

ght

 **Strukton**  
**All Right**

Beleid voor  
bestrijding van  
Corruptie

## Inhoudsopgave

<b>Basisprincipes</b>	3
<b>1 Waarom dit beleid</b>	5
<b>2 Onze normen ten aanzien van Corruptie</b>	7
2.1 Wanneer is er sprake van Corruptie?	8
2.2 Politieke donaties, sponsoring en giften aan goede doelen	9
2.3 Smeergeld	11
<b>3 Wat te doen bij ontdekking van Corruptie</b>	13
3.1 De gevolgen van Corruptie	14
3.2 Voor wie geldt dit beleid voor bestrijding van Corruptie?	14
<b>4 Derden, intermediairs en gelieerde personen</b>	15
4.1 Onze basisnormen	16
4.2 Onze externe partners moeten zich houden aan de normen van Strukton	16
<b>5 Administratie en correcte vastlegging</b>	19
5.1 Onze basisnormen	20
5.2 Transparantie	20
<b>6 Bij vragen of problemen</b>	21
<b>Definities</b>	23
<b>Appendix I – Praktische richtlijnen voor het beoordelen van vermoedens van Corruptie</b>	27

Eerste druk: 2017

Dit is een uitgave van  
Strukton Groep  
Westkanaaldijk 2, Utrecht  
Postbus 1025  
3600 BA Maarssen  
Tel. 030 – 248 69 11  
Fax 030 – 248 64 66  
[www.strukton.nl](http://www.strukton.nl)  
© Strukton Groep

# Basisprincipes

1



- 
- Strukton doet op een eerlijke manier zaken, zonder Corruptie. We doen niet aan het geven of aannemen van waardevolle zaken met de bedoeling ongepast gedrag aan te moedigen of een ongepast voordeel te behalen.
  - Corruptie kan onder andere schuil gaan achter commissies, provisies of royalty's, consultancyvergoedingen, marketingkosten, reis- en verblijfkosten, te hoge facturen, kortingen of gratis goederen. Betalingen kunnen rechtstreeks zijn of via derden lopen.
  - Wie zich inlaat met Corruptie, zelfs indirect of via derden, loopt het risico op ontslag of de beëindiging van de zakelijke relatie met Strukton, hoge boetes en zelfs gevangenisstraf.
  - Corruptie is verboden, ongeacht wie erbij betrokken is: privé personen, ambtenaren, stichtingen, bedrijven. Met ambtenaren of staatsbedrijven moet extra zorgvuldig worden omgegaan.
  - We moeten erop toezien dat derden die diensten voor ons verrichten of ons vertegenwoordigen zich niet bezighouden met Corruptie.
  - Bij sponsoring en donaties voor goede doelen gaan we volkomen transparant te werk. Alles wordt open en eerlijk in de boeken opgenomen. Bijdragen aan politici of politieke partijen passen niet in het beleid van Strukton.
  - Onze gehele administratie moet feitelijk juist en voldoende gedetailleerd zijn. Hierin mag geen valse, fictieve of misleidende informatie staan.
  - Kortom: Strukton verbiedt het betalen van smeergeld en tolereert geen Corruptie.
  - Ga bij twijfel te rade bij je direct leidinggevende of de Compliance Officer. Houd vermoedens van Corruptie niet voor je, maar praat erover. Indien jij vermoedt dat Corruptie plaatsvindt dan ben je verplicht dat te melden conform de Meldprocedure.

Waarom dit beleid

1

Ons succes danken we niet alleen aan onze kerncompetenties bij de uitvoering van projecten op wereldniveau, maar ook aan onze reputatie, integriteit en ons ethisch handelen. In al onze bedrijfsonderdelen wereldwijd staan wij voor integer zakendoen. Dat wil zeggen, Strukton tolereert geen Corruptie.

Soms opereren we in markten waar integer zakendoen een uitdaging kan zijn, vooral als onze concurrenten zich niet aan dezelfde ethische normen houden als wij. Toch doet Strukton altijd en overal de juiste dingen op de juiste manier.

