

 HANDLEIDING VOOR BELEID EN PROCEDURES	Ingangsdatum: 12/12/91 Gereviseerd: 10/7/20 1/4/24 9/1/25	Pagina 1 van 14	Beleidnummer: 1.05.003
	SECTIE: JURIDISCH		
	ONDERWERP: WERELDWIJD ANTICORRUPTIEBELEID		

Inhoudsopgave

REIKWIJDTE	2
BELEID	2
A. Algemeen	2
B. Belangrijkste risicogebieden voor naleving	3
1. Iets van waarde verstrekken aan derden	4
a. Verboden betalingen en andere zaken van waarde	4
1. Betalingen om ongepast voordeel te behalen zijn verboden.	4
2. Faciliterende betalingen	5
b. Toegestane betalingen en andere zaken van waarde	5
1. Het geven van toelaatbare geschenken en uitingen van gastvrijheid	5
2. Het geven van geschenken en uitingen van gastvrijheid aan Overheidsfunctionarissen	6
3. Richtlijnen voor het vergoeden van reis- en verblijfkosten	7
4. Politieke donaties en donaties aan liefdadigheidsinstellingen	8
5. Betalingen inzake persoonlijke veiligheid	8
6. Compensaties	8
2. Iets van waarde ontvangen van derden	9
a. Geschenken	9
b. Maaltijden, versnaperingen en entertainment	9
c. Smeergeld verboden	10
3. Werving van werknemers	10
4. Inschakelen van derden	10
5. Overnames en joint ventures	11
6. Bijhouden van administratie en interne boekhoudcontroles	12
C. Training	13
D. Rapportageverplichtingen	13
E. Overtredingen	13
F. Kwartaalcertificeringen	13

 HANDLEIDING VOOR BELEID EN PROCEDURES	Ingangsdatum: 12/12/91 Gereviseerd: 10/7/20 1/4/24 9/1/25	Pagina 2 van 14	Beleidnummer: 1.05.003
	SECTIE: JURIDISCH		
	ONDERWERP: WERELDWIJD ANTICORRUPTIEBELEID		

DOEL

Dit Wereldwijde Anticorruptiebeleid (“Beleid”) stelt de verwachtingen en vereisten vast voor naleving van de Wet op de Buitenlandse Corruptiepraktijken (Foreign Corrupt Practices Act) van 1977, de Omkopingswet (Bribery Act) van 2010 van het Verenigd Koninkrijk en alle andere van toepassing zijnde anticorruptie- of omkopingswetten, regels of voorschriften van landen waarin AAR zaken doet (samen “Anticorruptiewetten”).

REIKWIJDTE

Dit Beleid is van toepassing op AAR Cor. en alle dochterondernemingen of andere gelieerde ondernemingen waarover AAR CORP. zeggenschap heeft (gezamenlijk het “Bedrijf” of “AAR”), evenals op alle directeuren, functionarissen en werknemers van het bedrijf. Met betrekking tot entiteiten waarin AAR een minderheidsbelang heeft, zal AAR alles in het werk stellen om ervoor te zorgen dat dergelijke entiteiten passende controles invoeren en handhaven en de nodige stappen ondernemen om te voldoen aan de van toepassing zijnde anticorruptiewetten.

Alle relevante bepalingen van dit Beleid zijn door middel van een schriftelijke overeenkomst van toepassing op verkoopagenten en -vertegenwoordigers, consultants, douaneagenten, expeditie, lobbyisten, distributeurs, professionele adviseurs, joint venture- en andere zakelijke partners die optreden als tussenpersonen of vertegenwoordigers van het Bedrijf tijdens het uitvoeren van diensten voor, in samenwerking met of namens het Bedrijf (gezamenlijk “Vertegenwoordigers van Derden”).

BELEID

A. Algemeen

Wereldwijde reactie op omkoping: De meeste landen waarin AAR zaken doet beschikken over wetten die omkoping en corruptie verbieden. Tot deze wetten behoren de Amerikaanse Foreign Corrupt Practices Act van 1977 (“FCPA”), die omkoping van buitenlandse overheidsfunctionarissen (hieronder gedefinieerd) strafbaar stelt, de Amerikaanse Foreign Extortion Prevention Act, die het vragen om of aannemen van steekpenningen door buitenlandse overheidsfunctionarissen strafbaar stelt, en vele andere wetten die ook omkoping van buitenlandse en binnenlandse overheidsfunctionarissen en omkoping van commerciële organisaties en particulieren verbieden.

