

KODEKS FOR FORRETNINGSETIK OG COMPLIANCE

Tredje udgave
1. marts 2019

Indholdsfortegnelse

Introduktion	3
Ikrafttrædelsesdato	3
Omfang og anvendelighed	4
Har du brug for flere oplysninger?	4
Principperne	5
Integritet	5
Interessekonflikter	5
Fortrolighed og databeskyttelse	5
Bekæmpelse af bestikkelse	5
Fair forretningsførelse	5
Virksomhedens sociale ansvar	6
Sundhed og sikkerhed	6
Fair arbejdsvilkår	6
Anvendelse af vores principper	7
1.1 Integritet	7
1.2 Interessekonflikter	7
1.3 Fortrolighed og databeskyttelse	7
1.4 Bekæmpelse af bestikkelse	8
1.5 Fair forretningsførelse	9
1.6 Sundhed og sikkerhed	10
1.7 Fair arbejdsvilkår	10
Organisering af programmet	11
Bekræftelse	15

Introduktion

“Hos Cotecna er integritet og forretningsetik grundlæggende for den måde, vi driver forretning på, og er nøgleelementer i, hvordan vi opbygger vores virksomhed”

- Sébastien Danaud, administrerende direktør

Vi har implementeret et program for forretningsetik og compliance i hele vores netværk. Kernen i programmet er kodekset for forretningsetik og compliance. Kodeksets principper og tilhørende regler og procedurer gælder for alle koncernaktiviteter og omfatter standarder for teknisk og faglig adfærd på følgende områder:

- > **Integritet**
- > **Interessekonflikter**
- > **Fortrolighed og databeskyttelse**
- > **Forebyggelse af bestikkelse**
- > **Etisk markedsføring og fair konkurrence**
- > **Virksomhedens sociale ansvar - Sundhed og sikkerhed, fair arbejdsvilkår**

Alle medarbejdere skal forpligte sig til at følge kodekset for forretningsetik og compliance og modtage undervisning for at sikre overholdelse. Vi opfordrer til gennemsigtighed og fremmer et arbejdsmiljø, hvor etiske spørgsmål kan drøftes og vejledning kan gives i overensstemmelse hermed. Vores dedikerede compliance-afdeling støtter medarbejdere og ledelse i hele vores organisation for at sikre en streng implementering af vores integritet og etiske standarder.

Vigtigst af alt prioriterer vi forretningsetik og compliance over alle kommercielle hensyn.

Dette Cotecna-kodeks for forretningsetik og compliance (tredje udgave) afspejler kravene i TIC-rådets compliance-kodeks (første udgave) dateret 13. december 2018, udgivet af TIC-rådet (TIC Council, “TICC”) ^[1]

For at sikre implementeringen af vores kodeks for forretningsetik og compliance i hele vores organisation, bliver vores program for forretningsetik og compliance genstand for en årlig uafhængig bekræftelse udført af virksomhedens eksterne revisorer, hvis resultater rapporteres til TICC.

Ikrafttrædelsesdato

Cotecna-kodekset for forretningsetik og compliance (tredje udgave) træder i kraft den 1. marts 2019.

[1] TICC blev dannet i december 2018 efter fusionen mellem International Federation of Inspection Agencies (IFIA) og CEOC International og repræsenterer førende internationale virksomheder og organisationer inden for test-, inspektions- og certificeringsbranchen (TIC).

Omfang og anvendelighed

Cotecna-kodekset for forretningsetik og compliance gælder for alle Cotecnas aktiviteter, der udføres i hele virksomhedens netværk af kontorer over hele verden, og derfor for alle medarbejdere i Cotecnas tilknyttede selskaber og filialer.

Alle Cotecna-medarbejdere skal læse, forstå og anerkende modtagelse af kodekset som en betingelse for deres ansættelse hos Cotecna. I forbindelse med programmet for forretningsetik og compliance er medarbejdere personer, der er ansat af Cotecna i henhold til en ansættelseskontrakt, hvad enten det er fast eller af ubestemt varighed, og vikaransatte fra et ansættelsesbureau.

Forretningspartnere, der engageres af Cotecna, skal også overholde principperne i kodekset for forretningsetik og compliance. Forretningspartnere defineres som underleverandører, agenter, repræsentanter, konsulenter, mellemmand, joint venture-partnere og eventuel anden part, der engageres til at repræsentere eller fremme Cotecna eller levere udliciteret teknisk inspektion, testning, certificering og relaterede professionelle tjenester.

Alle forretningspartnere skal tilvejebringe en skriftlig forpligtelse til at overholde principperne i kodekset for forretningsetik og compliance og til at give Cotecna mulighed for regelmæssigt at overvåge deres overholdelse af disse principper.

Har du brug for flere oplysninger?

