

Koncerndirektiv – Anti-korruption

1. Introduktion och syfte

Billerud tillverkar högpresterande förpackningsmaterial som bidrar till ett koldioxidsnålt samhälle. Företaget är positionerat som en ledare inom högpresterande och hållbara material tillverkade av nyfiber inom den globala pappers- och förpackningsindustrin, med närvaro och verksamhet över hela världen.

Det här koncerndirektivet kompletterar Billeruds uppförandekod och Koncernpolicy för ansvarsfullt företagande. Direktivet anger obligatoriska principer i förhållande till mutor och anti-korruption.

Billerud ska följa gällande lagar om mutor och anti-korruption. Om en tillämplig lag är mer strikt än det här koncerndirektivet ska lagen i fråga ha företräde. Överträdelser av anti-korruptionslagar och -regler kan få mycket allvarliga konsekvenser för Billerud och dess anställda, såsom höga böter, skadat anseende och straffrättsliga påföljder (fängelse och böter). Billeruds anställda måste därför agera med försiktighet och gott omdöme för att undvika situationer där det här koncerndirektivet eller tillämpliga anti-korruptionslagar riskerar att överträdas.

Detta koncerndirektiv är en del av Billeruds program för ansvarsfullt företagande. Det ska läsas tillsammans med andra anti-korruptionsrelaterade styrdokument som är del av programmet, vilka inkluderar Group Directive – Responsible Business due diligence in relation to business partners (endast tillgängligt på engelska), Koncerndirektiv – extern representation och gåvor och Group Procedure – Responsible Business due diligence in relation to sales agents (endast tillgängligt på engelska).

2. Omfattning och tillämplighet

Detta Koncerndirektiv ("Direktivet") gäller för Billerud AB och dess kontrollerade dotterbolag ("Billerud" eller "Koncernen") och omfattar Billeruds globala affärsaktiviteter.

Direktivet gäller för alla som arbetar Billerud, däribland styrelseledamöter, anställda, praktikanter och heltidskonsulter ("Representanter").

Direktivets ägare är ansvarig för implementering av Direktivet. Representanter är dock individuellt ansvariga för att läsa, förstå och efterleva det. Ytterligare resurser för efterlevnad av anti-korruptionsregler finns i form av utbildning för utvalda grupper av anställda vars tjänster har identifierats som högre risk.

3. Förbud mot mutor och korruption

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



Den rättsliga definitionen av korruption och mutor varierar från jurisdiktion till jurisdiktion. Generellt kan korruption beskrivas som missbruk av tilldelad makt för privat vinning. Sådant missbruk innebär typiskt sett mottagande eller givande av en otillbörlig finansiell eller icke-finansiell förmån.

Korruption kan alltså beskrivas som givandet (ge, lova eller erbjuda) eller mottagandet (acceptera, erhålla eller begära) av en otillbörlig förmån till/från någon för utförande av anställning eller ett uppdrag. Korruption kan ta sig flera uttryck, inklusive:

- Kontanter eller andra betalningsformer som betalas till en person;
- Gåvor, underhållning eller representation (t.ex. betalning av resor, boende och mat/dryck) som ges till en person;
- Nepotism (t.ex. erbjuda anställning eller ett kontrakt till någon eller en affärspartner på basis av personliga relationer);
- Intressekonflikter (t.ex. affärsbeslut färgade av en personlig agenda).

4. Gåvor och representation

Som nämns ovan kan gåvor och representation utgöra korruption om de/den är extravagant och otillbörlig. Måttfulla och affärsrelaterade gåvor och representation kan dock accepteras som ett sätt att bygga affärsrelationer. Gåvor och representation måste följa lokala anti-korrupsionsregler, präglas av transparens och måttfullhet, och ha ett tydligt affärssyfte. Gåvor och representation får inte ges eller mottas med ett syfte att otillbörligt påverka affärsbeslut eller andra ageranden. Mer detaljer kring Billeruds syn på och processer kring gåvor och representation finns i Koncerndirektiv – extern representation och gåvor.

5. Smörjmedelsbetalningar (*facilitation payments*)

Smörjmedelsbetalningar (känt som *facilitation payments* eller *grease money* på engelska) är betalningar till offentliga tjänstemän för utförande eller påskyndande av rutinmässiga procedurer eller tjänster. Den som betalar har egentligen rätt att få tjänsten i fråga utförd, men betalningen syftar till att snabba på eller på annat sätt underlätta att den utförs. Smörjmedelsbetalningar är förbjudna och Representanter får inte göra sådana betalningar när de arbetar för Billerud.

6. Politiska donationer, bidrag och sponsring

Billerud är politiskt neutralt och ger inga politiska donationer. Det är förbjudet för Billerud att, direkt eller indirekt, betala eller ge bidrag till, eller ingå någon form av sponsring med, ett politiskt parti, en politiker eller en politisk intressegrupp.