De verwachting van AAR omtrent legaal en ethisch zakendoen: Naast het feit dat omkoping onwettig is, is zakendoen zonder zich in te laten met omkoping van groot belang voor Doing It Right®. Van alle directeuren, leidinggevendenden, werknemers, Vertegenwoordigers van Derden en

 HANDLEIDING VOOR BELEID EN PROCEDURES	Ingangsdatum: 12/12/91 Gereviseerd: 10/7/20 1/4/24 9/1/25	Pagina 3 van 14	Beleidnummer: 1.05.003
	SECTIE: JURIDISCH		
	ONDERWERP: WERELDWIJD ANTICORRUPTIEBELEID		

andere derden die handelen voor of namens AAR (samen “Gedekte Personen”) wordt verwacht dat zij op legale en ethisch verantwoorde wijze zakendoen, zelfs als volgens lokale gebruiken in bepaalde landen minder strenge bedrijfsnormen gehanteerd worden.

Het is Gedekte Personen niet toegestaan om iets van waarde aan te bieden, te beloven of te geven aan wie dan ook of om iets van waarde te verzoeken, te accepteren of aan te nemen van wie dan ook om een oneerlijk zakelijk voordeel te verkrijgen. Het geven van iets van waarde aan Overheidsfunctionarissen of derden wordt niet getolereerd indien dit niet is toegestaan door een uitdrukkelijke bepaling in dit Beleid. Bovendien dienen de Gedekte Personen boeken, bescheiden en rekeningen bij te houden die een nauwkeurig en eerlijk beeld geven van alle transacties die voor of namens het Bedrijf zijn gemaakt.

Definitie Overheidsfunctionaris: Onder de Anticorruptiewetten wordt “Overheidsfunctionaris” over het algemeen gedefinieerd als iedere functionaris of werknemer in dienst van een regering of een departement, agentschap of instantie daarvan. Dit wordt ruim gedefinieerd en omvat:

- Iedere werknemer van elke tak van de staats-, lokale of federale overheid, met inbegrip van de rechterlijke macht, benoemde en gekozen functionarissen, de politie en het leger;
- Politieke partijen, partijfunctionarissen en politieke kandidaten, alsmede functionarissen en werknemers van publieke internationale organisaties, zoals de Verenigde Naties of de Wereldbank; en
- Werknemers van overheidsbedrijven of “door de overheid gestuurde” ondernemingen, waaronder luchtvaartmaatschappijen die eigendom zijn van of gestuurd worden door de staat.
 - “Overheidssturing” is gebaseerd op feiten en omstandigheden waarvan het eigendomspercentage slechts één factor is. ***AAR beschouwt elke onderneming die voor 25% of meer in handen is van de overheid als een door de overheid gestuurde onderneming en beschouwt werknemers daarvan in het kader van dit Beleid als “Overheidsfunctionarissen”.***

Vraag: Een van mijn grootste klanten is een luchtvaartmaatschappij die eigendom is van de staat. Worden medewerkers van dit bedrijf beschouwd als Overheidsfunctionarissen?

Antwoord: Ja. Overheidsfunctionaris wordt ruim gedefinieerd en omvat iedere werknemer of functionaris die optreedt voor of namens een overheidsinstantie, met inbegrip van bedrijven die eigendom zijn van de overheid.

B. Belangrijkste risicogebieden voor naleving

Gedekte Personen moeten voldoen aan de vereisten voor: 1) het verstrekken van iets van waarde aan derden, 2) het ontvangen van iets van waarde van derden, 3) het werven van werknemers, 4)

 HANDLEIDING VOOR BELEID EN PROCEDURES	Ingangsdatum: 12/12/91 Gereviseerd: 10/7/20 1/4/24 9/1/25	Pagina 4 van 14	Beleidnummer: 1.05.003
	SECTIE: JURIDISCH		
	ONDERWERP: WERELDWIJD ANTICORRUPTIEBELEID		

het inschakelen van derden, 5) overnames en joint ventures, en 6) een juiste boekhouding en administratie. Alle dollarwaarden zijn in USD.

1. Iets van waarde verstrekken aan derden

Anticorruptiewetten verbieden het aanbieden, beloven of geven van iets van waarde, tastbaar of ontastbaar, aan een Overheidsfunctionaris of andere derde voor een ongepast doel, inclusief maar niet beperkt tot het bemachtigen van een voordeel om opdrachten te verkrijgen of te behouden.

