



שטראוס גרופ בע"מ

מדיניות מניעת שחיתות

ושוחד

2016



מדיניות מניעת שחיתות ושחד



אנחנו בשטראוס פועלים בלהט, מדי יום, להשגת היעדים שאנחנו מציבים לעצמנו. אנחנו מנהלים את העסקים שלנו מתוך מחויבות לקיים את הסטנדרטים הגבוהים ביותר של התנהלות עסקית, מתוך יושרה, אמינות ומקצועיות. על כן, יש לנו אפס סובלנות לשחד ולשחיתות. פירוש הדבר הוא, שבשום מקרה לא נתן ולא נקבל שחד או טובות הנאה מכל גורם שהוא, כולל עובדי ציבור, לקוחות או שותפים עסקיים. שחד ושחיתות עומדים בסתירה מוחלטת לכל הערכים שלנו. עלינו לוודא שגם בלהט העשייה, אנחנו פועלים באחריות, ביושרה וביושר.

הקוד האתי שלנו מגדיר את העקרונות להתנהלות אתית, אליהם אנחנו מחויבים. אפשר שלעיתים, הסטנדרטים הגבוהים להם אנחנו מחויבים ייתפסו כמכבידים. בתעשיית המזון, התנהלות עסקית הוגנת עשויה להיות מאתגרת, במיוחד בשעה שחלק מהמתחרים שלנו אינם מתנהלים על פי אותם סטנדרטים אתיים אשר מנחים את עבודתנו. ולמרות זאת, כולנו בשטראוס מחויבים להתנהלות עסקית נאותה ונכונה בכל עת, וכפועל יוצא, כאשר אנחנו ניצבים מול החלטה, האם לפעול בצורה אתית או לוותר על עסקה, נבחר תמיד לפעול בדרך אתית, גם אם הדבר יעלה במחיר עסקי.

אם, ורק אם, כל אחד מאיתנו בשטראוס ינהג על פי ערכי היסוד שלנו ובאופן אתי בכל מה שאנחנו עושים, נוכל להבטיח שהחברה תמשיך ליהנות מהמוניטין שלה גם בעשורים הבאים.

בברכה,

גדי לסין

נשיא ומנכ"ל קבוצת שטראוס



שטראוס נוקטת בגישה של אפס סובלנות כלפי שוחד ושחיתות

במדיניות זו...

4	אודות מדיניות זו	.1
4	העקרונות שלנו לעניין מניעת שוחד ושחיתות	.2
4	מהם שוחד ושחיתות?	2.1
4	עקרונות הליבה שלנו	2.2
5	בחן את עצמך	2.3
6	נהלים מפורטים	.3
6	מתנות ואירוח (נסיעות ולינה, ארוחות, בידור ובילוי)	3.1
8	"דמי זירוז"	3.2
9	תרומות פוליטיות ותרומות לארגוני צדקה	3.3
10	צדדים שלישיים, מתווכים וצדדים קשורים	.4
10	העקרונות שלנו	4.1
11	דוגמאות והבהרות	4.2
12	תיעוד וניהול רשומות מדויקות	.5
12	מיזוגים, רכישות ומיזמים משותפים	.6
12	אם יש לכם שאלות או משהו מטריד אתכם...	.7



עקרונות מפתח...

- ✓ שטראוס מחויבת לעמידה בדרישות כל דין.
- ✓ שטראוס מנהלת את עסקיה ביושר וללא שימוש בפריקטיקות מושחתות או מעשי שוחד. פירוש הדבר הוא, שאין אנו נותנים או מקבלים כל דבר שהוא בעל ערך במטרה לעודד פעילות לא נאותה או על מנת להשיג יתרון לא ראוי.
- ✓ לשוחד ולשחיתות צורות רבות, כולל עמלות או תמלוגים לא נאותים, תשלום "דמי זירוז", דמי ייעוץ, הוצאות שיווקיות, הוצאות נסיעה ואירוח, הנחות או החזרים בלתי ראויים, סחורות חינם ועוד, המשולמים או מסופקים במישרין או באמצעות צדדים שלישיים.
- ✓ מעורבות במעשי שוחד או שחיתות, כמו גם תמיכה עקיפה בהם, עלולות להביא לסיום העסקה, להטלת קנסות מהותיים ואף למאסר.
- ✓ מתנות ואירוח יהיו סבירים, מידתיים ומתאימים בהתחשב בנסיבות העניין.
- ✓ שטראוס איננה תורמת למטרות פוליטיות; הדברים אמורים הן לגבי תרומות פוליטיות אישיות והן לגבי תרומות לישויות פוליטיות. תרומות לצדקה הן מותרות כאשר הן נקיות מכוונה מושחתת, ניתנות בשקיפות מלאה ומתועדות באופן נאות.
- ✓ עלינו להבטיח שצדדים שלישיים אשר מספקים לנו שירותים או פועלים מטעמנו אינם מעורבים במעשי שוחד או שחיתות.
- ✓ הספרים, החשבונות והרשומות שלנו יהיו מדויקים ומפורטים באופן סביר, ולא יהיה בהם מידע כוזב, מזויף או מטעה.
- ✓ במקרה של חשש או חשד למעשה שחיתות או שוחד, יש להתייעץ עם נאמן האתיקה או עם היועץ המשפטי הראשי של הקבוצה.



