodiging wordt gegeven of ontvangen in het kader van het verkrijgen van een commercieel voordeel en wordt in feite beschouwd als een beloning (of aansporing). – Het aangeboden of geaccepteerde geschenk of de aangeboden of geaccepteerde uitnodiging valt buiten gestelde grenzen of is in strijd met het beleid van de derde partij. – Dure en zeer gewilde kaartjes voor een groot internationaal sportevenement of een cultureel evenement dat wordt bijgewoond door een *werknemer en zijn partner* die zijn verstrekt aan/door een derde partij zonder gerechtvaardigd zakelijk doel. – Reis en verblijf in een zeer luxe, populair of exclusief resort aan/door een derde partij voor een zakelijke bijeenkomst. – Veelvuldige geschenken en uitnodigingen aangeboden, gegeven, aangenomen of ontvangen aan/van een derde partij in de loop van een jaar.
Wat u moet doen	– Ervoor zorgen dat het geschenk of de uitnodiging legitiem is, een **zakelijk doel** heeft en **transparant**, **redelijk** en **proportioneel** is in waarde, aard en omvang. – Als u de rol van goedkeurder heeft, let dan op bij het goedkeuren van herhaalde geschenken of uitnodigingen aan of van dezelfde persoon/hetzelfde bedrijf. – Bewaar als aanvrager een kopie van gemaakte kosten, verkregen goedkeuringen en andere relevante documenten. – Alle geschenken of uitnodigingen waarbij overheidsfunctionarissen betrokken zijn, moeten **vooraf** door de juridische afdeling worden beoordeeld, aangezien deze een risico op omkoping kunnen vormen en over het algemeen worden ontmoedigd. – **Vooraf** toestemming vragen voor het ontvangen of geven van geschenken of uitnodigingen in overeenstemming met de toepasselijke drempels van de groep of het land van toepassing (afhankelijk van welke strenger zijn) en deze opnemen in het Meldingsregister van Compass Group (of het lokaal equivalent).[7] – Wanneer u er niet zeker van bent of een geschenk of uitnodiging gepast is, bespreek het dan met uw directe leidinggevende of neem contact op met de juridische afdeling in uw land of regio of Group, of een lid van Group Ethics & Integrity. De meldings- en goedkeuringsdrempels zijn te vinden in *Bijlage A*.

7. Als het redelijkerwijs niet mogelijk is om voorafgaande goedkeuring te krijgen van uw directe leidinggevende voordat u een geschenk of uitnodiging ontvangt of geeft, dient u ervoor te zorgen dat u hem of haar zo snel mogelijk op de hoogte stelt van de omstandigheden en deze kennisgeving, zoals vereist, vastlegt in het Meldingsregister van Compass Group (of het lokaal equivalent).

DONATIES

Risicogebied	1 **Omkoping en corruptie**
Definitie	– Een **donatie** is een gift in geld of het equivalent van geld (bijvoorbeeld producten, materialen, diensten of de tijd van werknemers, ook wel "in natura" genoemd) zonder daar iets voor terug te krijgen, inclusief giften die gegeven worden als reactie op een belangrijke onvoorziene externe gebeurtenis of een natuurramp, een mogelijk grote zakelijke crisis of een probleem in veerkracht, of aan een liefdadigheidsinstelling. – Een **liefdadigheidsinstelling** is een vrijwillige organisatie zonder winstoogmerk die is opgericht en geregistreerd voor liefdadige, sociale en filantropische doeleinden ten behoeve van de samenleving, bijv. met als doel het voorkomen of verlichten van armoede, het bevorderen van onderwijs, gezondheid, goed burgerschap of de ontwikkeling van de gemeenschap, het stimuleren van kunst, cultuur, wetenschap of sport, of het bewaren van een bepaald erfgoed. – Een **liefdadigheidsorganisatie** is een juridische entiteit die donaties kan ontvangen in het belangrijkste rechtsgebied waar de organisatie actief is. – Een **politieke donatie** heeft de betekenis die eraan wordt gegeven in de UK Companies Act 2006. Compass doet geen politieke donaties. – Betalingen aan klanten die geen liefdadigheidsinstelling of liefdadigheidsorganisatie zijn, als onderdeel van een contractuele onderhandeling of verplichting (inclusief kapitaalinvesteringen of -uitgaven), zijn geen donaties aangezien ze een algemeen financieel rendement voor de klant vertegenwoordigen en deel kunnen uitmaken van de inkomstenstroom van de klant. In dergelijke omstandigheden moet u advies inwinnen bij de lokale en de regionale Juridische verantwoordelijke en de Finance Directeur om de gepastheid van de betalingen te laten beoordelen en advies te krijgen over welke delegatie van bevoegdheden, boekhoudkundige afhandeling en registraties er nodig zijn.
Verwachting	– Alle donaties die u wilt doen moeten legitiem zijn, een **zakelijk doel** dienen en **transparant**, **redelijk** en **proportioneel** in waarde, aard en omvang zijn. – Compass wil door middel van donaties een positieve invloed hebben op de omgevingen waarin het bedrijf actief is en de gemeenschappen die bedrijf bedient. Doe daarom alleen *donaties aan een goed doel of liefdadigheidsorganisatie* ter ondersteuning van *een of meer van de doelen van de groep op het gebied van maatschappelijk verantwoord ondernemen* die betrekking hebben op de thema's: - milieu en duurzaamheid; - gezondheid en veiligheid op het werk; - gezonde voeding en voorlichting over voeding; - ontwikkeling van mensen en onderwijs; - betrokkenheid bij en voorlichting aan de gemeenschap; - diversiteit, gelijkheid en inclusie; en - verantwoord ondernemen. – Alle donaties die aan de bovenstaande criteria voldoen, kunnen in overweging worden genomen op voorwaarde dat ze niet onder een van de volgende uitgesloten categorieën vallen: - elke entiteit die geen liefdadigheidsinstelling, liefdadigheidsorganisatie of gelijkwaardig is in het land van oprichting; - elke organisatie waarvan het overheersende doel de bevordering van godsdienst of geloof is of die uitsluitend godsdienstige activiteiten ontplooit; - elke politieke organisatie of persoon die partijpolitieke activiteiten bevordert; - elke organisatie waarvan de doelstellingen of het doel niet in overeenstemming zijn met dit beleid, de doelstellingen van de groep op het gebied van maatschappelijk verantwoord ondernemen of de Gedragscode. – De voorkeur gaat uit naar goede doelen of liefdadigheidsorganisaties met activiteiten of projecten in de gemeenschappen waarin wij actief zijn. – Betalingen moeten gepast en geautoriseerd zijn in overeenstemming met de *GAM* en de toepasselijke lokale delegatie van bevoegdheid voordat er een overeenkomst wordt aangegaan of geld wordt overgemaakt. – Gebruik donaties niet om corrupte, frauduleuze of andere ongepaste betalingen te verbergen of om een zakelijke beslissing of mogelijke toekomstige of vroegere beslissingen te beïnvloeden op een manier die ongepast of oneerlijk zou zijn.

Waarschuwings-signalen	– Een liefdadigheidsinstelling die verbonden is aan een overheidsfunctionaris die zijn of haar invloed kan gebruiken om speciale voorkeur aan de donor te geven. – De betaling of regeling houdt verband met een huidige of potentiële leverancier of klant van Compass. Dergelijke betalingen, zelfs als ze goed bedoeld zijn, verhogen het risico op een criminele overtreding van de mededingingswetgeving of wetgeving op het gebied van omkoping, zowel voor uzelf als voor Compass. – De donatie komt alleen ten goede aan degenen met wie we zakendoen, zoals een klant van Compass die ook de eigenaar of aandeelhouder is van het bedrijf dat de donatie ontvangt, of wanneer de donatie alleen ten goede komt aan een exclusieve/geprivilegieerde groep, zoals een privéziekenhuis of een privéschool. – De commissarissen of bestuursleden van de liefdadigheidsinstelling zijn politici, ambtenaren of andere hooggeplaatste en invloedrijke mensen. – Het verzoek komt van iemand die betrokken is bij een religieuze organisatie. – Betalingen aan individuen in plaats van aan één van de instellingen binnen de gemeenschap.
Wat u moet doen	– Ervoor zorgen dat elke donatie legitiem is, een **zakelijk doel** dient en **transparant**, **redelijk** en **proportioneel** is in waarde, aard en omvang. – Doe due diligence onderzoek betreffende de integriteit van derden voor de betreffende ontvangers (personen en/of entiteiten) voorafgaand aan de toezegging/betaling, in overeenstemming met de *Richtlijnen en het Beleid voor Due Diligence betreffende integriteit voor derden*, om er zeker van te zijn dat er volledige duidelijkheid is over de begunstigden en hun mogelijke connecties (bijv. overheidsfunctionarissen / politiek actieve personen). – **Vooraf** toestemming vragen voor het geven van donaties in overeenstemming met de toepasselijke drempels van Group of het land van toepassing (afhankelijk van welke strenger zijn) en deze opnemen in het Meldingsregister van Compass Group (of het lokaal equivalent). – Voor elke donatie van of in naam van Compass Group PLC is de goedkeuring van de groep vereist in overeenstemming met de *GAM*. – Alle donaties die door een bedrijf binnen de groep worden gedaan, moeten aan het eind van elk boekjaar aan het hoofdkantoor van Compass Group PLC worden gemeld, met als doel: (a) te controleren of dit beleid wordt nageleefd en of de strategie van Compass Group betreffende verantwoord ondernemen wordt nagestreefd; en (b) Compass Group PLC te helpen bij het nauwkeurig rapporteren van haar liefdadigheidsactiviteiten en bestede gelden. – Wanneer u er niet zeker van bent of een donatie gepast is, bespreek het dan met uw directe leidinggevende of neem contact op met een lid van het juridische team op niveau van uw land of regio of Group, of met een lid van Group Ethics & Integrity. De meldings- en goedkeuringsdrempels zijn te vinden in *Bijlage A*.

