



Policy om ekonomisk brottslighet

Global

version 1.0

Godkänd av OneJM Policy Committee den
14 januari, 2019

Innehåll

1	Syfte	3
2	Tillämplighet/ Omfattning	3
3	Policy	3
4	Referenser	5
5	Ansvar och skyldigheter	5
6	Viktiga kontroller	7
7	Konsekvenser vid överträdelser	8
8	Policyägare	8
9	Dokumentstyrning	8
10	Definitioner	9



1 Syfte

Denna policy är avsedd att på global nivå åtgärda risken att JM:s verksamheter och tjänster används för att delta i, eller möjliggöra ekonomisk brottslighet. Enligt denna policy, består ekonomisk brottslighet av penningtvätt, skattebrott, terroristfinansiering och alla andre olagliga aktiviteter som döljer ursprunget för kriminella förtjänster. Handboken ger ytterligare förklaringar och information om ekonomisk brottslighet.

JM ser allvarligt på risken för ekonomisk brottslighet och är engagerade i att minska risken att dess företag deltar i, eller möjliggör ekonomisk brottslighet. JM är fast beslutna att efterleva all lagstiftning gällande ekonomisk brottslighet där sådana lagar gäller för dess verksamheter. En icke uttömmande förteckning över viktig lagstiftning mot ekonomisk brottslighet som JM måste efterleva innefattar Proceeds of Crime Act 2002, Counter-Terrorism Act 2008 och Criminal Finances Act 2017. Denna policy definierar JM:s rimliga rutiner för förebyggande som utformats för att minska risken för att ekonomisk brottslighet inträffar inom JM.

Inom JM uppstår risker för ekonomisk brottslighet (som beskrivs i detalj i avsnitt 4 av handboken) av:

- de produkter/tjänster vi köper och levererar
- de jurisdiktioner där vi har verksamhet
- de rutiner vi har kring mottagande av medel och de transaktionsstrukturer vi deltar i, och
- de typer av tredje parter som vi gör affärer med.

JM kan drabbas av straffrättsliga påföljder för inblandning i ekonomisk brottslighet, inklusive betydande böter och personal riskerar böter och/eller fängelsestraff. Utöver detta kan JM drabbas av bestående skador på sitt rykte. Att minska riskerna för JM:s inblandning i ekonomisk brottslighet gör det lättare att skydda och förstärka JM:s rykte hos kunder, myndigheter och andra intressenter.

Styrelsen för Johnson Matthey Plc och dess Group Management Committee är fullständigt engagerade i denna policy och stöder sin personal i dess efterlevnad.

2 Tillämplighet/ Omfattning

Denna policy gäller för alla som arbetar inom JM Group i hela världen, på alla nivåer och i alla företag inom JM. Detta inkluderar ledning, chefer, tjänstemän, anställda, konsulter, kontraktsanställda, praktikanter, hemarbetare, deltids- och projektanställda, tillfällig och inhyrd personal samt frivilliga (sammantaget kallade för "Personal" eller "du") om inte annat anges.

Relevant personal (t.ex. de som mer sannolikt kommer att stöta på risker för ekonomisk brottslighet som en del i sin yrkesroll) har ett särskilt ansvar enligt denna policy, enligt beskrivningen i avsnitt 5.

Efterlevnad av denna policy och den tillhörande handboken är obligatorisk.

JM förbehåller sig rätten att göra tillägg, ändra, upphäva, förändra och avsluta denna policy när som helst. Policyn utgör inte några avtalade rättigheter eller skyldigheter, varken uttryckligen eller underförstått.

Policyn definierar den lägsta nivå som ska följas. Där lokal lagstiftning, bestämmelser eller regelverk utgör en högre nivå ska denna högre nivå följas.

