



ArcelorMittal

Procedura antykorupcyjna

Krótki opis

ArcelorMittal, jako międzynarodowa spółka notowana na kilku giełdach, chce mieć pewność, że pracownicy oraz podmioty zewnętrzne działające w jej imieniu będą przestrzegać najwyższych standardów uczciwości podczas realizacji swoich zadań. Niniejsza procedura antykorupcyjna określa procedury postępowania w przypadku podejrzenia korupcji.

Zakres

Niniejsza procedura ma zastosowanie do wszystkich dyrektorów, członków kadry kierowniczej, pracowników, a także stron trzecich działających w imieniu ArcelorMittal i wszystkich spółek zależnych ArcelorMittal.

Szanowni Państwo,

ArcelorMittal, jako wiodąca na świecie firma branży stalowej i wydobywczej, prowadzi swoją działalność w ponad 60 krajach na całym świecie i w związku z tym narażona jest na ryzyko związane z nieprzestrzeganiem przepisów prawa.

Jednym z rodzajów ryzyka, na które narażona jest spółka ArcelorMittal, podobnie jak wszystkie inne firmy o charakterze międzynarodowym, jest ryzyko korupcji. ArcelorMittal nieugięcie zapobiega i zwalcza wszelkie przypadki korupcji.

W ArcelorMittal obowiązuje polityka „zero tolerancji” wobec korupcji.

Zwalczanie korupcji stanowi oczywiście istotną kwestię etyczną dla obszaru odpowiedzialności biznesu i ładu korporacyjnego naszej firmy.

Niedawne przypadki korupcji w dużych międzynarodowych korporacjach pokazały nam, że urzeczywistnienie się ryzyka korupcji może mieć wielomilionowe skutki finansowe i znacznie nadszarpnąć reputację firmy.

Ponadto, organy ścigania coraz częściej i bardziej intensywnie dążą do ścigania osób fizycznych podejrzanych o korupcję.



Z tych właśnie powodów spółka ArcelorMittal, w uzupełnieniu do Kodeksu etyki biznesowej, przyjęła Wytyczne antykorupcyjne, których bezpośrednim celem jest dążenie do eliminowania korupcji. Wytyczne stanowią część Programu Zgodności ArcelorMittal.

Biorąc pod potencjalne konsekwencje zdarzeń korupcyjnych, gorąco nakłaniam Państwa do zapoznania się z Wytycznymi antykorupcyjnymi, ścisłego przestrzegania ich postanowień oraz uczestnictwa Państwa i całego zespołu w odpowiednim szkoleniu z zakresu przestrzegania przepisów antykorupcyjnych.

W razie jakichkolwiek pytań prosimy o kontakt z Działem prawnym lub Działem Zgodności.


Lakshmi N. Mittal

Prezes i Dyrektor Generalny

Procedura antykorupcyjna

1- Cel

Grupa ArcelorMittal postrzegana jest jako firma uczciwa, kierująca się zasadami etyki w swojej działalności zarządczej i w stosunkach biznesowych i pragnie tę opinię zachować. W związku z tym, dla Grupy ArcelorMittal niezwykle istotne jest zwalczanie i zapobieganie wszystkim form korupcji.

Polityka ArcelorMittal, jej spółek zależnych i powiązanych przewiduje, by podmioty te przestrzegały w prowadzonej działalności gospodarczej przepisów antykorupcyjnych oraz konwencji międzynarodowych z uwzględnieniem konwencji antykorupcyjnych Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju (OECD) oraz Rady Europy, jak również amerykańskiej Ustawy o zagranicznych praktykach korupcyjnych (FCPA).

Wymóg zachowania zgodności z prawem lokalnym, krajowym i międzynarodowym oraz przepisami mającymi zastosowanie do prowadzonej działalności, w tym przepisami antykorupcyjnymi, zawarto również w Kodeksie etyki biznesu ArcelorMittal.

2- Zakres

Każdy dyrektor, członek kadry kierowniczej oraz pracownik Grupy ArcelorMittal, a także podmioty zewnętrzne działające w imieniu Grupy ArcelorMittal, zobowiązani są do zapoznania się z Kodeksem etyki biznesu oraz z niniejszymi Wytocznymi w zakresie zapobiegania korupcji, a także o mają obowiązek zwrócić się o pomoc do Działu Prawnego lub Działu Zgodności w przypadku jakichkolwiek pytań lub wątpliwości co do zastosowania tych zasad w danej sytuacji.

3- Treść

3.1. Kontekst prawny

W 1999 roku, Organizacja Współpracy Gospodarczej i Rozwoju (OECD) przyjęła Konwencję o zwalczaniu przekupstwa zagranicznych funkcjonariuszy publicznych w międzynarodowych transakcjach handlowych (Konwencja OECD). W Konwencji OECD stwierdzono, że przekupstwo w transakcjach handlowych:

- budzi poważne obawy natury moralnej i politycznej,
- osłabia prawidłowy proces kierowania i rozwój gospodarczy, oraz
- zniekształca międzynarodowe warunki konkurencji.

Wszystkie kraje będące członkami OECD przyjęły przepisy, zgodnie z którymi przekupstwo urzędników państwowych, z uwzględnieniem urzędników zagranicznych (zob. np. odpowiednie przepisy luksemburskiego Kodeksu karnego i brytyjskiej Ustawy o przeciwdziałaniu praktykom korupcyjnym), stanowi przestępstwo. Podobne konwencje zostały przyjęte przez inne organy międzynarodowe, w tym Konwencja Narodów Zjednoczonych przeciwko korupcji, Konwencja Unii Afrykańskiej dotycząca zapobiegania i zwalczania korupcji oraz Prawnokarna konwencja o korupcji przyjęta przez Radę Europy.

Amerykańska Ustawa o zagranicznych praktykach korupcyjnych (FCPA) ma zastosowanie do Grupy ArcelorMittal przede wszystkim w konsekwencji notowania akcji spółki na nowojorskiej giełdzie papierów wartościowych.

