



Avients globala policy för bekämpande av mutor och korrupktion



Utfärdad: 1 juli 2020

Innehållsförteckning

Vår globala policy för bekämpande av mutor och korruption	1
Vikten av efterlevnad	1
Vårt ansvar	1
Vad är en muta?	2
Bestickning av offentliga tjänstemän	2
Kommersiella mutor	3
Betalingar av smörjpengar (facilitation payments) och kickbacks	3
Att arbeta med ombud, distributörer och andra tredje parter	3
Due diligence och godkännandeprocessen	3
Varningssignaler	4
Krav avseende redovisning och bokföring	4
Rapportering av eventuella överträdelser	4
Avients jourlinje för etikfrågor	5
Skydd mot repressalier	5
Snabbreferens: BEKÄMPANDE AV MUTOR OCH KORRUPTION – VAD DU BÖR GÖRA OCH INTE GÖRA	6

Vår globala policy för bekämpande av mutor och korruption

Avient förbjuder strängeligen bedrägeri, bestickning och andra korrupta affärsmetoder i all vår affärsverksamhet överallt i världen. Denna Policy gäller för Avient och dess dotterbolag, inklusive alla tjänstemän, anställda, ombud och andra tredje parter som agerar på Avients vägnar. Avient kommer att vidta disciplinära åtgärder mot varje person som konstateras ha befattat sig med bestickning eller korruption, upp till och inklusive avsked.

Avient har tagit fram ett omfattande program för att genomdriva denna policy genom lämplig vägledning, utbildning, utredning och tillsyn. Bolagets etikinspektör (Corporate Ethics Officer) i samverkan med juridiska avdelningen ansvarar för att ge råd avseende tolkning och tillämpning av denna policy, stödja träning och utbildning samt besvara inrapporterade problem.

Korrupta affärsförehavanden som förbjuds enligt denna policy omfattar, men begränsas inte till, mutor, smörjpengar (facilitation payments), kickbacks, olämpliga eller överdrivna gåvor eller representation eller annat av värde som görs eller erbjuds för att erhålla en otillbörlig affärsfördel. Dessa typer av korrupta affärsförehavanden gäller för alla som vi gör eller vill göra affärer med. Att erbjuda någonting av värde får inte förväxlas med rimliga och begränsade lagenliga utlägg för gåvor, representation och andra legitima aktiviteter som har direkt samband med bedrivandet av Avients verksamhet.¹

Vikten av efterlevnad

Oavsett var i världen vi är verksamma, omfattas vår verksamhet av lagar om mutbrotts- och korruptionsbekämpning, inbegripet men inte begränsat till USA:s Foreign Corrupt Practices Act (FCPA) och Storbritanniens Bribery Act. Visserligen varierar lagstiftningen mellan enskilda länder, men dessa lagar

¹ Se avsnittet om gåvor och gästfrihet i Avients uppförandekod samt vår policy om gåvor och representation för att avgöra om din planerade utgift är tillåten.

innebär att det är olagligt att befatta sig med någon som helst form av korruption eller bestickning och kräver att företag upprätthåller räkenskaper samt redovisnings- och bokföringshandlingar i rimlig detalj. Överträdelse kan leda till skada på Avients anseende, allvarliga påföljder samt fängelsestraff.

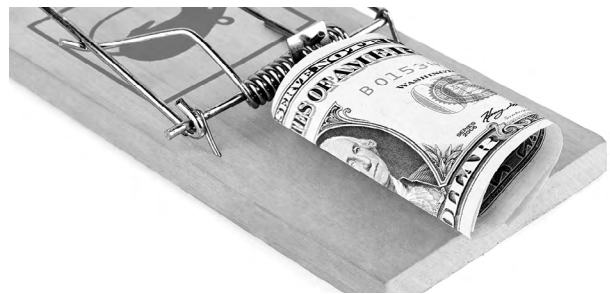
Det är viktigt att efterleva lagar om mutbrotts- och korruptionsbekämpning i varje land där vi bedriver verksamhet samt uppvisa ökad medvetenhet och vaksamhet när vi gör affärer med eller i länder där risken för bestickning och korruption kan vara högre.