SPONSORING EN ONDERSTEUNING VAN / INVESTERING IN DE GEMEENSCHAP

Risicogebied	1 **Omkoping en corruptie**
Definitie	– **Sponsoring** verwijst naar de betaling van geld met de verwachting of het akkoord dat Compass een voordeel ontvangt, bijvoorbeeld meer publiciteit, merkbekendheid of mogelijkheden voor bedrijfsontwikkeling. – **Ondersteuning van / investering in de gemeenschap** wordt beschouwd als een bijdrage in de vorm van enig item van waarde, contant geld of een equivalent daarvan ten gunste van een gemeenschap, inclusief maar niet beperkt tot diensten, middelen van Compass of uitrusting.
Verwachting	– Door middel van ondersteuning van / investering in de gemeenschap wil Compass de invloed van het bedrijf op de omgeving waarin het actief is en de gemeenschappen die het bedient, verbeteren ter ondersteuning van *een of meer van de doelen van Group op het gebied van maatschappelijk verantwoord ondernemen*, die betrekking hebben op de thema's: - milieu en duurzaamheid; - gezondheid en veiligheid op het werk; - gezonde voeding en voorlichting over voeding; - ontwikkeling van mensen en onderwijs; - betrokkenheid bij en voorlichting aan de gemeenschap; - diversiteit, gelijkheid en inclusie; en - verantwoord ondernemen. – Vraag **vooraf** toestemming voor elke vorm van sponsoring of ondersteuning van / investering in de gemeenschap in overeenstemming met de toepasselijke drempels van de groep of het land van toepassing (afhankelijk van welke strenger zijn) en neem dit op in het Meldingsregister van Compass Group (of het lokaal equivalent). – Betalingen moeten gepast en geautoriseerd zijn in overeenstemming met de *GAM* en de toepasselijke lokale delegatie van bevoegdheid voordat er een overeenkomst wordt aangegaan of geld wordt overgemaakt. – Bied geen sponsoring of ondersteuning van / investering in de gemeenschap om ongepaste en oneerlijke invloed uit te oefenen op een zakelijke beslissing of mogelijke toekomstige of vroegere beslissingen of wanneer er een beslissing wordt gevraagd van een overheidsfunctionaris, zoals de goedkeuring van een licentie of het oplossen van een probleem. – Gebruik ondersteuning van / investering in de gemeenschap niet om corrupte frauduleuze of andere ongepaste betalingen te verbergen of om een zakelijke beslissing of mogelijke toekomstige of vroegere beslissingen te beïnvloeden op een manier die ongepast zou zijn. – Geef geen sponsoring of ondersteuning van / investering in de gemeenschap aan politieke partijen of religieuze groeperingen (ondersteuning van evenementen die een inheemse cultuur vertegenwoordigen kunnen wel toegestaan zijn).
Waarschuwings-signalen	– De sponsoring of ondersteuning van / investering in de gemeenschap wordt gegeven door of aan iemand met een feitelijk of vermeend geval van belangenconflict, bijv. de sponsoring van een evenement dat wordt geleid door een familielid, vriend of overheidsfunctionaris. – De sponsoring of ondersteuning van / investering in de gemeenschap wordt niet voldoende ondersteund door documentatie die duidelijk de donor, ontvanger, aard, doel, waarde en gelegenheid aangeeft. – De ontvangende organisatie is opgericht door, wordt beheerd door of heeft enige connectie met een overheidsfunctionaris of familielid van een overheidsfunctionaris. – De omvang of waarde van de ondersteuning van / investering in de gemeenschap is onevenredig voor de betreffende gemeenschap: dit zou kunnen worden opgevat als invloed hebbend op de beslissing om een contract te gunnen. – Datgene wat gegeven wordt, is onnodig en voldoet niet aan de behoeften van de gemeenschap. – Gebrek aan overleg en transparantie rond de sponsoring of de ondersteuning van / investering in de gemeenschap: dit kan door de buitenwereld worden gezien als ongepast, verkeerd gericht of onnodig.

Wat u moet doen	– Ervoor zorgen dat alle sponsoring en elke ondersteuning van / investering in de gemeenschap legitiem is, een **zakelijk doel** dient en **transparant**, **redelijk** en **proportioneel** is in waarde, aard en omvang. – Doe due diligence onderzoek betreffende de integriteit van derden voor de betreffende ontvangers (personen en/of entiteiten) voorafgaand aan de toezegging/betaling, in overeenstemming met de *Richtlijnen en het Beleid voor de Due Diligence betreffende integriteit van derden*, om er zeker van te zijn dat er volledige duidelijkheid is over de begunstigden en hun mogelijke connecties (bijv. overheidsfunctionarissen / politiek actieve personen). – **Vooraf** toestemming vragen voor elke vorm van sponsoring of ondersteuning van / investering in de gemeenschap in overeenstemming met de toepasselijke drempels van de groep of het land van toepassing (afhankelijk van welke strenger zijn) en deze opnemen in het Meldingsregister van Compass Group (of het lokaal equivalent). – Voor elke betaling in de vorm van sponsoring of ondersteuning van / investering in de gemeenschap van of in naam van Compass Group PLC, inclusief betalingen die gedaan worden als reactie op een belangrijke onvoorziene externe gebeurtenis of een natuurramp, een mogelijk grote zakelijke crisis of een probleem in veerkracht, waarbij Compass Group PLC belangen heeft of toezicht houdt, vereist goedkeuring van de Groep in overeenstemming met de *GAM*. – Alle vormen van sponsoring of ondersteuning van / investering in de gemeenschap die door een bedrijf binnen de groep worden gedaan, moeten aan het eind van elk boekjaar aan het hoofdkantoor van Compass Group PLC worden gemeld, met als doel: (a) te bevestigen dit beleid wordt nageleefd en of de strategie van Compass Group betreffende verantwoord ondernemen wordt nagestreefd; en (b) Compass Group PLC te helpen bij het nauwkeurig rapporteren van haar activiteiten en bestede gelden op het gebied van sponsoring en investeringen in de gemeenschap. – Wanneer u er niet zeker van bent of een vorm van sponsoring of ondersteuning van / investering in de gemeenschap gepast is, bespreek het dan met uw directe leidinggevende of neem contact op met een lid van het juridische team op niveau van uw land, de regio of Group, of met een lid van de afdeling Group Ethics & Integrity. De meldings- en goedkeuringsdrempels zijn te vinden in *Bijlage A*.

