

// נוהל מאבק בשוחד ובשחיתות //



## נוהל מאבק בשוחד ובשחיתות

### מבוא

כחלק מערכי החברה וממערכת הדינים הנוגעים למאבק בשוחד ושחיתות החלים על החברה, נושאי המשרה בה ועובדיה מחויבים לנהל את עסקי החברה בצורה אתית והגונה, תוך הקפדה על שמירה וקיום של כל הוראות הדינים הרלוונטיים החלים על עסקיה של החברה בכלל, ובפרט הדינים הנוגעים למאבק בשוחד ובשחיתות. בהתאם לכך, לחברה אפס סובלנות כלפי התנהלות לא אתית מצד נושאי המשרה בה, עובדיה, השותפים העסקיים וכן הבאים עמה במגע. נהל זה אוסר על קבלת שוחד, בין אם מכוון או לא מכוון. קבלה או הצעה של מתנות או כל דבר בעל ערך חייבת לעמוד בהוראות נהל זה.

כחברה בעלת פעילות גלובלית אנו מחויבים לוודא כי פעילותנו העסקית מתבצעת בסטנדרטים המתחייבים ובהתאם לחוקים ולתקנות השונים, ולהימנע, ככל האפשר, מסיכונים אפשריים הקשורים לשחיתות. מטרת נהל זה הינה לסייע לנושאי המשרה בחברה ולעובדיה לזהות מקרים בהם הם נדרש לציית לחוקים כנגד אי מתן שוחד ומניעת שחיתות; וכן, למנוע, ככל הניתן, מעורבות בעסקאות בלתי לגיטימיות שעיקר עניין ומהותן הינו שוחד ושחיתות; להתוות ולהגדיר כללים ברורים וקווים מנחים ליישום המדיניות בנוגע למאבק בשחיתות ושחיתות וכן, בין היתר, לכונן מנגנון אכיפה אפקטיבי של השגחה, בקרה ודיווח כדי להבטיח ציות מתמיד של המדיניות.

### תחולת הנהל

1. הוראות נהל זה יחולו על נושאי המשרה בחברה, עובדי החברה.
2. נהל זה חל בכל מקרה של שוחד ושחיתות וכן, במקרים בהם עולה חשד ממשי לשוחד ושחיתות.

### הגדרות

- "חוק העונשין": חוק העונשין, התשל"ז-1977.
- "שותף/שותפים עסקיים": כל אדם או חברה שהחברה מנהלת עימו יחסים עסקיים על בסיס קבוע, לרבות מפיצים, יועצים, ספקים וקבלנים עצמאיים בארץ ובחו"ל.
- "שוחד": מתן טובת הנאה לעובד ציבור בעד פעולה הקשורה בתפקידו במטרה להשפיע על עובד הציבור או במטרה לקבל טובת הנאה כלשהי, וזאת במישרין, בעקיפין, וזאת באמצעות מתווכים.
- "עובד ציבור": כהגדרתו בסעיף 34כ"ד לחוק העונשין, לרבות עובד של תאגיד המספק שירות לציבור.
- "עובד ציבור זר" - כל אחד מאלה: (1) עובד המדינה הזרה וכל מי שנושא משרה ציבורית או ממלא תפקיד ציבורי מטעם המדינה הזרה, ובכלל זה מי שנושא משרה או ממלא תפקיד ברשות המחוקקת, ברשות המבצעת או ברשות השופטת של המדינה הזרה, בין בבחירה, בין במינוי ובין בהסכם; (2) נושא משרה ציבורית או ממלא תפקיד ציבורי מטעם גוף ציבורי שהוקם לפי חיקוק של מדינה זרה, או מטעם גוף הנמצא בשליטה ישירה או עקיפה של מדינה זרה; (3) עובד של ארגון ציבורי בין-לאומי, וכל מי שנושא משרה ציבורית או ממלא תפקיד ציבורי מטעם ארגון כאמור; לעניין זה, "ארגון ציבורי בין-לאומי" – ארגון שנוסד בידי שתי מדינות או יותר, או בידי ארגונים שנוסדו בידי שתי מדינות או יותר.
- "שחיתות": התנהלות לא ישרה או עבריינית של בעלי שררה, תוך ניצול הכוח שבידיהם לקבלת טובות הנאה, למשל באמצעות קבלת שוחד.
- "תשלומים מסייעים": תשלומים שנועדו להבטיח ו/או להאיץ פעולה מסוימת ו/או הימנעות מפעולה מסוימת על ידי עובד ציבור.
- "גופים ציבוריים": המדינה, רשויות ממשלתיות, עיריות, מועצות מקומיות, מוסדות להשכלה גבוהה, בתי חולים ממשלתיים, קופות חולים, חברות ממשלתיות, גוף מחוקק, גוף מנהל, גוף צבאי, גוף משפטי, מפלגות פוליטיות, תאגידים ציבוריים (לרבות חברות ממשלתיות), משרדי ממשלה, כוחות הביטחון (צבא, משטרה שירות בתי הסוהר, שירותי מודיעין), נציג או סוכן של ארגון ציבורי בינלאומי.
- "גורמי ממשל": מחזיקי משרה בגופים ציבוריים.
- "יתרון בלתי הולם": הטבה שהחברה, העובדים בה, נושאי המשרה או השותפים העסקיים אינם זכאים לה בבירור, כגון הטבות מחיר, הצעות, קידום או אישור מוצרים, הטבות מס, וכן השפעה על החלטת רכישה או אישור מהיר של היתרים.
- "החברה": לרבות חברות בנות בארץ ובחו"ל.
- "עובד": עובדי החברה, לרבות עובדי החברה בחו"ל.