Hvis du har brug for yderligere oplysninger om kodekset for forretningsetik og compliance, dets implementering, specifikke interne procedurer eller eventuelt andet aspekt af Cotecnas program for forretningsetik og compliance, er du velkommen til at kontakte Compliance-afdelingen:

E-mail: compliance@cotecna.com

Tlf.: +41 (0)22 849 7814

Principperne

Integritet

I alle vores aktiviteter:

- > Driver vi virksomhed på en professionel, uafhængig og upartisk måde
- > Udfører vi vores arbejde ærligt og tolererer ikke nogen afvigelse fra vores godkendte metoder og procedurer
- > Sikrer vi, at hvor godkendte testmetoder tillader tolerancer i resultater, misbruges sådanne tolerancer ikke til at ændre de faktiske testresultater
- > Rapporterer vi data, testresultater og andre væsentlige fakta i god tro, og vi ændrer dem ikke på upassende vis, og vi udsteder kun rapporter og certifikater, der på korrekt vis præsenterer de faktiske resultater, faglige meninger eller opnåede resultater

Interessekonflikter

Vi undgår interessekonflikter:

- > Med eventuel relateret enhed, hvor vi har en økonomisk eller kommerciel interesse, og som vi er forpligtet til at levere tjenester til
- > Mellem Cotecnas virksomheder og/eller divisioner, der er involveret i forskellige aktiviteter, men som kan levere tjenester til enten den samme kunde eller hinanden
- > Mellem vores medarbejderes interesser og Cotecnas interesser

Fortrolighed og databeskyttelse

Cotecna respekterer fortroligheden af kundens oplysninger og sikrer, at der er indført processer til at beskytte sådanne oplysninger på passende vis.

Vi behandler alle oplysninger, der modtages i forbindelse med leveringen af vores tjenester, som fortrolige forretningsoplysninger i det omfang, at sådanne oplysninger ikke allerede er offentliggjort, er generelt tilgængelige for tredjeparter eller på anden måde offentligt tilgængelige.

Bekæmpelse af bestikkelse

Vi forbyder tilbud om eller accept af bestikkelse i enhver form, herunder returkommission på enhver del af en kontraktbetaling.

Vi forbyder brugen af andre ruter eller kanaler til levering af uretmæssige fordele til, eller modtagelse af uretmæssige fordele fra, kunder, agenter, kontrahenter, leverandører eller medarbejdere hos enhver sådan part eller embedsmænd.

Fair forretningsførelse

Cotecna agerer i henhold til de højeste standarder for forretningsetik og integritet og må ikke gøre noget, der ville skade dets omdømme eller TIC-rådet eller TIC-branchens omdømme.

Vi præsenterer kun Cotecna og udfører markedsføringsaktiviteter, herunder sammenligninger med konkurrenter eller deres tjenester, på en måde, der er:

- > Sandfærdig
- > Ikke svigagtig
- > Ikke vildledende eller som med sandsynlighed ville vildlede

Virksomhedens sociale ansvar

Sundhed og sikkerhed

Cotecna implementerer passende træning og procedurer for at beskytte sine medarbejdere, kunder og tredjeparters sundhed og sikkerhed og overvåger hændelser med henblik på at minimere risici i forbindelse med forretningsaktiviteter.

Fair arbejdsvilkår

Cotecna er bevidst om sit sociale ansvar for sine medarbejdere og de mennesker, lokalsamfund og miljøer, det arbejder i, og respekterer menneskerettigheder.

Anvendelse af vores principper

Vi anvender vores principper gennem implementering af de regler, der er angivet nedenfor. Disse understøttes af detaljerede procedurer og arbejdsinstruktioner, der er offentliggjort i vores koncerns compliance-håndbog, som er tilgængelig for alle medarbejdere via virksomhedens intranetside (Cotecnet).

1.1 Integritet

- 1.1.1 Cotecna giver vejledning til sine medarbejdere i at håndtere kunder, der forventer, at Cotecna misbruger tolerancer for at opnå acceptable resultater.
- 1.1.2 Med hensyn til de forretningssektorer, hvor Cotecna er aktiv, overholder Cotecna alle sektorspecifikke integritetsregler, der udgives af det relevante TICC-udvalg.

1.2 Interessekonflikter

- 1.2.1 For at undgå interessekonflikter eller indtrykket af interessekonflikter i Cotecnas forretningstransaktioner og -tjenester opretholder Cotecna en politik vedrørende interessekonflikter.
- 1.2.2 Cotecnas politik indeholder retningslinjer for medarbejdere med henblik på at undgå interessekonflikter mellem:
 - i. Cotecna og eventuelle relaterede enheder, hvor Cotecna har en økonomisk eller kommerciel interesse, og som Cotecna er forpligtet til at levere tjenester til, og
 - ii. Cotecnas virksomheder og/eller divisioner, der er involveret i forskellige aktiviteter, men som kan levere tjenester til enten den samme kunde eller hinanden.
- 1.2.3 Cotecnas politik foreskriver som minimum, at Cotecnas medarbejdere ikke:
 - i. direkte eller gennem slægtinge, venner eller mellemmand erhverver en interesse i en leverandør, en kunde eller en konkurrent til Cotecna, bortset fra erhvervelse af aktier i en kunde, leverandør eller konkurrent på en børs, og i så fald kun i et omfang, der ikke resulterer i væsentlig indflydelse på kunden, leverandøren eller konkurrentens anliggender, og som ikke gør medarbejderen afhængig af dens økonomiske resultater.
 - ii. bestrider en stilling hos en konkurrent eller kunde.
 - iii. udfører eventuel forretning for virksomheden med eventuelt medlem af deres familie eller med en enkeltperson eller organisation, med hvilke de eller deres familie har et tilhørsforhold.
 - iv. ansætter et familiemedlem uden godkendelse fra Cotecnas ledelse.