Het is heel belangrijk dat iedereen die voor Strukton werkt de normen en waarden van Strukton onderschrijft. Als medewerkers of andere vertegenwoordigers van Strukton zich niet aan de regels houden, stellen ze niet alleen zichzelf maar ook Strukton bloot aan grote risico's, waaronder strafrechtelijke vervolging en hoge boetes. Strukton kan daarnaast reputatieschade oplopen en omzet verliezen, terwijl individuen gevangenisstraf kunnen krijgen.

Wij hebben dit beleid opgesteld om je uit te leggen wat onze manier van zakendoen is en je specifieke richtlijnen te geven voor het vermijden, voorkomen en melden van Corruptie. Dit beleid maakt deel uit van de Gedragscode van Strukton. Mocht je na het zorgvuldig lezen van dit beleid nog vragen hebben, ga ermee naar je direct leidinggevende of je Compliance Officer.

Samen kunnen we ervoor zorgen dat Strukton nog vele jaren op zijn huidige goede naam kan blijven voortbouwen.

*Strukton tolereert absoluut geen Corruptie,  
omdat Corruptie ingaat tegen alles waar  
wij voor staan.*

## Onze normen ten aanzien van Corruptie

- Strukton opereert integer, zonder gebruik te maken van Corruptie.
- Strukton zal nooit iets van waarde geven of aannemen met de bedoeling ongepast gedrag aan te moedigen of een ongepast voordeel te behalen.

### 2.1 Wanneer is er sprake van Corruptie?

Onder Corruptie valt een breed scala aan oneerlijke praktijken waarbij aan een persoon iets van waarde wordt beloofd of gegeven met de bedoeling dat hij zijn positie van vertrouwen beschaamt (zodat hij een ongepast voordeel kan behalen). Dit zijn de kernelementen van Corruptie:

- **Een persoon**

Ons beleid verbiedt ons om corrupte betalingen te doen aan ieder privaaf- of publieksrechtelijk (rechts)persoon, individu of entiteit, inclusief een functionaris, medewerker of vertegenwoordiger van welke onderneming of overheid ook. Andersom verbiedt ons beleid ons om de persoon te zijn die een corrupte betaling aanneemt.

- **Iets van waarde**

Bij Corruptie gaat het niet altijd om geld. Het gaat om het geven of aannemen van ieder voordeel, bijvoorbeeld een baan voor een familielid, een opdracht, een upgrade van een vliegticket, waardevolle spullen, geschenken of uitnodigingen.

- **Geven of aannemen**

Het verbod geldt zowel voor het geven als het aannemen van iets van waarde in ruil voor een ongepast voordeel.

- **Ongepast voordeel of ongepast gedrag**

Iets van waarde geven of aannemen is verboden als de bedoeling hiervan is om een beslissingsbevoegde persoon over te halen oneerlijk te handelen of zijn of haar plicht te verzaken (bijvoorbeeld door een valse afschrift goed te keuren), of om aan de gever een voordeel te gunnen waar deze geen duidelijk recht op heeft (bijvoorbeeld een vergunning waarvoor niet aan de voorwaarden is

voldaan). De ontvanger beschaamt zijn positie van vertrouwen (bijvoorbeeld een ambtenaar die de overheid moet dienen en een inkoop manager die zijn werkgever moet dienen; niet (tevens) hun eigen portemonnee).

- **Direct en indirect**

Ons beleid verbiedt Steekpenningen die indirect worden gegeven, bijvoorbeeld via derden (lokale vertegenwoordigers, Zakenpartners, consultants enz.).

### 2.2 Politieke donaties, sponsoring en giften aan goede doelen

Donaties aan goede doelen en sponsoring hoeven geen probleem te zijn, maar ze worden als Corruptie beschouwd wanneer ze worden misbruikt om Steekpenningen en andere oneerlijke praktijken te verhullen. Een bijzonder risico ontstaat er als we donaties geven aan politici en politieke entiteiten, omdat zulke donaties vaak gebruikt worden als dekmantel voor de betaling van Steekpenningen aan Overheidsfunctionarissen.