MOGELIJKE OF DAADWERKELIJKE BELANGENCONFLICT

Risicogebied	1 **Omkoping en corruptie**
Definitie	Een situatie waarin uw persoonlijke belangen (of het belang van iemand die nauw met u is verbonden) onverenigbaar is, of lijkt te zijn, met de belangen van Compass. Een **geval van belangenconflict** kan ontstaan door: – ***relaties binnen of buiten Compass Group***, waar er sprake is van een persoonlijke relatie met een persoon binnen de groep, of waarbij u of een direct familielid of een vriend een persoonlijke, sociale of zakelijke relatie heeft met een overheidsfunctionaris of persoon in een organisatie die zaken doet of concurreert met Compass. – ***belangen buiten het dienstverband***, waarbij u werk uitvoert voor een derde partij, een nevenactiviteit voert of nevenafspraken hebt getroffen die van invloed zijn op uw verplichtingen en verantwoordelijkheden ten opzichte van Compass. – ***investeringen en financiële belangen***, waarbij u, een familielid, vriend of zakenrelatie een meerderheidsbelang of aanzienlijk belang heeft in, of directeur, functionaris of beheerder bent/is van een bedrijf (of daaraan verbonden bedrijven) dat zaken doet met of concurreert met Compass. – ***familierelaties***, waarbij een familielid van u werkt bij een bedrijf dat zaken doet met Compass of concurreert met Compass.
Verwachting	– Wees proactief in het bekend maken van mogelijke of daadwerkelijke gevallen van belangenconflict en bespreek de situatie met uw directe leidinggevende. – Directe leidinggevenden moeten ervoor zorgen dat ze vastgestelde of potentiële risico's op het gebied van zakelijke integriteit goed beoordelen en passende stappen ondernemen om deze te beperken, inclusief het minimaliseren van de perceptie van belangenconflict, en dergelijke belangenconflict melden aan de juridische afdeling of HR.
Waarschuwings-signalen	– Een deeltijdbaan of tweede dienstverband hebben bij een bedrijf dat concurreert met, diensten verleent aan of een zakelijke relatie heeft met Compass. – Een familielid of vriend die voor een leverancier van Compass werkt of voor een overheidsinstantie die gebruik maakt van de diensten van Compass, kan uw besluitvormingsproces beïnvloeden. – Een goede vriend of familielid werkt in een functie waar hij of zij aan u rapporteert. – Het hebben van een deelneming in een lokaal bedrijf dat goederen levert aan de bedrijfseenheid van Compass waar u de leiding over heeft.
Wat u moet doen	– Informeer uw directe leidinggevende of de Vestigingsmanager onmiddellijk als u zich bewust wordt van een mogelijk of daadwerkelijk geval van belangenconflict. Dit geldt ook wanneer u mogelijk toegang heeft tot vertrouwelijke informatie met betrekking tot fusies en overnames. – Werknemers en betreffende derde partijen moeten verplicht worden om eventuele gevallen van belangenconflict bekend te maken voordat ze worden aangesteld/ingeschakeld en om daarna Compass op de hoogte te stellen van eventuele wijzigingen. – Registreer het mogelijke of daadwerkelijke belangenconflict in het Meldingsregister van Compass Group (of het lokaal equivalent). – Directe leidinggevenden dienen ervoor te zorgen dat er een actieplan is om een belangenconflict actief en effectief te beheren en zij moeten dit actieplan jaarlijks evalueren.

REIZEN EN REISKOSTEN

Risicogebied	1 **Omkoping en corruptie**
Definitie	– **Reis-** en **niet-reis gerelateerde uitgaven** die betaald kunnen worden door middel van bijvoorbeeld creditcards van het bedrijf of die op een andere manier door een werknemer worden gemaakt en via een onkostenbeheersysteem worden gedeclareerd. Dergelijke uitgaven kunnen bestaan uit reiskosten, entertainment en andere kosten die toegestaan zijn en gemaakt zijn terwijl u zakendoet namens Compass of anderszins bezig bent met uw werk voor Compass.
Verwachting	– Reis- en onkosten moeten gemaakt worden tijdens het uitvoeren van werkzaamheden namens Compass en moeten in verhouding staan tot de omstandigheden en in overeenstemming zijn met het plaatselijk beleid. – De hoogstgeplaatste persoon binnen de organisatie van Compass dient de gemaakte kosten voor geschenken en uitnodigingen waarbij interne en/of externe derde partijen betrokken zijn, te betalen en vergoed te krijgen. In deze situatie mag het betalen van een factuur of rekening niet worden gedelegeerd, tenzij er sprake is van uitzonderlijke omstandigheden.
Waarschuwings-signalen	– Onkostenvergoedingen in grote ronde bedragen. – Onkostendeclaraties zonder (voldoende) ondersteunende documentatie en zonder uitleg over het doel. – De uitgaven lijken buitensporig hoog voor de activiteiten. – Gebrek aan controle op de aanwezigen bij een maaltijd. – Het was niet de hoogste aanwezige manager van Compass die de eindrekening voor een maaltijd of een andere vorm van gastvrijheid heeft betaald. – Handgeschreven declaraties die worden ingediend ter vervanging van elektronische bonnen of facturen.
Wat u moet doen	– Zorg ervoor dat dergelijke uitgaven niet buitensporig zijn, een legitiem zakelijk doel hebben en voldoende ondersteund worden met documentatie. – Als u de hoogst geplaatste persoon in het gezelschap bent, moet u de eindrekening voor een maaltijd of andere vorm van gastvrijheid betalen. – Zorg voor een adequate scheiding van taken en delegatie van financiële bevoegdheden in goedkeuringsprocessen. – Zorg ervoor dat alle uitgaven waarbij een derde partij betrokken is, die onder de definitie van een geschenk en uitnodigingen kunnen vallen en die voldoen aan de drempelwaarden volgens het bovenstaande beleid inzake geschenken en uitnodigingen, vooraf worden goedgekeurd (waar nodig), en geregistreerd in het Meldingsregister van Compass Group (of het lokaal equivalent) in overeenstemming met de toepasselijke drempelwaarden van het betreffende land of de groep (afhankelijk van welke strenger is). – Controleer als goedkeurder uitgaven op gepastheid en correctheid.

FRAUDE EN DIEFSTAL 2

Fraude betekent oneerlijk zijn (in wat u doet of niet doet) of uw positie ongepast gebruiken voor uw eigen voordeel. Hieronder kunnen ook situaties vallen waarin een werknemer persoonlijk gewin of voordeel verkrijgt ten koste van Compass, zoals frauduleuze financiële rapportages of uitgaven, manipulatie, vervalsing of wijziging van een document, een rekening of overlegging, vervalsing van de boekhouding of de administratie van Compass.

Diefstal betekent persoonlijk voordeel halen uit iets dat u niet toebehoort.

Fraude is vaak nauw verbonden met vele andere soorten financiële criminaliteit, waaronder omkoping en corruptie, handel met voorkennis, witwassen van geld, het ontwijken van sancties en belastingontduiking.

ONS PRINCIPE

Personeel van Compass mag niet bewust betrokken zijn bij, of zich schuldig maken aan fraude of diefstal.

RISICOGEBIEDEN

- Verduistering van middelen
- Financiële en niet-financiële rapportage

VERDUISTERING VAN MIDDELEN, FINANCIËLE EN NIET-FINANCIËLE RAPPORTAGE

Risicogebied	2 Fraude en diefstal
Definitie	– Voorbeelden van het **verduisteren van middelen** zijn diefstal of misbruik van de middelen van Compass; misbruik van uitrusting of andere hulpmiddelen van Compass voor persoonlijk voordeel, zoals diefstal van inventaris, apparatuur of contant geld; valse facturering, ongepaste uitgaven of het aangaan van ongepaste verplichtingen. – Inconsistentie tussen **financiële** en **niet-financiële informatie**, meestal in de vorm van vervalsing van financiële overzichten om enige vorm van ongepast voordeel te verkrijgen. Dit omvat het vervalsen van documenten, het te hoog opgeven van inkomsten, winsten en middelen, en het te laag opgeven van uitgaven, verliezen en verplichtingen, het opzettelijk verkeerd toepassen van boekhoudkundige of andere regels of beleid, het registreren van transacties zonder echte inhoud of met opzettelijke onjuistheden, het manipuleren van master data gegevens of bankrekeningen van leveranciers, het creëren van ongeldige of niet-bestaande leveranciers.
Verwachting	– Pleeg niet opzettelijk frauduleuze activiteiten, doe er niet aan mee en wees er niet bij betrokken, ongeacht of u er persoonlijk baat bij hebt of niet. – Meld alle gevallen van fraude of een reeks fraudegevallen, inclusief vermoedens die u misschien heeft, of pogingen tot het plegen van fraude, in overeenstemming met het Speak and Listen Up Beleid, het *Onderzoeksbeleid* en de *GAM*[8]. De manier waarop meldingen van fraude en diefstal worden opgevolgd, is afhankelijk van de waarde van het verwachte financiële verlies of de potentiële reputatieschade voor Compass.
Waarschuwings-signalen	– Een werknemer onderhoudt een ongebruikelijke relatie met leverancier(s)/klant(en) en/of maakt een conflict of een geval van belangenconflict niet bekend. – Een werknemer leeft boven zijn of haar stand of er is een plotselinge verandering in hun levensstijl. – Een collega is niet bereid om taken te delen of vakanties op te nemen. – Het niet volgen van de gebruikelijke en routinematige procedures. – Ongebruikelijke creditcardbetalingen (bijv. onduidelijk, vertraagd, groter dan de werkelijke kosten, ontbrekende ondersteunende documentatie of onvoldoende ontvangstbewijzen). – Het splitsen van inkooporders of betalingen of het consequent gebruik maken van lage offertes van één specifieke leverancier. – Veelvuldig gebruik maken van urgente inkooporderaanvragen of het gebruik van accounts voor eenmalige leveranciers. – Contracten, overeenkomsten, inkooporders en facturen waarin diensten onvoldoende volledig worden omschreven. – Een verzoek om in een andere valuta te betalen, of naar een andere locatie of adres. – Afwijkingen in analyses van uitgaven of rekeningen/saldi die niet overeenkomen met verwachtingen of prognoses.