1.3 Fortrolighed og databeskyttelse

- 1.3.1 Cotecnas medarbejdere skal som en betingelse for ansættelse underskrive en hemmeligholdelsesaftale, der forbyder videregivelse af eventuelle fortrolige forretningsoplysninger, der indhentes i løbet af deres ansættelse, til andre parter.
- 1.3.2 Cotecna sikrer, at alle forretningspartnere (som defineret i 2.10) gøres opmærksomme på den fortrolige karakter af de forretningsoplysninger, som de måtte håndtere gennem deres forretninger med Cotecna, og at de ikke bør videregive fortrolige oplysninger til andre parter.
- 1.3.3 Cotecna opretholder politikker og procedurer vedrørende sikkerheden af kundeoplysninger, som omhandler den fysiske sikkerhed af Cotecnas kontorer og andre steder, og giver medarbejdere vejledning i, hvordan man beskytter kundeoplysninger, og hvordan man forhindrer videregivelse af sådanne oplysninger til ikke-autoriserede parter. Cotecnas politik for slutbrugere af informationsteknologi fastlægger politikker og regler, der skal følges af alle medarbejdere, der har adgang til Cotecnas it-hardware og -systemer.

- 1.3.4 Personoplysninger, defineret som oplysninger, der vedrører eller kan vedrøre enkeltpersoner, kunder eller medarbejdere, herunder navn, adresse, e-mailadresser eller brugeradfærd, der overvåges ved brug af Cotecnas websteder, som kan erhverves af Cotecna ved udførelse af dets forretningsaktiviteter, vil kun blive brugt i overensstemmelse med Cotecnas offentliggjorte privatlivspolitik.

1.4 Bekæmpelse af bestikkelse

1.4.1 Overholdelse af love

Cotecna sikrer, at principperne i dets program opfylder kravene i TICC-compliancekodekset og lokale love, der er relevante for at bekæmpe bestikkelse i alle de retskredse, hvor Cotecna driver virksomhed.

I tilfælde af at de lokale love angiver yderligere eller forskellige krav, som ikke er omfattet af programmet, ændrer Cotecna sit program for det/de pågældende land(e) i overensstemmelse hermed. Der opbevares optegnelser om lande, hvor programmet er blevet ændret.

1.4.2 Risikoanalyse

Cotecnas Compliance committee og/eller den øverste leder eller vedkommendes repræsentant i hvert driftsland organiserer periodiske gennemgange for at vurdere bestikkelsesrisici og fastlægger passende kontrolforanstaltninger. Sådanne gennemgange udføres systematisk:

- i. Før påbegyndelse af en ny tjeneste eller opstart af driftsaktiviteter i et nyt land, og
- ii. Når der forekommer en væsentlig overtrædelse af Cotecnas compliance-program, som berettiger en gennemgang af de eksisterende kontrolforanstaltninger.

1.4.3 Forretningsprincipper for bekæmpelse af bestikkelse

Cotecna anvender god forretningspraksis og risikostyringsstrategier i overensstemmelse med forretningsprincipperne for bekæmpelse af bestikkelse som udgivet af Transparency International og Social Accountability International (se www.transparency.org). Disse omhandler følgende områder:

1.4.3.1 Politiske bidrag

Cotecna, dets medarbejdere eller agenter må ikke yde direkte eller indirekte bidrag til politiske partier, organisationer eller enkeltpersoner, der er involveret i politik, som en måde til at opnå en fordel i forretningstransaktioner.

Kriterier og due diligence-krav for foreslåede politiske bidrag beskrives i koncernens compliance-håndbog. Alle politiske bidrag er underlagt forudgående gennemgang og godkendelse af Compliance committee og skal tage hensyn til gældende love i de pågældende lande.

Alle politiske bidrag fra Cotecna registreres i en separat hovedbog i dets regnskaber. Cotecna konsoliderer alle sådanne betalinger foretaget af enhver af sine driftsaktiviteter, der indgår i organisationen.

1.4.3.2 Velgørende bidrag og sponsorater

Cotecna sikrer, at bestikkelse ikke forekommer under påskud af velgørende bidrag og sponsorater.

Kriterier og due diligence-betingelser for foreslåede velgørende bidrag og sponsorater er beskrevet i koncernens compliance-håndbog sammen med de angivne godkendelsesniveauer.

Forud for godkendelse er hvert forslag underlagt en due diligence-gennemgang for at sikre, at:

- > Den organisation, der modtager bidraget eller sponsoratet, er velrenommeret og forfølger et formål, der utvetydigt er i offentlighedens interesse og har de finansielle og personalemæssige ressourcer, der kræves for at opfylde dets formål. Der skal udvises forsigtighed for at sikre, at organisationen ikke er et "skuffeselskab" til et andet formål. Donationer til enkeltpersoner skal undgås, medmindre de godkendes og overvåges af Cotecnas Compliance committee.
- > Der ikke er interessekonflikter.
- > Sponsoraftaler er skriftlige og angiver det vederlag, der tilbydes af Cotecna. Hvis der tilbydes midler, skal anvendelsen af disse midler angives i detaljer, og der skal være mulighed for at kontrollere deres anvendelse.
- > Optegnelser opbevares lokalt for alle velgørende bidrag og sponsorater, og status overvåges for at sikre, at de er blevet brugt til det tilsigtede formål.

Alle velgørende bidrag og sponsorater der gives af Cotecna registreres i en separat hovedbog i dets regnskaber. Cotecna konsoliderer alle sådanne betalinger foretaget af enhver af sine driftsaktiviteter, der indgår i organisationen.

1.4.3.3 Faciliteringsbetalinger

Faciliteringsbetalinger defineres som små betalinger, der foretages for at sikre eller fremskynde udførelsen af en rutinemæssig eller nødvendig handling, som betaleren af faciliteringsbetalingen har juridisk eller anden rettilighed til. Cotecna forbyder sådanne betalinger, hvor de ikke er lovlige for hverken betaler eller modtager.

Cotecna anerkender, at faciliteringsbetalinger er en form for bestikkelse, og arbejder på at identificere og eliminere dem.

