

LIJST WAARSCHUWINGSSIGNALLEN

Deze lijst met voorbeelden is niet volledig. De voorbeelden hoeven op zichzelf nog geen schending van de toepasselijke compliance-wetgeving te vormen of te suggereren, maar kunnen wel signalen zijn van potentiële huidige of toekomstige gevallen van niet-naleving. Deze signalen moeten worden beoordeeld om inzicht te krijgen in de werkelijke risico's, in de redelijke oplossingen of maatregelen die moeten worden doorgevoerd om de risico's te beperken en in de vraag of HES haar betrekkingen met de desbetreffende Derde eventueel moet stopzetten omdat het risico onacceptabel wordt geacht, of dat er zorgen moeten worden geuit op basis van het Beleid Klokkenluiders. Bedenk wel dat aanwijzingen voor de aanwezigheid van een Waarschuwingssignaal zoals hieronder beschreven, op zich al een signaal vormen. Afwezigheid van kennis van bepaalde Waarschuwingssignalen hoeft echter nog geen signaal te vormen.

A. Kwesties met betrekking tot de identiteit of achtergrond van (een) Derde(n)

Identiteit

1. het vestigingsadres van de Derde is een postbus, een virtueel kantoor of een klein privékantoor dat niet in verhouding staat met de aangegeven omvang.
2. de Derde is een lege BV, die is gevestigd in een buitenlands rechtsgebied.
3. de Derde heeft een onorthodoxe bedrijfsstructuur.
4. de Derde wil anoniem blijven of dringt erop aan dat diens identiteit vertrouwelijk blijft of dat de relatie geheim blijft.
5. de transactie vindt plaats of de Derde is gevestigd in een land met een hoog risico op corruptie volgens de corruptieperceptie-index van Transparency International of een hoog risico op witwaspraktijken of terrorisme financiering.
6. de Derde is betrokken bij of ontleent diens vermogen of inkomsten aan activiteiten of sectoren met een potentieel hoog risico, bijv. kasintensieve activiteiten, de vastgoedsector, de trustsector, geldoverboekingen of buitenlandse ondernemingen.
7. de Derde heeft geen adequaat compliance-programma of adequate Gedragscode doorgevoerd of weigert dat te doen.
8. de Derde geeft blijk van bereidheid om af te wijken van de lokale wetgeving of beleidsmaatregelen (bijv. schending van verboden op commissies, of van valutarecht of fiscaal recht).

Met betrekking tot sancties

9. de naam of het adres van de Derde is gelijk aan die of dat van een Gesanctioneerde Partij.
10. uit het adres van de Derde blijkt dat deze is gevestigd in een land onder embargo of een ander land waarvoor sancties gelden.

11. het is bekend dat de Derde onbevoegde betrekkingen heeft met partijen en/of bestemmingen in een land onder embargo of een ander land waarvoor sancties gelden, of betrokken is bij overige criminele activiteiten, of de Derde ervan verdacht wordt.
12. er zijn zorgen dat de Derde (gedeeltelijk) in bezit is van of wordt gecontroleerd door een Gesanctioneerde Partij.
13. er zijn zorgen dat de Derde betrokken is bij de ontwikkeling, het gebruik of de financiële, technische of materiële ondersteuning van massavernietigingswapens.

Mysterieuze identiteit

14. de Derde is onwillig om informatie te verstrekken.
15. de Derde is klein en onbekend (d.w.z. er is geen informatie beschikbaar uit normale bronnen en de hoofdverantwoordelijken zijn niet bekend bij normale bronnen).
16. de Derde weigert om de identiteit bloot te geven van de economische eigenaren, directeuren, functionarissen of overige hoofdverantwoordelijken.
17. de Derde werkt niet mee aan due-diligenceonderzoek en weigert antwoord te geven op vragen.
18. de inschrijving van de Derde bevat verkeerde voorstellingen of inconsistenties, of deze komen naar voren tijdens het due-diligenceproces.

Reputatie

19. de Derde heeft een historie van ongeoorloofde betalingspraktijken, bijvoorbeeld een eerder of lopend formeel of informeel onderzoek door de wetshandhavinginstanties, of eerdere veroordelingen.
20. de Derde is onderwerp geweest van strafrechtelijke handhavingsacties of burgerlijke procedures wegens acties die duiden op onwettig, ongepast of onethisch gedrag.
21. van de Derde wordt beweerd dat deze verboden betalingen of smeergelddbetalingen heeft verricht aan functionarissen, of geneigd is dit te doen, of staat erom bekend of wordt ervan verdacht betrokken te zijn bij witwaspraktijken of terrorismefinanciering.
22. andere bedrijven hebben hun contracten met de Derde beëindigd wegens ongepast gedrag.
23. er is sprake van faillissementen, niet-nagekomen verplichtingen, burgerlijke rechtszaken met betrekking tot vermeende fraude, inbeslagnemingen van bezittingen, strafrechtelijke of regelgevingsproblemen.
24. de Derde heeft een slechte zakelijke naam of een reputatie van onethisch gedrag, met inbegrip van meldingen over de Derde en diens subagenten of werknemers van verdacht, onethisch of onwettig gedrag.

