



Siemens Anticorruptie Gids

Augustus 2009

SIEMENS

Onze normen



Gids



Belang



Naleving



Richtlijnen



Ondersteuning



Gevolgen



1. Welke normen hanteert Siemens?	4
2. Zo gebruikt u deze Gids	6
3. Waarom is corruptiebestrijding zo belangrijk?	8
4. Wat betekent naleving in de praktijk?	12
5. Hoe gaat u om met:	14
5.1. Geschenken en gastvrijheid	18
5.2. Betalingen voor routinehandelingen (verboden)	26
5.3. Politieke bijdragen (verboden)	27
5.4. Sponsoring, schenkingen en lidmaatschappen	28
5.5. Samenwerken met zakenrelaties – integriteitsbeoordeling en contractbepalingen	34
5.6. Administratie en zorgvuldige registratie	39
5.7. Acquisities, joint ventures en minderheidsdeelnemingen	40
6. Welke ondersteuning is beschikbaar?	42
7. Gevolgen van overtredingen	46

1. Welke normen hanteert Siemens?



Siemens tolereert geen gedrag dat in strijd is met wet- of regelgeving

Toen ik bij Siemens kwam, heb ik aangegeven dat bestuurscultuur, organisatiestructuur en naleving van wet- en regelgeving ('compliance') mijn bijzondere aandacht zouden hebben. Deze aandachtsgebieden beschouw ik als essentieel voor het herstel van het vertrouwen van het publiek in onze onderneming. Een oud, maar waar gezegde luidt dat in de zakenwereld je reputatie je belangrijkste bezit is. De reputatie van Siemens is gedurende een periode van 160 jaar opgebouwd. Het is de verantwoordelijkheid van ieder van ons om die reputatie te beschermen en verder te verbeteren. Geen zakelijk belang is zo groot dat onze reputatie op het spel mag worden gezet.

Corruptie is in strijd met de wet en met alle waarden waar Siemens voor staat. Siemens tolereert geen corruptie, en ik zal ervoor zorgen dat dit principe wordt toegepast – niet met de knoet, maar met een gedragsverandering die mede wordt bepaald door de toon die de top van de onderneming zelf zet. Dit, samen met alle daarbij vereiste hulp en ondersteuning, zal iedereen in staat stellen zijn werk te verrichten op een manier die strookt met de wet.

Deze Gids laat zien hoe deze boodschap, zoals uitgewerkt in ons ondernemingsbeleid, vertaald kan worden naar onze dagelijkse werkzaamheden. De Gids is op een praktische, toegankelijke manier geschreven en laat zien wat u in bepaalde situaties wel en niet mag doen, en waar u voor ondersteuning terecht kunt wanneer u te maken krijgt met vragen of problemen op het gebied van naleving. Het is een belangrijk hulpmiddel, opgesteld om ervoor te zorgen dat iedereen zich met vertrouwen kan bewegen in de markt op een manier die geen inbreuk pleegt op de wet. Ik kijk er bij mijn bezoeken aan Siemens-vestigingen over de hele wereld naar uit om te horen hoe deze Gids in de praktijk haar diensten bewijst.

Ik ben ervan overtuigd dat integriteit centraal moet staan bij alles wat we doen, want zonder integriteit stellen onze naam en reputatie niets voor. Integriteit betekent vasthouden aan onze waarden en zaken doen op een verantwoordelijke, transparante en ethische manier. Samen kunnen we ervoor zorgen dat Siemens haar uitstekende reputatie behoudt in de decennia die voor ons liggen.

Peter Löscher, CEO Siemens AG

2. Zo gebruikt u deze Gids



Deze Gids is ontworpen om leidinggevend en medewerkers van Siemens te helpen om te handelen in overeenstemming met onze anticorruptienormen. De Gids beschrijft wat corruptie inhoudt, welke invloed het heeft op de onderneming en welke maatregelen Siemens heeft genomen om corruptie te bestrijden. In het bijzonder laat de Gids zien hoe ons beleid wordt vertaald in praktische processen en procedures en aan welke voorwaarden voldaan moet worden om conform het beleid te handelen. Hoofdstuk 5 behandelt elke beleidsrichtlijn afzonderlijk en geeft daarbij aan wat is toegestaan, wanneer er aanvullende goedkeuring nodig is en waar u terecht kunt voor ondersteuning. De door de Compliance-organisatie geboden ondersteuning wordt toegelicht in hoofdstuk 6; de gevolgen van overtredingen worden behandeld in hoofdstuk 7.

In de Gids wordt u regelmatig verwezen naar uw lokale Compliance Officer voor overleg of goedkeuring. In sommige gevallen zal goedkeuring of overleg moeten plaatsvinden op een hoger niveau binnen de Compliance-organisatie, maar men zal u hier in elk geval verder kunnen helpen.

Van tijd tot tijd komt u in deze Gids omkaderde tekst tegen met aanvullende informatie:



Een uitroepteken wordt gebruikt om nadruk te leggen op bepaalde punten of om te verwijzen naar aanvullende informatiebronnen.



Een vraagteken wordt gebruikt om een definitie te geven.

Deze Gids is niet bedoeld om een oplossing aan te dragen voor elke situatie waar u in de praktijk mee te maken krijgt. Ook kan deze Gids nooit het lezen van de beleidsrichtlijnen zelf vervangen. Wel wil de Gids u voldoende informatie bieden om de juiste keuzes te maken in de meeste situaties waar u in de praktijk mee te maken zult krijgen. De kernboodschap is dat u er niet alleen voor staat en dat u vooral gebruik moet maken van de ondersteuning van uw leidinggevend, uw Compliance Officer, de 'Ask Us'-functie van de Compliance Helpdesk en de Corporate Compliance-website van Siemens. De informatie die u ontvangt is gecoördineerd met de juridische afdeling, zodat met alle juridische aspecten rekening is gehouden.



Lokale wet- en regelgeving:



Deze Gids kan niet alle thema's behandelen die in de lokale wet- en regelgeving aan de orde worden gesteld, die strenger kan zijn dan de internationale richtlijnen van Siemens. Uw Compliance Officer zal u aanvullende ondersteuning bieden in situaties waarin de lokale wetgeving voorrang heeft boven het Siemens-beleid.

3. Waarom is corruptiebestrijding zo belangrijk?



Wat is het probleem?

Corruptie is de bereidheid om oneerlijk te handelen in ruil voor geld of persoonlijk gewin. Het is een aspect van menselijk gedrag dat al sinds mensenheugenis bestaat. Het is daarom gemakkelijk om uit het oog te verliezen hoeveel schade corruptie aanricht. Corruptie biedt onrechtmatig voordeel aan een klein aantal mensen die hun macht of positie misbruiken en zorgt daardoor voor oneerlijke concurrentie, schaadt innovatie en ondermijnt de integriteit.

Corruptie brengt grote schade toe aan het algemene belang en is dan ook overal ter wereld wettelijk verboden. Elk land heeft zijn eigen anticorruptiewetten die moeten worden nageleefd. Bovendien vallen de internationale activiteiten van Siemens onder de rechtssystemen van de landen waar onze aandelen aan de beurs zijn genoteerd. Twee van deze landen, Duitsland en de Verenigde Staten, kennen een uiterst strikte wetgeving op het gebied van corruptie en de straffen voor overtredingen van de regels zijn streng.

Waar liggen de risico's?

Corruptie kan bij contacten met zowel zakenrelaties als overheidsfunctionarissen om de hoek komen kijken. Hoewel sommige anticorruptiewetgeving vooral gericht is op omkoping van overheidsfunctionarissen, gelden de principes ervan evenzeer voor de particuliere sector; zo zijn beide vormen van corruptie in Duitsland in strijd met de wet, waarbij zowel de betrokken onderneming als afzonderlijke personen kunnen worden bestraft.

Het anticorruptiebeleid van Siemens is zowel op de publieke als de particuliere sector van toepassing. Omdat de risico's echter verschillend zijn, wordt er in ons beleid, onze procedures en onze controles op het gebied van naleving soms onderscheid gemaakt tussen de publieke en particuliere sector.

Wat doet Siemens aan het probleem?

De basisgedragsregels worden uiteengezet in onze gedragscode: Business Conduct Guidelines. Daarnaast worden de belangrijkste aspecten van anticorruptiewetgeving in verschillende beleidsrichtlijnen behandeld. Deze beleidsrichtlijnen zijn wereldwijd van toepassing op alle leidinggevenden en medewerkers van Siemens AG en de aan haar gelieerde ondernemingen. De algemene principes en verbodsbepalingen gelden ook voor adviseurs en andere zakenrelaties die namens Siemens werkzaam zijn, en voor leveranciers, partners en anderen met wie we zaken doen.