Ustawa o przeciwdziałaniu praktykom korupcyjnym Zjednoczonego Królestwa może mieć zastosowanie w związku z tym, że ArcelorMittal prowadzi część swojej działalności w Zjednoczonym Królestwie.

Poza zakresem konwencji oraz aktów prawnych wskazanych powyżej, niemal wszystkie kraje zakazują przekupywania własnych urzędników państwowych. Chociaż określone działanie lub płatność mogą być dozwolone z mocy przepisów prawa wdrażających konwencję lub FCPA, to samo działanie lub płatność mogą być zakazane z mocy prawa lokalnego.

3.2. Czym jest korupcja?

W praktyce, słowa „przekupstwo” i „korupcja” są używane zamiennie.

Korupcję definiuje się jako nadużycie władzy przez osobę, której została ona powierzona celem zyskania korzyści osobistych. Najbardziej powszechną formą korupcji jest przekupstwo, które polega na wręczeniu lub przyjmowaniu pieniędzy, подарunku lub innej korzyści jako zachęty do popełnienia czynu nieuczciwego, zabronionego lub naruszającego zaufanie w obrocie gospodarczym.

Przepisy antykorupcyjne zabraniają oferowania, dokonywania lub obiecywania dokonania zapłaty lub upoważnienia do zapłaty jakichkolwiek pieniędzy, подарunków lub innych wartościowych rzeczy jakimkolwiek urzędnikowi publicznemu celem:

- wpłynięcia na działanie lub decyzję takiego urzędnika publicznego,
- zachęcenia urzędnika do popełnienia jakiegokolwiek czynu stanowiącego naruszenie obowiązków takiego urzędnika,
- zapewnienia sobie nieuczciwej przewagi, lub
- zachęcenia urzędnika do wykorzystania swoich wpływów w agencji rządowej,

by zapewnić sobie pomoc w uzyskaniu i zachowaniu działalności biznesowej lub skierowaniu takiej możliwości biznesowej do innej osoby.

Sformułowanie „uzyskanie i zachowanie działalności biznesowej” jest szeroko interpretowane jako korzyści biznesowe, takie jak uzyskanie zezwolenia lub ulgi podatkowej.

Drobnych płatności przyspieszające wykonanie przez urzędnika czynności służbowych

Ponadto, zgodnie z przepisami obowiązującymi w niektórych krajach, na przykład tych, które ratyfikowały Prawnokarną konwencję o korupcji Rady Europy, korupcję uznaje się za przestępstwo, nawet gdy wręczenie łapówki nie miało na celu osiągnięcia pomocy w uzyskaniu lub zachowaniu działalności biznesowej. Innymi słowy, czyn polegający na skorumpowaniu kogoś celem nakłonienia go do podjęcia działania lub powstrzymania się od działania w ramach wykonywania swojej funkcji służbowej stanowi przestępstwo.

Oznacza to, że w przeciwieństwie do amerykańskiej ustawy FCPA, prawo takich krajów (na przykład prawo Luksemburga, gdzie zarejestrowana jest spółka ArcelorMittal oraz Zjednoczonego Królestwa i Francji, gdzie ArcelorMittal ma swoje biura korporacyjne) nie przewiduje żadnych wyjątków dla tzw. drobnych płatności przyspieszających wykonanie przez urzędnika czynności służbowych. Przykładowo, Ustawa o przeciwdziałaniu praktykom korupcyjnym Zjednoczonego Królestwa wyraźnie zakazuje wszelkich gratyfikacji.

Płatności przyspieszające wykonanie przez urzędnika czynności służbowych to forma łapówki, która (i) opiewa na niewielką kwotę i oferowana jest urzędnikowi niskiego szczebla (ii) ma zapewnić wykonanie działania lub usługi, do której dana osoba fizyczna lub firma zwyczajowo i zgodnie z prawem jest uprawniona (np. rutynowe załatwianie formalności związanych z dokumentami takimi jak na przykład pozyskanie wizy).

W związku z powyższym, jeśli jakakolwiek spółka będąca częścią Grupy naruszy te przepisy, do odpowiedzialności może zostać pociągnięta cała spółka ArcelorMittal.

Polityka ArcelorMittal zakłada powstrzymanie się od dokonywania wszelkich płatności o charakterze korupcyjnym, w tym płatności przyspieszających wykonanie przez urzędnika czynności służbowych.

Pracownik ArcelorMittal, do którego skierowana zostanie prośba o dokonanie takiej płatności, winien zgłosić takie zdarzenie do Działu Prawnego lub Działu Zgodności danego regionu lub segmentu, aby umożliwić podjęcie odpowiednich działań.

Wymuszenia

Z wyjątkiem sytuacji, gdy zagrożone jest życie, zdrowie lub bezpieczeństwo pracownika, wymuszenie nie stanowi usprawiedliwienia dla wręczenia łapówki. Jeśli groźba dotyczy spółki, a nie osobistego bezpieczeństwa lub zdrowia pracownika, płatność taka zostanie uznana za łapówkę.

Zdarzenie polegające na dokonaniu takiej płatności w przekonaniu, iż życie, zdrowie lub bezpieczeństwo osoby dokonującej płatności może pozostawać w bezpośrednim niebezpieczeństwie, musi zostać niezwłocznie zgłoszone Dyrektora Grupy ds. Bezpieczeństwa, który skontaktuje się z Działem Zgodności na poziomie Korporacji oraz Regionu/Segmentu.

Żądanie zapłaty i inne zdarzenia

Każde żądanie skierowane przez urzędnika publicznego lub osobę prywatną dotyczące zapłaty łapówki lub przekazania innej wartości, jak również wszelkie inne zdarzenia korupcyjne lub próby korupcji należy natychmiast zgłaszać do Działu Zgodności na poziomie Korporacji oraz Regionu/Segmentu.

Do kogo odnosi się pojęcie urzędnika publicznego?