## הגורם האחראי על הנהל

מנכ"ל החברה יהא הגורם האחראי על יישום הוראות נוהל זה. בכל הנוגע לחברות מוחזקות של החברה בחו"ל, הגורם האחראי יהא המנכ"ל המקומי באותן חברות בחו"ל.

### מנגנונים ואמצעים למניעת שוחד ושחיתות

**איתור מוקדי סיכון:** כל נושא משרה עובד ו/או נושא משרה אחראי לזיהוי ודיווח של חשד למקרים של שוחד ושחיתות.

**בקרה פנימית:** הנהלת החברה תפעל לשילוב בקרות מונעות ואלה יכללו: הגבלת הרשאות, בדיקת רקע של עובדים ושל שותפים עסקיים, הדרכות, וראיונות קבלה וסיום העסקה.

**הפרדת תפקידים, נוהל קליטת עובד והתקשרות עם שותף עסקי:** הפרדת תפקידים בין הגורמים השונים האחראים לביצוען של פעולות בחברה (למשל, הפרדה בין גורם מבצע, מאשר ומבקר) נועדה לנטרל את היכולת של גורם בודד לבצע פעולה ו/או עסקה חריגה שמעלה חשד למעילה או לשוחד מתחילתה ועד סופה ללא מעורבות ו/או בקרה של גורם נוסף, וכן הגבלת סמכויות וצמצום תלות אפשרית בגורם אחד. בכלל זה, לא יהיו לעובדים בחברה הרשאות גורפות המאפשרות להם לבצע מעגלים עסקיים שלמים.

בנוסף, כל עובד שנקלט בחברה, יחתום על הצהרה כחלק מההתקשרות עימו בהסכם העסקה.

### עיקרי מדיניות המאבק בשוחד ושחיתות

1. איסור באופן מוחלט, להעניק, להבטיח, להציע כסף, תשלומים מסייעים, או כל דבר בעל ערך לעובד ציבור, עובד ציבור זר או גורם ממשלתי, במטרה להשפיע על אותו גורם או במטרה לקבל טובת הנאה כלשהי.
2. כל נושא משרה ו/או עובד אחראי לזיהוי ודיווח אודות חשד למקרים של שוחד ושחיתות, לרבות ביחס לשותפים עסקיים. מאחר ושוחד בכל סכום אסור, יש לדווח לממונה על האכיפה על כל מקרי השוחד הפוטנציאליים, וכן לדווח על כל חשד להפרה של נוהל זה.