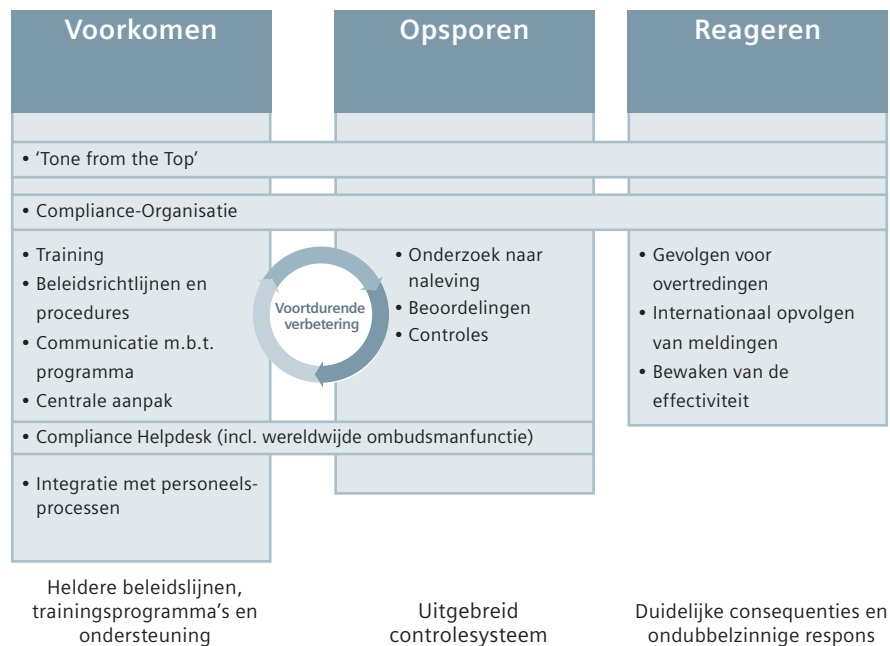
Om ervoor te zorgen dat deze beleidsrichtlijnen in al onze activiteiten naar behoren worden geïmplementeerd en om al onze medewerkers daarbij te ondersteunen heeft Siemens zijn Compliance-programma uitgebreid. Hoewel sommige vereisten op het eerste gezicht overdreven kunnen lijken, zijn ze opgesteld om zowel de onderneming als uzelf te beschermen. Als we in al onze activiteiten de wet in acht nemen kan het Siemens-merk voor zichzelf spreken.

In het kader van de uitbreiding van ons Compliance-programma bieden we trainingsmodules aan voor de medewerkers die het meest met de nieuwe beleidsrichtlijnen te maken hebben. Ondersteuning bij dagelijkse werkzaamheden is beschikbaar via de Compliance-organisatie, zowel op centraal als op lokaal niveau. De Compliance-organisatie biedt algemene ondersteuning bij alle vragen en problemen op het gebied van naleving, verleent de noodzakelijke goedkeuringen en helpt ervoor te zorgen dat de juiste procedures worden gevolgd. Daarnaast kunt u een beroep doen op de 'Ask Us'-functie van de Compliance Helpdesk voor specifieke vragen of voor situaties waarin u niet helemaal zeker bent van de toepassing van een bepaalde richtlijn.

Daarnaast hebben we de nieuwe wereldwijde 'Tell Us'-functie van de Compliance Helpdesk opgezet voor situaties waarin u iets wilt melden dat naar uw gevoel in strijd is met het beleid van de onderneming of met de wet. De vertrouwelijkheid van uw melding is bij dit proces gewaarborgd en u kunt erop vertrouwen dat uw melding op de juiste wijze zal worden verwerkt.

Het laatste en misschien wel belangrijkste punt is de instelling van de top van de organisatie ('Tone from the Top'). Uit de inleidende woorden van Peter Löscher blijkt wel hoe belangrijk dit is. We vragen alle leidinggevenden om ervoor te zorgen dat deze processen en procedures op een consistente manier worden toegepast en dat de geest ervan ingang vindt in de dagelijkse praktijk van al onze ondernemingen. Zo willen wij laten zien dat onze daden meer zeggen dan woorden.

Compliance-programma van Siemens



4. Wat betekent naleving in de praktijk?

Om een ‘bedrijfscultuur van naleving’ invoering te laten vinden moet iedereen binnen de organisatie ethisch verantwoorde zakelijke beslissingen nemen en ervoor zorgen dat zijn of haar handelen voldoet aan de wettelijke voorschriften en de toepasselijke Siemens-richtlijnen. Dit betekent dat de beleidsrichtlijnen (voor details zie hoofdstuk 5) en de principes die daaraan ten grondslag liggen goed moeten worden begrepen. Het betekent ook dat men zorgvuldig moet reageren bij vragen of problemen in plaats van de kwestie te negeren of gewoon maar wat doen.

Een cultuur van naleving omvat echter veel meer. Het betekent dat mogelijke problemen worden gemeld en dat verdacht gedrag niet zonder gevolgen blijft. Iedereen wordt geacht naleving serieus te nemen en anderen aan te moedigen hetzelfde te doen. Het is van essentieel belang dat de processen en procedures worden nageleefd bij risicovolle situaties en dat de Compliance-organisatie in een vroeg stadium bij eventuele problemen wordt betrokken. Bij twijfel, vragen!

Misschien wat minder vanzelfsprekend betekent een en ander ook dat uw eigen administratie en documentatie altijd nauwkeurig en volledig moet zijn. Over het algemeen houdt dit in dat u ervoor moet zorgen dat uw naleving van de anticorruptieprocedures (bijvoorbeeld wanneer u zaken doet met tussenpersonen of bij uitgaven in het kader van gastvrijheid) naar behoren gedocumenteerd is en dat u de vereiste goedkeuringen schriftelijk kunt overleggen.

**Administratie:**

Een eenvoudige test is of een onafhankelijke derde kan begrijpen waaruit de transactie bestond, welke partijen erbij betrokken waren of wie ervan profiteerde, en wat de aanleiding was voor de transactie. Het niet bijhouden van een nauwkeurige administratie kan tot strafrechtelijke vervolging leiden.

5. Hoe gaat u om met:

Geschenken en gastvrijheid

Betalingen voor routinehandelingen (verboden)

Politieke bijdragen (verboden)

Sponsoring, schenkingen en lidmaatschappen

Samenwerken met zakenrelaties – integriteitsbeoordeling en contractbepalingen

Administratie en zorgvuldige registratie

Acquisities, joint ventures en minderheidsdeelnemingen



Inhoud

- 5.1 Geschenken en gastvrijheid
- 5.2 Betalingen voor routinehandelingen (verboden)
- 5.3 Politieke bijdragen (verboden)
- 5.4 Sponsoring, schenkingen en lidmaatschappen
- 5.5 Samenwerken met zakenrelaties – integriteitsbeoordeling en contractbepalingen
- 5.6 Administratie en zorgvuldige registratie
- 5.7 Acquisities, joint ventures en minderheidsdeelnemingen

De Business Conduct Guidelines van Siemens stellen het volgende:

Werknemers van Siemens mogen in het kader van hun werkzaamheden geen geld of andere gunsten direct of indirect aan overheidsfunctionarissen of mensen uit de particuliere sector aanbieden, toezeggen of geven (of daarvoor toestemming geven) om een officieel besluit te beïnvloeden of een ongepast voordeel te behalen.

Daarnaast mogen werknemers hun positie niet misbruiken om voordelen te eisen, aan te nemen of te verkrijgen, of zich voordelen te laten beloven.

Het anticorruptiebeleid van Siemens is erop gericht om dit principe in de praktijk te brengen. In dit deel vindt u alle informatie die u nodig hebt om het beleid toe te passen. Alle op dit moment gepubliceerde richtlijnen worden behandeld, waarbij de nadruk ligt op de richtlijnen die voor de meeste mensen van toepassing zijn bij hun dagelijkse zakelijke transacties.

Hoewel het doorlezen van deze samenvatting u kan helpen omgaan met allerlei situaties die u kunt tegenkomen, raden wij u aan om ook de richtlijnen zelf te raadplegen. Mocht u vragen hebben over dit document of over de richtlijnen, neem dan contact op met uw Compliance Officer of de 'Ask Us'-functie van de Compliance Helpdesk.



'Andere gunsten' omvat vrijwel elke vorm van voordeel die u kunt bedenken. Ook zaken als

het opwaarderen van vliegtickets, een excursie naar een vakantieoord of het in dienst nemen van een familielid voor een vakantiebaantje kunnen immers worden opgevat als omkoping. Het is bekend dat etentjes, amusement, reizen, gebruik van voorzieningen en gratis kaartjes of korting voor een evenement tot misverstanden kunnen leiden, maar de onderneming loopt ook een risico wanneer haar producten of diensten gratis ter beschikking worden gesteld.



'Ongepast voordeel'

omvat onder meer het beïnvloeden van een derde om in strijd met zijn of haar plicht te handelen ten gunste van Siemens. De schijn van onfatsoenlijkheid of ongepastheid dient altijd te worden vermeden, ook als het niet de bedoeling was om ongepast te handelen.

