

# מדיניות מניעת שוחד – ושחיתות – קבוצת אשטרום



קבוצת אשטרום פועלת על מנת לקדם ולשמר פעילות עסקית הוגנת ושקופה כלפי כלל מחזיקי העניין שלה, עובדיה, לקוחותיה ושותפיה העסקיים וקהלים אחרים. מחויבות זו כוללת אפס סובלנות כלפי שוחד שחיתות וטוהר המידות, אשר פוגעים בתחרות ההוגנת וחושפים את הקבוצה לסיכונים מהותיים, כמפורט בקוד האתי של הקבוצה. יתרה על כך, כחברה כאמור בעלת פעילות עסקית ענפה ובינלאומית, מחויבת הקבוצה לעמוד בחוקים מקומיים וגלובליים אשר מחייבים פעילות עסקית נאותה ושקופה, ובפרט, תקנות וחוקים האוסרים על מתן וקבלת שוחד, לרבות חוק העונשין הישראלי (סעיפים 290 ו- 291) וכן, חקיקה בינלאומית כדוגמת ה- "Foreign Corrupt Practices Act" האמריקאי ("FCPA").

כחלק ממחויבות זו, גיבשה הקבוצה מדיניות למניעת שוחד ושחיתות, הכוללת תכנית ציות מפורטת ומערך יישום של מדיניות זו הכוללת הדרכות להבטחת הטמעה ויישום של מדיניות זו. מדיניות זו גובשה על-מנת לסייע לבעלי העניין שלה, עובדי הקבוצה לקוחותיה ושותפיה העסקיים להכיר ולעמוד באופן מלא בחוקים ותקנות ובעקרונות המנחים של הקבוצה האוסרים על מתן/קבלת שוחד.

## תחולה

המדיניות חלה על כל עובדי הקבוצה בארץ ובחו"ל, וכן על צדדים שלישיים העובדים מטעמה או עבורה, הכול כמפורט במסמך זה ובתכנית הציות למניעת שוחד ושחיתות של הקבוצה.

## 1. איסור מוחלט על שוחד ושחיתות

מהותה של המדיניות הבסיסית של אשטרום הינה כמפורט להלן: חל איסור מוחלט על עובדי קבוצת אשטרום לקבל, להציע, לתת, להסכים לתת או להתיר לצד שלישי לתת שוחד תמורת יתרון עסקי או טובת הנאה ו/או כל פעולה הכרוכה בהקניית יתרון לא הוגן בקשר עם החלטה קיימת או עתידית המשפיעה על הפעילות העסקית של אשטרום ועל השיקולים העומדים בבסיסה. איסור זה חל הן על מתן שוחד לגורם מסחרי והן לגורם ממשלתי/ציבורי כגון איש ציבור ו/או בן משפחה או שותף עסקי של איש ציבור כאמור, בין אם באופן ישיר או באמצעות צד שלישי הפועל בשמה של אשטרום או עבורה וכן קבלת כל אחד מאלה.

מדיניות זו נתמכת גם **בקוד האתי** של קבוצת אשטרום המייצג את התחייבות הקבוצה לשמור על פעילות עסקית נאותה והוגנת בהתאם לכללים אתיים מקובלים וכל הוראות הדין, וכן מגדיר את אמות המידה המצופות מעובדי קבוצת אשטרום והחברות המשתייכות אליה, בעת מילוי תפקידם. אמות מידה אלו כוללות, בין היתר, איסור מוחלט להציע, לתת או לקבל שוחד בצורת כסף, טובת הנאה או כל דבר בעל ערך נומינלי, תמורת השגת יתרון עסקי לא הוגן, טובת הנאה או כדי להשפיע על התוצאה העסקית של מילוי תפקידם של עובדי אשטרום או צדדים שלישיים שלה. אי עמידה בכללי הקוד האתי של הקבוצה עלול לגרום צעד משמעותי ו/או פיטורין עם או בלי הודעה מראש. עובדי קבוצת אשטרום וצדדים שלישיים הפועלים בשמה/עבורה נדרשים להכיר את הקוד האתי ולעמוד בו באופן מלא.

