



# Internationale Avient-beleid tegen omkoping en corruptie



Uitgegeven: 1 juli 2020

# Inhoudsopgave

<a href="#">Ons internationale beleid tegen omkoping en corruptie</a>	1
<a href="#">Belang van naleving</a>	1
<a href="#">Onze verantwoordelijkheid</a>	1
<a href="#">Wat is omkoping?</a>	2
<a href="#">Omkoping van overheidsfunctionarissen</a>	2
<a href="#">Commerciële omkoping</a>	3
<a href="#">Faciliterende betalingen en smeergeld</a>	3
<a href="#">Werken met vertegenwoordigers, distributeurs en andere derden</a>	3
<a href="#">Due diligence- en goedkeuringsproces</a>	3
<a href="#">Rode vlaggen</a>	4
<a href="#">Vereisten op het gebied van boekhouding en administratie</a>	4
<a href="#">Melden van mogelijke overtredingen</a>	5
<a href="#">Ethische hotline van Avient</a>	5
<a href="#">Bescherming tegen vergelding</a>	5
<a href="#">Snelle verwijzing: ABAC WEL DOEN EN NIET DOEN</a>	6

## Ons internationale beleid tegen omkoping en corruptie

Avient verbiedt ten strengste fraude, omkoping en andere corrupte bedrijfspraktijken bij al onze activiteiten overal ter wereld. Dit beleid is van toepassing op Avient en z'n dochterondernemingen, met inbegrip van alle functionarissen, werknemers, vertegenwoordigers en andere derde partijen die namens Avient actief zijn. Avient zal disciplinaire maatregelen treffen tegen elke persoon die blijkt te hebben deelgenomen aan omkoping of corruptie, tot en met zijn of haar ontslag.

Avient heeft een volledig programma ontwikkeld om dit beleid toe te passen, dat de juiste begeleiding, training, onderzoek en toezicht inhoudt. De bedrijfsfunctionaris inzake ethiek is, samen met de juridische afdeling, verantwoordelijk om advies te geven inzake de interpretatie en toepassing van dit beleid, de ondersteunende training en opleiding en om te reageren op gemelde bezorgdheden.

Corrupte zakelijke activiteiten verboden door dit Beleid omvatten, maar zijn niet beperkt tot, steekpenningen, faciliterende betalingen, smeergeld, ongepaste of buitensporige geschenken of vermaak, of iets anders van waarde dat wordt verstrekt of aangeboden om een onrechtmatig zakelijk voordeel te verkrijgen. Deze soorten corrupte zakelijke activiteiten zijn van toepassing op iedereen met wie wij zaken doen of zaken willen doen. Het aanbieden van iets van waarde mag niet worden verward met redelijke en beperkte, legale uitgaven voor geschenken, zakelijk vermaak en andere legitieme activiteiten die rechtstreeks verband houden met de bedrijfsactiviteiten van Avient. <sup>1</sup>

## Belang van naleving

Ongeacht waar in de wereld we actief zijn, zijn wetten inzake anti-omkoping en anti-corruptie (Anti-Bribery, Anti-Corruption Laws, ABAC) van toepassing op ons bedrijf, inclusief maar niet beperkt tot de Foreign Corrupt

Practices Act (FCPA) en de UK Bribery Act. Hoewel individuele wetten per land verschillen, maken deze wetten het illegaal om zich in te laten met elke vorm van corruptie of omkoping en vereisen ze dat bedrijven hun boeken, administratie en rekeningen in redelijk detail bijhouden. Overtredingen kunnen leiden tot schade aan de reputatie van Avient, ernstige straffen en gevangenisstraf. Het is belangrijk om de ABAC-wetgeving na te leven in elk land waar we zakendoen en om ons bewustzijn en onze aandacht te vergroten in de omgang met of in landen waar het risico op omkoping en corruptie groter kan zijn.

