

WERELDWIJD BELEID M.B.T. GESCHENKEN EN ENTERTAINMENT

I. INLEIDING

Relatiegeschenken en entertainment worden op een bescheiden schaal algemeen gebruikt om goodwill te kweken en de werkrelatie met zakenrelaties te verstevigen. Het incidenteel aanbieden of accepteren van maaltijden, kleine bedrijfssouvenirs en kaartjes voor sport- of culturele evenementen kan onder bepaalde omstandigheden acceptabel zijn. Het kan soms heel passend zijn om onze zakenrelaties een trip naar een bedrijfsevenement aan te bieden of van hen te accepteren. Echter, als het aanbod van een geschenk, entertainment of een reisje vaak voorkomt of een aanzienlijke waarde vertegenwoordigt, dan kan het accepteren ervan de schijn wekken van een tegenstrijdig belang of het kan gaan om een daadwerkelijke belangenverstremming of een ongeoorloofde betaling.

Eaton heeft dit beleid ontwikkeld om werknemers te helpen bij het nemen van de juiste beslissingen inzake het aanbieden of accepteren van geschenken, entertainment of reisjes bij het zakendoen namens Eaton.

II. TOEPASSINGSGEBIED

Dit beleid is van toepassing op alle divisies van de Eaton Corporation en de Eaton dochtermaatschappijen wereldwijd. De Eaton business units zelf mogen naar eigen goeddunken strengere landspecifieke beperkingen opleggen, maar men dient zich minimaal aan dit beleid te houden.

III. BELEID

Het accepteren van geschenken (Functionarissen die niet voor de overheid werken)

Eaton weet dat het gebruikelijk is voor een aantal van haar leveranciers, klanten en andere zakenrelaties om af en toe kleine geschenken aan te bieden aan degenen met wie zij zakendoen. Het is echter belangrijk dat deze geschenken op geen enkele manier het zakelijke beoordelingsvermogen van de werknemer beïnvloeden, of de schijn hiervan wekken. Eaton en haar werknemers moeten dus heel voorzichtig zijn als het aankomt op het accepteren van geschenken. Als algemene regel geldt dat Eaton-werknemers geschenken van leveranciers, klanten of andere zakenrelaties mogen aannemen, mits het geschenk:

- Niet de suggestie (of geïmpliceerde verplichting) kan wekken dat de gever van het geschenk recht heeft op een voorkeursbehandeling, toekenning van een opdracht, betere prijzen of verbeterde verkoopvoorwaarden;

- Eaton of de betrokken persoon niet in verlegenheid brengt indien openbaar gemaakt;
- Bij een waarde van US\$100 of meer (ook al is het een promotioneel geschenk) wordt gemeld bij de eerste en tweede niveau managers van de ontvanger en dit tevens wordt gerapporteerd volgens Eaton's procedure voor het melden van geschenken en entertainment;
- Het geen specifieke limieten overschrijdt die door het plaatselijke management zijn vastgesteld; en
- De ontvanger er niet van zou weerhouden de Eaton-opdracht aan een concurrent van de geveer te gunnen.

De volgende geschenken mogen *nooit* geaccepteerd worden:

- Geschenken die bestaan uit contant geld of het equivalent aan contant geld (zoals cadeaubonnen of waardebonnen);
- Geschenken die bij de wet verboden zijn;
- Geschenken die als omkoping, steekpenning of commissieloon worden gegeven (bijv. om een opdracht te verkrijgen of te behouden, of om een oneigenlijk voordeel te garanderen, zoals een gunstige behandeling door de belasting);
- Geschenken waarvan de ontvanger weet dat die zijn verboden door de organisatie van de geveer van het geschenk; en
- Geschenken die zijn gegeven in de vorm van diensten of overige voordelen die niet uit contant geld bestaan (bijv. de belofte van een baan).

De cumulatieve jaarwaarde van alle geschenken die een werknemer mag ontvangen mag nooit meer bedragen dan US\$250 tenzij dit wordt gemeld volgens Eaton's procedure voor het melden van geschenken en entertainment en goedgekeurd door de relevante regionale directeur, of, in Noord-Amerika, door de vicepresident van de functionele, geografische of business unit.