Definitie van “Iets van Waarde”: omvat niet alleen contant geld, maar onder andere ook geschenken, maaltijden, entertainment, reizen, accommodaties, charitatieve of politieke donaties, stage- of werkgelegenheidskansen. Hoewel sommige van deze items toegestaan zijn om te geven, dienen ze naar behoren te worden goedgekeurd en moeten ze in alle gevallen billijk zijn binnen de gegeven omstandigheden, zoals verder uiteengezet in dit Beleid.

a. Verboden betalingen en andere zaken van waarde

1. Betalingen om ongepast voordeel te behalen zijn verboden. Het is Gedekte Personen niet toegestaan om iets van waarde aan te bieden, te beloven of te geven, direct of indirect, om:
 - een voorkeursbehandeling te verkrijgen bij contractonderhandelingen of een oneerlijk voordeel te bemachtigen in een biedprocedure;
 - vertrouwelijke informatie te verkrijgen over zakelijke kansen, biedingen of activiteiten van concurrenten;
 - de gunning van een opdracht te beïnvloeden;
 - invloed te hebben op de hoogte van de belastingen die op de activiteiten van AAR worden geheven;
 - een overheidsmaatregel te voorkomen, zoals het opleggen van een hoge belasting of een boete, of het annuleren van een bestaand overheidscontract of contractuele verplichting;
 - commerciële geschillen of andere gerechtelijke procedures in buitenlandse rechtbanken op te lossen; of
 - gunstige overheidsmaatregelen voor het Bedrijf te verkrijgen of deze positief te beïnvloeden.

Er mogen geen betalingen worden verricht zonder toereikende bewijsstukken en evenmin met de bedoeling of het besef dat deze betalingen worden gebruikt voor andere doeleinden dan die welke in de bewijsstukken worden beschreven.

 HANDLEIDING VOOR BELEID EN PROCEDURES	Ingangsdatum: 12/12/91 Gereviseerd: 10/7/20 1/4/24 9/1/25	Pagina 5 van 14	Beleidnummer: 1.05.003
	SECTIE: JURIDISCH		
	ONDERWERP: WERELDWIJD ANTICORRUPTIEBELEID		

2. Faciliterende betalingen: Het is verboden om betalingen te doen aan Overheidsfunctionarissen om de uitvoering van routinematige, niet-discretionaire overheidshandelingen te bespoedigen of veilig te stellen. Wettelijk verplichte vergoedingen die rechtstreeks aan overheidsinstanties—en niet aan individuele Overheidsfunctionarissen—moeten worden betaald voor versnelde administratieve diensten, worden niet beschouwd als verboden faciliterende betalingen als dergelijke vergoedingen op een open en transparante manier worden vastgesteld, worden betaald in overeenstemming met lokale regelgeving die dergelijke versnelde diensten toestaat en als er een adequaat ontvangstbewijs wordt verstrekt.

Vraag: Ik werk in een land waar het de gewoonte is om kleine betalingen rechtstreeks aan Overheidsfunctionarissen te doen om lokale vergunningen te bespoedigen. Normaal gesproken gaat het om bedragen tussen \$5 en \$50. Mag dit, aangezien het om een klein bedrag gaat en dit de manier van zakendoen is?

Antwoord: Nee. AAR verbiedt smeergeld, ongeacht het bedrag of de lokale gebruiken.

b. Toegestane betalingen en andere zaken van waarde

1. Het geven van toelaatbare geschenken en uitingen van gastvrijheid: Van medewerkers wordt verwacht dat zij gezond verstand gebruiken en discretie betrachten bij het geven of aanvaarden van geschenken en uitingen van gastvrijheid. Alle geschenken en uitingen van gastvrijheid dienen:
 - Redelijk te zijn en passend bij de positie, omstandigheden en gelegenheid van de ontvanger;
 - Stijlvol te zijn en in overeenstemming met algemeen aanvaarde normen voor professionele hoffelijkheid in de betreffende regio;
 - Open en transparant gegeven te zijn;
 - Toegestaan te zijn onder de van toepassing zijnde lokale wetgeving en het interne bedrijfsbeleid van de ontvanger;
 - Nauwkeurig gespecificeerd te zijn en opgenomen in de boeken en bescheiden van het Bedrijf;
 - Niet te bestaan uit een van de volgende zaken: contant geld, kasequivalenten, cadeaubonnen, aandelen of andere effecten of andere zaken die gemakkelijk in contant geld kunnen worden omgezet (bijv. restitueerbare vliegtickets);
 - Niet gedaan te zijn om de ontvanger te verleiden tot een gunst, een voorkeursbehandeling, een bedrijfsprijs of een soortgelijke actie die de ontvanger ten goede komt;

 HANDLEIDING VOOR BELEID EN PROCEDURES	Ingangsdatum: 12/12/91 Gereviseerd: 10/7/20 1/4/24 9/1/25	Pagina 6 van 14	Beleidnummer: 1.05.003
	SECTIE: JURIDISCH		
	ONDERWERP: WERELDWIJD ANTICORRUPTIEBELEID		

- Niet zo overdadig te zijn of zo vaak te worden verstrekt dat de schijn van ongepastheid wordt gewekt; en
- Niet gemaakt of ontvangen te zijn tijdens een competitieve biedprocedure of contractonderhandelingen.