5.1 Geschenken en gastvrijheid

Waar gaat het om en waarom is dit belangrijk?

Het verlenen van gunsten (zoals het aanbieden van geschenken, etentjes, amusement of reisjes) wordt vaak als een uiting van beleefdheid beschouwd en is in veel landen gebruikelijk in het zakelijk verkeer. Op grond van de anticorruptiewetgeving is het echter niet toegestaan om waardevolle zaken, waaronder geschenken en gastvrijheid, aan een derde te geven of aan te bieden om een ongepast voordeel te behalen of een overheidsmaatregel anderszins op oneigenlijke wijze te beïnvloeden.

Daarnaast gelden in veel landen specifieke regels voor het aannemen van dergelijke gunsten, aangezien dit wordt beschouwd als een van de duidelijkste vormen van omkoping. Problemen kunnen vooral ontstaan wanneer het aannemen van geschenken of gastvrijheid op welke wijze dan ook verband houdt met een mogelijke zakelijke transactie of het verkrijgen van officiële goedkeuring. Vooral uitgaven die betrekking hebben op contacten met overheidsfunctionarissen worden als risicovol beschouwd.

Wanneer dergelijke gunsten aan Siemens-werknemers worden aangeboden, rijst omgekeerd de vraag of de aanbieder niet handelt uit oneerlijke motieven, c.q. of het aannemen van dergelijke gunsten voor de desbetreffende werknemer niet leidt tot belangenverstrengeling.

De wetten in sommige landen kunnen nog strenger zijn dan het beleid van Siemens op dit gebied. In een dergelijke situatie moet de strengste regel worden nageleefd. Uw Compliance Officer kan u vertellen wanneer dit het geval is.

? De definitie van een **overheidsfunctionaris** is zeer breed en omvat iedereen die voor een overheidsinstelling werkt of op grond van de lokale wetgeving als overheidsfunctionaris wordt beschouwd. Hieronder vallen ook kandidaten voor een politiek ambt en leden van politieke partijen.

? Ook de definitie van een **overheidsinstelling** is ruimer dan je in eerste instantie zou denken. Tot overheidsinstellingen worden niet alleen overheidsdiensten op nationaal, regionaal en lokaal niveau gerekend, maar ook:

- commerciële ondernemingen die eigendom zijn van de staat of die door de staat worden gecontroleerd (zoals staatsolie-maatschappijen of openbare ziekenhuizen);
- door de staat gecontroleerde of bestuurd organisaties en instellingen;
- internationale publiekrechtelijke organisaties (waarvan ten minste twee landen lid zijn);
- politieke partijen.

Meer informatie kunt u vinden in de 'Circulaire inzake het verbod op corruptie in de publieke sector', die kan worden geraadpleegd op <https://intranet.siemens.com/compliance/rules/CF-2007-05-02>.

Wat is het beleid van Siemens?

U kunt het Siemens-beleid raadplegen op: <https://intranet.siemens.com/compliance/rules/V-2009-8>.

Alle verleende of ontvangen gunsten moeten voldoen aan de onderstaande **verplichte criteria**:

- Ze moeten toegestaan zijn volgens de lokale wetgeving.
- Ze mogen niet worden aangeboden of ontvangen in ruil voor een ongepast voordeel.
- De aard en waarde van de gunst passen bij de gelegenheid en bij de (materiële) positie van de ontvanger.
- De gunst wordt op transparante wijze aangeboden of ontvangen (d.w.z. zichtbaar en controleerbaar).
- De hoeveelheid eerdere gunsten die aan dezelfde ontvanger zijn verstrekt, wekt niet de schijn van kwade trouw of ongepastheid.
- De gunst wordt nauwkeurig, eerlijk en in gepast detail in de administratie van Siemens vastgelegd.

U moet vooral voorzichtig zijn bij het beoordelen van de gepastheid, transparantie en frequentie als de ontvanger direct of indirect bevoegd is een verwachte of aanstaande beslissing te nemen die de belangen van Siemens raakt.

De bovenstaande bepalingen zijn eveneens van toepassing op geschenken en uitnodigingen aan overheidsfunctionarissen.



Verwachte of aanstaande beslissingen die de belangen van Siemens raken, kunnen onder

meer betrekking hebben op:

- het aanbesteden van projecten,
- het wijzigen van wet- of regelgeving,
- het toekennen van commerciële contracten, of
- het verlenen van vergunningen.



Toepassingsgebied:

Het beleid is van toepassing op alle gunsten die worden aangeboden of verleend aan derden, rechtstreeks of door adviseurs, vertegenwoordigers of andere tussenpersonen die namens Siemens werkzaam zijn. Het beleid is eveneens van toepassing op het aanvaarden van gunsten die door derden aan Siemens-werknemers worden aangeboden of verleend.

! Gasten van genodigden:
 Voorbeelden van gelegenheden waarbij ook gasten mogen worden uitgenodigd: een open receptie tijdens een door Siemens gesponsord evenement of een jaarlijks terugkerend diner voor klanten.

! Door de onderneming georganiseerd evenement:
 Een evenement dat wordt georganiseerd door een bedrijf dat tot de Siemens-groep behoort, en waarbij dit bedrijf ook als gastheer optreedt. Een door Siemens gesponsord evenement waarbij een derde partij als gastheer optreedt, wordt niet beschouwd als door de onderneming georganiseerd, zelfs niet als Siemens alle of het merendeel van de kosten van het evenement voor haar rekening neemt. Omgekeerd wordt een evenement nog steeds beschouwd als door de onderneming georganiseerd als Siemens als gastheer optreedt, ook al wordt het evenement gesponsord door een derde partij die niet tot de Siemens-groep behoort.

Wat betekent dit in de praktijk?

Amusement

Uitnodigingen voor amusement (bijvoorbeeld voor het bijwonen van toneelstukken, concerten of sportevenementen) zijn gewoonlijk nauwelijks relevant voor zaken en kunnen dus de schijn van kwade trouw of ongepastheid wekken. Dergelijke uitnodigingen aan derden moeten daarom van tevoren worden goedgekeurd door de verantwoordelijke Compliance Officer, tenzij het om bepaalde door de onderneming georganiseerde evenementen gaat. Goedkeuring wordt verleend via de 'Approve It'-functie van de Helpdesk: <https://intranet.siemens.com/compliance/approve-it>.

Toestemming wordt gewoonlijk verleend als aan alle onderstaande voorwaarden is voldaan:

Er is aan de verplichte criteria voldaan.

- Als de beoogde genodigde bevoegd is een verwachte of aanstaande beslissing te nemen die de belangen van Siemens raakt, mag de suggestie niet zijn gewekt dat de uitnodiging uitsluitend om deze reden is verstrekt.
- Het amusement dient een legitiem zakelijk doel.
- De kaartjes mogen niet op de zwarte markt zijn aangeschaft.
- De partner of eventuele gasten van de beoogde genodigde zijn niet uitgenodigd, behalve in uitzonderlijke gevallen waarin er een sociale of culturele verplichting bestaat om deze mensen eveneens uit te nodigen (bijvoorbeeld bij evenementen die men traditioneel als paar bezoekt, zoals een bal).

Toestemming vooraf is niet vereist voor uitnodigingen voor evenementen die door de onderneming worden georganiseerd en die zijn bedoeld om nuttige wetenschappelijke of technische kennis te verspreiden (zoals gebruikersconferenties, studiebijeenkomsten, persconferenties, fabrieksbezoeken) of om culturele of politieke onderwerpen te bespreken, mits er aan de genodigden geen andere gunsten worden aangeboden die in het licht van het evenement niet gepast zijn.

Hetzelfde geldt voor uitnodigingen voor evenementen die de onderneming organiseert ten behoeve van Siemens-medewerkers en waarbij tevens echtgenoten/partners, naaste familieleden of gasten van deze medewerkers worden uitgenodigd. Denk hierbij aan bedrijfsfeesten, kerstfeesten, ambtsjubilea of interne sportevenementen.



'Gepaste gunsten' zijn bijvoorbeeld:



Versnaperingen of drankjes, een USB-stick waarop de presentatie is opgeslagen, of achtergrondmuziek verzorgd door muzikanten of een DJ.



'Gerechtvaardigde reisaafstand en verblijfsduur' houdt in dat de reis noodzakelijk is en

afdoende om het zakelijke doel te realiseren, bijvoorbeeld wanneer een klant verzoekt om een rondleiding op een productielocatie. Als er meer dan één locatie beschikbaar is, kies dan de meest eenvoudig te bereiken locatie, niet de meest aantrekkelijke of exotische.



Niet-lokale reizen

Het begrip 'niet-lokale reis' wordt gedefinieerd in de plaatselijk geldende richtlijnen en kan dus van land tot land verschillen.

