

wersja 5 zatwierdzona 30 stycznia 2020r.

Polityka Grupy w zakresie uczciwości w biznesie

Wprowadzenie

Niestety łapówkarstwo i korupcja są cechą życia korporacyjnego oraz publicznego w wielu krajach na świecie. Nawet sugestia dotycząca korupcji może szkodzić reputacji firmy lub Grupy i wpływać na jej zdolność do prowadzenia biznesu. Instytucje regionalne i międzynarodowe, takie jak Organizacja Współpracy Gospodarczej i Rozwoju (OECD), ONZ i Unia Afrykańska odpowiedziały na walkę z negatywnym wpływem korupcji wydając konwencje mające na celu harmonizację prawa antykorupcyjnego w różnych legislacjach. Mondi jest świadome swojej odpowiedzialności korporacyjnej i wspiera działania podejmowane w celu tworzenia trwałej integralności korporacyjnej.

Mondi nie toleruje żadnej formy łapówkarstwa ani korupcji. Mondi nie będzie dawać ani przyjmować łapówek, ani pozwalać na to innym, działającym w imieniu Mondi. Nasze postępowanie reguluje Kodeks etyczny w biznesie (patrz strona 20, gdzie znajduje się kopia tego Kodeksu).

Niniejsza polityka określa podejście Mondi do niedopuszczalnych praktyk w biznesie, w tym łapówkarstwa i korupcji.

Zarząd zatwierdził niniejszą politykę, wspierając w ten sposób Kodeks etyczny w biznesie Mondi oraz delegując odpowiedzialność za nadzór polityki do Komitetu Audytu.

Oprócz stosowania się do niniejszej polityki, obowiązkiem jest przestrzeganie prawa i przepisów obowiązujących w krajach, gdzie nasi pracownicy, klienci, agenci, konsultanci i dostawcy prowadzą swoją działalność.

W przypadku, gdy istnieje podejrzenie nieprzestrzegania niniejszej polityki, obowiązkiem jest zgłoszenie takiej obawy. Patrz punkt „Raportowanie naruszeń” poniżej.

Zakres

Od wszystkich pracowników Mondi oraz jakiegokolwiek osoby związanej z Mondi, która świadczy usługi dla i w imieniu Mondi, w tym dostawców usług, konsultantów, pracowników agencji, partnerów biznesowych wymaga się przestrzegania niniejszej polityki, niezależnie od jurysdykcji, w jakiej prowadzą działalność oraz prawa obowiązującego w tej jurysdykcji (gdy niniejsza polityka reprezentuje wyższy standard). Nieprzestrzeganie polityki może prowadzić do podjęcia działań dyscyplinarnych, które mogą prowadzić do rozwiązania umowy o pracę i/lub rozwiązania umowy z osobą trzecią (w zależności od przypadku).

Niniejsza polityka dotyczy wszelkich rodzajów praktyk korupcyjnych, w tym, ale bez ograniczeń do:

1. Aktywnego łapówkarstwa – dawanie, obiecywanie lub oferowanie łapówki;
2. Pasywnego łapówkarstwa – żądanie, wyrażanie zgody na otrzymanie lub przyjmowanie łapówki;
3. Przekupstwa jakiegokolwiek funkcjonariusza publicznego lub państwowego; oraz
4. Nielegalnego bogacenia się – niewłaściwego wykorzystania majątku firmy.
5. Ułatwiania uchylania się od podatków – celowego i nieuczciwego działania mającego na celu zmniejszenie zobowiązań podatkowych.

Wszystkie spółki Grupy Mondi oraz jednostki biznesowe na całym świecie, w tym *joint ventures*, gdzie posiadamy kontrolny pakiet akcji muszą stosować się do niniejszej polityki i zasad w niej określonych. Tam, gdzie nie posiadamy kontrolnego pakietu akcji powinniśmy zachęcać do stosowania niniejszej polityki z naszymi partnerami biznesowymi. Istniejące stosunki biznesowe powinny także podlegać ocenie od czasu do czasu.

Ponadto, niniejszą politykę należy brać pod uwagę nawiązując nowe stosunki biznesowe, w postaci fuzji, przejęć, *joint venture* lub pozyskiwania nowych klientów i dostawców. Takie nowe relacje wymagają dokładnej oceny postępowania etycznego oraz wiarygodności partnera biznesowego.

Niniejszą politykę należy stosować łącznie z Kodeksem etyki w biznesie Mondi oraz powiązanymi politykami.

Polityka

Kodeks etyki w biznesie Mondi wyraźnie określa kluczowe zasady oraz wartości, które kierują naszym postępowaniem i wspierają nasze polityki, zasady i wytyczne. Wszystkie operacje oraz działania kontrolowane przez Mondi, niezależnie miejsca na świecie, należy realizować w sposób etyczny.

Mondi jest przeciwne korupcji oraz niezgodnym z prawem praktykom we wszystkich ich formach i nie będzie oferować, płacić lub przyjmować łapówek (jakkolwiek zdefiniowanych) lub dopuszczać się jakichkolwiek czynów korupcyjnych w swoich kontaktach z rządami, zagranicznymi funkcjonariuszami publicznymi oraz na rynku komercyjnym. Mondi nie angażuje się w przekupstwo lub jakąkolwiek formę nieetycznego nakłaniania w postaci cennych upominków lub płatności, w tym drobne gratyfikacje i nie dokonuje darowizn politycznych lub ponosi wydatków o charakterze politycznym.

Mondi nie toleruje żadnych takich działań ze strony pracowników, dostawców usług, konsultantów i pracowników agencji oraz osób, z którymi Mondi prowadzi interesy. Od wszystkich pracowników wymaga się unikania wszelkich działań, które mogą prowadzić lub sugerować konflikt interesów z działalnością Grupy Mondi.

Zachęca się wszystkich pracowników do wyrażania rzeczywistej obawy w przypadku podejrzeń naruszenia niniejszej polityki lub jakiegokolwiek zauważonego naruszenia ich praw.