Een werknemer die een geschenk ontvangt tijdens een formeel evenement (bijv. een uitstapje met klanten of een aandenken aan een bedrijfstransactie) en dat volgens deze richtlijnen misschien niet passend is, maar waarvan het onpraktisch of beledigend zou zijn om het te weigeren, mag het geschenk accepteren maar moet dit vervolgens onmiddellijk melden bij de betreffende supervisor. De werknemer en de supervisor kunnen vervolgens de juiste vervolgactie bespreken.

Eaton-werknemers mogen nooit om geschenken, gratificaties of andere artikelen vragen waarvan men persoonlijk voordeel zou kunnen hebben, ongeacht de waarde. Van werknemers wordt verwacht dat zij bij het accepteren van geschenken van leveranciers, klanten of andere zakenrelaties blijf geven

van een correct beoordelingsvermogen. Werknemers dienen met hun supervisor te overleggen indien zij twijfelen over de gepastheid van een geschenk.

Het accepteren van entertainment (Functionarissen die niet voor de overheid werken)

Zakelijke entertainment (bijv. maaltijden, kaartjes voor de theater of een sportevenement) kunnen een belangrijke rol spelen in het versterken van de werkrelatie met zakenrelaties. Eaton-werknemers mogen dus zakelijke entertainment accepteren die wordt aangeboden voor legitieme zakelijke doeleinden, zoals voor het versterken van de goodwill en het verbeteren van de relatie met klanten of leveranciers, mits men zich aan de volgende richtlijnen houdt. Het accepteren van entertainment van zakenrelaties van Eaton is *uitsluitend* toegestaan als de entertainment:

- In overeenstemming is met Eaton's Worldwide Travel Expense Policy (Wereldwijd reisonkostenbeleid);
- Niet frequent is;
- Redelijkerwijs te maken heeft met een legitiem zakelijk doel (bijv. het begeleiden van een klant of leverancier naar een plaatselijk theater/sportevenement of deelname aan een zakelijke maaltijd);
- Niet als omkoping, steekpenning of commissieloon wordt gegeven (bijv. om een opdracht te verkrijgen of te behouden, of om een oneigenlijk voordeel te garanderen);
- Niet de suggestie (of geïmpliceerde verplichting) kan wekken dat de gever van het geschenk recht heeft op een voorkeursbehandeling, toekenning van een opdracht, betere prijzen of verbeterde verkoopvoorwaarden;
- Getuigt van goede smaak en plaatsvindt op een voor zakelijke doeleinden geschikte locatie;
- Redelijk en toepasselijk is binnen het kader van de zakelijke gelegenheid;
- Niet het vermogen van de werknemer om in het belang van Eaton te handelen beïnvloedt of schijnt te beïnvloeden;
- Wordt gemeld in overeenstemming met Eaton's procedure voor het melden van geschenken en entertainment; en
- Voldoet aan de specifieke limieten die door het plaatselijke management zijn vastgesteld.

Het volgende is *nooit* gepast:

- Entertainment dat gezien kan worden als overdadig in het kader van de zakelijke gelegenheid;
- "Pornografische" entertainment of evenementen waarbij er sprake is van nuditeit of onzedelijk gedrag;

- Entertainment waarvan de ontvanger weet dat de gever geen toestemming heeft deze aan te bieden; en
- entertainment dat anderszins door het plaatselijke management niet is toegestaan.

Werknemers dienen met hun supervisor te overleggen indien zij twijfelen over de gepastheid van een evenement, locatie of uitgave.

Ten slotte is het belangrijk om op te merken dat deze richtlijnen voor entertainment van toepassing zijn op situaties waarbij de gastheer/vrouw aanwezig is. Kaartjes verstrekt aan Eaton-werknemers voor sport- of culturele evenementen en die niet worden bijgewoond door de gastheer/vrouw zijn "geschenken", en niet "entertainment", en dienen behandeld te worden zoals aangegeven in de hierboven vermelde richtlijnen voor geschenken.

