

NORDIC CLIMATE GROUP

Retningslinjer for handelsessamsvar

Innholdsfortegnelse

1.	Introduksjon	2
2.	Handelssanksjoner	2
3.	Eksportkontroller	4
4.	Sanksjoner og eksportkontrollregler i USA	5
5.	Minskning av risiko	6
6.	Journalføring og interne revisjoner	8
7.	Implementering	9
8.	Rapportering av bekymringer og konsekvenser ved brudd.....	9
9.	Gjennomgang og oppfølging	9

Vedlegg

Vedlegg 1	Liste over risikoland	11
-----------	-----------------------------	----

1. Introduksjon

Alle selskaper som driver internasjonal virksomhet, må sikre overholdelse av handelsreguleringer. For formålet med disse retningslinjene omfatter begrepet handelssamsvar både handelssanksjoner og eksportkontrolllover. Disse retningslinjer for handelssamsvar gir retningslinjer for å støtte Nordic Climate Groups arbeid med å overholde sanksjons- og eksportkontroll-lover.

Handelssanksjoner refererer til lover og forskrifter som pålegges av land – vanligvis for å fremme utenrikspolitiske, nasjonale sikkerhetsmål eller menneskerettighetsmål, om begrenser handel med utvalgte personer, enheter og myndigheter, eller som begrenser handel med visse kontrollerte varer eller tjenester. Eksportkontrolllover refererer til lover og forskrifter som begrenser handel med visse produkter, programvare, teknologi og tjenester for ikke-spredning eller andre nasjonale sikkerhetsformål. Brudd på sanksjoner eller eksportkontroll-lover kan resultere i betydelige bøter eller fengselsstraff, samt betydelig omdømmeskade for Nordic Climate Group.

Disse retningslinjene for handelssamsvar gjelder for alle ansatte og andre kontraktører i Nordic Climate Group og deres styre når de handler i egenskap av å representant for Nordic Climate Group.

2. Handelssanksjoner

2.1 Oppførte personer

FN, EU og USA, i likhet med flere andre jurisdiksjoner, bruker ofte handelssanksjoner for å fremme nasjonal sikkerhet og utenrikspolitiske interesser. Sanksjoner forbyr eller begrenser direkte og indirekte handel med enkeltpersoner, selskaper eller organisasjoner som er målrettet eller utpekt under handelssanksjoner («**Oppførte personer**», hver en «**Oppført person**»), eller handel med visse varer eller tjenester med et sanksjonert land eller en sanksjonert region (se avsnitt 2.3 om sektorspesifikke eller produkt- eller tjenesterelaterte sanksjoner nedenfor). Det finnes flere ulike typer sanksjonsregimer, dvs. sanksjonslister, som inkluderer ulike typer restriksjoner og forbud. Noen sanksjonslister innfører et totalforbud mot forretninger med en listeført person, eller et forbud mot å yte visse tjenester til visse sektorer (for eksempel investeringstjenester for gruveindustrien). Andre sanksjonslister innfører restriksjoner i stedet for forbud, for eksempel krav om forhåndsgodkjenning før handel med en listeført person eller før det ytes en spesifikk tjeneste. Som en generell regel skal Nordic Climate Group ikke drive handel med listeførte personer, uavhengig av om sanksjonsregimet personen er listeført under innfører et totalt handelsforbud eller restriksjoner.

I tillegg skal ethvert selskap som eies 50 prosent eller mer (enkeltvis eller samlet), eller som på annen måte kontrolleres, av en listeført person, behandles som om det var listeført. Begrepet kontroll må vurderes ved å undersøke faktiske elementer ved kontrollen av det aktuelle selskapet. Dessuten kan enhver enhet (uavhengig av eierskap eller kontroll) handle på vegne av en listet person. Det er derfor viktig å forstå om en forretningspartner inngår en transaksjon på vegne av noen andre. Til tross for mulige vanskeligheter med å verifisere eierskap eller kontroll, er det påkrevd at slike kontroller utføres for å sikre overholdelse av handelssanksjoner.