Urzędnik publiczny to:

- urzędnik lub pracownik rządu (umocowany na gruncie prawa administracyjnego, jako urzędnik wymiaru sprawiedliwości lub przedstawiciel władzy ustawodawczej) lub wydziału, agencji lub organu wykonawczego tego rządu lub jakakolwiek inna osoba działająca służbowo w imieniu lub na rzecz takiego rządu (np. podmiot wyznaczony w imieniu agencji rządowej do weryfikacji ofert lub do pobierania opłat celnych);
- urzędnik lub pracownik „publicznej organizacji międzynarodowej” lub jakakolwiek inna osoba działająca służbowo w imieniu lub na rzecz takiej organizacji międzynarodowej (publiczne organizacje międzynarodowe to na przykład Narody Zjednoczone, Bank Światowy, Komisja Europejska itp.);
- pracownik firmy lub innego podmiotu gospodarczego, w której organ rządowy posiada udział własnościowy i/lub na którą taki organ rządowy może w sposób pośredni lub bezpośredni wywierać wpływ (pracownik taki może być uznany za urzędnika państwowego, nawet jeśli pracownik zaangażowany jest w działalność komercyjną, a nie rządową); oraz
- partia polityczna (zob. Rozdział „Świadczenia na rzecz polityków i partii politycznych” poniżej) lub członek partii politycznej lub kandydat na urząd polityczny.
- Należy zwrócić szczególną uwagę na osoby, co do których wiadomo lub podejrzewa się, że są członkami rodziny urzędników publicznych lub firmy, które kontrolowane są przez członków rodzin urzędników publicznych, by uniknąć sytuacji, w której osoby takie mogłyby pośredniczyć w przekazaniu nielegalnej płatności urzędnikowi państwowemu.

3.3. Korupcja w życiu prywatnym

Korupcja w życiu prywatnym dotyczy działań bez udziału urzędników państwowych. Chociaż ani Konwencja OECD ani Ustawa FCPA (zgodnie z powyższą definicją) nie poruszają zagadnienia korupcji/przekupstwa w życiu prywatnym, Kodeks etyki biznesu ArcelorMittal i niniejsze Wytyczne antykorupcyjne surowo zabraniają takich praktyk.

Korupcja w życiu prywatnym stanowi również przestępstwo w wielu krajach, na przykład w krajach, które przyjęły do stosowania Prawnokarną konwencję o korupcji Rady Europy (zob. np. odpowiednie przepisy Ustawy o przeciwdziałaniu praktykom korupcyjnym Zjednoczonego Królestwa lub luksemburskiego Kodeksu karnego).

3.4. Zaopatrzenie i postępowania przetargowe

W niektórych krajach korupcja jest bardziej rozpowszechniona niż w innych. Działalność prowadzona przez ArcelorMittal w krajach podwyższonego ryzyka wymaga stosowania wzmoczonych środków ostrożności. Kwestią niezwykle istotną jest możliwość wykazania przez ArcelorMittal, że decyzje dotyczące zamówień lokalnych podejmowane są w oparciu o względy merytoryczne, a nie poprzez wywieranie niewłaściwego wpływu na urzędników państwowych.

Przepisy dotyczące postępowań przetargowych zazwyczaj zawierają szczegółowe zasady dotyczące terminów, procedury i zabezpieczenia informacji o złożonych ofertach i dokumentach ofertowych. Należy postępować zgodnie z tymi zasadami. Nigdy nie należy poszukiwać niedostępnych publicznie informacji wewnętrznych z naruszeniem tych przepisów.

W trakcie postępowania przetargowego obowiązują zazwyczaj surowe zasady dotyczące konfliktu interesów oraz interakcji i komunikacji z urzędnikami biorącymi udział w postępowaniu przetargowym. W czasie trwania postępowania przetargowego nie należy oferować rozrywek, przekazywać prezentów czy też podejmować innych działań z udziałem urzędnika lub innej osoby zaangażowanej w postępowanie przetargowe.

Należy określić i zapoznać się z odpowiednimi lokalnymi wytycznymi i przepisami dotyczącymi zamówień oraz, w razie potrzeby, skonsultować się z lokalnym Działem Prawnym/Działem Zgodności lub radcą prawnym/Szefem ds. zgodności w danym Regionie/Segmencie, aby uniknąć sytuacji naruszenia takich przepisów.

Kontrahenci, agenci, wykonawcy i inne strony trzecie

Zabrania się (i) dokonywania płatności o charakterze korupcyjnym przez pośredników oraz (ii) dokonywania płatności na rzecz osoby trzeciej ze świadomością, że całość lub część tej płatności przekazana zostanie bezpośrednio lub pośrednio urzędnikowi państwowemu. Termin „ze świadomością” w powyższym zdaniu należy interpretować jako świadome i celowe lekceważenie lub ignorowanie takiej wiedzy.

Wszystkie decyzje biznesowe dotyczące ArcelorMittal powinny być podejmowane w oparciu kryteria merytoryczne. Żaden pracownik ArcelorMittal ani osoba trzecia działająca w imieniu ArcelorMittal nie może wywierać niewłaściwego wpływu na urzędników państwowych.

Polityka ArcelorMittal zakłada, że spółki joint venture, w których ArcelorMittal uczestniczy, przyjmują zasady antykorupcyjne i egzekwują stosowanie ich.

ArcelorMittal musi przeprowadzać analizę należytej staranności (due diligence) swoich partnerów biznesowych (niezależnie od tego, czy są oni agentami, konsultantami, lobbystami, dostawcami, innymi pośrednikami, partnerami konsorcjum lub joint venture, wykonawcami lub głównymi podwykonawcami, dystrybutorami itp.) w celu oceny ryzyka korupcji przed nawiązaniem z nimi współpracy. Na przykład, przed zatrudnieniem agenta, należy upewnić się, że nie zostanie on wykorzystany jako pośrednik w przekazaniu łapówki. Po przeprowadzeniu analizy należytej staranności (due diligence) agenta, należy powstrzymać się od nawiązania z nim relacji biznesowych, jeśli wyniki analizy nie będą satysfakcjonujące.

Analizę należytej staranności (due diligence) należy przeprowadzić zgodnie z zasadami określonymi w niniejszych Wytycznych oraz Procedurze należytej staranności w zakresie zapobiegania korupcji, a także wszelkimi innymi procedurami regulującymi określone rodzaje działalności/obszary ryzyka.

