



Greifs efterlevnadspolicy mot mutor

Inledning

Greif, Inc. och dess dotterbolag, inklusive joint venture-företag (tillsammans "**Greif**"), har åtagit sig att bedriva en verksamhet runt om i världen som är etisk och i enlighet med alla tillämpliga lagar, regler och förordningar. Varje land där Greif bedriver verksamhet har lagar som förbjuder mutor av statliga tjänstemän i landet. Dessa lagar främjar rättvis konkurrens och integritet i den politiska processen samt sänker kostnaderna för att bedriva affärsverksamhet.

Flera länder förbjuder också företag som omfattas av deras lagar från att muta statliga tjänstemän i andra länder. Dessa lagar inkluderar USA:s Foreign Corrupt Practices Act ("**FCPA**") och Storbritanniens Bribery Act, samt fördrag som ratificerats av många länder, såsom OECD-konventionen om bekämpning av mutor av utländska offentliga tjänstemän i internationella affärstransaktioner ("**OECD:s mutkonvention**") och FN:s konvention mot mutor.

Vissa länder och andra statliga myndigheter (regionala, statliga och lokala myndigheter) har lagar som förbjuder kommersiella mutor. Kommersiella mutor förekommer när mutorna inte involverar statliga tjänstemän.

Omfattning

Denna policy gäller alla styrelseledamöter, tjänstemän, anställda samt konsulter och andra personer som representerar Greif (sammantaget, "**Personer som omfattas**"). Termen "**Konsulter och andra personer**" inkluderar konsulter, agenter, säljare, distributörer, oberoende leverantörer, underleverantörer, tullmäklare, speditörer och alla som är anlitade eller auktoriserade att utföra arbete åt Greif eller att företräda Greifs intressen.

Policy

Alla personer som omfattas måste följa alla lagar som förbjuder mutor av statliga tjänstemän och får inte inlåta sig i mutor av personer som är involverade i kommersiella transaktioner med Greif.

Personer som omfattas har dessutom:

1. Ingen behörighet att inlåta sig i en aktivitet som är oförenlig med denna policy eller att godkänna, kräva eller tillåta sådant beteende av någon annan person som omfattas.
2. Får inte godkänna, kräva, begära, lova, tillåta eller ge någon muta vare sig under en transaktion med en statlig tjänsteman eller vid någon annan kommersiell transaktion.

3. Får inte använda konsulter och andra personer för att bryta mot lagar mot mutor eller för att bryta mot denna policy.
4. Är förbjudna att godkänna, begära eller ta emot mutor från leverantörer och andra för att påverka deras beslut vad gäller Greif enligt Greifs uppförandekod och andra policyer på Greif.

Riktlinjer

Lagarna i varje land och lagar som FCPA, Storbritanniens Bribery Act och OECD mutkonvention har många likheter men det finns också viktiga skillnader. Varje person som omfattas är ansvarig för att känna till lagarna i de länder där han eller hon arbetar samt alla andra lagar som kan tillämpas på personens uppförande.

För att använda en riktlinje, är de *fem huvudkomponenterna* som utgör *en muthandling* för denna policys syften följande:

1. Erlägga, eller lova att erlægga, en betalning,
2. I form av pengar eller ett värdefullt föremål,
3. Direkt eller indirekt,
4. Till en statliga tjänsteman eller annan person i samband med en kommersiell transaktion,
5. För att erhålla eller behålla affärer, att erhålla eller behålla en kommersiell fördel, att få ett tillstånd, en licens, en förmånlig skattebehandling eller annat statligt godkännande eller för att få annat särskilt hänsynstagande för Greif eller för en person.

Varje beståndsdel måste tolkas så brett som möjligt. En sammanfattning av varje komponent finns nedan. Vidare måste personer som omfattas också undvika att ge intryck av olämpliga handlingar med statliga tjänstemän och i andra kommersiella transaktioner. Fråga alltid dig själv om handlingen du överväger kan betraktas som en muta. Om svaret är ja, fortsätt inte med handlingen och, om du är tveksam, rådfråga personal på Greifs juridiska avdelning.

1. *Betalning eller löfte om betalning*

Erbjudandet eller löftet om en muta och bemyndigandet att erbjuda en muta är ett brott mot denna policy, även om mutan inte görs.