2. Het geven van geschenken en uitingen van gastvrijheid aan Overheidsfunctionarissen

Amerikaanse Overheidsfunctionarissen: Overheidsdepartementen en -instellingen hebben voorschriften betreffende het aanvaarden van entertainment, maaltijden en geschenken van bedrijven en personen waarmee zij zaken doen. Werknemers van AAR mogen geen entertainment, maaltijden of geschenken, ongeacht de waarde, aanbieden of geven aan werknemers van de overheid als dat een overtreding zou vormen van de regels of voorschriften van de overheidsinstantie van de werknemer. De meeste Amerikaanse overheidsinstanties staan hun werknemers toe om zakelijke attenties te aanvaarden, waaronder aandenkens, koffie, donuts of soortgelijke lichte versnaperingen met een winkelwaarde van minder dan \$20. De regels bepalen ook dat het totale bedrag van het Bedrijf in één jaar in geen geval meer dan \$50 mag bedragen voor die overheidswerknemer, tenzij het geschenk onder een van de diverse uitzonderingen valt. Zie het Beleid inzake het Aangaan van Contracten met de Amerikaanse Overheid voor verdere details.

Niet-Amerikaanse Overheidsfunctionarissen:

Geschenken: Het geven van geschenken, zoals promotieartikelen, met een waarde van minder dan \$25 is toegestaan aan niet-Amerikaanse Overheidsfunctionarissen, voor zover dit is toegestaan onder de plaatselijke wetgeving. Voorafgaande goedkeuring van Hoofd Ethiek en Naleving (Chief Ethics and Compliance Officer “CECO”) van AAR is vereist voor geschenken met een waarde van meer dan \$25.

Uitingen van gastvrijheid: Uitingen van gastvrijheid (bijv. maaltijden of kaartjes voor evenementen) met een nominale waarde van maximaal \$100 per persoon aan niet-Amerikaanse Overheidsfunctionarissen is toegestaan, zolang de gastvrijheid verband houdt met een zakelijk doel en toegestaan is onder de plaatselijke wetgeving. Alleen voor werknemers en zakenpartners die noodzakelijk zijn voor het zakelijke doel mag

 HANDLEIDING VOOR BELEID EN PROCEDURES	Ingangsdatum: 12/12/91 Gereviseerd: 10/7/20 1/4/24 9/1/25	Pagina 7 van 14	Beleidnummer: 1.05.003
	SECTIE: JURIDISCH		
	ONDERWERP: WERELDWIJD ANTICORRUPTIEBELEID		

door het Bedrijf worden betaald. Voorafgaande goedkeuring van de CECO van AAR is vereist voor uitingen van gastvrijheid van meer dan \$100 per persoon.

3. Richtlijnen voor het vergoeden van reis- en verblijfkosten

AAR kan verzoeken krijgen om zakenpartners te ontvangen voor training of om een groep te informeren over ons product- of dienstenaanbod. Wanneer een dergelijk gastheerschap aan de orde is en gepaard gaat met niet-lokaal vervoer, brengt dit meestal hogere kosten met zich mee. Derhalve brengt het grotere corruptie- of PR-risico's met zich mee dan routinematig lokaal gastheerschap en entertainment. Om die reden is betaling of vergoeding van reiskosten voor Overheidsfunctionarissen toegestaan op voorwaarde dat vooraf toestemming is verkregen van de CECO, en:

- De betaling voor dergelijke reizen niet verboden is op grond van lokale wetten of regels en goedgekeurd is door het bureau in kwestie of de werkgever van de reiziger(s);
- Dergelijke reizen rechtstreeks verband houden met een bonafide en legitiem zakelijk doel;
- De reizigers van wie de onkosten door het Bedrijf betaald worden, door hun respectievelijke bureaus of werkgevers geselecteerd worden (en niet door het Bedrijf);
- Dergelijke reizen in overeenstemming zijn met de reisrichtlijnen voor werknemers van AAR en passend zijn onder de omstandigheden, om niet de schijn van ongepastheid te wekken;
- Toeristische en amusementsuitjes niet betaald worden door het Bedrijf;
- Uitgaven voor familieleden van zakenpartners niet betaald worden door het Bedrijf;
- Aan reizigers geen contant geld (met inbegrip van dagvergoedingen) gegeven mag worden en waar mogelijk de reiskosten rechtstreeks aan de dienstverleners of de betreffende bureaus of particuliere werkgevers betaald worden; en
- De reiskosten onverwijld en nauwkeurig vastgelegd worden in de boeken en bescheiden van het Bedrijf.