מדיניות זו למניעת שוחד ושחיתות מתבססת על רגולציה רלוונטית אשר אוסרת על מתן וקבלת שוחד, בראשותן עומד חוק העונשין הישראלי (סעיפים 290 ו- 291) וחקיקה בינלאומית כדוגמת ה- "Foreign Corrupt Practices Act" האמריקאי ("FCPA") – חוקים אלו אוסרים על קבלת שוחד וכן מתן שוחד לאנשי ציבור וגופים ממשלתיים שונים. היות שקבוצת אשטרום פועלת במספר מדינות וטריטוריות בנוסף לישראל, הקבוצה כפופה לחוקים ותקנות נוספות בנושא מניעת שוחד ושחיתות הן ברמת מדינה מסוימת והן ברמה הבינלאומית. זאת ועוד, אי עמידה באחד או יותר מהחוקים או תקנות כאמור עלול לגרום הפרת של חוקים נוספים, בפרט חוקי איסור הלבנת הון ומניעת מימון טרור וחוקי הגבלים עסקיים שונים. מסיבות אלו **תכנית הציות** המפורטת העומדת לרשות עובדי הקבוצה נסמכת על דרישות הרגולציה מחמירות בנושא זה. להלן הגדרות מרכזיות בתחום:

- **שחיתות** מוגדרת בתור שימוש לרעה במשרה, תפקיד, עמדה או סמכות מסוימת שניתנה לאדם או תאגיד, לשם רווח או תועלת אישית.
- **מתן/קבלת שוחד** מוגדרים בתור הצעה לתת/לקבל או מתן/קבלה בפועל של כסף, טובות הנאה, שירותים או כל תמורה אחרת בעלת ערך נומינלי שאיננו כסף מזומן, תמורת יתרון עסקי לא הוגן או

השפעה על התוצאה העסקית של החלטה /פעולה/עסקה מסוימת, באופן שמטיב עם אחד או יותר מהצדדים לה.

- **איש ציבור מקומי/זר** הינו אדם המועסק במישרין או בעקיפין על-ידי חברה ממשלתית, סוכנות או משרד ממשלתי, או לחילופין, מכהן בתפקיד ציבורי : תפקידים ציבוריים כוללים משרות ברשויות חקיקה ואכיפה, רשויות שופטות ובתי משפט, גופים צבאיים או ביטחוניים, פוליטיקאים וחברי מפלגות, בכירים בארגונים ציבוריים בינלאומיים, וכן בעלי תפקיד במועצות אזוריות/עירויות או מקביליהם.
- **חברה ממשלתית** היא תאגיד הנמצא בבעלות של ממשלה מקומית/זרה בשיעור שליטה של לפחות 50%, או לחילופין, כל תאגיד הנמצא בבעלות ממשלה כאמור הממלא תפקיד אינטגרלי במילוי חובותיו למען תושביו.

**עובד שאינו בטוח כיצד לפרש הלכה למעשה ההגדרות לעיל, מתבקש להתייעץ עם פונקציית הציות של אשטרום.**

## **2. בחינת הוצאות עסקיות שונות תחת עקרונות המדיניות**

### **איסור על תשלומים עקיפים**

האיסור על שוחד אנשי ציבור מתייחס הן לתשלום או תמורה אחרת באופן ישיר והן באופן עקיף – לכן, תשלומים לאנשי ציבור דרך צדדים שלישיים (כגון יועצים, מתווכים, סוכנים ונותני שירות עסקי שונים וגופים קשורים לכל אחד מאלה) בתמורה ליתרון/תועלת עסקית מסוימת הם אסורים בתכלית.