2. Pengar eller värdeföremål

Mutor kan vara kontanta men kan också göras på andra sätt, inklusive:

- Lån
- Måltider
- Resor
- Underhållning
- Sponsringar
- Donationer till välgörenhet
- Politiska bidrag
- Presentkort, kuponger eller liknande dokument
- Investeringsmöjligheter
- Anställning/praktik för statliga tjänstemän eller deras anhöriga
- Överdrivna rabatter
- Köpa varor eller tjänster till högre än marknadspriser
- Betala en annan persons utgifter, inklusive collegeavgifter, golfklubbsavgifter eller hushållskostnader

En muta är ett brott mot denna policy, oavsett belopp. Det finns inget tillåtet minimibelopp. Följaktligen förbjuder denna policy smörjbetalningar, som är små betalningar som görs för att påskynda en rutinmässig eller administrativ åtgärd när företaget som gör betalningen har juridisk rätt till åtgärden. Skillnaden mellan en muta och en smörjbetalning kan vara svår att fastställa, och många länder anser att sådana betalningar är olagliga, varför denna policy förbjuder sådana betalningar.

Enligt Greifs uppförandekod är utgifter för gåvor och representation tillåtna, i enlighet med lokal lag, när de är (1) av nominellt värde, (2) överensstämmer med sedvanlig branschpraxis, och (3) inte är påkostade eller överdrivna. Gåvo- och representationskostnader måste också överensstämma med kraven i Greifs utgiftspolicy för resor och representation (T&E). Alla gåvor eller representationskostnader som är avsedda att erhålla eller behålla affärer, för att erhålla en kommersiell fördel, för att erhålla tillstånd, licens, förmånlig skattebehandling eller annat statligt godkännande, eller för att erhålla annan ersättning för Greif eller för en person är mutor och är ett brott mot denna policy.

3. Direkt eller indirekt: Användning av konsulter och andra personer

Mutor är mutor och bryter mot denna policy oavsett om de erbjuds direkt eller indirekt genom konsulter och andra personer till förmån för Greif. Att anlita en konsult eller agent eller någon annan för att ge mutan är samma sak som att göra det själv. Greif kan vara ansvarig för hur konsulter och andra personer som anlitas av Greif uppför sig. Det är avgörande att anställda inte ignorerar några

fakta eller omständigheter som kan tyda på att det finns någon risk för att potentiella konsulter eller andra personer betalar en muta eller bestickning och att sådana fakta eller omständigheterna kommuniceras till Greifs juridiska avdelning innan sådana konsulter och andra Personer får uppdrag.

Alla konsulter och andra personer ska göras medvetna om denna policy. Innan du anlitar konsulter och andra personer för att representera Greif, måste tillbörlig aktsamhet iakttas för att bedöma personens förmåga och vilja att följa denna policy och om personen utgör en risk för Greif. Greifs juridiska avdelning har tillgång till olika databaser som kan hjälpa denna bedömningsprocess.

Greif får endast anlita konsulter och andra personer om alla följande krav är uppfyllda: (1) det finns ett legitimt behov av tjänsterna eller varorna som de tillhandahåller, (2) tjänsterna och varorna är prissatta till högre än marknadsvärde, (3) de är kvalificerade att tillhandahålla tjänsterna eller varorna, (4) de är lämpliga ur ett perspektiv mot mutor efter tillbörlig aktsamhet, och (5) det finns ett skriftligt kontrakt som innehåller lämpliga definitioner mot mutor som har granskats och godkänts av personal på Greifs juridiska avdelning. Det är också viktigt att varje anställd på Greif som anlitar konsulter och andra personer rimligen övervakar deras aktiviteter. Underlåtenhet att göra detta är ett brott mot denna policy.

4. Statlig tjänsteman

I denna policy avses följande med termen "statlig tjänsteman":

- Politiska partier, politiker eller politiska kandidater,
- Medlemmar av kungafamiljer
- Valda eller utsedda statliga tjänstemän
- Politiska tjänstemän eller kandidater till politiska uppdrag
- Tjänstemän eller anställda i en regering, regeringsdepartement eller statlig myndighet eller annan person som agerar i officiell egenskap för eller på uppdrag av en regering
- Tjänstemän eller anställda i offentliga internationella organisationer (som Världsbanken, FN, Europeiska unionen eller IMF)
- Tjänstemän och anställda i statliga eller statligt ägda eller statliga eller statligt kontrollerade företag (i vissa länder äger eller driver regeringen företag. Alla anställda i sådana företag anses vara statliga tjänstemän enligt denna policy)
- Statliga hederstjänstemän
- Släkt och familjemedlemmar till någon av de personer som beskrivs ovan
- Alla som agerar på uppdrag av någon av de personer som beskrivs ovan

En person upphör inte att vara statlig tjänsteman genom att uppge att han eller hon agerar privat eller genom att han eller hon tjänstgör utan ersättning. En person kan betraktas som en

utländsk statlig tjänsteman enligt FCPA även om personen kanske inte anses vara en regeringstjänsteman i sitt hemland.