Staat van dienst/onervarenheid

25. de Derde is nog niet zo lang actief of is pas recentelijk gevestigd.
26. de Derde behoort tot een andere bedrijfstak dan degene waarvoor deze in de arm wordt genomen.
27. de Derde blijkt onbekend te zijn met de desbetreffende activiteiten of diens plan om het werk uit te voeren is vaag en/of wekt de indruk zwaar te leunen op contacten en relaties.
28. de Derde beschikt niet over de industriële/technische ervaring ten aanzien van een product, dienst, vakgebied of sector.

29. de Derde is niet gevestigd of heeft geen beduidende bedrijfsaanwezigheid in het land waar de dienst moet worden geboden.
30. de zakelijke noodzaak om de Derde in te huren is niet duidelijk of de beloning komt niet overeen met de geleverde diensten.

B. Ongebruikelijke financiële praktijken

31. geboden honorarium, commissie of volumekorting is ongebruikelijk hoog, afgezet tegen het markttaarif.
32. de beloningsregeling is gebaseerd op een succesvergoeding of bonus.
33. ongebruikelijke bonussen voor bedrijfsleiders als onderdeel van de transactie, of wanneer het verzochte land een buitenlands financieel centrum is of voor ongebruikelijke donaties van goederen en diensten.
34. verzoek om de vergoeding te verhogen tijdens de verkoop of de marketingcampagne of aan het einde van de periode of dicht bij de afronding of toekenning van de activiteiten.
35. weigering om onkosten naar behoren te verantwoorden, niet vastgelegde of onjuist vastgelegde transacties en andere tekortkomingen in de administratieve procedures.
36. betalingen aan postbusadressen of niet-bestaande adressen.
37. verzoeken om een donatie aan een liefdadigheidsinstelling te doen.
38. verzoeken om contante betalingen, of betalingen aan een natuurlijke persoon of een rechtspersoon die niet de contracterende (rechts)persoon is of in een land waar zich de hoofdvestigingsplaats van de contracterende (rechts)persoon niet bevindt of waar de diensten niet worden verricht.
39. aanbieden of indienen van opgeschroefde, onnauwkeurige of verdachte facturen.
40. kostenvergoedingen die zich op of net onder de limiet bevinden die zijn toegestaan op basis van het beleid van de onderneming, of betalingen waarbij de beleidslijnen inzake autorisatie worden omzeild.
41. grote individuele of totale betalingen/voordelen voor één begunstigde.
42. verzoeken om een hoger bedrag op de factuur op te nemen dan de werkelijke prijs van de goederen.
43. de Derde vraagt om ongebruikelijke betalingsvoorwaarden of valuta's.
44. een vage of niet-ondersteunde boekhouding.
45. slechte of niet-bestaande documentatie voor reis- en onkostenvergoedingen of overige verschotten.
46. verzoeken om betalingen bovenop het bedrag dat doorgaans vereist is voor bepaalde diensten.
47. verdachte uitspraken, bijv. dat betaling nodig is om 'de boel op te starten/het werk binnen te halen', 'de nodige regelingen te treffen', 'een en ander op te lossen' of 'de deal af te ronden'.
48. de transactie of overeenkomst heeft geen duidelijk economisch of juridisch doel, of er is een ongebruikelijk patroon in de transacties.

C. Relaties met overheidsinstellingen en Overheidsfunctionarissen

49. de Derde is of was een Overheidsfunctionaris of de rechtspersoon is eigendom van of valt onder de zeggenschap van de overheid.
50. de Derde is eigendom van een Overheidsfunctionaris of een familielid daarvan.
51. de Derde heeft financiële of zakelijke banden of betrekkingen met Overheidsfunctionarissen, of kan daarmee in verband worden gebracht.
52. de Derde is aanbevolen door een Overheidsfunctionaris of een familielid of nauwe verwante daarvan.
53. een Overheidsfunctionaris vraagt, dringt erop aan, staat erop of eist dat een specifieke Derde, onderneming of persoon (agent, leverancier, dienstverlener etc.) wordt geselecteerd en gecontracteerd, met name als de Overheidsfunctionaris discretionaire bevoegdheid heeft over de desbetreffende activiteiten.
54. de Derde wordt primair aangehouden vanwege diens betrekkingen met Overheidsfunctionarissen.
55. de Derde betaalt grote of frequente politieke bijdragen en verwijst naar politieke en liefdadige schenkingen als manier om overheidsacties te beïnvloeden.
56. de Derde heeft private ontmoetingen met Overheidsfunctionarissen, is kwistig met giften en gastvrijheid aan Overheidsfunctionarissen of dringt aan op zakelijke relaties met Overheidsfunctionarissen zonder daarbij de onderneming/autoriteit te betrekken.
57. grote verkopen aan overheidsinstellingen met een hoge eenheidsprijs en een lage frequentie.

D. Contract

58. afwezigheid van schriftelijk contract, weigering om een schriftelijk contract op te stellen of verzoeken om diensten te verrichten zonder schriftelijk contract op het moment dat daarom wordt gevraagd.
59. weigering om toe te zeggen om de geldende anti-corruptiewetgeving, anti-witwaswetgeving of overige soortgelijke wet- en regelgeving na te leven.
60. weigering om te waarborgen dat de geldende compliance-wetgeving in het verleden is nageleefd.
61. weigering om controleclausules in het contract te accepteren.
62. aanstelling van verliezende bidders als agenten of onderaannemers.
63. zinspelingen dat de compliance-beleidsmaatregelen niet hoeven worden gevolgd.
64. zinspelingen dat anderszins illegaal gedrag acceptabel is omdat het nu eenmaal de norm of gewoonte is in een specifiek land.

-o0o-