

Politica anti-mită și anti-corupție

Această politică înlocuiește toate documentele conexe din cadrul companiei.



Acest document este proprietatea COFICAB GROUP.
Nu poate fi transmis sau duplicat prin niciun mijloc fără autorizarea prealabilă a acesteia.

I. SUBIECT:

Prezenta politică este stabilită pentru:

- a oferi îndrumări angajaților și părților interesate cu privire la modul de a acționa în mod profesional și corect în relațiile de afaceri
- a-i ghida în recunoașterea și tratarea problemelor legate de mită și corupție
- a-i ajuta să înțeleagă responsabilitățile care le revin.

Din când în când, și pentru a asigura regularitatea și eficacitatea acestei politici, modificările aduse acesteia vor fi supuse conducerii superioare a companiei pentru revizuire și aprobare. Toate modificările vor fi comunicate prompt angajaților Coficab.

II. INTENȚII ȘI ORIENTĂRI:

În cadrul angajamentului său de a susține sustenabilitatea și integritatea în afaceri, COFICAB se angajează în mod continuu să asigure respectarea celor mai înalte standarde de etică în afaceri în desfășurarea operațiunilor sale comerciale și să aplice o politică de toleranță zero față de corupție și mită.

III. LINIILE DIRECTOARE:

Această politică se bazează pe următoarele linii directoare:

- Legile și reglementările locale și internaționale referitoare la combaterea mitei și corupției.
- Legile și reglementările sunt supuse modificărilor și variază adesea de la o țară la alta.
- În cazul în care legea locală intră în conflict cu această politică, Coficab Group va respecta legea locală.

IV. DECLARAȚII DE POLITICĂ:

1. Definiții:

- 1.1. **Mita:** conform definiției generale din diverse legi și reglementări locale și internaționale, este actul de a oferi, promite, da, accepta sau solicita un avantaj necuvenit, direct sau indirect, indiferent de locație, cu încălcarea legii aplicabile, ca stimulent sau recompensă pentru o persoană care acționează sau se abține de la a acționa în legătură cu îndeplinirea îndatoririlor sale.
- 1.2. **Corupția:** o formă de necinste sau o infracțiune penală comisă de o persoană sau o organizație căreia i s-a încredințat o funcție de autoritate, în scopul de a obține beneficii ilicite sau de a abuza de putere în scopul obținerii de avantaje personale. Propunerea unui avantaj cu un scop necorespunzător constituie deja corupție, chiar dacă nu s-a dat curs acesteia. Corupția activă constă în oferirea unui avantaj. Corupția pasivă constă în acceptarea unui avantaj. Traficul de influență este, de asemenea, considerat corupție.
- 1.3. **Angajați:** toți angajații care lucrează la toate nivelurile și gradele, inclusiv funcționari, directori, manageri superiori, indiferent dacă sunt permanenți, cu durată determinată sau temporari, stagiați și interni.
- 1.4. **Divertisment:** include, în general, vacanțe, călătorii, utilizarea facilităților de agrement, bilete sau abonamente pentru piese de teatru/concerte/evenimente sportive. Divertismentul extravagant este strict interzis.
- 1.5. **Plăți de facilitare și comisioane ilegale:** plăți mici efectuate către funcționari pentru a obține sau a accelera serviciile de rutină pe care funcționarii sunt obligați să le furnizeze.
- 1.6. **Fraudă:** definită în sens larg ca un act intenționat de înșelăciune pentru a obține un avantaj nedrept/ilegal.
- 1.7. **Cadouri:** orice obiect de valoare pe care o persoană îl oferă sau îl primește de la o altă persoană în mod voluntar, fără plată. Acestea includ obiecte tangibile, cum ar fi bani cash, bijuterii și orice echivalent al acestora, precum și obiecte intangibile, cum ar fi reduceri, servicii, împrumuturi, favoruri, privilegii speciale, avantaje, beneficii și drepturi care nu sunt disponibile publicului larg.
- 1.8. **Ospitalitate:** include, în general, călătorii și cazare.
- 1.9. **Trafic de influență:** denumit și trafic de relații sau comerț cu influență, este orice încercare de a utiliza relațiile sau poziția proprie pentru a obține un tratament favorabil sau beneficii pentru o altă parte, adesea în schimbul unei forme de compensare.
- 1.10. **Mese:** includ, în general, mese la restaurant și băuturi răcoritoare.
- 1.11. **Spălarea banilor:** se referă la actul penal de ascundere a originii banilor obținuți ilegal, de obicei prin transferuri care implică bănci străine sau afaceri legitime, astfel încât banii să pară provenind din surse legale.
- 1.12. **Părți interesate:**
 - Angajați,
 - Membri ai consiliului de administrație Coficab și proprietari ai Grupului,

