

Koncerndirektiv – anti-korruption

1. Inledning och syfte

Detta koncerndirektiv ("direktivet") kompletterar och följer [Billerud uppförandekod](#) och [Koncernpolicy för ansvarsfullt företagande](#). I direktivet presenteras obligatoriska principer för hur denna övergripande koncernpolicy ska tillämpas i praktiken när det gäller mutor och korruption.

Billerud ska följa gällande lagar om mutor och korruption. Om en lag skulle strida mot detta direktiv har den strängare åtgärden i tillämplig lag företräde. Underlåtenhet att följa lagar och förordningar mot korruption kan få mycket allvarliga konsekvenser för Billerud och dess anställda, som mycket höga böter, oöverskådligt skadat anseende och även straffrättsliga påföljder som fängelse och böter. Därför måste Billerud anställda och affärspartners vara mycket försiktiga och alltid använda gott omdöme för att aldrig placera sig själva eller andra i en situation som kan strida mot detta direktiv eller gällande lagar mot korruption.

De åtgärder som beskrivs i direktivet utgör en del av koncernens *Responsible Business Compliance Program* och ska baseras på de korruptionsrisker som koncernen är exponerad för i enlighet med en koncernomfattande riskbedömning inom Responsible Business.

Direktivet kompletteras av [koncerndirektiv för Responsible Business Due Diligence i relation till affärspartners](#), [koncerndirektiv för extern representation och gåvor](#), samt underliggande rutiner/stödjande dokument, inkl. rutiner för [Responsible Business Due Diligence i relation till säljagenter](#), som innehåller mer detaljerade regler inom anti-korruption.

2. Omfattning och tillämplighet

Detta direktiv gäller för Billerud och dess dotterbolag ("Billerud" eller "koncernen") och omfattar Billeruds globala affärsaktiviteter och verksamhet. Direktivet gäller för alla personer som arbetar på, eller för, Billerud, däribland styrelseledamöter, medarbetare, praktikanter och konsulter ("representanter").

Direktivets ägare är ansvarig för kommunikation av direktivet. Alla representanter för Billerud är dock individuellt ansvariga för att läsa igenom, förstå och efterleva direktivet. I den dagliga verksamheten är det varje chefs ansvar att säkerställa att all underställd personal får information om innehållet i direktivet. Legal & Compliance ska säkerställa att lämplig och kontinuerlig utbildning anordnas för personer i funktioner med högre risk, särskilt inköp och upphandling, internationell försäljning, distribution och marknadsföring samt för personer som arbetar i eller gentemot högriskmarknader.

3. Förbud mot mutor och korruption

Billerud accepterar inte mutor eller korruption i någon form. Ingen anställd vid Billerud ska erbjuda, ge, godkänna, begära, acceptera eller ta emot en "muta", varken direkt eller indirekt och oavsett om det är inom den offentliga eller den privata sektorn. Ingen anställd vid Billerud ska utföra sina arbetsuppgifter olämpligt, i en förväntan om, eller som en följd av en muta.



Den rättsliga definitionen av korruption och mutor varierar från jurisdiktion till jurisdiktion. I allmänna ordalag kan korruption beskrivas som missbruk av tilldelad makt för privat vinning, vilket innefattar både ekonomiska och icke-ekonomiska fördelar så som mutor, bedrägeri, s.k. smörjmedelsbetalningar eller *facilitation payments* på engelska, och nepotism. Allmänt sett, kan mutor beskrivas som att ge (ge, lova eller erbjuda) eller ta emot (acceptera, erhålla, acceptera löfte om eller begära) en olämplig förmån för utförande av en anställning eller ett uppdrag. En muta kan ta sig många olika uttryck och former. En muta kan exempelvis vara:

- Kontanter eller andra betalningsformer som betalas till en person.
- Gåvor, underhållning eller gästfrihet (t.ex. betalning av resor, boende och mat/dryck) som ges till en person.

4. Extern representation och gåvor

Att ge och ta emot förmåner som utgör mutor är absolut förbjudet inom Billerud.

Dock kan begränsade och rimliga gåvor och extern representation i vissa fall accepteras som ett sätt att bygga affärsrelationer, om de är lagliga, transparenta, måttfulla och har ett klart affärsmässigt syfte, som aldrig syftar till att påverka eller riskera att påverka beslut och/eller ageranden. Utöver det ska all extern representation och gåvor följa koncerndirektiv för extern representation och gåvor.

5. Smörjmedelsbetalningar, *facilitation payments*

S.k. smörjmedelsbetalningar, eller *facilitation payments* på engelska, är förbjudna. En smörjmedelsbetalning är betalningar till statligt anställda tjänstemän för att genomföra eller påskynda rutinmässiga procedurer eller tjänster. Det viktigaste i denna definition är att den tjänst som betalningen avser måste vara något som betalaren har rätt att få, med eller utan betalningen, men betalningen är avsedd att påskynda eller på annat sätt underlätta genomförandet av tjänsten.