מדיניות זו כוללת את ההיבטים העיקריים של העקרונות של חברת שטראוס לעניין מניעת שחיתות ושחד. מטרתה לסייע לעובדים, למנהלים, לדירקטורים, לסוכנים ולנציגים שלנו, וכן לכל מי שקשור אלינו ולצדדים שלישיים אשר מספקים לנו שירותים או הפועלים מטעם הקבוצה בעמידה בסטנדרטים שלנו לעניין מניעת שחיתות ושחד.

מדוע מדיניות זו חשובה? כמעט כל מדינות העולם אוסרות על שוחד ושחיתות. כל אדם המעורב, במישרין או בעקיפין, במעשי שוחד או שחיתות מסתכן בקנס מחמיר ועונש מאסר ארוך. בנוסף, מעשי שוחד ושחיתות חושפים את החברה להטלת קנסות כבדים, ואף מסכנים את עסקיה ואת המוניטין שלה. על כן, אנחנו מתייחסים בחומרה רבה לכל הפרה של עקרונותינו למניעת שחיתות ושחד ונוקטים בצעדים כלפי כל עובד או צד שלישי הפועל מטעמנו, אשר אינם מקיימים את העקרונות הללו.

עבירות שוחד ושחיתות עלולות להביא לסיים העסקה, לקנסות מהותיים ואף למאסר

מי אחראי למדיניות זו? על כל אחד ואחת מאיתנו מוטלת האחריות להכיר ולפעול בהתאם למדיניות זו, לדווח על חששות ו/או חשדות, ולפנות לעזרה כאשר הוא ניצב מול דילמה אתית, שאין הוא יודע כיצד להתמודד עמה. באחריותו של כל מנהל לוודא שהעובדים הכפופים לו מקיימים מדיניות זו.

מדיניות זו אושרה על ידי דירקטוריון הקבוצה, אשר לו האחריות הכוללת להבטיח שמדיניות זו נותנת מענה הולם לחובותינו המשפטיות והאתיות, וכי כל מי שנתון לשליטתנו מקיימים אותה. הלשכה המשפטית של הקבוצה היא הגורם האחראי הראשי ליישום המדיניות ולמעקב אחר השימושיות והאפקטיביות שלה במסגרת העבודה השוטפת שלנו.

העקרונות שלנו לעניין מניעת שוחד ושחיתות

.2

2.1 מהם שוחד ושחיתות?

שוחד ושחיתות הם הרבה יותר מהעברת מזוודה מלאה במזומנים לעובד ציבור או ללקוח במטרה "להקל" על זכייה בחוזה, והם כוללים בתוכם מגוון רחב של מעשים לא חוקיים או לא תקינים, בהם דבר בעל ערך ניתן לאדם במטרה לזכות ביתרון לא ראוי או כדי לעודד התנהגות לא נאותה. ניתן "להסוות" את מתן השוחד כמחווה ידידותית, כמתנה, כמוצרים הניתנים חינם, כתמלוגים או כדמי ייעוץ. התועלת הספציפית המבוקשת אפשר שתכלול יתרונות כספיים או אחרים מכל סוג שהוא, הזדמנויות עסקיות, זיכיונות, חוזים, רישיונות, ויתורים ועוד. במקרים רבים, מעשי השוחד והשחיתות הם סמויים, מובלעים ומבוצעים על ידי צדדים שלישיים, לדוגמה על ידי תשלום "אחוזים" לאדם אותו רוצים לשחד.

2.2 עקרונות הליבה שלנו

- שטראוס מנהלת את עסקיה ביושר, ללא שימוש בפרקטיקות משוחתות או במעשי שוחד.
- שטראוס לא תקבל ולא תיתן לכל אדם, במישרין או בעקיפין, כל דבר שהוא בעל ערך במטרה להשיג או לתגמל עבור יתרון שהושג באמצעות פעולה לא נאותה או אחרת, במטרה להשיג יתרון לא ראוי.



