

WYKAZ SYGNAŁÓW OSTRZEGAWCZYCH

Podane tu przykłady nie stanowią zamkniętej listy i choć same nie stanowią lub nie sugerują naruszenia obowiązujących przepisów dotyczących zgodności, mogą posłużyć jako przedstawienie potencjalnej obecnej lub przyszłej niezgodności. Sygnały takie trzeba poddawać ocenie, by móc zrozumieć rzeczywiste ryzyko, racjonalne rozwiązania lub środki, które należy zastosować w celu ograniczenia ryzyka, lub czy HES nie powinien zaangażować lub zaprzestać zaangażowania Osoby trzeciej z powodu uznania, że ryzyko jest niemożliwe do zaakceptowania, lub by wyrazić zaniepokojenie zgodnie z Polityką ujawniania nielegalnych działań. Pamiętaj, że wymienione poniżej okoliczności stanowią Sygnał ostrzegawczy. Brak wiedzy na temat istnienia danego Sygnału ostrzegawczego nie oznacza, że taki Sygnał nie istnieje.

A. Tożsamość Osoby trzeciej lub Kwestie związane z jej otoczeniem

Tożsamość

1. Adres przedsiębiorstwa Osoby trzeciej to miejsce dostarczania poczty, wirtualne biuro albo małe prywatne biuro, które nie mogłoby pomieścić przedsiębiorstwa o takiej wielkości, o jakiej cię zapewniano.
2. Osoba trzecia jest przedsiębiorstwem „skrzynką pocztową”, zarejestrowanym w rajach podatkowych.
3. Osoba trzecia posiada niekonwencjonalną strukturę korporacyjną.
4. Prośby o zachowanie anonimowości lub naleganie na zachowanie w tajemnicy tożsamości lub utrzymanie relacji w sekrecie.
5. Transakcja jest zawierana lub osoba trzecia jest ulokowana w państwie, w którym według wskaźnika percepcji korupcji publikowanego przez Transparency International występuje wysokie ryzyko korupcji lub wysokie ryzyko prania pieniędzy i finansowania terroryzmu.
6. Osoba trzecia jest zaangażowana w potencjalnie obciążone wysokim ryzykiem działania lub sektory, takie jak działania związane ze znacznym udziałem gotówki, sektor nieruchomości, sektor powierniczy, przekazy pieniężne, spółki zarejestrowane w rajach podatkowych, lub czerpie z powyższych swoje aktywa / dochody.
7. Osoba trzecia nie posiada odpowiedniego programu na rzecz zgodności lub kodeksu postępowania lub odmawia jego przyjęcia.
8. Okazana gotowość do naruszenia miejscowego prawa lub polityki (np. zakazów prowizji, naruszenia przepisów dotyczących środków płatniczych lub przepisów podatkowych).

Związane z nałożonymi sankcjami

9. Nazwa lub adres Osoby trzeciej przypominają dane podmiotu objętego sankcjami.
10. Adres Osoby trzeciej wskazuje, że jest ona usytuowana w kraju objętym embargiem lub innym kraju objętym sankcjami.
11. O Osobie trzeciej wiadomo - lub podejrzewa się - że prowadzi niedopuszczalne transakcje z osobami i/lub miejscami docelowymi obejmującymi kraje objęte embargiem lub inne kraje objęte sankcjami, lub że jest zamieszana w działalność przestępczą
12. Obawy, że Osoba trzecia jest (częściowo) własnością podmiotu objętego sankcjami lub jest przez niego kontrolowana.
13. Obawy, że Osoba trzecia jest zamieszana w opracowywanie, wykorzystywanie lub wspieranie finansowe, techniczne lub rzeczowe broni masowego rażenia (BMR).