Het gebruik van vliegtuigen van het Bedrijf om Overheidsfunctionarissen te vervoeren is verboden, tenzij vooraf schriftelijke toestemming is verkregen van de algemeen juridisch adviseur van AAR.

In alle gevallen zal AAR voorafgaand aan de reis duidelijk en schriftelijk aan de zakenpartner(s) communiceren welke onkosten wel en niet door AAR worden gedekt.

 HANDLEIDING VOOR BELEID EN PROCEDURES	Ingangsdatum: 12/12/91 Gereviseerd: 10/7/20 1/4/24 9/1/25	Pagina 8 van 14	Beleidnummer: 1.05.003
	SECTIE: JURIDISCH		
	ONDERWERP: WERELDWIJD ANTICORRUPTIEBELEID		

4. Politieke donaties en donaties aan liefdadigheidsinstellingen

Onder geen beding mag iets van waarde worden bijgedragen, uitgeleend of beschikbaar gesteld aan een niet-Amerikaanse politieke kandidaat, partij of commissie door of namens AAR. Alle andere politieke bijdragen dienen te worden gedaan in overeenstemming met het Beleid inzake Politieke Deelname, Lobbypraktijken en Donaties van AAR.

Het Bedrijf doneert alleen aan van belasting vrijgestelde 501(c)(3)-organisaties, erkend door de Amerikaanse Belastingdienst. Alle donaties aan liefdadigheidsinstellingen moeten vooraf schriftelijk worden goedgekeurd door een bedrijfsfunctionaris van AAR Corp.

Voor donaties aan liefdadigheidsinstellingen buiten de Verenigde Staten, is ook voorafgaand goedkeuring door de CECO vereist.

In geen geval mag een donatie aan een liefdadigheidsinstelling worden gedaan op suggestie, verzoek of opdracht van een Overheidsfunctionaris om een ongepast voordeel te verkrijgen of aan een liefdadigheidsinstelling die eigendom is van, bestuurd wordt door of verbonden is met een Overheidsfunctionaris.

5. Betalingen inzake persoonlijke veiligheid. Volgens de meeste anticorruptiewetten zijn betalingen aan Overheidsfunctionarissen in geval van dreigend gevaar voor de persoonlijke gezondheid of veiligheid niet verboden. Voorbeelden van omstandigheden waarin dergelijke betalingen toelaatbaar zijn:

- Staande gehouden worden door personen die beweren politie, militair of paramilitair te zijn en die betaling eisen als voorwaarde om mensen doorgang te verlenen;
- Gedreigd worden met gevangenisstraf voor een gewone verkeers- of visumovertreding mits er wordt betaald; of
- Gevraagd worden door mensen die beweren beveiligingspersoneel, medewerkers van de vreemdelingendienst of gezondheidsinspecteurs te zijn om te betalen voor (of te ontsnappen aan) een zogenaamd vereiste inenting of soortgelijke procedure.

Als een dergelijke betaling wordt gedaan, moet zo snel mogelijk (maar niet langer dan zeven dagen) nadat het gevaar is geweken, de betaling worden gemeld aan de CECO van AAR.

6. Compensaties. Compensatietransacties vormen een corruptierisico omdat ze Overheidsfunctionarissen de kans geven om middelen van het bedrijf te gebruiken voor

 HANDLEIDING VOOR BELEID EN PROCEDURES	Ingangsdatum: 12/12/91 Gereviseerd: 10/7/20 1/4/24 9/1/25	Pagina 9 van 14	Beleidnummer: 1.05.003
	SECTIE: JURIDISCH		
	ONDERWERP: WERELDWIJD ANTICORRUPTIEBELEID		

een project dat hen of anderen (met inbegrip van hun familieleden) persoonlijk ten goede kan komen. Om dit risico te bestrijden, moet een due diligence-onderzoek worden uitgevoerd voor elk compensatieproject onder leiding van de CECO.

Het bedrijfsonderdeel dat verantwoordelijk is voor de uitvoering van het compensatieproject zal in samenwerking met de juridische afdeling toezicht houden op de naleving van Anticorruptiewetten voor de duur van het project, om ervoor te zorgen dat de investering van het Bedrijf in het project correct wordt gebruikt voor het aangegeven doel.

Proces voor het verkrijgen van voorafgaande goedkeuring door CECO: voor alle transacties waarvoor voorafgaande goedkeuring door CECO vereist is, vult u het formulier Vooraf goedgekeurde zakelijke gunsten in ([Pre-Approval for Business Courtesies Form](#)). Dit formulier vindt u op de site 'Compliance' op myConnection.

2. Iets van waarde ontvangen van derden

Het aannemen van geschenken of uitingen van gastvrijheid door Gedekte Personen van derden die zaken doen of willen doen met het Bedrijf is in het algemeen verboden, met uitzondering van de hieronder vermelde situaties.