## Onze verantwoordelijkheid

Alle Avient-functionarissen, -medewerkers en derden die namens Avient handelen zijn verantwoordelijk voor het begrijpen en naleven van dit Beleid, en elk van hen heeft een verplichting om:

- de geldende aspecten van het Beleid te kennen en ze te communiceren aan zijn/haar ondergeschikten;
- vragen te stellen als het Beleid of de actie die in een bepaalde situatie dient te worden genomen onduidelijk is;
- correct de bedrijfsactiviteiten via derde partijen te beheren en controleren;
- alert te zijn voor aanwijzingen of bewijzen van mogelijk wangedrag;
- onmiddellijk schendingen of vermoedelijke schendingen te melden via de hiertoe voorziene kanalen.

De ABAC-wetgeving maakt het onwettig voor elk bedrijf of persoon om iets van waarde aan te bieden, te beloven, te betalen of de betaling ervan te autoriseren aan een persoon<sup>2</sup> om te helpen zaken te behouden of te beveiligen of om een ander ongepast zakelijk voordeel te verkrijgen. Dit verbod is van toepassing ongeacht of het aanbod of de betaling rechtstreeks of via een tussenpersoon gebeurt. Om te voldoen aan de ABAC-wetten, mag geen enkele medewerker of derde partij die namens Avient handelt, ooit enige vorm van geschenk, vermaak of iets van waarde aanbieden aan of ontvangen van iemand, direct of indirect, wanneer dat smeergeld bedoeld is om:

- zakelijke overeenkomsten te verkrijgen of te behouden;

<sup>1</sup> Raadpleeg het gedeelte Geschenken en gastvrijheid in de Gedragscode van Avient en ons Beleid inzake geschenken en vermaak om te bepalen of uw uitgaven toegestaan zijn.

<sup>2</sup> Dit omvat elke overheidsfunctionaris en/of werknemer uit de particuliere sector

## [Inhoudsopgave](#)

- zakelijke beslissingen te beïnvloeden;
- een oneerlijk voordeel te verkrijgen.

De ABAC-wetgeving is veelomvattend en kan zeer breed worden geïnterpreteerd. Overtredingen kunnen zich voordoen, zelfs als:

- er geen corrupte bedoeling is;
- een ongepaste betaling, geschenk of gastvrijheid wel wordt aangeboden of beloofd, maar niet feitelijk wordt verstrekt;
- de betaling heeft plaatsgevonden, maar niet het beoogde resultaat heeft;
- het resultaat ten voordele is van iemand anders dan de schenker (bijvoorbeeld, door een derde partij een zakelijke overeenkomst te bezorgen);
- de persoon de omkoping heeft voorgesteld of geëist;
- het bedrijf van mening is dat het al recht heeft op de actie of het voordeel;
- iemand „had moeten weten” dat het om een geval van omkoping ging.

## Wat is omkoping?

„Omkoping” is een aanbod of belofte om iets van waarde of een ander voordeel te verstrekken, of het geven van toestemming om iets te verstrekken, om de handelingen van een ander persoon op ongepaste wijze te beïnvloeden. Omkoping omvat mogelijk:

- contant geld en equivalenten ervan (cadeaukaarten of -bonnen);
- geschenken, vermaak en gastvrijheid wanneer daarvoor geen duidelijk zakelijk doel is of wanneer dit verder gaat dan redelijke zakelijke noodzaak;
- betaling van reiskosten of het aanbieden van vakanties;
- de betaling aan een overheidsfunctionaris om een voorwaarde van de douane te negeren of om een belastingteruggave te versnellen;
- persoonlijke diensten, gunsten, leningen;
- baanaanbiedingen of andere voordelen voor familieleden of vrienden van de persoon;
- bijdragen aan politieke partijen en kandidaten;
- liefdadige schenkingen en sponsoring.

Andere minder duidelijke items kunnen ook een overtreding zijn. Voorbeelden omvatten, maar zijn niet beperkt tot:

- bijdragen in natura;
- beleggingskansen;
- posities in joint ventures;
- gunstige of gestuurde subcontracten.