Wat u moet doen	– Neem de mogelijkheid van fraude mee in de reguliere beoordelingen van zakelijke risico's en ontwikkel/implementeer de benodigde reactieplannen voor risicobeheer waar dit relevant is.
	– Meld en registreer fraude of een reeks fraudegevallen, inclusief vermoedens die u misschien heeft of pogingen tot fraude die kunnen leiden tot een daadwerkelijk of potentieel verlies van:
	  - ***US $3.000 (of lokaal equivalent daarvan)*** of meer in overeenstemming met de lokale handelswijzen en de kennisgevingsvereisten in de *GAM*;
	  - ***US $20.000 (of lokaal equivalent daarvan)*** of meer in het Case Management System van Compass Group en zorg voor naleving van kennisgevingsvereisten in de *GAM*[8].
	– Grote fraudes (bijv. als het bedrag in kwestie naar verwachting hoger is dan ***US $250.000 (of het plaatselijke equivalent daarvan)*** of als er, ***ongeacht de waarde van het verlies***, ***ernstige reputatieschade*** kan zijn voor Compass Group of een leidinggevende, moeten onmiddellijk gemeld worden aan Group CEO, Group CFO, Regional MD & FD, Group Director of Risk and Internal Audit, Group General Counsel & Company Secretary and Group Head of Ethics & Integrity en moet geregistreerd worden in het Case Management System van Compass Group.
	– Onderzoek fraudezaken in overeenstemming met het *Onderzoeksbeleid*.
	– Zorg ervoor dat alle financiële boekhouding en registraties nauwkeurig de reden, het doel, de inhoud en de wettigheid van transacties en betalingen weergeven.
	– Betaal geen onregelmatige, ongeoorloofde en/of niet door voldoende documentatie gestaafde onkosten.
	– Zorg er als goedkeurder voor dat transacties voldoende worden gecontroleerd en onderzocht voordat ze worden goedgekeurd.

NALEVING VAN MEDEDINGINGSWETGEVING 3

Mededingings- of antitrustwetgeving is bedoeld om eerlijke en vrije concurrentie binnen een sector en tussen commerciële entiteiten te bevorderen, zodat ondernemingen concurreren en zaken kunnen doen op een eerlijk speelveld.

De meeste landen ter wereld hebben mededingingswetten die regelen dat bedrijven de concurrentie op markten waar ze zakendoen niet mogen uitschakelen, verminderen of verstoren. Hoewel de reikwijdte en inhoud van de toepasselijke mededingingswetgeving van regio tot regio kan verschillen, is het doel van mededingingswetgeving over het algemeen om concurrentiebeperkende overeenkomsten en werkwijzen te verbieden, net als misbruik van een dominante positie of een aanzienlijke marktmacht. De meeste mededingingswetten reiken verder dan de landsgrenzen, wat betekent dat nationale wetten mogelijk van toepassing kunnen zijn op gedrag dat buiten de landsgrenzen plaatsvindt. Daarom moeten we ervoor zorgen dat de onderstaande regels overal waar we actief zijn, worden nageleefd.

Concurrentiebeperkend gedrag kan Compass en het personeel van Compass blootstellen aan civiele en strafrechtelijke sancties en ons merk en onze reputatie schaden. Compass kan te maken krijgen met langdurige onderzoeken die uitmonden in civiele en strafrechtelijke sancties en schadeclaims, en individuen kunnen zich ook schuldig maken aan het plegen van een strafbaar feit.

ONS PRINCIPE

Compass is een bedrijf dat haar zaken op een eerlijke manier tot een succes kan brengen en dat ook doet. Personeel van Compass moet de mededingingswetgeving - of antitrustwetgeving naleven - om de belofte van Compass om eerlijk te concurreren met haar concurrenten hoog te houden en het vertrouwen van klanten, leveranciers en andere belanghebbenden van Compass veilig te stellen.

RISICOGEBIEDEN

- Overeenkomsten en regelingen met concurrenten
- Ongepaste informatie-uitwisseling met concurrenten
- Deelnemen aan beroepsverenigingen of evenementen van de sector
- Verticale overeenkomsten tussen verschillende niveaus van de toeleveringsketen
- Misbruik van dominantie
- Joint ventures

OVEREENKOMSTEN EN AFSPRAKEN MET CONCURRENTEN (INCLUSIEF MONDELINGE OVEREENKOMSTEN EN AFSPRAKEN)

Risicogebied	3 **Naleving van mededingingswetgeving**
Definitie	– Ongepaste transacties of overeenkomsten (schriftelijk of mondeling) tussen concurrenten, waaronder handelingen die als "kartel"-gedrag kunnen worden beschouwd, het overeenkomen of vastleggen van verkoop- of inkoopprijzen ("prijsafspraken"), marktverdeling of klanttoewijzing, manipulatie van aanbestedingen, beperking van capaciteit of productie, of regelingen die concurrerende bedrijven uitsluiten van een markt of collectieve boycots. – Als er geen beoordeling is geweest door de juridische afdeling die heeft geleid tot een goedkeuring, is het belangrijk om uiterst voorzichtig te zijn bij het bespreken met een concurrent van de mogelijkheid om enige soort regeling te treffen. Zelfs als het zou gaan om een informele regeling.
Verwachting	– Compass verbiedt deelname aan kartels in alle landen, zelfs in landen zonder mededingingswetgeving. – Neem niet deel aan gesprekken of besprekingen en ga geen regelingen aan, hetzij direct, hetzij indirect (met inbegrip van een informele, ongeschreven overeenkomst of afspraak) met een concurrent met betrekking tot prijsafspraken, manipulatie van aanbestedingsprocedures, vermindering van productie of capaciteit, uitstel van uitbreidingen, collectieve boycots of andere regelingen om een concurrent uit te sluiten, toewijzing van klanten of verdeling van de markt.
Waarschuwings-signalen	– Prijzen, tarieven of vergoedingen bespreken met een concurrent. – Klanten of werkgebieden bespreken met een concurrent. – Toekomstplannen voor het bedrijf bespreken met een concurrent, inclusief biedintenties met betrekking tot specifieke zakelijke kansen. – Het delen van enige andere commercieel gevoelige informatie die niet openbaar is, zoals bedrijfskosten, winstmarges en verkoopvolumes. (Zie verder in het gedeelte "Ongepaste informatie-uitwisseling" hieronder) – Een verzoek van een derde partij, inclusief klanten, om een van de bovenstaande dingen te doen.
Wat u moet doen	– Als u vermoedt dat een concurrent enige vorm van kartelgedrag met u probeert te bespreken en/of overeen te komen, maak dan onmiddellijk een einde aan het gesprek, waarbij u duidelijk bezwaar maakt tegen het ontvangen van een dergelijk voorstel of dergelijke informatie, en stel de juridische afdeling onmiddellijk op de hoogte. – Stel de juridische afdeling onmiddellijk op de hoogte als een klant heeft verzocht offertes/biedingen, contractvoorwaarden of andere concurrentiezaken te coördineren. – Stel de juridische afdeling op de hoogte van vermoedelijk kartelgedrag van derde partijen, waarbij onze concurrenten of leveranciers betrokken zijn. – Vraag de juridische afdeling vanaf het eerste moment om advies wanneer er contracten of andere commerciële regelingen met concurrenten worden overwogen. – Zorg ervoor dat u goedkeuring heeft van de juridische afdeling voordat een dergelijk contract/regeling wordt aangegaan. – Meld vermoedens van overtredingen van de mededingingswetgeving aan de juridisch verantwoordelijke in uw land en regio, die het geval op hun beurt zullen escaleren naar de Group General Counsel and Secretary en Group Head of Ethics & Integrity. Het maakt niet uit of u gelooft dat het gedrag al heel lang aan de gang is, of dat iedereen in de markt het doet. U moet dergelijke vermoedens hoe dan ook melden.