Soms houden we ons als bedrijf bezig met sponsoring en met de organisatie van evenementen. Vanuit onze maatschappelijke verantwoordelijkheid, voor promotiedoeleinden of uit netwerkoverwegingen. We moeten er goed op letten dat we hierbij transparant te werk gaan en ons houden aan navolgende regels:

*Test jezelf:*

*Hoe zou je het vinden als jouw handel*

*en wandel morgen in de krant staat?*

*Als iets niet goed voelt,*

*is het waarschijnlijk niet goed.*

- controleer of er beperkingen bestaan op basis van lokale wetgeving;
- zorg dat jij voorafgaande schriftelijke toestemming hebt ontvangen van jouw statutair directeur;
- geef direct aan de ontvangers, nooit via derden (zoals agenten, consultants, vertegenwoordigers);
- vermijd waar mogelijk om geld of Geldequivalenten te geven. Doneer liever goederen of diensten; en
- wees verantwoordelijk en professioneel; stel jezelf de volgende vragen:
  - respecteert het goede doel of de sponsoring wel lokale normen, waarden, gewoonten en culturele gevoeligheden?
  - is het redelijk en gepast in deze omstandigheden (denk aan timing: nooit tijdens onderhandelingen; denk aan de ontvangers: personen of instanties)?
  - kan het doneren of sponsoren onze goede reputatie beschadigen indien alles transparant bekend wordt (denk aan familiebanden van de ontvangers; kan het Strukton elders in de wereld schaden)?

Het is essentieel om zelfs de indruk te vermijden dat Strukton sponsoring en donaties voor verkeerde doeleinden zou gebruiken. Daarom:

- vermijd dat Strukton iets terugkrijgt in ruil voor een donatie (bij sponsoring moeten wij juist publiciteit krijgen!);
- geef nooit een donatie of sponsoring om een klant, individu of organisatie te 'belonen'; en
- wees extra alert indien jou om een sponsoring of donatie wordt gevraagd die op de een of andere wijze is gerelateerd aan een zakelijke transactie, vergunning, onderhandeling en dergelijke: wij willen Corruptie te allen tijde vermijden!

Uitgebreide richtlijnen voor het geven en aannemen van geschenken en uitnodigingen vind je in ons *Beleid voor Geschenken en Uitnodigingen*, dat ook deel uitmaakt van de Gedragscode van Strukton.

### 2.3 Smeergeld

Smeergeld is een klein bedrag dat betaald wordt aan een Overheidsfunctionaris om een routineprocedure in gang te zetten of iets (versneld) te doen waar Strukton toch al recht op had. Het betalen van smeergeld is bij Strukton strikt verboden. Je moet bijvoorbeeld een Overheidsfunctionaris niets betalen, zelfs niet een kleinigheidje, om deze over te halen een vergunning of visum sneller te leveren dan anders.

Wat te doen  
bij ontdekking  
van Corruptie

3

WIRIC



### 3.1 De gevolgen van Corruptie

In de meeste landen is Corruptie wettelijk streng verboden, en kennen de autoriteiten bij de opsporing en bestrafing hiervan geen clementie. Mensen die zich bezighouden met Corruptie krijgen hoge boetes opgelegd, en in sommige gevallen jarenlange gevangenisstraffen. Ondernemingen lopen het risico op strafrechtelijke vervolging, hoge boetes, reputatieschade en omzetverlies als blijkt dat hun Medewerkers of Zakenpartners zich hebben beziggehouden met Corruptie, als ze dergelijk gedrag hebben gesteund of zelfs als ze hun ogen hebben gesloten voor dergelijke praktijken.

Strukton maakt dan ook korte metten met Medewerkers of Zakenpartners die zich niet houden aan onze regels ten aanzien van Corruptie. Tegen Medewerkers wordt serieus opgetreden. Dit kan variëren van disciplinaire maatregelen tot het terugvorderen van bonussen en de gehele schade inclusief ontslag. Met Zakenpartners die niet naar onze normen handelen beëindigen we de zakelijke relatie.

