



ArcelorMittal

Procedura antykorupcyjna

Krótki opis

ArcelorMittal cieszy się reputacją firmy uczciwej i rzetelnej w swoich praktykach zarządzania i transakcjach biznesowych, którą pragnie utrzymać. Dlatego też dla grupy ArcelorMittal kluczowe znaczenie ma zwalczanie i zapobieganie korupcji we wszystkich jej formach. Polityką ArcelorMittal i jej spółek zależnych i stowarzyszonych jest przestrzeganie wszystkich obowiązujących przepisów antykorupcyjnych i konwencji międzynarodowych wszędzie tam, gdzie ArcelorMittal prowadzi działalność, jak wspomniano w Kodeksie postępowania w biznesie.

Zakres

Niniejsza Procedura ma zastosowanie do wszystkich pracowników zaangażowanych w kontakty ze stronami trzecimi, w tym pracowników stałych i niestałych oraz, z zastrzeżeniem lokalnych przepisów, spółek zależnych, w tym oddziałów i przedstawicielstw, chyba że wymogi prawne/nadzorcze lub względy proporcjonalności stanowią inaczej. Obowiązkiem każdego kierownika jest dopilnowanie, aby niniejsza Procedura, w stosownych przypadkach, była znana i przestrzegana w jego obszarze odpowiedzialności.



1. Cel

ArcelorMittal cieszy się reputacją firmy uczciwej i rzetelnej w swoich praktykach zarządzania i transakcjach biznesowych, którą pragnie utrzymać. Dlatego też dla grupy ArcelorMittal kluczowe znaczenie ma zwalczanie i zapobieganie korupcji we wszystkich jej formach. Polityką ArcelorMittal i jej spółek zależnych i stowarzyszonych jest przestrzeganie wszystkich obowiązujących przepisów antykorupcyjnych i konwencji międzynarodowych wszędzie tam, gdzie ArcelorMittal prowadzi działalność, jak wspomniano w Kodeksie postępowania w biznesie.

2. Zakres

Niniejsza Procedura ma zastosowanie do wszystkich pracowników zaangażowanych w kontakty ze stronami trzecimi, w tym pracowników stałych i niestałych oraz, z zastrzeżeniem lokalnych przepisów, spółek zależnych, w tym oddziałów i przedstawicielstw, chyba że wymogi prawne/nadzorcze lub względy proporcjonalności stanowią inaczej. Obowiązkiem każdego kierownika jest dopilnowanie, aby niniejsza Procedura, w stosownych przypadkach, była znana i przestrzegana w jego obszarze odpowiedzialności.

Definicja przekupstwa i korupcji

Definicja ogólna

Korupcja jest definiowana jako nadużycie władzy przez osobę, której została ona powierzona, dla jej własnych prywatnych korzyści. Najczęstszą formą jest przekupstwo, czyli wręczenie lub przyjmowanie pieniędzy, prezentów lub innych korzyści w celu nakłonienia do zrobienia czegoś, co jest nieuczciwe, nielegalne lub stanowi naruszenie zaufania w ramach prowadzenia działalności gospodarczej.

Płatności ułatwiające

Płatności ułatwiające to forma przekupstwa, w której (i) kwota jest niewielka i wypłacana urzędnikowi państwowemu niskiego szczebla oraz (ii) płatność jest dokonywana w celu zabezpieczenia działania lub usługi, do której osoba fizyczna lub spółka jest rutynowo i zgodnie z prawem uprawniona (np. rutynowe przetwarzanie dokumentów rządowych, takich jak wiza). Polityką spółki ArcelorMittal jest powstrzymywanie się od dokonywania jakichkolwiek płatności korupcyjnych, w tym płatności ułatwiających. Pracownicy ArcelorMittal, którzy zostaną poproszeni o dokonanie płatności ułatwiających, powinni zgłaszać takie incydenty do regionalnego/segmentowego działu prawnego/zgodności z przepisami.

Wymuszenie

Wymuszenie ma na celu uzyskanie pieniędzy lub innej formy prywatnego zysku poprzez groźby lub użycie siły. Z wyjątkiem sytuacji, gdy zagrożone jest życie, zdrowie lub bezpieczeństwo pracownika, wymuszenie nie jest usprawiedliwieniem dla wręczenia łapówki. Jeśli groźba jest wymierzona w firmę, płatność zostanie uznana za łapówkę. Płatność dokonana w dobrej wierze musi zostać niezwłocznie zgłoszona do korporacyjnego lub Regionalnego Działu Compliance .

Nagabywanie i inne incydenty

Nakłanianie do wręczenia łapówki to działanie polegające na prośbieniu lub nakłanianiu kogoś do wręczenia łapówki. Wszelkie przypadki nakłaniania przez urzędnika państwowego lub osobę prywatną do wręczenia łapówki lub innej wartościowej rzeczy, a także wszelkie inne incydenty lub próby korupcji muszą być niezwłocznie zgłaszane do korporacyjnego lub regionalnego Działu Compliance Działu

3. Zasady i cele

Celem niniejszej procedury jest zapobieganie przekupstwu i korupcji lub wykorzystywaniu infrastruktury ArcelorMittal do celów korupcyjnych. Zapewnia ona ustanowienie i stosowanie standardów na poziomie Grupy, do których jednostki biznesowe dostosowują swoje lokalne procedury i polityki, a także wdrożenie kontroli oraz regularne monitorowanie i testowanie, jak również raportowanie.

4. Słowniczek

Wydatki to zapewnienie lub zwrot przez spółkę kosztów podróży, zakwaterowania i innych wydatków poniesionych przez potencjalnego klienta, klienta lub partnera biznesowego.

Prezenty oznaczają wszystko, co ma wartość, w tym (ale nie wyłącznie) pożyczki, korzystne warunki lub zniżki na dowolny produkt lub usługę, usługi, nagrody, transport, korzystanie z pojazdu innej firmy, korzystanie z obiektów wypoczynkowych, akcje lub inne papiery wartościowe, udział w ofertach akcji, ulepszenia domu, bony upominkowe.

Funkcjonariusz publiczny to osoba, która została legalnie wybrana lub mianowana na urząd i która sprawuje funkcje rządowe. Np:

- funkcjonariusz lub pracownik rządu lub jego departamentu, agencji lub organu, lub jakakolwiek osoba działająca w charakterze urzędowym na rzecz lub w imieniu takiego rządu,
- funkcjonariusz lub pracownik «międzynarodowej organizacji publicznej» lub jakakolwiek osoba działająca w charakterze urzędowym na rzecz lub w imieniu takiej międzynarodowej organizacji publicznej,
- pracownik spółki lub innego podmiotu gospodarczego, w którym organ rządowy ma udziały własnościowe i/lub na który taki organ rządowy może, bezpośrednio lub pośrednio, wywierać dominujący wpływ,
- partią polityczną, członkiem partii politycznej lub kandydatem na urząd polityczny,
- osób, o których wiadomo lub podejrzewa się, że są członkami rodzin urzędników publicznych lub w odniesieniu do spółek kontrolowanych przez członków rodzin urzędników publicznych, aby uniknąć sytuacji, w której osoby te służą jako kanał nielegalnej płatności na rzecz urzędnika publicznego.

Gościnność lub rozrywka obejmuje posiłki, przyjęcia, bilety na imprezy rozrywkowe, towarzyskie lub sportowe. Gościnność wymaga obecności gospodarza; jeśli nie, wydatek jest prezentem.

Osoby zajmujące eksponowane stanowiska polityczne to osoby, które odgrywają ważną rolę polityczną lub którym powierzono ważną funkcję publiczną.

Korupcja prywatna to działania, które nie dotyczą urzędników państwowych, ale stanowią przestępstwo w wielu krajach i są surowo zabronione na mocy Kodeksu postępowania w biznesie ArcelorMittal.

5. Sytuacje i kontrole związane z korupcją

Poniższe podrozdziały opisują główne sytuacje, w których dochodzi do korupcji oraz mechanizmy kontrolne przyjęte przez Grupę w celu łagodzenia ryzyka przekupstwa i korupcji oraz zarządzania nim. Pracownicy powinni zapoznać się z konkretnymi procedurami Grupy i procedurami lokalnymi, które określają zasady i zawierają szczegółowe wytyczne dotyczące opisanych procesów.