Spółka ArcelorMittal musi ustalić, czy którykolwiek z jej kontrahentów ma reputację podmiotu skłonnego do korupcji (nawet jeśli nie wydano jeszcze wyroku skazującego za korupcję) lub czy w stosunku do któregośkolwiek z kontrahentów toczy się śledztwo albo postępowanie sądowe, lub czy został skazany lub (w przypadku prawników) pozbawiony prawa wykonywania zawodu w związku z korupcją. Jeśli ArcelorMittal stwierdzi wątpliwą reputację kontrahenta, powinna ustalić jak największą liczbę faktów dotyczących sprawy i podjąć na tej podstawie decyzję, mającą na uwadze ryzyko utraty reputacji spółki ArcelorMittal.

Dokumentacja z analizy należytej staranności (due diligence) musi być przechowywana przez okres co najmniej dziesięciu (10) lat.

Ponadto, w zależności od wyników kontroli oraz stopnia poufności danej sprawy, ArcelorMittal może skorzystać z usług dostawców zewnętrznych celem przeprowadzenia dodatkowych lub bardziej dogłębnych analiz należytej staranności (due diligence) w przypadku osób fizycznych lub osób prawnych.

W zakresie korzystania z usług stron trzecich i i wynagradzania ich należy stosować następujące zasady:

1. Płatności na rzecz firm zewnętrznych muszą być rozsądne i w sposób racjonalny odzwierciedlać wartość świadczonych usług;
2. Firmy zewnętrzne powinny mieć udokumentowaną historię działalności w danej branży;
3. Firmy zewnętrzne nie powinny być rekomendowane przez urzędników państwowych;
4. Usługi świadczone przez firmy zewnętrzne muszą być zgodne z prawem, a charakter tych usług oraz cena muszą zostać określone w odpowiedniej umowie; oraz
5. Firmy zewnętrzne nie mogą uzyskiwać wynagrodzenia z krajów zamorskich (offshore), chyba że istnieją ku temu prawdziwe i uzasadnione powody, a proces płatności został uprzednio zatwierdzony w formie pisemnej przez lokalny Dział Prawny/Dział Zgodności, radcę prawnego dla danego Regionu/Segmentu lub Kierownika ds. Zgodności oraz lokalnego kierownika Jednostki Biznesowej. Uchylenie się od płacenia podatku nie jest w takich przypadkach właściwym uzasadnieniem.

Każda umowa z firmą zewnętrzną musi zawierać klauzule dotyczące korupcji.

Niniejsze Wytyczne antykorupcyjne mają zastosowanie do agentów oraz kontrahentów, którzy prowadzą interesy z nami lub z firmami zewnętrznymi w naszym imieniu.

3.5. Klauzule antykorupcyjne

Do każdego rodzaju umowy, o której mowa w niniejszych Wytycznych, wymagane jest włączenie jednej z wzorcowych klauzul antykorupcyjnych przewidzianych w Procedurze należytej staranności w zakresie zapobiegania korupcji ArcelorMittal lub podobnej klauzuli opracowanej przy wsparciu Działu Prawnego/Działu Zgodności.

3.6. Połączenia spółek i przejęcia

Spółki Grupy ArcelorMittal, które dokonują fuzji lub przejmują inne spółki, są narażone na ryzyko przejęcia odpowiedzialności następcy prawnego za wszelkie przypadki złamania prawa antykorupcyjnego przez podmiot włączany lub przejmowany. Może to w znacznym stopniu zaszkodzić reputacji ArcelorMittal lub prowadzić do zakłóceń w działalności oraz skutkować sankcjami, jeśli na późniejszym etapie takie naruszenia wyjdą na jaw. W związku z tym, należy przeprowadzić dokładne badanie due diligence w zakresie zagrożeń korupcyjnych oraz uwzględnić w umowie przejęcia odpowiednie zapisy antykorupcyjne, jak również rozważyć inne dostępne opcje uniknięcia odpowiedzialności następcy prawnego jeszcze przed finalizacją transakcji. Choć teoretycznie nabycie wyłącznie aktywów nie pociąga za sobą odpowiedzialności następcy prawnego, nie umniejsza to znaczenia dokładnej analizy due diligence pod kątem zagrożeń korupcyjnych i dostosowanie umowy przejęcia w taki sposób, aby wykluczyć odpowiedzialność za naruszenie przepisów antykorupcyjnych z zakresu nabycia aktywów.

Jeśli w ramach przejęcia majątku nabywana jest również bieżąca działalność, transakcja taka musi być traktowana tak, jakby stanowiła nabycie udziałów/akcji. Wszelkie kwestie związane z prawem antykorupcyjnym, które wynikną podczas badania due diligence, należy zgłaszać Radcy Prawnemu Grupy.

Dodatkowe wytyczne znajdują się w Procedurze należytej staranności w zakresie zapobiegania korupcji ArcelorMittal.

3.7. Pracownicy ArcelorMittal

Należy upewnić się, że pracownicy ArcelorMittal wykazują się uczciwością poprzez zastosowanie poniższych zasad:

1. Na kluczowe stanowiska należy powoływać wyłącznie pracowników, których uczciwość jest udokumentowana i nigdy nie została podważona.
2. Wszystkie faktyczne lub potencjalne konflikty interesów, które mogą wystąpić u pracowników, muszą zostać zgłoszone zgodnie z odpowiednimi postanowieniami Kodeksu etyki biznesu oraz Instrukcją ArcelorMittal w sprawie Zgłaszania konfliktów interesów.
3. Zatrudnienie urzędnika publicznego, byłego urzędnika publicznego lub krewnego urzędnika publicznego może być postrzegane jako przysługa lub korzyść potencjalnie stanowiąca przekupstwo i/lub może powodować konflikt interesów. Taki przypadek konfliktu interesów może mieć wpływ na proces decyzyjny lub podważyć reputację tej osoby i ArcelorMittal. Aby możliwe było złagodzenie konfliktu interesów, konflikt taki musi być zidentyfikowany na wczesnym etapie procesu rekrutacji.
4. W sytuacji mianowania nowego pracownika, należy przestrzegać procedur weryfikacji informacji o pracownikach przed podjęciem decyzji o ich zatrudnieniu (weryfikacja niekaralności), opracowanej przez Dział Zasobów Ludzkich ArcelorMittal oraz zapewnić właściwe szkolenie w zakresie zachowania zgodności z przepisami prawa.
5. Kierownictwo oraz służby HR powinny zwrócić szczególną uwagę i zapewnić szkolenia w zakresie zwalczania korupcji pracownikom wypełniającym swoje zadania w krajach zwiększonego ryzyka, gdzie mogą oni być narażeni na naciski korupcyjne, szczególnie podczas interakcji z pracownikami organów publicznych.
6. W przypadku naruszenia przez pracownika niniejszych Wytycznych antykorupcyjnych należy zastosować odpowiednie i proporcjonalne sankcje (aż po wypowiedzenie stosunku pracy). Żaden pracownik nie poniesie żadnych negatywnych konsekwencji z powodu odmowy wręczenia łapówki, nawet jeśli odmowa może skutkować utratą przez ArcelorMittal korzyści biznesowych lub brakiem korzyści biznesowych.

3.8. Prezenty, oferty rozrywki, wyjazdy

Pracownicy powinni zapoznać się ze specjalną „Procedurą otrzymywania i wręczenia prezentów oraz ofert rozrywki”, która określa zasady (np. zasady dotyczące uprzedniego zatwierdzenia wraz z uwzględnieniem progów finansowych) i podaje szczegółowe wytyczne.

Niniejsze Wytyczne zawierają ogólne wytyczne w tym zakresie.

Prezenty

Spółka ArcelorMittal jest prawnie zobowiązana do przestrzegania przepisów antykorupcyjnych obowiązujących w krajach, w których prowadzi działalność. Nie należy zatem wręczać prezentów bez uprzedniego zapoznania się z lokalnymi przepisami prawa antykorupcyjnego i niniejszymi Wytycznymi antykorupcyjnymi.

Urzędnikom państwowym nie należy wręczać żadnych prezentów ani gratyfikacji, z wyjątkiem promocyjnych upominków o niewielkiej wartości, takich jak niedrogi długopis, kubki, koszulki, kalendarze itp., na których widnieje nazwa i/lub logo firmy, pod warunkiem, że nie jest to zabronione przez prawo lokalne i nie ma na celu

skorumpowania osoby obdarowywanej (patrz definicja „korupcji” w sekcji „Czym jest korupcja?”)

Kodeks etyki biznesu ArcelorMittal zabrania również oferowania prezentów czy też przysług obecnym lub potencjalnym klientom, ich pracownikom lub przedstawicielom, ani innej osobie (między innymi urzędnikom państwowym), z którą Spółka zawarła umowę lub zamierza negocjować umowę.

Pracownicy ArcelorMittal muszą odmawiać przyjmowania prezentów lub innych gratyfikacji od osób współpracujących lub zmierzających do współpracy z ArcelorMittal, takich jak dostawcy lub potencjalni dostawcy, z wyjątkiem upominków promocyjnych o niewielkiej wartości.

Całkowicie zabronione jest oferowanie prezentów w postaci gotówki, a w przypadku otrzymania takiej oferty, należy bezwzględnie odmówić ich przyjęcia.

Oferowanie rozrywek i wyjazdów

Wszelkie formy rozrywki i podróże służbowe zapewniane przez pracowników ArcelorMittal i takie, z których pracownicy ArcelorMittal korzystają, muszą mieć skromny charakter i w sposób jednoznaczny służyć ułatwieniu rozmów biznesowych. Zgodnie z ogólną zasadą, oferowana rozrywka w formie poczęstunku i napojów jest dopuszczalna pod warunkiem, że jest zgodna z prawem lokalnym, polityką Grupy w zakresie kosztów sprzedaży, ogólnych i administracyjnych, ma miejsce z rozsądną częstotliwością i w miarę możliwości ma charakter wzajemny.

Bardziej restrykcyjne zasady mają zastosowanie do form rozrywek i wyjazdów służbowych zapewnianych przez pracowników ArcelorMittal lub strony trzecie działające w imieniu ArcelorMittal na rzecz urzędników państwowych (patrz Rozdział „Do kogo odnosi się pojęcie urzędnika państwowego” powyżej).

ArcelorMittal może pokryć lub zwrócić urzędnikom państwowym uzasadnione koszty podróży i zakwaterowania lub koszty bezpośrednio poniesione w związku z:

- a) promocją, przedstawieniem lub wyjaśnieniem informacji na temat produktów i usług ArcelorMittal; lub
- b) podpisaniem lub realizacją kontraktu pomiędzy spółką Grupy ArcelorMittal a rządem, który dany urzędnik państwowy reprezentuje.

Pod warunkiem, że pokrycie lub zwrot kosztów podróży, reprezentacji i zakwaterowania jest dozwolony prawem lokalnym oraz innymi przepisami obowiązującymi w tym zakresie oraz pod warunkiem uzyskania uprzedniej pisemnej zgody lokalnego Działu Prawnego/Działu Zgodności, radcy prawnego na dany Region/Segment, kierownika ds. zgodności oraz kierownika lokalnej jednostki biznesowej.

W każdym przypadku należy z wyprzedzeniem określić i zatwierdzić cel podróży, a zwrot kosztów odbywa się na podstawie uzupełniającej dokumentacji i korespondencji, które muszą być przechowywane w aktach.

Należy unikać płatności gotówkowych lub diet, a zwrot kosztów podróży i zakwaterowania

powinien być dokonany na rzecz podmiotu lub agencji rządowej, a nie bezpośrednio na rzecz urzędnika państwowego. Wszelkie wyjątki od tej zasady są dopuszczalne wyłącznie za uprzednią pisemną zgodą lokalnego Działu Prawnego/Działu Zgodności, radcy prawnego na dany Region/Segment oraz kierownika lokalnej jednostki biznesowej.