Reizen en accommodatie

Van tijd tot tijd moet Siemens de reis- en verblijfskosten van derden betalen, bijvoorbeeld de kosten van het bijwonen van voor Siemens relevante conferenties, studiebijeenkomsten of meerdaagse zakelijke bijeenkomsten (inclusief eventueel bijkomstig amusement). Aangezien de vergoeding van dergelijke kosten echter een aanzienlijk financieel en persoonlijk voordeel voor de uitgenodigde persoon kan betekenen, moeten zulke uitnodigingen van tevoren worden goedgekeurd door de verantwoordelijke Compliance Officer via de 'Approve It'-functie.

Goedkeuring is alleen vereist voor de vergoeding van reis- en verblijfskosten die betrekking hebben op niet-lokale en buitenlandse reizen. Voor lokale reizen is geen aanvullende toestemming van de verantwoordelijke Compliance Officer vereist.

Toestemming wordt gewoonlijk verleend als aan alle onderstaande voorwaarden is voldaan:

- De uitnodiging voldoet aan de verplichte criteria.
- De reis houdt rechtstreeks verband met de promotie, demonstratie of presentatie van Siemens-producten of -diensten of met de naleving van een contract.
- De reisaafstand en de verblijfsduur zijn gerechtvaardigd om zakelijke redenen die te goeder trouw worden aangewend, zoals de locatie van een fabriek, een bijeenkomst van alle relevante deskundigen ter gelegenheid van een beurs, de beschikbaarheid van vluchten, enz.
- Het zakelijke doel kan niet op een meer kosteneffectieve wijze worden gerealiseerd zonder te reizen, of door te reizen naar een dichterbij gelegen locatie.

De richtlijnen voor reizen die van toepassing zijn op Siemens-werknemers, dienen eveneens op hun gasten van toepassing te zijn, zowel voor lokale als voor niet-lokale reizen.

Geschenken, uitnodigingen voor maaltijden en andere gunsten

Het geven van kleine geschenken hoort vaak bij de plaatselijke cultuur. Ook het bespreken van zaken tijdens een etentje is over de hele wereld gebruikelijk. Voor dergelijke 'gunsten' is geen toestemming vereist.

U moet echter altijd met behulp van de Scorecard controleren of de situatie voldoet aan de verplichte criteria voordat u de gunst verleent. U moet hiervoor de Scorecard gebruiken die geldt op de locatie waar de gunst wordt verleend. De toepasselijke versie van de lokaal geldende Scorecard kunt u raadplegen via de 'Find It'-functie van de Compliance Helpdesk.

Afhankelijk van het aantal gescoorde punten kunt u de gunst zonder verder overleg verlenen, of advies inwinnen bij de verantwoordelijke Compliance Officer. U kunt zelf bepalen in welke vorm dit overleg plaatsvindt (mondeling, schriftelijk, via de telefoon, enz.). De verantwoordelijke Compliance Officer zal de uitkomst van het overleg echter vastleggen op de Scorecard (eventueel uitgewisselde e-mails kunnen bijvoorbeeld als bijlage bij de Scorecard worden gevoegd).

Als er een goede reden is waarom u de Scorecard niet kunt gebruiken om de situatie van tevoren te beoordelen, dan moet u dit later alsnog doen. Als de uitkomst uitwijst dat u advies had moeten inwinnen bij de verantwoordelijke Compliance Officer, dan moet u hem/haar alsnog zo snel mogelijk hiervan op de hoogte stellen. De Compliance Officer zal vervolgens de situatie beoordelen en zo nodig actie ondernemen om u te helpen.

De volledig ingevulde en ondertekende Scorecard moet vervolgens bij het betalingsbewijs voor de gunst (interne nota of externe factuur) of bij uw onkostendeclaratie worden gevoegd. Als dit niet gebeurt, kunnen er geen betalingen worden gedaan of onkosten worden vergoed.

NB: In sommige regio's kunnen de plaatselijke richtlijnen strengere goedkeuringseisen en -procedures voorschrijven, waardoor de medewerkers van de desbetreffende bedrijfsonderdelen niet ook nog eens de Scorecard hoeven te gebruiken.



Geldbedragen:

Het aanbieden of geven van geldbedragen is in principe niet toegestaan. Met schriftelijke toestemming vooraf van de Chief Compliance Officer kan een lokale richtlijn het geven van geldbedragen toestaan in landen waarin dit gebruikelijk en/of maatschappelijk vereist is. Uw Compliance Officer kan u vertellen of het geven of aanbieden van geldbedragen is toegestaan volgens de voor uw bedrijfsonderdeel geldende richtlijnen.



Administratie:

De 'Approve It'-functie houdt een automatisch overzicht bij van alle verzoeken om toestemming. Bovendien kan een accountantscontrole worden uitgevoerd op de Scorecards die bij de betalingsbewijzen voor de gunst of bij de onkostendeclaratie zijn gevoegd. Medewerkers zijn daarom niet verplicht om hierover zelf een administratie bij te houden.

Aannemen van gunsten

Voordat u een gunst van een derde aanneemt, moet u de Acceptance Scorecard invullen die geldt op de locatie waar de gunst wordt verleend, om na te gaan of de gunst voldoet aan de verplichte criteria. Zo kunt u mogelijke belangenversterving vermijden. Raadpleeg uw leidinggevende en zo nodig ook de verantwoordelijke Compliance Officer als de uitkomst van de Acceptance Scorecard aangeeft dat dit verplicht is. Houd er rekening mee dat u in sommige situaties verplicht bent om de ontvangen gunst bij de belasting aan te geven.

Contractueel vereiste gastvrijheid

Ook als er een contractuele verplichting tot gastvrijheid bestaat (bijvoorbeeld betaling van de kosten van inspectie- of acceptatiebezoeken of trainingen), dient de onderneming ervoor te zorgen dat de verleende gastvrijheid niet als oneerlijk kan worden opgevat. U dient dan ook geen verplichtingen aan te gaan die niet verenigbaar zijn met de interne nalevingsrichtlijnen en andere richtlijnen. Zorg dat u niet terechtkomt in een positie waarin u straks nog maar twee keuzes hebt: contractbreuk plegen of de wet overtreden. Om dit te vermijden, moet de uitnodiging worden beoordeeld en goedgekeurd via de 'Approve It'-functie voordat het contract wordt ondertekend. Er hoeft geen nieuwe beoordeling te worden uitgevoerd wanneer de contractueel overeengekomen uitnodiging in een later stadium wordt verstrekt.

De Compliance Officer die goedkeuring verleent, zal vooral kijken naar de gepastheid van de verschillende elementen waaruit de gastvrijheid bestaat en de toelaatbaarheid van (contante) betalingen aan de medewerkers van de klant (meestal in de vorm dagtoelages), en hij/zij zal ondersteuning bieden bij het opstellen van de contractuele overeenkomst in kwestie.

Alle medewerkers die vragen hebben over de interpretatie of toepassing van deze richtlijnen, dienen contact op te nemen met de Compliance Helpdesk of met hun verantwoordelijke Compliance Officer.

! De Compliance-website bevat informatie over hoe u om moet gaan met verschillende soorten gunsten en helpt u bij de toepassing van deze richtlijnen.

**Routinehandelingen**

Voorbeelden van routinehandelingen zijn: afhandelen van overheidsdocumenten, afgeven van vergunningen, goederen in- en uitklaren bij de douane, aanvragen van politiebescherming.

**Let op:**

Internationaal goederen-transport gaat vaak met specifieke problemen gepaard. Als u problemen tegenkomt bij het in- of uitklaren van goederen of opmerkelijke vertragingen ervaart bij de afhandeling, dient u onmiddellijk contact op te nemen met de verantwoordelijke Compliance Officer.

5.2 Betalingen voor routinehandelingen (verboden)

Waar gaat het om en waarom is dit belangrijk?

‘Betalingen voor routinehandelingen’ zijn kleine bedragen die betaald worden aan lageregeplaatste overheidswerknemers of werknemers in de particuliere sector om de uitvoering van een routinehandeling waarop de betaler recht heeft, veilig te stellen of te versnellen. Dergelijke betalingen komen de betreffende werknemer persoonlijk ten goede en worden ook wel ‘smeergeld’ genoemd. Ze vormen een probleem om de volgende redenen:

- Het betreft een vorm van corruptie.
- Betalingen voor routinehandelingen zijn illegaal in vrijwel alle landen, waaronder Duitsland.
- Betalingen voor routinematige overheidshandelingen kunnen gemakkelijk leiden tot ernstigere vormen van corruptie.

Wat is het beleid van Siemens?

Betalingen voor routinehandelingen zijn bij Siemens niet toegestaan.

Wat betekent dit in de praktijk?