Tajemnicza tożsamość

14. Osoba trzecia niechętnie udziela informacji.
15. Osoba trzecia jest mała i niezbyt znana (tj. brak informacji w zwykłych źródłach oraz zwykle źródła nie znają jej mocodawców).
16. Odmowa ujawnienia tożsamości beneficjentów rzeczywistych, dyrektorów, wyższych urzędników lub innych mocodawców.
17. Brak współpracy przy analizie due diligence lub odmowa udzielenia odpowiedzi.
18. Wprowadzenie w błąd lub nieścisłości we wniosku Osoby trzeciej lub w trakcie procesu due diligence.

Reputacja

19. Osoba trzecia ma w swojej historii niewłaściwe praktyki płatnicze, takie jak wcześniejsze lub bieżące formalne lub nieformalne dochodzenia prowadzone przez organy ścigania lub wcześniejsze skazania.
20. W odniesieniu do Osoby trzeciej prowadzone były postępowania karne lub cywilne z powodu czynów sugerujących nielegalne, niewłaściwe lub nieetyczne postępowanie.
21. Oskarżenia, że Osoba trzecia dokonuje lub skłania się do dokonywania zakazanych płatności lub Opłat przyspieszających tok spraw na rzecz urzędników, lub wiadomo o niej lub jest podejrzewana o to, że jest związana z praniem pieniędzy lub finansowaniem terroryzmu.
22. Inne przedsiębiorstwa zerwały umowy z Osobą trzecią z powodu niewłaściwego postępowania.
23. Upadłości, zaleganie z realizacją zobowiązań, pozwy cywilne zarzucające oszustwo, zajęcia nieruchomości, problemy kryminalne lub regulacyjne.
24. Osoba trzecia ma złą opinię jako przedsiębiorstwo lub jest znana z powodu nieetycznego postępowania, m.in. z powodu doniesień o podejrzanym, nieetycznym lub bezprawnym postępowaniu Osoby trzeciej, zatrudnianych przez nią pośredników lub pracowników.

Historia / brak doświadczenia

25. Osoba trzecia nie prowadzi działalności od bardzo długiego czasu lub została zawiązana dopiero niedawno.
26. Osoba trzecia prowadzi inny rodzaj działalności niż ten, dla którego ją zaangażowano.

27. Osoba trzecia sprawia wrażenie, że nie zna się na danym przedsięwzięciu lub jej plan realizacji przedsięwzięcia jest mało precyzyjny i/lub sugeruje, że polega ona na kontaktach lub związkach.
28. Osoba trzecia nie ma istotnego doświadczenia branżowego/technicznego dotyczącego produktu, usługi, obszaru lub branży.
29. Osoba trzecia nie ma siedziby lub istotnej obecności biznesowej w kraju, w którym ma być świadczona usługa.
30. Potrzeba biznesowa, by zatrudnić Osobę trzecią jest niejasna lub wynagrodzenie nie odpowiada świadczonym usługom.