Kluczowe rodzaje ryzyka korupcji:

1. Łapówkarstwo
2. Płatności przyspieszające tok sprawy
3. Kontakty z urzędnikami rządowymi i lobbowanie
4. Upominki i gościnność
5. Dotacje polityczne
6. Darowizny charytatywne i sponsorowanie
7. Konflikt interesów
8. Niewłaściwe wykorzystanie majątku firmy
9. Ułatwianie uchylania się od podatków

Każdy z tych kluczowych rodzajów ryzyka korupcji jest szczegółowo omówiony w załącznikach do niniejszej polityki.

Odpowiedzialność

Główny Dyrektor Finansowy Grupy to główny dyrektor z Zarządu Grupy, który zasadniczo odpowiada za nadzór nad realizacją niniejszej polityki oraz raportowanie roczne do Komitetu Audytu oraz Zarządu Mondy.

Każda jednostka biznesowa wyznaczy odpowiednie osoby odpowiedzialne oraz dalsze procedury w ramach swoich zakładów, aby zapewnić pełną realizację niniejszej polityki i raportowanie wszelkich przypadków jej naruszenia zgodnie z wymaganiami określonymi poniżej. Jeżeli stwierdzone zostaną jakiegokolwiek przypadki korupcji lub łapówkarstwa, działania naprawcze zostaną podjęte natychmiast.

Kierownictwo zostanie poproszone o potwierdzenie przestrzegania niniejszej polityki w ramach potwierdzeń przestrzegania składanych w okresach sześciomiesięcznych zgodnie z procedurą kontroli wewnętrznej.

Fuzje, przejęcia, *joint venture*, podmioty stowarzyszone

Mondy okresowo sprawdza możliwości przejęcia firm oraz przystąpienia do spółki i *joint venture*. W ramach handlowego i finansowego procesu *due dilligence* dla takich transakcji, podstawy/przesłanki, reputacja, wartości etyczne i kulturowe firmy, w jaką inwestujemy lub przejmujemy powinny zostać poddane dokładnej analizie. Musimy mieć pewność co do tego, co możemy odziedziczyć.

Nieprzeprowadzenie właściwego procesu *due dilligence* pod kątem korupcji i przestrzegania może powodować powstanie odpowiedzialności/ zobowiązań dla Mondy, jeżeli firma zewnętrzna w przeszłości lub obecnie stosuje praktyki korupcyjne.

Interfejs biznesowy

Zważywszy na ryzyko związane z istniejącymi stosunkami biznesowymi, należy regularnie przeprowadzać dokładną analizę stron trzecich, które świadczą usługi w imieniu Mondy, w tym dostawców usług oraz innych regularnych podmiotów zewnętrznych oraz ewentualnych dostawców i klientów w celu oceny ich sytuacji, reputacji, wartości etycznych i kulturowych.

Szkolenie

Zostanie przeprowadzone szkolenie w zakresie niniejszej polityki i jej realizacji, którego zakres zostanie dostosowany do zidentyfikowanego ryzyka. W szczególności, przewiduje się, że formalne szkolenie wszystkich pracowników zaangażowanych w zakupy, sprzedaż oraz zajmujących inne stanowiska wymagające regularnego kontaktu z partnerami biznesowymi, obejmujące treść, zastosowanie oraz konsekwencje niniejszej polityki powinno się odbyć w możliwie najkrótszym terminie po zatwierdzeniu niniejszej polityki, a następnie powinny mieć miejsce regularne szkolenia w tym zakresie.

Sankcje

Naruszenia niniejszej polityki nie będą tolerowane. Naruszenia będą badane indywidualnie w każdym przypadku i jeżeli zostaną stwierdzone jakiegokolwiek przypadki łapówkarstwa, korupcji oraz innych niewłaściwych zachowań zgodnie z niniejszą polityką, natychmiast będą podejmowane odpowiednie działania. Mogą one obejmować przegląd i rewizję stosunków biznesowych, roszczenia prawne lub działania dyscyplinarne zgodnie z procedurami w zakresie dyscypliny obowiązującymi w Grupie Mondy. Takie działania dyscyplinarne może prowadzić do rozwiązania umowy o pracę.

Działanie dyscyplinarne może także zostać podjęte w przypadku niezgłoszenia stwierdzonego naruszenia niniejszej polityki.

Odpowiednie działania zostaną także podjęte względem drugiej strony naruszającej niniejszą politykę, w tym w zakresie umów zawartych z takimi stronami. Może to doprowadzić do rozwiązania umowy z podmiotem zewnętrznym.

Kary prawne

Maksymalna kara za aktywne łapówkarstwo, pasywne łapówkarstwo oraz przekupywanie zagranicznego funkcjonariusza publicznego, zgodnie z obowiązującym prawem (np. Ustawą antykorupcyjną w Zjednoczonym Królestwie) to 10 lat więzienia i/ lub nieograniczona grzywna.

Jeżeli zostanie stwierdzone, że firma dała lub otrzymała łapówkę lub przekupiła zagranicznego funkcjonariusza publicznego za wiedzą wyższego rangą pracownika, wobec tego pracownika może zostać wniesione oskarżenie prowadzące do grzywny i/lub więzienia, a firma może podlegać nieograniczonej grzywnie.

Jeżeli firma zostanie uznana za winną niepodjęcia wystarczających działań mających na celu zapobieganie ułatwianiu uchylania się od podatków, ustawodawcy w Zjednoczonym Królestwie mogą nałożyć nieograniczone grzywny i inne sankcje ustawowe. Ponadto, mogą być stosowane inne kary wobec każdej zaangażowanej osoby.

Przestrzeganie

W ramach procedury kontroli wewnętrznej w zakresie składania potwierdzeń w okresach półrocznych od pracowników będzie wymagane potwierdzenie przestrzegania niniejszej polityki.

Audyt Wewnętrzny uwzględni przestrzeganie niniejszej polityki w zakresie przeprowadzanych audytów wewnętrznych.