- Wanneer een door u gedane betaling mogelijk onterecht kan worden opgevat als een betaling voor het versnellen van een routinehandeling, dient u de verantwoordelijke Compliance Officer op de hoogte te stellen en ervoor te zorgen dat de betaling op de juiste wijze wordt gedocumenteerd en onder de juiste post wordt geboekt.
- Als u denkt een verzoek om betaling voor het versnellen van een routinehandeling te zijn tegengekomen, neem dan contact op met de verantwoordelijke Compliance Officer. Hoewel dergelijke praktische problemen in sommige landen in het zakelijk verkeer voorkomen, kan Siemens ze meestal op een andere manier oplossen.
- Probeer nooit om dergelijke betalingen voor te doen als iets anders. Het verbergen van een betaling wordt als een veel ernstiger overtreding beschouwd dan de betaling zelf.

Hoe vraag ik goedkeuring aan?

Goedkeuring wordt niet gegeven.

5.3 Politieke bijdragen (verboden)

Waar gaat het om en waarom is dit belangrijk?

Het begrip ‘politieke bijdragen’ omvat alle bijdragen (geldbedragen of andere waardevolle zaken) die worden gegeven om een politieke doelstelling te ondersteunen. Voorbeelden van politieke bijdragen zijn: lokale, regionale of landelijke geldinzamelingsacties voor politieke doeleinden, het leveren van goederen of diensten, het betalen van werknemers om onder werktijd een politieke functie te vervullen, het betalen van kosten van politieke campagnes. Dit kan problemen opleveren voor Siemens om de volgende redenen:

- Politieke bijdragen door ondernemingen zijn vatbaar voor misbruik.
- Politieke bijdragen door ondernemingen zijn in veel landen bij wet verboden.

Bijdragen aan bedrijfsverenigingen of lidmaatschapsgelden betaald aan organisaties die zakelijke belangen behartigen, worden niet beschouwd als politieke bijdragen.

Wat is het beleid van Siemens?

Siemens geeft op geen enkele manier politieke bijdragen.

Wat betekent dit in de praktijk?

Als u een verzoek ontvangt om een politieke bijdrage bestaande uit van financiële middelen, voorzieningen, goederen of diensten van Siemens, geef dat dan door aan de verantwoordelijke Compliance Officer.

Hoe vraag ik goedkeuring aan?

Goedkeuring wordt niet gegeven.

5.4 Sponsoring, schenkingen en lidmaatschappen

Sponsoring, schenkingen, lidmaatschappen, gastvrijheidspakketten en andere bijdragen zonder tegenprestatie

Waar gaat het om en waarom is dit belangrijk?

Siemens ondersteunt talloze organisaties over de hele wereld door middel van sponsoring, schenkingen, gastvrijheidspakketten en andere bijdragen zonder tegenprestatie. Lidmaatschappen in uiteenlopende verenigingen en de ondersteuning van bepaalde groepen en activiteiten zijn een essentieel onderdeel van ons programma op het gebied van maatschappelijk verantwoord ondernemen en onze leidende positie in samenwerkingsverbanden binnen de bedrijfstak. Daarnaast versterken deze lidmaatschappen en ondersteuningsactiviteiten het merk Siemens.

In V-circulaire nr. 14 (d.d. 30 juni 2009) wordt de nieuwe regelgeving over dit onderwerp uiteengezet. De nieuwe regels zijn bedoeld om onze activiteiten op dit gebied gericht te organiseren, om de doelstellingen vanuit strategisch perspectief te kunnen beoordelen en om de bijbehorende kosten beter te beheersen.

Ten behoeve van de naleving moet elke geldstroom die het bedrijf verlaat en waarvoor geen (duidelijk vast te stellen) tegenprestatie bestaat, gecontroleerd kunnen worden.

Wat is het beleid van Siemens?

De Richtlijn voor sponsoring, schenkingen, lidmaatschappen, gastvrijheidspakketten en andere bijdragen zonder tegenprestatie (V-circulaire nr. 14/2009 d.d. 30 juni 2009) bevat verplichte voorschriften voor de genoemde activiteiten.

Sponsoring omvat alle bijdragen van Siemens in geld of in natura aan een door derden georganiseerd evenement waarbij de organisator Siemens de gelegenheid biedt om reclame te maken voor het merk Siemens, bijvoorbeeld door het Siemens-logo te gebruiken, door de naam Siemens in de openings- of slottoespraak te noemen, door een spreker te laten deelnemen aan een forumdiscussie of door gratis toegangskaarten voor het evenement ter beschikking te stellen. Het begrip ‘evenement’ zoals gebruikt in deze definitie omvat tevens reclameplatforms die het eigendom zijn van derden of die door derden beheerd of georganiseerd worden. De bestaande technische samenwerking met FC Bayern München is een voorbeeld hiervan.

Schenken zijn alle zonder tegenprestatie aan derden gegeven vrijwillige bijdragen in geld of in natura voor onderwijs- of milieugerelateerde, wetenschappelijke, artistieke, culturele, maatschappelijke of humanitaire doeleinden. Een bijdrage wordt ook als schenking beschouwd als aan Siemens een tegenprestatie wordt geboden waar Siemens niet om gevraagd heeft of die geen of slechts een geringe waarde voor Siemens vertegenwoordigt. Voor zover de lokaal geldende wetgeving dit toestaat, dienen schenkingen in zodanige vorm te worden gedaan dat ze aftrekbaar zijn van de belasting (bijvoorbeeld door middel van kwitanties).

Lidmaatschap betekent het lidmaatschap van (een vertegenwoordiger van) Siemens in een vereniging (bijvoorbeeld een orde, sociëteit, standaardiseringsorgaan, beroeps- of vakvereniging, etc.), groep of andere organisatie of ander verband die/dat lidmaatschapsrechten verleent en verplichtingen oplegt aan leden, zoals vertegenwoordiging in de organen van de organisatie, betaling van een lidmaatschapsbijdrage, etc.

Gastvrijheidspakketten zijn toegangskaarten voor evenementen of gecombineerde aanbiedingen bestaande uit toegangskaarten en andere elementen (bijvoorbeeld maaltijden en/of verblijf), met name op het gebied van kunst, cultuur en sport (bijvoorbeeld de Olympische Spelen, het Europees kampioenschap voetbal, operafestivals, etc.), die worden aangeschaft om externe gasten uit te nodigen in het kader van de gastvrijheidsactiviteiten van Siemens. Uitnodigingen aan externe gasten moeten voldoen aan de vereisten en procedures die uiteengezet worden in V-circulaire nr. 8/2009 ‘Nalevingsrichtlijn voor geschenken en uitnodigingen’.

! De richtlijnen zijn niet van toepassing op uitgaven in het kader van marketing en gratis lidmaatschappen. Uitgaven in het kader van marketing zijn uitgaven voor de inkoop bij derden van bepaalde activiteiten, diensten of mogelijkheden op het gebied van marketing. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om uitgaven voor productpresentaties door een officiële dealer of de aanschaf van uitzendtijd voor een tv-spotje.

Andere bijdragen zonder tegenprestaties omvatten alle vrijwillig aan derden gegeven bijdragen in geld of in natura zonder tegenprestatie die niet gelden als schenking en die een commerciële achtergrond hebben, zoals een bestaande zakelijke relatie met de ontvanger. Een bijdrage wordt ook beschouwd als ‘zonder tegenprestatie’ gegeven als aan Siemens een tegenprestatie wordt geboden waar Siemens niet om gevraagd heeft of die geen of slechts een geringe waarde voor Siemens vertegenwoordigt.

De nieuwe richtlijnen vervangen de ZV-circulaire van 2 oktober 2006 (‘Bedrijfs-schenken’) en de ZV CC-circulaire van 2 mei 2007 (‘Internationale sponsoring- en gastvrijheidsactiviteiten’).

Als de plaatselijke wetgeving strengere regels voorschrijft dan de Siemens-richtlijnen, dan zijn uiteraard deze strengere plaatselijke eisen van toepassing.

Als de lokale wetgeving voorziet in een ruimere definitie van het begrip ‘sponsoring’, ‘schenking’ of ‘lidmaatschap’ dan de Siemens-richtlijnen en daardoor op meer situaties van toepassing is, dan moeten deze situaties in het SpoDoM-systeem worden vastgelegd (zie de paragraaf ‘procedure’ hieronder) en conform de richtlijnen worden afgehandeld als de lokale wetgeving niet voorziet in strengere inhoudelijke eisen. Als de plaatselijke wetgeving echter voorziet in een minder ruime definitie van de genoemde begrippen (d.w.z. een kleiner aantal situaties wordt beschouwd als vallend onder de noemer ‘sponsoring’, ‘schenking’ of ‘lidmaatschap’ dan in de Siemens-richtlijnen), dan zijn de definities en procedures van de Siemens-richtlijnen desondanks van toepassing, om ervoor te zorgen dat de definities van ‘sponsoring’, ‘schenking’ en ‘lidmaatschap’ in de hele onderneming consequent worden toegepast.

Wat betekent dit in de praktijk?