- Terți, inclusiv, dar fără a se limita la, clienți, concurenți, autorități guvernamentale, furnizori, consultanți, contractori sau orice altă persoană asociată cu Coficab sau care acționează în numele acesteia.

2. Conduită acceptată/interzisă:

2.1. Cadouri, divertisment, ospitalitate și mese:

Cadourile și divertismentul, într-un mediu de afaceri, pot fi uneori adecvate pentru promovarea unor relații de lucru bune.

Cu toate acestea, angajații Coficab pot oferi sau accepta cadouri, divertisment, ospitalitate și mese către/de la terți, cu condiția ca:

- Aceste cadouri sunt rezonabile, obișnuite, rare, adecvate din punct de vedere cultural, modeste și neexcesive;
- Sunt în conformitate cu liniile directoare ale Codului de conduită; și
- Nu pun părțile interesate într-o poziție în care obiectivitatea lor ar putea fi afectată..

a. Cadouri, divertisment, ospitalitate și mese care nu sunt supuse declarării:

- Angajații pot primi, fără a declara, următoarele:
 - Articole de bază ieftine de marcă și consumabile de birou cu marca gravată/ștampilată pe ele: caiete, cani, pixuri, agende, chei USB...
 - Alimente ieftine, în cazul în care sunt adecvate din punct de vedere cultural: coșuri cu fructe, ciocolată, produse de panificație, băuturi alcoolice ieftine, produse de patiserie.
 - Cadouri cu o valoare care nu depășește 30 de euro, însă aceste valori pot varia de la o regiune la alta, în funcție de reglementările și practicile locale.
 - Ospitalitate standard și mese cu o valoare care nu depășește 100 de euro de persoană, în timpul vizitelor terților. Cu toate acestea, această valoare poate varia de la o regiune la alta, în funcție de reglementările și practicile locale (a se vedea Anexa A).
- Angajații pot oferi, fără a declara, următoarele:
 - Articole de bază ieftine și consumabile de birou cu marca gravată/ștampilată pe ele: caiete, cani, pixuri, agende, stick-uri USB...
 - Alimente ieftine, adecvate din punct de vedere cultural: coșuri cu fructe, ciocolată, produse de panificație, băuturi alcoolice ieftine, produse de patiserie...
 - Cadouri cu o valoare care nu depășește 50 de euro. Cu toate acestea, aceste valori pot varia de la o regiune la alta, în funcție de reglementările și practicile locale.
 - Ospitalitate și mese standard cu o valoare care nu depășește 200 de euro de persoană, în timpul vizitelor terților. Cu toate acestea, această valoare poate

varia de la o regiune la alta, în funcție de reglementările și practicile locale (a se vedea Anexa A).

b. Cadouri, divertisment, ospitalitate și mese supuse declarării și aprobării:

Angajații pot primi sau oferi cadouri, divertisment, ospitalitate și mese cu o valoare care depășește limitele aplicabile menționate în secțiunea 4.1.a.