5.1. Interakcje z osobami trzecimi

Korupcja w zarządzaniu stronami trzecimi może mieć miejsce w kontekście relacji z partnerami biznesowymi (np. klientami, dostawcami, doradcami itp.) oraz innymi stronami trzecimi (w tym spółkami zależnymi i partnerami w spółkach joint venture, mediami i firmami komunikacyjnymi, beneficjentami sponsoringu i składek, firmami ubezpieczeniowymi itp.) Zabronione jest (i) dokonywanie jakichkolwiek płatności korupcyjnych przez pośredników oraz (ii) dokonywanie płatności na rzecz strony trzeciej, wiedząc, że całość lub część płatności trafi bezpośrednio lub pośrednio do urzędnika państwowego. Termin «świadomy» obejmuje świadome lekceważenie i celową ignorancję.

ArcelorMittal przeprowadza analizę due diligence swoich partnerów biznesowych i wszelkich innych stron trzecich w celu oceny ryzyka korupcji przed nawiązaniem z nimi współpracy. Szczegółowe wytyczne dotyczące przeprowadzania należytej staranności wobec stron trzecich znajdują się w Procedurze należytej staranności.

Więcej informacji na temat zapobiegania korupcji w procesie zamówień i zaopatrzenia można znaleźć w Załączniku I, który wyjaśnia zasady mające zastosowanie w procesie przetargowym. Więcej informacji na temat identyfikacji i zapobiegania korupcji w działaniach sprzedażowych można znaleźć w Załączniku II.

5.2. Postępowanie z urzędnikami państwowymi

Spółka ArcelorMittal może mieć do czynienia z urzędnikami państwowymi w trzech różnych sytuacjach: (1) w ogólnych interakcjach, (2) w kontekście wpłat na cele polityczne oraz (3) podczas angażowania się w działalność biznesową z urzędnikami państwowymi i i/lub osobami zajmującymi eksponowane stanowiska polityczne (PEP).

5.1.1. Interakcje z urzędnikami państwowymi

Korupcja podczas interakcji z urzędnikami państwowymi występuje na przykład podczas raportowania do administracji publicznej, relacji instytucjonalnych i działań lobbingowych, inspekcji, uzyskiwania licencji i zezwoleń.

Odpowiednie typologie interakcji z urzędnikami publicznymi zostały sklasyfikowane jako intensywne (wysokie ryzyko), umiarkowane (średnie ryzyko) i lekkie (niskie ryzyko), w oparciu o ich podstawowe ryzyko. Więcej informacji na temat sposobu kategoryzacji różnych rodzajów interakcji przez Grupę można znaleźć w załączniku III. W zależności od poziomu ryzyka interakcji zaleca się wprowadzenie następujących mechanizmów kontrolnych:

Wstępna weryfikacja ról i obowiązków: Wstępne zatwierdzenie osób dopuszczonych do interakcji z urzędnikami państwowymi we wszystkich intensywnych (wysokie ryzyko) i umiarkowanych (średnie ryzyko) interakcjach z urzędnikami państwowymi. Na poziomie jednostki biznesowej powinien istnieć rejestr wszystkich pracowników ArcelorMittal, którzy otrzymali takie wstępne zezwolenie.

Odpowiednie przeglądy i zatwierdzenia: Należy wprowadzić odpowiednie przeglądy w celu zapewnienia prawdziwości, dokładności i aktualizacji wszystkich komunikatów kierowanych do urzędników publicznych. Należy ustanowić odpowiednie linie zatwierdzenia dla wszystkich transakcji z udziałem urzędników państwowych. Ponadto w kontrolach i interakcjach z urzędnikami państwowymi powinna uczestniczyć więcej niż jedna osoba.

Identyfikowalność procesów i raportowanie: Wszystkie intensywne (wysokie ryzyko) i umiarkowane (średnie ryzyko) interakcje z urzędnikami państwowymi powinny być rejestrowane. Cała dokumentacja interakcji z urzędnikami państwowymi powinna mieć formę pisemną i być przechowywana (w tym przeglądy, zatwierdzenia, dokumentacja kontroli, płatności itp.)

5.2.2. Wpłaty na cele polityczne

ArcelorMittal nie angażuje się w politykę, w związku z czym darowizny na cele polityczne mają charakter wyjątkowy i wymagają zatwierdzenia na wysokim szczeblu. Ponadto darowizny na cele polityczne mogą być interpretowane jako łapówki, a zatem mogą być dokonywane wyłącznie zgodnie z obowiązującym prawem i wymogami dotyczącymi publicznego ujawniania informacji. Takie datki podlegają uprzedniemu pisemnemu zatwierdzeniu przez lokalny Dział Prawny/Dział Compliance, Radcę Prawnego Regionu/Segmentu/Compliance Oficera Grupy oraz lokalnego Kierownika Jednostki Biznesowej.

Wszystkie wpłaty muszą być ujęte w rejestrze wpłat na cele polityczne zgodnie z instrukcjami ArcelorMittal dotyczącymi przejrzystości i monitorowania wpłat na cele polityczne. Jeśli rozważany jest wkład, należy przestrzegać zasad dotyczących konfliktu interesów zawartych w Kodeksie etyki biznesu. Każda osoba powiązana z danym politykiem lub partią polityczną powinna powstrzymać się od udziału w procesie decyzyjnym.

5.2.3. Angażowanie się w działalność biznesową z urzędnikami państwowymi i osobami zajmującymi eksponowane stanowiska polityczne

Angażując się w działalność biznesową z funkcjonariuszami państwowymi i/lub osobami zajmującymi eksponowane stanowiska polityczne (PEP), należy przeprowadzić kompleksowe badanie due diligence wszystkich zaangażowanych stron. Więcej informacji można znaleźć w sekcji «Interakcje ze stronami trzecimi» (powyżej) oraz w Procedurze należytej staranności.

5.3. onboarding i zarządzanie pracownikami

W procesie onboardingu i zarządzania pracownikami może dojść do korupcji, na przykład w procesie zatrudniania, zarządzania poziomami wynagrodzeń, awansu zawodowego, przydzielania świadczeń oraz wewnętrznych transferów i przeniesień.

Integralność pracowników ArcelorMittal musi być zachowana zgodnie z polityką ArcelorMittal w zakresie zasobów i procedurą weryfikacji.

Więcej informacji na temat zasad obowiązujących w procesie zatrudniania, wdrażania i zarządzania pracownikami można znaleźć w Załączniku IV.

5.4. Przyjmowanie i oferowanie prezentów, zaproszeń na imprezy rozrywkowe

Wymiana prezentów i zaproszeń na imprezy rozrywkowe może budować dobrą wolę w relacjach biznesowych, ale niektóre z nich mogą wywierać niewłaściwy wpływ (lub stwarzać pozory niewłaściwego wpływu). Niektóre mogą być nawet postrzegane jako łapówki, które szkodzą reputacji ArcelorMittal jako firmy uczciwej lub łamią prawo. Segmenty i jednostki biznesowe mogą przyjmować bardziej rygorystyczne procedury, jeśli uznają to za stosowne na podstawie oceny ryzyka.

Wytyczne dotyczące progów zatwierdzania prezentów i zaproszeń na imprezy rozrywkowe oferowanych pracownikom ArcelorMittal i pracownikom innych spółek prywatnych znajdują się w Załączniku V.

Wytyczne dotyczące progów zatwierdzania prezentów i zaproszeń na imprezy rozrywkowe oferowane urzędnikom publicznym znajdują się w Załączniku VI.

Ogólnie rzecz biorąc, otrzymywanie prezentów i zaproszeń na imprezy rozrywkowe od osób trzecich powinno być zgłaszane za pośrednictwem narzędzia do zgłaszania konfliktów interesów. Wytyczne dotyczące sposobu zgłaszania prezentów lub zaproszeń na imprezy rozrywkowe znajdują się w Procedurze dotyczącej konfliktów interesów. Niektóre prezenty mogą być jednak bezpośrednio zatwierdzone przez samego pracownika, jeśli spełnione są progi i warunki określone w Załączniku V. Prezenty i zaproszenia na imprezy rozrywkowe wręczane osobom trzecim przez pracowników ArcelorMittal są kontrolowane i zatwierdzane za pośrednictwem systemu wydatków Grupy.