1.4.3.4 Gaver, beværtning og udgifter

Cotecna forbyder tilbud om eller modtagelse af gaver, beværtning eller udgifter, når sådanne arrangementer kan påvirke resultatet af en forretningstransaktion og ikke er rimelige og reelle udgifter. Alle gave-, beværtnings- og andre udgifter, som Cotecna afholder, registreres i separate hovedbøger i dets regnskabsoplysninger. Cotecna konsoliderer alle sådanne betalinger foretaget af enhver af sine driftsaktiviteter, der indgår i organisationen.

Kriterier og krav til due diligence for foreslåede gaver, beværtning og andre udgifter er beskrevet i koncernens compliance-håndbog sammen med de angivne godkendelsesniveauer.

Eksempler på sådanne kriterier er, at sådanne udgifter bør:

- > **Afholdes af den rigtige årsag:** gaven eller underholdningen skal tydeligt gives som en påskønnelse eller med ægte forretningshensigt.
- > **Være uden forpligtelse:** gaven, underholdningen eller udgiften forpligter ikke modtageren på nogen måde.
- > **Være uden forventninger:** der skabes ikke forventninger hos giveren eller en kollega til giveren, eller har større betydning for giveren, end en sådan transaktion ville have for modtageren.
- > Foretages åbent: Hvis foretaget hemmeligt, vil formålet være mistænkeligt.
- > **Være i overensstemmelse med interessentopfattelse:** transaktionen ville ikke blive opfattet negativt af vigtige interessenter, hvis de blev gjort opmærksomme på den.
- > **Rapporteres:** gaven eller udgiften skal registreres og rapporteres til ledelsen.
- > **Være af rimelig værdi:** gavens størrelse er lille eller værdien af underholdningen er i overensstemmelse med almindelig forretningspraksis.
- > **Være lovlig:** den er i overensstemmelse med lovgivningen i det land, hvor den foretages.
- > **Være i overensstemmelse med modtagerens regler:** gaven eller underholdningen opfylder den modtagende organisations regler eller adfærdskodeks.
- > **Være sjælden:** at give eller modtage genstandene sker ikke hyppigt mellem giveren og modtageren.

1.5 Fair forretningsførelse

1.5.1 Cotecna giver medarbejdere, agenter og mellemmand retningslinjer til at sikre, at de forstår og overholder princippet om forretningsetik og compliance, der regulerer fair forretningsførelse.

1.5.2 Cotecnas politik om fair forretningsførelse forbyder:

- i. at fremsætte usande udtalelser om konkurrenter, deres driftsaktiviteter, tjenester eller tjenestetilbud,
- ii. aktiviteter, der strider mod reglerne for fair konkurrence, antitrust eller udbud,
- iii. at tilskynde, foranledige eller opmuntre enhver person til at overtræde sine kontraktlige forpligtelser (herunder fortrolighedsforpligtelser),
- iv. kommerciel spionage og/eller datatveri.

1.5.3 Cotecnas præsentationer og publikationer afspejler nøjagtigt og utvetydigt Cotecnas netværk og tilhørsforhold, ressourcer/kapaciteter, erfaring og leverede tjenester.

1.6 Sundhed og sikkerhed

- 1.6.1 Cotecnas sundheds- og sikkerhedspolitik er at give sine medarbejdere sikre arbejdsmiljøer og -forhold, passende værktøjer og udstyr samt den træning, der er nødvendig for at udføre deres arbejde sikkert, for at forebygge personskader og erhvervs sygdomme, og som opfylder alle relevante lovkrav
- 1.6.2 Cotecna tilbyder sine medarbejdere træning, der er passende for de aktiviteter, de er involveret i, der som minimum omfatter:
- i. Cotecnas krav til de personer, der skal arbejde i højden, i lukkede rum, i nærheden af udstyr og maskiner i bevægelse og andre sådanne farer, der kan opstå i/på kunden og tredjeparters lokaler/lokationer
 - ii. Cotecnas krav til de personer, der arbejder i laboratorier,
 - iii. brug af godkendte personlige værnemidler til enhver tid i overensstemmelse med Cotecnas politikker
 - iv. overholdelse af yderligere sundheds- og sikkerhedsforanstaltninger som anvist af kunder og inspektionssteder, forudsat at disse anvisninger ikke resulterer i øget fare eller risiko
 - v. indberetning af alle hændelser til Cotecnas lokale sundheds- og sikkerhedsansvarlige
- 1.6.3 Cotecna implementerer strenge regler for indberetning og underretning af enhver type af arbejdsulykke, personskade eller hændelse. Alle medarbejdere er forpligtede til at indberette sådanne forhold i overensstemmelse med virksomhedens driftsprocedurer. Cotecna foretager periodiske revisioner af sine aktiviteter og arbejdsmiljøer for at identificere risici og muligheder for yderligere forbedring af sine sundheds- og sikkerhedsprocedurer.
- 1.6.4 Den øverste leder af hvert permanent Cotecna-foretagende er ansvarlig for at sikre, at arbejdspladsen overholder lovkrav og sørger for et sikkert arbejdsmiljø.