Het accepteren van reisjes (Functionarissen die niet voor de overheid werken)

Het kan soms gepast zijn dat klanten, leveranciers of andere zakenrelaties voor de kosten betalen die verband houden met een reis van Eaton-werknemers. Aangezien dergelijke situaties zeldzaam zijn, moet elk aanbod om te betalen voor de reiskosten en/of daarmee samenhangende onkosten eerst: a) beoordeeld en goedgekeurd worden door de eerste en tweede niveau managers waaraan gerapporteerd wordt; en b) gemeld worden volgens Eaton's procedure voor het melden van geschenken en entertainment.

Bij het beoordelen van het reisverzoek, dienen deze eerste en tweede niveau managers een aantal factoren in overweging te nemen, waaronder:

- Of het primaire doel van de reis een zakelijk karakter heeft;
- De reisklasse gepast is binnen de zakelijke context;
- De voorgestelde onkosten in overeenstemming zijn met de plaatselijke wetgeving en gebruiken binnen de VS; en
- Dat in de reisroute mogelijke aanvullende reisjes worden beperkt en toeristische en vakantiebestemmingen worden vermeden.

Houd er rekening mee dat Eaton gewoonlijk geen toestemming geeft voor echtelieden of kinderen om mee te reizen, en Eaton keurt nooit reiskosten goed waarvan wordt vermoed dat die zijn verstrekt in ruil voor opdrachten of een niet-eerlijk verkregen voordeel.

Procedure voor het melden van geschenken en entertainment

Eaton's procedure voor het melden van geschenken en entertainment wordt een hoofdonderdeel van het beleid om te garanderen dat het beleid inderdaad wordt

nageleefd. Deze procedure, die ook het online melden behelst, wordt momenteel ontwikkeld en na voltooiing door het hele Eaton-bedrijf bekendgemaakt.

Voorbeelden

De volgende voorbeelden zijn ontworpen om werknemers en supervisors te helpen goed geïnformeerde beslissingen te nemen over de gepastheid van het accepteren of weigeren van geschenken, entertainment of reisjes.

Goed: Een werknemer wint een “closest to the pin” wedstrijd tijdens een golfuitje en ontvangt een set golfclubs ter waarde van US\$600. Omdat hij de gastheer niet in verlegenheid wil brengen, accepteert de werknemer zijn prijs tijdens de uitreiking, maar treft maatregelen om ze na afloop te retourneren.

Fout: In het hierboven beschreven scenario behoudt de werknemer de clubs en geeft ze aan een familielid.

Goed: Momenteel neemt Eaton tijdelijke krachten aan in Land X via een contract met TempCo, Inc. Het contract verloopt over een maand. De regionale manager van TempCo nodigt de plaatselijke Eaton HR-manager uit voor een receptie van de brancheorganisatie alwaar de Minister van Arbeid van Land X de veranderingen binnen de plaatselijke arbeidswetgeving zal bespreken. Dit evenement is toegankelijk voor leden van de brancheorganisatie, met kaartjes die ongeveer US\$100 kosten. De HR-manager accepteert de uitnodiging en gebruikt Eaton's procedure voor het melden van geschenken en entertainment om zijn aanwezigheid op de receptie te melden.

Fout: In het bovengenoemde scenario is het evenement geen receptie, maar een privé-diner voor tien personen. De HR-manager komt te weten dat TempCo een honorarium van meer dan US\$10.000 betaalt aan de Minister van Arbeid voor zijn lezing tijdens het evenement, maar gaat er toch heen zonder zijn supervisor op de hoogte te stellen.

Goed: Een in Atlanta, Georgia gevestigde leverancier heeft defecte producten geleverd aan een van Eaton's divisies. De ketenmanager van de divisie moet samenwerken met de leverancier om te bepalen wat de grondoorzaak is van het defect, en tevens corrigerende actie ondernemen. Om dit mogelijk te maken, stelt de leverancier voor om het vliegticket en de hotel van de ketenvoorraadmanager te betalen zodat hij de vestiging kan bezoeken. De voorraadketenmanager controleert dit eerst met haar eerste en tweede niveau managers, die de reis goedkeuren.