Raportowanie naruszeń

Zachęca się wszystkich pracowników do wyrażania realnych obaw związanych z podejrzanym niewłaściwym postępowaniem lub praktykami, w tym łapówkarstwo, drobne gratyfikacje, wymuszenie oraz pranie pieniędzy, uchylanie się od podatków, przewinienia o charakterze etycznym lub zauważone naruszenie ich praw. Stwierdzone przypadki naruszania niniejszej polityki muszą być raportowane. Procedury raportowania są podsumowane poniżej i wyjaśnione szczegółowo na stronie 17 i 18.

W przypadku stwierdzenia działań korupcyjnych, należy postępować zgodnie z następującymi wytycznymi dotyczącymi raportowania:

1. Sprawę należy zgłosić bezpośrednio do dyrektora generalnego lub szefa działu odpowiedzialnego za jednostkę organizacyjną, gdzie doszło do podejrzanego przewinienia.
2. Dyrektor generalny lub szef działu odpowiedzialnego za jednostkę organizacyjną, gdzie doszło do podejrzanego przewinienia zgłosi to do Dyrektora Finansowego odpowiedniej jednostki biznesowej oraz Kontrolera Grupy Mondi (*Mondi Group Controller*). Zadaniem Dyrektora Finansowego jednostki biznesowej będzie poinformowanie o takich przypadkach Dyrektora Generalnego jednostki biznesowej (*business unit CEO*), Dyrektora Generalnego Grupy i Głównego Dyrektora Finansowego Grupy Mondi oraz Szefa Audytu Wewnętrznego (*Head of Internal Audit*).
3. W przypadku, gdyby jacykolwiek członkowie zespołu audytu wewnętrznego stwierdzili jakiegokolwiek niewłaściwe zachowania/przewinienia, zgłoszą to za pośrednictwem Szefa Audytu Wewnętrznego Grupy do lokalnego dyrektora finansowego, Kontrolera Grupy Mondi, Dyrektora Generalnego jednostki biznesowej oraz Dyrektora Finansowego

jednostki biznesowej, jak również Dyrektor Generalnego Grupy Mondy i Głównego Dyrektora Finansowego Grupy Mondy.

4. Alternatywnie, każdy pracownik może zgłosić każde przewinienie/ niewłaściwe zachowanie za pośrednictwem system Speakout (patrz poniżej). Jakikolwiek podejrzanym przewinienie/ złe zachowanie zareportowane za pośrednictwem systemu Speakout zostanie zgłoszone przez usługodawcę do Szefa Audytu Wewnętrznego Grupy, który następnie będzie postępował zgodnie z procedurą określoną w punkcie 2 powyżej.

Speakout to poufny serwis dla pracowników i zewnętrznych partnerów Mondy do raportowania wszelkich obaw dotyczących zachowań lub działań, które mogą być niezgodne z etyką biznesową Mondy. Speakout obsługuje zewnętrzna organizacja. System jest dostępny przez 24 godzin na dzień, siedem dni w tygodniu. Można z niego korzystać dzwoniąc na darmowy numer telefonu lub pisząc e-maila na adres: Mondi@getintouch.com. Lokalne numery znajdują się w intranecie Mondy.

Dział Audytu Wewnętrznego Mondy będzie prowadzić rejestr wszystkich odnotowanych przypadków. Rejestr będzie przedkładany na spotkaniach Komitetu Audytu, wraz z wyjaśnieniami dotyczącymi działań podjętych w celu zapobiegania ponownemu wystąpieniu takich przypadków.

Mondy nie będzie tolerować żadnej formy odwetu wobec pracowników wnoszących obawy w dobrej wierze. Osoby, które w dobrej wierze zgłoszą swoje obawy i będą szukać porady, zawsze uzyskają wsparcie Mondy.

Monitorowanie i przegląd

Niniejsza polityka będzie egzekwowana poprzez regularne monitorowanie oraz przegląd i będzie stanowić część procedur Audytu Wewnętrznego Grupy.

Pytania

W przypadku jakichkolwiek pytań dotyczących niniejszej polityki lub zasad z nią związanych proszę o kontakt z:

Jenny Hampshire
Email: jenny.hampshire@mondigroup.com
Tel: +44 (0)1932 826368
Zatwierdzono: 30 stycznia 2020r.

ZAŁĄCZNIK 1

ŁAPÓWKARSTWO

Polityka

Mondi i przedstawiciele Mondi nie będą oferować, dawać lub otrzymywać łapówek lub stosować niewłaściwych form nakłaniania w jakimkolwiek celu, bezpośrednio lub za pośrednictwem strony trzeciej.

Co rozumiemy przez łapówkarstwo?

Otrzymywanie lub oferowanie nagród przez lub jakimkolwiek funkcjonariuszowi publicznemu lub osobie prywatnej, w celu wywarcia na nich wpływu, aby niewłaściwie wykonywali swoje obowiązki lub nakłonienia ich do działania niezgodnego ze znanymi zasadami uczciwości i integralności.

Przykład(y)

- i. Pracownik Mondi oferuje kwotę pieniędzy przedstawicielowi potencjalnego klienta w zamian za przyznanie kontraktu Mondi.
- ii. Agent oferuje łapówkę zagranicznemu funkcjonariuszowi publicznemu, aby zapewnić sobie zgodę rządu na wydanie pozwolenia.

ZAŁĄCZNIK 2

PŁATNOŚCI PRZYSPIESZAJĄCE TOK SPRAWY

Polityka

Mondi nie będzie dokonywać płatności przyspieszających tok sprawy na rzecz osób trzecich nieuprawnionych zgodnie z prawem do ich otrzymania i nie będzie tolerować takich zachowań u innych działających w imieniu Mondi. Mondi będzie dążyć do wyeliminowania praktyki stosowania takich płatności w krajach, w których prowadzi swoją działalność.