- a. Geschenken: Mogen sporadisch van een dergelijke derde worden aangenomen als:
- het duidelijk is dat de persoon in kwestie de Gedekte Persoon niet ongepast probeert te beïnvloeden of te belonen in verband met een zakelijke beslissing of transactie;
 - het geschenk een winkelwaarde heeft van minder dan \$100;
 - het geschenk alleen wordt gegeven bij een gelegenheid waarbij geschenken geven gebruikelijk is, zoals bij een verjaardag, in de eindejaarsperiode of ter gelegenheid van een promotie of pensionering; en
 - het geschenk ongevraagd is.

Alle ontvangen geschenken die niet gemakkelijk kunnen worden teruggestuurd naar de afzender en die buiten de hierboven vermelde kaders vallen, moeten worden gemeld aan de CECO.

- b. Maaltijden, versnaperingen en entertainment: Mogen sporadisch van een dergelijke derde worden aangenomen als:
- het een zakelijk doel dient;
 - de gastheer/gastvrouw van het evenement aanwezig is;

 HANDLEIDING VOOR BELEID EN PROCEDURES	Ingangsdatum: 12/12/91 Gereviseerd: 10/7/20 1/4/24 9/1/25	Pagina 10 van 14	Beleidnummer: 1.05.003
	SECTIE: JURIDISCH		
	ONDERWERP: WERELDWIJD ANTICORRUPTIEBELEID		

- iemands aanwezigheid verband houdt met de taken van de Gedekte Persoon bij het Bedrijf;
 - het kostenniveau billijk en gebruikelijk is in de context van het bedrijf en de relatie met de gastheer/gastvrouw, en
 - de frequentie van dergelijke uitnodigingen van de gastheer/gastvrouw niet buitensporig is.
- c. Smeergeld verboden: “Smeergeld” is een bijzondere vorm van omkoping waarbij een persoon die door een werkgever is belast met een bepaalde verantwoordelijkheid voor het toekennen van een voordeel, dit doet op een manier die ervoor zorgt dat deze persoon een deel van de waarde van die transactie of dat voordeel terugkrijgt, zonder medeweten of toestemming van de werkgever waaraan de persoon verantwoording schuldig is.

3. Werving van werknemers

HR-processen moeten corruptierisico's en mogelijke risico's op belangenverstrengeling bij het wervingsproces en bij het vaststellen van beloningen en bonussen beperken. Bij het werven van personeel dienen managers:

- Te werven op een manier die eerlijk en transparant is en niet bezoedeld door omkoping, bevoordeling of vriendjespolitiek.
- Ervoor te zorgen dat het HR-beleid en de HR-richtlijnen en de van toepassing zijnde wetten met betrekking tot antecedentenonderzoek van werknemers worden nageleefd alvorens iemand in dienst treedt.
- Ervoor te zorgen dat het HR-beleid en de HR-richtlijnen met betrekking tot het vaststellen van vergoedingen en bonussen worden nageleefd.

4. Inschakelen van derden

Anticorruptiewetten verbieden directe en indirecte frauduleuze betalingen aan Overheidsfunctionarissen en andere derden. Dit betekent dat AAR aansprakelijk kan worden gesteld voor steekpenningen die betaald zijn door derden die namens ons handelen, niet alleen wanneer AAR feitelijke kennis had van omkoping, maar ook wanneer AAR waarschuwingssignalen van potentiële omkoping negeerde (of hiervoor een “oogje dichtkneep”).

Om onszelf te beschermen tegen de zakelijke en juridische risico's van het zakendoen met derden die ons streven naar eerlijk zakendoen niet delen, moeten we onze zakelijke partners

 HANDLEIDING VOOR BELEID EN PROCEDURES	Ingangsdatum: 12/12/91 Gereviseerd: 10/7/20 1/4/24 9/1/25	Pagina 11 van 14	Beleidnummer: 1.05.003
	SECTIE: JURIDISCH		
	ONDERWERP: WERELDWIJD ANTICORRUPTIEBELEID		

zorgvuldig uitkiezen. Dit betekent dat we de juiste vragen moeten stellen bij het screenen en selecteren van zakenpartners. Het benodigde onderzoek zal variëren naar gelang de aard van de beoogde relatie, maar zal op zijn minst moeten vaststellen of de zakenpartner een goede reputatie heeft, competent en gekwalificeerd is om het werk uit te voeren waarvoor hij of zij wordt ingehuurd; de gevraagde vergoeding dient redelijk te zijn; er dienen geen belangenconflicten te zijn waardoor het inhuren van de zakenpartner ongepast zou zijn; en de voorgestelde overeenkomst dient te voldoen aan de van toepassing zijnde wettelijke vereisten. De bevindingen van alle onderzoeken moeten worden gedocumenteerd en bewaard in een dossier.