ONGEPASTE INFORMATIE-UITWISSELING MET CONCURRENTEN

Risicogebied	3 **Naleving van mededingingswetgeving**
Definitie	– **Vertrouwelijke of concurrentiegevoelige informatie uitwisselen** met concurrenten, direct of indirect, bijv. informatie die niet openbaar is en betrekking heeft op prijzen (inclusief leverancierspijzen, klantenprijzen, kortingen, rabatten), recente huidige of toekomstige inkomsten, kosten per eenheid, winstniveaus, marktaandelen, lijsten met klanten of leveranciers, salaris- of loontarieven, of biedintenties.
Verwachting	– Personeel van Compass mag geen concurrentiegevoelige informatie uitwisselen met een concurrent, hetzij direct of indirect (bijv. via een derde partij, klant, sectoranalist, journalist, vakpublicatie of sociale media) tenzij dit verband houdt met een officieel gezamenlijk bod dat door de juridische afdeling wordt behandeld. – Personeel van Compass moet het heel erg duidelijk maken dat Compass er niet in geïnteresseerd is wanneer een concurrent probeert concurrentiegevoelige informatie met ons te delen of voorstelt om op enige wijze samen te werken. – Personeel van Compass mag nooit prijsafspraken maken met concurrenten of prijzen bespreken, inclusief de prijs waartegen Compass goederen of diensten verkoopt of van plan is te verkopen, of enige andere financiële of niet-financiële commerciële strategieën
Waarschuwings-signalen	– Alle communicatie, mondeling of schriftelijk, van een concurrent over zijn eigen of Compass' biedintenties, commerciële prijsstelling of niet-openbare informatie over financiële en niet-financiële strategieën. – Een contactpersoon binnen de sector, die werkzaam is bij een concurrent, biedt u concurrentiegevoelige informatie over de onderneming waar hij/zij werkzaam is, of doet de suggestie dat u elkaar informatie geeft op vertrouwelijke wijze. Deze gevoeligheid bestaat ongeacht de context, bijvoorbeeld tijdens het bijwonen van sociale aangelegenheden of in zakelijke situaties.
Wat u moet doen	– Raadpleeg de juridische afdeling indien u vermoedt dat u mogelijk concurrentiegevoelige informatie heeft ontvangen of gedeeld, of als u gevraagd bent zulke informatie te verstrekken. – Raadpleeg de juridische afdeling voordat u informatie over Compass deelt met concurrenten. (Er is mogelijk een geheimhoudingsovereenkomst nodig, ook als de juridische afdeling instemt met het bekend maken in de betreffende specifieke omstandigheden). – Raadpleeg de juridische afdeling voordat u in het openbaar communiceert over prijsstelling, volume of biedintenties. – Wanneer een concurrent concurrentiegevoelige informatie deelt, of voorstelt om handelswijzen met elkaar te coördineren, moet u hiertegen bezwaar maken, het gesprek beëindigen en het incident onmiddellijk melden bij de juridische afdeling. Als de informatie met u is gedeeld via e-mail, raadpleeg dan de juridische afdeling om te vernemen hoe u het beste kunt antwoorden. Het zal meestal nodig zijn om te reageren met een antwoord waarin u benadrukt dat u de betreffende informatie niet had willen ontvangen en dat u geen verdere informatie wenst te ontvangen.

DEELNEMEN AAN BEROEPSVERENIGINGEN OF EVENEMENTEN VAN DE SECTOR

Risicogebied	3 Naleving van mededingingswetgeving
Definitie	– **Beroepsverenigingen, sectororganisaties, conferenties** en **andere evenementen in de sector** kunnen gunstig zijn voor ons bedrijf en een legitiem onderdeel zijn van ons werk. Maar omdat de concurrenten van Compass waarschijnlijk ook aanwezig zullen zijn, is het belangrijk dat er goed wordt opgelet bij formele of informele besprekingen tijdens deze bijeenkomsten.
Verwachting	– Gebruik uw deelname aan dergelijke evenementen, of aanverwante sociale bijeenkomsten daarna, niet als een middel of voorwendsel voor ongepaste of misplaatste uitwisseling van commercieel gevoelige informatie tussen concurrenten. – Zorg dat u goedkeuring heeft verkregen van de juridische afdeling voordat u lid wordt van een beroepsvereniging.
Waarschuwings-signalen	– Gesprekken die gaan over andere zaken dan de items op de agenda of die te maken hebben met informatie die niet openbaar is of concurrentiegevoelige informatie.
Wat u moet doen	– Raadpleeg de juridische afdeling als u lid bent van een beroepsvereniging en/of een informele bijeenkomst bijwoont waarbij concurrenten of een andere sectororganisatie betrokken zijn, en zorg ervoor dat de nalevingsprotocollen worden gevolgd (bijv. een schriftelijke agenda, een herinnering aan naleving van de mededingingsregels en een verslag van wat u hebt besproken). – Raadpleeg de juridische afdeling als u van plan bent om samen te werken met concurrenten of leveranciers met betrekking tot initiatieven op het gebied van de sector, het milieu, duurzaamheid of andere bestuurlijke initiatieven om ervoor te zorgen dat een overeenkomst de concurrentie niet beperkt of negatief beïnvloedt. – Vermeld de betalingen voor aanwezigheid/lidmaatschap in het Meldingsregister van Compass Group (of het lokaal equivalent). – Bespreek geen onderwerpen die betrekking hebben op concurrentiegevoelige informatie (met name de marketing-/productiestrategie of prijzen/volume van individuele concurrenten en informatie over kosten). – Zorg ervoor dat alle informatie die tijdens het evenement wordt gedeeld, openbaar is of is samengevoegd en geanonimiseerd. – Als de formele vergadering uitmondt in het bespreken van commercieel gevoelige informatie, of als een concurrent commercieel gevoelige informatie deelt of het coördineren van gedrag suggereert, probeer de discussie dan onmiddellijk te beëindigen en, als dit niet gebeurt, verlaat dan de vergadering waarbij u verzoekt om uw bezwaar en uw vertrek op te nemen in de notulen en breng vervolgens de juridische afdeling of de afdeling ethiek en integriteit op de hoogte. – Wees bereid om dit advies krachtig en zichtbaar op te volgen. Het is niet voldoende om stilletjes te vertrekken. Maak u geen zorgen als het ongemakkelijk of gênant voelt om op deze manier te handelen in het bijzijn van uw collega's of uw meerderen. Als u denkt dat u dit niet kunt, woon de vergadering dan niet bij.

VERTICALE OVEREENKOMSTEN

Risicogebied	3 Naleving van mededingingswetgeving
Definitie	– **Verticale overeenkomsten** tussen bedrijven op verschillende niveaus in de toeleveringsketen (bijv. tussen een leverancier of voedselproducent en een inkooporganisatie). – De meeste verticale overeenkomsten zijn geen aanleiding tot zorg. Dit geldt ook voor de exclusieve levering van voedseldiensten bij de klant. Een verticale overeenkomst kan echter in strijd zijn met de mededingingswetgeving als deze tot gevolg heeft dat klanten worden verhinderd of beperkt om producten door te verkopen, exclusieve leverings- of afnameverplichtingen oplegt, exclusieve gebieden of klantengroepen toewijst, of een minimum- of vaste wederverkoopprijs oplegt.
Verwachting	– We mogen commerciële partners geen mogelijk beperkende clausules opleggen zonder toestemming van de juridische afdeling.
Waarschuwings-signalen	– Exclusieve leveringsovereenkomsten met leveranciers van Compass. – Leveranciers die erop staan dat Compass hun aanbevolen verkoopprijzen overneemt en dreigen de levering te beëindigen als dat niet gebeurt.
Wat u moet doen	– Raadpleeg de juridische afdeling voordat u een verticale overeenkomst aangaat. Wees extra voorzichtig in gebieden waar Compass als dominant wordt gezien of waarvoor de opvatting geldt dat Compass er een grote marktmacht heeft.