1.7 Fair arbejdsvilkår

- 1.7.1 Cotecnas politik om fair arbejdsvilkår beskriver vores engagement i vores medarbejdere og de lokalsamfund og miljøer, hvor vi arbejder.
- 1.7.2 Cotecnas politik om fair arbejdsvilkår er følgende:
- > I hele sit verdensomspændende netværk af virksomheder overholder Cotecna lokale, nationale og andre relevante love og forordninger i alle anliggender vedrørende ansættelse og forvaltning af sine medarbejdere på arbejdspladsen.
 - > Cotecna respekterer og fremmer lige muligheder på arbejdspladsen.
 - > Cotecna tolererer ikke nogen former for misbrug, mobning eller chikane på arbejdspladsen.
 - > Cotecna ansætter ikke børn under mindstealderen for færdiggørelse af obligatorisk skolegang (under alle omstændigheder ikke under 16 år). Medarbejdere i alderen 16-18 år ansættes ikke i farlige aktiviteter.
 - > Cotecna forbyder enhver form for tvangsarbejde, hvad enten det er i form af fængselsarbejde, gældsslaveri, slavearbejde eller enhver form for ikke-frivilligt arbejde.

Organisering af programmet

Dette afsnit beskriver de organisatoriske aspekter af, hvordan vores program for forretningsetik og compliance (herefter benævnt "programmet") implementeres, og omfatter bl.a. bestyrelsen, den øverste ledelse og alle medarbejders engagement og rolle i implementeringen af programmet.

Detaljerede procedurer og arbejdsinstruktioner er offentliggjort i vores koncerns compliance-håndbog, der er tilgængelig for alle medarbejdere via virksomhedens intranet (Cotecnet).

I forbindelse med programmet betyder betegnelsen øverste leder(e) de Cotecna-ledere, der har ansvar for et eller flere af følgende: et geografisk område, et land, en kontrakt, en virksomhedsstrøm eller en virksomhedstjeneste (f.eks. økonomi, HR, IT, juridisk afdeling). Denne definition omfatter ledere, direktører, områdechefer, vicedirektører, senior vicedirektører og den administrerende direktør samt enhver anden stilling, der har ansvarsområder, der kan sammenlignes med dem, der tidligere er anført.

2.1 Implementering

Cotecna implementerer sit program for forretningsetik og compliance (herefter benævnt "programmet") baseret på dette kodeks i hele sin organisation.

2.2 Principper og regler for compliance

Bestyrelsen for Cotecna Inspection SA har bekræftet sin forpligtelse til at implementere dette kodeks for forretningsetik og compliance ved at udgive og vedtage Cotecnas principper for forretningsetik og compliance og de vigtigste elementer i implementeringen, der som minimum afspejler **TICC's compliance-principper og implementeringskrav**.

Eventuel efterfølgende opdatering af Cotecnas kodeks og program for forretningsetik og compliance, indsendes inden for en måned efter udgivelse til generaldirektøren for TICC til bekræftelse af overholdelse af TICC-compliancekodekset.

2.3 Udnævnelse af Compliance Officer

Bestyrelsen for Cotecna Inspection SA, som har det endelige ansvar for programmet, har udpeget et medlem af den øverste ledelse som Compliance Officer, som, uanset vedkommendes øvrige ansvarsområder, har ansvar for og myndighed over koordineringen af programmets implementering i hele Cotecna-koncernen. De øverste ledere i hele Cotecna har ansvaret for implementering af programmet i deres ansvarsområde.

2.4 Etablering af et Compliance c

Bestyrelsen for Cotecna Inspection SA har nedsat en Compliance committee til at foretage periodiske gennemgange af programmets fremskridt og give vejledning om politikken. Compliance committee omfatter som minimum den administrerende direktør, en repræsentant for bestyrelsen for Cotecna Inspection SA og Compliance Officer. Andre medlemmer af den øverste ledelse, der repræsenterer driftsafdelingen, HR og den juridiske afdeling, kan også deltage i udvalget. Compliance committee mødes mindst fire gange om året.

2.5 HR

2.5.1 Rekruttering

Forud for et jobtilbud informeres potentielle medarbejdere hos Cotecna om Cotecnas program for forretningsetik og compliance.

2.5.2 Medarbejderforpligtelse

Cotecna sikrer, at:

- i. hver medarbejder får udleveret en kopi af Cotecnas kodeks for forretningsetik og compliance og bliver bedt om at underskrive en erklæring om, at den er modtaget, læst og forstået. Der opbevares en optegnelse i medarbejderens mappe.

- ii. hver øverste leder skal underskrive en årlig erklæring (se afsnit 3.1) om, at Cotecnas program er blevet implementeret i deres ansvarsområde.
- iii. Hver medarbejder skal som en betingelse for ansættelse underskrive en hemmeligholdelsesaftale, der forbyder videregivelse til andre parter af eventuelle fortrolige forretningsoplysninger, der indhentes i løbet af medarbejderens ansættelse.

Medarbejdere vil ikke blive genstand for degradering, straf eller andre negative konsekvenser som følge af streng implementering af programmet, selvom det kan resultere i tab af forretning.

2.5.3 Træning

Alle medarbejdere, herunder ledere hos Cotecna, skal gennemgå periodisk compliance-træning for at sikre deres fortsatte forståelse af programmet. En optegnelse over kursusgennemførelse opbevares i hver medarbejders mappe.

2.5.4 Konsultation om udvikling af kodeks

Cotecnas medarbejdere har mulighed for at komme med input til programmets udvikling under præstationsevalueringer, træningssessioner for medarbejdere eller på gennemgangsmøder (direkte gennem deres overordnede eller gennem personalerepræsentanter) eller direkte til Compliance Officer.

2.5.5 "Hjælpelinjer" til medarbejdere

Cotecna har etableret "hjælpelinjer", hvor Cotecnas medarbejdere kan få vejledning om ethvert spørgsmål eller anliggende vedrørende implementeringen eller fortolkningen af programmet. På medarbejderens anmodning skal ethvert sådant spørgsmål behandles fortroligt, og medarbejderens anonymitet skal beskyttes i det omfang, det er praktisk muligt.