Nordic Climate Group er følgelig pålagt å gjennomføre sanksjonsscreening av forretningspartnerne sine, særlig når det gjelder forretningspartnere eller transaksjoner som vurderes å utgjøre en høyere risiko, for eksempel på grunn av involvering av et risikoland. For dette formål vises til listen over risikoland i vedlegg I til disse retningslinjene, som angir hvilke land eller regioner som anses som risikoland fra et handelssamsvarsperspektiv (for eksempel

underlagt sanksjoner eller naboland knyttet til omgåelsesrisiko). Som hovedregel skal det være forbudt å drive handel (direkte eller indirekte) med land eller regioner som er oppført som høyrisikoland i denne listen, med mindre det er innhentet forhåndsgodkjenning. For all handel (direkte eller indirekte) som involverer land eller regioner oppført som mellomrisikoland i denne listen, kreves det skjerpet aktsomhetsvurdering (se videre i avsnitt 5.3.2).

Hvis Nordic Climate Group, etter å ha gjennomført risikovurderinger i samsvar med avsnitt 5.1, identifiserer risikoer knyttet til andre land som ikke er nevnt i denne risikolisten, eller vurderer sin risiko knyttet til et bestemt land som høyere enn angitt i risikolisten (noe som betyr at et mellomrisikoland skal være et høyrisikoland), skal Nordic Climate Group utvide eller endre denne listen tilsvarende.

2.2 Indirekte forretninger

Indirekte forretninger, for eksempel salg av produkter til en distributør som igjen selger produktene videre til en oppført person, kan også anses som forbudt under handelssanksjoner. Det kan også være forbudt å eksportere en vare, eller relaterte tjenester, til et bestemt land. Videre salg gjennom en distributør der den endelige destinasjonen for en slik vare er ukjent, vil derfor øke risikoen for brudd på sanksjoner knyttet til den aktuelle varen gjennom indirekte virksomhet. Det er verdt å merke seg at slik indirekte forretningsvirksomhet kan være vanskelig å oppdage. Å overholde slike forbud krever derfor grundig aktsomhetsplikt og innføring av visse kontraktsmessige begrensninger eller verifikasjoner i forhold til blant annet Nordic Climate Groups distributører.

En risikobasert tilnærming skal derfor iverksettes for å unngå indirekte transaksjoner med personer på sanksjonslisten, eller på annen måte som bryter sanksjoner, slik som sanksjoner knyttet til et produkt eller tjeneste.

2.3 Sektorspesifikke sanksjoner, produkt- eller tjenesterelaterte sanksjoner

I visse tilfeller kan handelssanksjoner *blant annet* begrense eksport, import, salg eller overføring av visse varer, tjenester eller handel generelt med visse sektorer. Transaksjoner kan derfor være forbudt selv om ingen oppførte personer er involvert.

Begrensninger kan blant annet innføres på:

- finansielle tjenester i forbindelse med omsettelige verdipapirer, pengemarkedsinstrumenter eller tilbud om ny gjeld eller kreditt, for eksempel gjennom betalingsvilkår;
- eksport eller import av produkter, programvare og teknologi til eller fra visse land; og
- sektorer, som olje- og gass-, transport-, luftfarts- og romfartssektoren.

Tjenester for gjenstander som er underlagt sanksjoner er også ofte forbudt. Det kan, for eksempel, dessuten også være forbudt å yte teknisk støtte eller bruke programvare relatert til reparasjoner av forbudte varer. I tillegg kan tilgjengeliggjøringen av visse tjenester i seg selv være sanksjonert, uavhengig av om tjenestene ytes i forbindelse med en kontrollert vare.

2.4 Lovkonflikt

Noen land vedtar tiltak for å motvirke effekten av sanksjoner eller andre lover implementert av tredjeland, noe som kan føre til lovkonflikter for selskaper som opererer globalt. For eksempel kan et datterselskap i et land utenfor EU finne det vanskelig å implementere etterlevelsesklausuler eller sanksjonskontrollprosedyrer under lokale lover, som forespurt av moderelskapet som opererer i EU.