MISBRUIK VAN DOMINANTIE

Risicogebied	3 Naleving van mededingingswetgeving
Definitie	– Een bedrijf kan als dominant worden beschouwd als het een marktaandeel van ongeveer 40% of meer heeft, hoewel in sommige omstandigheden een marktaandeel van 25% of meer voldoende kan zijn om dominant te zijn. Een onderneming die dominant is in een bepaalde markt mag haar marktmacht niet misbruiken door middel van uitsluiting of uitbuiting, bijvoorbeeld door buitensporige, discriminerende of dumpingprijzen te vragen, door leveringen te koppelen aan of te bundelen met andere goederen of diensten, door te weigeren om zaken te doen, of door exclusiviteit of lange-termijnovereenkomsten te eisen.
Verwachting	– We mogen geen misbruik maken van een dominante positie door concurrenten uit te sluiten of klanten uit te buiten op markten waar een Compass-bedrijf als dominant kan worden beschouwd.
Waarschuwings-signalen	– Prijzen/kortingen onder de kostprijs aanbieden. – Buitensporig hoge prijzen.
Wat u moet doen	– Raadpleeg de juridische afdeling in gevallen waar Compass mogelijk dominant is of een sterke marktmacht heeft.

JOINT VENTURES

Risicogebied	3 **Naleving van mededingingswetgeving**
Definitie	– Een **joint venture ("JV")** is een zakelijke overeenkomst waarin twee of meer partijen overeenkomen om samen te werken om een bepaalde taak/doelstelling te volbrengen. Deze taak kan een nieuw project of een andere bedrijfsactiviteit zijn. JV's kunnen veel verschillende vormen aannemen.
Verwachting	– Raadpleeg altijd de juridische afdeling of het juridische team op het gebied van fusies en overnames met betrekking tot mogelijke joint ventures. – In een JV met een concurrent mag u geen concurrentiegevoelige informatie van Compass delen of bespreken met de directeuren of werknemers van de JV, of met personeel van Compass dat gedetacheerd is bij een JV - tenzij dit uitdrukkelijk door de juridische afdeling is toegestaan. – Personeel van Compass dat gedetacheerd is bij een JV mag geen concurrentiegevoelige informatie over die JV aan andere personeelsleden van Compass bekendmaken, tenzij dit uitdrukkelijk is toegestaan door de juridische afdeling. – Elke JV waarin Compass participeert zal eveneens een passend nalevingsbeleid moeten volgen.
Waarschuwingssignalen	– Elk voorstel om een JV aan te gaan met een concurrent - bedenk of het essentieel is dat Compass samenwerkt met een concurrent. – Elke suggestie dat Compass concurrentiegevoelige informatie deelt met een concurrent om de aantrekkelijkheid van een JV te beoordelen. – Het delen van informatie (of u deze nu gegeven of ontvangen hebt) gedurende de bedrijfsvoering van een gevestigde JV, of gezamenlijke activiteiten die buiten het bereik van de JV vallen. – Het due diligence-onderzoek brengt geen uiteindelijke begunstigde aan het licht of het vermoeden bestaat dat de uiteindelijke begunstigde een lege vennootschap is, of dat de uiteindelijke begunstigde schuilgaat achter een trust of een benoemde directeur.
Wat u moet doen	– Raadpleeg de juridische afdeling voordat besprekingen aangaat over een mogelijke JV. – Als er goedkeuring wordt gegeven voor het starten van besprekingen, volg dan de protocollen die door de juridische afdeling worden geadviseerd, inclusief het overeenkomen van een protocol voor het delen van informatie met de partner(s) in de joint venture. – Zorg ervoor dat u vooraf goedkeuring verkrijgt van de juridische afdeling voordat u enige regeling of overeenkomst aangaat betreffende de JV. – Voer het due diligence-onderzoek betreffende de integriteit van derden uit voor alle entiteiten/individuen die betalingen ontvangen/geven, in overeenstemming met het *Beleid en de richtlijnen voor due-diligence betreffende de integriteit van derden*. – Spreek van tevoren een agenda af voor JV-vergaderingen waarbij concurrenten aanwezig zijn. Houd u aan de agenda en maak notulen van de vergadering. Laat de notulen door alle aanwezigen goedkeuren als een nauwkeurig verslag van de vergaderingen en laat de notulen ondertekenen.

WITWASSEN, FINANCIERING VAN TERRORISME EN BELASTINGONTDUIKING 4-6

Alle soorten criminaliteit leveren vaak een voordeel op (bijv. door het genereren van winst of de verwerving van eigendom), dat ook wel de opbrengst van criminaliteit wordt genoemd. **Het witwassen van geld** is de inspanning die wordt geleverd om de opbrengsten van misdrijven te verbergen of te verhullen en in criminele handen te houden. Het omvat het ontvangen of verhandelen van criminele eigendommen, ook door onschuldige derden.

Financiering van terrorisme omvat het ontvangen of verstrekken van geld of eigendom dat bedoeld is, of mogelijk gebruikt wordt, voor terroristische doeleinden of het witwassen van terroristische eigendommen. Hierbij is er vaak een link met het witwassen van geld.

Belastingontduiking is het illegaal niet of te weinig betalen van belasting waar ook ter wereld. **Het faciliteren van belastingontduiking** houdt in dat u een andere persoon bewust helpt bij het plegen van belastingontduiking of dat u op een andere manier medeplichtig bent aan hun acties.

ONS PRINCIPE

Er kan sprake zijn van strafbare feiten in verband met het witwassen van geld en de financiering van terrorisme als u weet - of redelijkerwijs had moeten vermoeden - dat het geld of de andere bezittingen die Compass ontvangt (bijv. van een derde partij, zoals een klant, leverancier of joint venture-partner) de opbrengst van een misdrijf vormen of te maken hebben met crimineel of terroristisch gedrag, of als u weet - of redelijkerwijs had moeten vermoeden - dat Compass betrokken is bij een regeling waarbij geld of andere bezittingen gebruikt zullen worden voor terroristische activiteiten.

Compass faciliteert of tolereert geen witwaspraktijken, financiering van terrorisme of belastingontduiking.

RISICOGEBIEDEN

- In contact komen met de opbrengsten van misdrijven
- Het faciliteren van belastingontduiking/nalaten belastingontduiking te voorkomen

HANDELEN MET DE OPBRENGSTEN VAN MISDRIJVEN

Risicogebied	4 Witwassen / 5 Financiering van terrorisme
Definitie	– **Het handelen in of faciliteren van het handelen in goederen** die direct of indirect door een persoon zijn verkregen of verkregen als gevolg van criminele of onwettige activiteiten, of het handelen in of faciliteren van het handelen in geld dat de waarde van dergelijke goederen vertegenwoordigt.

Verwachting	– Personeel van Compass:
	  - moet ervoor zorgen dat Compass geen opbrengsten van criminele activiteiten ontvangt, aangezien dit een strafbaar feit kan zijn;
	  - mag onder geen enkele omstandigheid een commerciële overeenkomst aangaan waarbij illegaal verkregen fondsen of middelen betrokken zijn, of die resulteert in de financiering van terrorisme; en
	  - mag niet bewust een partij inschakelen die in verband staat met criminele activiteiten.
	– Geef een andere partij nooit een tip wanneer er een mogelijke doorverwijzing naar een handhavingsinstantie zal plaatsvinden of al heeft plaatsgevonden, aangezien dit mogelijk een overtreding van de toepasselijke wetgeving kan zijn.