- > Dedikeret hjælpelinje: +41 (0) 22 849 7814
- > Dedikeret e-mailadresse: compliance@cotecna.com

2.6 Sikkerhedsforanstaltninger

Cotecna implementerer passende sikkerhedsforanstaltninger i sin organisations lokaler, der indeholder fortrolige forretningsoplysninger, for at sikre, at:

- i. adgang begrænses til autoriseret personale, og
- ii. dokumenter/data opbevares på udpegede sikre områder og bortskaffes på en sikker måde.

2.7 Ekstern kommunikation

Cotecna sikrer effektiv ekstern kommunikation ved at:

- 2.7.1 Cotecnas kodeks for forretningsetik og compliance udgives på www.cotecna.com, og kopier af kodekset er tilgængelige fra ethvert af Cotecnas kontorer.
- 2.7.2 Forespørgsler, klager eller feedback fra relevante interesserede parter kan indsendes via webstedet, e-mail (compliance@cotecna.com) eller til direktøren for ethvert Cotecna-kontor.

2.8. Indberetning af overtrædelser

- 2.8.1 Cotecnas medarbejdere opfordres til at indberette oplysninger om overtrædelser eller formodede overtrædelser til enten (a) Compliance Officer eller vedkommendes udpegede repræsentant(er) eller (b) medarbejderens overordnede eller et medlem af den øverste ledelse eller interne revisor, som derefter vil informere Compliance Officer eller vedkommendes udpegede repræsentant(er).

Den indberettende medarbejder er fuldt ud beskyttet mod enhver form for repressalier, medmindre vedkommende handlede ondsindet eller i ond tro. Hvis der anmodes herom, vil medarbejderens anonymitet blive beskyttet i det omfang, det er praktisk muligt.

- 2.8.2 Cotecnas medarbejdere er forpligtede til at indberette eventuel opfordring til eller tilbud om en uretmæssig betaling eller fordel, som de får kendskab til, på samme måde som fastsat i afsnit 2.8.1.

2.9. Undersøgelser og sanktioner

- 2.9.1. Compliance Officer eller vedkommendes udpegede repræsentant(er) indleder, hvis relevant, en undersøgelse af eventuel overtrædelse af programmet, der indberettes til vedkommende eller som vedkommende får kendskab til.
- 2.9.2. Compliance Officer opretholder en dokumenteret procedure, der er godkendt af Compliance committee, til håndtering af undersøgelser og sanktioner, som omfatter krav til:
- Opretholdelse af optegnelser over alle indberettede overtrædelser og efterfølgende handlinger, der er foretaget.
 - At den påståede gemingsmand af en sådan overtrædelse har ret til at blive hørt.
 - At Cotecnas ledelse eller Compliance committee skal træffe beslutning om de passende korrigerende og disciplinære foranstaltninger, der skal implementeres, hvis der er konstateret en overtrædelse. Disse foranstaltninger kan omfatte en irettesættelse, degradering, suspension eller afskedigelse.
 - Compliance Officer skal modtage statusrapporter fra sine udpegede repræsentanter og/eller ledelsen på de pågældende steder og udarbejde periodiske sammenfattende rapporter til Compliance committee om undersøgelser, konstaterede overtrædelser og implementeringen af korrigerende handlinger og disciplinære foranstaltninger.

2.10. Forretningsforhold

For at sikre, at Cotecnas program for forretningsetik og compliance anvendes i det omfang, det er hensigtsmæssigt i dets forretningsforhold med parter uden for Cotecna, og at uretmæssige betalinger ikke kanaliseres gennem dem, sikrer Cotecna, at sådanne parter overholder Cotecnas compliance-program i det omfang, det er passende. Sådanne parter (som også benævnes "forretningspartnere") omfatter:

- > Mellemmænd (enheder eller enkeltpersoner uden for Cotecna, der er forpligtede til at fremme Cotecnas tjenester som en del af deres ansvarsområder, herunder konsulenter og rådgivere)
- > Joint Venture-partnere
- > Agenter (enheder eller enkeltpersoner uden for Cotecna, der er forpligtede til at levere driftstjenester på Cotecnas vegne)
- > Underleverandører (enheder eller enkeltpersoner, der udfører udliciterede aktiviteter i henhold til en kontrakt med Cotecna)

Compliance committee har udviklet og distribueret passende procedurer/arbejdsinstruktioner. Disse procedurer omfatter følgende krav:

- > udførelse af due diligence før indgåelse eller fornyelse af en kontrakt med sådanne parter
- > at gøre parten bekendt med Cotecnas principper for forretningsetik og compliance og at søge forsikring om, at parten vil overholde disse principper, for så vidt disse gælder for aktiviteter, der udføres på vegne af Cotecna
- > at opnå partens kontraktlige forpligtelse til at overholde Cotecnas principper for forretningsetik og compliance og til at give Cotecna mulighed for at bekræfte dette med jævne mellemrum
- > at overvåge partens fortsatte overholdelse af Cotecnas principper for forretningsetik og compliance (og i tilfælde af opdagelse af en overtrædelse, at træffe afhjælpende foranstaltninger)
- > ikke at handle med eventuelle parter, der vides at være involveret i bestikkelse.

Due diligence omfatter følgende krav:

- > En risikoanalyse
- > Et interview med parten
- > En undersøgelse af partens baggrund, som for mellemmænd gennemgås og godkendes af Cotecnas Compliance committee
- > En bekræftelse gennem en vederlagsanalyse, som gennemgås og godkendes af Cotecnas Compliance committee, af, at det vederlag, der betales til hver mellemmænd, er passende og berettiget for udførte legitime tjenester og ikke muliggør uretmæssige betalinger fra mellemmænd.