Naast het betrachten van de passende zorgvuldigheidseisen (due diligence), moeten alle derden worden ingeschakeld door middel van schriftelijke overeenkomsten, die voorafgaand aan de relatie moeten zijn opgesteld. Werkzaamheden die door derden worden uitgevoerd moeten ook worden gedocumenteerd en beschikbaar worden gesteld aan de juridische afdeling. Alle schriftelijke overeenkomsten en wijzigingen daarin met Vertegenwoordigers van Derden moeten worden beoordeeld en goedgekeurd door de CECO en/of de juridische afdeling. Voordat een overeenkomst wordt aangegaan met een Vertegenwoordiger van Derden, moet het due diligence-onderzoek naar behoren zijn afgerond, zoals uiteengezet in de Due Diligence-procedures inzake Derden.

Waarschuwingssignalen (“red flags”) monitoren: Werknemers hebben de plicht om onderzoek te doen als omstandigheden erop wijzen dat een derde mogelijk onwettig heeft gehandeld of zal handelen. Medewerkers moeten met name alert zijn op eventuele waarschuwingssignalen (“red flags”) bij transacties waarbij Vertegenwoordigers van Derden betrokken zijn. Lees de e Due Diligence-procedures inzake Derden voor meer informatie over het herkennen en melden van mogelijke waarschuwingssignalen.

5. Overnames en joint ventures

Het Bedrijf kan aansprakelijk worden gesteld voor anticorruptieschendingen begaan door een overgenomen bedrijf of joint venture-partner, ongeacht of dergelijke schendingen plaatsvinden voor en/of na het sluiten van de transactie. Daarom moet er naar tevredenheid van de CECO passend anticorruptieonderzoek worden uitgevoerd naar de anticorruptiepraktijken van het beoogde bedrijf of de joint venture-partner.

Voordat het Bedrijf een overname sluit, moet de betreffende onderdirecteur, na overleg met de algemeen juridisch adviseur en de CECO van AAR, ervoor zorgen dat de juiste boekhoudpraktijken en interne controles in acht zijn genomen of zullen worden geïmplementeerd bij de beoogde entiteit of joint venture om de naleving van de Anticorruptiewetten en dit Beleid te vergemakkelijken.

 HANDLEIDING VOOR BELEID EN PROCEDURES	Ingangsdatum: 12/12/91 Gereviseerd: 10/7/20 1/4/24 9/1/25	Pagina 12 van 14	Beleidnummer: 1.05.003
	SECTIE: JURIDISCH		
	ONDERWERP: WERELDWIJD ANTICORRUPTIEBELEID		

6. Bijhouden van administratie en interne boekhoudcontroles

Het Bedrijf vereist nauwkeurigheid en transparantie in al haar transacties. Ongeacht het type transactie of het bedrag in dollars, moeten alle boeken en bescheiden volledig en nauwkeurig worden opgesteld op basis van betrouwbare begeleidende documentatie. Transacties, diensten en het doel van alle betalingen voor of namens het Bedrijf moeten nauwkeurig en waarheidsgetrouw vastgelegd worden in de boeken en bescheiden. In het bijzonder moeten alle Gedekte Personen aan het volgende voldoen:

- Boekhoudkundige gegevens of andere documenten met betrekking tot een transactie mogen niet worden vervalst op een manier die de ware aard van de transactie verdoezelt of verhult;
- Een Gedekt Persoon dient zich niet in te laten met een regeling die resulteert in een onjuiste vermelding in de boeken en bescheiden van het Bedrijf;
- Er zullen geen betalingen namens het Bedrijf worden goedgekeurd of uitgevoerd als er een uitdrukkelijke of stilzwijgende overeenkomst is dat een deel van de betaling zal worden gebruikt voor een ander doel dan beschreven in de ondersteunende documentatie voor de betaling;
- Betalingen mogen niet worden gedaan op anonieme bankrekeningen of andere rekeningen die niet op naam staan van de begunstigde of van een entiteit waarvan bekend is dat deze door de begunstigde wordt beheerd;
- Fictieve facturen, overfacturatie of andere misleidende documentatie zijn verboden; en
- Fictieve entiteiten, alsook fictieve verkopen, aankopen, diensten of financiële regelingen zijn verboden

Vraag: Mij is gevraagd om een betaling van een “commissie” aan een Overheidsfunctionaris te herclassificeren als “overheadkosten” in onze boeken en bescheiden. Het bedrag in dollars is slechts US\$100. Mag dit?

Antwoord: Nee. AAR verbiedt onjuiste of misleidende vermeldingen in de boeken en bescheiden van het Bedrijf. Deze eis geldt voor alle transacties, ongeacht de financiële materialiteit ervan.