3 Policy

Förbjudna aktiviteter enligt denna policy

Du får inte delta i några förbjudna aktiviteter. Dessa består av att:

1. att dölja, maskera, konvertera eller överföra brottslig egendom eller terroristegendom;
2. ingå eller bli inblandad i ett arrangemang som hjälper någon person att förvärva, använda, bevara eller kontrollera brottslig egendom;

3. ingå eller bli inblandad i ett arrangemang genom vilket pengar eller annan egendom görs tillgängliga för en person som JM vet eller misstänker kommer att använda pengarna eller egendomen för terroriständamål;
4. förvärv, användning eller innehav av brottslig egendom;
5. befrämja utförande av en olaglig handling, t.ex. mutor;
6. delta i, försöka att genomföra, vara medskyldig till rådgivning kopplad till eller möjliggörande av något av ovanstående;
7. tipsa en annan person om att en undersökning om penningtvätt har inletts eller pågår, eller att en rapport eller avslöjande har skett i relation till penningtvätt; samt
8. Skattebrott eller tillhandahållande av hjälp till någon som du vet eller misstänker är inblandad i skattebrott. Denna princip gäller oavsett vilken skatt det rör sig om, och inkluderar alla direkta och indirekta skatter, inklusive moms och tull samt arbetsgivaravgifter. Den gäller även oavsett din eller den andra personens plats, och oberoende av om personen faktiskt inte lyckas med sitt skattebrott.

Förklaringar av dessa förbjudna aktiviteter finns i handboken.

Du måste rapportera (till din Sector/Function Legal Adviser eller, där det anges i ett lokalt tillägg, till den rapporteringstjänsteman som utnämns i det lokala tillägget), all kännedom som du har om att en förbjuden aktivitet har inträffat.

Rapportering av misstankar och varningsflaggor

Du måste omedelbart rapportera (till din Sector/Function Legal Adviser eller, där det anges i ett lokalt tillägg, till den rapporteringstjänsteman som utnämns i det lokala tillägget), om du har misstankar om ekonomisk brottslighet. Varningsflaggor indikerar att det kan finnas farhågor om att ekonomisk brottslighet kan komma att inträffa vid något tillfälle vid en transaktion eller en affär med en tredje part. Personalen måste övervaka och vara uppmärksam på misstankar och varningsflaggor under hela transaktionen och affären med tredje part. En icke uttömmande förteckning med misstankar och varningsflaggor finns i bilaga 3 av den handbok som personalen bör känna till.

Due Diligence (tillbörlig aktsamhet)

Due diligence för en tredje part ska vara proportionerlig och riskbaserad beroende på den nivå av exponering för ekonomisk brottslighet som den tredje parten utgör för JM.

Relevant personal som är ansvarig för engagemanget med tredje part (dvs. en tredje part som utgör en högre risk för JM ur perspektivet ekonomisk brottslighet) måste säkerställa att due diligence sker i enlighet med de lägsta standarderna för due diligence rörande ekonomisk brottslighet, som finns i bilaga 4 av handboken ("**Standarder för Due Diligence rörande ekonomisk brottslighet**").

Om andra rutiner för due diligence (t.ex. Johnson Matthey Group – Engaging High-Risk Third Party Intermediaries Procedure (2017)), eller specifika Sector/Function-rutiner för due diligence) utgör striktare standarder för Due Diligence rörande ekonomisk brottslighet ska de högre standarderna följas.

Standarder för Due Diligence rörande ekonomisk brottslighet ska efterlevas:

- vid ingående av en affärsrelation med en relevant tredje part;
- när information om den relevanta tredje parten har förändrats eller om JM har anledning att tro att informationen har förändrats (t.ex. vid ändring av bankuppgifter, företagsnamn, företagets äganderätt, typ av och plats för affärsverksamheten.); eller
- där det finns anledning att misstänka att en tredje part är inblandad i ekonomisk brottslighet.

Ett register ska föras där relevant personal som är ansvarig för engagemanget/relationen med tredje part beskriver de åtgärder för due diligence som vidtagits och dess resultat. Eventuella farhågor som uppstår till följd av due diligence ska rapporteras till din Sector/Function Legal Adviser för lösning innan ett beslut om engagemang eller fortsatt arbete med en tredje part tas.



Avtalsskydd

Relevant personal som är ansvarig för engagemang med en relevant tredje part ska be om juridisk rådgivning från sin Sector/Function Legal Adviser innan något avtalas med en relevant tredje part. Sector/Function Legal Adviser ska säkerställa att lämpligt avtalsskydd mot ekonomisk brottslighet inkluderas i avtalen med en relevant tredje part (dvs. en högre nivå av avtalsskydd krävs).