I kommersiella transaktioner förbjuder denna policy mutor till individer och tjänstemän och anställda i icke-statliga enheter och alla som agerar på uppdrag av någon av sådana enheter.

5. Att erhålla eller behålla affärer eller annat särskilt hänsynstagande

Mutor är inte begränsade till situationer där Greif kan erhålla affärer eller ett kontrakt direkt från en statlig tjänsteman. Följande situationer kan också utgöra mutor: tillstånd, licenser, certifikat eller andra regulatoriska eller administrativa godkännanden, inspektioner och revisioner, import och export av produkter, inklusive undvikande eller minskning av tullar och försäljningsskatter som krävs enligt lag, förmånlig skattebehandling och alla typer av förmånlig behandling. På liknande sätt avses med kommersiella mutor betalning till en individ eller en anställd i en icke-statlig enhet med avsikt att påverka ett köpbeslut.

Räkenskaper

Greif har strikta policyer för att upprätthålla interna redovisningskontroller, korrekta räkenskaper och för att följa allmänt accepterade redovisningsprinciper. All affärsinformation och alla transaktioner måste registreras korrekt och i tid i Greifs räkenskaper, tillsammans med den information som rimligen är nödvändiga för att korrekt återspegla transaktioner, tillsammans med stödjande dokumentation. Hemliga, oregistrerade eller orapporterade transaktioner är förbjudna. På liknande sätt är konton "utanför bokföringen" och falska eller vilseledande poster i Greifs räkenskaper strängt förbjudna.

Varningsflaggor

Termen "varningsflagga" används för att hänvisa till situationer som är ett varningstecken för potentiella problem. Mutor åtföljs ofta av en eller flera varningsflaggor. Några av dessa varningsflaggor är sammanfattade i bilagan till denna policy. Alla personer som omfattas av skyddet bör vara uppmärksamma på något av dessa varningstecken och vidta lämpliga åtgärder om de ser några varningsflaggor.

Påföljder

Brott mot denna policy kommer att leda till disciplinära åtgärder från Greifs sida mot en överträdare, upp till och inklusive uppsägning av anställning, i den utsträckning det är tillåtet enligt lokal lag. Upprätthållandet av lagar mot mutor runt om i världen ökar, både när det gäller antalet verkställighetsåtgärder och straffens stränghet. Konsekvenserna för brott mot bestickningslagarna inkluderar böter och straff för de inblandade individerna samt för Greif och kan även innefatta fängelsestraff för individer som är inblandade i mutor, såväl som allvarlig skada på deras rykte och karriär.

Rapportera alla överträdelser

Varje individ som blir medveten om en överträdelse eller misstänkt potentiell överträdelse av någon lag, regel eller förordning eller av denna policy, eller som blir medveten om någon misstänkt aktivitet eller några "varningsflaggor", har ett ansvar att vidta åtgärder. Överträdelser eller iakttagelse av en misstänkt aktivitet får inte ignoreras, döljas eller tystas ner.

Vi rekommenderar att du kontaktar en eller flera av följande:

- En lämplig arbetsledare eller en medlem av högsta ledningen
- Greifs chefsjurist på +1 740 549 6188 eller annan personal på Greifs juridiska avdelning
- Revisionskommittén för Greifs styrelse kan kontaktas på auditcommittee@greif.com eller skriftligt via Audit Committee, Greif, Inc., 425 Winter Road, Delaware, Ohio 43015, USA.
- Greifs etiska direktlinje: Bekymmer kan rapporteras konfidentiellt och anonymt (där det är tillåtet enligt lag) till en oberoende tredje parts informationstjänst. Tjänsten är tillgänglig dygnet runt och alla dagar i veckan. För att nå Greifs etiska direktlinje kan du besöka greif.ethicspoint.com och lämna in en skriftlig rapport eller ringa:

- I Nordamerika ringer du utan avgift: 866-834-1825
- Utanför Nordamerika följer du eventuella anvisningar på greif.ethicspoint.com under "Lämna in en rapport."