Kriterier og krav til due diligence for foreslåede forretningspartnere beskrives i koncernens compliance-håndbog sammen med de angivne godkendelsesniveauer. Mellemmænd, der er forpligtede til at beskæftige sig med

embedsmænd, og alle joint venture-partnere, kræver forudgående gennemgang og godkendelse af Compliance committee.

For mellemænd og andre parter, som passende, yder Cotecna desuden træning og støtte.

Cotecna redegør for alle mellemænds vederlag i en separat hovedbog i dets regnskaber. Cotecna konsoliderer alle sådanne betalinger, der foretages af enhver af dens driftsaktiviteter, der indgår i organisationen, og udarbejder en årlig konsolideret ledelseserklæring om alle mellemænds vederlag.

2.11 Klager og disciplinære procedurer vedrørende TICC-medlemmer

I overensstemmelse med kravene i TICC-compliancekodekset skal eventuelle klager vedrørende andre TICC-medlemmers påståede manglende overholdelse af TICC-compliancekodekset indgives til TICC i overensstemmelse med **TIC-rådets klagebehandlingsprocedure**.

Cotecna afstår fra at indsende sådanne klager til andre parter, medmindre det er nødvendigt at gøre det for at beskytte Cotecnas omdømme.

Overtrædelser af TICC-compliancekodekset kan føre til sanktioner pålagt af TICC med forbehold for reglerne, herunder klageadgang, der er fastsat i **TIC-rådets klagebehandlingsprocedure**.

2.12 Regnskab og bogføring

Cotecna opretholder nøjagtige regnskaber og optegnelser, som korrekt og retfærdigt dokumenterer alle finansielle transaktioner. Ikke-bogførte konti er forbudt.

2.13 Sundhed og sikkerhed

Cotecna registrerer og undersøger alle indberettede sundheds- og sikkerhedshændelser og træffer korrigerende foranstaltninger, hvis relevant.

2.14 Sammenfattende rapport om compliance

Cotecnas Compliance Officer udarbejder årligt en sammenfattende rapport, der dækker statistikker eller bekræftelser for at påvise overholdelse af Cotecnas procedurer og politikker for følgende områder:

- a) Overtrædelser - antal indberettede overtrædelser/formodede overtrædelser, antal underbyggede overtrædelser, og bekræftelse af, at afhjælpende handlinger er blevet fastlagt og handling foretaget/foretages for hver underbygget overtrædelse/manglende overholdelse.
- b) Nye eller fornyede mellemænd og joint venture-partnere
 - i. antal nye eller fornyede mellemænd og joint venture-partnere i regnskabsåret,
 - ii bekræftelse af at hver af dem har fulgt Cotecnas due diligence-procedurer efter behov,
 - iii bekræftelse af at der er indgået en passende kontrakt/forretningsvilkår med hver af dem,
- c) Udgifter - bekræftelse af at udgifterne er i overensstemmelse med Cotecnas compliance-program og relaterede politikker for:
 - > Politiske bidrag
 - > Velgørende bidrag og sponsorater
 - > Omkostninger i forbindelse med gaver, beværtning og udgifter
 - > Mellemænds vederlag
- d) Sundhed og sikkerhed - antal indberettede sundheds- og sikkerhedshændelser og bekræftelse af at der er blevet fastlagt afhjælpende handlinger, og at der er blevet foretaget handlinger/foretages handlinger for hver hændelse.

Bekræftelse

Dette afsnit beskriver de midler, hvormed Cotecna kontrollerer effektiviteten af implementeringen af programmet for forretningsetik og compliance i hele organisationen.

Detaljerede procedurer og arbejdsinstruktioner er udgivet i vores koncerns compliance-håndbog, der er tilgængelig for alle medarbejdere via virksomhedens intranet.

3.1. Ledelseserklæringer

Cotecna kræver, at virksomhedens øverste ledere i hele organisationen årligt udarbejder og underskriver en compliance-erklæring, der er baseret på skabelonen i **Bilag A** til **TICC's compliance-retningslinjer for implementering**. Disse compliance-erklæringer skal, for så vidt angår alle relevante steder og/eller aktiviteter, modtages af Compliance Officer senest den 31. januar hvert år. Compliance Officer indsender en årlig sammenfattende rapport til Compliance committee.

3.2. Interne revisioner

Som en del af deres interne revisionsplan bekræfter Cotecnas interne revisorer, at Cotecnas program for forretningsetik og compliance er blevet implementeret i organisationen, og at ledelseserklæringen i henhold til afsnit 2.5.2 (ii)

- i. er blevet udfyldt i overensstemmelse med Cotecna-koncernens compliance-håndbog
- ii. afspejler overholdelse af programmet for forretningsetik og compliance og
- iii. for så vidt angår de steder, der er udvalgt til revisioner, korrekt afspejler den faktiske situation. Sådanne revisioner skal gennemgå de indførte processer og omfatte vilkårlige test for at sikre en effektiv anvendelse og implementering af programmet. **TICC-vejledningstjeklisten for medlemmers interne compliance-revisioner** bruges til vejledning eller reference efter behov.

Compliance-resultaterne som følge af sådanne revisioner rapporteres til Compliance Officer, der indsender en sammenfattende rapport til Compliance committee. Compliance Officer og/eller Compliance committee træffer opfølgende foranstaltninger, hvis relevant.