6. Politiska donationer, bidrag till välgörande ändamål och sponsring

Billerud är politiskt neutralt och ger inga politiska donationer. Billerud ger inga bidrag till välgörenhet eller sponsring som kan tolkas som ersättning för politiska betalningar eller som används som ersättning för mutor.

7. Affärspartners

Billerud ska känna sina affärspartners, oavsett om de är kunder, leverantörer, distributörer, agenter, partner, konsulter, tjänsteleverantörer, joint venture-partner eller liknande, och ha kunskap om varför, när och till eller från vilka medel kommer. Ytterligare åtgärder ska vidtas vid potentiellt högre risk, till exempel på högriskmarknader. I detta syfte ska *koncerndirektivet för Responsible Business Due Diligence i relation till affärspartners* följas.



Dessutom ska leverantörer och agenter följa principerna i Billerud uppförandekod för leverantörer.

7.1 Säljagenter och andra affärsrepresentanter

Koncernens affärsrepresentanter, t.ex. säljagenter, konsulter och andra affärsrepresentanter (nedan ”affärsrepresentanter”) ska bedriva verksamheten enligt detta direktiv på samma sätt som representanter. Koncernen får aldrig tillåta eller uppmuntra affärsrepresentanter eller annan tredje part att betala eller ta emot mutor eller använda andra tvivelaktiga metoder för Billerud räkning. Det är därför viktigt att se till att pengar som betalas till tredje part inte används för korrupktion. Innan vi anlitar en affärsrepresentant ska en riskbaserad due diligence genomföras av sådana representanter i syfte att identifiera, bedöma och motverka risker för korrupktion. Pågående relationer med affärsrepresentanter ska kontinuerligt övervakas och utvärderas. Alla affärsrepresentanter ska utses för legitima och kontrollerbara uppdrag och ska kompenseras på lämpligt, rimligt och motiverat sätt i enlighet med ett skriftligt avtal med lämpligt avtalsskydd mot korrupt beteende.

7.2 Leverantörer

Billerud ska välja leverantörer utifrån meriter. Leverantörer av varor och tjänster ska utvärderas på grundval av i förväg fastställda kriterier för att identifiera, bedöma och mitigera riskerna för korrupktion och för att säkerställa att leverantören kommer att agera i enlighet med detta direktiv. Betalningar till en leverantör måste vara lämpliga, rimliga och motiverade för legitima produkter eller tjänster enligt avtal.

7.3 M&A och joint ventures

Proportionerlig och rimlig due diligence samt klausuler avseende korrupktion ska tillämpas i koncernens M&A- och joint venture-process.

8. Intressekonflikter

Alla affärsbeslut ska fattas och åtgärder ska vidtas av representanter i Billerud intresse. En intressekonflikt uppstår när ett personligt, yrkesmässigt eller ekonomiskt intresse är oförenligt med, eller framstår som oförenligt, med koncernens bästa. Intressekonflikter ska undvikas och förhindras. Därför ska representanter informera respektive närmaste chef eller Legal & Compliance om faktiska eller potentiella intressekonflikter. Varje chef ska se till att identifierade potentiella och/eller faktiska intressekonflikter bedöms och minskas på lämpligt sätt. Representanter ska avhålla sig från att delta i beslutsprocesser eller beslutsaktiviteter om det föreligger eller finns en risk för en intressekonflikt.

9. Granskningar, kontroller och revisioner

Legal & Compliance ansvarar för att det finns ett lämpligt kontrollramverk som möjliggör genomförande och adekvat uppföljning av genomförandet av detta direktiv. Det ska finnas



interna kontroller, särskilt i redovisnings- och bokföringspraxis, vilka är föremål för regelbunden översyn och revision. Misstänkta korruptionsfall ska utredas och åtgärdas. Rapportering av åtgärder för att bekämpa mutor och resultat av dessa, inkl. väsentliga avvikelser från uppförandekoden och detta direktiv, ska ske till koncernledningen (EMT) och styrelsen, utifrån tillämplighet.

10. Transparens

Billerud ska tillämpa en korrekt och transparent bokföring och redovisning, samt finansiell rapportering av verksamheten, i enlighet med gällande lagar och standarder. Billerud ska offentliggöra lämpliga åtgärder som vidtagits för att förebygga, minska och hantera korruption inom koncernen.

11. Överträdelser och rapportering

Billerud representanter uppmuntras att rapportera överträdelser (även misstänkta överträdelser) av direktivet till sin omedelbara chef, sin lokala HR Business Partner, koncernens chefsjurist eller Corporate Compliance Manager. Anonym rapportering kan ske genom Speak-Up Line, Billerud konfidentiella rapporteringssystem. Medverkan till en överträdelse av detta direktiv eller gällande lag kan leda till disciplinära och/eller rättsliga åtgärder. Om du har några frågor eller återkoppling gällande detta direktiv kan du kontakta direktivets ägare eller koncernens Corporate Compliance Manager.