Vårt ansvar

Samtliga Avients tjänstemän, anställda och tredje parter som agerar på Avients vägnar ansvarar för att förstå och efterleva denna policy och var och en av dem är skyldig att:

- vara förtrogen med tillämpliga delar av policyn och meddela dessa till underställd personal
- ställa frågor om policyn eller åtgärder som ska vidtas i en viss situation är oklara
- på ett tillfredsställande sätt hantera och övervaka affärsaktiviteter som utförs av tredje parter
- vara uppmärksam på tecken eller bevis på eventuella felaktiga handlingar
- omgående rapportera överträdelse eller misstänkta överträdelse via lämpliga kanaler

Lagar om mutbrotts- och korruptionsbekämpning innebär att det är olagligt för varje juridisk eller fysisk person att erbjuda, utlova, utföra eller godkänna betalningar av vad som helst av värde till någon person² för att hjälpa till att behålla eller vinna affärer eller erhålla någon annan otillbörlig affärsfördel. Detta förbud gäller oavsett om erbjudandet eller betalningen görs direkt eller via en annan person.



² Detta inbegriper alla offentliga tjänstemän och/eller anställda i den privata sektorn.

[Innehållsförteckning](#)

För att efterleva lagar om mutbrotts- och korruptionsbekämpning ska ingen medarbetare eller tredje part som agerar på Avients vägnar någonsin erbjuda någon, eller ta emot från någon person, vare sig direkt eller indirekt, någon som helst form av gåva, representation eller annat av värde ifall denna muta är avsedd att:

- erhålla eller upprätthålla affärer
- påverka affärsbeslut
- vinna en orättvis fördel

Lagar om mutbrotts- och korruptionsbekämpning är vittomfattande och kan tolkas mycket brett. Överträdelse kan uppstå även om:

- inget korrupt uppsåt föreligger
- betalningen, gåvan eller gästfriheten bara erbjuds eller utlovas men i själva verket inte utförs
- betalningen utförs men inte åstadkommer det önskade resultatet
- resultatet gynnar någon annan än givaren (t.ex. leder affären till en tredje part)
- personen i fråga kan själv ha föreslagit eller begärt att få mutan
- företaget tycker att det redan har rätt till åtgärden eller förmånen
- man som enskild person "borde ha vetat" att bestickning förekom

Vad är en muta?

En "muta" är ett erbjudande eller löfte om att ge, alternativt givandet av eller bemyndigandet att ge, vad som helst av värde eller annan fördel för att otillbörligen påverka någon annans handlingar. Mutor kan inkludera:

- kontanter och dess motsvarigheter (presentkort eller gåvobevis)
- gåvor, representation och gästfrihet ifall det inte finns ett klart affärsändamål eller om de överskrider rimliga affärsbehov
- betalning av resekostnader eller tillhandahållande av semesterpaket
- att betala en offentlig tjänsteman för att förbise ett tillämpligt tullkrav eller påskynda en skatteåterbetalning
- personliga tjänster, förmåner, lån

- erbjudanden om anställning eller andra förmåner för en familjemedlem eller vän till personen i fråga
- bidrag till politiska partier och kandidater
- donationer till välgörenhet och sponsringar

Andra mindre uppenbara saker kan också utgöra en överträdelse. Exempel omfattar bland annat:

- bidrag in natura
- investeringsmöjligheter
- placeringar i samriskföretag
- förmånliga eller styrda underentreprenader

Förbudet gäller oavsett om ett objekt skulle ge fördelar direkt till personen i fråga eller till någon annan, t.ex. en familjemedlem, vän eller affärsförbindelse.



Bestickning av offentliga tjänstemän

Vem är en offentlig tjänsteman?

En "offentlig tjänsteman" kan i princip vara vem som helst som utövar statliga befogenheter eller som arbetar eller är ombud för en statsägd eller statskontrollerad enhet. Inom ramen för lagar om mutbrottsbekämpning innefattar offentliga tjänstemän:

- tjänstemän och anställda hos en regering (federal, delstatlig eller lokal), ett departement eller en myndighet
- varje person som agerar i egenskap av officiell företrädare för en regering, ett departement eller en myndighet
- politiska partier, tjänstemän i politiska partier samt kandidater till offentliga ämbeten
- tjänstemän och anställda hos myndighets-/statsägda eller myndighets-/statskontrollerade kommersiella företag, inklusive delvis ägda företag
- tjänstemän och anställda hos offentliga internationella organisationer, t.ex. Förenta nationerna

Att identifiera en offentlig tjänsteman kan ofta vara självklart, men inte alltid. Ibland kan det hända att personer inte ser sig själva som tjänstemän eller inte behandlas som sådana av sin egen regering, men de kan fortfarande uppfylla kriterierna för offentliga tjänstemän enligt definitionen ovan. Avients medarbetare ansvarar för att avgöra huruvida den tänkta aktiviteten involverar en offentlig tjänsteman och är acceptabel, varvid de bör kontakta juridiska avdelningen om det finns några frågor eller funderingar.