Członkowie rodzin urzędników państwowych nie mogą być zapraszani na takie wycieczki lub wydarzenia. Jeśli mimo to członek rodziny towarzyszy danej osobie w podróży lub w wydarzeniu, ArcelorMittal nie pokryje ani nie zwróci kosztów poniesionych przez takiego członka rodziny.

3.9. Świadczenia na rzecz polityków i partii politycznych

Wpłaty pieniężne czy też świadczenia realizowane w imieniu ArcelorMittal na rzecz partii politycznych lub polityków w dowolnym kraju mogą być dokonywane tylko i wyłącznie zgodnie z obowiązującym prawem, przy czym w pełni przestrzegać należy wszelkich wymogów dotyczących publicznego ujawniania informacji.

Wszelkie świadczenia wymagają uzyskania uprzedniej pisemnej zgody lokalnego Działu Prawnego/Działu Zgodności, radcy prawnego na dany Region/Segment, kierownika ds. zgodności oraz kierownika lokalnej jednostki biznesowej.

Wszystkie świadczenia należy wprowadzić do rejestru darowizn na cele polityczne zgodnie z Instrukcją ArcelorMittal dotyczącą przejrzystości i monitorowania darowizn na cele polityczne.

W sytuacji gdy rozważane jest przekazanie wpłaty pieniężnej lub świadczenia na rzecz partii politycznej lub polityka, należy przestrzegać zasad dotyczących konfliktu interesów zawartych w Kodeksie etyki biznesu ArcelorMittal. Oznacza to, że każda osoba, która jest w jakikolwiek sposób powiązana z danym politykiem lub partią polityczną, powinna powstrzymać się od udziału w procesie decyzyjnym dotyczącym takiego świadczenia.

Należy mieć na uwadze fakt, że świadczenia na rzecz partii politycznych lub polityków mogą zostać zinterpretowane jako łapówka. Na przykład, jeśli dana spółka prowadzi negocjacje w sprawie kontraktu rządowego lub licencji, lub jeśli rząd weryfikuje jakąś wrażliwą okoliczność dotyczącą danej spółki, w takiej sytuacji świadczenia omawiane powyżej mogą zostać uznane za łapówkę.

Zgodnie z zapisami w sekcji „Do kogo odnosi się pojęcie urzędnika państwowego” powyżej, partie polityczne, członkowie partii politycznych lub kandydaci na urzędy publiczne wchodzą w zakres definicji „urzędnika państwowego”.

3.10. Świadczenia na rzecz związków zawodowych

Wpłaty pieniężne lub świadczenia realizowane w imieniu ArcelorMittal na rzecz jakiegokolwiek związku zawodowego, członka związku zawodowego lub jakiegokolwiek podmiotu będącego pod kontrolą związku zawodowego w dowolnym kraju mogą być dokonywane tylko i wyłącznie zgodnie z obowiązującym prawem, przy czym przestrzegać należy wszelkich wymogów dotyczących publicznego ujawniania informacji.

Wszelkie świadczenia wymagają uzyskania uprzedniej pisemnej zgody lokalnego Działu Prawnego/Działu Zgodności, radcy prawnego na dany Region/Segment, kierownika ds. zgodności oraz kierownika lokalnej jednostki biznesowej.

W sytuacji gdy rozważane jest przekazanie wpłaty pieniężnej lub świadczenia na rzecz związku zawodowego, członka związku zawodowego lub podmiotu będącego pod kontrolą związku zawodowego, należy przestrzegać zasad dotyczących konfliktu interesów zawartych w Kodeksie etyki biznesowej ArcelorMittal.

Należy przestrzegać zasad postępowania. Oznacza to, że każda osoba, która jest w jakikolwiek sposób powiązana z danym związkiem zawodowym, członkiem związku zawodowego lub podmiotem będącym pod kontrolą związku zawodowego, powinna powstrzymać się od udziału w procesie decyzyjnym dotyczącym takiego świadczenia.

Należy mieć na uwadze fakt, że w określonych krajach i okolicznościach związki zawodowe, członkowie związków zawodowych lub podmioty kontrolowane przez związki zawodowe mogą służyć jako kanał przekazywania łapówek urzędnikom państwowym, w związku z czym świadczenia na rzecz związków zawodowych lub członków związków zawodowych lub podmiotu kontrolowanego przez związki zawodowe mogą zostać zinterpretowane jako łapówka.

3.11. Świadczenia na rzecz organizacji charytatywnych/ w ramach odpowiedzialności społecznej biznesu

Istnieje ryzyko, że łapówki mogą przybrać formę darowizny na cele charytatywne lub sponsoringu. Należy zawsze upewnić się, że środki wpłacane na cele charytatywne lub w jakiegokolwiek innej formie sponsoringu nie zależą od zawarcia określonej transakcji biznesowej ani nie zostały w tym celu przekazane, ani też nie mają na celu uzyskania w inny sposób nienależnej korzyści biznesowej. Środki pieniężne należy zawsze przekazywać uprawnionej organizacji (np. charytatywnej), a nie osobie fizycznej. Darowizny takie powinny podlegać odpowiedniemu monitorowaniu i zgodności ze wskaźnikami KPI.

Darowizn należy dokonywać tylko i wyłącznie na rzecz organizacji, które są zarejestrowane zgodnie z prawem danego kraju. Należy dowiedzieć się, kim są osoby reprezentujące daną organizację charytatywną i zbadać fakty dotyczące danej organizacji i jej kierownictwa. Należy sprawdzić, czy istnieje możliwość weryfikacji, komu i na jaki cel przekazane zostaną środki.

Należy mieć na uwadze fakt, że jeśli dana spółka prowadzi negocjacje w sprawie kontraktu rządowego lub licencji, lub jeśli rząd weryfikuje wrażliwą okoliczność dotyczącą danej spółki, w takiej sytuacji świadczenia na rzecz organizacji powiązanej z urzędnikiem państwowym mogą zostać uznane za łapówkę.