אני משמש נציג של חברת שטראוס. האם העקרונות האלו חלים עלי?
העקרונות האלו חלים על שטראוס כמו גם על העובדים, המנהלים, הדירקטורים, הסוכנים והנציגים שלנו, וכן על כל אדם שקשור לקבוצה או צד שלישי המספק שירותים לשטראוס או פועל מטעמה.

הבטחתי לעמיל מכס שתמיד משתף פעולה עם שטראוס, לסדר לבנו עבודה בחברה. אני יודע שכך, אשמור על הרצון הטוב שלו. בסופו של דבר שכחתי מזה ולא סידרתי כלום. האם הפרתי את המדיניות?

כן. האיסור על מתן וקבלת שוחד או תשלומים לא נאותים אחרים חל גם על הבטחה או הצעה לספק דבר שהוא בעל ערך. במקרה המדובר, הבטחת העסקה עתידית לקרוב משפחה מפרה את המדיניות. במקרה של פנייה מצד אדם כלשהו בנוגע לאפשרויות העסקה בשטראוס, עליך להפנות את המועמד למשאבי אנוש לקבלת הנחיות.

האם מקובל שאשלם לסוכנת הרכש של הלקוח שלנו כדי לטפח את הרצון הטוב שלה, לאחר שביררתי בקפדנות שהיא איננה עובדת ציבור?

לא. מדיניות זו אוסרת על מתן או קבלת תשלומים מושחתים מכל אדם, בין אם מדובר באדם פרטי או ציבורי, באישיות או ישות משפטית, כמו גם כל מנהל, עובד, סוכן או נציג של כל ארגון שהוא. תשלומים מושחתים הם בניגוד לערכים שלנו, ולא נשתמש בהם בשום פנים ואופן.

המפקח שלנו מטעם משרד הבריאות נמצא בקשיים כלכליים. אני מכיר אותו למעלה משבע שנים דרך העבודה המשותפת שלנו. האם מקובל שאציע לו הלואה פרטית עד שיתאושש כלכלית?

לא. המדיניות אוסרת על קבלה או נתינה של כל טובת הנאה אשר נועדת, או עלולה ליצור מראית עין שהיא נועדת, להשפיע על מקבל החלטות כך שיפעל במרמה או תוך הפרת החובה המוטלת עליו (לדוגמה, אישור הצהרה כוזבת); או להפקת תועלת כלשהי, אשר נותן ההטבה אינו זכאי לה באופן ברור (לדוגמה, קבלת היתר למרות שהתנאים הנדרשים אינם מתקיימים). אמנם אנחנו מעריכים את הנכונות שלך לעזור, אך תשלום מסוג זה עשוי ליצור ניגוד עניינים ועלול להיתפס כלא ראוי, גם אם הכוונות שלך הן אמיתיות וכנות.

במצבים מסוג זה, תמיד תוכל לשאול את עצמך שאלות מנחות, כגון - האם הייתי חש שלא בנוח אם הייתי משתף את המנהל שלי, חבריי לעבודה או הרשויות במידע זה? האם מישהו עלול לפרש את הפעולה כפעולה לא ישרה? מושחתת? פסולה? אם לטעמך התשובה היא חיובית, עליך לפנות למנהל הישיר שלך, לנאמן האתיקה או ליועץ המשפטי הראשי על מנת להתייעץ בטרם תפעל.



מתנות ואירוח (נסיעות ולינה, ארוחות, בידור ובילוי)

3.1

בשווקים רבים ובתרבויות שונות, מתן וקבלה של מתנות ואירוח (כגון נסיעות ולינה, ארוחות, אמצעי בידור ובילוי) הם דרך מקובלת ורווחת לעשיית עסקים. ואכן, מתנות קטנות ואירוח סביר הם נאותים כאשר הם ניתנים או מתקבלים בתום לב. אולם, אם המתנות ו/או האירוח ניתנים או מתקבלים במטרה להשיג או לתגמל עבור יתרון שהושג באמצעות פעולה לא נאותה או על מנת להשיג יתרון לא ראוי - הרי שהם אסורים בהחלט.

ככלל, ככל שהמתנה גדולה יותר וככל שהאירוח יקר ויוקרתי יותר, כך גם סביר יותר שהם ניתנו לשם השגת מטרה לא ראויה

3.1.1 העקרונות שלנו

- מותר לתת ולקבל מתנות ואירוח, בתנאי שהם מקיימים את כל התנאים המפורטים להלן. קבלה ומתן מתנות או אירוח שאינם עומדים בכל תנאים אלו אסורים בהחלט, אלא אם התקבל לכך אישור בכתב מאת היועץ המשפטי הראשי.