Bindende vereisten

Alle sponsoringactiviteiten, schenkingen, lidmaatschappen, gastvrijheidspakketten en andere bijdragen zonder tegenprestatie moeten voldoen aan de volgende bindende vereisten:

- Bijdragen mogen niet worden toegezegd, aangeboden of gegeven om een ongepast concurrentievoordeel voor Siemens te behalen of voor andere ongepaste doeleinden.
- Alle bijdragen dienen duidelijk en transparant te zijn. Dit betekent onder meer dat de identiteit van de ontvanger en het beoogde doel van de bijdrage altijd duidelijk en aannemelijk moeten zijn. De reden en het doel van de bijdrage moeten schriftelijk worden vastgelegd en juridisch te verdedigen zijn.
- Er mogen geen bijdragen worden gedaan aan privépersonen of organisaties met doeleinden die niet verenigbaar zijn met de ondernemingsprincipes van Siemens of die het aanzien van Siemens kunnen schaden.
- Bijdragen op particuliere bankrekeningen zijn niet toegestaan.

Aanvullende bindende vereisten zijn van toepassing op de volgende specifieke activiteiten:

Sponsoring

- Een schriftelijke sponsoringovereenkomst moet worden opgesteld waarin ten minste de volgende gegevens worden vastgelegd: de identiteit van de ontvanger, de bankgegevens, de exacte hoogte van de bijdrage, het evenement waarvoor de financiële middelen zijn bedoeld en de tegenprestatie die Siemens hiervoor ontvangt.
- De sponsoringactiviteiten moeten een legitiem en aannemelijk zakelijk doel dienen.
- Sponsoringactiviteiten mogen alleen worden ondernomen als de door Siemens gegeven bijdrage in redelijke verhouding staat tot de door Siemens ontvangen tegenprestatie.

Schenkingen

- Schenkingen mogen niet politiek of religieus gemotiveerd zijn (bijvoorbeeld bijdragen aan politici, politieke partijen, politieke organisaties, kerken of geestelijken).
- Schenkingen mogen niet worden gegeven aan privépersonen of aan organisaties met winstoogmerk.

Lidmaatschappen

Door de onderneming vergoede lidmaatschappen mogen niet voor privédoeleinden worden misbruikt (bijvoorbeeld een lidmaatschap in een tennis- of golfclub voor uw eigen plezier).

Andere bijdragen zonder tegenprestatie

- Bijdragen zonder tegenprestatie mogen niet politiek of religieus gemotiveerd zijn (bijvoorbeeld bijdragen aan politici, politieke partijen, politieke organisaties, kerken of geestelijken).
- Bijdragen zonder tegenprestatie mogen niet aan privépersonen worden gegeven.

Procedure

Alle sponsoringactiviteiten, schenkingen, lidmaatschappen en andere bijdragen zonder tegenprestatie moeten van tevoren worden goedgekeurd en dus ook van tevoren in het SpoDoM-systeem ('Sponsoring, Donations and Memberships') worden vastgelegd. Toestemming moet worden verkregen voordat er een verplichting wordt aangegaan.

Dit voorschrift geldt voor de aanschaf van gastvrijheidspakketten met een waarde van 25.000 euro of meer per evenement c.q. het overeenkomstige bedrag in de plaatselijke valuta. Het staat Siemens-eenheden vrij om het SpoDoM-systeem op lokaal niveau toe te passen voor de aanschaf van gastvrijheidspakketten met een waarde van minder dan 25.000 euro.

! Het SpoDoM-systeem is te vinden op <https://spodom.cf.siemens.de/dms>

! Eventuele reis- en verblijfskosten en kosten van maaltijden en van vervoer ter plaatse, etc. moeten worden meegenomen bij de berekening van de waarde van een gastvrijheidspakket.

Het SpoDoM-systeem voorziet in een eenvoudige en transparante procedure voor goedkeuring van deze activiteiten waarbij alle besluitvormers worden betrokken.

De voor de activiteit verantwoordelijke medewerker ('Activity Owner') moet ervoor zorgen dat de activiteit wordt aangemeld. De medewerker van Siemens die verantwoordelijk is voor het vrijgeven van de betaling dient zich ervan te verzekeren dat de vereiste goedkeuring is verkregen.

Voor de verlenging van een bestaande activiteit is opnieuw goedkeuring vereist.

Als er na verlening van goedkeuring nog andere stappen moeten worden uitgevoerd voordat de activiteit kan worden uitgevoerd (bijvoorbeeld het afsluiten van een schriftelijke sponsoringovereenkomst), dan mogen er geen uitgaven worden gedaan voordat de benodigde stappen zijn afgerond.

! Alle uitgaven in verband met sponsoringactiviteiten, schenkingen, lidmaatschappen, gastvrijheidspakketten en andere bijdragen zonder tegenprestatie moeten worden toegewezen aan de juiste rekening, zoals vastgelegd in het rekeningplan van Siemens.

5.5 Samenwerken met handelspartners – integriteitsbeoordeling en contractbepalingen

Waar gaat het om en waarom is dit belangrijk?

Corruptie vindt vaak plaats wanneer bedrijven gebruik maken van handelspartners om opdrachten te verwerven of overheidsmaatregelen in hun voordeel te beïnvloeden. Anticorruptiewetten maken niet altijd onderscheid tussen de handelingen van een onderneming en de handelingen van iemand die namens die onderneming optreedt. Daarom is het van groot belang dat u alleen handelspartners in de arm neemt die dezelfde zakelijke gedragsnormen hanteren als Siemens zelf, of ze nu contacten onderhouden met overheidsfunctionarissen of met klanten uit de particuliere sector. Voordat een bedrijfs onderdeel van Siemens een handelspartner met een partner aangaat, dienen er daarom stappen te worden genomen om de relatie naar behoren te evalueren en te beheren.

De bedrijfsrichtlijnen ten aanzien van samenwerking met handelspartners zijn van toepassing op alle handelspartners die de belangen van een Siemens-bedrijfs onderdeel vertegenwoordigen of die namens een Siemens-bedrijfs onderdeel optreden als tussenpersoon tussen Siemens en een derde partij uit de private of publieke sector. Daarnaast dienen deze handelspartners in staat te zijn om het gedrag en/of de beslissingen van die derde partij ten gunste van Siemens te beïnvloeden en dienen zij daarvoor een vergoeding of ander financieel voordeel (met inbegrip van prijskortingen) van Siemens te ontvangen. Voorbeelden van handelspartners zijn onder meer:

- Een zakelijk verkoopadviseur die Siemens ondersteunt bij de verwerving van opdrachten, bijvoorbeeld door partijen bij elkaar te brengen, klanten te overtuigen of met klanten te onderhandelen, of door de verkooporganisatie op andere manieren te ondersteunen.
- Een verkoopagent die namens een Siemens-eenheid binnen een bepaald gebied gedurende een langere of onbepaalde periode optreedt als hoofdcontractant of onafhankelijk contractant en die namens Siemens contacten onderhoudt met derden.
- Een lobbyist die bijvoorbeeld met overheidsfunctionarissen communiceert over overheidsbeleid of wet- en regelgeving.
- Een douaneagent die import- of exportgoederen door de douane begeleidt, al dan niet in combinatie met het verlenen van vervoersdiensten aan Siemens.



De definities van de begrippen 'overheidsfunctionaris' en 'overheidsinstelling' zijn te vinden op p. 18.

- Een financieel adviseur, belastingadviseur, jurist of andere adviseur of dienstverlener die optreedt als tussenpersoon tussen Siemens en een derde partij en die in staat is om een beslissing van die derde partij te beïnvloeden ten gunste van Siemens.

De bedrijfsrichtlijnen zijn tevens van toepassing op handelspartners die Siemens-producten kopen en deze doorverkopen aan derden en die aan ten minste één van de onderstaande criteria voldoen (die in de desbetreffende bedrijfscirculaire uitgebreider zijn beschreven):

- De handelspartner ontvangt een vergoeding voor uitgaven die hoger is dan de vergoeding die in de bedrijfstak gebruikelijk is, of de handelspartner werkt onder voorwaarden die ongebruikelijk zijn voor de bedrijfstak of voor het desbetreffende land.
- De handelspartner ontvangt kortingen voor een bepaald project of voor een bepaalde klant die ongebruikelijk zijn voor de bedrijfstak of voor het desbetreffende land (waarbij het bedrijfsonderdeel dat het contract afsluit, de norm voor de bedrijfstak of voor het land moet aantonen).
- Het Siemens-bedrijfsonderdeel heeft invloed op de overeenkomsten die tussen de handelspartner en derden worden afgesloten of de handelspartner wordt bedongen door derden.

De bedrijfsrichtlijnen zijn ook van toepassing op partners in een consortium.

De feitelijke diensten die door de persoon of het bedrijf worden geleverd, ongeacht hun functienaam of -beschrijving, gelden als de belangrijkste overweging bij het bepalen of een handelspartner al dan niet valt onder het Siemens-beleid voor samenwerking met handelspartners. Als u niet zeker weet of het beleid van toepassing is op een bepaalde derde partij, neem dan contact op met de verantwoordelijke Compliance Officer of de Compliance Helpdesk (via de 'Ask Us'-functie).