Należy poddać wzmoczonej kontroli przypadki, w których klient lub urzędnik państwowy wskazuje lub rekomenduje spółce daną organizację. W takich przypadkach organizacja może być pośrednikiem w dokonywaniu niewłaściwych płatności na rzecz klienta lub urzędnika państwowego.

Świadczenia na rzecz organizacji charytatywnych oraz formy sponsoringu powinny być realizowane zgodnie ze strategią Grupy ArcelorMittal w zakresie odpowiedzialności społecznej biznesu, która jest dostępna na stronie www.arcelormittal.com, w zakładce „Corporate Responsibility”, a przed dokonaniem takiej darowizny, należy skonsultować się z działem odpowiedzialności społecznej biznesu Grupy.

Ponadto, znaczące darowizny na rzecz organizacji charytatywnych oraz inne formy sponsoringu, zwłaszcza z udziałem podmiotów rządowych lub urzędników państwowych, zgodnie z definicją zawartą w zasadach odpowiedzialności społecznej biznesu ArcelorMittal, wymagają uprzedniej pisemnej zgody lokalnego Działu Prawnego/Działu Zgodności, radcy prawnego na dany Region/Segment, kierownika ds. zgodności oraz lokalnego kierownika jednostki biznesowej.

3.12. Wymogi księgowo

ArcelorMittal ma obowiązek prawny sporządzania i prowadzenia ksiąg rachunkowych, ewidencji i rachunków, które w sposób odpowiednio szczegółowy i dokładny odzwierciedlać będą transakcje i zarządzanie majątkiem ArcelorMittal.

Zabronione jest posługiwanie się fałszywymi dokumentami i fakturami, jak również wprowadzanie niewłaściwych, niejednoznacznych lub mylących zapisów księgowych oraz stosowanie wszelkich innych procedur, technik czy rozwiązań księgowych, które mogłyby ukryć lub w inny sposób zamaskować nielegalne płatności.

3.13. Kontrole wewnętrzne

ArcelorMittal ma również obowiązek prawny opracowania i stosowania systemu wewnętrznych kontroli księgowych w celu uzyskania wystarczającej pewności co do tego, że:

- (i) transakcje są przeprowadzane zgodnie ze szczegółowym lub ogólnym umocowaniem kierownictwa;
- (ii) transakcje są rejestrowane w sposób pozwalający na (i) sporządzenie sprawozdań finansowych w sposób zgodny z ogólnie przyjętymi zasadami księgowości i innymi kryteriami mającymi zastosowanie do takich sprawozdań oraz (ii) zapewnienie zapisów co do stanu majątku;
- (iii) dostęp do majątku jest dozwolony wyłącznie zgodnie z ogólnym lub szczegółowym upoważnieniem kierownictwa; oraz
- (iv) zapisy dotyczące stanu majątku są porównywane z istniejącym majątkiem w rozsądnych odstępach czasu i podejmowane są odpowiednie działania w odniesieniu do wszelkich różnic.

Wszystkie jednostki biznesowe w Grupie ArcelorMittal powinny mieć wdrożone rozwiązania i procedury w zakresie kontroli wewnętrznej, które spełniają powyższe kryteria i które umożliwiają zachowanie zgodności z niniejszymi Wytycznymi antykorupcyjnymi.

Jednym z elementów efektywnego systemu kontroli wewnętrznej jest weryfikowanie przez personel biznesowy i finansowy transakcji i zapotrzebowań na wydatki/płatności pod kątem ewentualnych znaków ostrzegawczych sygnalizujących niewłaściwą podstawę handlową lub nadmierne ryzyko. Poniżej znajduje się lista typowych znaków ostrzegawczych.

- Strona danej transakcji ma bieżące powiązania handlowe, rodzinne lub inne bliskie relacje osobiste z klientem lub urzędnikiem państwowym, sama niedawno była klientem lub urzędnikiem państwowym lub jest brana pod uwagę wyłącznie na podstawie swojego wpływu na klienta lub urzędnika państwowego.
- Klient lub urzędnik państwowy rekomenduje lub nalega na wybór strony transakcji.
- Strona transakcji odmawia wyrażenia zgody na antykorupcyjne warunki umowy, działa na zasadzie firmy fasadowej lub innej nietypowej struktury firmowej, nalega na zastosowanie niestandardowych lub podejrzanych procedur zawierania umów, odmawia ujawnienia tożsamości swoich właścicieli lub żąda, aby jej umowa została opatrzona datą wsteczną lub była w inny sposób zmodyfikowana w celu sfałszowania informacji.
- Strona transakcji ma złą reputację biznesową lub postawiono jej zarzuty korupcyjne, przekupstwa, oszustwa lub inne zarzuty, lub też ma złe referencje od firm zewnętrznych lub wcale nie posiada referencji.

Strona transakcji nie posiada siedziby, personelu ani kwalifikacji odpowiednich do realizacji wymaganych usług.

- Zapotrzebowanie na wydatek/płatność jest nietypowe, nie jest poparte odpowiednią dokumentacją, opiewa na niestandardowo wysoką kwotę lub kwotę nieproporcjonalną do świadczonych usług, nie odpowiada warunkom zawartej umowy lub wiąże się z użyciem środków gotówkowych lub instrumentu na okaziciela.
- Zapotrzebowanie na wydatek/płatność wymaga konta pozaksięgowego, podlega jurysdykcji kraju innego niż miejsce świadczenia usług lub ma formę niezgodną z prawem lokalnym.
- Zapotrzebowanie na wydatek/płatność jest opisane jako konieczne, by „skorzystać z okazji biznesowej” lub by „poczynić niezbędne uzgodnienia”.

Powyższa lista nie jest wyczerpująca, a znaki ostrzegawcze mogą różnić się w zależności od charakteru transakcji lub zapotrzebowania na wydatek/płatność, a także od rynku geograficznego czy charakteru działalności. Personel powinien w sposób ciągły dokonywać oceny, czy w konkretnej sytuacji zauważalne są jakieś inne znaki ostrzegawcze.