Nordic Climate Group skal implementere rutiner og utnevne en person eller funksjon som en ansatt som støter på en lovkonflikt innen sanksjonsområdet, skal rådføre seg med.

3. Eksportkontroller

EU og dets medlemsland, USA og mange andre land regulerer og kontrollerer eksport, re-eksport og overføring av visse sensitive produkter, programvare og teknologi. Generelt avhenger kontrollene av:

- spesifikke tekniske parametere for den aktuelle gjenstanden;
- der gjenstanden eksporteres eller overføres;
- hvem sluttbrukeren er; og
- hva sluttbruken kan være.

3.1 Militært utstyr

Våpen og andre forsvarsrelaterte artikler, vanligvis referert til som militært utstyr, er spesielt sensitive og strengt regulert, ikke bare når det gjelder eksport, men mange ganger også med hensyn til produksjon, salg, markedsføring, osv. Alle produkter som er utviklet, spesielt designet eller modifisert for militær bruk, risikerer å bli klassifisert som militært utstyr.

Nordic Climate Group skal, som en del av sine risikovurderinger (se avsnitt 5.1), identifisere hvorvidt den håndterer eller gjennomfører handel med varer klassifisert som militært utstyr, eller med forretningspartnere eller sluttbrukere som opererer i militære sektorer, eller for militært sluttbruk. Dersom slike tilknytninger blir identifisert, skal Nordic Climate Group implementere spesifikke prosedyrer for å redusere de forsterkede risikoene som slike militære tilknytninger medfører.

3.2 Sikkerhetsrelaterte varer

Mange land kontrollerer handel med såkalte «sikkerhetsrelaterte varer». Dette er spesifikt listede produkter, programvare, teknologi og tjenester (inkludert informasjonssikkerhet og krypteringsprogramvare) som har både vanlige kommersielt (sivile) bruk, samt potensielt militært bruk. Eksport av varer for dobbel bruk fra EU reguleres av EUs forordning om dobbeltbruk¹, som i vedlegg I lister opp kontrollerte varer for dobbel bruk. For å sikre samsvar med alle gjeldende eksportkontroller, er eksport eller overføring av kontrollerte varer for

¹ Forskrift (EU) 2021/821 av Europaparlamentet og av Rådet av 20. mai 2021 om etablering av et unionsordning for kontroll med eksport, megling, teknisk bistand, transitt og overføring av varer for dobbel bruk, som endret.

dobbelt bruk kun tillatt når den tiltenkte destinasjonen, sluttbrukeren og sluttbruken av produktet, tjenesten eller teknologien er kjent for Nordic Climate Group, og alle gjeldende lisenskrav er oppfylt. Videre kan gjenstander med dobbel bruk være underlagt kontroll selv om de ikke er oppført i den relevante forskriften. Den såkalte «catch-all»-regelen² under EU-reglene begrenser handel med ikke-listeførte varer, dersom eksportøren kjenner til eller har grunn til å mistenke at varene er:

- for militært sluttbruk (inkludert produksjon av kontrollert militært utstyr) i land som er omfattet av en lovlig EU-våpenembargo; eller
- for bruk relatert på noen måte til biologiske, kjemiske eller atomvåpen, eller raketter som er i stand til å bære slike våpen.

Som en retningslinje er det forbudt for Nordic Climate Group å drive virksomhet innenfor området kjemiske og biologiske våpen eller atomvåpen, eller raketter som er i stand til å bære slike våpen. For å redusere risikoen for slik handel, er all handel som involverer atomindustrien eller luftfartsindustrien kun tillatt etter at omfattende aktsomhetskrav og prosedyrer er fullført uten uønskede funn, og etter mottak av skriftlig godkjenning fra Nordic Climate Groups styre til å fortsette.