Waarschuwings-signalen	– Er wordt door een andere partij verzocht om een betaling of een factuur, te splitsen in meerdere vormen (bijv. contant, per bankoverschrijving, met een cheque) of de andere partij handelt zelf zo. Ook kan het gaan om een splitsing van de betaling of de factuur over meerdere entiteiten. – Er wordt gevraagd een betaling over te maken naar een bankrekening met een naam van een andere entiteit of persoon dan de contractuele tegenpartij, een betaling wordt ontvangen van een bankrekening met een naam van een andere entiteit of persoon dan de contractuele tegenpartij of er wordt gevraagd om een factuur aan een andere entiteit of persoon dan de contractuele tegenpartij. – Het gebruik van meerdere buitenlandse bankrekeningen buiten de bedrijfsregistratie van de tegenpartij. – Het due diligence-onderzoek brengt geen uiteindelijke begunstigde aan het licht of het vermoeden bestaat dat de uiteindelijke begunstigde een lege vennootschap is, of dat de uiteindelijke begunstigde schuilgaat achter een trust of een benoemde directeur. – Een tegenpartij gebruikt ongebruikelijke of verdachte documenten en de details en referenties kunnen niet gemakkelijk worden geverifieerd. – De achtergrond van de tegenpartij wijkt af van wat men zou verwachten gezien zijn of haar bedrijfsactiviteiten. – De klant stelt een ongebruikelijke of afwijkende manier voor om de transactie af te handelen. – De herkomst of het vermeende gebruik van fondsen komt niet overeen met het doel van de organisatie. – Betalingen aan de derde partij moeten buiten het betreffende land worden gedaan en/of naar een land dat in verband wordt gebracht met witwasactiviteiten. – De transactie heeft betrekking op, of houdt verband met, een land dat nauwe banden heeft met terrorisme of waar verboden organisaties actief zijn.
Wat u moet doen	– Voer due diligence betreffende intregriteit van derden uit voor alle entiteiten/individuen die betalingen ontvangen/geven, in overeenstemming met het Beleid en de Richtlijnen voor due diligence betreffende de integriteit van derden. – Controleer de transacties en activiteiten van tegenpartijen op waarschuwingssignalen die doen vermoeden dat ze betrokken zijn bij het witwassen van geld en raadpleeg in dat geval zo snel mogelijk de juridische afdeling of Group Ethics & Integrity. – Zorg ervoor dat relevante controles met betrekking tot de bron van de opbrengsten worden uitgevoerd op gelden die worden ontvangen door vertegenwoordigers die namens Compass optreden en dat de juiste verklaringen en garanties tegen witwassen en financiering van terrorisme in de overeenkomst/het contract worden opgenomen. – Als u een vermoeden heeft dat u te maken heeft met het witwassen van geld of dat we te maken hebben met de opbrengsten van criminaliteit, moet u dit melden aan de juridische afdeling van uw land. Deze zal op zijn of haar beurt melding maken aan het Regional General Counsel en Group Head of Ethics & Integrity. – Zorg ervoor dat de beleidsregels/procedures betreffende het witwassen van geld die specifiek zijn voor uw jurisdictie of bedrijfsafdeling, worden geïmplementeerd, zodat we voldoen aan de toepasselijke lokale wet- en regelgeving. – Neem het witwassen van geld en financiering van terrorisme mee in de reguliere beoordelingen van zakelijke risico's en ontwikkel/implementeer de benodigde reactieplannen voor risicobeheer waar dit relevant is.

BELASTINGONTDUIKING

Risicogebied	6 **Belastingontduiking**
Definitie	– **Het faciliteren van belastingontduiking** doet zich voor wanneer iemand bewust een andere persoon helpt bij het plegen van een relevant misdrijf op het gebied van belastingontduiking of op een andere manier medeplichtig is aan hun actie, zelfs als dit hen op geen enkele manier voordeel oplevert.
Verwachting	– Personeel van Compass: - mag onder geen enkele omstandigheid deelnemen aan, advies geven over of anderszins enige vorm van belastingontduiking aanmoedigen, helpen of faciliteren; en - moet alle preventieve procedures naleven die Compass heeft ingesteld in verband met belastingontduiking, inclusief het volgen van alle toepasselijke trainingen en het op de juiste manier melden van eventuele problemen. – Geef een ander partij nooit een tip wanneer er een mogelijke doorverwijzing naar een handhavingsinstantie zal plaatsvinden of al heeft plaatsgevonden, aangezien dit mogelijk een overtreding van de toepasselijke wetgeving kan zijn.
Waarschuwingssignalen	– Betaling en/of facturen worden verzocht of verzonden door één tegenpartij in verschillende vormen (bijv. contant, bankoverschrijving, cheques) of door verschillende entiteiten. – Betalingen en/of facturen worden gevraagd van of gestuurd naar een bankrekening van een entiteit of persoon die niet dezelfde naam heeft als de contractuele tegenpartij. – Het gebruik van meerdere buitenlandse bankrekeningen buiten de jurisdictie van de bedrijfsregistratie van de tegenpartij. – Het due diligence-onderzoek brengt geen uiteindelijke begunstigde aan het licht of het vermoeden bestaat dat de uiteindelijke begunstigde een lege vennootschap is, of dat de uiteindelijke begunstigde schuilgaat achter een trust of een benoemde directeur. – Een tegenpartij gebruikt ongebruikelijke of verdachte documenten en de details en referenties kunnen niet gemakkelijk worden geverifieerd. – De klant stelt een ongebruikelijke of afwijkende manier voor om de transactie af te handelen. – De herkomst of het vermeende gebruik van fondsen komt niet overeen met het doel van de organisatie.
Wat u moet doen	– Controleer de transacties en activiteiten van tegenpartijen op waarschuwingssignalen die doen vermoeden dat ze betrokken zijn bij belastingontduiking en raadpleeg in dat geval zo snel mogelijk de juridische afdeling of Group Ethics & Integrity. – Zorg ervoor dat relevante controles met betrekking tot de bron van de opbrengsten worden uitgevoerd op gelden die worden ontvangen door vertegenwoordigers die namens Compass optreden en dat de juiste verklaringen en garanties tegen belastingontduiking in het akkoord/de overeenkomst worden opgenomen. – Als u een vermoeden heeft dat u te maken heeft met belastingontduiking of het faciliteren van belastingontduiking of dat we te maken hebben met de opbrengsten van criminaliteit, moet u dit melden aan de juridische afdeling in uw land. Deze zal op zijn of haar beurt melding maken aan Regional General Counsel en Head of Ethics & Integrity. – Zorg ervoor dat de beleidsregels/procedures betreffende het naleven van belastingwetgeving die specifiek zijn voor uw jurisdictie of bedrijfsafdeling, worden geïmplementeerd, zodat we voldoen aan de toepasselijke lokale wet- en regelgeving. Raadpleeg Group Tax om te zorgen voor naleving van de minimale normen en overeenstemming met Group Tax strategie. – Neem de mogelijkheid van belastingontduiking mee in de reguliere beoordelingen van zakelijke risico's en ontwikkel/implementeer de benodigde reactieplannen voor risicobeheer waar dit relevant is.

SANCTIES EN HANDELSBEPERKINGEN 7

Compass streeft ernaar om overal waar het actief is op een eerlijke en ethische manier zaken te doen. Als onderdeel van deze cultuur moeten alle relevante wet- en regelgeving worden nageleefd, inclusief toepasselijke sancties en programma's voor handelsbeperkingen ("sanctieregimes").

Sanctieregimes worden ingesteld door overheden en intergouvernementele organisaties die transacties door of met bepaalde personen, entiteiten, sectoren en/of landen verbieden of beperken.

Compass voldoet aan een reeks binnenlandse en internationale sanctieregimes. Deze programma's kunnen betrekking hebben op landen waar wij zakendoen, op wie onze klanten zijn, op de mensen die voor ons of namens ons werken, op hoe wij transacties aangaan en op de bankdiensten waarvan wij gebruik maken.

Compass streeft ernaar om effectieve en noodzakelijke voorzorgsmaatregelen te nemen om de risico's van overtreding van sancties en handelsbeperkingen te beheersen. Compass onderhoudt geen directe of indirecte contacten met gesanctioneerde partijen zonder voorafgaande bevestiging dat de beoogde transactie niet in strijd is met toepasselijke sancties of Compass anderszins aan onnodige risico's blootstelt. Alle activiteiten betreffende landen, personen, entiteiten, goederen of diensten die onderworpen zijn aan sancties of handelsbeperkingen mogen alleen plaatsvinden als de juiste goedkeuringen, licenties of vrijstellingen aanwezig zijn.

ONS PRINCIPE

Compass respecteert en houdt zich aan alle sanctieregimes die op ons bedrijf van toepassing zijn. Wij doen geen zaken met gesanctioneerde personen, entiteiten, sectoren of landen.

U mag onder geen enkele omstandigheid bewust een transactie of commerciële relatie aangaan die de sanctieregimes die op Compass van toepassing zijn, zou kunnen schenden. Dit omvat transacties waarbij personen of entiteiten op sanctielijsten betrokken zijn, transacties waarbij gesanctioneerde landen betrokken zijn of verboden transacties met gesanctioneerde sectoren.