Prezenty

Prezenty nie powinny być wręczane bez uprzedniego zapoznania się z lokalnymi przepisami antykorupcyjnymi i niniejszą Procedurą. Rzeczywiście, prezenty mogą budzić wątpliwości natury etycznej i antykorupcyjnej zarówno w sektorze prywatnym, jak i publicznym. Pracownicy ArcelorMittal powinni jednak zachować szczególną ostrożność oferując prezenty urzędnikom publicznym. Ponieważ amerykańska ustawa FCPA i wiele innych przepisów antykorupcyjnych – które mają zasięg międzynarodowy i mają zastosowanie do zagranicznych działań korupcyjnych – zabrania wręczania jakichkolwiek wartościowych przedmiotów urzędnikom publicznym, ważne jest, aby upewnić się, że prezenty lub rozrywki oferowane urzędnikom publicznym nie mogą być interpretowane jako łapówki. Co więcej, prawo często zabrania urzędnikom publicznym przyjmowania prezentów lub zaproszeń na imprezy rozrywkowe.

W związku z tym urzędnikom państwowym, nie należy oferować żadnych upominków ani gratyfikacji, z wyjątkiem przedmiotów promocyjnych o niewielkiej wartości, pod warunkiem, że nie jest to zabronione przez lokalne prawo i nie ma na celu korupcji. Kodeks postępowania w biznesie zabrania również oferowania gotówki, prezentów lub przysług poza zwykłym tokiem działalności obecnym/potencjalnym klientom, ich pracownikom/agentom lub jakimkolwiek osobom, z którymi dana spółka z grupy ma (potencjalne) stosunki umowne.

Pracownicy ArcelorMittal muszą również odmawiać przyjmowania prezentów i gratyfikacji od osób, które współpracują lub chcą współpracować z ArcelorMittal, takich jak (potencjalni) dostawcy, z wyjątkiem przedmiotów promocyjnych o niewielkiej wartości. Przyjmowanie prezentów pieniężnych od kogokolwiek jest zabronione i musi być odrzucane.

Zaproszenia na wydarzenia rozrywkowe

Wszelkie formy zaproszeń na imprezy rozrywkowe przekazywane lub przyjmowane przez pracowników ArcelorMittal nie mogą być nieproporcjonalne i wyraźnie mają na celu ułatwienie rozmów biznesowych. Zgodnie z ogólnymi wytycznymi, rozrywka biznesowa w formie posiłków i napojów jest dopuszczalna, o ile jest zgodna z lokalnym prawem, polityką SG&A Grupy, jest rozsądnie rzadka i w miarę możliwości odbywa się na zasadzie wzajemności.

Biorąc pod uwagę bardziej restrykcyjne zasady mające zastosowanie w przypadku urzędników państwowych, ArcelorMittal może płacić lub zwracać urzędnikom państwowym uzasadnione koszty podróży i zakwaterowania lub koszty bezpośrednio z nimi związane:

- promocja, prezentacja lub wyjaśnienie produktów lub usług ArcelorMittal; lub
- rozstrzygnięcie sporu lub potencjalnego sporu; lub
- wykonanie lub realizacja umowy pomiędzy spółką z grupy ArcelorMittal a rządem, który reprezentuje urzędnik państwowy.

Płatność lub zwrot kosztów rozrywki i gościnności powinny być dozwolone na mocy lokalnego prawa i wszelkich innych obowiązujących przepisów i podlegają uprzedniej pisemnej zgodzie lokalnego radcy prawnego lub dyrektora ds. zgodności z przepisami oraz dyrektora lokalnej jednostki biznesowej.

Należy unikać płatności gotówkowych lub diet, a zwroty kosztów gościnności powinny być wypłacane podmiotowi lub agencji rządowej, a nie bezpośrednio urzędnikowi państwowemu. Wszelkie wyjątki od tej zasady mogą być dokonywane wyłącznie za uprzednią pisemną zgodą lokalnego radcy prawnego lub lokalnego Compliance oficera .

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

5.5.Zatwierdzanie i zwrot kosztów podróży

Wszystkie podróże muszą być umiarkowane i mieć na celu ułatwienie dyskusji biznesowych. W każdym przypadku cel wydatku musi być określony i zatwierdzony z wyprzedzeniem, a zwrot kosztów podlega dokumentacji potwierdzającej «w dobrej wierze».

5.6.Sponsoring i wpłaty

Korupcja poprzez sponsoring i darowizny może mieć miejsce w przypadku darowizn na cele polityczne, darowizn na rzecz związków zawodowych oraz darowizn na cele charytatywne/ odpowiedzialności korporacyjnej.

Wszystkie wyżej wymienione wpłaty i sponsoring podlegają następującym kontrolom:

- Należytej staranności w celu zapewnienia pełnej zgodności z obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności z przepisami antykorupcyjnymi. Szczegółowe informacje na temat przeprowadzania należytej staranności można znaleźć w Procedurze należytej staranności.
- Zasadniczo nie powinno się przekazywać żadnych datków na rzecz osób fizycznych, a jedynie na rzecz organizacji.
- Odpowiednie pisemne zatwierdzenie znaczących wkładów i sponsoringu przez lokalnego kierownika jednostki biznesowej, lokalny dział Compliance oraz regionalnego Compliance oficera lub Compliance oficera Grupy , a także szefa CR lub jakiegokolwiek fundację charytatywną na szczeblu krajowym (bez uszczerbku dla bardziej rygorystycznych przepisów lokalnych lub innych przepisów mających zastosowanie do wkładów i sponsoringu, które nie są uważane za znaczące w rozumieniu niniejszej procedury).

Pracownicy powinni zapoznać się z Załącznikiem VII, który określa progi mające zastosowanie do sponsoringu i wpłat oraz określające działania, które należy podjąć i poziom zatwierdzenia, o który należy się ubiegać.

Sponsoring

Sponsoring musi być zgodny z następującymi zasadami:

- Aktywacja procesu następuje dopiero po formalnym złożeniu wniosku o sponsoring, zawierającego wszystkie niezbędne szczegóły dotyczące sponsoringu.
- Zatwierdzanie sponsoringu wyłącznie w ramach wcześniej określonych limitów, po zapoznaniu się z wnioskiem.
- Zapewnienie odpowiednich poziomów przeglądu i zatwierdzenia wniosku.
- Przejrzystość i identyfikowalność procesu oraz przechowywanie kluczowej dokumentacji. Wpłaty na cele polityczne Należy zapoznać się z sekcją «Postępowanie z urzędnikami publicznymi» poświęconą wpłatom na cele polityczne (powyżej).

Składki na rzecz związków zawodowych

Wpłaty na rzecz związków zawodowych, członka związku lub jakiegokolwiek podmiotu kontrolowanego przez związek zawodowy podlegają obowiązującym przepisom prawa, wymogom dotyczącym publicznego ujawniania informacji oraz następującym zasadom:

- Wpłaty podlegają uprzedniej pisemnej zgodzie Korporacyjnego Działu Prawnego i Działu Compliance
- Zasady dotyczące konfliktu interesów zawarte w Kodeksie postępowania w biznesie muszą być przestrzegane. Oznacza to, że każda osoba, która ma jakiegokolwiek powiązania, powinna powstrzymać się od jakiegokolwiek zaangażowania w proces decyzyjny.
- Szczególną uwagę należy zwrócić na konkretne kraje i okoliczności, w których związki zawodowe, członkowie związków lub podmioty kontrolowane przez związki zawodowe

mogą służyć jako kanał dla łapówek dla urzędników państwowych oraz że w zależności od kontekstu wkłady na rzecz związków zawodowych, członków związków lub podmiotów kontrolowanych przez związki zawodowe mogą być w konsekwencji interpretowane jako łapówka.

