



PostNL-groepsprocedure

inzake fraudepreventie

Leidraad voor omkoping en corruptie

Datum 18 maart 2020

Procedure eigenaar Directeur Audit & Security

Titel Groepsprocedure
Inzake fraudepreventie

Versie 1.2



Dit document is een vertaling van de Engelstalige versie. Wanneer de tekst van deze vertaling en de Engelstalige versie niet geheel met elkaar overeenstemmen, zal de betekenis van de tekst zoals opgenomen in de Engelstalige versie voorgaan.

De reikwijdte, definities, communicatie en uitvoering van dit beleid zijn te vinden in de voorwaarden op de website van PostNL inzake groepsbeleid. Deze groepsprocedure heeft de volgende reikwijdte::

Van toepassing op:	Fraudepreventie
Alle PostNL groepsmaatschappijen	Binnen de reikwijdte
Bedrijven met de merknaam PostNL	-
Grote/middelgrote PostNL-groepsmaatschappijen	-
In Nederland gevestigde PostNL groepsmaatschappijen	-

Inhoud

1. Doelstelling	4
1.1. Fraude	4
1.2. Omkoping	4
2. Definities	5
3. Fraudebeleid en procedures	5
3.1. Controle fraudepreventie	5
3.2. Audit & Security	6
3.3. Lijnmanagement	6
3.4. Bewijsmateriaal	6
3.5. Dossiers	6
3.6. Medewerking	6
3.7. Disciplinaire maatregelen	6
3.8. Fraude	7
4. Beleid ter bestrijding van omkoping en corruptie	7
4.1. Controles ter preventie van omkoping	7
4.2. Omkoping en corruptie	7
4.3. Consequenties	7
4.4. Waarschuwingssignalen	8
4.5. Do's en Don'ts	8
4.5.1. Do...	8
4.5.2. Don't...	9
5. Fraude en omkoping melden	9
5.1. Eigenaar procedure	10
5.2. Gerelateerde beleidslijnen en procedures	10

1. Doelstelling

PostNL erkent de noodzaak voor gedetailleerde beleidslijnen, procedures en meldingsmechanismen inzake fraudepreventie, omkoping en corruptie om onze bedrijfsintegriteit te waarborgen en te voldoen aan alle relevante wet- en regelgeving. Wetgeving inzake omkoping en corruptie, zowel in onze thuislanden als in de landen waarin wij actief zijn, is van groot belang voor de wereldwijde uitvoering van onze bedrijfsactiviteiten. Er zijn internationale wetten die ook buiten het eigen rechtsgebied werking hebben, zoals de UK Bribery Act 2010 en de Foreign Corrupt Practices Act, FCPA. Onze procedures zijn afgestemd op deze wetten en de relevante wetgeving inzake omkoping en corruptie in ons eigen rechtsgebied. Deze wetgeving beïnvloedt hoe PostNL dient te handelen in interacties met derden op wereldwijde schaal; met name wanneer deze partijen zijn gevestigd in de relevante rechtsgebieden.

In deze groepsprocedure worden de juiste procedures uiteengezet om fraude, omkoping en corruptie in onze werkomgeving te voorkomen en PostNL te ondersteunen in het naleven van de contractuele eisen van haar klanten.

Alle medewerkers, contractanten, tussenpersonen en verbonden derde partijen van PostNL zijn verplicht de procedures van PostNL inzake fraudepreventie en omkoping en corruptie te kennen en deze na te leven.

1.1. Fraude

Overeenkomstig artikel 1.1 van de Taakomschrijving van de Auditcommissie, ondersteunt de Auditcommissie de Raad van Commissarissen bij het adviseren over en monitoren van de integriteit van de financiële overzichten van PostNL en systemen van interne bedrijfscontroles.

In deze groepsprocedure zijn door PostNL richtlijnen vastgesteld die ervoor moeten zorgen dat:

- er een cultuur ontstaat waarin fraude niet wordt getolereerd en op proactieve wijze wordt ontmoedigd;
- het risico op fraude voor het bedrijf wordt geminimaliseerd;
- fraude of vermeende fraude onmiddellijk wordt gemeld en op effectieve wijze wordt onderzocht;
- PostNL wordt gesteund door een effectief (intern) controlekader dat is ontworpen om fraude te voorkomen;
- verliezen veroorzaakt door fraude voorkomen of hersteld worden;
- er consequent en effectief actie wordt ondernomen tegen mensen die fraude hebben gepleegd;
- medewerkers of organisaties niet worden beschuldigd van fraude totdat en tenzij dergelijk wangedrag overtuigend is bewezen door middel van een adequaat onderzoeksproces.