3.14. Ocena ryzyka, monitorowanie, certyfikacja i audyty

Segmenty biznesowe muszą okresowo oceniać charakter i zakres swojej ekspozycji na potencjalne wewnętrzne i zewnętrzne ryzyko korupcji w formie udokumentowanej oceny ryzyka. Celem oceny ryzyka jest zidentyfikowanie głównych obszarów ryzyka i podjęcie działań ograniczających ryzyko, koncentrujących się na tych obszarach.

Spółka ArcelorMittal jest zobowiązana do monitorowania skuteczności procesów i kontroli antykorupcyjnych, a także do przeprowadzania audytów w celu zapewnienia zgodności z przepisami antykorupcyjnymi, niniejszymi Wytycznymi oraz wszelkimi innymi procedurami z nimi związanymi.

Segmenty biznesowe muszą okresowo certyfikować swoją zgodność z przepisami zgodnie z procesem certyfikacji zgodności ArcelorMittal i dostarczać odpowiednich informacji w odniesieniu do oceny ryzyka, procesów i kontroli.

3.15. Zasady zgłaszania niewłaściwego postępowania

Wszelkie wątpliwości pracownika, członka kadry kierowniczej czy dyrektora ArcelorMittal na temat potencjalnego przypadku łapówkarstwa czy korupcji powinny być natychmiast zgłaszane zgodnie z Zasadami zgłaszania niewłaściwego postępowania ArcelorMittal.

3.16. Przewidziane sankcje

Odpowiedzialność karna i kary na gruncie prawa cywilnego

W większości systemów prawnych odpowiedzialność karna za przestępstwo mogą ponosić zarówno spółki, jak i osoby fizyczne. Dokładny zakres odpowiedzialności karnej będzie zależał od prawa danego kraju.

Ogólnie rzecz biorąc, odpowiedzialność karna wiąże się z karą grzywny i pozbawienia wolności, które mogą mieć wymiar surowy. Na przykład, zgodnie z ustawą FCPA (zgodnie z definicją na stronie 1), podmioty gospodarcze podlegają karze grzywny w wysokości do 2 mln USD za każde naruszenie. Członkowie kadry kierowniczej, dyrektorzy, udziałowcy, pracownicy i pośrednicy podlegają karze grzywny w wysokości do

do 250 000 USD za każde naruszenie i karze pozbawienia wolności do lat pięciu. Alternatywnie, grzywna może wynosić dwukrotność korzyści, jaką oskarżony chciał uzyskać poprzez dokonanie płatności o charakterze korupcyjnym.

Ponadto, sankcje karne dla firm takich jak ArcelorMittal, oskarżonych o naruszenie przepisów FCPA dotyczących ksiąg i rejestrów (tj. księgowość – zob. „Wymogi księgowe” powyżej) mogą sięgać nawet 25 milionów USD lub dwukrotności korzyści, jakie podmiot chciał uzyskać na skutek naruszenia przepisów. Osoby uznane za winne takiego naruszenia będą podlegały karze grzywny w wysokości do 5 mln USD lub karze pozbawienia wolności do 20 lat.

Ponadto, zgodnie z FCPA, istnieje prawdopodobieństwo nałożenia obowiązku zwrotu zysków uzyskanych na skutek niewłaściwych płatności.

Spółki i osoby fizyczne mogą być ścigane za korupcję w krajach, w których mają swoją siedzibę, w kraju, w którym miało miejsce zdarzenie korupcyjne oraz w innych krajach, w tym w Stanach Zjednoczonych Ameryki. Ryzyko obejmuje również możliwość ekstradycji osób do innego kraju, w zależności od kraju, w którym miało miejsce zdarzenie.

Grzywnien nałożonych na osoby fizyczne nie może regulować pracodawca takich osób.

Odpowiedzialność cywilna i odszkodowawcza

Oprócz odpowiedzialności karnej, zarówno osoby fizyczne, jak i firmy dopuszczające się korupcji są narażone na ryzyko powództwa i odpowiedzialności odszkodowawczej wobec innych osób fizycznych lub firm, które mogły ponieść straty w wyniku zdarzenia korupcyjnego.

Może to mieć miejsce, gdy na przykład uczestnik przetargu, którego oferta nie została wybrana, pozwie uczestnika, któremu przyznano kontrakt na skutek jego działań o charakterze korupcyjnym, w celu odzyskania kosztów poniesionych w związku z przetargiem i utraconego zysku.

Zawieszenie lub zakaz działalności

Oprócz bezpośrednich sankcji za korupcję, spółki w postępowaniu wykonawczym mogą dodatkowo otrzymać zakaz prowadzenia sprzedaży na rzecz klientów lub organizacji rządowych. Utrata możliwości prowadzenia sprzedaży w wielu przypadkach może mieć bardziej istotny wpływ finansowy na spółkę niż bezpośrednie sankcje wynikające z postępowania wykonawczego.

Sankcje nałożone na ArcelorMittal

Zgodnie z niniejszymi Wytycznymi antykorupcyjnymi, obowiązującym prawem oraz wewnętrznymi zasadami ArcelorMittal, wszystkie przypadki oszustwa i przekupstwa popełnione przez pracownika ArcelorMittal są karalne i pociągają za sobą sankcje, które mogą obejmować rozwiązanie umowy o pracę.

3.17. Wskazówki ogólne i osoby kontaktowe

Ponieważ niniejsze Wytyczne antykorupcyjne nie obejmują wszystkich możliwych sytuacji, pracowników ArcelorMittal zachęca się do kierowania się zdrowym rozsądkiem i właściwą oceną sytuacji. W przypadku wątpliwości należy kontaktować się z lokalnym Działem Prawnym, szefem lokalnej jednostki biznesowej lub osobami wskazanymi w niniejszych Wytycznych antykorupcyjnych.

Gdy lokalny dział prawny bądź kierujący lokalną jednostką biznesową potrzebować będą wskazówek w kwestii zastosowania niniejszych Wytycznych antykorupcyjnych, mogą oni kontaktować się z jedną z poniższych osób:

- Radcą prawnym Grupy,
- Compliance officer
- Radcami prawnymi na dany Region/Segment