- תנאים כלליים החלים על כל מתנה או אירוח:

- אין בהענקתם כוונה להשפיע, לעודד או לתגמל כל אדם במטרה להשיג יתרון כלשהו באמצעות פעולה לא נאותה או אחרת, לשם השגת יתרון לא ראוי.

- המתנה או האירוח הם סבירים, מידתיים ומתאימים בנסיבות העניין.

- תדירות מתן מתנות או אירוח לאותו אדם בעבר לא הייתה יוצרת מראית עין של מעשה פסול.

- המתנה או האירוח ניתנים בגלוי ולא בסתר, והם מתועדים בספרי החברה וברשומותיה כמתואר בפרק 5 להלן.

- התקבל אישור כמתואר להלן.

- המתנה או האירוח עומדים בדרישות החוקים המקומיים.

- תנאים נוספים לקבלת מתנות ולהוכחת היותן שכאלה:

- ערך המתנה הוא נמוך דיו, על מנת שלא ניתן יהיה לראות בה ניסיון להשפיע על מקבל המתנה לעשות שימוש לרעה במעמדו.

- היא אינה כוללת כסף או שווה כסף, כדוגמת תווי שי או שוברי מתנה.

- תנאים נוספים לקבלת אירוח ולהוכחת היותו שכזה (כדוגמת נסיעות ולינה, ארוחות ובידור):

- ניתן לשלם אך ורק בעד האירוח של אותם מוזמנים, אשר השתתפותם קשורה ישירות או נדרשת לשם מטרותיה העסקיות הלגיטימיות של החברה. אירוח בני/בנות זוג, בני משפחה או אורחים פרטיים הוא לעיתים קרובות לא ראוי.

- על התשלום בעבור האירוח להתבצע ישירות לספק השירות (לדוגמא, ספקי נסיעות ולינה) או כהחזר הוצאות אך ורק כנגד הצגת קבלה.



- נציג של שטראוס יהיה נוכח בכל הארוחות ואירועי הבידור.
- אין לקבל או לספק אמצעי בידור כלשהו (כולל הזמנות לבקר בתערוכות, אירועי ספורט או מסיבות) אלא למטרה עסקית לגיטימית, כגון הצגת מוצרים ושירותים באופן מיטבי או לשם בניית מערכת יחסים עסקית לבבית.
- ארוחות אשר מתקבלות או ניתנות במסגרת האירוח יהיו ארוחות רגילות לצרכי עבודה, בהתאם לסטנדרטים המקומיים.

• אישורים:

- עליכם להעריך כל מתנה וצורת אירוח על סמך העקרונות המפורטים לעיל. תיתכן דרישה לאישורים נוספים בהתאם למדיניותה ולנהליה של החברה המקומית.

3.1.2 בחן את עצמך

אנחנו מעוניינים לארגן אירוע כדי לקדם את מותג הקפה החדש שלנו, ולחלק בו עטים, כובעים, טי-שירטים ואביזרי קד"מ נוספים, הנושאים את הלוגו שלנו, בחינם. בנוסף, אנחנו רוצים להגיש קפה ומשקאות אחרים, ללא תשלום. האם הדבר מותר על פי מדיניות זו?

כן. המדיניות מתירה פעילויות קד"מ, כולל חלוקת פריטים ייעודיים ואירוח סביר. ניתן לחלק מתנות קטנות כאות להערכה או תודה כדי להפגין כבוד לאחרים. בדומה, ניתן לקבל או להעניק אירוח סביר כשהדבר קשור ישירות לנושא אירוע הקד"מ, לתצוגה או להסבר על מוצרי החברה ושירותיה. במקרים אלו, יש להעניק את המתנות והאירוח בפתירות ובשקיפות, ויש לתעדן בספרי הנותן והמקבל בצורה גאותה. מנגד, מתנות יקרות ואירוח יוקרתי שמטרתם העיקרית היא לצורכי בידור ובילוי אינם מהווים הוצאות עסקיות שבתום לב, ואפשר שהם יהוו הפרה של החוקים למניעת שחיתות ושחוד. בדוגמה המובאת לעיל, אין דבר המצביע על כך שעל ידי חלוקת מוצרי קד"מ והגשת משקאות, יש כוונתכם לעודד מעשים לא נאותים או להשיג יתרון לא ראוי.

המנכ"ל של אחד הלקוחות החשובים שלנו התחנן לאחרונה. אני יודע שהוא מאד אוהב עטים, והייתי רוצה לקנות לו עט יפה כמתנה. האם מתנה כזו מותרת על פי מדיניות זו?