Wpłaty na cele charytatywne/odpowiedzialności korporacyjnej

Istnieje ryzyko, że łapówki przyjmą formę datków na cele charytatywne lub sponsoringu. Z tego powodu muszą oni przestrzegać tych zasad:

- Weryfikowane jest, czy pieniądze wpłacane na rzecz organizacji charytatywnej lub jakiegokolwiek innej formy sponsoringu nie są uzależnione od transakcji biznesowej ani nie są dokonywane w celu wygrania transakcji biznesowej lub w inny sposób nieuzasadnionego uzyskania innej korzyści biznesowej.
- Pieniądze są zawsze przekazywane legalnej organizacji, a nie osobie fizycznej.
- Wkłady podlegają odpowiedniej uprzedniej analizie due diligence (w celu uzyskania dalszych szczegółów należy zapoznać się z Procedurą analizy due diligence), a następnie monitorowaniu i zgodności z kluczowymi wskaźnikami wydajności.
- Wpłaty są przekazywane wyłącznie organizacjom zarejestrowanym zgodnie z prawem danego kraju.
- Przeprowadzana jest kontrola urzędników organizacji oraz weryfikacja samej organizacji i jej kierownictwa. W miarę możliwości sprawdzane jest, do kogo trafią pieniądze i na jaki cel.
- Należy zachować szczególną ostrożność, gdy negocjuje się kontrakt rządowy lub licencję, lub gdy rząd rozpatruje drażliwą kwestię, ponieważ wpłaty na rzecz organizacji powiązanej z urzędnikiem państwowym mogą zostać zinterpretowane jako łapówka.
- Przypadki, w których klient lub urzędnik państwowy rekomenduje lub poleca organizację, powinny być poddawane wzmożonej kontroli. W takich przypadkach organizacja może być kanałem dla niewłaściwych płatności na rzecz klienta lub urzędnika państwowego.
- Działania charytatywne i związane z odpowiedzialnością korporacyjną, a także sponsoring powinny być zgodne ze strategią odpowiedzialności korporacyjnej grupy ArcelorMittal, a przed zaangażowaniem się w tego rodzaju działania należy skonsultować się z Działem Odpowiedzialności Korporacyjnej.
- Znaczące darowizny na cele charytatywne, darowizny na rzecz odpowiedzialności korporacyjnej i wszelkie inne formy znaczącego sponsoringu, zwłaszcza w przypadku zaangażowania podmiotów rządowych lub urzędników publicznych, zgodnie z definicją zawartą w zasadach odpowiedzialności korporacyjnej ArcelorMittal, podlegają uprzedniej pisemnej zgodzie lokalnego działu prawnego lub działu ds. zgodności z przepisami.

5.7.Fuzje i przejęcia

Szczególną uwagę należy zwrócić na przekupstwo i korupcję w kontekście wszystkich fuzji i przejęć. Więcej informacji na temat sposobu ograniczania i radzenia sobie z ryzykiem przekupstwa i korupcji podczas przeprowadzania fuzji i przejęć poprzez należytą staranność można znaleźć w Polityce zgodności w zakresie fuzji i przejęć.

6.Wymagania finansowe i księgowo

Spółka ArcelorMittal jest prawnie zobowiązana do przygotowania i prowadzenia ksiąg, rejestrów i rachunków, które w sposób szczegółowy i rzetelny odzwierciedlają transakcje i rozdysponowanie aktywów ArcelorMittal. Korzystanie z

falszywych dokumentów i faktur jest zabronione, podobnie jak dokonywanie nieodpowiednich, niejednoznacznych lub wprowadzających w błąd wpisów księgowych oraz wszelkich innych procedur księgowych, technik lub urzędzeń, które mogłyby ukryć lub w inny sposób zamaskować nielegalne płatności.

ArcelorMittal jest również prawnie zobowiązany do opracowania i utrzymywania systemu wewnętrznych kontroli księgowych wystarczającego do zapewnienia racjonalnej pewności. Następujące kontrole powinny być stosowane przez pracowników:

- Do zatwierdzania płatności wymagane są dostosowane i odpowiednie poziomy, odzwierciedlające zasadę podziału obowiązków,
- Do zatwierdzania płatności wymagana jest odpowiednia dokumentacja uzupełniająca,
- Korzystanie z gotówki jest ograniczone; wyjątki są szczegółowo zdyscyplinowane,
- Przeglądy są tworzone dla znaczących transakcji finansowych,
- Płatności są prawidłowo klasyfikowane i odzwierciedlane w księgach rachunkowych.

Dalsze wymogi są określone w zasadach i procedurach rachunkowości.

7.Monitorowanie i testowanie

Zgodność będzie monitorować i testować mechanizmy kontroli zarządzania ryzykiem przekupstwa i korupcji zgodnie z Procedurą monitorowania i testowania zgodności. Okresowo, gdy Grupa ds. zgodności uzna to za stosowne, określone kontrole będą testowane niezależnie przez Sieć zgodności.

Segmenty biznesowe muszą okresowo poświadczać zgodność zgodnie z procesem certyfikacji zgodności ArcelorMittal i dostarczać odpowiednich informacji w odniesieniu do ocen ryzyka, procesów i kontroli.

8.Raportowanie

Wszelkie obawy pracownika, członka zarządu lub dyrektora ArcelorMittal dotyczące możliwego łapownictwa lub korupcji należy zgłaszać bezpośrednio przełożonemu (N+1) lub kierownictwu (N+2). W przypadku braku odpowiedniej reakcji należy dokonać eskalacji poprzez kanał zgłaszania nieprawidłowości, zgodnie z Polityką zgłaszania nieprawidłowości.

9. Sankcje antykorupcyjne i ryzyko utraty reputacji

Przypadki korupcji i przekupstwa stwarzają znaczne ryzyko utraty reputacji, prowadząc do strat finansowych, trwałego osłabienia wzrostu, wzmożonych kontroli i potencjalnie procesów sądowych. W większości jurysdykcji zarówno spółki, jak i osoby fizyczne mogą zostać pociągnięte do odpowiedzialności karnej. Dokładny zakres odpowiedzialności karnej zależy od prawa danego kraju.

Ogólnie rzecz biorąc, odpowiedzialność karna pociąga za sobą grzywny i kary pozbawienia wolności, które mogą być surowe. Na przykład, zgodnie z ustawą FCPA, podmioty gospodarcze podlegają karze grzywny w wysokości do 2 mln USD za każde naruszenie. Członkowie zarządu, dyrektorzy, udziałowcy, pracownicy i agenci podlegają grzywnie w wysokości do 250 000 USD za naruszenie i karze pozbawienia wolności do pięciu lat. Alternatywnie, grzywna może wynosić do dwukrotności korzyści, którą pozwany chciał uzyskać poprzez dokonanie korupcyjnej płatności.

Co więcej, sankcje karne dla spółek takich jak ArcelorMittal oskarżonych o naruszenie przepisów FCPA dotyczących ksiąg i rejestrów (tj. księgowości – patrz «Wymogi finansowe i księgowość» powyżej) mogą sięgać nawet 25 mln USD i dwukrotności korzyści, jakie podmiot chciał uzyskać w wyniku naruszenia. Osoby skazane za takie naruszenie zostaną ukarane grzywną w wysokości do 5 mln USD lub pozbawione wolności na okres do 20 lat. Ponadto, na mocy ustawy FCPA prawdopodobne jest nałożenie kary zwrotu zysków związanych z niewłaściwymi płatnościami.

Spółki i osoby fizyczne mogą być ścigane za korupcję w swoich krajach ojczystych, w kraju, w którym korupcja miała miejsce, oraz w innych krajach, w tym w Stanach Zjednoczonych Ameryki. Ekstradycja osób fizycznych do innego kraju również stanowi ryzyko, w zależności od kraju, w którym miały miejsce działania. Grzywny nałożone na osoby fizyczne mogą nie zostać zapłacone przez ich pracodawcę.