1.2. Omkoping

PostNL neemt het voorkomen van omkoping en corruptie uitermate serieus en is vastbesloten te allen tijde te handelen met volledige inachtneming van de wetgeving inzake omkoping en corruptie die van toepassing is op PostNL.

Het beleid uiteengezet in deze groepsprocedure illustreert het streven van PostNL om in een omgeving te werken die vrij is van omkoping en corruptie en haar vereiste dat alle medewerkers, contractanten, tussenpersonen en verbonden derde partijen hieraan bijdragen.

PostNL verplicht zodoende alle medewerkers, contractanten, tussenpersonen en verbonden derde partijen ertoe het PostNL-beleid inzake omkoping en corruptie alsmede alle relevante wetgeving inzake omkoping en corruptie te kennen en na te leven. PostNL en alle medewerkers, contractanten, tussenpersonen en

verbonden derde partijen (ongeacht waar deze zijn gevestigd) mogen niet betrokken zijn bij omkopingsactiviteiten of activiteiten die als omkoping kunnen worden beschouwd.

De Amerikaanse en Britse wetgeving inzake omkoping en corruptie hebben een extraterritoriale reikwijdte. Dit is een van de redenen waarom richtlijnen, procedures en trainingen zo belangrijk zijn om naleving door PostNL, medewerkers en gelieerde derde partijen te waarborgen. Bovendien bevat een stijgend aantal van onze klantcontracten artikelen die ons verplichten aan te tonen dat wij een anti-omkopingsbeleid hebben dat overeenkomt met hun relevante wetgeving en ervoor te zorgen dat deze verantwoordelijkheden ook worden doorgegeven aan onze toeleveringsketens.

2. Definities

Onder **fraudeactiviteiten** wordt verstaan:

het opzettelijk misleiden van ons bedrijf of een derde partij, zoals een klant of andere belanghebbende, met als doel het verwerven van persoonlijk voordeel en/of oneerlijk of onwettelijk gewin, en/of boekhoudfraude, het opzettelijk onjuist toepassen van boekhoudprincipes en het weglaten, vervalsen of wijzigen van boekhoudkundige dossiers, boeken, rapporten, belastinggegevens, andere documentatie of autorisatie, en/of opzettelijk misbruik of onjuiste toepassing van bedrijfsmiddelen en/of activa of middelen en/of activa die onder onze zorg vallen. Activa omvatten onder andere gebouwen, apparatuur, voertuigen, liquide middelen, documenten, benodigdheden, diensten, goederen, voorraad, software en intellectueel eigendom.

Omkoping

Onder omkopen wordt verstaan het aanbieden, geven of ontvangen van een voordeel om zo de onbehoorlijke uitvoering van een functie of activiteit te veroorzaken of belonen.

Het voordeel kan alles zijn wat waarde heeft (financieel of anderszins). Omkoping is niet altijd eenduidig (bv. steekpenningen of buitensporige geschenken), aangezien de persoon die het voordeel ontvangt niet per se degene hoeft te zijn die de functie of activiteit op onjuiste wijze uitvoert. Sommige vormen van omkoping zijn niet meteen als zodanig herkenbaar (bv. ongepaste politieke of liefdadigheidsbijdragen, het aanbieden van een baan aan familieleden of het verlenen van gratis diensten).

Hierbij dient opgemerkt te worden dat ieder voornemen om een persoon om te kopen of een steekpenning te accepteren geldt als een overtreding, ongeacht of de omkoping daadwerkelijk wordt geaccepteerd of plaatsvindt.

3. Fraudebeleid en procedures

3.1. Controle fraudepreventie

PostNL wil op een eerlijke wijze zakendoen en wordt dan ook geleid conform de Business Principles en de bedrijfswaarden van PostNL. Hiervoor is een ethische en transparante bedrijfsvoering vereist. Binnen PostNL verstaan we onder integriteit de naleving van de PostNL Business Principles.

PostNL heeft het PostNL Integriteitsprogramma opgezet om een cultuur te creëren waarin integriteit wordt gestimuleerd en verhoogd.

Fraude wordt ontmoedigd door de stimulering van een sterk risicomanagement en een intern controlekader.