ניתן להעניק מתנות קטנות כאות להערכה או תודה כדי להפגין כבוד לאחרים. על המתנה להיות מידתית וסבירה בהתאם למקובל בכל שוק, ואל לה ליצור רושם שהיא מוענקת בניסיון להשפיע על מקבלה לעשות שימוש לרעה במעמדו. חשוב שמתנות יוענקו בגלוי ושיתועדו באופן גאות בספרים וברשומות של שטראוס, שהן יהיו מתאימות על פי החוק המקומי, וסבירות בהתחשב באירוע.

מנהלת בכירה אצל שותף עסקי פוטנציאלי שבסיסו בסין נענתה להזמנתה של שטראוס לבקר הקיץ בישראל. שטראוס מעוניינת לבחון ביחד עם החברה הסינית הזדמנויות עסקיות לפעילות המים שלה באסיה. מנהל הפיתוח העסקי בשטראוס מבקש ששטראוס תישא בעלויות הנסיעה והלינה של המנהלת. בנוסף, בזמן הביקור נציגי שטראוס מבקשים להזמין את המנהלת לארוחת ערב ולקונצרט. האם הדבר מותר על פי מדיניות זו?

כן. הוצאות סבירות שבתום לב עבור אירוח, כולל נסיעות וסידורי לינה, ארוחות ובילוי הנן מותרות כאשר הן משולמות למען מטרה עסקית לגיטימית. אפילו טיסה במחלקת עסקים היא סבירה בנסיבות, כמו גם הארוחות והבילוי, כל עוד



נציגי החברה המארכת נוכחים אף הם. חשוב שכל ההוצאות יתועדו באופן נאות בספריה של שטראוס וברשומותיה.

האם התשובה הייתה אחרת אם שטראוס הייתה, במקום זאת, משלמת את הוצאות הטיסה וכן את ההוצאות של שהייה בת שבוע, הכל כלול, בצרפת (שם אין לשטראוס פעילות) עבור המנהלת, בעלה והילד המתלווה אליה?
כן. הנסיעה אינה נראית ככזו, אשר נועדה לשרת מטרה עסקית לגיטימית, הינה ראוותנית וכוללת את הוצאותיהם של קרובי משפחה של עובדת הציבור. על כן, הנסיעה נראית לא נאותה וככזו אשר נועדת להתחנף לעובד ציבור זר. בהתאם לכך, שטראוס לא תישא בעלויות ובהוצאות אלו.

3.2 "דמי זירוז"

דמי זירוז, או תשלומי קידום או "שימון" הם תשלומים בסכומים נמוכים שנועדים להבטיח או לזרז פעולות רשמיות שגרתיות, אשר אינן כרוכות בכל שיקול דעת מצד עובד הציבור. לשם דוגמה, תשלומים אלה קשורים למצבים שבהם אדם מגיש בקשה לקבל דבר מה, אשר הוא זכאי לקבלו מאת רשות ממשלתית (כגון ויזה, תעודה, שירות, אישור, היתר או רישיון), אלא שהוא מבקש שהדבר יתבצע מהר מהרגיל ועל כן משלם לפקיד על מנת לזרז את התהליך. לעיתים קרובות קשה להבדיל בין דמי זירוז לבין שוחד ולכן, מדינות רבות אוסרות במפורש על תשלומים אלו.

3.2.1 העקרונות שלנו

- שטראוס אוסרת על תשלום דמי זירוז.
- כשאתה מתבקש לבצע תשלום למען החברה, עלייך לדעת תמורת מה אתה משלם והאם הסכום המבוקש תואם את המוצרים או השירותים המסופקים.
- אם אתה נתקל בבקשה שמעלה אצלך חשד כי מדובר בתשלום לזירוז פעולה שגרתית, יש להתייעץ עם נאמן האתיקה או היועץ המשפטי הראשי של הקבוצה. ייתכן שבקשות מסוג זה יועלו במדינות מסוימות יותר מאשר במדינות אחרות.

3.2.2 בחן את עצמך

קצין מכס מקומי בפולין דורש מהסוכן של שטראוס תשלום בסך 500 דולר, אשר אם לא יקבלו, הוא יסרב לשחרר את המשלוחים של שטראוס מהמכס בשלושת השבועות הקרובים. עיכוב של שלושה שבועות באספקת המוצרים ללקוח של שטראוס עלול להביא להפרת החוזה על ידי שטראוס, מה שעלול לגרום לכך שהקבוצה תחויב בדמי נזק בסך של 100,000 דולר. כיצד על הסוכן לפעול?
שטראוס אוסרת על תשלום דמי זירוז ובונה לוחות זמנים מציאותיים בתהליכי היבוא והיצוא שלה כדי שתהיה לה אפשרות להתנגד לדרישות לתשלום דמי זירוז. במקרה המתואר, מצופה מסוכן החברה לפעול באופן הבא:

- לערער על לגיטימיות הדרישה ולהודיע לקצין המכס כי:
 - שטראוס אינה משלמת תשלומים שאינם לגיטימיים;
 - ביצוע התשלום על ידי שטראוס עלול להתפרש כעבירה מצידה של שטראוס;
 - שטראוס תיאלץ להודיע לרשויות המקומיות בדבר הדרישה.
- להציף את העניין ברמה המקומית:



- לבקש את פרטיו של הפקיד המציג את הדרישה;
- לבקש לשוחח עם מנהל בכיר יותר במשרד המכס.