Odpowiedzialność cywilna i odszkodowania

Oprócz odpowiedzialności karnej, zarówno osoby fizyczne, jak i spółki zaangażowane w korupcję są narażone na ryzyko pozwu sądowego i odpowiedzialności odszkodowawczej wobec innych osób fizycznych lub spółek, które mogły ponieść straty w wyniku działań korupcyjnych. Może to mieć miejsce na przykład w sytuacji, gdy uczestnik, którego oferta nie została wybrana, pozywa uczestnika, którego oferta została wybrana, a któremu w wyniku korupcji przyznano zamówienie, w celu odzyskania utraconych kosztów przetargu i utraconych korzyści.

Zawieszenie lub wykluczenie

Oprócz bezpośrednich sankcji za korupcję, firmy zaangażowane w postępowania egzekucyjne mogą mieć zakaz prowadzenia sprzedaży na rzecz klientów lub organizacji rządowych lub mogą być pozbawione pewnych korzyści, w tym kontraktów. Utrata takich możliwości sprzedaży w wielu przypadkach może mieć większy wpływ finansowy na spółkę niż bezpośrednio sankcje wynikające z postępowania egzekucyjnego. Sankcje podejmowane przez ArcelorMittal w oparciu o niniejszą procedurę antykorupcyjną, obowiązujące prawo i wewnętrzne zasady ArcelorMittal, przypadki oszustwa lub przekupstwa przez pracownika ArcelorMittal są karalne i skutkują sankcjami obejmującymi zawieszenie lub rozwiązanie umowy o pracę.

10. Ogólne wskazówki i kontakty

Ponieważ niniejsza procedura antykorupcyjna nie może obejmować wszystkich możliwych sytuacji, pracownicy ArcelorMittal są zachęceni do kierowania się zdrowym rozsądkiem. W razie wątpliwości należy skontaktować się z lokalnym Działem Prawnym lub Działem Compliance, lokalnym Dyrektorem Jednostki Biznesowej lub osobami, o których mowa w niniejszej Procedurze.

Jeśli lokalny Dział Prawny lub Dział Zgodności z Przepisami lub lokalny Kierownik Jednostki Biznesowej potrzebują wskazówek dotyczących niniejszej Procedury Antykorupcyjnej, mogą skontaktować się z jedną z poniższych osób:

- Główny Radca Prawny Grupy,
- Compliance Officer Grupy,
- regionalnych/segmentowych radców prawnych/Compliance officerów.

17/11/2023

Załącznik I: Zamówienia i zaopatrzenie

Korupcja podczas wyboru i zarządzania dostawcami towarów i usług (w tym doradcami) może mieć miejsce, gdy łapówka jest wręczana w celach takich jak:

- aby wybrać konkretnego dostawcę,
- przedłużenie umowy z dostawcą,
- wyrażenie zgody na płacenie zawyżonych cen dostawcy przy odnawianiu umowy,
- fałszowanie oceny zgodności otrzymanego towaru lub usługi,
- wyrażenie zgody na współpracę z podwykonawcą określonym przez klienta w celu wygrania przetargu.

Ważne jest, aby wszystkie decyzje dotyczące zamówień były podejmowane w oparciu o zasługi, a nie poprzez wywieranie niewłaściwego wpływu na urzędników państwowych lub inne osoby trzecie. Nigdy nie należy poszukiwać niepublicznych informacji wewnętrznych z naruszeniem takich przepisów.

Podczas procesu przetargowego obowiązują surowe przepisy dotyczące konfliktu interesów oraz interakcji i komunikacji z urzędnikami lub innymi osobami zaangażowanymi w proces przetargowy. Podczas procesu przetargowego nie należy oferować żadnych rozrywek, wręczać prezentów ani wykonywać podobnych czynności z urzędnikami lub innymi osobami zaangażowanymi w proces przetargowy. Należy odszukać i zapoznać się z odpowiednimi wytycznymi i przepisami dotyczącymi zamówień, a w razie potrzeby skonsultować się z lokalnym radcą prawnym lub specjalistą ds. zgodności, aby uniknąć naruszeń takich przepisów.

Ogólnie rzecz biorąc, zastosowanie powinny mieć następujące zasady:

- Zwracanie się do dostawców towarów i usług, w tym doradców, wyłącznie na podstawie procesu kwalifikacji obejmującego ocenę łapownictwa i korupcji oraz po dokonaniu oceny konieczności i zasadności dostawy lub usługi, która ma zostać otrzymana,
- Formalizacja procesu wyboru dostawców, w tym kryteriów wyboru,
- Ocena zgodności otrzymanych dostaw i usług ze specyfikacjami zawartymi w zamówieniu zakupu,
- Uzasadnienie i proporcjonalność żądanej płatności w stosunku do otrzymanej dostawy/usługi,
- Wdrożenie zasady rozdziału obowiązków, tak aby osoba, która uzgadnia umowę, była inna niż osoba, która zleca lub zatwierdza prace wykonane w ramach umowy,
- W stosownych i uzasadnionych przypadkach udzielanie zamówień wyłącznie po przeprowadzeniu otwartej i przejrzystej procedury przetargowej z udziałem co najmniej trzech oferentów, wymagającej co najmniej dwóch osób do oceny wyników i zatwierdzenia umowy.

Przed zaangażowaniem się w działalność biznesową z dostawcami i wykonawcami należy przeprowadzić badanie due diligence opisane w Procedurze należytej staranności.

Załącznik II: Działania sprzedażowe

Korupcja w procesie sprzedaży ArcelorMittal ma miejsce na przykład wtedy, gdy klientowi oferowana jest łapówka podczas procesu przetargowego.

Zasady i przepisy dotyczące procesów przetargowych mają zastosowanie również w przypadku, gdy ArcelorMittal bierze udział w procesie przetargowym jako uczestnik konkurencyjny.

Przepisy dotyczące przetargów zazwyczaj zawierają szczegółowe zasady dotyczące terminów i procesu zabezpieczania informacji i dokumentów ofertowych, a inwestor powinien upewnić się, że działa zgodnie z tymi zasadami. Nigdy nie należy poszukiwać niepublicznych informacji wewnętrznych z naruszeniem takich przepisów. Należy postępować zgodnie z tymi samymi wytycznymi, co w przypadku procesów przetargowych w zakresie zamówień i zaopatrzenia (patrz Załącznik I).

Załącznik III: Kategoryzacja typów interakcji z funkcjonariuszami publicznymi w oparciu o ich podstawowe ryzyko

ArcelorMittal sklasyfikował następujące istotne typologie interakcji z urzędnikami publicznymi w oparciu o podstawowe ryzyko:

Interakcje intensywne (wysokiego ryzyka):

- Sprawy publiczne – lobbying, interakcje rządowe / samorządowe,
- Inspekcje przeprowadzane przez urzędników państwowych,
- Sprawy sądowe,
- Fuzje, przejęcia, zbycia i inne inwestycje,
- Możliwości biznesowe o wysokiej wartości (w tym duże inwestycje finansowe, które mogą wymagać zatwierdzenia przez podmiot rządowy),
- Finansowanie infrastruktury na dużą skalę w połączeniu z projektami rządowymi.

Umiarkowane (średnie ryzyko) interakcje:

- Partnerstwa biznesowe i wspólne przedsięwzięcia,
- Zatwierdzenia regulacyjne (w tym licencje i zezwolenia),
- Transakcje na rynku nieruchomości,
- Sponsoring i darowizny,
- Prezenty i rozrywka,
- Możliwości zatrudnienia na podstawie skierowania.

Lekkie interakcje (niskie ryzyko):

- Obowiązki wobec administracji publicznej (np. raportowanie),
- Zaangażowanie stron trzecich,
- Przetargi publiczne.