Fout: Een regio manager wordt door een van zijn direct reports gevraagd om de hierboven genoemde reis goed te keuren. Hij komt er achter dat de leverancier het hotelverblijf van de werknemer met een dag heeft verlengd (op kosten van de leverancier) om de werknemer te trakteren op een rondje golf. De manager keurt

de hele dag goed in plaats van uitsluitend het zakelijke gedeelte dat door de leverancier wordt betaald.

Het aanbieden van geschenken (Functionarissen die niet voor de overheid werken)

Het kan in zeldzame gevallen gepast zijn om een geschenk aan een derde partij aan te bieden om de relatie te verstevigen of om te voldoen aan de plaatselijke gebruiken. In deze gevallen staat Eaton het aanbieden van een geschenk toe, met in achtneming van onderstaande richtlijnen. Eaton-werknemers mogen dus geschenken aanbieden aan leveranciers, klanten of overige zakenrelaties voor legitieme zakelijke doeleinden, zoals het bouwen aan de goodwill en het verstevigen van de werkrelatie (bijv. een vakantie- of officiële presentatie, feest i.v.m. dienstverband of pensioen), mits het geschenk:

- Een waarde heeft van minder dan US\$100 (de voorkeur gaat uit naar goederen die een promotioneel karakter hebben, zoals de artikelen vermeld op de Eaton Company Store website);
- Bij een waarde van meer dan US\$100, is goedgekeurd door de eerste en tweede niveau managers van de gever en wordt gerapporteerd volgens Eaton's procedure voor het melden van geschenken en entertainment;
- Eaton of de betrokken persoon niet in verlegenheid brengt indien openbaar gemaakt; en
- Geen specifieke limieten overschrijdt die door het plaatselijke management zijn vastgesteld.

De volgende geschenken zijn *nooit* gepast:

- Geschenken die bestaan uit contant geld of het equivalent aan contant geld (zoals cadeaubonnen of waardebonnen);
- Geschenken die als omkoping, steekpenning of commissieloon worden gegeven (bijv. om een opdracht te verkrijgen of te behouden, of om een oneigenlijk voordeel te garanderen);
- Geschenken die bij de wet verboden zijn;
- Geschenken waarvan de gever weet dat die zijn verboden door de organisatie van de ontvanger;
- Geschenken die zijn gegeven in de vorm van diensten of overige voordelen die niet uit contant geld bestaan (bijv. de belofte van een baan); en
- Geschenken aan familieleden of klanten, leveranciers of overige zakenrelaties.

De cumulatieve jaarwaarde van alle geschenken die een werknemer mag geven aan een enkele ontvanger mag nooit meer bedragen dan US\$250 tenzij gerapporteerd volgens Eaton's procedure voor het melden van geschenken en

entertainment en goedgekeurd door de toepasselijke regionale directeur, of in Noord-Amerika, door de vicepresident van de functionele, geografische of business unit.

Van werknemers wordt verwacht dat zij bij het aanbieden van geschenken aan leveranciers, klanten of andere zakenrelaties blijf geven van een correct beoordelingsvermogen. Werknemers dienen met hun supervisor te overleggen indien zij twijfelen over de gepastheid van een evenement, locatie of uitgave.

Entertainment (Functionarissen die niet voor de overheid werken)

Zakelijke entertainment (bijv. maaltijden, kaartjes voor de theater of een sportevenement) kunnen een belangrijke rol spelen in het versterken van de werkrelaties tussen zakenrelaties. Eaton-werknemers mogen dus zakelijke entertainment accepteren toe die wordt aangeboden voor legitieme zakelijke doeleinden, zoals voor het bouwen aan de goodwill en het verbeteren van de relatie met klanten of leveranciers, mits men zich aan de volgende richtlijnen houdt. Het aanbieden van entertainment aan zakenrelaties is *uitsluitend* toegestaan als de entertainment:

- In overeenstemming is met Eaton's Worldwide Travel Expense Policy (Wereldwijd reisonkostenbeleid);
- Niet als omkoping, steekpenning of commissieloon dient (bijv. om een opdracht te verkrijgen of te behouden, of om een oneigenlijk voordeel te garanderen);
- Niet de schijn wekt dat Eaton hierdoor recht heeft op een voorkeursbehandeling;
- Getuigd van goede smaak en plaatsvindt op een voor zakelijke doeleinden geschikte locatie;
- Redelijk en toepasselijk is binnen het kader van de zakelijke omstandigheden; en
- Voldoet aan de specifieke limieten die door het plaatselijke management zijn vastgesteld.