● לפנות לנאמן האתיקה של שטראוס או למנהל הישיר לקבלת הנחיות.

● בכל מקרה, עליו:

- לנסות להימנע מתשלום לקצין המכס במזומן ובאופן ישיר;
- לנסות לקבל קבלה כנגד התשלום שביצע;
- לתעד את התשלום באופן נאות בספריה של שטראוס וברשומותיה;
- להודיע לנאמן האתיקה או ליועץ המשפטי הראשי של הקבוצה.

3.3 תרומות פוליטיות ותרומות לארגוני צדקה

החוקים למניעת שחיתות ושחיד אינם אוסרים על תרומות לארגוני צדקה, אך אוסרים על שימוש לרעה בתרומות אלה כדרך להסוות שוחד וטובות הנאה מושחתות אחרות. סיכון מיוחד יתעורר במקרה של תרומות פוליטיות אישיות או תרומות לישויות פוליטיות, משום שבמקרים רבים נעשה שימוש בתרומות אלה כאמצעי להסתרת תשלומים המבוצעים כדי להפעיל השפעה פסולה על עובדי ציבור. שטראוס היא ארגון א-פוליטי, ועל כן אימצה את העקרונות הבאים.

3.3.1 העקרונות שלנו

● שטראוס אינה תורמת למפלגות פוליטיות, לארגונים פוליטיים או למועמדים פוליטיים, והיא אינה צוברת הוצאות פוליטיות.

● תרומות לארגוני צדקה הן מותרות, בתנאי שיענו על הקריטריונים הבאים:

○ לא תתקבל ולא תינתן כל תרומה אם היא נועדה כדי להשפיע באופן פסול על פעולה או מעשה או כדי להשיג יתרון לא ראוי, או אם סביר שהיא תיצור רושם כזה.

○ תרומות יהיו שקופות לחלוטין ויתועדו באופן מדויק ונאות בספרי החברה וברשומותיה.

○ יש לדאוג תמיד לקבלה או אישור אחר בכתב כנגד כל תרומה מטעם הקבוצה.

○ אין לתרום במזומן או לחשבונות פרטיים.

● לפני קבלה או מתן תרומות, יש לקיים שיחה בנושא עם המנהל הישיר. במקרה של ספק, יש לפנות לנאמן האתיקה או ליועץ המשפטי הראשי של הקבוצה לקבלת הנחיות.

3.3.2 בחן את עצמך

אני עובד בשטראוס והתפקדתי למפלגה חדשה שזה עתה הוקמה. ברצוני לתרום למפלגה 100 אירו. האם תרומה זו מותרת על פי מדיניות זו?
כן. שטראוס אינה תורמת למפלגות פוליטיות. עם זאת, מדיניות זו אינה אוסרת על העובדים להשתתף בפעילות פוליטית, כולל מתן תרומות לארגונים פוליטיים, בתנאים הבאים: (1) לא ניתן לזהות באופן סביר פעילות זו כפעילות של שטראוס, וכן (2) הפעילות איננה מעמידה את העובד במצב של ניגוד עניינים עם החברה.



שטראוס מעוניינת לקדם מודעות לסביבה, ושוקלת מתן חסות ל"יום המודעות הסביבתית", אותו מארגנת העמותה "עולם ירוק יותר". עולם ירוק יותר קשורה למפלגה הפוליטית "מקום טוב יותר". האם החסות מותרת על פי מדיניות זו? לא. גם אם התרומה אינה נועדת לשם יצירת השפעה פסולה על מעשיו של עובד ציבור או להשגת יתרון לא ראוי, מדיניות זו אוסרת על כל תרומה לארגון פוליטי משום שהיא יוצרת מראית עין של מעשה פסול.