Ekonomiska kontroller

Relevant personal inom ekonomifunktionen ska efterleva de ekonomiska kontrollerna i JM:s ekonomiska policyer och i JM:s lägsta ekonomiska kontroller. Ekonomiska kontroller spelar en betydande roll i att minska JM:s exponering för ekonomisk brottslighet (dvs. säkerställa att vi är bekväma med källan till de medel/material som kommer till JM, säkerställa tillräcklig kontroll över betalningar som utförs av JM till tredje part, och ha lämpliga ekonomiska kontroller på plats för att identifiera förändringar i inkommande eller utgående betalningar som kan indikera exponering för ekonomisk brottslighet).

Komplicerade strukturer

Ovanliga eller komplicerade leveranskedjor eller transaktionsstrukturer utan en legitim anledning kan höja JM:s risk för deltagande i eller möjliggörande av ekonomisk brottslighet. Om JM ombeds att delta i en ovanlig eller komplicerad leveranskedja och/eller transaktion ska relevant personal som är ansvarig för relationen konsultera sin Sector/Function Legal Adviser innan man går vidare, och alla rekommendationer om strukturering ska följas.

Kommunikation och utbildning

Relevant personal ska få lämplig och regelbunden utbildning kring efterlevnad av denna policy, som specialanpassats där det är lämpligt för att omfatta de specifika risker och rättskipande problem som finns för funktionen eller affärsenheten. De som utför denna utbildning ska föra ett register över utbildningsdeltagarnas närvaro. All relevant personal har tillgång till denna policy, handboken och eventuella relevanta lokala tillägg.

Vägran att göra affärer och journalföring

Du ska neka till att göra affärer med tredje part som är inblandad i förbjudna aktiviteter, eller som JM misstänker är inblandad i ekonomisk brottslighet. Relevant personal som är ansvarig för relationen med tredje part ska skapa en skriftlig dokumentation där JM nekar till sådana affärer. Ett skriftligt dokument ska skapas rörande orsaken till beslutet i samarbete med din Sector/Function Legal Adviser, och där det är lämpligt, till den rapporteringstjänsteman som utnämnts i det lokala tillägget.

4 Referenser

För att efterleva denna policy måste du läsa och följa de detaljerade krav som finns i handboken, och eventuella tillämpliga lokala tillägg som utfärdats av regionala eller lokala enheter inom JM (se förteckningen över lokala tillägg som finns i handbokens bilaga 1).

Ekonomisk brottslighet är ofta komplicerad och kan i många fall länkas till mutor och korruption, vilket avhandlas separat i Johnson Matthey Group – Global Anti-Bribery and Corruption Policy (2011).

Där det är lämpligt, måste relevant personal läsa denna policy tillsammans med JM:s ekonomiska policyer och JM:s lägsta ekonomiska kontroller.

Alla aktiviteter som utförs enligt denna policy (t.ex. due diligence och journalföring) ska ske i enlighet med Johnson Matthey Group – Data Protection Policy (2018).

Där det är lämpligt, ska denna policy även läsas tillsammans med Johnson Matthey Group – Engaging High-Risk Third Party Intermediaries Procedure (2017) och Johnson Matthey Group – Speak Up Policy (2016).

5 Ansvar och skyldigheter

Chief Executive har övergripande ansvar för efterlevnad av denna policy.

Respektive medlem av Group Management Committee är ansvarig för, och ska kunna uppvisa efterlevnad av lagstiftning mot ekonomisk brottslighet samt denna policy rörande hans/hennes sektor eller relevanta funktion. Respektive medlem i Group



Management Committee kan utse ombud som utför sektorns/den relevanta funktionens skyldigheter och hjälper till med deras ansvarsskyldighet för policyn.

All relevant personal (första försvarslinjen)

- Har läst denna policy och handboken och, där det krävs, genomfört all relaterad utbildning rörande ekonomisk brottslighet;
- Där detta meddelats, är medvetna om och efterlever alla ytterligare lokala lagstiftningar som finns i ett lokalt tillägg;
- Säkerställer att relationer med tredje part utförs i enlighet med de principer och krav som definieras i denna policy, handboken och alla tillämpliga tillägg; samt
- Är ansvarig för att påtala farhågor om ekonomisk brottslighet och att efterleva eskaleringsprocessen.