RISICOGEBIEDEN

- Betreden van nieuwe sectoren/nieuwe gebieden
- Nieuwe relaties met derde partijen aangaan
- Nieuwe sancties/bevriezing van tegoeden van bestaande derde partijen

BETREDEN VAN NIEUWE SECTOREN/NIEUWE GEBIEDEN

Risicogebied	7 **Sancties en handelsbeperkingen**
Definitie	– De oprichting van een bedrijf dat de vestiging van een filiaal of de oprichting van een bedrijf inhoudt in een land waar Compass momenteel niet actief is of de introductie van een nieuw bedrijf of het aangaan van een nieuw contract in een gebied of territoriale wateren buiten het land waar het bedrijf gevestigd is of de introductie van een nieuwe bedrijfssector/lijn in een bestaand land. – Het betreden van nieuwe gebieden/sectoren kan mogelijk sanctierisico's met zich meebrengen, aangezien het betreffende gebied/sector onderworpen kan zijn aan sancties in een ander rechtsgebied waar Compass actief is. Daarnaast kunnen nieuwe gebieden hun eigen unieke sanctievereisten hebben waaraan Compass moet voldoen.
Verwachting	– Compass respecteert en houdt zich aan alle sanctieregimes en zal geen zakendoen met relevante verboden gesanctioneerde landen of sectoren.
Waarschuwings-signalen	– Nieuwe bedrijven in de volgende rechtsgebieden of die grenzen aan/ nauwe banden hebben met de volgende rechtsgebieden kunnen bijzondere sanctierisico's met zich meebrengen: Wit-Rusland, Burundi, Centraal-Afrikaanse Republiek, Cuba, de Krim, de Democratische Republiek Congo, Irak, Iran, Libanon, Libië, Nicaragua, Noord-Korea, Rusland, Somalië, Soedan, Zuid-Soedan, Syrië, Oekraïne, Venezuela, Jemen, Zimbabwe.[9]
Wat u moet doen	– Volg de *GAM* met betrekking tot het betreden van nieuwe landen, gebieden of sectoren. – Verkrijg de juiste goedkeuring van de juridische afdeling in het betreffende land of van de Regional General Counsel en van Head of Ethics & Integrity voordat u zakendoet met een individu of entiteit die verbonden is aan een gesanctioneerd land of een gesanctioneerde sector.

9. Raadpleeg de afdeling Ethiek en integriteit voor de meest recente lijst van landen met een hoog/zeer hoog risico.

NIEUWE RELATIES MET DERDE PARTIJEN AANGAAN

Risicogebied	7 **Sancties en handelsbeperkingen**
Definitie	– Het aangaan van nieuwe relaties met derde partijen brengt potentiële sanctierisico's met zich mee, aangezien deze derden onderhevig kunnen zijn aan sancties of eigendom kunnen zijn van/beheerd worden door personen/entiteiten die onderhevig zijn aan sancties. Derde partijen die onder sancties vallen, kunnen ook proberen dit feit voor Compass te verbergen om zo de sanctievereisten te omzeilen. – Derde partijen omvatten klanten, leveranciers, aannemers/onderaannemers, organisaties waarmee wij samenwerken (zoals joint venture-partners, potentiële organisaties voor een overname of afstoting), adviseurs (zakelijk, financieel, juridisch en lobbyisten), tussenpersonen, distributeurs, vertegenwoordigers en alle andere contractuele tegenpartijen.
Verwachting	– Alle nieuwe derde partijen moeten gescreend worden aan de hand van sanctielijsten in overeenstemming met het gedeelte Consultants en adviseurs van de *GAM* en in overeenstemming met de vereisten van de *Richtlijnen en het Beleid voor due diligence betreffende de integriteit van derden*.
Waarschuwingssignalen	– Een derde partij die gelieerd is aan of verbonden is met een individu of entiteit waarop sancties van toepassing zijn. – De derde partij is recent opgericht en beschikt over aanzienlijke financiële middelen, en het is onduidelijk hoe zij in het bezit is gekomen van deze financiële middelen. – De bedrijfsstructuur van de derde partij omvat een holding in een offshore-jurisdictie. – De derde partij is niet bekend met het gebruik van de goederen of diensten en/of stelt geen commerciële of technische vragen die normaal gesproken tijdens zakelijke onderhandelingen gesteld zouden worden. – De betalingsvoorwaarden of wijze van betaling zijn ongebruikelijk (bijv. de derde partij is bereid om een groot bedrag onmiddellijk contant te betalen (niet-bancaire overboekingen)).
Wat u moet doen	– Voer het due diligence-onderzoek betreffende de integriteit van derden uit voor alle nieuwe en bestaande derde partijen, in overeenstemming met het *Richtlijnen en het beleid voor due diligence betreffende de integriteit van derden*. – Wees alert op mogelijke pogingen van derde partijen om hun banden met gesanctioneerde personen/entiteiten te verbergen. – Zorg ervoor dat alle schriftelijke contracten met derde partijen een vereiste bevatten om alle toepasselijke wetten na te leven, inclusief die met betrekking tot handelssancties.

NIEUWE SANCTIES/BEVRIEZING VAN TEGOEDEN VAN BESTAANDE DERDE PARTIJEN

Risicogebied	7 **Sancties en handelsbeperkingen**
Definitie	– In sommige gevallen kunnen er sancties/bevriezing van tegoeden worden opgelegd aan een bestaande derde partij tijdens hun relatie met Compass. Hierdoor ontstaat het risico dat Compass onbedoeld sancties overtreedt door verder te gaan met een lopende transactie die tijdens de uitvoering verboden is geworden.
De regel van Compass	– Elke transactie waarbij een derde partij betrokken is die op enig moment in de loop van de transactie een sanctie opgelegd krijgt door een relevante jurisdictie, moet onmiddellijk worden opgeschort en de relevante middelen/fondsen moeten worden bevroren. – Verander of verberg onder geen enkele omstandigheid de details van een transactie waarbij mogelijk een gesanctioneerd individu, entiteit, land of sector betrokken is, zodat deze doorgang kan vinden in strijd met dit beleid.
Waarschuwings-signalen	– Een derde partij maakt een plotselinge of onverklaarbare wijziging in een transactie. – Een derde partij oefent ongepaste of onevenredige druk uit om een transactie snel af te ronden. – Een derde partij verzoekt dat wezenlijke informatie over een transactie worden weggelaten of verborgen in belangrijke documenten. – Een bank die betrokken is bij een transactie bevriest of weigert die transactie te verwerken.
Wat u moet doen	– Houd voortdurend en regelmatig toezicht op nieuwe derde partijen in overeenstemming met de *Richtlijnen en het beleid voor due diligence betreffende de integriteit van derden* om het tijdig te weten te komen wanneer zij een sanctie opgelegd krijgen. – Ga in geen geval door met een transactie als u weet of vermoedt dat een verbonden derde partij onderworpen is aan relevante sancties. Dit omvat het ontvangen van betalingen van of het verrichten van betalingen aan de derde partij, of het anderszins op enigerlei wijze omgaan met hun middelen. – U dient onmiddellijk de juridische afdeling in uw land op de hoogte te stellen, die op zijn beurt de Regional General Counsel en Group Head of Ethics & Integrity op de hoogte zal stellen van lopende transacties waarbij een derde partij betrokken is die een sanctie opgelegd heeft gekregen, zodat zij de juiste volgende stappen kunnen bepalen.

MEER INFORMATIE

NALEVING VAN DIT BELEID

U moet ervoor zorgen dat u dit beleid leest, begrijpt en naleeft en dat u alle verplichte training met betrekking tot dit beleid volgt. U moet elke activiteit of elk gedrag vermijden dat zou kunnen leiden tot, of de indruk zou kunnen wekken van, een overtreding van dit beleid. Dat zou namelijk een overtreding van de toepasselijke wetten inzake zakelijke integriteit kunnen betekenen en een strafbaar feit kunnen zijn.

Iedereen binnen Compass heeft de verantwoordelijkheid om mogelijke overtredingen van dit beleid te melden. Compass moedigt u aan om alle eventuele vermoedens te melden en committeert zich om melders te beschermen tegen nadelige gevolgen of vergelding als gevolg van het melden.

Als u weet of vermoedt dat dit beleid wordt geschonden, kunt u uw bezorgdheid kenbaar maken aan uw manager of afdelingsmanager, uw lokale HR-manager of Listen Up Champion (vertrouwenspersoon), een lid van het juridische team van uw land, regio of de groep, of een lid van Group Ethics & Integrity.

Personeel van Compass en onze zakelijke partners kunnen ook gebruik maken van ons vertrouwelijke wereldwijde klokkenluiders- en meldingsprogramma Speak Up, We're Listening om advies te vragen en/of eventuele vermoedens van niet-naleving van dit beleid te melden.

CONTROLE EN BEOORDELING

Dit beleid zal periodiek herzien worden door de Compass Group Executive Committee.

Personeel van Compass wordt uitgenodigd om suggesties te geven op dit beleid en manieren voor te stellen waarop het verbeterd zou kunnen worden. Opmerkingen, suggesties en vragen kunnen worden ingediend via het de Group Ethics & Integrity portal, bij de vraag-functie.



DIVERSEN

Dit Beleid maakt geen deel uit van enige arbeidsovereenkomst van personeel van Compass, en kan op elk moment worden gewijzigd.

Dit Beleid is goedgekeurd door de Executive Committeer van Compass Group.

Dominic

DOMINIC BLAKEMORE
GROUP CHIEF EXECUTIVE, COMPASS GROUP PLC