### **איסור מוחלט על שוחד מסחרי**

ישנם חוקים בינלאומיים שונים אשר אוסרים על מתן שוחד במגזר הפרטי – קרי, לתאגידים שאינם בבעלות ממשלתית כזו או אחרת, אנשי עסקים ועוד. חקיקות ואמנות בולטות בתחום זה כוללות את ה-"UK Bribery Act 2010" וכן אמנת האיחוד האפריקאי למניעה ומאבק בשחיתות. בעוד שתוקף החוקים כאמור על פעילות אשטרום ועובדיה עשוי להשתנות ממדינה למדינה ובהתאם לנסיבות שונות, **מדיניות הקבוצה הינה איסור מוחלט על מתן או קבלת שוחד ל/מ כל גורם שהוא, בין אם ציבורי, ממשלתי או פרטי.**

### **איסור על תשלומי שימון**

תשלומי שימון הם סכומי כסף צנועים) בדרך-כלל במזומן או שווה מזומן (המשולמים לאיש ציבור מסוים או מי מטעמו תמורת זירוז או הקלה בתנאים הנדרשים לשם השלמת או קידום פעולה ממשלתית שגרתית – קרי, פעולה הנעשית מתוקף סמכות מנהלית של פקיד ממשלה או איש ציבור אחר ובתנאי שהיא אינה כרוכה במשוא פנים. ישנן מדינות שונות ואף חקיקות בינ"ל (כדוגמת ה"FCPA" האמריקאי) המתירות את השימוש בתשלומי שימון בכפוף לנסיבות עסקיות מסוימות. יחד עם זאת, הגבול בין תשלומי שימון חוקיים לתשלומים בלתי חוקיים אינו תמיד ברור ולעיתים אפילו להיות מטושטש מאוד. **לכן, תשלומי שימון הינם אסורים על-פי מדיניות קבוצת אשטרום.**

### **איסור על קידום הזדמנויות תעסוקה חריגות**

הזדמנויות תעסוקה כוללות הצעות להתמחות, משרה חלקית או משרה מלאה עבור עובד של לקוח קיים, איש ציבור או כל גורם אחר בעל השפעה על החלטה קיימת או מתוכננת, בעלת השפעה עסקית מהותית על אשטרום, לרבות בן משפחה מדרגה ראשונה של מי מהם או מי מטעמם של כל אחד מאלה. הזדמנויות תעסוקה עשויות להיות לגיטימיות לחלוטין במקרים רבים, ובפרט כאשר ההזדמנות ניתנת באופן שוויוני, שקוף ולאחר סינון ענייני של מועמדים אחרים לתפקיד המדובר. יחד עם זאת, יודגש כי חל איסור מוחלט על עובדי אשטרום להציע או לתת הזדמנויות תעסוקה באופן החורג מנהלי העבודה של משאבי אנוש, או של גורמים רלוונטיים אחרים בחברה או בקבוצה, ובפרט כאשר ההזדמנות ניתנת בתמורה להשפעה על החלטה קיימת או מתוכננת בעלת השפעה עסקית מהותית על אשטרום.

## מתנות, אירוח ובידור

קבוצת אשטרום מעריכה את החשיבות של שימוש בהוצאות עסקיות לשם יצירת רצון טוב וחזק קשרים עסקיים בעת קידום/הצגת הפעילות העסקית של הקבוצה, פעילויות הסברה והדרכה מקצועית, אירוח או השתתפות בכנסים/אירועים מקצועיים אחרים וכן מתן חסות לכל אחד מאלה, ועוד. יחד עם זאת, הוצאות עסקיות כאמור כגון מתנות, אירוח ואירועי בידור שונים, עלולים לייצר סיכון מהותי עבור הקבוצה כאשר הן ניתנות/מוצעות מתוך כוונה להשיג יתרון עסקי לא הוגן, בין אם בפועל ובין אם למראית עין. לכן, עובדי אשטרום או צדדים שלישיים העובדים בשמה ו/או מטעמה נדרשים להפעיל שיקול דעת בנסיבות כאמור ולבחון כל הוצאה עסקית מראש. בפרט, קיים איסור מוחלט על שימוש בהוצאות עסקיות על-מנת לשחד איש ציבור או גורם מסחרי אחר.