Respektive sektor och relevant funktion (andra försvarslinjen)

- Väver in policyn i sektorn/relevanta funktioner och uppvisar engagemang på ledningsnivå för policyn;
- Säkerställer att all relevant personal i sektorn/relevant funktion identifieras och har genomfört alla avsedda utbildningar rörande ekonomisk brottslighet samt upprätthåller aktuella register över utbildning;
- Skapar och underhåller rutiner för due diligence i enlighet med kraven i denna policy och upprätthåller tillhörande register (enligt alla tillämpliga policyer/rutiner för lagring av dokument).
- Där det är tillämpligt, och efter att ha fått instruktioner om att göra detta, utnämner en tillräckligt erfaren person som rapporteringstjänsteman i de länder och reglerade sektorer där JM har ett lagkrav på detta; samt
- Skapar och underhåller detaljerade register över rapporter och misstankar rörande penningtvätt eller annan ekonomisk brottslighet (enligt alla tillämpliga policyer/rutiner för lagring av dokument och i samarbete med sin Sector/Function Legal Adviser eller, där det är tillämpligt, med den rapporteringstjänsteman som utnämnts i det lokala tillägget), där det finns en policy eller lagkrav om detta.

Ekonomifunktion (andra försvarslinjen)

- Är ansvarig för att säkerställa att JM:s ekonomiska policyer och JM:s lägsta ekonomiska kontroller är tillräckliga för att minska riskerna för ekonomisk brottslighet;
- Säkerställer att relevant personal förstår och efterlever JM:s ekonomiska policyer och implementerar JM:s lägsta ekonomiska kontroller;
- Säkerställer att relevant personal har genomgått utbildning rörande ekonomisk brottslighet, är kapabla att identifiera farhågor rörande ekonomisk brottslighet och rapportera dessa till sin Sector/Function Legal Adviser (eller, där det är tillämpligt, till den rapporteringstjänsteman som utnämnts i det lokala tillägget); samt
- Vid mottagande av en begäran från en Sector/Function Legal Adviser, ansvarar för att identifiera relevant personal som kan hjälpa till att lösa farhågorna rörande ekonomisk brottslighet.

Juridisk rådgivare för sektor/funktion (andra försvarslinjen)

- Är ansvarig för att svara på och ge vägledning om farhågor rörande ekonomisk brottslighet som påtalas av personal och är ansvarig för att koordinera eskaleringsprocessen när farhågor rörande ekonomisk brottslighet rapporteras;
- Säkerställer att lämpligt avtalsskydd mot ekonomisk brottslighet inkluderas i avtal med en relevant tredje part; och
- Är ansvarig för att skapa och koordinera relevanta register och rapporter i enlighet med kraven i policyn och tillämplig lagstiftning.

Utnämnd rapporteringstjänsteman (andra försvarslinjen)

- Förstår sitt ansvar i det lokala tillägget och har genomfört all specifik utbildning rörande ekonomisk brottslighet
- Efterlever alla sina ansvarsområden i det lokala tillägget, och
- Informerar Sector/Function Legal Adviser och Group Ethics & Compliance om alla misstankar om ekonomisk brottslighet som kommer till dennes kännedom.

Gruppetik och efterlevnad (andra försvarslinjen)

- Informerar och ger råd till JM och dess relevanta personal om skyldigheter enligt tillämplig lagstiftning rörande ekonomisk brottslighet;
- Implementerar och administrerar JM:s program för efterlevnad rörande ekonomisk brottslighet;
- Övervakar efterlevnaden av denna policy och tillämpliga lagar rörande ekonomisk brottslighet;
- Gör utbildningar om ekonomisk brottslighet tillgängliga till respektive sektor/relevant funktion;
- Granskar och skickar rapporter eller farhågor rörande penningtvätt eller annan ekonomisk brottslighet där det finns ett lagkrav på detta; samt
- Agerar som intern kontaktpunkt för alla relevanta myndigheter som undersöker ekonomisk brottslighet där JM potentiellt kan vara inblandade.

JM Företagsförsäkringen och risk (tredje försvarslinjen)

- Övervakar utformningen och effektiviteten i de rutiner och kontroller som finns på plats i både den första och den andra försvarslinjen, och tillhandahåller garantier till Group Management Committee och styrelsen för JM Plc.