Het verbod is van toepassing ongeacht of de zaak een voordeel zou vormen voor de persoon rechtstreeks of voor iemand anders, zoals een familielid, vriend of zakelijke partner.



## Omkoping van overheidsfunctionarissen

### Wie is een overheidsfunctionaris?

Een „overheidsfunctionaris” kan iedereen zijn die autoriteit heeft van overheidswege of die werkt voor of een vertegenwoordiger is van een staatsbedrijf of overheidsgestuurd bedrijf. In het kader van de wetten inzake anti-omkoping zijn overheidsfunctionarissen:

- ambtenaren en werknemers van een overheid (federaal, staatsgebonden, lokaal), afdeling of agentschap;
- elke persoon die in officiële hoedanigheid handelt voor of namens een overheid, afdeling of agentschap;
- politieke partijen, partijfunctionarissen en kandidaten voor openbare ambten;
- ambtenaren en werknemers van commerciële ondernemingen die eigendom zijn van de overheid of van de staat of van een door de overheid of de staat gecontroleerde onderneming, met inbegrip van entiteiten die gedeeltelijk eigendom zijn van de overheid of de staat;
- ambtenaren en werknemers van openbare internationale organisaties, zoals de Verenigde Naties.

Het identificeren van een overheidsfunctionaris kan vaak duidelijk zijn, maar niet altijd. Soms beschouwen personen zichzelf niet als functionarissen of worden ze niet als zodanig behandeld door hun eigen overheden, maar kunnen ze nog steeds voldoen aan de definitie van een overheidsfunctionaris zoals hierboven gedefinieerd. Medewerkers van Avient zijn verantwoordelijk voor het bepalen of de voorgestelde activiteit een overheidsfunctionaris betreft en aanvaardbaar is, en moeten de juridische afdeling raadplegen als er vragen of zorgen zijn.

## Commerciële omkoping

Naast het verbod op omkoping van overheidsfunctionarissen, verbiedt Avient ook omkoping en corruptie bij commerciële transacties. Medewerkers mogen nooit iets van waarde aanbieden of accepteren aan/van bestaande of potentiële klanten, leveranciers of andere derden om op ongepaste wijze zaken te doen of een oneerlijk voordeel voor Avient te verkrijgen. Onze reputatie als integer bedrijf is belangrijker dan de potentiële voordelen die kunnen worden gehaald uit ongepaste transacties met andere personen en organisaties.

## Faciliterende betalingen en smeergeld

Faciliterende betalingen zijn onofficiële vergoedingen die aan een overheidsfunctionaris worden betaald om de goedkeuring van een of andere activiteit te vergemakkelijken (versnellen). Faciliterende betalingen vervagen de lijnen tussen legaal en illegaal, omdat ze als steekpenningen kunnen worden geïnterpreteerd. Smeergeld is doorgaans een overeengekomen bedrag dat uit de betaling van goederen wordt gehaald en aan de omgekochte persoon wordt geretourneerd.

Avient biedt of accepteert geen faciliterende betalingen of smeergeld van welke aard dan ook aan of van overheidsfunctionarissen, klanten, leveranciers of andere zakelijke partners. Medewerkers en derden dienen elke activiteit te vermijden die zou kunnen leiden tot of suggereren dat Avient een faciliterende betaling of smeergeld zal doen of accepteren. Er kunnen situaties zijn waarin het vermijden van faciliterende betalingen of smeergeld de persoonlijke veiligheid van onze

medewerkers (of hun families) in gevaar kan brengen. Neem onder deze omstandigheden onmiddellijk contact op met de bedrijfsfunctionaris inzake ethiek ([ethics.officer@avient.com](mailto:ethics.officer@avient.com)) of de juridische afdeling ([legal.officer@avient.com](mailto:legal.officer@avient.com)).