Co rozumiemy przez płatności przyspieszające tok sprawy

Płatności przyspieszające tok sprawy to (względnie małe) nieoficjalne płatności dokonywane w celu zabezpieczenia lub przyspieszenia realizacji rutynowego lub koniecznego działania, zwykle przez funkcjonariuszy państwowych, do których wypłacający drobną gratyfikację jest uprawniony zgodnie z prawem lub z innego tytułu. Takie płatności często występują po stronie odbiorcy wymuszającego płatność, wykorzystującego swoje oficjalne stanowisko i tam, gdzie konsekwencje nie wypłacenia mogą być nieproporcjonalne do wymaganej drobnej gratyfikacji.

Powinna istnieć możliwość weryfikacji płatności nadzwyczajnych/ dopłat ekspresowych i podobnych, których żądają funkcjonariusze publiczni lub powinni oni być skłonni wydać paragon.

Jeżeli odmowa wypłaty płatności przyspieszającej tok sprawy prowadzi do powstania kosztów lub opóźnień, jest to uznawane za normalną konsekwencję niniejszej polityki.

Nie obejmuje to opłat wymaganych przez prawo.

Wyjątek

Chociaż Mondi posiada politykę zero tolerancji dla łapówek i korupcji we wszystkich ich formach, uznajemy, że mogą mieć miejsce wyjątkowe sytuacje nadzwyczajne, gdy istnieje zagrożenie użycia przemocy wobec pracownika lub urazu pracownika. W takim przypadku, postaw bezpieczeństwo na pierwszym miejscu, dokonaj płatności i natychmiast zgłoś okoliczności i kwotę płatności zgodnie z procedurą raportowania określoną na stronie 4.

Przykłady płatności przyspieszających tok sprawy

- i. Urzędnik imigracyjny żąda „wpisowego” w wysokości 50 EUR od pracownika na lotnisku, z którego pracownicy firmy często korzystają, aby uzyskać pozwolenie na wjazd do kraju, nawet jeżeli paszport i wiza pracownika są w porządku.
- ii. Urzędnik celny żąda 150 EUR, aby przyznać pierwszeństwo odprawy towarom przyjeżdżającym do portu, nawet jeżeli wszystkie cła importowe oraz dokumenty są w porządku.

ZAŁĄCZNIK 3

KONTAKTY Z URZĘDNIKAMI RZĄDOWYMI I LOBBING

Polityka

Mondi i przedstawiciele Mondy będą prowadzić wszystkie swoje kontakty z rządami i funkcjonariuszami publicznymi w sposób transparentny i etyczny, promując uczciwe i konstruktywne zaangażowanie. Mondy i przedstawiciele Mondy nie będą oferować, obiecywać lub przekazywać pieniędzy lub jakiegokolwiek korzyści dla rządu lub funkcjonariusza publicznego z zamiarem wywarcia wpływu na takiego urzędnika w wykonywaniu jego oficjalnej funkcji i w ten sposób uzyskania lub zachowania biznesu lub uzyskania niewłaściwej korzyści w prowadzeniu biznesu.

Co rozumiemy przez kontakty z urzędnikami rządowymi i lobbying

Podczas normalnej działalności gospodarczej Mondy rutynowo będzie dochodzić do kontaktów z organami rządowymi i funkcjonariuszami publicznymi. Wyniki niektórych działań biznesowych będą uzależnione od naszego postępowania/ traktowania odpowiedniego departamentu rządowego, ministrów lub funkcjonariuszy publicznych. Wszystkie takie kontakty muszą być realizowane w sposób transparentny i etyczny.

Przykłady

- i. Lobbyista żąda przedpłaty, „aby zapiąć wszystko na ostatni guzik”.
- ii. Urzędnik rządowy, który potencjalnie jest w stanie wpływać na wyniki działalności biznesowej żąda dokonania darowizny na rzecz instytucji charytatywnej, w której ma udział.

ZAŁĄCZNIK 4

UPOMINKI I GOŚCINNOŚĆ

Polityka

Mondi i przedstawiciele Mondi nie będą oferować, dawać lub otrzymywać jakichkolwiek upominków lub wyrazów gościnności, których celem jest lub które mogą stanowić łapówkę lub które mogą powodować lub być uważane za powodujące (bezpośrednio lub pośrednio) powstanie zobowiązania dla otrzymującego wobec strony oferującej lub dającej taki upominek lub wyraz gościnności.

Polityka w sprawie dawania upominków oraz wyrazów grzeczności/ uprzejmości w biznesie

1. Oferowane powinny być wyłącznie skromne upominki oraz formy rozrywki, które są formą wyrażenia grzeczności / uprzejmości w biznesie, racjonalne i proporcjonalne, przeznaczone do budowania relacji oraz wartości firmy we właściwy sposób. Nie powinny one zobowiązywać odbiorcy.
2. Należy unikać konfliktu interesów lub wystąpienia konfliktu interesów dla odbiorcy.
3. Nie należy pozyskiwać żadnych handlowych, kontraktowych lub legislacyjnych korzyści dla Grupy w sposób, który jest nieetyczny i niewłaściwy.
4. Nie należy pozyskiwać, bezpośrednio lub pośrednio, żadnych korzyści osobistych, finansowych lub innych.
5. Nigdy nie wolno dawać upominków pieniężnych lub ekwiwalentów gotówkowych.

Polityka otrzymywania upominków oraz wyrazów grzeczności/ uprzejmości w biznesie

1. Można przyjąć racjonalne i proporcjonalne do działalności biznesowej skromne upominki i formy rozrywki, które stanowią wyrazy uprzejmości w biznesie i które są realizowane w najlepszym interesie Mondi oraz sprzyjają rozmowom i stosunkom biznesowym.
2. Takie upominki lub formy rozrywki nie powinny obligować ani wpływać na Państwa decyzje podejmowane na niekorzyść Mondi.
3. Osobie, której dajemy upominek nie należy oferować żadnych korzyści biznesowych lub osobistych względem innych w wyniku otrzymania upominku lub rozrywki.
4. Nigdy nie wolno przyjmować upominków pieniężnych lub ekwiwalentów gotówkowych.

Co rozumiemy przez upominki i wyrazy gościnności

„Upominki i wyrazy gościnności” oznaczają wszystko, co ma wartość, np. bilety, transport, pożyczki, zakwaterowanie, posiłki, itp.