קווים מנחים כלליים למתנה/אירוח/בידור באופן נאות מפורטים להלן:

- ההוצאה צריכה להיות חוקית על-פי הדין המקומי ובהתאם לתרבות הנהוגה.
- ההוצאה צריכה להיות מקושרת למטרה עסקית נורמטיבית, ולעולם לא כדי להשיג יתרון עסקי לא-הוגן בקשר עם החלטה קיימת או מתוכננת בעלת השפעה עסקית על אשטרום.
- ההוצאה צריכה להיות סבירה ולא ליצור אפילו רושם של כוונה לא נאותה. בקביעת הנאותות והסבירות של הוצאה מסוימת, עובדי אשטרום מתבקשים לשקול את היקפיה, הזמן של ההוצאה, המקום שלה, הנסיבות בהן היא ניתנה/נתבקשה והוצאות דומות שניתנו בעבר לאותו גורם נהנה.
- כל הוצאה, בין אם דורשת אישור מראש או לא, צריכה להיות מתועדת באופן מדויק ומלא בספרים של אשטרום תוך פירוט תאריך ההוצאה, מטרת ההוצאה, סכום ההוצאה ופירוט כל הגורמים הנהנים ממנה.

## תרומות לעמותות ולקהילה

**תרומות** כוללות כסף, או שווה ערך לזה כגון ציוד/נכסים מוחשיים, משאבי אנוש או שירותים בעלי ערך כספי הניתנים ללא כוונה של תמורה עסקית. תרומות לעמותות כוללות תמיכה כאמור הניתנת לארגונים ללא כוונת רווח, עמותות או גורמים המקושרים לגופים כאמור בצורת בעלות/שליטה, ייפוי כוח או מינוי רשמי אחר. מנגד, תרומות לקהילה כוללות תמיכה כאמור הניתנת לטובת הציבור או קהילה מסוימת (בניית בית-ספר, תרומת ספרים לספרייה מקומית, ועוד, ללא מעורבות הכרחית של גורמים מתווכים).

**חסויות** הן כסף, ציוד/נכסים מוחשיים, משאבי אנוש או שירותים בעלי ערך כספי הניתנים לארגון מסוים מתוך כוונה לתמוך בו בקידום אירוע או פעילות מסוימת המותרת לפי חוק, בעיקר בתחומי הספורט, תרבות, חינוך, מדע ואומנות (השתתפות במרוץ, קיום כנס, הדפסת חולצות לקבוצת ספורט וכד'). עובד המעוניין להעניק חסות יעשה זאת בהתאם לנהלי החברה.

## תרומות פוליטיות

תרומות פוליטיות נתונות לחקיקה מוגברת הן בישראל והן בעולם. עובדי אשטרום אינם רשאים לתת תרומות פוליטיות בשם אשטרום. מקרים חריגים ייבחנו מראש על-ידי פונקציית הציות וינתנו בסמכות מנכ"ל הקבוצה בלבד.

עם זאת, מבלי לגרוע מן האמור לעיל, חסויות/תרומות שלא יעמדו בתנאים הבאים לא יאושרו.

- החסות/תרומה צריכה להינתן על-פי חוק ודין מקומי.
- החסות/תרומה לא תינתן בתמורה להשפעה על החלטה קיימת/מתוכננת עם השפעה עסקית מהותית עבור אשטרום.

ראו מסמך מדיניות תרומות והתנדבות עובדים של קבוצת אשטרום באתר.