Het volgende is *nooit* gepast:

- Entertainment dat door een objectieve derde partij gezien kan worden als overdadig;
- "Pornografische" entertainment of enigerlei evenement waarbij er sprake is van nuditeit of onzedelijk gedrag;
- Entertainment waarvan de gastheer/vrouw weet dat de ontvanger geen toestemming heeft deze te accepteren; en
- Entertainment dat anderszins door het plaatselijke management niet is toegestaan.

Werknemers dienen met hun supervisor te overleggen indien zij twifelen over de gepastheid van een evenement, locatie of uitgave.

Ten slotte is het belangrijk om op te merken dat deze richtlijnen voor entertainment van toepassing zijn op situaties waarbij Eaton-werknemers aanwezig zijn. Kaartjes voor sport- of culturele evenementen die zijn verstrekt door Eaton aan leveranciers, klanten of zakenrelaties waarbij Eaton-werknemers niet aanwezig zijn, worden beschouwd als "geschenken" en niet als "entertainment", en dienen behandeld te worden zoals aangegeven in de bovengenoemde richtlijnen voor geschenken.

Procedure voor het melden van geschenken en entertainment

Eaton's procedure voor het melden van geschenken en entertainment wordt een hoofdonderdeel van het beleid om te garanderen dat het beleid inderdaad wordt nageleefd. Deze procedure, die ook het online melden behelst, wordt momenteel ontwikkeld en na voltooiing door het hele Eaton-bedrijf bekendgemaakt.

Voorbeelden

De volgende voorbeelden zijn ontworpen om werknemers en supervisors te helpen goed geïnformeerde beslissingen te nemen over de gepastheid van het aanbieden van geschenken, entertainment of reisesjes.

Goed: Na een rondleiding door een Eaton-fabriek om het productieproces te bekijken, wordt een klant uitgenodigd om 's avonds een voorstelling bij te wonen van het plaatselijke orkest.

Fout: Na een rondleiding door een Eaton-fabriek om het productieproces te bekijken, staat een klant erop om 's avonds uitgenodigd te worden om de stad in te gaan en de plaatselijke nachtclubs te bezoeken.

Goed: Eaton heeft een belangrijk contract voor werk van een nieuwe klant ondertekend. Tijdens de ondertekeningsplechtigheid, biedt de plaatselijke Eaton manager de klant een met de hand gemaakte schaakspel aan ter waarde van US\$200. Het geschenk is goedgekeurd door de eerste en tweede niveau supervisors van de manager.

Fout: In het bovengenoemde scenario weet de plaatselijke Eaton-manager dat volgens het beleid van de klant geschenken van leveranciers niet geaccepteerd mogen worden, maar biedt toch het geschenk aan.

Goed: Een belangrijke klant viert een 35-jarig jubileum bij de zaak. Een Eaton account manager biedt de klant een fles wijn aan van de plaatselijke wijnmakerij en een kaart die door alle werknemers is ondertekend.

Fout: In plaats van wijn, biedt de account manager de klant een cadeaubon aan ter waarde van US\$100.

Geschenken aan overheidsfunctionarissen

Eaton-werknemers dienen vooral voorzichtig te zijn bij het aanbieden van geschenken aan overheidsfunctionarissen. Omdat het volgens de wet in de VS en de meeste andere landen verboden is om iets van waarde aan overheidsfunctionarissen aan te bieden in ruil voor het verkrijgen of behouden van opdrachten of om een ander ongepast voordeel te verkrijgen, is het belangrijk om er zeker van te zijn dat geschenken aan dergelijke personen niet kunnen worden opgevat als een poging tot omkoping. Bovendien is het vaak wettelijk verboden voor overheidsfunctionarissen om geschenken aan te nemen en kan het aanbieden ervan iemand in verlegenheid brengen.