Podczas, gdy wymiana upominków i wyrazów gościnności może budować wartość firmy w stosunkach biznesowych, jeżeli jest realizowana w sposób niewłaściwy, może powodować niewłaściwy wpływ lub konflikt interesu (lub wystąpienie niewłaściwego wpływu lub konfliktu). Celem niniejszej polityki jest zapewnienie, że Mondi działa profesjonalnie i w sposób, który w dokładnej analizie będzie zgodny z odpowiedzialnością korporacyjną Mondi na rynku.

Mondi powinno być i powinno być postrzegane jako wolne od wpływu we wszystkich swoich działaniach i transakcjach z dostawcami, klientami, potencjalnymi klientami oraz innymi odnośnymi stronami trzecimi.

Dalsze Wytyczne

Mondi uważa, że prawo i praktyki rynkowe mogą różnić się w różnych systemach prawnych, gdzie Mondy prowadzi działalność. Mogą także występować różnice w zakresie tego, co uważane jest za akceptowalne. Niniejsza polityka zabrania dawania lub otrzymywania upominków oraz wyrazów gościnności, które powodowałyby osobiste/biznesowe zyski lub korzyści dla odbiorcy, dającego lub każdej innej powiązanej z nimi osoby.

Dając lub otrzymując upominki lub formę rozrywki zawsze należy postępować zgodnie ze zdrowym rozsądkiem oraz brać pod uwagę zamiar, istotność, częstotliwość, zgodność z prawem, przejrzystość oraz zasady drugiej strony. Ponadto, należy brać pod uwagę czas stosowania wyrazów uprzejmości w biznesie. Jeżeli są one dawane lub otrzymywane w czasie negocjacji kontraktu, wtedy negatywna interpretacja jest bardziej prawdopodobna.

Każda jednostka biznesowa oraz biuro korporacyjne powinny posiadać proces zatwierdzania każdego upominku lub wyrazu gościnności przekazanego lub otrzymanego o wartości 250 EUR lub wyższej (lub równoważnik w walucie lokalnej) przez kierownika liniowego poszczególnej osoby i muszą one być rejestrowane w rejestrze do tego celu. Niezależnie od tego, obowiązuje ogólna zasada, zgodnie z którą, niezależnie od sumy, każdy upominek lub wyraz gościnności dany lub otrzymany nie może powodować odchylenia w wykonaniu obowiązków wobec Mondy w sposób właściwy i etyczny.

Upominki i formy rozrywki, które są dostatecznie skromne mogą zostać uznane za dopuszczalne, np. skromne sporadyczne posiłki z osobami, z którymi Mondy prowadzi interesy, sporadyczne uczestnictwo w wydarzeniach sportowych i kulturalnych lub przedstawieniach teatralnych oraz upominki o symbolicznej wartości, ponieważ są drobiazgami promocyjnymi.

Wyrazy gościnności, które są częste, nieproporcjonalnie długie lub hojne nie powinny być przyjmowane lub oferowane.

W przypadku wątpliwości dotyczących przyjmowania upominków lub wyrazów gościnności należy je zwrócić lub odmówić z adnotacją, że przyjęcie byłoby niezgodne z polityką Mondy. Alternatywnie, jeżeli sprawy nie są jasne lub uważasz, że mogą powodować problem biznesowy, proszę zwrócić się z tą sprawą do swojego kierownika liniowego.

Przykład(y)

- i. Przyjęcie zaproszenie od klienta, z pokryciem wszelkich kosztów, na imprezę sportową odbywającą się odległym miejscu, co na przykład, wymaga transportu i/ lub zakwaterowania nie będzie akceptowalne.
- ii. Program rocznych imprez, w tym udział w różnych imprezach sportowych jako wyrażenie uznania dla długoletniego partnera biznesowego, gdzie tacy partnerzy biznesowi płacą za swoją podróż i zakwaterowanie będzie akceptowalne.

ZAŁĄCZNIK 5

DOTACJE POLITYCZNE

Polityka

Ani Grupa ani jakakolwiek firma lub jednostka biznesowa Grupy Mondi nie będzie dokonywać jakichkolwiek darowizn/dotacji politycznych, wpłacać udziałów lub nie będzie ponosić żadnego wydatku politycznego w jakiegokolwiek formie, na rzecz partii politycznych, celów, lub w celu wsparcia poszczególnych kandydatów nigdzie na świecie.

Co rozumiemy przez darowizny/ dotacje polityczne

Bezpośrednie lub pośrednie datki na rzecz partii politycznych, innych organizacji politycznych lub osób indywidualnych zaangażowanych w politykę jako sposób uzyskania korzyści w transakcjach biznesowych.

Wkład polityczny, finansowy lub rzeczowy w celu wsparcia celu politycznego.

Jednym z obszarów wymagających dużej ostrożności jest obszar, gdzie Grupa przejmuje nowe przedsiębiorstwo. Dokładny proces *due dilligence* będzie musiał zostać przeprowadzony w celu ustalenia czy dokonano jakichkolwiek dotacji politycznych lub poniesiono wydatek polityczny przed przejściem.

Wyjątek

Dokonywanie darowizn/ dotacji politycznych to sprawa zastrzeżona dla Zarządu Mondi.

Uznajemy prawa osób do udziału w procesie politycznym, działających jako osoby prywatne.

Jednakże, pracownikom nie wolno wykorzystywać czasu, własności lub urządzeń Mondi do realizacji i wspierania indywidualnych działań politycznych.

Subskrypcja oraz działania dla stowarzyszeń handlowych i branżowych oraz dotacje dla związków zawodowych nie są uważane za 'dotacje polityczne' dla celów niniejsze polityki.

Przykład(y)

- i. Dokonywanie dotacji finansowej na rzecz partii politycznej biorącej udział w wyborach nie jest dozwolone.

