

## code of conduct bijlage – fraudepreventie

### nadere toelichting

Fraude is een bedrog dat bewust wordt gepleegd om een onredelijk of onwettig voordeel te behalen en omvat misleiding, verzwijging, skimming, vervalsing of verandering van (elektronische) documenten. Fraude kan worden begaan door één persoon of door twee of meer personen (samenwerking) en er kunnen interne en/of externe partijen bij betrokken zijn, zoals leveranciers of klanten. Aalberts hanteert een 'zero tolerance' benadering voor haar ondernemingen, medewerkers en zakelijke partners met betrekking tot fraude.

Managers zijn er verantwoordelijk voor de frauderisico's in kaart te brengen, de juiste controlemechanismen te gebruiken en de effectiviteit daarvan voortdurend te volgen. Elke manager moet zorgen bekend te zijn met de soorten onregelmatigheden die zich kunnen voordoen binnen zijn of haar verantwoordelijkheidsgebied en zijn/haar medewerkers erop wijzen alert te zijn op aanwijzingen voor potentiële fraude. Medewerkers die fraude ontdekken of vermoeden dienen dit direct aan hun leidinggevende of aan Aalberts te melden. Daarnaast kan Aalberts willekeurige controles uitvoeren bij haar ondernemingen om vast te stellen of aan deze Code of Conduct wordt voldaan.

### voorbeelden

**Voorbeeld 1:** Een medewerker vraagt aan een bepaalde leverancier om een *kick back* als deze wordt geselecteerd. Dit houdt in dat voor elke aankoop de medewerker 2% van de contractuele aankoopprijs van de leverancier ontvangt. Dit wordt als diefstal beschouwd, aangezien de inkoopprijs voor Aalberts kennelijk 2% lager had kunnen zijn geweest dan de nu gecontracteerde prijs. Dergelijk gedrag is zeer schadelijk voor Aalberts en kan voor de betrokken medewerker leiden tot ontslag op staande voet.

**Voorbeeld 2:** Een medewerker verstrekt vervalste documenten aan Aalberts om financiering te krijgen voor de aankoop van materialen die hij voor eigen rekening wil verkopen. Dit wordt eveneens als diefstal beschouwd en kan voor de betrokken medewerker leiden tot ontslag op staande voet.

**Voorbeeld 3:** Een medewerker meldde zich ziek bij zijn leidinggevende, maar gebruikte de tijd om zijn huis te schilderen. Een dergelijke situatie betekent in feite dat het schilderen gebeurt op kosten van Aalberts en kan daarom als fraude worden beschouwd.

### vragen en antwoorden

**Vraag 1:** Ik verdenk een medewerker van fraude en wil weten wat ik moet doen.

**Antwoord 1:** Wij verzoeken u deze situatie direct aan uw leidinggevende te melden. Als u fraude vermoedt, moet u dit niet met de betrokken personen bespreken en u moet niet proberen zelf feiten te onderzoeken of vast te stellen. Uw leidinggevende zal de zaak beoordelen en passende maatregelen nemen.

**Vraag 2:** Ik verdenk mijn leidinggevende ervan betrokken te zijn bij fraude en ik wil weten welke actie ik moet ondernemen.

**Antwoord 2:** Meld deze situatie aan Aalberts. De zaak zal dan onbevooroordeeld worden gezien en onderzocht.

**Vraag 3:** Zijn er gevolgen voor mij als ik de situatie verkeerd heb beoordeeld?

**Antwoord 3:** Aalberts waardeert het als haar medewerkers zich betrokken voelen bij de belangen van de onderneming en bereid zijn de aandacht te vestigen op verdachte omstandigheden. De mogelijkheden om fraude succesvol te onderzoeken en te verhelpen, zijn afhankelijk van snelle en vertrouwelijke melding. U ondervindt vanzelfsprekend geen gevolgen wegens het creëren van bewustwording van frauduleus gedrag als achteraf blijkt dat uw oordeel onjuist bleek te zijn. Het is natuurlijk nooit toegestaan iemand bewust verdacht te maken zonder een gerechtvaardigde reden.