### 3. קידום מניעת שוחד ושחיתות לכל אורך שרשרת הערך שלנו

אנו מעודדים יישום העקרונות המנחים המפורטים במדיניות זו לכל אורך שרשרת הערך שלנו ומתקשרים את חשיבות הנושא לשותפינו העסקיים, ספקינו וגורמים נוספים עימם אנו עושים עסקים. אנו רואים בכך התנהלות עסקית הוגנת וישרה המבטיחה את כל הצדדים המעורבים בהתקשרות. גופים אלו מתבקשים לחתום על המדיניות בטרם התקשרות עימנו כמפורט להלן.

#### **התקשרויות עם צדדים שלישיים**

פעילות קבוצת אשטרום כרוכה בקיום ממשקי עבודה רבים מול צדדים שלישיים, שכן אלו מהווים חלק אינטגרלי מהפעילות שלה. יחד עם זאת, חשוב לזכור שפעילות מול צדדים שלישיים, ובפרט אלו הפועלים בשמה של אשטרום או מייצגים אותה, חושפת את הקבוצה לסיכונים מוניטין וסיכונים משפטיים שונים. בפרט, ישנם מספר חוקים בארץ ובעולם החלים על פעילות אשטרום אשר עלולים להטיל עליה את האחריות בגין עבירת שוחד שבוצעה על ידי צד שלישי שלה. לכן, אין לאשר התקשרות עסקית עם צד שלישי מסוים, ככל שפעילותו נכללת בפעילויות בסיכון, אלא רק לאחר החתמתו על מסמך בו מפורט שמדיניות החברה אוסרת בתכלית האיסור תשלומי שוחד מכל סוג שהוא, והצד השלישי קיבל על עצמו לפעול בהתאם.

### 4. יישום והטמעת המדיניות

#### **צעדי אכיפה בגין הפרות**

הפרה אפשרית של חקיקה/אסדרה למניעת שוחד ושחיתות כמפורט במסמך זה עלולה לחשוף את קבוצת אשטרום, מנהליה ועובדיה לצעדי אכיפה מנהליים, אזרחיים ופליליים. כך למשל תחת חוק העונשין הישראלי, העונש המרבי הקבוע לעבירה של מתן שוחד לעובד ציבור זר הינו שבע שנות מאסר וקנס ששיעורו כיום הוא כ-1 מיליון ₪ ליחיד או 2 מיליון ₪ לתאגיד, או פי ארבעה משווי טובת הנאה שהושגה או שהייתה כוונה להשיגה באמצעות מעשה העבירה - לפי הגבוה מבניהם. זאת ועוד, מעורבות לכאורה של אשטרום בעבירות שוחד ושחיתות עלולה לחשוף אותה לנזקי מוניטין מהותיים ופגיעה ביושרה העסקית של הקבוצה – כאלו שלא ניתן להצדיק על-ידי אף כמות של פעילות עסקית.

צעדי אכיפה ומשמעת מחמירים יינקטו כנגד עובדים שלאחר בירור פנימי של כל העובדות והראיות הרלוונטיות, התברר כי הפרו את הקוד האתי ו/או מדיניות אשטרום למניעת שוחד ושחיתות. צעדים אלו עשויים לכלול פיטורין עם או בלי הודעה מראש, וכן דיווח לרשויות המוסמכות וגופי האכיפה הרלוונטיים, וזאת בכפוף לכל הוראות הדין. בנוסף, סיוע במישרין או בעקיפין לאחרים בביצוע פעולה המפרה את הקוד האתי של אשטרום ו/או מדיניותה כאמור, כמו גם התעלמות מכוונת מראיות עובדתיות להפרה שכזו, עשויים להביא גם לעונשים דומים.