Greif tillåter inte vedergällning av något slag när en rapport om ett faktisk eller potentiellt fall av olagligt eller oetiskt uppförande gjorts i god tro. Vi förbjuder också repressalier mot personer som hjälper till i en utredning. Repressalier inkluderar uppsägning, degradering, avstängning, hot, trakasserier och alla andra former av diskriminering i anställningsvillkoren på grund av en laglig handling som en anställd kan ha utfört. Varje anställd som befinner sig utsatt för repressalier som i god tro har rapporterat en överträdelse eller hjälpt till i en utredning, kommer att bli föremål för disciplinära åtgärder, upp till och inklusive uppsägning i den utsträckning som detta är tillåtet enligt lokal lag.

Ikraftträdandedatum: 1 maj 2023

Varningsflaggor som kan signalera potentiella brott mot mutlagen

1. Misstänkta fakturor, kvitton och betalningar
 - a. Betalningar till statliga tjänstemän
 - b. Ovanliga betalningar till kunder eller leverantörer (till exempel extra eller separata avgifter utöver marknadspriserna)
 - c. Licensavgifter
 - d. Ovanliga namn eller kodnamn (till exempel "Gammal vän", "Mr Paris" och liknande)
 - e. Ovanligt komplexa transaktionsstrukturer eller betalningsprocesser
2. Misstänkta betalningar till privatpersoner
3. Misstänkta utgifter för resor och representation, gåvor, välgörenhetsbidrag eller andra liknande utgifter
 - a. Brist på insyn i utgifter i bokföringen
 - b. Ovanligt höga avgifter
 - c. Resmål utanför områden där Greif har sina anläggningar eller som inte verkar affärsrelaterade (till exempel Las Vegas, Paris, Dubai, Monaco, Disney World, schweiziska alperna)
 - d. Lyxhotell eller resor, dyra biljetter till evenemang eller utgifter för sightseeing
4. Misstänkt användning av distributörer eller försäljningsagenter för att sälja varor eller användning av tjänsteleverantörer som konsulter, agenter, mellanhänder eller professionella företag eller personer (inklusive PR, lobbyverksamhet, juridik och redovisning)
 - a. Betalningsvillkor eller finansiella arrangemang som är ovanliga, exempelvis:
 - (1) Förskottsbetalningar
 - (2) Betalningar till ett bankkonto i ett annat namn
 - (3) Betalningar till konton i andra länder än det där företaget är beläget eller där tjänsterna ska utföras
 - (4) Överenskommelse om att betala en "resultatavgift"
 - (5) Betalningar som är uppdelade mellan personer eller platser (en konsult, men två separata betalningar till olika namn eller platser)
 - (6) Alla betydande kontantbetalningar
 - b. Ovanligt höga eller tvivelaktiga provisioner, konsultarvoden, kostnadsersättningar eller andra betalningar
 - c. Landet har ett förflutet med korruption
 - d. En statlig tjänsteman rekommenderar en konsult eller annan person
 - e. En potentiell konsult och annan person har en nära personlig eller familjerelation med en statlig tjänsteman
 - f. Fakturor som täcker andra personers utgifter, för höga fakturor, förfrågningar om ytterligare provisioner eller bonusar eller ovanliga rabatter
 - g. Anställda uttrycker oro eller det råder otillbörlig sekretess (till exempel blir våra anställda tillsagda att "inte ställa frågor")
 - h. En potentiell konsult och annan person verkar inte vara ett legitimt företag (till exempel inte tillräcklig personal för att utföra överenskommet arbete eller ingen konkret lokalisering av företaget)

- i. En potentiell konsult och annan person är för viktig, för upptagen eller förolämpad för att observera tillbörlig aktsamhet
 - j. En potentiell konsult och annan person invänder mot utfästelser och garantier mot mutor i sitt avtal
 - k. En potentiell konsult och annan person saknar objektiv erfarenhet eller kvalifikationer för de tjänster som ska tillhandahållas
 - l. En potentiell konsult och annan person föreslår att en viss betalning, gåva eller form av gästfrihet eller representation skulle hjälpa till att uppnå ett visst mål
5. Erhåller plötsligt ett tillstånd, en licens eller annat statligt godkännande efter en lång fördröjning
 6. Avbokade konton eller "svarta kassor"
 7. Nyligen anställd av en nuvarande eller pensionerad statlig tjänsteman eller en släkting, oavsett om det gäller heltids- eller deltidsanställning, utbildning eller praktik