6 Viktiga kontroller

De viktiga kontroller som listas i detta avsnitt utgör den lägsta kontrollnivå som krävs som en del av JM:s Assurance Framework. De är inte avsedda som en uttömmande förteckning över kontroller i denna policy.

Huvudsaklig risk	Viktiga kontroller
JM har ett engagemang med en olämplig tredje part, vilket utsätter JM för inblandning i ekonomisk brottslighet	<p>Identifiering av tredje part</p> <p>Före alla engagemang med en relevant tredje part, och på kontinuerlig basis, ska relevant personal genomföra due diligence i enlighet med standarderna för due diligence rörande ekonomisk brottslighet (eller en högre standard om detta föreskrivs av en rutin för due diligence för en specifik grupp eller sektor/relevant funktion)</p>
Farhågor rörande ekonomisk brottslighet har inte uppfattats och/eller inte rapporterats av personalen, vilket utsätter JM för inblandning i ekonomisk brottslighet	<p>Identifiera och rapportera farhågor om ekonomisk brottslighet</p> <p>All relevant personal är utbildad och kan identifiera och rapportera farhågor om ekonomisk brottslighet</p>
Farhågor rörande ekonomisk brottslighet har rapporterats men det finns ingen intern rutin för att lösa oenigheter kring slutsatserna	<p>Eskaleringsprocess</p> <p>All relevant personal har fått utbildning om eskaleringsprocessen och efterlever eskaleringsprocessen</p>

Huvudsaklig risk	Viktiga kontroller
De interna ekonomiska kontrollerna efterlevs inte eller är otillräckliga för att minska riskerna för ekonomisk brottslighet	<p>Efterlevnad av JM:s lägsta ekonomiska kontroller</p> <p>Ekonomifunktionen ska implementera den lägsta standarden för ekonomisk kontroll och relevant personal inom ekonomifunktionen ska efterleva de ekonomiska kontroller som definieras i JM:s lägsta ekonomiska kontroller</p>

7 Konsekvenser vid överträdelser

Konsekvenser vid överträdelse

Underlåtenhet att efterleva policyn (inklusive handboken) och eventuella lokala tillägg är en disciplinär förseelse och kan resultera i disciplinära åtgärder upp till och inklusive uppsägning. I extrema fall, kan anställdas överträdelse utgöra en brottslig handling och kan resultera i att polis vidtar åtgärder mot den anställde och/eller JM.

Utredningar

Alla farhågor relaterade till en överträdelse av denna policy kommer att utredas och koordineras av Head, Group Ethics & Compliance, som rapporterar till Group Legal Director.

Påtala farhågor

Farhågor som är relaterade till en faktisk, påstådd eller misstänkt överträdelse av denna policy ska påtalas i enlighet med vad som beskrivs i Johnson Matthey Group Speak Up Policy 2016, via valfria kanaler, inklusive (i) din linjeförman eller HR-chef (ii) någon medlem av Group Legal eller Group Ethics & Compliance (iii) Speak Up-linjen, eller (iv) via ett anonymt e-postmeddelande.

8 Policyägare

Denna policy ägs av Group Head, Ethics & Compliance.

9 Dokumentstyrning

Dokumentstyrning

Versionsnummer	1.0
Referens	
Godkännandeorgan	OneJM Policy Committee
Utfärdandedatum	14 januari, 2019
Utgångsdatum (om relevant)	
Policyutfärdare	Rebekah Coleman
Klassificering	Intern

Revisionshistorik

Versionsnummer	Publiceringsdatum	Ändringsöversikt
----------------	-------------------	------------------