Wie worden beschouwd als “Overheidsfunctionarissen”?

De term “overheidsfunctionaris” kan breed worden opgevat. Het omvat alle werknemers, op elk niveau, die werken op een departement of bureau van de overheid, als leidinggevende, in de juridische of legislatieve sfeer. Ambtenaren en werknemers van bedrijven die eigendom zijn van of beheerd worden door de overheid worden ook beschouwd als “overheidsfunctionarissen”. De term omvat dus niet alleen personen zoals gekozen functionarissen, douane en belastingambtenaren en inkopers voor de overheid, maar ook de werknemers van ondernemingen waarvan de overheid eigenaar is.

Wat is gepast?

Soms kan het aanbieden van een geschenk (zoals een officieel geschenk) aan een overheidsfunctionaris gepast zijn om aan de goodwill te bouwen en de werkrelatie te verstevigen. In dergelijke gevallen is het aanbieden van een geschenk aan een overheidsfunctionaris toegestaan, maar *alleen als*:

- Het geschenk een nominale waarde heeft (minder dan US\$100) en het Eaton-logo bevat (bijv. een kledingstuk, pen enz.). Alle goederen die in de Eaton Company Store website worden gekocht voor een waarde die minder is dan US\$100, zijn gepast. Geschenken zonder het Eaton-logo OF die meer waard zijn dan de nominale waarde (US\$100 of meer) mogen *uitsluitend* worden aangeboden als er vooraf schriftelijke toestemming is van de betreffende regionale directeur, of, voor Noord-Amerika, door de functionele, geografische vicepresident of de vicepresident van de business unit.

- De plaatselijke wetgeving het accepteren van het geschenk toelaat; en
- Het geschenk wordt gemeld in overeenstemming met Eaton's procedure voor het melden van geschenken en entertainment.

De cumulatieve jaarwaarde van alle geschenken die u mag geven aan een enkele ontvanger mag nooit meer bedragen dan US\$250 tenzij gemeld volgens Eaton's procedure voor het melden van geschenken en entertainment en goedgekeurd door de betreffende regionale directeur, of, in Noord-Amerika, door de vicepresident van de functionele, geografische of business unit.

Denk erom dat de volgende geschenken *nooit* gepast zijn:

- Geschenken die bestaan uit contant geld of het equivalent aan contant geld (zoals cadeaubonnen of waardebonnen);
- Geschenken in de vorm van diensten of overige voordelen die niet uit contant geld bestaan (zoals de belofte van een baan);
- Geschenken die als omkoping, steekpenning of commissieloon worden gegeven (bijv. om een opdracht te verkrijgen of te behouden), of om een oneigenlijk voordeel te garanderen, zoals een gunstige behandeling door de belasting;
- Geschenken die bij de wet verboden zijn, of die de functionaris niet mag accepteren; en
- Geschenken aan familie van overheidsfunctionarissen.

Entertainen van overheidsfunctionarissen

Evenals bij het geven van geschenken aan overheidsfunctionarissen, kan entertainment ook worden gezien als omkoping. Daarom moeten werknemers heel voorzichtig zijn bij het aanbieden van entertainment aan overheidsfunctionarissen.

Er zijn situaties waarbij het aanbieden van entertainment aan overheidsfunctionarissen gepast is, zoals het aanbieden van een maaltijd na afloop van een rondleiding door de Eaton-fabriek of een overheidsfunctionaris een enkele keer te begeleiden naar een sport- of cultureel evenement. Het aanbieden van entertainment aan zakelijke partners is *uitsluitend* toegestaan als de entertainment:

- Niet buitensporig of overvloedig is;
- Niet als omkoping, steekpenning of commissieloon kan worden of wordt gezien (bijv. aangeboden om een opdracht te verkrijgen of te behouden, of om een oneigenlijk voordeel te garanderen);
- Getuigd van goede smaak en plaatsvindt op een voor zakelijke doeleinden geschikte locatie; en

- Wordt gemeld in overeenstemming met Eaton's procedure voor het melden van geschenken en entertainment.