4. צדדים שלישיים, מתווכים וצדדים קשורים

מעשי שוחד ושחיתות נעשים לעיתים על ידי סוכנים, נציגים, מתווכים או אשנים קשורים אחרים, אשר מספקים שירותים או פועלים מטעמו של תאגיד. לרוב, החוקים למניעת שחיתות ושוחד אינם מבחינים בין חברה לבין מי שפועל מטעמה. הם אוסרים מפורשות על נוהגים מושחתים, גם כאשר אלו מתבצעים על ידי צדדים שלישיים. פירושו של דבר, שעלינו להיות קפדניים ובררניים בבואנו לבחור את הצדדים השלישיים, עמם אנחנו מתקשרים. אופי היחסים שלנו עם צדדים שלישיים הוא בעל שונות ניכרת. אנחנו מחויבים לפעול על מנת להבטיח שהתנהלותו של הצד השלישי מעוגנת בסטנדרטים אתיים נאותים, ועלינו להבטיח שהוא מקיים את המדיניות שלנו למניעת התרחשותם של מעשי שוחד ושחיתות.

4.1 העקרונות שלנו

● **לקבוע, כל מקרה לגופו, מהם סיכוני השוחד והשחיתות בהתאם לאופי היחסים שלנו עם צדדים שלישיים ולמצב ותנאי הפעילות שלהם. יש לשקול את הצעדים הבאים כאמצעים פוטנציאליים למזעור סיכונים אלה:**

- לערוך בדיקת רקע (בדיקת נאותות) ביחס לצדדים שלישיים לפני ההתקשרות עמם להבטחת תום לבם, מוניטין טובים, הסמכתם וכישוריהם.
- לתקשר בצורה ברורה את העקרונות שלנו למניעת שחיתות ושוחד, ואת אפס הסובלנות שלנו כלפי תופעות אלה.
- לבקש התחייבות בכתב לקיים את העקרונות שלנו למניעת שחיתות ושוחד.
- לכלול סעיף בחוזים שלנו עם צדדים שלישיים, המאפשר לנו לסיים את החוזה במקרה של הפרת העקרונות שלנו למניעת שחיתות ושוחד.
- במקרים המתאימים, להציע לצד השלישי הדרכה בנושא העקרונות שלנו למניעת שחיתות ושוחד.
- להתייעץ עם היועץ המשפטי הראשי של הקבוצה בנוגע לצעדים ולאמצעי זהירות מתאימים.

עלינו להבטיח שמי שמספק לנו שירותים או פועל מטעמנו לא יהיה מעורב בשחיתות או בשוחד

● **חשוב שנוכל להראות שהיחסים שלנו עם צדדים שלישיים מבוססים על יושרה. על כן:**

- בהתקשרויות עם צדדים שלישיים, יש לתעד את כלל הזכויות והחובות בין הצדדים, כמו גם תשלומים ותמורות, באופן נאות.
- יש לוודא שהתקשורת שלנו עם צדדים שלישיים, הן בעל פה והן בכתב, אינה יוצרת רושם של התנהגות מושחתת. לדוגמה, ביטויים כמו "להשמיד לאחר הקריאה",



○ "זה יהיה הסוד הקטן שלנו" וכדומה, עלולים ליצור רושם מוטעה, גם אם הכוונה הייתה להתבדח.

● יש לדווח לנאמן האתיקה או ליועץ המשפטי הראשי של שטראוס מיד אם נדלקות גורות אדומות בקשרים עם צדדים שלישיים, כגון:

○ עמלות מופרזות המשולמות לסוכנים מצד שלישי או ליועצים.

○ בקשות מאת צד שלישי להסתיר את זהותו או ליצור הצהרות כוזבות.

○ הנחות מוגזמות למפיצי צד ג'.

○ "הסכמי ייעוץ" עם צדדים שלישיים עבור שירותים המתוארים באופן מעורפל.

○ יועץ צד ג' שתחום עיסוקו שונה מתחום העיסוק שבגיניו שירותיו נשכרו.

○ צד שלישי שהוא חברת קש שהתאגדה בתחום שיפוט אופשור.

○ בקשה מצד שלישי לתשלום במזומן או לחשבון בנק אופשור.

● אין לבצע תשלומים במזומן או לחשבונות בנק פרטיים. יש לדאוג לקבלה כנגד כל תשלום המתבצע מטעם שטראוס. על הקבלה לציין את הסיבה לתשלום.

4.2 דוגמאות והבהרות

שטראוס מעוניינת להקים מפעל ממתקים חדש במזרח אירופה, ולצורך זה מבקשת להתקשר עם סוכן מקומי שייצג אותה שם. האם על שטראוס לבצע בדיקת רקע (בדיקת נאותות) ביחס לסוכן המקומי לפני שהיא מתקשרת בהסכם? כן. בהחלטה האם לערוך בדיקת נאותות לפני שאנחנו מתקשרים עם צדדים שלישיים, אנחנו נוקטים בגישה מבוססת סיכונים. פירוש הדבר שאנחנו שוקלים את כלל היבטי השירותים או הפעילויות שבהם אותו צד שלישי יהיה מעורב, ומעריכים את הסיכונים לשוחד ולשחיתות שלו בהתאם. ככל שהסיכון הוא גבוה יותר, כך גם בדיקת הרקע הנדרשת תהיה מקיפה יותר.