## Werken met vertegenwoordigers, distributeurs en andere derden

Avient kan van tijd tot tijd een vertegenwoordiger, distributeur, consultant of andere tussenpersoon gebruiken om z'n bedrijfsactiviteiten te ondersteunen, of kan samen met zakelijke partners een joint venture of andere bedrijfsstructuur aangaan. Deze relaties zijn belangrijk voor Avient en leveren waardevolle bijdragen op vele gebieden van het bedrijfsleven. Ze kunnen ook problemen opleveren op het gebied van naleving, dus Avient moet passende maatregelen nemen om omkoping te voorkomen.

In dit geval zijn de meeste anti-omkopingswetten van toepassing, ongeacht of de omkoping rechtstreeks aan een entiteit of via een vertegenwoordiger, consultant of andere tussenpersoon gebeurt. Avient als bedrijf en individuele functionarissen en werknemers kunnen aansprakelijk worden gesteld voor ongepaste betalingen door een vertegenwoordiger of andere tussenpersoon als bekend is of als er reden is om aan te nemen dat er een omkooptsom zal worden betaald. Opzettelijke onwetendheid - waaronder het niet uitvoeren van passend onderzoek wanneer er sprake is van verdachte omstandigheden - is geen verdediging.

Om die reden is het belangrijk dat Avient zowel voor als tijdens de relatie een due diligence uitvoert op vertegenwoordigers en andere derden.

## Due diligence- en goedkeuringsproces

Voordat een bestaande overeenkomst met een vertegenwoordiger, distributeur of andere derde partij wordt aangegaan of verlengd, moet een juridische beoordeling en goedkeuring worden verkregen. Neem contact op met uw juridische partner om een due diligence-beoordeling aan te vragen en zorg ervoor dat u schriftelijke goedkeuring hebt ontvangen voordat u met een vertegenwoordiger of derde partij werkt. Van derden

wordt verwacht dat zij contractueel instemmen met het naleven van de ABAC-wetgeving. Sommige derden kunnen ook verplicht worden om nalevingstraining te volgen. Om het risico tot een minimum te beperken, moet Avient bepaalde factoren in overweging nemen alvorens een relatie met een derde partij aan te gaan en moeten alle derde partijen aan de volgende normen voldoen:

- gerenommeerd - beschikt over de nodige ervaring en expertise;
- geloofwaardig - zakelijke referenties ondersteunen de claims van expertise van de derde partij;
- financieel stabiel - beschikt over de juiste middelen om aan de beloftes te voldoen;
- ethische en juridische praktijken - toegewijd aan het naleven van alle toepasselijke wetten, inclusief anti-omkopingswetten; en
- geëngageerd - er dient te worden bevestigd dat dit Beleid bekend is en dat het zal worden nageleefd.

## Rode vlaggen

Avient kan ook aansprakelijk worden gesteld volgens ABAC-wetgeving voor de acties van onze vertegenwoordigers en andere derden (inclusief joint venture-partners). Als u een redelijk vermoeden heeft dat een vertegenwoordiger of andere derde partij smeergeld zou kunnen betalen en geen passende maatregelen worden genomen om hen te stoppen met het uitvoeren van de betaling of om uw juridische partner op de hoogte te stellen, kan men stellen dat Avient impliciet toestemming heeft gegeven voor het smeergeld. Een aantal van de rode vlaggen waarop moet worden gelet, zijn:

- De derde partij is gevestigd of actief in een land waar veel corruptie heerst;
- Een klant, leverancier of derde partij:
  - maakt bezwaar tegen contractuele verklaringen met betrekking tot de naleving van de ABAC-wetgeving;
  - wenst een contract dat de concurrentie beperkt;
  - verdeelt een aankoop over een groep kleinere aankopen, om goedkeuringen te vermijden die vereist zijn door de overheid of het management van Avient;

- is eigendom van of wordt beheerd door een overheidsfunctionaris of iemand die nauw verbonden is met een functionaris;
- vraagt om off-book (buiten de boeken) of contante aanpassingen in prijs;
- is niet bereid om details te verstrekken die nodig zijn voor Avient om due diligence uit te voeren;
- Een leverancier of andere derde partij:
  - vraagt betaling aan op een persoonlijke of offshore bankrekening;
  - heeft geen ervaring met het product, het vakgebied, de sector of er is geen gekwalificeerd personeel;
  - maakt bezwaar tegen een gedetailleerde verklaring van werkzaamheden.