Indien jij een vermoeden van Corruptie hebt, ben je verplicht om dit te melden volgens onze *Meldprocedure Strukton*. Doe je dat niet, dan laat jij het voortbestaan en geef jij Strukton niet de kans om het te stoppen. Daarom kun jij in zo'n geval disciplinaire maatregelen verwachten.

### 3.2 Voor wie geldt dit beleid voor bestrijding van Corruptie?

Dit beleid geldt voor iedereen die voor of namens Strukton werkt, ongeacht diens positie of rol. Het maakt niet uit of je een dienstverband met Strukton hebt, gedetacheerd of uitzendkracht bent, of je als derde namens Strukton optreedt of als vrijwilliger voor ons werkt. Iedereen bij Strukton hoort deze regels in acht te nemen.

Derden,  
intermediairs  
en gelieerde  
personen

4

BRID

#### 4.1 Onze basisnormen

- We moeten ervoor zorgen dat derden die diensten aan ons verlenen of namens ons bedrijf handelen zich niet bezighouden met Corruptie.
- Voordat we in zee gaan met een externe partij moeten we een risicoanalyse uitvoeren.
- In onze omgang met externe partijen hebben we de plicht hen op de hoogte te stellen van ons **Beleid voor bestrijding van Corruptie** en erop toe te zien dat zij zich aan onze normen houden.

#### 4.2 Onze externe partners moeten zich houden aan de normen van Strukton

Strukton werkt soms met lokale tussenpersonen, Zakenpartners en andere externe partijen die ons vertegenwoordigen of namens ons optreden. De aard van onze relaties met derden kan erg variëren. Bij sommige relaties bestaat een verhoogd risico op Corruptie. Zo is het risico hoger bij derden die namens ons zakendoen met Overheidsfunctionarissen, en bij derden die namens ons in landen opereren waar Corruptie meer voorkomt. Het is onze plicht hier rekening mee te houden bij de selectie van externe partijen waarmee we zakendoen, en om zolang ze voor ons actief zijn hun handel en wandel nauwlettend te volgen.

Hieronder volgt een omschrijving van de procedures die we volgen om het risico rond samenwerking met derden te verminderen. Als je te maken hebt met externe partijen die aan ons diensten verlenen of namens ons handelen, kun je voor meer specifieke ondersteuning bij je Compliance Officer terecht.

#### • Risicoanalyse en due diligence

Voordat jij in zee wil gaan met een externe partij moet jij altijd het risico op Corruptie beoordelen op basis van diverse factoren, bijvoorbeeld de rol van de externe partij, de markt en de bedrijfstak waarin deze (zal) opereren, onze ervaringen met deze partij in het verleden en de aard van de opdracht. Als uit deze screening een laag risico blijkt, kunnen we met deze externe partij zakendoen. Als er een hoog risico uit komt, gaan we geen relatie aan met de externe partij. Als de screening duidt op een verhoogd risico, voer dan een volledig, op risico gebaseerd due diligence onderzoek uit naar de achtergrond, activiteiten en reputatie van de externe partij. Daarbij bepalen jij en de directie samen welke maatregelen nodig zijn om het risico op Corruptie te verminderen. Om er zeker van te zijn dat jullie een weloverwogen besluit nemen, moet dit proces in samenwerking met de betreffende Compliance Officer worden afgerond voordat we ons aan de betreffende externe partij committeren.

#### • Omgaan met externe partijen

In de omgang met derden moet jij er altijd op letten dat jij alle afspraken goed vastlegt en helder communiceert. Jij moet:

- ervoor zorgen dat alle afspraken met externe partijen schriftelijk worden vastgelegd;
- ervoor zorgen dat de aard van de relatie en de betalingsverplichtingen duidelijk, redelijk, marktconform en in overeenstemming met de Gedragscode van Strukton zijn;
- de externe partij een kopie geven van de *MVO Gedragsprincipes voor leveranciers*;
- schriftelijk vastleggen dat de externe partij zich houdt aan bovengenoemde *MVO Gedragsprincipes voor leveranciers*;
- een clause in onze contracten met derden opnemen die ons de mogelijkheid geeft het contract zonder schadevergoeding te beëindigen bij overtreding van onze normen ten aanzien van Corruptie;
- erop toezien dat voor alle overeenkomsten templates van Strukton worden gebruikt, die geleverd en gecontroleerd worden door de juristen van het betreffende bedrijfsonderdeel.