ZAŁĄCZNIK 6

DOTACJE CHARYTATYWNE I SPONSOROWANIE

Polityka

Będziemy wspierać, sponsorować, wносить wkład w działania socjalne i na rzecz społeczności, które są zgodne z celami i wartościami biznesowymi Mondi. Takie darowizny i inwestycje społeczne nie będą dokonywane, aby powodować, że zauważona zostanie niestosowność, w szczególności przy kontaktach z urzędnikami rządowymi, politykami oraz innymi wpływowymi osobami.

Co rozumiemy jako darowizny dotacje charytatywne i sponsorowanie

Poprzez program Inwestowania Społecznego Mondi (ang. „CSI”) każda jednostka biznesowa może decydować jakie projekty związane ze społecznością będzie wspierać. W ramach tego ogólnego programu finansujemy cele poprzez uznaniowy wolontariat, darowizny i sponsorowanie. Takie podejście polegające na przekazaniu decyzyjności zapewnia, że inwestujemy w różnorodne programy, odpowiednio do potrzeb pracowników i społeczności, w których żyjemy i pracujemy. Jest ważne, abyśmy we wszystkich przypadkach działali transparentnie, etycznie i w dobrej wierze.

Należy unikać darowizn gotówkowych wypłacanych osobom indywidualnym.

Należy zachować ostrożność w sytuacjach, gdy na przykład, w związku z przetargiem, urzędnik publiczny żąda dodatkowej inwestycji w społeczność lokalną. Jeżeli lokalne prawo na piśmie pozwala lub wymaga takich pomocniczych działań, jest mało prawdopodobne, że będą one podlegać pod przepisy dotyczące łapówkarstwa. Jeżeli nie, wtedy może to zależeć od tego, czy równa się czy nie, ofercie korzyści w celu wywarcia wpływu na urzędników, aby ci faworyzowali firmę.

Patrz także polityka dotycząca odpowiedzialności społecznej korporacji.

ZAŁĄCZNIK 7

KONFLIKTY INTERESU

Polityka

Wszyscy pracownicy Grupy Mondi będą unikać rzeczywistych lub zauważonych/ odczuwanych konfliktów interesu, niezależnie od tego, czy dotyczą ich samych, czy bliższych krewnych (małżonka, partnera, dorosłych dzieci lub innych bliskich krewnych) i będą omawiać wszelkie kwestie, które potencjalnie mogą kolidować z interesami Mondi ze swoim kierownikiem liniowym.

Co rozumiemy przez konflikty interesu

Konflikty interesu mają miejsce, gdy znajdziemy się w sytuacji, w której dwa lub więcej konkurujących interesów koliduje z i narusza naszą zdolność do podejmowania obiektywnych, bezstronnych decyzji biznesowych. Konflikt interesów może przybierać wiele form:

- Interesy prywatne i firmy są pomieszane;
- Dopuszczanie, by interesy prywatne wpływały na decyzje biznesowe; oraz
- Względy finansowe lub osobiste mogą wpływać na opinię/osąd podczas wykonywania obowiązków i zadań służbowych.

Należy unikać i starannie zarządzać potencjalnymi konfliktami interesów. Wszystkie konflikty lub potencjalne konflikty muszą być ujawniane tak szybko jak się o nich dowiemy. Jest ważne, aby w takich sprawach postępować natychmiast i w sposób transparentny. W przypadku potencjalnego konfliktu interesu należy poinformować przełożonego i uzyskać jego zgodę na piśmie przed podjęciem jakiegokolwiek działania lub decyzji biznesowej, na którą taki konflikt interesu mógłby mieć wpływ.

Przykłady

- i. Pracownik, który ma drugą pracę w organizacji zewnętrznej, będącej klientem, konkurentem lub potencjalnym partnerem biznesowym Mondi.
- ii. Rekrutacja członka bliskiej rodziny lub bliskiego przyjaciela lub osób świadczących usługi dla klientów, dostawców lub partnerów biznesowych Mondi.
- iii. Praca w zarządzie określonych organizacji poza Mondi.

ZAŁĄCZNIK 8

NIEWŁAŚCIWE WYKORZYSTANIE MAJĄTKU FIRMY

Polityka

Mondi i przedstawiciele Mondi będą chronić wszystkie urządzenia, mienie i informacje przed utratą, ujawnieniem lub niewłaściwym wykorzystaniem i nie będą one przekazywane do prywatnego lub uznaniowego wykorzystania klientów, funkcjonariuszy publicznych i w transakcjach z sektorem prywatnym.

Co rozumiemy przez wykorzystanie majątku firmy

Korupcja nie ogranicza się do płacenia łapówek lub wręczania upominków, stosowania wyrazów gościnności lub uprzejmości w biznesie. Istnieje prawdopodobieństwo, że udostępnianie majątku Mondi funkcjonariuszom publicznym lub klientom do korzystania w celach prywatnych, np. posesji, urządzeń lub pojazdów reprezentuje pewną wartość dla docelowego odbiorcy. Jeżeli do takiego wykorzystania dochodzi ze strony osób, które mogą wywierać wpływ na transakcje handlowe Mondi, może to być postrzegane jako działanie z zamiarem uzyskania niewłaściwej korzyści w realizacji tej transakcji.

Pracownicy są odpowiedzialni za ochronę majątku Mondi przed kradzieżą, utratą, nadużyciem, dostępem osób nieupoważnionych i zbyciem.

Pracownicy mogą korzystać z majątku Mondi wyłącznie do celów związanych z wykonywaniem ich obowiązków służbowych w Mondi lub jeżeli polityka Mondi lub prawa ustawowe to dopuszczają.

Informacje o Mondi oraz działaniach Mondi, w tym własność intelektualna także stanowią wartościowy składnik majątku, który należy chronić. Podczas, gdy Mondi posiada odrębną politykę dotyczącą w szczególności zachowania poufności informacji poufnych, zgodnie z niniejszą Polityką, od wszystkich pracowników wymaga się zachowania poufności wobec kluczowych informacji dotyczących Grupy. Nieuprawnione przekazywanie informacji poufnych oznacza niewłaściwe wykorzystanie majątku firmy i będzie odpowiednio traktowane.