## Vereisten op het gebied van boekhouding en administratie

Onder de meeste ABAC-wetten moeten Avient en z'n filialen nauwkeurige en gedetailleerde boeken en administratie bijhouden en een adequaat systeem van interne controles onderhouden. Deze vereisten zijn van toepassing op al onze zakelijke activiteiten op al onze locaties en worden geïmplementeerd via de standaard boekhoudkundige regels en procedures van Avient. Alle medewerkers moeten deze regels en procedures zonder uitzondering volgen.

Avient staat niet toe dat er „buiten de boeken” of „zwartgeld”-rekeningen worden geopend of gebruikt. „Kleine kas”-fondsen zijn ook niet toegestaan. Er dient extra aandacht te worden besteed wanneer er transacties zijn waarbij betalingen aan overheidsfunctionarissen zijn betrokken. Elke betaling aan een overheidsfunctionaris moet onmiddellijk worden gemeld en naar behoren worden geregistreerd, met vermelding van het doel, het bedrag en andere relevante factoren. Verzoeken om valse facturen of betalingen van uitzonderlijke, buitensporige of onduidelijk omschreven uitgaven dienen te worden geweigerd en onmiddellijk te worden gemeld. Misleidende, onvolledige of valse registraties in de boeken en administratie van Avient zijn nooit acceptabel.

## Melden van mogelijke overtredingen

Elke werknemer die reden heeft om aan te nemen dat er een schending van dit Beleid heeft plaatsgevonden, of kan plaatsvinden, moet zijn/haar zorg onmiddellijk melden aan een of meer van de onderstaande bronnen, zodat er een grondig onderzoek kan worden uitgevoerd.

- Uw supervisor of een manager van Avient
- De bedrijfsfunctionaris inzake ethiek via e-mail op [ethics.officer@avient.com](mailto:ethics.officer@avient.com)
- Het hoofd Juridische zaken van Avient via e-mail op [legal.officer@avient.com](mailto:legal.officer@avient.com)
- Een lid van de juridische afdeling
- De ethische hotline van Avient

## Ethische hotline van Avient

De ethische hotline is wereldwijd in meer dan 20 talen telefonisch en via een website beschikbaar; 24 uur per dag, 7 dagen per week. Een onafhankelijk bedrijf ontvangt alle website- en telefoonmeldingen die de ethische hotline krijgt en meldt de informatie aan de bedrijfsfunctionaris voor ethiek. Alle meldingen zullen voor zover dit mogelijk is vertrouwelijk worden behandeld. De website van de ethische hotline is te vinden op [avient.ethicspoint.com](http://avient.ethicspoint.com). U kunt een aanvraag of klacht indienen vanaf deze website, of door te bellen met de externe hotline op een van de landspecifieke telefoonnummers die op de website staan vermeld. Geef bij het melden van een probleem met betrekking tot een betaling de volgende informatie door (voor zover u op de hoogte bent van deze gegevens):

- het bedrag en het doel van de betaling;
- de identificatiegegevens en de branche van de persoon die de betaling uitvoert;
- de omstandigheden waaronder de betaling is uitgevoerd;
- de identiteit van alle personen die op de hoogte zijn van de betaling;

## Bescherming tegen vergelding

Vergelding tegen een werknemer die te goeder trouw een schending of een mogelijke schending van dit beleid heeft gemeld, is in welke vorm dan ook verboden. Tegen medewerkers die dit Beleid schenden worden disciplinaire maatregelen getroffen, tot en met ontslag.