Cu toate acestea, astfel de cadouri, divertisment, ospitalitate și mese trebuie declarate:

- în registrul intern Sharepoint al companiei Cadouri și divertisment; sau
- prin e-mail la compliance@Coficab.com;

Compania poate decide dacă angajații le pot păstra sau le pot preda departamentelor de resurse umane sau comunicare pentru a le include în tombola de la sfârșitul anului sau în orice altă ocazie.

c. Cadouri, divertisment, ospitalitate și mese interzise:

Angajații nu trebuie să ofere sau să accepte următoarele:

- Cadouri în numerar, carduri cadou, vouchere, credite, plăți, servicii, divertisment excesiv și orice altceva de valoare excesivă sau luxoasă: bijuterii, cosmetice scumpe, tutun și alcool scumpe, telefoane inteligente etc.
- Orice cadouri și divertisment în scopul obținerii de beneficii necorespunzătoare sau în alte scopuri de corupție.
- Divertisment, mese și/sau ospitalitate excesiv de scumpe, luxoase sau somptuoase, divertisment în cluburi de lux sau private sau croaziere de lux, călătorii în clasa VIP, bilete VIP la meciuri etc.
- Cadouri și divertisment oferite funcționarilor publici, cu excepția cazului în care aceștia confirmă în scris că politicile interne nu le interzic să accepte astfel de cadouri și divertisment.

3. Plăți de facilitare și comisioane ilegale:

Coficab interzice strict orice formă de extorcare, promisiune, plată, primire sau solicitare de plăți de facilitare și comisioane ilegale în cadrul activității sau angajării la Coficab.

4. Trafic de influență:

Coficab interzice strict traficul de influență sub orice formă. Părțile interesate trebuie să evite să-și folosească poziția sau relațiile pentru a obține câștiguri sau avantaje personale pentru sau prin intermediul altor persoane.

5. Frauda:

Coficab interzice strict orice act de fraudă, inclusiv, dar fără a se limita la, practici înșelătoare sau necinstite, falsificare, extorcare, furt, conspirație, delapidare, deturnare de fonduri, reprezentare falsă, ascunderea de fapte importante, coluziune....

6. Spălarea banilor:

Coficab interzice strict spălarea banilor sub orice formă. Părților interesate li se interzice să se angajeze sau să faciliteze orice activități menite să ascundă originea fondurilor ilicite, inclusiv, dar fără a se limita la, transferul, ascunderea sau deghizarea veniturilor provenite din corupție sau activități criminale.

Coficab se angajează să mențină transparența și integritatea în toate tranzacțiile financiare și solicită cooperarea deplină a părților interesate pentru a detecta, preveni și raporta orice activitate suspectă legată de spălarea banilor.

6.1. Contribuția politică:

Coficab nu face donații, fie în numerar, fie în natură, pentru a sprijini vreun partid politic sau candidat.

6.2. Sponsorizare și contribuții caritabile

Coficab se va asigura că donațiile caritabile și sponsorizările nu sunt utilizate ca mijloc de mituire sau corupție.

De asemenea, Coficab va face publice toate donațiile caritabile și sponsorizările și se va asigura că toate aceste tranzacții sunt legale și etice în conformitate cu legile și practicile locale.

Coficab nu va sprijini organizații și/sau evenimente care discriminează pe bază de religie, sex, orientare sexuală, dizabilitate sau naționalitate.

Coficab se va asigura că contribuțiile caritabile și sponsorizările nu susțin nicio activitate care promovează scopuri religioase.

7. Evaluarea riscurilor

Coficab va efectua evaluări periodice ale riscurilor de mită și corupție pentru a respecta standardele etice și a asigura conformitatea legală. Aceste evaluări trebuie să identifice vulnerabilitățile și potențialele amenințări.

Obiectivele cheie ale evaluării includ evaluarea riscurilor, stabilirea diferitelor scenarii, soluții și remedii, îmbunătățirea capacităților de conformitate și promovarea unei culturi etice.