Kommersiella mutor

Utöver att förbjuda bestickning av offentliga tjänstemän, förbjuder Avient också mutor och korruption i våra kommersiella mellanhavanden. Medarbetare får aldrig erbjuda eller ta emot någonting av värde till/från befintliga eller potentiella kunder, leverantörer eller andra tredje parter för att otillbörligt vinna affärer eller en orättvis fördel för Avient. Vårt rykte om integritet är viktigare än de potentiella vinster som kan uppnås genom otillbörliga mellanhavanden med andra fysiska och juridiska personer.

Betalningar av smörjpengar (facilitation payments) och kickbacks

Betalningar av smörjpengar är inofficiella avgifter som betalas till en offentlig tjänsteman i syfte att underlätta (påskynda) godkännande av viss aktivitet. Betalningar av smörjpengar är ett gränsfall mellan vad som är lagligt och olagligt då de kan tolkas som mutor. Kickbacks är vanligtvis belopp man förhandlat fram som ska dras av från betalningar av varor och returneras till personen som tar emot mutan.

Avient varken erbjuder eller tar emot någon som helst form av betalningar av smörjpengar eller kickbacks till eller från offentliga tjänstemän, kunder, leverantörer eller andra affärspartners. Medarbetare och tredje parter bör undvika all aktivitet som skulle kunna leda till eller antyda att Avient erlägger eller tar emot en betalning av smörjpengar eller kickback. Det kan eventuellt förekomma situationer där man genom att undvika att betala smörjpengar eller kickbacks utsätter våra medarbetare (eller deras anhöriga) för personliga säkerhetsrisker. Under sådana omständigheter ska du omedelbart kontakta

bolagets etikinspektör (ethics.officer@avient.com) eller chefsjuristen (legal.officer@avient.com).

Att arbeta med ombud, distributörer och andra tredje parter

Avient använder sig från tid till annan av ombud, distributörer, konsulter eller andra mellanhänder för att stödja sin affärsverksamhet eller kan delta tillsammans med affärspartners i ett samriskföretag eller annan affärsstruktur. Dessa förbindelser är viktiga för Avient och tillför värdefulla bidrag inom många affärsområden. De kan också utgöra utmaningar med avseende på efterlevnad, så Avient måste vidta lämpliga åtgärder för att förebygga bestickning.

De flesta lagar om mutbrottsbekämpning gäller oavsett om bestickning sker direkt till en juridisk person eller via ett ombud, en konsult eller annan mellanhand. Avient som bolag samt enskilda tjänstemän och medarbetare kan hållas ansvariga för otillbörliga betalningar som erläggs av ett ombud eller annan mellanhand om det föreligger faktisk kännedom om eller skäl att veta att en muta skulle betalas. Uppsåtligt förbiseende – vilket inbegriper att inte göra rimliga förfrågningar när det föreligger suspekta omständigheter – kan inte användas som försvar.

Av denna anledning är det viktigt att Avient besiktigar ombud och andra tredje parter med avseende på vederbörlig omsorg (due diligence) både innan och under relationen.

Due diligence och godkännandeprocessen

Innan man anlitar, eller förlänger ett befintligt avtal med, en säljare, distributör eller annan tredje part måste en juridisk granskning tillsättas och godkännande erhållas. Kontakta din juridiska partner för att begära en besiktning med vederbörlig omsorg (due diligence) och se till att du fått skriftligt godkännande innan du börjar arbeta med något ombud eller någon tredje part. Tredje parter förväntas att genom avtal samtycka till att efterleva lagar om mutbrotts- och korruptionsbekämpning. Vissa tredje parter kan dessutom behöva genomgå utbildning i efterlevnad.