7. Affärspartners

7.1. Generella affärspartners

Billerud ska endast göra affärer med legitima affärspartners, inklusive kunder, leverantörer, distributörer, agenter, konsulter, partners i samriskföretag och liknande. Detta innefattar att ha kännedom om affärspartners identitet ("känn-din-kund/affärspartner", eller "*know-your-customer/business partner*", KYC/KYBP på engelska) och att ha kontroll över pengaflöden mellan Billerud och affärspartners. För affärspartners som anses innebära högre risk ska åtgärder för



tillbörlig aktsamhet (*due diligence*) vidtas enligt vad som vidare föreskrivs i Group Procedure – Responsible Business due diligence in relation to business partners.

Leverantörer ska väljas på basis av kvalitet och meriter, och som huvudregel efter en konkurrensutsatt upphandlingsprocess. Leverantörer ska vidare som huvudregel skriva på Billeruds uppförandekod för leverantörer. För andra affärspartners ska kontraktet i fråga som huvudregel innehålla compliance- och anti-korrupcionsklausuler.

7.2. Säljagenter och andra affärsrepresentanter

Externa personer eller företag som agerar å Billeruds vägnar gentemot t.ex. kunder eller myndigheter, typiskt sett säljagenter eller andra affärsrepresentanter ("Affärsrepresentanter"), ska utföra sina uppdrag i enlighet med det här Direktivet och Billeruds syn på ansvarsfullt företagande.

Billerud får inte tillåta eller uppmuntra Affärsrepresentanter att för Billeruds räkning betala eller motta mutor, eller på annat sätt agera korrupt. Kompensation som utbetalas till Affärsrepresentanter får inte användas till korruption, t.ex. en överdriven "kommission" till en agent som slussas vidare till en kund, i praktiken som en muta. Innan en Affärsrepresentant anlitas ska riskbaserade åtgärder för tillbörlig aktsamhet vidtas (*due diligence*) i syfte att identifiera och begränsa korrupcionsrisker. Billerud ska enbart anlita Affärsrepresentanter när det finns legitima kommersiella skäl. Alla relationer med Affärspartners ska baseras på ett skriftligt avtal som innehåller compliance- och anti-korrupcionsklausuler.

8. Intressekonflikter

Affärsbeslut och andra beslut i tjänsten som Representanter fattar ska vara i Billeruds intresse, utan påverkan av personliga intressen.

En intressekonflikt är när ett personligt, yrkesmässigt eller finansiellt intresse är, eller kan vara, i konflikt med Billeruds intresse. Ett exempel är en Representant i en inköpsroll som utvärderar anbud från konsultfirmor, och Representantens släkting är en ledande konsult hos en av de utvärderade firmorna. I den situationen finns det en risk att Representanten tar ett beslut påverkat av ett personligt intresse (att hjälpa släktingen) snarare än Billeruds intresse (att välja den bästa leverantören). Ett annat exempel är om en Representant för Billeruds räkning ingår affärer med ett företag där han eller hon har ett intresse, t.ex. som aktieägare.

Intressekonflikter kan normalt hanteras och risker begränsas om konflikten görs känd och hanteras. En Representant ska informera sin chef om det finns en faktiska eller potentiell intressekonflikt. Legal & Compliance och HR kan också konsulteras. När en intressekonflikt gjorts känd ska den hanteras så att personliga intressen inte riskerar att påverka beslut eller andra åtgärder. Detta görs normalt genom att Representanten i fråga inte medverkar i beslut där det finns, eller kan uppstå, en intressekonflikt. I exemplet ovan ska inköparen i fråga inte arbeta med upphandlingen av konsultfirma.

Chefer uppmuntras att regelbundet efterhöra om det finns intressekonflikter hos hans/hennes direktrapporterande. Detta kan t.ex. göras i samband med det årliga utvecklingssamtalet.



9. Granskning, kontroller, revision och rapportering

Legal & Compliance och Internal Audit ska tillse att det finns ett lämpligt ramverk för internkontroller som syftar till att implementera detta Direktiv. Kontrollerna ska testas och revideras.

Billerud ska rapportera om vilka åtgärder bolaget tar för att undvika, begränsa och hantera korruption inom Koncernen.

10. Ansvar, uppföljning och efterlevnad

Detta Direktiv har godkänts av policyägaren för Koncernpolicy för ansvarsfullt företagande.

Direktivägaren Group Compliance Officert är ansvarig för implementering av detta Direktiv, t.ex. vad avser:

- (i) att ta fram mer detaljerade regler (om nödvändigt) för ämnesområdet, i enlighet med detta Direktivs syfte;
- (ii) att säkerställa att Direktivet och eventuella underliggande styrdokument kommuniceras och kommer till relevanta Billerud-anställdas kännedom;
- (iii) att övervaka och följa upp efterlevnad av Direktivet och eventuella underliggande styrdokument; och
- (iv) att vidta andra åtgärder, inklusive korrigerande åtgärder och rapportering, som bedöms nödvändiga för att uppfylla syftet med detta Direktiv.

Representanter uppmuntras att rapportera överträdelser (även misstänkta överträdelser) av Direktivet till sin närmaste chef eller ägaren av Direktivet. Anonym rapportering kan ske genom Speak-Up Line, Billeruds visseblåsningssystem. Vid frågor eller feedback gällande detta Direktiv kan ägaren av Direktivet kontaktas.