Przed zaangażowaniem się w interakcję z urzędnikami państwowymi należy ocenić ryzyko związane z konkretną sytuacją, przypisując interakcję do jednej z powyższych kategorii. Jeśli nie można przypisać konkretnej interakcji z urzędnikiem państwowym, do oceny ryzyka można zastosować następujące kryteria (nie są one wyczerpujące):

- Kraj postrzegany jako kraj wysokiego ryzyka korupcji zgodnie z Indekssem Percepcji Korupcji (CPI),
- Sektor przemysłu postrzegany jako wysoce zagrożony korupcją na podstawie obiektywnych kryteriów (w tym wymogów licencyjnych i nadzoru regulacyjnego, intensywności obrotu gotówkowego itp.)
- Lokalna jurysdykcja znana z wysokiego poziomu tajemnicy bankowej i stwarzająca wysokie ryzyko ułatwiania nielegalnych przepływów finansowych,
- Lokalna jurysdykcja zachęcająca lub wymagająca od organizacji zatrudniania lokalnych agentów do prowadzenia interesów z rządem,
- Interakcja obejmująca transfer pieniędzy o bardzo wysokiej wartości,
- Interakcja wymagająca dużej liczby interakcji między tymi samymi osobami.

Załącznik IV: Zatrudnianie, onboarding i zarządzanie pracownikami

Biorąc pod uwagę ryzyko przekupstwa podczas procesu zatrudniania, należy stosować następujące zasady:

- Sformalizowanie potrzeby i wniosku o zatrudnienie przez dział, który ma taką potrzebę, w tym szczególnie dotyczące stanowiska, na które ma zostać przeprowadzona rekrutacja,
- Publikacja oferty pracy i wykorzystanie różnych kanałów rekrutacji,
- Wstępne zdefiniowanie kryteriów wyboru, które będą przestrzegane i sformalizowane podczas procesu rekrutacji,
- Proces selekcji i decyzje podejmowane przez więcej niż dwie osoby,
- Wybór pracownika do rekrutacji spośród wielu kandydatów,
- Formalizacja stosunku pracy w formie pisemnej umowy zawierającej uprzednio zdefiniowane antykorupcyjne klauzule umowne,
- Przekazanie pracownikowi dokumentacji antykorupcyjnej wzmacniającej stanowisko przeciwko łapówkarstwu i korupcji (np. Kodeks etyki biznesu),
- Wdrożenie zasady rozdzielania obowiązków, tak aby osoba, która uzgadnia umowę, była inna niż osoba, która ma potrzebę wynajmu,
- Przejrzystość i identyfikowalność procesu oraz przechowywanie kluczowej dokumentacji (w tym żądanie ujawnienia wszelkich faktycznych lub potencjalnych konfliktów interesów).

Podczas wdrażania i zarządzania pracownikami powinny obowiązywać następujące zasady:

- Mianuj pracownika na kluczowe stanowisko tylko wtedy, gdy jego uczciwość jest udokumentowana lub nie została zakwestionowana.
- Wszelkie faktyczne lub potencjalne konflikty interesów, w których mogą znajdować się pracownicy, muszą być zgłaszane zgodnie z odpowiednimi postanowieniami Procedury dotyczącej konfliktów interesów.
- Zatrudnienie urzędnika państwowego, byłego urzędnika państwowego lub krewnego urzędnika państwowego może być postrzegane jako przysługa lub korzyść potencjalnie stanowiąca przekupstwo i/lub może powodować konflikt interesów. Taki konflikt może negatywnie wpłynąć na podejmowanie decyzji przez daną osobę lub narazić na szwank reputację danej osoby i ArcelorMittal. W celu zapewnienia, że konflikty interesów mogą zostać złagodzone, muszą one zostać zidentyfikowane na wczesnym etapie procesu rekrutacji.
- W przypadku mianowania nowego pracownika należy przestrzegać procedury weryfikacji ArcelorMittal i zapewnić odpowiednie szkolenie w zakresie zgodności.
- Należy poświęcić dodatkową uwagę i zapewnić szkolenia antykorupcyjne pracownikom potencjalnie narażonym na wysokie ryzyko przekupstwa/korupcji (np. tym, którzy w zależności od charakteru pracy mają regularnie wchodzić w interakcje z urzędnikami państwowymi itp.)
- W przypadku naruszenia Procedury antykorupcyjnej przez pracownika należy podjąć odpowiednie i proporcjonalne środki dyscyplinarne (do rozwiązania umowy o pracę włącznie). Żaden pracownik nie poniesie żadnych negatywnych konsekwencji za odmowę wręczenia łapówki, nawet jeśli może to spowodować utratę działalności przez ArcelorMittal lub brak korzyści biznesowych.
- Przejrzystość i identyfikowalność muszą być zagwarantowane we wszystkich procesach zarządzania poziomami wynagrodzeń, awansem zawodowym, przydzielaniem świadczeń, decyzjami o transferach i przeniesieniach.

Załącznik V: Wytyczne dotyczące progów zatwierdzania prezentów i zaproszeń na imprezy rozrywkowe oferowanych pracownikom ArcelorMittal i pracownikom innych spółek prywatnych

Prezenty i rozrywka dzielą się na trzy kategorie:

- Te, które są zazwyczaj akceptowalne i które sam możesz zatwierdzić,
- Te, które nigdy nie są akceptowalne,
- Te, które mogą być akceptowalne, ale wymagają zatwierdzenia.

W przypadku jakichkolwiek wątpliwości dotyczących progów, działań, które należy podjąć lub innych kwestii, należy je zgłosić do odpowiedzialnego specjalisty ds. zgodności lub działu prawnego.

1. Zazwyczaj akceptowalne

Niektóre prezenty i formy rozrywki są na tyle skromne, że nie wymagają uprzedniej zgody. Z zastrzeżeniem zastosowania «testu samoakceptacji» (patrz poniżej), poniższe prezenty są zazwyczaj akceptowalne bez uprzedniej zgody, niezależnie od tego, czy je akceptujesz, czy oferujesz:

- **Posiłki:** skromne okazjonalne posiłki z kimś, z kim prowadzimy interesy.
 - o W każdym przypadku posiłki o wartości przekraczającej 200 USD na osobę (lub jakikolwiek niższy limit lokalny) nie będą uznawane za «skromne posiłki».
 - o Posiłki muszą być spożywane przez osobę lub przedstawicieli osoby, która je oferuje. W przeciwnym razie będą one uznawane za prezenty i zastosowanie będą miały zasady niniejszej procedury mające zastosowanie do prezentów.
- **Zaproszenia na imprezy rozrywkowe:** okazjonalne uczestnictwo w zwykłych wydarzeniach sportowych, teatralnych i innych wydarzeniach kulturalnych, gdy osoba oferująca bilet również planuje uczestniczyć w wydarzeniu.
 - o Jeśli dana osoba nie uczestniczy w wydarzeniu, rozrywka zostanie uznana za prezent i zastosowanie będą miały zasady niniejszej procedury mające zastosowanie do prezentów.
 - o W każdym przypadku rozrywka o wartości wyższej niż 250 USD (lub niższy limit lokalny) nie będzie należeć do tej kategorii i będzie wymagać uprzedniej zgody.
- **Upominki:** przedmioty promocyjne o niewielkiej wartości, takie jak długopisy, kalendarze lub inne małe przedmioty, na których zwykle widnieje logo ArcelorMittal lub innej firmy.
 - o W każdym przypadku upominek o wartości przekraczającej 125 USD nie będzie uznawany za przedmiot promocyjny o niewielkiej wartości.

Test samoakceptacji

Oprócz stosowania powyższych zasad, zadaj następujące pytania, aby ustalić, czy prezent lub rozrywka są odpowiednie:

- **Intencja** - czy intencją jest jedynie zbudowanie relacji biznesowej lub zaoferowanie zwykłej uprzejmości, czy też wpłynięcie na obiektywizm odbiorcy przy podejmowaniu decyzji biznesowej?
 - o W przypadku prezentów: czy intencją darczyńcy jest zasadniczo promowanie swoich produktów lub usług?

o W przypadku rozrywki: Czy są to targi lub konferencja w celu promowania produktów lub odwiedzenia zakładu? Jeśli nie, to czy rozrywka zawiera inne elementy biznesowe? Czy osoba oferująca rozrywkę będzie uczestniczyć w wydarzeniu?