För att minimera denna risk, måste Avient överväga vissa faktorer innan någon förbindelse inleds med en tredje part, varvid alla tredje parter måste uppfylla följande standarder:

- välrenommerad – företaget har erforderlig erfarenhet och kunskap
- trovärdig – affärsreferenser bestyrker den tredje partens anspråk på expertis
- ekonomiskt stabil – adekvata resurser för att fullgöra åtaganden
- etiska och lagenliga rutiner – åtar sig att efterleva alla tillämpliga lagar, inklusive lagar om mutbrottsbekämpning, samt
- principfast – erkänner denna policy och samtycker till att efterleva den

Varningssignaler

Avient kan också hållas ansvarig enligt lagar om mutbrotts- och korruptionsbekämpning för handlingar som begåtts av våra ombud och andra tredje parter (inklusive samriskpartner). Om du hyser en rimlig misstanke om att ett ombud eller annan tredje part skulle kunna betala en muta och underlåter att vidta lämpliga åtgärder för att antingen hindra dem från att erlagga betalningen eller meddela din juridiska partner, kan detta uppfattas som att Avient underförstått godkänner mutan. Bland varningssignaler att hålla utkik efter ingår:

- Den tredje parten har sin hemvist eller gör affärer i ett land med hög nivå av korruption.
- En kund, leverantör eller tredje part
 - invänder mot avtalade utfästelser avseende efterlevnad av lagar om mutbrotts- och korruptionsbekämpning
 - söker avtalsbegränsande konkurrens
 - delar upp ett inköp i ett antal mindre inköp för att kringgå godkännanden som krävs av staten eller Avients ledning
 - ägs eller styrs av en offentlig tjänsteman eller någon som står nära en tjänsteman
 - ber om prisjusteringar ”under bordet” eller med kontanter

- är ovillig att tillhandahålla uppgifter som är nödvändiga för att Avient ska kunna utföra due diligence-besiktning
- En leverantör eller annan tredje part
 - begär betalning till ett privat eller utländskt bankkonto
 - saknar erfarenhet av produkten, området eller branschen alternativt kompetent personal
 - invänder mot en detaljerad arbetsbeskrivning

Krav avseende redovisning och bokföring

Enligt de flesta lagar om mutbrotts- och korruptionsbekämpning måste Avient och dess närstående bolag föra korrekta och detaljerade räkenskaper och bokföringar samt upprätthålla ett adekvat system av interna kontroller. Dessa krav gäller alla våra affärsaktiviteter på alla våra anläggningar och implementeras genom Avients standardregler och -procedurer för redovisning. Alla medarbetare måste följa dessa regler och procedurer utan undantag.

Avient tillåter inte att oregistrerade konton eller ”svarta kassor” upprättas eller används. Kontanta småbetalningar är inte heller tillåtna. Särskild omsorg måste iakttas när transaktioner kan innefatta betalningar till offentliga tjänstemän. Alla betalningar till offentliga tjänstemän ska omgående rapporteras och registreras vederbörligen, inklusive syfte, belopp och andra relevanta faktorer. Begäranden om falska fakturor eller betalning av utgifter som är ovanliga, överdrivna eller inadekvat beskrivna måste avvisas och omgående rapporteras. Vilseledande, ofullständiga eller felaktiga poster i Avients böcker eller register är aldrig acceptabla

Rapportering av eventuella överträdelser

Varje medarbetare som har anledning att tro att en överträdelse av denna policy har inträffat eller kan inträffa måste omgående rapportera sin farhåga till minst en av nedanstående resurser så att en ordentlig utredning kan genomföras.

- Din arbetsledare eller vilken chef som helst inom Avient

[Innehållsförteckning](#)

- Bolagets etikinspektör via e-post på ethics.officer@avient.com
- Avients chefsjurist via e-post på legal.officer@avient.com
- Vilken som helst medlem av den juridiska avdelningen
- Avients jourlinje för etikfrågor

Avients jourlinje för etikfrågor

Jourlinjen för etikfrågor finns tillgänglig globalt på 20 språk, dygnet runt, 7 dagar i veckan, både per telefon och på en webbsida. Ett oberoende bolag tar emot alla webb- och telefonrapporter som inkommer till jourlinjen för etikfrågor och rapporterar informationen till bolagets etikinspektör. Alla rapporter kommer att hållas konfidentiella i den utsträckning det är möjligt. Webbplatsen för jourlinjen för etikfrågor finns på avient.ethicspoint.com. Du kan framföra en förfrågan eller ett klagomål från denna webbplats eller genom att ringa jourlinjen för tredjepart på något av de landsspecifika telefonnummer som anges på webbplatsen. När du rapporterar en farhåga om en betalning ber vi dig ange följande information (i den utsträckning du känner till dessa uppgifter):

- beloppet och syftet med betalningen
- identitet och affärsområde för den person som gjort betalningen
- under vilka omständigheter betalningen gjordes
- identiteten på alla personer som känner till betalningen

Skydd mot repressalier

Vilka som helst repressalier mot en medarbetare som, i god tro, rapporterat en överträdelse eller eventuell överträdelse av denna policy är strängt förbjudna. Medarbetare som överträder denna policy kommer att bli föremål för disciplinära åtgärder, upp till och inklusive avsked.