### הוראות כלליות לנושאי משרה ועובדים:

1. לפעול ביושר ובשקיפות עם הגורמים איתם הנך בא במגע במסגרת מתן שירותים על ידך ו/או בכל עניין אחר הנוגע או הנובע מהתקשרותך עם הגורם;
2. לפעול בהתאם לנהלי החברה בכלל ובפרט להוראות נוהל זה, להוראות הדין החל, לרבות ובפרט בכל הנוגע למניעת מעשי שחיתות, שוחד, הונאה, מתן טובות הנאה ו/או כל פעילות ו/או התנהלות אסורה;
3. לא להציע, לא להבטיח ולא לספק, במישרין ו/או בעקיפין, טובת הנאה, באופן ישיר או עקיף;
4. לא לפעול, במישרין ו/או בעקיפין, באופן העלול להשפיע על עובד ציבור, עובד ציבור זר ו/או גורם ממשלתי, בשיקולים שאינם מקצועיים ו/או מסחריים, מתן מענקים ו/או הלוואות, הבטחות ו/או מתן טובות הנאה, קבלת שירותים מכל מין וסוג, הן במישרין והן בעקיפין;
5. להימנע מלעסוק במעשים היוצרים רושם של שוחד;
6. למנוע מהבאים במגע עם החברה לעסוק בשוחד על-ידי קבלת הצעות הנותנות יתרון לא ראוי לחברה;
7. הקפדה על המדיניות בקשר עם אישורים נדרשים, דיווחים כספיים ושמירת מסמכים;
8. עמידה בכל דרישות ניהול הרישומים והבקורות הפיננסיות בחברה, לרבות בחברות הבנות;
9. דיווח במיידית לממונה על האכיפה על כל חשד המתעורר בקשר עם מתן שוחד או שחיתות.

### תשלומים הדורשים תשומת לב מיוחדת:

החברה, נושאי המשרה ועובדיה נדרשים לנקוט במשנה זהירות בנסיבות המפורטות להלן:

1. מתנות או תרומות שניתנו לעובד ציבור ו/או עובד ציבור זר או שותף עסקי;
  2. תרומות פוליטיות;
  3. תשלומים שונים לצורך הקלות לחברה.
- עם זאת, יובהר כי מתנות קטנות או דברי ערך קטנים (ארוחות, מוצרים לקידום מכירות, החזר הוצאות בגין נסיעות וכו') יחשבו כתקנים בהנחה שהם סבירים. יש לוודא שמתנות אלו לא יחשבו כאילו ניתנו על מנת להשפיע שלא כהלכה על החלטה. בחינת מתן הטבה/מתנה:

- אין מדובר במתנה ו/או בטובת הנאה במזומן;
- מתן המתנה ו/או טובת הנאה תואמת את המנהגים העסקיים הנהוגים;
- המתנה ו/או טובת הנאה אינן בעלות ערך מופרז, לא מידתי, לא יחסי או חורג מהיקף סביר;
- בעיני אדם סביר, אין דבר בנסיבות, בעייתי או באופן מתן המתנה ו/או טובת הנאה משום חשש כלשהו לכך שהדבר עלול להתפרש כמתן שוחד;
- מתן המתנה ו/או טובת הנאה אינו מפר ואינו עומד בניגוד לדין, חוק או תקנה כלשהם;
- המתנה ו/או טובת הנאה לא עלולה להיחשב כבלתי הולמת.

### דגלים אדומים

בעת התקשרות קיימת או עתידית עם יועצים או נציגים על ידי עובדים, נושאי משרה ושותפים עסקיים חלה החובה עליהם לשים לב לדגלים אדומים אשר עלולים להוות חשד להפרה של הסטנדרטים והחוקים כנגד אי מתן שוחד. דגלים אדומים יכולים להיות לדוגמה:

1. בקשה או הצעה של כסף, הטבות עודפות או כל דבר אחר אשר חורג מהסטנדרט המקובל;
2. בקשה להעברת כספים בערוצים לא רשמיים;
3. סירוב להתחייבות חוזית לציות לכללים והחוקים כנגד אי מתן שוחד;
4. בדיקת נאותות אשר העלתה חשד להתנהגות מחשידה בעבר בנוגע לאי מתן שוחד;
5. בדיקת נאותות אשר מעלה חשד לקרבה משפחתית או חברית בין צד ג' לממשל או לנציגי ציבור אשר יכולה להשפיע בצורה בלתי הולמת על קבלת החלטות;
6. הטבות בדמות נסיעות, מתנות או תרומות ללא אישור כמפורט בנוהל, דיווח כספי או שמירת מסמכים;
7. ביצוע או אישור הקלה בתשלומים;
8. מתן מידע כוזב או לא מדויק על האישורים הנדרשים או הדוחות הכספיים;

### עדכון הנהל ועדכון בדבר אירועים חריגים

1. האחראי על הנהל יבחן את הצורך בעדכון הוראות הנהל מעת לעת, בשים לב לשינויים בהוראות הדין ובהנחיות רגולטוריות והניסיון הנצבר בחברה ביישום הוראות הנהל.
2. נושאי המשרה ועובדי החברה נדרשים לדווח באופן מיידית על כל אירוע המעלה חשד לאירוע שוחד או שחיתות.