Wat is het beleid van Siemens?

Vóór het afsluiten, wijzigen of vernieuwen van een contract met een handelspartner voor wie de bedrijfsrichtlijnen gelden, dienen de volgende stappen te worden uitgevoerd:

- inschatting van het risico op niet-naleving door de desbetreffende handelspartner;
- beoordeling van de integriteit en kwalificaties van de handelspartner ('due diligence'-achtergrondonderzoek);
- goedkeuring van de resultaten van het achtergrondonderzoek door het management van het bedrijfsonderdeel en, indien van toepassing, door de verantwoordelijke Compliance Officer.

Het bedrijfsonderdeel dat de handelspartner in dienst neemt en/of uitbetaalt is verantwoordelijk voor de uitvoering van de risico-inschatting en het achtergrondonderzoek. Hiervoor mag uitsluitend de Business Partner Compliance Tool worden gebruikt, te vinden op: <https://intranet.siemens.com/compliance/bpc-tool>

De risico-inschatting van een handelspartner wordt uitgevoerd door middel van een zoekactie op internet en het invullen van een risicobeoordelingsformulier. Op basis van deze beoordeling wordt de handelspartner ingedeeld in één van de drie volgende risicocategorieën: 'hoog risico', 'gemiddeld risico' of 'laag risico'.

De risicocategorie waarin de handelspartner is ingedeeld bepaalt de reikwijdte en omvang van het daaropvolgende achtergrondonderzoek, de benodigde contractbepalingen en het managementniveau waarop eventuele goedkeuring plaatsvindt.

De resultaten van een achtergrondonderzoek kunnen worden gebruikt tot twee jaar na de definitieve goedkeuring. Na afloop van deze periode moeten de risico-inschatting en het achtergrondonderzoek opnieuw worden uitgevoerd voordat het dienstverband van een handelspartner wordt verlengd of er betalingen worden gedaan op grond van een bestaand contract.

Na afronding van de risicobeoordeling en het achtergrondonderzoek moet het achtergrondonderzoek worden goedgekeurd volgens de procedure van de Business Partner Compliance Tool.

Als het achtergrondonderzoek niet wordt goedgekeurd, is het niet toegestaan om met de desbetreffende handelspartner samen te werken.

Wat betekent dit in de praktijk?

Als u wilt weten voor welke handelspartners in het kader van de Compliance-richtlijn een achtergrondonderzoek uitgevoerd moet worden en welke regels van toepassing zijn op het aangaan van contracten met handelspartners en het uitbetalen van vergoedingen, dient u de richtlijnen van Siemens over samenwerking met handelspartners grondig te lezen. Neem contact op met de verantwoordelijke Compliance Officer of gebruik de 'Ask Us'-functie van de Compliance Helpdesk als u vragen hebt over de toepassing van de richtlijnen.

Nieuwe overeenkomsten, verlenging van contracten en controle van bestaande overeenkomsten

Bij het in dienst nemen van nieuwe tussenpersonen voor de verkoop of bij het verlengen van een bestaande overeenkomst, moeten de onderstaande stappen worden uitgevoerd:

1. Achtergrondonderzoek bij handelspartners in het kader van nalevingsrichtlijnen: de achtergrond, reputatie en kwalificaties van de handelspartner moet worden onderzocht. Gebruik de BPC-tool om dit onderzoek uit te voeren en de handelspartner goed te keuren. NB: Bij handelspartners in de categorieën 'gemiddeld risico' en 'hoog risico' is het van groot belang om toestemming voor controlemaatregelen voor de desbetreffende handelspartner te verkrijgen voordat er in het kader van nalevingsrichtlijnen een achtergrondonderzoek wordt uitgevoerd.
2. Minimale contractuele eisen op het gebied van naleving: leg de samenwerking vast in een schriftelijke overeenkomst waarin de standaard bindende clausules voor contracten met een hoog, gemiddeld of laag risico zijn opgenomen. Deze clausules bevatten de minimumeisen op het gebied van naleving die in een contract moeten worden opgenomen, waaronder consistentie met de toepasselijke anticorruptiewetgeving, de mogelijkheid om een contract te beëindigen bij overtreding van deze wetgeving, bepalingen ten aanzien van vergoedingen, bepalingen ten aanzien van het vastleggen van verleende diensten, en Siemens' recht op inzage van bescheiden (controlerecht). Deze clausules kun-

Let op: Een handeling die u niet direct mag uitvoeren, mag u ook nooit via een derde uitvoeren. Derden, waaronder distributeurs of partners in een consortium, machtigen of aanmoedigen om namens Siemens steekpenningen te betalen of andere vormen van corruptie te bedrijven, is een ernstige overtreding van het beleid van Siemens en mogelijk een overtreding van de geldende anticorruptiewetgeving.

nen worden opgevraagd op de homepage van de BPC-tool en moeten worden opgenomen in elke overeenkomst met een handelspartner die in één van de eerder genoemde categorieën valt. Alle uitzonderingen op contractbepalingen die bindend zijn voor een bepaalde risicocategorie (bijvoorbeeld uitzonderingen als gevolg van strijdigheid met lokale wetgeving), moeten van tevoren worden goedgekeurd door de verantwoordelijke Compliance Officer.

3. Alle contracten met handelspartners die in de categorie 'hoog risico' zijn ingedeeld (met inbegrip van de aan hen te betalen vergoedingen), moeten definitief worden goedgekeurd door de president-directeur van de desbetreffende divisie of regionale maatschappij of door het hoofd van de verantwoordelijke bedrijfsafdeling.

Alle contracten met handelspartners die in de categorie 'gemiddeld risico' of 'laag risico' zijn ingedeeld (met inbegrip van de aan hen te betalen vergoedingen), moeten definitief worden goedgekeurd door het management van het desbetreffende bedrijfsonderdeel.

Bij contracten met verkoopagenten (agentuurovereenkomsten) moet zoals gewoonlijk overleg worden gepleegd met CD S om ervoor te zorgen dat de verleende verkooprechten niet overlappen. CD S is verantwoordelijk voor het opstellen en afsluiten van contracten tussen verkoopagenten en Siemens AG.

Betalingen aan handelspartners

Het desbetreffende bedrijfsonderdeel is verantwoordelijk voor de beoordeling van facturen van handelspartners om te bepalen of aan de contractuele eisen voor betaling is voldaan, of alle facturen zijn ontvangen, of de handelspartner de op de factuur vermelde diensten heeft verleend, en of de betaling nog verschuldigd is. Als uit deze beoordeling blijkt dat de betalingsaanspraak gerechtvaardigd is, kunnen de medewerkers van het bedrijfsonderdeel die daartoe bevoegd zijn op grond van de ondertekeningsrichtlijnen van het bedrijfsonderdeel, toestemming geven voor de betaling.

Betalingen worden in de regel voldaan door middel van overboeking van het verschuldigde bedrag naar de in het desbetreffende contract vermelde bankrekening. Bedragen mogen niet contant of als cheque worden uitbetaald. Bedragen mogen uitsluitend worden uitbetaald aan de in het contract vermelde handelspartner, behalve als er sprake is van een rechtsgeldige akte van cessie.

5.6 Administratie en zorgvuldige registratie

Waar gaat het om en waarom is dit belangrijk?

'Administratie' wordt in deze Gids als algemeen begrip gebruikt voor alle soorten zakelijke bescheiden, waaronder boekhoudverslagen, correspondentie, memo's, tapes, (computer)schijven, papieren, boeken en alle andere documenten. Op grond van verschillende wetten moet Siemens een nauwkeurige en volledige administratie voeren. Om corruptie te kunnen bestrijden, moeten transacties transparant zijn, volledig gedocumenteerd, en geboekt op posten die de aard van de transactie correct weergeven. Een poging om een betaling te verbergen, kan leiden tot een ernstiger overtreding dan de betaling zelf.

Wat is het beleid van Siemens?

- De administratie van Siemens moet in gepast detail en nauwkeurig worden bijgehouden zodat alle transacties correct worden weergegeven.
- Alle toepasselijke controlemaatregelen en goedkeuringsprocedures moeten worden uitgevoerd.
- De administratie van Siemens mag geen vervalste, misleidende of andere kunstmatige posten bevatten.

Wat betekent dit in de praktijk?

- Zorg ervoor dat uw eigen transacties volledig zijn gedocumenteerd, op de juiste wijze goedgekeurd, en op de correcte kostenpost geboekt.
- Als u weet of vermoedt dat iemand direct of indirect de administratie vervalst of op een andere manier probeert een betaling te verbergen, meld dit dan onmiddellijk via de 'Tell Us'-functie aan de Compliance Helpdesk.