## **Snelle verwijzing: ABAC WEL DOEN EN NIET DOEN**

### **WEL DOEN**

- Beseffen dat Avient elke vorm van omkoping en corruptie verbiedt en geen faciliterende betalingen toestaat.
- Vertrouwd zijn met de toepasselijke aspecten van ons ABAC-beleid en deze communiceren met ondergeschikten en derden.
- Vragen stellen als het Beleid of de acties die dienen te worden genomen onduidelijk zijn.
- Overtredingen of vermoedelijke overtredingen onmiddellijk melden aan uw leidinggevende, de juridische afdeling of de ethische hotline.
- Beseffen dat “waarde” niet noodzakelijkerwijs wordt gemeten in monetaire termen.
- Beseffen dat omkoping het volgende kan omvatten:
  - contant geld en equivalenten ervan (cadeaukaarten of -bonnen);
  - geschenken, vermaak en gastvrijheid wanneer daarvoor geen duidelijk zakelijk doel is of wanneer dit verder gaat dan zakelijke noodzaak;
  - betaling van reiskosten of vakanties;
  - betaling aan een overheidsfunctionaris om een voorwaarde van de douane te negeren of om een belastingteruggave te versnellen;
  - persoonlijke diensten, gunsten en leningen;
  - baanaanbiedingen of andere voordelen voor familieleden of vrienden van de persoon met invloed;
  - bijdragen aan politieke partijen en kandidaten;
  - liefdadige schenkingen en sponsoring;
  - andere minder voor de hand liggende zaken omvatten bijdragen in natura, beleggingskansen en gunstige of gestuurde subcontracten.
- Beseffen dat het verbod van toepassing is ongeacht of de zaak een voordeel zou vormen voor de persoon rechtstreeks of voor iemand anders, zoals een familielid, vriend of zakelijke partner.
- Boeken, administratie en rekeningen in redelijk detail bijhouden en nauwkeurig en eerlijk de transactie weerspiegelen.
- Due diligence uitvoeren op vertegenwoordigers, distributeurs en andere derden voorafgaand aan en tijdens de relatie en goedkeuring verkrijgen van de juridische afdeling.
- Correct de bedrijfsactiviteiten via derde partijen beheren en controleren.

### **NIET DOEN**

- De betaling van iets van waarde aanbieden, beloven, betalen of autoriseren aan een overheidsfunctionaris en/of werknemer uit de particuliere sector om Avient te helpen zaken te doen of te behouden of om een ander ongeoorloofd zakelijk voordeel te verkrijgen. Dit verbod is van toepassing ongeacht of het aanbod of de betaling rechtstreeks of via een tussenpersoon gebeurt.
- Misleidende, onvolledige of valse vermeldingen in Avients boeken en administratie plaatsen.
- Rode vlaggen negeren bij omgang met derden.





[www.avient.com](http://www.avient.com)

**Noord-Amerika**

Wereldwijd hoofdkantoor Avon  
Lake, Verenigde Staten

33587 Walker Road Avon Lake, OH,  
Verenigde Staten 44012

Gratis: +1-866-765-9663  
Telefoon: +1-440-930-1000  
Fax: +440 930 3064

**Azië-Pacific**

Regionaal hoofdkantoor Shanghai,  
China

2F, blok C 200 Jinsu Road  
Pudong, 201206 Shanghai, China

Telefoon: +86 (0) 21 6028 4888  
Fax: +86 (0) 21 6028 4999

**Zuid-Amerika**

Regionaal hoofdkantoor Sao Paulo,  
Brazilië

Av. Francisco Nakasato, 1700  
13295-000 Itupeva Sao Paulo,  
Brazilië

Telefoon: +55 11 4593 9200

**Europa**

Regionaal hoofdkantoor  
Pommerloch, Luxemburg

19 Route de Bastogne Pommerloch,  
Luxemburg, L-9638

Telefoon: +352 269 050 35  
Fax: +352 269 050 45