B. Nietypowe praktyki finansowe

31. Opłata, prowizja lub zniżka za ilość jest nadzwyczajnie wysoka w porównaniu ze stawką rynkową.
32. Ustalenia w zakresie wynagrodzenia opierają się na honorarium za pomyślny wynik lub bonusie.
33. Nietypowe bonusy dla dyrektorów operacyjnych uczestniczących w transakcji, lub gdy kraj, którego ona dotyczy, jest centrum finansowym offshore, lub na darowizny towarów i usług.
34. Prośba o podwyższenie wynagrodzenia w trakcie sprzedaży lub kampanii marketingowej lub na koniec okresu lub przed finalizacją transakcji lub wybraniem przedsiębiorstwa.
35. Odmowa prawidłowego dokumentowania wydatków, nierejestrowane lub nieprawidłowo rejestrowane transakcje oraz inne przypadki nieprzestrzegania procedur/zasad rozliczeniowych.
36. Płatności na skrytki pocztowe lub nieistniejące adresy.
37. Prośby o datki na cele charytatywne.
38. Prośby o zapłatę w gotówce lub zapłatę na rzecz osoby fizycznej lub podmiotu niebędących stroną umowy, lub płatność do kraju, w którym kontrahent osoba fizyczna/podmiot nie ma głównego miejsca prowadzenia działalności lub do innego kraju niż ten, w którym świadczone są usługi.
39. Propozycja przedłożenia lub przedkładanie zawyżonych, nieprecyzyjnych lub podejrzanych faktur.
40. Zwroty wydatków na poziomie lub tylko nieco poniżej limitu, który dopuszcza polityka firmy, lub płatności, które mają być wykonane z pominięciem zasad autoryzacji.
41. Duże pojedyncze lub łączne płatności/na rzecz jednego odbiorcy płatności.
42. Prośba o fakturę opiewającą na kwotę wyższą niż rzeczywista cena dostarczonych towarów.
43. Osoba trzecia prosi o zastosowanie nietypowych warunków zapłaty lub walut.
44. Księgowość, która jest niejasna lub prowadzona bez stosownej dokumentacji.
45. Brak lub niedostateczna dokumentacja zwrotów kosztów podróży i wydatków lub innych wypłat pieniędzy.
46. Prośby o płatności przewyższające kwotę żadaną zazwyczaj za dane usługi.
47. Podejrzanе stwierdzenia, takie jak uzasadnianie konieczności zapłaty, żeby „ubić interes”, „poczynić niezbędne ustalenia”, „załatwić sprawę” lub „sfinalizować transakcję”.
48. Transakcja lub umowa nie ma jasnego celu ekonomicznego lub prawnego, lub transakcje przebiegają według nietypowego schematu.

C. Relacje z rządem i Urzędnikami publicznymi

49. Osoba trzecia jest lub była Urzędnikiem publicznym lub podmiot jest przedsiębiorstwem państwowym lub jest przez państwo kontrolowany.
50. Osoba trzecia jest własnością Urzędnika publicznego lub członka rodziny urzędnika.
51. Osoba trzecia ma związki finansowe lub biznesowe, relacje lub koneksje z Urzędnikami państwowymi.
52. Osoba trzecia została polecona przez Urzędnika publicznego, członka rodziny urzędnika lub jego bliskiego współpracownika.
53. Urzędnik publiczny prosi, zaleca, nalega lub żąda, aby wybrano lub zaangażowano konkretną Osobę trzecią, spółkę lub osobę fizyczną (pośrednika, sprzedawcę, usługodawcę itp.), zwłaszcza jeśli urzędnik ma władzę dyskrecjonalną w danej sprawie.
54. Osoba trzecia jest zatrudniania głównie dzięki koneksjom z Urzędnikami publicznymi.
55. Osoba trzecia daje duże lub częste datki na cele polityczne, wspomina o datkach na cele polityczne lub charytatywne jako o sposobie wywierania wpływu na działania służbowe.
56. Osoba trzecia odbywa prywatne spotkania z Urzędnikami publicznymi, daje Urzędnikom publicznym hojne upominki lub ponosi na nich duże wydatki na gościnność, lub nalega na robienie interesów z Urzędnikami publicznymi bez udziału korporacji/władz.
57. Wysoka sprzedaż na rzecz agencji rządowych, przy wysokiej cenie jednostkowej, z niewielką regularnością.

D. Contracting

58. Brak umowy pisemnej lub odmowa zawarcia umowy na piśmie, bądź prośby o świadczenie usług bez umowy pisemnej, podczas gdy zapobiega się o umowę.
59. Odmowa wyrażenia zgody na stosowanie odpowiednich przepisów antykorupcyjnych, o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy lub innych podobnych przepisów ustawowych i wykonawczych.
60. Odmowa zagwarantowania zgodności w przeszłości z odpowiednimi przepisami w zakresie zgodności.
61. Odmowa akceptacji klauzul dotyczących audytów w umowach.
62. Dążenie do zatrudniania przegrywających oferentów jako pośredników lub podwykonawców.
63. Jakakolwiek sugestia, że nie należy stosować zasad zapewniania zgodności z przepisami.
64. Jakakolwiek sugestia, że postępowanie, które w innych okolicznościach jest nielegalne, jest akceptowalne, ponieważ jest normą lub zwyczajem w danym kraju.