

Beleid Douane

1. Doelstelling

1.1 HES is toegewijd haar activiteiten met betrekking tot douane-aangelegenheden op een ethische en wettelijke manier te verrichten. In de Gedragscode wordt het belang uiteengezet van de regels en kernbeginselen die ervoor moeten zorgen dat alle HES-personeelsleden alle douaneactiviteiten van HES zo verrichten dat deze volledig overeenstemmen met de douanewet- en regelgeving. Dit Beleid biedt nadere richtlijnen met betrekking tot dit onderwerp.

TERM	DEFINITIE
HES	HES International, alle volle of door HES beheerde directe en indirecte dochterondernemingen van HES International en alle joint ventures waarin HES een meerderheidsbelang heeft.
HES-personeelsleden	Alle leden van de Raad van Bestuur, functionarissen, medewerkers of onafhankelijke aannemers van HES, HES-groepsmaatschappijen en joint ventures waarin HES een meerderheidsbelang heeft.
Beleid	Het onderhavige Beleid Douane.
Overheidsfunctionaris	De persoon die, ongeacht rang of titel, in dienst is van of aangesteld is door of anderszins een vertegenwoordiger is van een (politieke of niet-politieke) overheidsinstantie of die anderszins belast is met een openbare dienstverplichting. Een overheidsinstantie: <ul style="list-style-type: none"> • is een overheidsinstelling op nationaal, staats- of lokaal niveau of een dienst, ambassade, verdedigings-/militaire eenheid, staatsonderneming, daaronder begrepen overheids- (bijv. EU, VN, NAVO, OESO) en quasi-overheidsorganisaties (bijv. WTO, IMF); en • omvat, voor alle duidelijkheid, iedereen met enigerlei soort gerechtelijke positie, leden van een koninklijke familie, en elke soort gekozen vertegenwoordiger, medewerkers van plaatselijke overheidsinstanties en -diensten, werknemers van

	ondernemingen die 100% eigendom zijn van of onder zeggenschap staan van een openbaar lichaam en anderszins iedereen met overheidsgezag c.q. met een openbare taak.
Derde of Derden	Alle (toekomstige of mogelijke) personen niet in dienst van HES en/of rechtspersonen niet in eigendom of beheer van HES, die diensten of goederen leveren aan HES of namens HES of die zakendoen met HES of HES-personeelsleden.

1.2 Overige gerelateerde en/of toepasselijke beleidsdocumenten:

- Gedragscode;
- Beleid Geschenken en gastvrijheid;
- Beleid Naleving Sancties en Exportcontroles;
- Beleid Inschakeling van Derden;
- Beleid Anti-omkoping en -corruptie.

2. Toepasselijkheid en bestuur

- 2.1 Dit Beleid is van toepassing op HES en alle volledige of direct en indirect gecontroleerde dochterondernemingen van HES en moet worden gelezen in aanvulling op de douaneprocedures die gelden voor alle lokale HES-ondernemingen. In het bijzonder is dit Beleid van toepassing op alle medewerkers, directeuren en functionarissen van deze ondernemingen. Derden, agenten, vertegenwoordigers, adviseurs of overig personeel op contractbasis dat werkzaam is voor of namens deze ondernemingen, dienen zich eveneens aan deze richtlijnen te houden. In landen of regio's waar de vereisten van toepasselijke wetgeving, regelgeving of procedures hogere normen betreffen, dient HES aan deze hogere normen te voldoen. Individuele ondernemingen mogen deze procedures aanvullen met alle vereisten die zij wensen.
- 2.2 HES zorgt ervoor dat dit Beleid of een beleid dat soortgelijke standaarden bevat, van toepassing is op alle joint ventures waarin HES een minderheidsbelang heeft.
- 2.3 Het Beleid moet worden gelezen en begrepen door alle HES-personeelsleden, maar met name diegenen die blootgesteld staan aan risico's in verband met douane-aangelegenheden, in het bijzonder Omkoping en Corruptie zoals beschreven in het Beleid Anti-Omkoping en Corruptie.
- 2.4 De Chief Compliance Officer is, met ondersteuning van de lokale Compliance Officers, verantwoordelijk voor de ontwikkeling en uitvoering van dit Beleid. De Chief Compliance Officer is de uiteindelijke eigenaar van deze richtlijnen en draagt de uiteindelijke verantwoordelijkheid ervoor.

- 2.5 Het management van de terminals moet voldoende middelen toewijzen om te zorgen dat er adequate procedures en adequate douanepraktijken worden doorgevoerd, alsook dat deze worden nageleefd. De juiste douaneafhandeling, evenals de juiste uitvoering van de contractuele verplichtingen inzake douaneafhandeling, is altijd de verantwoordelijkheid van het management van de betrokken specifieke HES-onderneming.