Iedere Gedekte Persoon die vermoedt dat omkoping, smeergeld of overfacturatie verband houdt met een bepaalde ontvangst of betaling of dat er een afspraak bestaat dat een ontvangst of betaling geheel of gedeeltelijk zal worden gekort, terugbetaald of anderszins betaald in strijd met de Anticorruptiewetten, dient dit vermoeden onmiddellijk te melden aan de financieel directeur, de algemeen juridisch adviseur of de CECO van AAR.

 HANDLEIDING VOOR BELEID EN PROCEDURES	Ingangsdatum: 12/12/91 Gereviseerd: 10/7/20 1/4/24 9/1/25	Pagina 13 van 14	Beleidnummer: 1.05.003
	SECTIE: JURIDISCH		
	ONDERWERP: WERELDWIJD ANTICORRUPTIEBELEID		

C. Training

Bepaalde werknemers en andere Gedekte Personen, zoals toegewezen door de afdeling Naleving, zullen regelmatig en op gepaste wijze worden getraind met betrekking tot de vereisten in dit Beleid. De afdeling Naleving zal periodiek het bewustzijn van werknemers en hun vertrouwen in de naleving van de vereisten in dit Beleid peilen via enquêtes of andere methoden.

D. Rapportageverplichtingen

Iedere Gedekte Persoon die (i) een direct of indirect verzoek tot omkoping ontvangt, (ii) een direct of indirect aanbod tot smeergeld ontvangt of (iii) een verzoek ontvangt om op een andere manier dit Beleid of de Anti-corruptiewetten te schenden, zal dat onmiddellijk afwijzen en het verzoek onmiddellijk melden aan de CECO.

E. Overtredingen

Iedere Gedekte Persoon die een vermoeden heeft van een overtreding van dit Beleid of zich daarvan bewust wordt, moet dit melden bij de daartoe aangewezen vertegenwoordigers van het Bedrijf (de leidinggevende, het hoger management, de algemeen juridisch adviseur of CECO). Zoals vermeld in het Zich Uitspreken en Niet-Vergeldingsbeleid, kunnen deze meldingen ook vertrouwelijk en anoniem gedaan worden via de Ethische Hotline van AAR op www.aar.ethicspoint.com. Het Bedrijf verbiedt represailles tegen een ieder die te goeder trouw mogelijk of daadwerkelijk wangedrag meldt. Alle vragen met betrekking tot de naleving van Anticorruptiewetten en/of werkelijke of schijnbare tegenstrijdigheden tussen dergelijke wetten moeten worden voorgelegd aan de CECO voor een oplossing.

F. Kwartaalcertificeringen

Als onderdeel van de afzonderlijke vertegenwoordigingsbrieven bij het financiële kwartaaloverzicht, ingediend onder Beleidnr. 3.06.003: Beleid inzake Interne Boekhoudcontrole, verklaart iedere bedrijfseenheid dat zij dit Beleid naleeft en is zij verplicht om eventuele niet-naleving of overtredingen van dit Beleid aan te kaarten. Deze certificering wordt verstrekt aan het Auditcomité van de Raad van Bestuur, de algemeen juridisch adviseur en de CECO.

Naleving

Sancties: De straffen voor het overtreden van Anticorruptiewetten zijn streng en kunnen leiden tot strafrechtelijke en civielrechtelijke aansprakelijkheid voor bedrijven en personen, waaronder hoge boetes en lange gevangenisstraffen. Sancties kunnen ook bestaan uit uitsluiting van

 HANDLEIDING VOOR BELEID EN PROCEDURES	Ingangsdatum: 12/12/91 Gereviseerd: 10/7/20 1/4/24 9/1/25	Pagina 14 van 14	Beleidnummer: 1.05.003
	SECTIE: JURIDISCH		
	ONDERWERP: WERELDWIJD ANTICORRUPTIEBELEID		

overheidscontracten of openbare aanbestedingen, exportvergunningen en andere financierings- en verzekeringsprogramma's van de overheid.

Disciplinaire maatregelen: Het Bedrijf zal ook gepaste maatregelen nemen tegen iedere Gedekte Persoon van wie wordt vastgesteld dat zijn/haar handelingen een overtreding vormen van dit Beleid of van de Anticorruptiewetten. Er kunnen ook gepaste disciplinaire maatregelen worden genomen tegen personen die uit nalatigheid verzuimen dergelijke overtredingen intern te melden of die represailles nemen tegen anderen die overtredingen melden. Disciplinaire maatregelen kunnen gaan tot en met een beëindiging van het dienstverband (of beëindiging van de zakelijke relatie) en vervolging door de autoriteiten.