Voor deze groepsprocedure zijn relevant: de PostNL Business Principles, de PostNL-groepsprocedure inzake integriteit, de PostNL-groepsprocedure inzake klokkenluiden en het (interne) controlekader en de ontwikkeling van andere relevante beleidslijnen en procedures. De PostNL-groepsprocedures en de -procedure

zijn te vinden op de website van PostNL en op het intranet van PostNL. Daarnaast zijn awareness-trainingen, risicoassessment en -onderzoeken constante factoren.

3.2. Audit & Security

Indien een melding gegrond wordt geacht, wordt het onderzoek naar de fraude, gemeld op grond van de PostNL-groepsprocedure inzake klokkenluiden, en de potentiële fraude uitgevoerd onder verantwoordelijkheid van de directeur Audit & Security. Het management van het betrokken PostNL-bedrijf wordt zo veel mogelijk geraadpleegd, tenzij het direct/indirect betrokken is, in welk geval casemanagement op een hoger niveau wordt geraadpleegd. Zie hoofdstuk 5 voor meer informatie.

De directeur Audit & Security kan geschikte personen binnen Internal Audit, Security dan wel andere specialisten, bij het onderzoek betrekken voor zover dat nodig wordt geacht.

3.3. Lijnmanagement

Om de belangen van lijnmanagement te beschermen, dienen alle onderzoeken onafhankelijk te worden uitgevoerd door de directeur Audit & Security of onder zijn verantwoordelijkheid door een andere interne of externe medewerker.

Als het een melding van een klokkenluider betreft of een melding van mogelijk ernstige fraude, zijn het management noch medewerkers bevoegd om een onderzoek te verrichten of te starten naar, of maatregelen te treffen tegen de gemelde fraude of de verdachte personen zonder toestemming van de directeur Audit & Security.

3.4. Bewijsmateriaal

Bewijsmateriaal en documentatie worden bewaard conform de aanwijzingen van de directeur Audit & Security en overeenkomstig de meldingsinstructies en -vereisten van de afdeling, de disciplinaire procedures en de toepasselijke lokale wetgeving.

3.5. Dossiers

De meldingen van fraude en de onderzoeken worden op gepaste wijze vastgelegd en bewaard.

3.6. Medewerking

Het management en alle betrokken partijen zijn verplicht volledige medewerking en assistentie te verlenen aan de onderzoekers en andere personen die worden ingeschakeld voor het fraudeonderzoek. PostNL verwacht van het management op alle niveaus dat het alle zaken die met fraude samenhangen serieus, vertrouwelijk en onmiddellijk behandelt.

3.7. Disciplinaire maatregelen

Medewerkers die van fraude worden verdacht, worden pas als schuldig beschouwd nadat de aantijgingen of verdenkingen zijn bewezen en zij in de gelegenheid zijn gesteld om zich te verdedigen.

3.8. Fraude

Het is de verantwoordelijkheid van het management om overeenkomstig de aanbevelingen van de Integriteitscommissie alle maatregelen te treffen die nodig worden geacht naar aanleiding van bewezen fraude. Indien en voor zover dergelijke maatregelen (disciplinair of anderszins) afwijken van de door de Integriteitscommissie aanbevolen maatregelen, is voorafgaande toestemming vereist van de Chief Executive Officer van de Raad van Bestuur of van de Raad van Commissarissen.

4. Beleid ter bestrijding van omkoping en corruptie

4.1. Controles ter preventie van omkoping

PostNL neemt het voorkomen van omkoping en corruptie uitermate serieus en naast de naleving van wetgeving inzake omkoping en corruptie in ons rechtsgebied wordt de Amerikaanse en Britse wetgeving inzake omkoping en corruptie in dit beleid tevens in acht genomen.

Om alle medewerkers, contractanten, tussenpersonen en verbonden derde partijen te ondersteunen bij het herkennen van omkopingspraktijken, heeft PostNL de volgende richtlijnen opgesteld.

4.2. Omkoping en corruptie

In de wetgeving inzake omkoping en corruptie die op PostNL, medewerkers en contractanten van toepassing is, worden de volgende omkopingspraktijken beschreven:

- een steekpenning aan een andere persoon aanbieden, beloven of geven: de persoon biedt een financieel of andersoortig voordeel aan om een andere persoon aan te zetten tot de onjuiste uitvoering van een functie of activiteit en die acceptatie van de steekpenning vormt een onbehoorlijke uitvoering van een functie.
- om een steekpenning vragen of een steekpenning (beloven te) accepteren: de persoon die de steekpenning accepteert is zich bewust van het voordeel en voert de functie op onbehoorlijke wijze uit als gevolg van de omkoping.
- een buitenlandse overheidsambtenaar omkopen: de persoon koopt een buitenlandse overheidsambtenaar om met als doel een bedrijfsvoordeel te bemachtigen of te behouden.