---

- **Permanent toezicht op relaties**

In onze zakenrelaties met derden is het onze plicht om erop toe te zien dat deze relaties integer blijven.

- Een goede registratie van de belangrijkste activiteiten en contacten is vereist, inclusief betalingen aan en van derden. We accepteren geen betaling in contant geld of Geldequivalenten. Zelf doen we geen contante betalingen of betalingen naar bankrekeningen in belastingparadijzen of landen anders dan waar de overeenkomst ten uitvoer wordt gelegd. Zo voorkomen we dat we betrokken raken bij witwassen.
- We moeten te allen tijde de indruk van oneerlijke praktijken vermijden.

- **Wees alert en meld waarschuwingssignalen**

In onze omgang met derden moeten we alert zijn en direct contact opnemen met onze leidinggevenden of Compliance Officer binnen ons bedrijfs onderdeel als we vermoeden dat een externe partij zich bezighoudt met Corruptie.

Waarschuwingssignalen kunnen bijvoorbeeld zijn:

- verzoeken om commissies, provisies of grote vooruitbetalingen;
- verzoeken om anoniem te blijven of een identiteit verborgen te houden;
- verzoeken om valse afschriften;
- het aanbieden van onredelijk hoge kortingen;
- ‘consultancy-overeenkomsten’ met derden met vaag omschreven werkzaamheden;
- verzoeken om contante betaling of overschrijving naar een offshore bankrekening of deelbetalingen naar verschillende (rechts)personen;
- externe consultants die actief zijn in een ander vakgebied of andere sector dan waarvoor ze eerder zijn ingehuurd.

Administratie  
en correcte  
vastlegging

5

---

## 5.1 Onze basisnormen

- De administratie van Strukton moet voldoende details bevatten en een volledig en juist beeld geven van alle transacties en andere zakelijke afspraken.
- 

## 5.2 Transparantie

Om aan onze integriteitsnorm te voldoen moet onze administratie op orde zijn. Dit betekent dat we ervoor moeten zorgen dat alle correspondentie, memo's, rekeningen, dossiers, documenten, presentaties en boeken voldoende gedetailleerd zijn en een juist en geloofwaardig beeld geven van de gang van zaken.

We hebben daarom een krachtig systeem voor de interne controle van de boekhouding en vragen alle Medewerkers, tussenpersonen en vertegenwoordigers – zonder uitzondering – om er zorg voor te dragen dat onze boekhouding en administratie honderd procent geloofwaardig en betrouwbaar zijn. Dit geldt ook voor het Geschenkenregister, waarin we overeenkomstig de Gedragscode van Strukton alle hiervoor in aanmerking komende geschenken registreren die zijn ontvangen of aan anderen gegeven.

Bij vragen  
of problemen

6

Als je vragen, twijfels of zorgen hebt met betrekking tot dit beleid, of als je waarschuwingssignalen of verdacht gedrag tegenkomt die kunnen duiden op overtreding van dit beleid, word je dringend verzocht je direct leidinggevende, de betreffende Compliance Officer of Compliance Coördinator hierover te benaderen. De contactgegevens van de Compliance functionarissen staan op intranet.

Medewerkers die te goeder trouw vermoedens van misstanden melden worden gesteund, zelfs als blijkt dat ze ongelijk hadden. In overeenstemming met de Meldprocedure die deel uitmaakt van de Gedragscode van Strukton wordt jouw melding vertrouwelijk behandeld en op gepaste wijze opgevolgd.

Verdere informatie en hulp kun je op het intranet vinden, en we verwijzen hiertoe in het bijzonder naar:

- ▶ Gedragscode Integer Zakendoen, inclusief onderliggende documenten
- ▶ GIZ [3] – Beleid voor Geschenken en Uitnodigingen
- ▶ GIZ [7] – Meldprocedure Strukton

## Definities

- **Compliance Officer / Compliance Coördinator**

Een van de medewerkers binnen de Strukton Compliance Organisatie zoals omschreven in de Gedragscode van Strukton.