Het volgende is *nooit* gepast:

- Entertainment dat niet in overeenstemming is met Eaton's beleid inzake wereldwijde reisonkosten, of door een objectieve derde partij kan worden gezien als overdadig;
- "Pornografische" entertainment of enigerlei evenement waarbij er sprake is van nuditeit of onzedelijk gedrag;
- Entertainment dat volgens de plaatselijke wetgeving, niet door Eaton mag worden aangeboden, of die niet door de functionaris mag worden geaccepteerd; en
- Activiteiten die specifiek door het plaatselijke management niet zijn toegestaan.

Werknemers dienen met hun supervisor te overleggen indien zij twijfelen over de gepastheid van een evenement, locatie of uitgave.

Deze richtlijnen voor entertainment zijn van toepassing op situaties waarbij Eaton-werknemers aanwezig zijn. Kaartjes voor sport- of culturele evenementen die zijn verstrekt door Eaton aan overheidsfunctionarissen en waarbij Eaton-werknemers niet aanwezig zijn, worden beschouwd als "geschenken" en niet als "entertainment", en dienen behandeld te worden zoals aangegeven in de bovengenoemde richtlijnen voor geschenken.

Het aanbieden van reisjes aan overheidsfunctionarissen

Evenals met geschenken en entertainment, moet het aanbieden van een reis aan overheidsfunctionarissen zorgvuldig bekeken worden. Maar in tegenstelling tot geschenken en entertainment zijn reisonkosten zelden "nominaal." Daarom moet een verzoek voor het betalen van reisonkosten voor overheidsfunctionarissen per geval worden bekeken.

Betaling van de reisonkosten of reisgerelateerde onkosten voor overheidsfunctionarissen vereist de voorafgaande goedkeuring van de Juridische afdeling. Indien men te maken heeft met een dergelijk verzoek door een overheidsfunctionaris, dient men eerst contact op te nemen met de Juridische afdeling.

Bij het beoordelen van het reisverzoek, zal de Juridische afdeling een aantal factoren in overweging nemen, namelijk:

- Of het primaire doel van de reis een zakelijk karakter heeft;
- De reisklasse gepast en redelijk is;

- De voorgestelde onkosten in overeenstemming zijn met de plaatselijke wetgeving en gebruiken binnen de VS; en
- In de reisroute mogelijke aanvullende reises worden beperkt en toeristische en vakantiebestemmingen worden vermeden.

Houd er rekening mee dat Eaton gewoonlijk geen toestemming geeft voor familieleden van overheidsfunctionarissen om mee te reizen, en Eaton keurt nooit reiskosten goed waarvan vermoed wordt dat die worden verstrekt om opdrachten te verkrijgen of te behouden of om een niet-eerlijk voordeel te garanderen.

Procedure voor het melden van geschenken en entertainment

Eaton's procedure voor het melden van geschenken en entertainment wordt een hoofdonderdeel van het beleid om te garanderen dat het beleid inderdaad wordt nageleefd. Deze procedure, die ook het online melden behelst, wordt momenteel ontwikkeld en na voltooiing door het hele Eaton-bedrijf bekendgemaakt.

Voorbeelden

De volgende voorbeelden zijn ontworpen om werknemers en supervisors te helpen goed geïnformeerde beslissingen te nemen over de gepastheid van het aanbieden van geschenken, entertainment of reises.

Goed: De burgemeester van de stad waar een Eaton-fabriek is gevestigd, krijgt een rondleiding door de fabriek. Na de rondleiding woont ze een lunch bij met Eaton-werknemers. Tijdens de lunch biedt de vestigingsmanager haar een sweatshirt aan met het Eaton-logo ter waarde van minder dan US\$100.

Fout: In plaats van het bovengenoemde sweatshirt, geeft de vestigingsmanager de burgemeester twee kaartjes (een voor haar en een voor haar echtgenoot) voor een voetbalfinale.