Naast deze overtredingen is het volgens de Britse wet strafbaar als een commerciële entiteit niet beschikt over adequate procedures om te voorkomen dat een persoon die 'verbonden' is met het bedrijf (bijvoorbeeld tussenpersonen, adviseurs of medewerkers) iemand omkoopt in ruil voor bedrijfsvoordeel.

4.3. Consequenties

Onder de huidige wetgeving inzake omkoping en corruptie gelden zware gevangenisstraffen en hoge geldboetes voor personen die schuldig worden bevonden aan omkoping en corruptie.

Wanneer een bedrijf de wet inzake omkoping en corruptie overtreedt, kan een commerciële organisatie, in het geval van een veroordeling, worden geconfronteerd met aanzienlijke geldboetes en een mogelijk verbod op het bieden op openbare aanbestedingen.

Uiteraard lijdt een commercieel bedrijf aanzienlijke reputatieschade indien de organisatie of de medewerkers, contractanten, tussenpersonen of verbonden derde partijen verwikkeld raken in een onderzoek naar omkoping of corruptie.

PostNL heeft adequate procedures opgesteld en streeft ernaar deze optimaal te handhaven om te voorkomen dat personen die verbonden zijn met het bedrijf handelingen verrichten die als omkoping of corruptie zouden kunnen worden beschouwd.

4.4. Waarschuwingssignalen

Om alle medewerkers, contractanten, tussenpersonen en verbonden derde partijen te helpen bij het identificeren en voorkomen van mogelijke omkoping of corruptie, kunnen de volgende 'waarschuwingssignalen' zinvol zijn om risicogebieden te herkennen en te bepalen wanneer je om hulp of advies moet vragen. Deze lijst is echter illustratief en niet volledig.

Verwijzingen van derde partijen
<ul style="list-style-type: none"> • Een overheidsambtenaar raadt aan of eist dat PostNL een specifieke derde partij inhuurt. • Een derde partij is erg afhankelijk van politieke of overheidscontacten in plaats van technische vaardigheden of geïnvesteerde tijd. • Dezelfde derde partij wordt meermaals ingezet zonder een gegronde reden.
Financiële onregelmatigheden
<ul style="list-style-type: none"> • De voorgestelde compensatie voor een derde partij is onredelijk hoog vergeleken met de markttarieven en hiervoor wordt geen redelijke verklaring gegeven. • Een derde partij wil dat betalingen offshore worden gedaan, aan een onbekende derde partij of worden verdeeld over verschillende rekeningen.
Onderhandelingsproces
<ul style="list-style-type: none"> • Een derde partij gaat niet akkoord met voorwaarden waarin zij verplicht worden wetgeving inzake omkoping en corruptie na te leven. • Eén persoon heeft een aanzienlijke invloed op de uitkomst van een transactie.
Industriesector
<ul style="list-style-type: none"> • Omkoping en corruptie kunnen in alle sectoren voorkomen, maar in bepaalde sectoren is het risico hoger dan gemiddeld, bijvoorbeeld bij defensie of in de bouw. In deze sectoren zijn vaak slechts een klein aantal waardevolle contracten beschikbaar. • Weinig concurrenten, een cultuur met buitensporige bedrijfsgastvrijheid en een hoge mate van afhankelijkheid van tussenpersonen en bemiddelaars zijn
Geografie
<ul style="list-style-type: none"> • Hoewel corruptie overal ter wereld kan plaatsvinden, komt deze vaker voor in ontwikkelingslanden vanwege een inkomenskloof en gebrek aan regelgeving.

4.5. Do's en Don'ts

4.5.1. Do...

- Houd je te allen tijde aan de ethische normen van PostNL, volg alle verplichte trainingen en lees en voldoe aan de PostNL Business Principles en het Integriteitsprogramma.

- Let extra goed op tijdens interacties met overheidsambtenaren en wees je ervan bewust dat overheidsinstellingen vaak hun eigen regels hanteren met betrekking tot geschenken en bedrijfsgastvrijheid.
- Onthoud dat er in andere culturen andere regels gelden met betrekking tot geschenken en bedrijfsgastvrijheid, waardoor een geschenk in bepaalde landen alsmede in ons eigen land als buitensporig en daardoor ongepast kan worden beschouwd.
- Onthoud dat omkoping niet altijd een simpele geldtransactie is.
- Meld alle (vermeende) overtredingen van het PostNL Bedrijfsbeleid- en Integriteitsprogramma aan het lijnmanagement en vraag waar nodig om hulp of advies.