- **Corruptie**

Onder Corruptie valt een breed scala aan oneerlijke praktijken waarbij aan een persoon iets van waarde wordt beloofd of gegeven met de bedoeling dat hij zijn positie van vertrouwen beschaamt (zodat hij een ongepast voordeel kan behalen).

- **Gedragscode**

De *Gedragscode Integer Zakendoen* opgesteld door Strukton Groep NV met het algemene beleid van de Strukton Groep ten aanzien van integer zakendoen, inclusief de (beleids)documenten waarnaar in de Gedragscode verwezen wordt.

- **Geldequivalenten**

Alle betaalmiddelen en daarmee gelijk te stellen zaken zoals cheques, cadeau-bonnen, gouden munten, zegels etc.

- **Geschenk**

Een fysiek item dat aangeboden wordt zonder betaling door of aan een persoon of entiteit met wie Strukton een bestaande of toekomstige zakenrelatie heeft. Voor alle duidelijkheid: een toegangskaartje tot een evenement waarbij de gever niet aanwezig is, geldt als een Geschenk. Ook niet-fysieke voordelen waarvoor niet wordt betaald vallen onder Geschenk (zoals een stage op verzoek van iemand anders).

- **Medewerker**

Personeel, directeuren en functionarissen van Strukton op alle niveaus evenals gedetacheerd personeel, uitzendkrachten, vrijwilligers, stagiairs en opdrachtnemers.

- **Overheidsfunctionaris**

Iemand die in een officiële hoedanigheid werkt voor of namens een overheids-entiteit of -agentschap, politieke partij, partijlid, politieke verkiezingskandidaat of een internationale overheidsorganisatie met overheidsleden. Onder deze categorie vallen ook consultants met overheidsfuncties, medewerkers van overheids-bedrijven, (bestuurs)leden van politieke partijen en hun medewerkers, alsmede hun familieleden van de eerste graad (ouders, echtgenoten, kinderen, schoon-familie, broers en zussen) en andere personen aan wie de Overheidsfunctionaris materiële steun verleent.

- **Reclameartikel**

Een artikel van bescheiden waarde (zoals bedrijfspennen) met het logo van Strukton of een ander bedrijf.

- **Relevante Persoon**

Een persoon die nauw verbonden is aan een Medewerker van Strukton, waaronder o.a. ouders, echtgenoten, kinderen, schoonfamilie, broers en zussen en andere personen aan wie de medewerker materiële steun verleent.

- **Steekpenningen**

Een vorm van Corruptie waarbij, direct of indirect, door of namens Strukton (toezeggingen, beloftes of autorisaties tot) betalingen in de vorm van geld of waardedevolle zaken aangeboden worden, met als doel het verkrijgen van een ongepast voordeel, hetzij persoonlijk of bedrijfsmatig.

*Let op: Voor Steekpenningen bestaat er geen minimumbedrag of ondergrens en maakt het niet uit hoe de betaling genoemd wordt.*

- **Uitnodigingen**

Alle vormen van vermaak of gastvrijheid, aangeboden door of namens Strukton of ontvangen door een Medewerker van Strukton, aan of van een persoon of entiteit met wie Strukton een bestaande of toekomstige zakenrelatie heeft. Uitnodigingen kunnen onder andere betrekking hebben op borrels, feesten, maaltijden, culturele evenementen, liefdadigheidsevenementen, concerten, vrijetijdsactiviteiten, conferenties, seminars, marketingevenementen en sportevenementen.

- **Zakenpartner**

Tussenpersonen, vertegenwoordigers, consultants, leveranciers, onderaannemers, raadslieden, joint-venturepartners, outsourcingpartners en andere zakelijke derden met wie Strukton zakendoet of in de toekomst zaken wil doen (uitgezonderd Overheidsfunctionarissen).