Przykład(y)

- i. Pracownik Mondi ujawnia konkurencji cennik wyrobów Mondi w zamian za zatrudnienie przez konkurenta członka rodziny pracownika Mondi.

ZAŁĄCZNIK 9

UŁATWIANIE UCHYLANIA SIĘ OD PODATKÓW

Polityka

Mondi nie toleruje żadnej formy unikania podatków. Każde podejrzenie naruszenia musi być raportowane bezzwłocznie. Każda osoba w Mondi ma obowiązek raportowania autentycznej obawy. Oprócz raportowania podejrzewanych naruszeń zgodnie z procedurą określoną na stronie 4, każda osoba powinna także raportować takie przypadki do Szefa ds. Podatków Grupy. Mondi nie będzie tolerować żadnych form odwetu wobec osób zgłaszających zaniepokojenie w dobrej wierze. Jeżeli zgłosisz swoje obawy lub chcesz uzyskać poradę w dobrej wierze, zawsze otrzymasz wsparcie Mondi.

Co rozumiemy przez ułatwianie uchylania się od podatków

30 września 2017 roku w Zjednoczonym Królestwie doszło do kryminalnego przestępstwa korporacyjnego polegającego na braku zapobiegania ułatwiania uchylania się od podatków. Już unikanie podatków jest przestępstwem kryminalnym w Zjednoczonym Królestwie i większości innych krajów, ale to przestępstwo ułatwia ustawodawcom w Zjednoczonym Królestwie pociąganie raczej korporacji niż osoby indywidualne do odpowiedzialności kryminalnej. Kary dla korporacji uznanej winną tego przestępstwa są nieograniczone, a dodatkowe sankcje prawne mogą być surowe.

To przestępstwo będzie dotyczyć Mondi w okolicznościach, gdy:

1. osoba lub spółka dopuszcza się kryminalnego uchylania się od podatków w **Zjednoczonym Królestwie** lub **poza** zgodnie z prawem obowiązującym w tym kraju lub poza nim;
2. wystąpi celowe i nieuczciwe ułatwianie uchylania się od podatków przez osobę powiązaną z Mondi (tj. pracownik Mondi, dostawca, agent, doradca lub inna osoba działająca w imieniu Mondi); oraz
3. Mondi nie zapobiegło ułatwianiu przez osobę powiązaną.

Z tych powodów uchylanie się od podatków wiąże się z popełnieniem oszustwa kryminalnego poprzez celowe i nieuczciwe podjęcie działań w celu ułatwiania uchylania się od podatków. Osoby działające w imieniu Mondi, które działają przypadkowo, błędnie lub niedbale są **poza** zakresem tego przestępstwa.

Prawo jest daleko idące w szczególności ponieważ:

- (i) może mieć zastosowanie do unikania podatków w każdym kraju; i
- (ii) może dotyczyć osoby powiązanej z Mondi ułatwiającej uchylanie się od podatków innym stronom jak dostawcy, klienci, partnerzy, doradcy, akcjonariusze, strony transakcji fuzji & przejęć przedsiębiorstw, itp. pod warunkiem że występuje zamiar po stronie osoby związanej z Mondi.

Dla uchylania się od podatków w krajach zamorskich (poza Zjednoczonym Królestwem), pewien związek ze Zjednoczonym Królestwem jest wymagany do popełnienia przestępstwa jak zaniedbanie przez daną osobę podczas pracy lub wizyty w Zjednoczonym Królestwie.

Oznaki wskazujące na ryzyko uchylania się od podatków

Poniższe obszary stanowią przykłady oznak wysokiego ryzyka, lecz lista ta nie stanowi zamkniętego katalogu. Nawet, jeżeli wskazanie ma zastosowanie, przestępstwo zostaje popełnione tylko, gdy występuje wsparcie ze strony osoby związanej z Mondi (pracownik,

dostawca usług, itp.), która działa celowe i nieuczciwie w celu ułatwienia uchylania się od podatków.

1. Żądanie płatności gotówkowej do powiązanej osoby.
2. Żądanie dokonania wpłaty na rachunek bankowy na terytorium mającym status tajnego i/ lub status raju podatkowego.
3. Żądanie realizacji transakcji bez jasnego celu komercyjnego.
4. Żądanie ustalenia struktury lub zmiany charakterystyki transakcji lub kontraktu bez wyraźnego celu komercyjnego.
5. Prawa wyłącznego dostępu do ważnych informacji/ dokumentów/ systemów (np. tylko jeden użytkownik posiada dane do logowania do systemów płatniczych zobowiązań).
6. Osoba ma możliwość dokonywania transakcji/ płatności bez wdrożonego procesu przeglądu lub zatwierdzania.
7. Presja lub nakłanianie, aby nie rozmawiać lub raportować autentycznej obawy.

PROCEDURA MONDI W ZAKRESIE POSTĘPOWANIA I RAPORTOWANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI W BIZNESIE

1. Definicja nieprawidłowości w biznesie

Nieprawidłowości w biznesie to związane z biznesem działania podjęte w celu uzyskania korzyści osobistych lub w celu spowodowania uszczerbku innej osobie lub podmiotowi. Może to być czyn przestępczy, lecz w szczególności obejmuje wszelkie działania podejmowane z zamiarem wyrządzenia szkody, krzywdy lub uszczerbku Mondi, w mieniu, sytuacji finansowej, wynikach biznesowym lub reputacji Mondi.

Przykładami mogą być:

- oszustwo
- kradzież
- malwersacja
- łapówkarstwo
- korupcja
- nieupoważnione korzystanie z majątku firmy
- manipulacja sprawozdaniami finansowym
- ułatwianie uchylania się od podatków.

Dla celów raportowania ustalono wartość 5.000 EUR dla każdego zdarzenia lub kombinacji zdarzeń.