#### **ידע על הפרות**

עובדי קבוצת אשטרום לא ינהגו בשום מעשה אשר הם יודעים כי עלול להביא להפרה של הקוד האתי ו/או מדיניות הקבוצה למניעת שוחד ושחיתות. "ידע" כולל לא רק ידע בפועל, אלא גם ידע קונסטרוקטיבי או כזה הנסמך על עובדות ונסיבות המעלות באופן סביר על הדעת אפשרות של הפרה ממשית. המשמעות היא שעובדי אשטרום אינם יכולים לנקוט בגישה של "לטמון את הראש בחול" אם מידע המעיד על הפרה אפשרית מגיע לתשומת לבם, ועליהם לדווח על המקרה לפונקציית הציות. יובהר, כי אשטרום רואה באי דיווח על מקרה כאמור כמו היה הפרה עצמה.

#### **ניהול ספרים ותיעוד נאות**

קבוצת אשטרום מחויבת על פי חוק לקיים שורה של בקורות פנימיות בארגון על מנת להבטיח דיווח כספי נאות בהתאם לכללי החשבונות החלים על אשטרום, ומניעת אי סדרים בספרים שלה. חוקים אלו חוקקו, בין היתר, על רקע מקרי עבר שונים בהם חברות ציבוריות קרסו במפתיע בשל אי סדרים חשבונאיים, מעילות או הונאות פנימיות. לכן, הקבוצה ועובדיה נוקטים בכל האמצעים הסבירים על מנת להבטיח ניהול נאות של הספרים של הקבוצה לרבות תיעוד מלא ושקוף של נכסי החברה והתחייבויותיה.

## **ביקורת וניהול סיכונים**

קבוצת אשטרום תקפיד על יישום תכנית הציות ועמידה במדיניות הציות לעניין מניעת שוחד ושחיתות, בין היתר באמצעות ביצוע ביקורות תקופתיות וניתוח סיכונים בפעילויות הקבוצה, בהתאם לצורך ותכנית העבודה של פונקציית הציות.

### **ממשל תאגידי ליישום המדיניות - תחומי אחריות ובעלי תפקידים**

- **פונקציית ציות** : על-מנת להטמיע את תכנית הציות, קבוצת אשטרום הקימה פונקציית ציות אשר תרכז את הפעילויות השונות הנדרשות לשם הטמעה ופיקוח שוטף על המדיניות.
- **ועדת היגוי מטעם ההנהלה הבכירה** : הנהלת אשטרום רואה את עצמה מחויבת להצלחת תכנית הציות והיישום האפקטיבי שלה לאורך זמן. ועדת ההיגוי תדון בנושאים מהותיים המהווים סיכון ציות אפשרי לקבוצה ועל נושאים מהותיים אחרים כפי שייקבע מעל לעת על ידה כחלק מתהליך הערכת אפקטיביות תכנית הציות בקבוצה. ההרכב שלה ומועדי ההתכנסות יקבעו על-ידי הנהלת הקבוצה.
- **מנהלים בכירים בקבוצה ובחברות הבנות** : מנהלים בכירים באשטרום אחראיים על היישום היום-יומי של ההנחיות ועקרונות העבודה המפורטים בתוכנית ציות זו, וכן על הפיקוח אחר מילוי חובות נוספות הנדרשות מעובדיהם כמפורט במדיניות זו.
- **עובדי הקבוצה והחברות הבנות** : עובדי אשטרום אחראיים למלא אחר ההוראות המפורטות בתוכנית ציות זו באופן מלא.

### **פרסום ותקשור המדיניות**

מדיניות קבוצת אשטרום למניעת שוחד ושחיתות זמינה לכלל מחזיקי העניין באתר האינטרנט של הקבוצה.

דיווח אודות פעילותנו בתחום מתפרסם בדו"ח ה-ESG של הקבוצה.

אנו מזמינים את מחזיקי העניין שלנו לשלוח משוב, הצעות ורעיונות בתחום לכתובת: [esg@ashtrom.co.il](mailto:esg@ashtrom.co.il)

כללי: מדיניות זו כתובה בלשון זכר רק מטעמי נוחות ויש לראות בכתוב כמתייחס גם ללשון נקבה.