Vervalsen van de administratie omvat onder meer:

- saldo's combineren (cash pooling) en gebruik maken van rekeningen buiten de boeken om;
- een niet-toegestane betaling onterecht aanduiden als een commissie, kosten voor klantontwikkeling, verwerkingskosten of korting;
- een transactie volledig buiten de boeken houden;
- onjuiste onkostendeclaraties indienen;
- financiële middelen van Siemens aanhouden bij leveranciers of tussenpersonen.



Toepassingsgebied:

Denk eraan dat Siemens ook verantwoordelijk is voor de administratie van elke onderneming waarin Siemens een meerderheidsbelang aanhoudt.

5.7 Acquisities, joint ventures en minderheidsdeelnemingen

Waar gaat het om en waarom is dit belangrijk?

! Voor meer informatie over **naleving bij fusie- en overnametransacties** kunt u terecht op: https://intranet.siemens.com/compliance/m_a

Voor meer informatie over **belangrijke activiteiten** ('Major Activities') en **controlepunten** ('Control Points') kunt u terecht op <https://intranet.siemens.com/compliance/control-points>

Siemens is regelmatig betrokken bij acquisities van (delen van) andere bedrijven en het opzetten van strategische samenwerkingsverbanden in de vorm van joint ventures. Daarnaast worden er van tijd tot tijd ook Siemens-eenheden afgestoten. Naast de bepaling van de bedrijfswaarde moeten we hierbij ook de mogelijke nalevingsrisico's van dergelijke transacties duidelijk in beeld krijgen en analyseren. Nalevingsrisico's kunnen vele verschillende vormen aannemen. Bij een acquisitie kan het nodig zijn om het bedrijfsmodel van het overgenomen bedrijf te wijzigen om aan onze toekomstige verplichtingen op het gebied van naleving te voldoen. Dit kan gepaard gaan met omzet- en winstverlies. Bij het opzetten van een joint venture kan Siemens aansprakelijk gesteld worden voor illegaal verkregen activa die door de externe partner in de gezamenlijke onderneming zijn gebracht. We moeten echter niet alleen rekening houden met de financiële risico's en verliezen, maar ook met de directe en indirecte gevolgen voor de reputatie en goodwill van Siemens.

Wat is het beleid van Siemens?

De hierboven bij wijze van voorbeeld beschreven nalevingsrisico's kunnen op centraal niveau beperkt worden door grondig achtergrondonderzoek ('due diligence') te verrichten, door bepaalde voorwaarden in het desbetreffende contract op te nemen en door andere maatregelen te nemen. Siemens heeft een richtlijn opgesteld waarin zowel de inhoud als de reikwijdte van deze controleprocedures wordt omschreven, evenals de wijze waarop deze intern worden uitgevoerd.

Deze richtlijn is te raadplegen op de Compliance-website van Siemens: https://intranet.siemens.com/compliance/rules/m_a

Wat betekent dit in de praktijk?

Als u betrokken bent bij een van de hierboven omschreven activiteiten, lees de desbetreffende richtlijnen dan grondig door en zorg dat u ze begrijpt; bespreek de implicaties voor uw werkzaamheden met uw leidinggevende en zo nodig met de verantwoordelijke Compliance Officer.

6. Welke ondersteuning is beschikbaar?





! <https://www.intranet.siemens.nl/compliance>



! **Externe informatie:**
De website www.transparency.org biedt informatie over corruptie in internationale context.

De compliance-organisatie van Siemens

Naast de centrale Compliance-afdeling beschikt elke regio, sector en divisie over een eigen Compliance Officer. Deze Compliance Officers rapporteren aan de Chief Compliance Officer en zijn verantwoordelijk voor alle activiteiten op het gebied van naleving binnen hun regio, sector of divisie. Zij zorgen ervoor dat het beleid wordt gehandhaafd en dat de benodigde goedkeuringsprocedures worden toegepast. Daarnaast zorgen ze ervoor dat de benodigde opleidingen beschikbaar zijn en worden gevolgd. De lokale Compliance Officers bieden ondersteuning binnen de afzonderlijke bedrijfsonderdelen en rapporteren op hun beurt weer aan de Division Compliance Officers.

Compliance-website

Op deze website vindt u alle benodigde informatie om u te helpen bij onderwerpen op het gebied van naleving.

Op de website vindt u de volgende zaken:

- beleid en richtlijnen van Siemens;
- overzicht van de Compliance Officers en bijbehorende contactgegevens;
- toegang tot cursusmateriaal;
- antwoorden op veel gestelde vragen die regelmatig worden bijgewerkt om u waar nodig te voorzien van aanvullende praktische ondersteuning;
- toegang tot de functies van de Compliance Helpdesk.

Aanvullende hulp nodig? Gebruik de ‘Ask Us’-functie

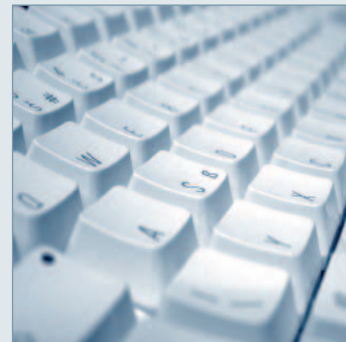
Als u aanvullende informatie over naleving nodig hebt, neem dan contact op met de Compliance Helpdesk via de ‘Ask Us’-functie. Deze functie is ontworpen om u snel antwoord te geven op allerlei vragen over naleving die niet direct op lokaal niveau kunnen worden beantwoord.

Veelvoorkomende vragen worden meteen beantwoord; meer ingewikkelde of technische vragen worden doorverwezen naar een groep deskundigen. De vragen worden gedateerd en gevolgd, zodat ze zo snel mogelijk worden beantwoord. De internationale opzet van deze functie zorgt voor een consequente aanpak binnen de gehele Siemens-organisatie.

Wilt u een overtreding melden? Gebruik de ‘Tell Us’-functie

Als u een (mogelijke) overtreding wilt melden, kunt u dat in eerste instantie bij uw direct leidinggevende doen of bij iemand anders binnen uw afdeling. Interne kwesties worden vaak het snelst en meest efficiënt opgelost wanneer ze binnen de organisatie aan de orde worden gesteld, bijvoorbeeld bij het management of de afdeling personeelszaken.

Als u zich hierbij niet prettig voelt, als u niet weet met wie u contact moet opnemen of als u vindt dat uw melding niet goed is afgehandeld, maak dan gebruik van de ‘Tell Us’-functie. Uw melding wordt in alle vertrouwelijkheid behandeld en u kunt erop vertrouwen dat hij discreet en grondig wordt onderzocht.



7. Gevolgen van overtredingen

Siemens tolereert geen overtredingen van het anticorruptiebeleid. De onderneming heeft dan ook strenge maatregelen ingesteld voor degenen die hun verantwoordelijkheden op dit gebied niet serieus nemen. Ongeacht de in de wet bepaalde sancties zullen aan medewerkers die het anticorruptiebeleid overtreden, disciplinaire maatregelen worden opgelegd vanwege het niet-nakomen van professionele verplichtingen, waarbij een of meer van de volgende maatregelen worden genomen:

- Informele waarschuwing (alleen bij geringe overtredingen)
- Officiële waarschuwing
- Verlies van variabele beloningscomponent(en)
- Overplaatsing naar een andere functie
- Ontslag

Deze disciplinaire maatregelen kunnen op centraal of lokaal niveau worden genomen, afhankelijk van de functie van de overtreder en de aard van de overtreding.

Naleving betekent dat u zich moet houden aan alle toepasselijke wettelijke bepalingen, waarbij overtredingen kunnen leiden tot strafrechtelijke of bestuursrechtelijke sancties. Daarnaast moet u zich eveneens houden aan alle interne regelgeving met betrekking tot dergelijke bepalingen.

Elke medewerker die de nalevingsrichtlijnen heeft overtreden, dient verplicht een cursus te volgen om herhaling te voorkomen.

Elke overtreding die tot een officiële waarschuwing heeft geleid (eventueel in combinatie met andere disciplinaire maatregelen), zal, afhankelijk van de ernst van die overtreding, gevolgen hebben voor de prestatiebeoordeling, het salaris en de carrièremogelijkheden van de medewerker binnen het Performance Management Process. De desbetreffende medewerker wordt uitgesloten van het eerstvolgende prestatiebeoordelingsoverleg.

Aanvullende informatie:
 U wordt verwezen naar het Siemens-beleid inzake disciplinaire maatregelen bij overtredingen, dat kan worden geraadpleegd op de Compliance-website: <https://intranet.siemens.com/compliance/rules/Z-2007-39>.

Siemens Nederland N.V.
Prinses Beatrixlaan 800
2595 BN Den Haag
Tel. Regional Compliance Officer (070) 333 1198
E-mail: janwillem.hesselink@siemens.com
Intranet: <https://www.intranet.siemens.nl/compliance>

Laatst herzien in augustus 2009