8. Păstrarea evidențelor

Coficab trebuie să păstreze evidențe financiare și să dispună de controale interne adecvate care să furnizeze dovezi privind motivele comerciale pentru efectuarea plăților către terți.

Coficab trebuie să se asigure că toate cererile de rambursare a cheltuielilor legate de cadouri, divertisment, ospitalitate, mese sau cheltuieli efectuate către terți sunt depuse în conformitate cu regulamentul intern.

Toate conturile, facturile, memorandumurile și alte documente și înregistrări legate de tranzacțiile cu terți, cum ar fi clienți, furnizori și alții, trebuie întocmite și păstrate cu strictețe și acuratețe. Nu trebuie păstrate conturi „în afara evidenței contabile” pentru a facilita sau ascunde plăți necorespunzătoare.

9. Formare și comunicare

Această politică va fi comunicată tuturor angajaților care lucrează la toate nivelurile și gradele.

Această politică și abordarea de toleranță zero a Coficab față de mită și corupție vor fi, de asemenea, comunicate părților terțe la începutul relației de afaceri cu acestea și, după caz, ulterior.

Coficab va oferi instruire ca parte a procesului de inițiere pentru toți angajații noi.

Coficab va oferi, de asemenea, instruire periodică și relevantă cu privire la modul de implementare și respectare a acestei politici tuturor angajaților permanenți.

V. APLICABILITATE ȘI RESPONSABILITĂȚI

1. Aplicabilitate:

Această politică face parte integrantă din Codul de conduită al Coficab.

Această politică se aplică tuturor angajaților care lucrează la toate nivelurile și gradele, inclusiv directorilor, directorilor executivi, managerilor superiori și tuturor celorlalți angajați (fie ei permanenți, cu contract pe durată determinată sau temporari), stagiariilor, consultanților, contractorilor sau oricărei alte persoane asociate cu sau care acționează în numele Coficab, membrilor consiliului său de administrație, proprietarilor Coficab Group, clienților și întregului lanț de aprovizionare al Coficab Group.

Aceste părți interesate nu vor accepta, furniza, oferi, autoriza sau promite să furnizeze nimic de valoare pentru a obține un avantaj necorespunzător sau pentru a obține sau păstra afaceri..

2. Responsabilitate:

2.1. Responsabilitatea părților interesate:

Părțile interesate trebuie să citească, să înțeleagă și să respecte această politică.

Acestea sunt responsabile pentru prevenirea și detectarea mitei și a altor forme de corupție. De asemenea, acestea sunt obligate să evite orice activitate care ar putea duce la sau sugera o încălcare a acestei politici.

Părțile interesate trebuie să raporteze orice suspiciuni de activități frauduloase sau corupte către:

- compliance@Coficab.com
- COFICAB TUNISIE S.A, CORPORATE LEGAL AND COMPLIANCE DEPARTMENT,
ADDRESS: 40 RUE DU 18 JANVIER, 1958, 1001, TUNIS, TUNISIA

Angajații și conducerea pot apela, de asemenea, la canalul intern de raportare a neregulilor, inclusiv la toate persoanele de contact desemnate în secțiunea 4 din Codul de conduită Coficab.

2.2. Responsabilitatea Coficab: Investigație:

După primirea raportului, Coficab va evalua necesitatea efectuării unei investigații.

În cazul în care acuzațiile se confirmă a fi grave, Coficab va efectua o investigație aprofundată, colectând și verificând toate datele necesare, probele și interviurile martorilor, în conformitate cu procedura de investigație descrisă în Ghidul pentru investigarea codului de conduită al țării/companiei.

Coficab va trata toate rapoartele în mod confidențial, în conformitate cu legea și politica companiei.

Conform codului de conduită al Coficab, Coficab nu va tolera nicio formă de represalii împotriva persoanelor care raportează cu bună-credință încălcări reale sau potențiale ale acestei politici.