Goed: De gouverneur van een provincie in China belt de vestigingsmanager van een Eaton-fabriek in zijn provincie op en vraagt om een rondleiding. Volgens de plaatselijke gewoonte moet Eaton de gouverneur een officieel geschenk aanbieden, zoals een kristallen vaas ter waarde van US\$150. De vestigingsmanager neemt contact op met de landendirecteur voor China om dit te bespreken.

Fout: Bij aankomst op de fabriek, verzoekt de gouverneur uit het bovengenoemde voorbeeld dat zijn reiskosten voor een totaal van slechts

US\$150 worden vergoed. De vestigingsmanager gaat hiermee akkoord, zonder dit eerst met de Juridische afdeling op te nemen.

Goed: Volgens de plaatselijke gewoonte (en met toestemming van de plaatselijke wetgeving) ontvangen overheidsfunctionarissen in een regio relatiegeschenken van bedrijven die in hun rechtsgebied opereren. De plaatselijke Eaton-managers bespreken dit met hun regionale president om te bepalen of, en zo ja welke geschenken toepasselijk zijn.

Fout: In bovengenoemde scenario besluiten de plaatselijke managers om de overheidsfunctionarissen cadeaubonnen van een plaatselijke winkel aan te bieden ter waarde van US\$50.

Voor meer informatie kunt u contact opnemen met:

Deborah Severs

VP– Global Ethics & Compliance

Tel: (216) 523-4909

DeborahSevers@eaton.com

Kevin Condon

VP – Chief Counsel - Electrical

Tel: (919) 870-3062

KevinCondon@Eaton.com

Jonathan Dean

VP – Chief Counsel - Truck Components

Tel: (216) 523-4129

JonathanDean@Eaton.com

William Hogsett

VP – Chief Counsel - Automotive

Tel: (216) 523-4112

BillHogsett@Eaton.com

Taras Szmagala

VP – Chief Counsel - Fluid Power

Tel: (216) 523-4502

TarasGSzmagala@Eaton.com

VEEL GESTELDE VRAGEN

Hoe kan een werknemer de waarde bepalen van een geschenk die men heeft ontvangen?

Gebruik uw gezond verstand en beoordelingsvermogen bij het bepalen van de waarde van geschenken/entertainment die u ontvangt. Als het niet duidelijk is, neem dan contact op met een winkel of kijk online naar de prijs van vergelijkbare artikelen. Volg bij twijfel de procedure voor het rapporteren en melden.

Hoe kan een werknemer weten dat het geschenk niet is goedgekeurd door de organisatie van de geschenkgever?

Het is niet nodig om de zaak te onderzoeken, maar geschenken mogen niet worden geaccepteerd als duidelijk is dat het geschenk niet is goedgekeurd door de organisatie van de geschenkgever. Als het niet praktisch is om het geschenk ten tijde van de aanbieding te weigeren, accepteer het geschenk en bespreek daarna onmiddellijk met uw supervisor wat de beste reactie is.

Wordt een gunst als een geschenk beschouwd?

Het antwoord varieert. Door een gunst te accepteren van een leverancier, klant of andere zakenrelatie kan het beoordelingsvermogen van een werknemer worden beïnvloed, of in ieder geval kan de schijn daarvan worden gewekt of het kan een werkelijk of schijnbaar conflict creëren tussen het persoonlijk belang van een werknemer en diens loyaliteit jegens Eaton. Bespreek twijfelachtige gunsten en hoe hierop te reageren met uw supervisor.

Waar kan ik de Eaton Company Store website vinden?

De Eaton Company Store is beschikbaar op JOE. Klik op "Promotional Merchandise" op het tabblad "Business Services".

Kunnen managers strengere richtlijnen opleggen voor hun eigen groepen (door bijvoorbeeld de waarde van de toegestane geschenken te verlagen)?

Ja, maar managers die ervoor kiezen dit te doen dienen ervoor te zorgen dat hun groep op de hoogte wordt gebracht van deze richtlijnen en verwachtingen.