10 Definitioner

Brottslig egendom	Egendom som är eller utgör en persons förtjänst från en brottslig handling, där personen vet eller misstänker att egendomen är eller utgör sådan förtjänst. Detta kan exempelvis inkludera mottagande av medel eller varor som vi misstänker härstammar från ett brottsligt beteende (t.ex. varor som levererats efter att en muta betalats till en tulltjänsteman)
Eskaleringsprocess	Där farhågor rörande ekonomisk brottslighet identifieras ska dessa rapporteras i enlighet med den eskaleringsprocess som beskrivs i bilaga 8 i handboken.
Ekonomisk brottslighet	Inkluderar penningtvätt, skattebrott och terroristfinansiering samt andra olagliga aktiviteter som döljer ursprunget för brottsförtjänster, enligt informationen i avsnitt 2 i handboken.
Farhågor rörande medlem i Group	Så som dessa definieras i avsnitt 9 i handboken.
Due Diligence rörande ekonomisk brottslighet Standarder	Så som detta definieras på sidan fyra i denna policy.
JM:s	Johnson Matthey Plc och dess dotterbolag och samarbetspartners (inklusive gemensamma joint venture-företag i vilka Johnson Matthey har aktiemajoritet) i hela världen.
JM:s ekonomiska policyer	Alla tillämpliga policyer för ekonomi och skatteredovisning som finns på MyJM.
JM:s lägsta ekonomiska kontroller	JM:s lägsta ekonomiska kontroller, så som de definieras i JM:s Governance Risk and Controls Compliance System.
Lokala tillägg	Alla tillägg till policyn som gäller i en angiven jurisdiktion.
Handbok	Johnson Matthey Group – Policy om ekonomisk brottslighet – Handbok (2019), med uppdateringar och tillägg som sker från tid till annan.
Penningtvätt	En process för att dölja det egentliga ursprunget för brottsliga förtjänster och integrera dessa förtjänster i den lagliga ekonomin. Den primära penningtvätten innebär handel med "brottslig egendom" eller samarbete med andra för att möjliggöra att de handlar med eller behåller "brottslig egendom"
Policy	Johnson Matthey Group – Policy om ekonomisk brottslighet – 2019, med uppdateringar och tillägg som sker från tid till annan.
Förbjudna aktiviteter	Förbjudna aktiviteter som listas i avsnitt 3 i policyn.
Varningsflaggor	Varningsflaggor är indikeringar på att något kan vara felaktigt med en transaktion, affär eller tredje part ur perspektivet juridik eller efterlevnad (inklusive men inte begränsat till ekonomisk brottslighet, mutor och korruption samt handels- och exportkontroller), såsom detta definieras i avsnitt 6 och bilaga 3 i handboken.
Relevanta funktioner	Funktioner med potentiellt förhöjd risk att stöta på ekonomisk brottslighet, inklusive men inte begränsat till: HR, ekonomi, bokföring, skatteredovisning, inköp och juridik.
Relevant personal	Personal från relevanta funktioner som arbetar tillsammans med annan personal som: <ul style="list-style-type: none"> ○ introducerar och/eller är inblandade i due diligence av tredje part; ○ har regelbunden kontakt med tredje part; ○ hanterar ekonomisk information relaterad till tredje part; eller ○ på annat sätt har identifierats som personal som kan stöta på varningsflaggor när de utför sina arbetsuppgifter.
Relevant tredje part	En tredje part som utgör en högre risk för JM ur perspektivet ekonomisk brottslighet, enligt definitionen i avsnitt 4 i handboken.
Skattebrott	Medvetet eller oärligt fusk med offentliga medel eller bedrägligt undvikande av skatt. Skattebrott inkluderar möjliggörande av skattebrott, vilket kan inträffa när någon är medvetet inblandad i, eller vidtar åtgärder med avsikten att den andra personens bedrägliga undvikande av skatt, eller medskyldighet till rådgivning och konsultation eller förvärv av provision för sådant undvikande.

Terroristfinansiering	Tillhandahållande av pengar eller annan egendom till grupper med avsikten, kunskapen eller misstanken om att dessa grupper kommer att använda dessa medel för terroriständamål eller för att handla <u>med terroristegendom</u> .
Terroristegendom	Pengar eller annan egendom som sannolikt ska användas för terroriständamål, som är förtjänst från terroristhandlingar och/eller förtjänster från handlingar som utförts för ändamålet terrorism
Tredje part	Faktiska eller potentiella kunder, leverantörer av varor och tjänster, representanter för tredje part (t.ex. agenter, distributörer/återförsäljare, logistikleverantörer och myndighetsrepresentanter) eller annan tredje part med vilka JM har en direkt relation.
Personal	Enligt definitionen på sidan tre i denna policy.