2. Zapobieganie nieprawidłowościom w biznesie

Na wszystkich szczeblach zarządzania istnieje obowiązek promowania kultury etyki w biznesie, wzmacnianej przez dobrą kontrolę, w połączeniu z niezależnymi procesami zapewnienia (takie jak audit wewnętrzny i zewnętrzny), które mają działać, jako czynnik zapobiegający przypadkom nieprawidłowości w biznesie.

Przestrzeganie określonych procedur (wytycznych Mondi, podział obowiązków oraz efektywnie przeprowadzane kontrole) są zasadniczym elementem dla zarządzania ryzykiem związanym z nieprawidłowościami w biznesie.

Kierownictwo liniowe jest odpowiedzialne za opracowanie i wdrożenie takiego programu przy wsparciu i za poradą audytu wewnętrznego.

3. Wykrywanie i raportowanie nieprawidłowości w biznesie

W przypadku wykrycia działań związanych z nieprawidłowościami w biznesie, należy przestrzegać następujących wytycznych:

- Zgłosić sprawę bezpośrednio do dyrektora generalnego lub szefa działu odpowiedzialnego za jednostkę organizacyjną, gdzie doszło do podejrzanego niewłaściwego postępowania.
- Dyrektor generalny lub szef działu odpowiedzialnego za jednostkę, gdzie doszło do podejrzanego niewłaściwego postępowania zgłosi zdarzenie do właściwego Dyrektora Finansowego jednostki biznesowej. Zadaniem o Dyrektora Finansowego jednostki biznesowej będzie poinformowanie o takich przypadkach Dyrektora Generalnego jednostki biznesowej, Dyrektora Generalnego Grupy Mondi, Głównego

Dyrektora Finansowego Grupy Mondi oraz Szefa Audytu Wewnętrznego. W przypadku, gdyby jacykolwiek członkowie zespołu audytu wewnętrznego wykryli jakiegokolwiek niewłaściwe postępowanie zgłoszą to za pośrednictwem Szefa Audytu Wewnętrznego Grupy do wyższego rangą pracownika służb finansowych na szczeblu lokalnym, Dyrektora Generalnego i Dyrektora Finansowego jednostki biznesowej, jak również do Dyrektora Generalnego i Dyrektora Finansowego Grupy Mondi.

Alternatywnie, każdy pracownik może zgłosić każde niewłaściwe postępowanie za pomocą systemu Speakout (patrz poniżej). Jakiegokolwiek podejrzewane niewłaściwe zachowanie zareportowane przez Speakout zostanie zgłoszone do Szefa Audytu Wewnętrznego, który następnie będzie postępować zgodnie z procedurą określoną w punkcie 2 powyżej.

Dział Audytu Wewnętrznego Mondi będzie prowadzić rejestr wszystkich odnotowanych przypadków. Wszystkie przypadki nieprawidłowości w biznesie o wartości przekraczającej 5.000 EUR będą przedstawiane Komisji Audytu Mondi, wraz z odpowiednią reakcją pod kątem działań zapobiegających ponownemu wystąpieniu takich zdarzeń.

4. Działania podejmowane w odpowiedzi na nieprawidłowość w biznesie

Po stwierdzeniu oznak nieprawidłowości w biznesie, odpowiedzialny kierownik liniowy odpowiada za podjęcie następujących działań:

- Raportowanie ewentualnego przypadku nieprawidłowości w biznesie zgodnie z procedurą raportowania opisaną powyżej
- Rozważenie wymagań prawnych obowiązujących w danym kraju dotyczących działań związanych z dochodzeniem – zaleca się zasięgnięcie porady prawnej
- Zapewnienie poufności, aby umożliwić efektywne dochodzenia i chronić reputację Mondi
- Zabezpieczenie dowodów oraz danych, aby umożliwić Mondi podjęcie działań prawnych w przypadkach, gdy kierownictwo podejmie taką decyzję
- Identyfikacja i usunięcie braków w procedurach i systemach w celu zapobiegania dalszym stratom
- Podjęcie wszystkich odpowiednich działań w celu odzyskania utraconego majątku oraz zabezpieczenia dowodów dla ewentualnego oskarżenia karnego
- Podjęcie odpowiedniego działania dyscyplinarnego oraz stosowanie zero tolerancji dla działań związanych z nieprawidłowościami w biznesie.

Kierownik liniowy odpowiada za realizację działań podejmowanych w odpowiedzi na nieprawidłowość w biznesie w sposób, który pozwoli osiągnąć podstawowy cel, jakim jest odzyskanie utraconego majątku.

5. Ubezpieczenie

Jeżeli chodzi o warunki polisy ubezpieczeniowej Mondi, wszelkie działania przestępcze popełnione przeciw Mondi muszą zostać zgłoszone tak szybko jak to możliwe na policję oraz do odpowiedniego maklera ubezpieczeniowego.

Kodeks etyczny w biznesie

Niniejszy Kodeks ma zastosowanie do Mondi plc i odpowiednich spółek zależnych (razem „Mondi”). Kodeks ustala pięć fundamentalnych zasad etycznych, które regulują sposób postępowania Mondi i pracowników Mondi w biznesie.

Pięć zasad Mondi

Przestrzeganie prawa

Mondi będzie przestrzegać wszystkich obowiązujących przepisów i regulacji.

Uczciwość i prawość

Mondi będzie przestrzegać najwyższych standardów uczciwości i prawości.

Prawa człowieka

Mondi będzie respektować Powszechną Deklarację Praw Człowieka.

Interesariusze

Mondi będzie należycie respektować interesy wszystkich interesariuszy – akcjonariuszy, pracowników, klientów, partnerów biznesowych i społeczności.

Zrównoważony rozwój

Mondi będzie realizować swoją działalność zgodnie ze zrównoważonym rozwojem, zapewniając bezpieczeństwo, zdrowie i ochronę środowiska.

Mondi będzie zachęcać wszystkich, z którymi prowadzi interesy do przestrzegania tych samych zasad.

Szczegółowe zastosowanie tych zasad jest udokumentowane w politykach i procedurach Mondi, w szczególności w Polityce Mondi dotyczącej zrównoważonego rozwoju.