3. Douane

Het beleid van HES

- 3.1 HES moet te allen tijde voldoen aan alle douaneregels. HES stelt zich tevens tot doel de douanerisico's zo veel mogelijk in te perken. Derhalve moet HES naast alle lokale douaneprocedures ook onderstaande specifieke beleidsmaatregelen naleven met betrekking tot contact met Overheidsfunctionarissen, het in de hand nemen van Derden en het bewaren van informatie met betrekking tot de douane-aangelegenheden.

Overheidsfunctionarissen

- 3.2 Interactie met Overheidsfunctionarissen, met name medewerkers van de douaneautoriteiten, moet altijd plaatsvinden overeenkomstig de toepasselijke wet- en regelgeving. Voor alle zekerheid wordt nogmaals vermeld dat het Beleid Anti-Omkoping- en -Corruptie van toepassing is op alle interactie met Overheidsfunctionarissen.

Derden

- 3.3 HES moet gedegen due-diligenceonderzoek verrichten naar transacties en gerelateerde Derden voordat zij deze transacties aangaat of met deze Derden in zee gaat. Hierdoor wordt het risico beperkt om betrokken te worden bij eventuele douanegerelateerde risico's.
- 3.4 Voor alle inschakeling van Derden is een schriftelijke overeenkomst vereist. De overeenkomst bevat een douaneclausule of zorgt ervoor dat de algemene voorwaarden van de VOTOB van toepassing worden verklaard, teneinde te zorgen voor een adequate mate van bescherming tegen douanerisico's als gevolg van Derden. Zie daarvoor de standaard contractuele clausule (Bijlage 1). Indien een Derde wil onderhandelen over deze clausules of over ongeacht welke nalevingsclausule in een contract dient de steun van de Chief Compliance Officer te worden ingeschakeld, die elke afwijking van de vereiste douane- en/of nalevingsclausules moet goedkeuren.
- 3.5 Zie ook het Beleid inzake inschakeling van Derden voor meer informatie over het beleid en de inschakelingsprocedure van HES.

4. Advies vragen of Zorgen melden

- 4.1 HES beveelt iedereen aan direct advies in te winnen bij diens lokale Compliance Officer of de Chief Compliance Officer. Zie het Overzicht Compliance Officers voor de contactgegevens.
- 4.2 Als je je op enig moment bewust wordt van een (mogelijke) schending van de toepasselijke douaneregelgeving, moet je dit onverwijld rapporteren bij je lokale Compliance Officer of de Chief Compliance Officer. De lokale Compliance Officer en de Chief Compliance Officer beoordelen gezamenlijk de melding en geven afhankelijk van de situatie sturing (d.w.z. instructie of goedkeuring). Volg altijd de instructies op van je lokale Compliance Officer.
- 4.3 Ook wijzen wij op het Beleid Klokkenluiders voor nadere informatie en uitleg over (i) hoe je zorgen kunt melden en (ii) de procedures die van toepassing zijn op elke gedane melding.
- 4.4 Het is je plicht om schendingen waarvan je je op enig moment bewust wordt, te melden. Hoe eerder je iets meldt, hoe meer mogelijkheid HES heeft om een potentieel risico vroegtijdig te ontdekken en aldus hopelijk de mogelijke schadelijke gevolgen in te perken. Daarom moet je elk vermoeden van een schending van de anti-witwas- en -terrorismefinancieringsregels en/of dit Beleid zo snel mogelijk melden.
- 4.5 HES duldt geen vergeldingsacties tegen personen die te goeder trouw een melding doen. Elke vorm van vergelding wordt gezien als een schending van het Beleid en de Gedragscode.

5. Boekhouding en administratie

- 5.1 Alle administratie van HES moet nauwkeurig en volledig zijn en iedere transactie moet kunnen worden onderbouwd en gerechtvaardigd.
- 5.2 Alle rekeningen, facturen en overige administratie met betrekking tot transacties moeten nauwkeurig, volledig en tijdig worden vastgelegd, en worden onderhouden.
- 5.3 Het is in geen geval toegestaan een rekening 'buiten de boeken om' op te stellen.
- 5.4 De lokale Compliance Officer en de Chief Compliance Officer onderhouden nauwkeurig en volledig de administratie van alle gerapporteerde incidenten en de acties die zijn ondernomen naar aanleiding daarvan.

6. Controle en risicoanalyse

- 6.1 Om een zo goed mogelijk compliance-programma en effectieve interne controlemaatregelen te ontwikkelen voert HES, op basis van steekproeven, periodieke risicoanalyses en -controles

uit. Afhankelijk van de resultaten kan ook een volledige controle van de naleving van dit Beleid worden uitgevoerd.

7. Bewerkingsgeschiedenis

7.1 Dit Beleid wordt periodiek herzien en waar nodig bijgewerkt door de Chief Compliance Officer en kan daarnaast van tijd tot tijd herzien en waar nodig bijgewerkt worden naar aanleiding van bijvoorbeeld wetswijzigingen, ontwikkelingen in de regelgeving of organisatorische wijzigingen.

VERSIE	HERZIEN DOOR	OMSCHRIJVING	VERSIEDATUM

-oOo-