- **Legalność** - czy prezent lub rozrywka są legalne w świetle lokalnych i międzynarodowych przepisów antykorupcyjnych? Znaczna liczba przepisów antykorupcyjnych zakazuje nie tylko korupcji urzędników państwowych, ale także korupcji w relacjach prywatno-prywatnych. Jednakże działania podejmowane w dobrej wierze (zob. «Intencje» powyżej) w zakresie gościnności i promocyjnych wydatków biznesowych w celu poprawy wizerunku organizacji komercyjnej, lepszej prezentacji produktów lub usług lub nawiązania serdecznych relacji są, zgodnie z międzynarodowymi standardami, ogólnie uznawane za prawnie dopuszczalne, pod warunkiem, że pozostają rozsądne, proporcjonalne i zgodne z innymi kryteriami określonymi poniżej (zob. poniżej). Wszelkie nielegalne prezenty, posiłki lub rozrywki są oczywiście same w sobie niedopuszczalne.
- **Istotność i częstotliwość** - czy prezent lub rozrywka są skromne i rzadkie, czy też mogą nakładać lub sprawiać wrażenie, że nakładają na odbiorcę zobowiązanie? Na przykład oferowanie lub otrzymywanie od tej samej osoby więcej niż dwóch prezentów rocznie byłoby generalnie niedopuszczalne i w każdym przypadku wymagałoby uprzedniej zgody.
- **Proporcjonalność** - czy prezent lub rozrywka są zgodne z pozycją odbiorcy w jego firmie? - Zgodność z Kodeksem Etyki i Zasadami Zgodności, którym podlega druga osoba - czy otrzymanie prezentu lub rozrywki jest dozwolone przez organizację odbiorcy? W razie wątpliwości należy uzyskać pisemne potwierdzenie od drugiej osoby.
- **Przejrzystość** - czy byłoby Ci wstyd, gdyby Twój przełożony, współpracownicy lub ktokolwiek spoza ArcelorMittal się o tym dowiedział? Jeśli tak, prawdopodobnie coś jest nie tak.
- **Żadnych podwójnych standardów** - powinniśmy oferować tylko to, co sami chcielibyśmy zaakceptować (i vice versa).

2. Zawsze niedopuszczalne

Są to prezenty i rozrywki, które nigdy nie są dozwolone ze względów etycznych i prawnych i których nikt nie może zatwierdzić, niezależnie od tego, czy są dawane, czy otrzymywane:

- Prezenty inne niż artykuły promocyjne o wartości nominalnej lub rozrywka z udziałem stron biorących udział w przetargu lub konkurencyjnym procesie licytacji,
- Wszelkie prezenty w postaci gotówki lub ekwiwalentu gotówki (takie jak karty podarunkowe / bony / certyfikaty, pożyczki, akcje, opcje na akcje),
- Wszelkie prezenty lub rozrywki nieprzystoite, o charakterze seksualnym lub mogące w inny sposób negatywnie wpłynąć na reputację ArcelorMittal,
- Wszelkie prezenty lub rozrywki, które byłyby nielegalne w świetle obowiązujących przepisów antykorupcyjnych lub niezgodne z zasadami etyki i zgodności drugiej osoby.

3. Może być dopuszczalne pod pewnymi warunkami, gdy zostanie zatwierdzone

W przypadku wszystkiego, co nie pasuje do innych kategorii, prezent lub rozrywka są dozwolone tylko wtedy, gdy spełnione są następujące warunki:

- **Prezenty** o wartości przekraczającej 125 USD (lub jakiegokolwiek niższy lokalny limit ustalony przez segment lub lokalne kierownictwo, podlegający zatwierdzeniu przez dział prawny i zgodności z przepisami):

o Kiedy oferowane: tylko w przypadku wcześniejszego zatwierdzenia w ramach procesu deklaracji konfliktu interesów.

o Po otrzymaniu: zasadniczo należy je odrzucić.

o Jeśli jednak odbiorca uważa, że odmowa mogłaby zostać odebrana przez darczyńcę jako obraźliwa, musi (i) uzyskać zgodę lokalnego Compliance Officer i wiceprezesa swojego bezpośredniego przełożonego (lub, jeśli odbiorca jest wiceprezesem lub wyższym przełożonym, jego bezpośredniego przełożonego) oraz (ii) złożyć oświadczenie w ramach procesu zgłaszania konfliktu interesów oraz (iii) prezent musi pozostać w biurze (i być własnością ArcelorMittal) lub zostać przekazany organizacji charytatywnej wybranej przez ArcelorMittal.

- **Posiłki**, które mogą kosztować więcej niż 200 USD na osobę (lub jakiegokolwiek niższy lokalny limit ustalony przez segment lub lokalne kierownictwo, podlegający zatwierdzeniu przez Korporacyjny Dział Prawny i Zgodności z Przepisami) wymagają zatwierdzenia ex post za pośrednictwem zwykłego raportu wydatków zgodnie z obowiązującymi procedurami. Oczekuje się, że posiłki o takiej wartości pozostaną wyjątkowe i muszą być zgodne z polityką SG&A Grupy oraz wszelkimi obowiązującymi procedurami segmentu i/lub BU. Kierownicy, którzy są odpowiedzialni za zatwierdzanie raportów wydatków, powinni udzielić swoim pracownikom jasnych instrukcji, aby unikali nieodpowiednich i wystawnych posiłków.

- **Rozrywka** (inna niż posiłki) i/lub **podróże** i/lub **noclegi** przekraczające niższą z następujących kwot: (i) 250 USD lub (ii) jakiegokolwiek niższy limit ustalony przez segment lub lokalne kierownictwo za zgodą Korporacyjnego Działu Prawnego i Compliance:

o Kiedy oferowane: zatwierdzone ex-post za pośrednictwem zwykłego raportu wydatków zgodnie z obowiązującymi procedurami.

o Po otrzymaniu: tylko wtedy, gdy osoba oferująca bilet planuje również wziąć udział w wydarzeniu i jeśli zostało to zatwierdzone w ramach procesu zgłaszania konfliktu interesów.

Załącznik VI: Wytyczne dotyczące progów zatwierdzania prezentów i zaproszeń na imprezy rozrywkowe oferowanych urzędnikom publicznym

Biorąc pod uwagę narosłe ryzyko w przypadku prezentów dla urzędników państwowych, zastosowanie powinny mieć następujące zasady:

- Nigdy nie należy oferować niczego członkom rodziny urzędników państwowych; w wyjątkowych przypadkach, jeśli zostanie to uznane za stosowne w danych okolicznościach, oferta może zostać rozszerzona na małżonka urzędnika państwowego.
- Nigdy nie powinniśmy oferować wystawnej rozrywki.
- Rozrywka (oraz pokrycie kosztów podróży i zakwaterowania) nigdy nie powinna być czystą rozrywką: rozsądne wydatki poniesione w związku z wizytami w zakładach i inspekcjami lub konferencjami organizowanymi w celu promowania produktów powinny być zwykle dopuszczalne.
- Podróż musi być zgodna z podróżą: jeśli motywem wizyty jest inspekcja zakładu lub spotkanie biznesowe, rzeczywista inspekcja zakładu lub spotkanie biznesowe musi się odbyć, a urzędnik nie powinien zamiast tego zwiedzać.

- Płatności gotówkowe i diety na pokrycie codziennych wydatków nie powinny być oferowane urzędnikom publicznym: dostawcy (np. restauracja) powinni być opłacani bezpośrednio przez ArcelorMittal.

W miarę możliwości zaproszenie powinno być skierowane do agencji/podmiotu i zawierać uprzejmą prośbę o wysłanie delegata.

Prezenty i rozrywki oferowane urzędnikom publicznym muszą być traktowane z większą uwagą i ponownie dzielą się na trzy kategorie:

- Te, które są zazwyczaj akceptowalne i które sam możesz zatwierdzić,
- Te, które nigdy nie są akceptowalne,
- Te, które mogą być akceptowalne, ale wymagają zatwierdzenia.

W razie wątpliwości wszelkie pytania należy kierować do Głównego Radcy Prawnego Grupy lub Compliance Oficera Grupy Grupy ds.