4.5.2. Don't...

- Bied, beloof of geef een ander nooit een financieel of ander voordeel zonder na te gaan of dit geldt als omkoping.
- Zorg dat je een derde partij nooit om een financieel of ander voordeel vraagt of een dergelijk voordeel accepteert of belooft te accepteren zonder na te gaan of dit gepast is.
- Vermijd faciliterende betalingen die niet wettelijk vereist zijn (zelfs als dergelijke betalingen gebruikelijk zijn).
- Benoem nooit een bemiddelaar om namens PostNL op te treden tenzij PostNL diens volledige voorwaarden heeft goedgekeurd en bied nooit een geschenk aan zonder toestemming in overeenstemming met de procedure inzake Geschenken en Gastvrijheid van PostNL Groep. Geef en accepteer geen geschenken of gastvrijheid tijdens een aanbestedingsprocedure.
- Negeer het corrupte gedrag van anderen niet. Neem bij twijfel contact op met het lijnmanagement.

5. Fraude en omkoping melden

Medewerkers, contractanten en tussenpersonen van PostNL alsmede verbonden derde partijen mogen nooit betrokken zijn bij fraude en/of omkoping en corruptie. Medewerkers en contractanten van PostNL worden sterk aangeraden zich onmiddellijk bij hun lijnmanager te melden indien zij redelijkerwijs van mening zijn dat vermeend wangedrag door medewerkers, contractanten of tussenpersonen van PostNL of verbonden derde partijen, in overeenstemming met het PostNL-groepsbeleid inzake integriteit en de PostNL-groepsprocedure inzake klokkenluiden, heeft plaatsgevonden, op dat moment plaatsvindt of in de toekomst zal plaatsvinden. Zoals eerder aangegeven, zijn deze documenten te vinden op het intranet. Indien je niet terecht kunt bij het management kun je altijd contact opnemen met de integriteitsafdeling.

Alle gemelde incidenten van daadwerkelijke of vermeende corruptie of omkoping worden onmiddellijk en grondig onderzocht en op gepaste wijze afgehandeld. Wanneer PostNL redelijkerwijs van mening is dat fraude, omkoping of corruptie heeft plaatsgevonden, wordt hiervan melding gedaan bij de relevante wetshandhavinginstanties.

De PostNL Integriteitscommissie wordt op de hoogte gesteld van alle gemelde incidenten van daadwerkelijke of vermeende corruptie of omkoping en houdt toezicht op het onderzoek en de reactie op een dergelijk incident. De Integriteitscommissie meldt het incident, het onderzoek en de gevolgen van dergelijke incidenten tevens aan de Raad van Bestuur en de Auditcommissie.

Lijnmanagers moeten alle (vermeende) schendingen van de PostNL Business Principles zo snel mogelijk melden bij de directeur Audit & Security door het incident te registreren in het PostNL-systeem voor het melden van incidenten.

Houdt de vermeende fraude en/of omkoping of corruptie verband met vermeende onregelmatigheden die het functioneren van de leden van de Executive Committee, de Raad van Bestuur, de Raad van

Commissarissen (met inbegrip van zijn commissies) of de medewerkers van PostNL Audit & Security betreffen, dan gelden de speciale procedures zoals uiteengezet in de PostNL Groepsprocedure inzake klokkenluiden.

De PostNL Groepsprocedure inzake klokkenluiden richt zich op en is van toepassing op alle (huidige en voormalige) werknemers en alle overige stakeholders die (momenteel en voorheen) direct of indirect betrokken zijn of waren bij activiteiten (waaronder begrepen, maar niet beperkt tot, tijdelijke arbeidskrachten, stagiaires en onderaannemers) van PostNL

5.1. Eigenaar procedure

De eigenaar van de procedure is de directeur Audit & Security. De eigenaar van de procedure controleert deze procedure jaarlijks om te beoordelen of deze herzien dient te worden. De eigenaar van de procedure houdt tevens toezicht op de naleving van de procedure.

5.2. Gerelateerde beleidslijnen en procedures

- PostNL Business Principles
- PostNL-groepsbeleid inzake integriteit
- PostNL-groepsprocedure inzake geschenken & gastvrijheid
- PostNL-groepsprocedure inzake belangenverstrengeling
- PostNL-groepsprocedure inzake klokkenluiden
- PostNL-groepsbeleid inzake mensenrechten