## Appendix I

Praktische  
richtlijnen voor  
het beoordelen  
van vermoedens  
van Corruptie

Onderstaande richtlijnen zijn bedoeld als hulp bij het beoordelen of betalingen of toezeggingen van of aan een externe partij gepast zijn of duiden op Corruptie. We pretenderen echter niet uitputtend te zijn met deze lijst. Alle relevante omstandigheden moeten meegewogen worden, en bij twijfel moet overlegd worden met de betreffende Compliance Officer.

**Criteria**

Doel & omstandigheden

**Vragen**

Wat is het (mogelijke) doel van de betaling of toezegging? Is het duidelijk wie/welke entiteit de diensten aan Strukton gaat leveren, en zijn de diensten helder en gedetailleerd vastgelegd?



**Waarschuwingssignalen**

Er wordt geld of iets waardevols aangeboden met de mogelijke bedoeling een beslissingsbevoegde te beïnvloeden.  
 Er wordt een donatie gedaan die bedoeld kan zijn om een steekpenning of andere corrupte praktijken te verhullen.  
 Er wordt een vergoeding gevraagd of aangeboden om routinematige overheidsprocedures te initiëren of te versnellen.  
 De tegenpartij vraagt ons een contract aan te gaan met een natuurlijk persoon in plaats van een rechtspersoon.

**Criteria**

Omvang/aard van betaling

**Vragen**

Staan de omvang en aard van de betaling in een gepaste verhouding tot de verrichte of te verrichten diensten?



**Waarschuwingssignalen**

Er wordt aanzienlijk meer betaald dan de klus of de dienst rechtvaardigt.  
 Een externe partij vraagt de betaling over te maken naar een bank in een ander land.  
 Een externe partij vraagt om betaling in contanten of in natura, of deelbetalingen naar verschillende bankrekeningen.

**Criteria**

Relatie tussen betrokken partijen

**Vragen**

Wat houdt de zakenrelatie tussen de betrokken partijen precies in?  
 Worden de diensten juist omschreven?



**Waarschuwingssignalen**

Er is geen zakelijke aanleiding voor het contract tussen Strukton en een externe partij.  
 De te leveren diensten worden vaag omschreven of in het contract staan geen rapportage-eisen voor de dienstverlenende partij.



**Criteria**

Transparantie

**Vragen**

Wijzen de omstandigheden rond het contract of de betaling op voldoende transparantie?

Is de documentatie rond de betaling in orde?

Heeft de dienstverlenende partij een staat van dienst die relevant is voor de diensten waarvoor Strukton deze partij inhuurt?



**Waarschuwingssignalen**

De handeling of toezegging is zowel intern als extern onbekend, of wordt opzettelijk geheim gehouden.

Er zijn geen facturen of andere onderliggende documenten beschikbaar.

De dienstverlenende partij is normaal actief in een ander vakgebied of een andere sector, of heeft geen ervaring of mensen om de gevraagde diensten te leveren.

**Criteria**

Compliance met interne processen

**Vragen**

Hebben de vertegenwoordigers van Strukton zich gehouden aan de van toepassing zijnde interne procedures?

Is er van te voren schriftelijke goedkeuring verkregen voor het laten vallen van bepaalde eisen?



**Waarschuwingssignalen**

Het besluit om in zee te gaan met een externe partij is niet schriftelijk goedgekeurd door de betreffende directeur.

De standaard templates voor overeenkomsten met externe partijen zijn niet gebruikt en/of de bedrijfsjuristen zijn er niet bij betrokken geweest.

Er is naar deze externe partij geen due diligence gedaan.

**Criteria**

Omvang en aard van de voordelen

**Vragen**

Zijn de betreffende afspraken in het belang van het project en van Strukton?



**Waarschuwingssignalen**

Niet Strukton of het project maar een bepaald individu wordt beter van de betreffende afspraak.

Het voordeel wordt alleen werkelijk behaald als de afspraak geheim gehouden wordt of buiten de officiële boekhouding en administratie wordt gehouden.

**Overige factoren die van invloed kunnen zijn:**

- lokale wet- en regelgeving;
- opslag- en goedkeuringsprocessen voor documenten;
- lokale (projectspecifieke) goedkeuringsprocessen voor uitgaven.



VIRI