1. Zazwyczaj akceptowalne

Z zastrzeżeniem zastosowania «testu samozatwierdzenia» (patrz poniżej), poniższe są zazwyczaj dopuszczalne bez uprzedniego zatwierdzenia:

- **Posiłki z urzędnikiem państwowym:** skromne posiłki okazjonalne
 - o W każdym przypadku posiłki o wartości przekraczającej 200 USD na osobę (lub jakikolwiek niższy lokalny limit ustalony przez segment lub lokalne kierownictwo pod warunkiem zatwierdzenia przez Corporate Legal & Compliance) nie będą uznawane za «skromne posiłki».
 - o Posiłki muszą być spożywane przez osobę lub przedstawicieli osoby, która je oferuje. W przeciwnym razie zostaną one uznane za prezenty i będą miały zastosowanie zasady niniejszej procedury dotyczące prezentów.
- **Prezenty oferowane urzędnikom państwowym:** przedmioty promocyjne o niewielkiej wartości, takie jak długopisy, kalendarze lub inne małe przedmioty, na których zwykle widnieje logo ArcelorMittal.
- W każdym przypadku upominek o wartości przekraczającej 125 USD nie będzie uznawany za przedmiot promocyjny o niewielkiej wartości.

Test samoakceptacji

Oprócz stosowania powyższych zasad, zadaj następujące pytania, aby ustalić, czy prezent lub rozrywka dla urzędnika publicznego jest odpowiednia:

- **Intencja** – czy intencją jest jedynie zbudowanie relacji biznesowych lub zaferowanie zwykłej uprzejmości, czy też wpłynięcie na obiektywizm odbiorcy przy podejmowaniu decyzji o przyznaniu korzyści biznesowej (np. kontraktu) lub biznesowej (np. zezwolenia, ulgi podatkowej, odprawy celnej itp.)?
- **Legalność** – czy prezent lub posiłek jest zgodny z prawem w świetle lokalnych i międzynarodowych przepisów antykorupcyjnych? Zasadniczo nie powinno być żadnych problemów prawnych zgodnie z międzynarodowymi standardami, jeśli nie ma zamiaru korupcyjnego (patrz «Zamiar» powyżej) i jeśli prezent lub posiłek jest rozsądny i proporcjonalny – co powinno mieć miejsce w przypadku skromnych posiłków i prezentów o wartości nominalnej opatrzonych logo ArcelorMittal (patrz «Istotność i częstotliwość» oraz «Proporcjonalność»). W razie wątpliwości należy zwrócić się do Głównego Radcy Prawnego Grupy lub Dyrektora Grupy ds. Wszelkie nielegalne prezenty lub posiłki są oczywiście same w sobie niedopuszczalne.
- **Istotność i częstotliwość** – czy upominek lub rozrywka są skromne i rzadkie, czy też mogą stanowić zobowiązanie dla odbiorcy? Na przykład oferowanie tej samej osobie więcej niż 3 artykułów promocyjnych rocznie byłoby zasadniczo niedopuszczalne. W razie wątpliwości należy zwrócić się do Głównego Radcy Prawnego Grupy lub Dyrektora Grupy ds.
- **Proporcjonalność** – czy prezent lub rozrywka są zgodne z pozycją odbiorcy w jego agencji/firmie?

- **Zgodność z kodeksem etyki i politykami zgodności, którym podlega urzędnik państwowy** – czy otrzymanie prezentu lub rozrywki jest dozwolone na mocy wewnętrznych przepisów, które mogą mieć zastosowanie do agencji rządowej lub podmiotu państwowego lub kontrolowanego przez państwo? W razie wątpliwości należy uzyskać pisemne potwierdzenie od urzędnika.
- **Przejrzystość** – czy byłoby Ci wstyd, gdyby Twój przełożony, współpracownicy lub ktokolwiek spoza ArcelorMittal się o tym dowiedział? Jeśli tak, to prawdopodobnie coś jest nie tak.
- **Żadnych podwójnych standardów** – powinniśmy oferować tylko to, co sami chcielibyśmy zaakceptować (i vice versa).

2. Zawsze niedopuszczalne

Są to prezenty i rozrywki dla urzędników publicznych, które nigdy nie są dozwolone ze względów etycznych i prawnych i których nikt nie może zatwierdzić, niezależnie od tego, czy są wręczone, czy otrzymywane:

- Prezenty lub rozrywki z udziałem urzędników publicznych (i) zaangażowanych w przetarg lub konkurencyjny proces przetargowy lub (ii) zaangażowanych w proces licencjonowania,
- Wszelkie prezenty w postaci gotówki lub ekwiwalentu gotówki (takie jak karty podarunkowe / bony / certyfikaty, pożyczki, akcje, opcje na akcje),
- Wszelkie prezenty lub rozrywki nieprzyzwoite, o charakterze seksualnym lub mogące w inny sposób negatywnie wpłynąć na reputację ArcelorMittal,
- Wszelkie prezenty lub rozrywki, które byłyby nielegalne w świetle obowiązujących przepisów antykorupcyjnych lub niezgodne z polityką urzędnika publicznego w zakresie etyki i zgodności z przepisami.

3. Może być dopuszczalne pod pewnymi warunkami, gdy zostanie zatwierdzone

Wszystko, co nie pasuje do innych kategorii, jest dozwolone tylko wtedy, gdy spełnione są następujące warunki:

- **Posiłki z udziałem urzędnika państwowego, których wartość przekracza 200 USD na osobę** (lub jakikolwiek niższy lokalny limit ustalony przez kierownictwo segmentu lub lokalne kierownictwo, z zastrzeżeniem zatwierdzenia przez Korporacyjny Dział Prawny i Zgodności z Przepisami), wymagają zatwierdzenia ex post za pośrednictwem zwykłego raportu wydatków zgodnie z obowiązującymi procedurami. Oczekuje się, że posiłki o takiej wartości pozostaną wyjątkowe i muszą być zgodne z polityką SG&A Grupy oraz wszelkimi obowiązującymi procedurami segmentu i/lub BU. Kierownik odpowiedzialny za zatwierdzenie raportu wydatków powinien udzielić swoim pracownikom jasnych instrukcji, aby uniknąć oferowania nieodpowiednich i wystawnych posiłków.
- **Rozrywka** (inna niż posiłki) i/lub **podróż** i/lub **nocleg** oferowane urzędnikowi państwowemu: o W przypadku oferty: zatwierdzone ex-post za pośrednictwem zwykłego raportu wydatków zgodnie z obowiązującymi procedurami

Załącznik VII: Progi i definicje wkładów i sponsoringu

Znaczący wkład lub sponsoring to:

- Wszelkie wpłaty lub sponsoring w wysokości co najmniej 25 000 USD lub wpłaty o mniejszej wartości, które stanowią część projektu o łącznej wartości co najmniej 25 000 USD.
- Darowizny w wysokości co najmniej 10 000 USD lub darowizny o mniejszej wartości, które stanowią część projektu o łącznej wartości co najmniej 10 000 USD, gdy dotyczą podmiotów rządowych i/lub urzędników państwowych lub przynoszą im korzyści, zwłaszcza gdy są to darowizny i sponsoring:
 - o Zostały zażądane lub zalecone przez podmioty rządowe lub urzędników publicznych,
 - o Lub mają być przekazywane podmiotom rządowym lub urzędnikom publicznym.

Wpłaty na cele charytatywne to:

- Cokolwiek wartościowego przekazanego osobom lub organizacjom wspierającym działalność charytatywną.

Inwestycje społeczne i wkład w odpowiedzialność korporacyjną to:

- Wpłaty, które nie kwalifikują się do statusu organizacji charytatywnej i są dokonywane w odniesieniu do strategii zrównoważonego rozwoju ArcelorMittal lub są dokonywane w celu wspierania celów społecznych, środowiskowych lub etycznych (np. inicjatywy zdrowotne, bezpieczeństwo drogowe, inicjatywy antykorupcyjne, rekultywacja środowiska itp.)

Inni sponsorzy to:

- Każdy inny wkład, który nie mieściłby się w dwóch wyżej wymienionych kategoriach i poprzez który organizacja lub osoba otrzymywałaby (finansowe) wsparcie w zamian za pewien rozgłos (np. sponsorowanie klubu piłkarskiego).