Snabbreferens: BEKÄMPANDE AV MUTOR OCH KORRUPTION – VAD DU BÖR GÖRA OCH INTE GÖRA

VAD DU BÖR GÖRA

- Var medveten om att Avient förbjuder all form av bestickning och korrupcion och inte heller tillåter betalningar för smörjpengar.
- Var insatt i tillämpliga aspekter av vår policy om bekämpande av mutor och korrupcion samt meddela dessa till underställd personal.
- Ställ frågor vid oklarheter om policyerna eller de åtgärder som behöver vidtas.
- Rapportera omedelbart överträdelse eller misstänkta överträdelse till din arbetsledare, juridiska avdelningen eller jourlinjen för etikfrågor.
- Var medveten om att ”värde” inte nödvändigtvis mäts i monetära termer.
- Var medveten om att mutor kan omfatta följande:
 - kontanter och dess motsvarigheter (presentkort eller gåvobevis)
 - gåvor, representation och gästfrihet ifall det inte finns ett klart affärsändamål eller om de överskrider befintliga affärsbehov
 - betalning av resekostnader eller semesterpaket
 - att betala en offentlig tjänsteman för att förbise ett tillämpligt tullkrav eller påskynda en skatteåterbetalning
 - personliga tjänster, förmåner och lån
 - erbjudanden om anställning eller andra förmåner för en familjemedlem eller vän till personen som utövar inflytande
 - bidrag till politiska partier och kandidater
 - donationer till välgörenhet och sponsringar
 - andra mindre uppenbara saker omfattar bidrag in natura, investeringsmöjligheter och förmånliga eller styrda underentreprenader
- Du ska veta att förbudet gäller oavsett om ett objekt skulle ge fördelar direkt till personen i fråga eller till någon annan, t.ex. en familjemedlem, vän eller affärsförbindelse.
- Du ska upprätthålla räkenskaper samt redovisnings- och bokföringshandlingar i rimlig detalj som ger en korrekt och rättvisande bild av transaktionen i fråga.
- Du ska utföra due diligence-besiktning av ombud, distributörer och andra tredje parter både innan de anlitas och under relationen samt erhålla godkännande från juridiska avdelningen.
- Du ska korrekt sköta och övervaka affärsaktiviteter som genomförs via tredje parter.

VAD DU INTE BÖR GÖRA

- erbjuda, utlova, erlätta eller godkänna betalningar av någonting av värde till någon offentlig tjänsteman och/eller anställda inom den privata sektorn för att hjälpa Avient att vinna eller behålla affärer eller vinna någon annan otillbörlig affärsfördel. Detta förbud gäller oavsett om erbjudandet eller betalningen görs direkt eller via en annan person.
- ange vilseledande, ofullständiga eller felaktiga poster i Avients bokföring eller register.
- förbise varningssignaler vid mellanhavanden med tredje parter.



www.avient.com

Nordamerika

Globalt huvudkontor Avon Lake,
USA

33587 Walker Road Avon Lake, Ohio,
USA 44012

Gratis inom USA: +1 866 765 9663
Telefonnummer: +1 440 930 1000
Fax: +440 930 3064

Asien och Stillahavsområdet

Regionalt huvudkontor Shanghai,
Kina

2F, Block C 200 Jush Road
Pudong, 201206 Shanghai, Kina

Telefon: +86 (0) 21 6028 4888
Fax: +86 (0) 21 6028 4999

Sydamerika

Regionalt huvudkontor Sao Paulo,
Brasilien

Av. Francisco Nakasato, 1700
13295-000 Itupeva Sao Paulo,
Brasilien

Telefon: +55 11 4593 9200

Europa

Regionalt huvudkontor
Pommerloch, Luxemburg

19 Route de Bastogne Pommerloch,
Luxemburg, L-9638

Telefon: +352 269 050 35
Fax: +352 269 050 45