3.3. Ekstern bekræftelse

Implementeringen af programmet bekræftes ved indsendelse af dokumenter og ved aftalte procedurer, der udføres af Cotecnas udpegede uafhængige eksterne revisionsfirma.

3.3.1 Hyppighed

Den eksterne bekræftelse udføres årligt.

3.3.2 Uafhængigt eksternt revisionsfirma

Cotecnas udpegede uafhængige eksterne revisionsfirma, der skal udføre bekræftelsen, er det firma, der engageres til revisionen af Cotecnas (koncernregnskab) årsregnskab. Det engagerede firma er et velrenommeret internationalt revisionsfirma, der er medlem af en anerkendt, national, faglig regnskabsorganisation.

3.3.3 Meddelelse til TIC-rådet af Cotecnas udpegede eksterne revisionsfirma(er)

Inden udnævnelsen af det/de eksterne revisionsfirma(er) eller eventuelle efterfølgende foreslåede ændringer deraf, indsender Cotecna oplysninger til TICC's generaldirektør for at bekræfte overholdelse af TICC-krav.

3.3.4 Omfang af bekræftelse

Cotecna udfører følgende:

3.3.4.1 Indsendelse af dokumenter til bekræftelse til TICC

Cotecna indsender følgende dokumenter:

- 1) Cotecnas program for forretningsetik og compliance samt politikker i forhold til hvert princip (hvis separate).
- 2) Referencevilkårene for Compliance committee, herunder specifikationen om at Compliance committee er ansvarligt for at føre tilsyn med compliance-programmet.
- 3) Liste over medlemmer af Compliance committee (herunder stillingsbetegnelse)
- 4) Undervisningsmateriale til programmet for forretningsetik og compliance
- 5) Materiale der hjælper med bevidsthed om hjælpelinjen for medarbejdere.
- 6) Materiale der tilskynder medarbejdere til at indberette oplysninger om overtrædelser eller formodede overtrædelser, og til hvem de kan indberette.
- 7) Skærmbillede af Cotecnas websted, hvor:
 - Principperne for forretningsetik og compliance forklares.
 - En interesseret part kan indsende forespørgsler, klager eller feedback.
- 8) Dokumenteret procedure for håndtering af undersøgelser og sanktioner.
- 9) Politikker vedrørende fortrolige forretningsoplysninger (informationssikkerhedspolitik, fortrolighedspolitik).
- 10) Procedurer for indberetning og undersøgelser af sundheds- og sikkerhedshændelser.
- 11) Procedurer for due diligence ved indledning eller fornyelse af forhold med mellemmand og joint venture-partnere.
- 12) Procedure for kontraktindgåelse med mellemmand og joint venture-partnere og tilhørende skabelon(er) for kontrakt/vilkår og betingelser med en ny/fornyet mellemmand eller joint venture-partner.
- 13) Skabelon for den årlige ledelseserklæring baseret på skabelonen i **Bilag A til TICC-retningslinjerne for implementering**.
- 14) Omfanget af den interne revisionsplan, der omfatter gennemgang af implementeringen af kodekset for forretningsetik og compliance.
- 15) Årlige sammenfattende rapporter udarbejdet af Compliance Officer, der dækker statistikker eller bekræftelser for at påvise overholdelse af Cotecnas procedurer og politikker, som angivet i **Bilag B i TICC-retningslinjerne for implementering**.
- 16) Årsrapport over resultaterne af de aftalte procedurer.

Ved indsendelse af dokumenterne vurderer Cotecna, om det indsendte bevismateriale opfylder alle beviskravene, som beskrevet i **Bilag B i TICC-retningslinjerne for implementering**, og eventuel afvigelse derfra forklares skriftligt.

Medmindre andet angives, indsendes dokumenter kun igen, hvis de er blevet opdateret. Alle dokumenter gennemgås og opdateres mindst hvert tredje år, eller når der foreligger en opdatering af Cotecnas kodeks og program for forretningsetik og compliance og/eller retningslinjer udstedt af TICC.

3.3.4.2 Anmod revisionsfirma om at udføre aftalte procedurer

Cotecna kræver årligt, at dets uafhængige revisionsfirma udfører vores aftalte procedurer for følgende områder:

- I) Hver ny medarbejders forståelse af compliance-kodeks
- II) Medarbejders deltagelse i kursus/kurser i programmet for forretningsetik og compliance
- III) Hjælpelinje for medarbejdere (eller tilsvarende - f.eks. udpeget e-mail) til at stille spørgsmål om og/eller indberette problemer vedrørende programmet for forretningsetik og compliance
- IV) Gennemgang og handlinger i forbindelse med forespørgsler, klager og feedback fra interesserede parter
- V) Hver ny medarbejders forståelse af fortrolighedskravene
- VI) Tidsplaner udarbejdet for politiske bidrag, velgørende bidrag og sponsorater, omkostninger i forbindelse med gaver, beværtning og udgifter, samt mellemmands vederlag
- VII) Overvågning af årlige indsendelser af compliance-erklæringer fra øverste ledere

De specifikke aftalte procedurer er beskrevet i **Bilag C** til dokumentet med **TICC-retningslinjerne for implementering**.

3.3.5 Revisionsfirmaets rapport

Cotecna kræver, at revisionsfirmaet udarbejder en rapport, der viser resultaterne af de aftalte procedurer ved hjælp af skabelonen i **Bilag C til TICC-retningslinjerne for implementering**.

Cotecna indsender revisionsfirmaets rapport til TICC inden for seks måneder efter udgangen af Cotecnas regnskabsår.