שטראוס מעוניינת להתקשר בחוזה עם ספק חדש, אשר יספק לחברה את כל צרכי הציוד המשרדי שלה. מנהלת הרכש בשטראוס שוקלת האם מדיניות זו מחייבת אותה לערוך בדיקת רקע (בדיקת נאותות) ביחס לספק החדש לפני ההתקשרות בהסכם. האם יש צורך בבדיקת נאותות?

לא. הספק רק מוכר מוצרים לחברה. הוא אינו מספק לה שירותים כלשהם ואינו פועל מטעם שטראוס. על כן, גם אם קיים צורך בבדיקות רקע אחרות או בבדיקות השוואה מול ספקים אחרים מסיבות אחרות, מדיניות זו אינה מחייבת בדיקת נאותות לגבי ספק זה.

עמיל מכס עמו שטראוס עובדת באופן קבוע הציג בקשה מיוחדת לעמלה חריגה בגין החודש הקרוב, כשהוא מסביר שביקורות המכס היו לאחרונה "מחמירות", ושתשלום מתוך רצון טוב עשוי להקל בנושא. העמיל מבטיח שאף אחד מעובדי שטראוס לא יהיה מעורב, ושהוא ייקח "אחריות מלאה" אם העניין יתגלה. האם מותר להסכים לבקשה זו?

לא. האיסור החמור על שוחד ושחיתות חל על כל עובדי שטראוס, מנהליה, הדירקטורים של החברה, סוכנים, נציגים וכל אנשים קשורים או צדדים שלישיים המספקים שירותים לקבוצה או פועלים מטעמה. על מקבל הבקשה להבהיר לעמיל המכס את גישתנו המחמירה לעניין מניעת שוחד ושחיתות, ולבקש ממנו להימנע ממעשים שאינם מקיימים



את הוראות המדיניות שלנו. בנוסף, על מקבל הבקשה לדווח מיד על האירוע למנהל הישיר שלו או ליועץ המשפטי הראשי של הקבוצה, אשר ישקול צעדי המשך.

5. תיעוד וניהול רשומות מדויקות

על פי החוקים למניעת שחיתות ושוחד, הניסיון לכלול תיעוד או חשבון כוזבים מהווה עבירה נפרדת, הנושאת עמה עונש חמור. כחברה ציבורית, אנחנו מייחסים חשיבות עליונה להחלת הסטנדרטים המחמירים ביותר על מנת להבטיח שהרשומות והדוחות השונים שלנו יהיו מפורטים באופן סביר, מדויקים ומהימנים.

על כן, על הספרים והחשבוניות של שטראוס לשקף בצורה מדויקת ונאותה את כל העסקאות ויתר ההתקשרויות העסקיות שלנו. יש לפנות לנאמן האתיקה או ליועץ המשפטי הראשי של הקבוצה בכל מקרה בו אתם נתקלים בדוח חשוד או בניסיון לזייף את ספרי החברה ורשומותיה.

6. מיזוגים, רכישות ומיזמים משותפים

כאשר שטראוס רוכשת, מבצעת מיזוג או נכנסת למיזם משותף עם חברה אחרת, היא חשופה לסיכונים שוחד ושחיתות הקשורים לצד שכנגד בעסקה. על כן, קיים בקבוצה נוהל פנימי אשר נועד להתמודד עם נושאים אלה. יש לפנות ללשכה המשפטית וליועץ המשפטי הראשי של הקבוצה לפני ההתקשרות בעסקת מיזוג או רכישה לקבלת הנחיות.

7. אם יש לכם שאלות או משהו מטריד אתכם...

אם יש לכם שאלות או התלבטויות בנוגע למדיניות זו, אנא פנו למנהל הישיר שלכם או ליועץ המשפטי הראשי של הקבוצה. בנוסף, אנו מבקשים לדווח למנהל הישיר, לנאמן האתיקה או ליועץ המשפטי הראשי בקשר לכל חששות או התנהגות חשודה, אשר עלולה להוות הפרה של מדיניות זו. ניתן להעביר דיווחים ותלונות, גם בעילום שם, למבקר הפנימי של הקבוצה או דרך הקו החם באתר EthicsPoint, או באמצעות שיחת טלפון למספר המופיע באתר.

כל עובד שיתריע בתום לב יזכה לתמיכה, גם אם יתברר כי טעה. לפרטים נוספים, אנא עיינו במדיניות שלנו לעניין חשיפת שחיתות.