VI. CONSECINȚELE JURIDICE ALE ÎNCĂLCĂRII POLITICII:

Încălcarea legilor aplicabile în materie de combatere a mitei și a corupției poate expune persoanele fizice la sancțiuni penale și civile severe, inclusiv închisoare, probațiune și amenzi pecuniare semnificative, care vor fi suportate personal și nu vor fi în niciun caz plătite sau rambursate de către Companie.

Compania va coopera pe deplin cu autoritățile competente în cazul unor proceduri judiciare și poate aplica sancțiuni disciplinare interne, inclusiv concedierea pentru motive întemeiate.

VII. URMĂRIRE ACTUALIZĂRI:

Date	Version	Change details	Issuer/modifier
1/12/2025	01	Prima emisie	M.Fouzai

Valori maxime pentru cadouri și divertisment

Tara	Valori maxime pentru cadouri și divertisment	
	Cadouri	Mese și ospitalitate
Tunisia	50 Euro	200 Euro
Germania	>50 EUR pe persoană/pe an, inclusiv taxa pe care o plătește COFICAB - cadourile trebuie înregistrate și raportate consultantului fiscal - COFICAB trebuie să plătească taxa (30% din prețul de achiziție) pentru destinatar - dacă valoarea cadoului plus avantajul fiscal (deoarece COFICAB plătește 30%) depășește 50 EUR, destinatarul trebuie să plătească taxa pentru acesta. >10 EUR = scutit de impozit unii clienți nu acceptă cadouri cu o valoare mai mare de 10 Euro	Nu există o valoare maximă specială, dar ar trebui să fie comparativă și să nu transmită idei corupte
Portugalia	* 50 euro: informați managerul * peste 100 euro, informați managerul și obțineți autorizarea departamentului de conformitate. * Sub 50 euro poate fi acceptat fără comunicare.	* 50 euro: informați managerul *peste 100 de euro, informați managerul și obțineți autorizarea departamentului de conformitate. * Sub 50 de euro poate fi acceptat fără comunicare.
Mexic	25 \$	60 \$
Honduras	25 \$	60 \$
Serbia	50 EURO	200 EURO
Romania	50 EURO	200 EURO
Maroc	50 Euro	200 Euro
China	100 EURO	250 EURO
Egipt	50 EURO	200 EURO
Filipine	50 EURO	200 EURO

Țara	Valoarea maximă a cadourilor și a divertismentului primite de la terți	
	Cadouri	Mese și ospitalitate
Tunisia	30 Euro	100 Euro
Germania	>50 EUR pe persoană/pe an, inclusiv taxa pe care o plătește COFICAB - cadourile trebuie înregistrate și raportate consultantului fiscal - COFICAB trebuie să plătească taxa (30% din prețul de achiziție) pentru destinatar - dacă valoarea cadoului plus avantajul fiscal (deoarece COFICAB plătește 30%) depășește 50 EUR, destinatarul trebuie să plătească taxa pentru acesta. >10 EUR = scutit de impozit unii clienți nu acceptă cadouri cu o valoare mai mare de 10 Euro	Nu există o valoare maximă specială, dar ar trebui să fie comparativă și să nu transmită idei corupte
Portugalia	* 50 euro: informați managerul *peste 100 euro, informați managerul și obțineți autorizarea departamentului de conformitate. * Sub 50 euro poate fi acceptat fără comunicare.	* 50 euro: informați managerul *peste 100 euro, informați managerul și obțineți autorizarea departamentului de conformitate. * Sub 50 euro poate fi acceptat fără comunicare..
Mexic	25 \$	60 \$
Honduras	25 \$	60 \$
Serbia	30 EURO	100 EURO
Romania	30 EURO	100 EURO
Maroc	30 Euro	100 Euro
China	30 EURO	100 EURO
Egipt	30 EURO	100 EURO
Filipine	30 EURO	100 EURO