4. Sanksjoner og eksportkontrollregler i USA

4.1 Sikkerhetsrelaterte varer

Sanksjoner og eksportkontrollregler i USA er ofte mer vidtrekkende enn reglene for EU. Når det gjelder eksportkontroll, har USA en lignende liste over varer klassifisert som dobbel bruk inkludert blant Export Administration Regulations («EAR») kalt Commerce Control List. Omfanget av varer som dekkes av EAR er imidlertid mer omfattende sammenlignet med EU-reguleringen for dobbel bruk, da alle varer av amerikansk opprinnelse er underlagt EAR. Videre kan det finnes lignende bestemmelser om «catch-all»-kontroller, som beskrevet ovenfor under EU-reglene, det vil si kontroller som dekker eksport av ikke-listede varer for visse forbudte sluttbruksområder og sluttbrukere, i EAR. Hvis Nordic Climate Group har produkter (inkludert programvare) med en tilknytning til USA (av amerikansk opprinnelse), kan de være underlagt amerikansk eksportkontroll-lovgivning og kreve en eksportlisens fra den kompetente amerikanske myndigheten. Viderere-eksport (eksport av produkter av amerikansk opprinnelse mellom to land som ikke er USA) kan også kreve en eksportlisens. Videre kan varer produsert utenfor USA, men som inneholder mer enn en viss minimumverdi av innhold av amerikansk opprinnelse,³ bli omfattet av eksportrestriksjonene i EAR, og kan ikke re-eksporteres uten en amerikansk eksportlisens.

Visse varer kan også være begrenset under de amerikanske reglene for utenlandske direkte produkter (FDP), som dekker produkter produsert utenfor USA som gjør direkte bruk av amerikansk programvare eller teknologi. Slike varer kan dermed være underlagt EAR og kreve en eksportlisens.

² Se artikkel 4 i EU-forordningen om dobbel bruk.

³ Dette omfatter ikke bare fysiske komponenter, men også programvare og visse typer teknologi. Grensen for minimumsverdi er enten 10 eller 25 prosent av produktets reelle markedsverdi, avhengig av tiltenkt destinasjon.

4.2 Sanksjoner

Når det gjelder sanksjoner, kan amerikanske sanksjoner deles inn i *primære* og *sekundære* sanksjoner. Generelt gjelder primære sanksjoner bare for amerikanske personer (dvs. amerikanske statsborgere, selskaper stiftet i henhold til amerikansk lov og ikke-amerikanske personer som befinner seg på amerikansk territorium). I visse tilfeller kan imidlertid også ikke-amerikanske personer krenke amerikanske sanksjoner dersom det foreligger en amerikansk tilknytning. Eksempler på dette inkluderer å gjennomføre transaksjoner i amerikanske dollar.

I visse amerikanske sanksjonsprogrammer, for eksempel for Iran, bruker USA sekundære sanksjoner som har som mål å påvirke atferden til ikke-amerikanske selskaper som opererer utenfor amerikansk jurisdiksjon. I verste fall kan det å engasjere seg i aktiviteter som dekkes av amerikanske sekundære sanksjoner resultere i at Nordic Climate Group blir svartelistet, det vil si at selskapet mister tilgang til det amerikanske markedet og få eiendelene i USA frosset.

USA bruker i økende grad sanksjons- og eksportkontroll-lover for å ramme internasjonal handel med visse land, og visse enheter i disse landene, samt handel med visse varer. Det er derfor stadig viktigere å forstå og identifisere når Nordic Climate Groups virksomhet er omfattet av amerikanske regler, for eksempel ved å identifisere produkter av amerikansk opprinnelse og transaksjoner hvor det foreligger en amerikansk kobling.

5. Minskning av risiko

Risikovurderinger, due diligence og kontraktsmessige forpliktelser kan brukes til å bidra til å redusere risiko knyttet til handelssanksjoner og eksportkontroll i forhold til kunder, sluttbrukere, agenter, leverandører, distributører og andre forretningspartnere.

5.1 Risikovurderinger

Nordic Climate Group skal jevnlig gjennomføre risikovurderinger av virksomheten sin og produktene sine for å identifisere og kartlegge eksponeringen for sanksjons- og eksportkontrollovervåking. Nordic Climate Group skal deretter implementere kravene i disse retningslinjene for handelssamvar i forbindelse med konklusjonene i sin risikovurdering for en tilpasset tilnærming.

5.2 Klassifisering av varer

Hvert selskap er ansvarlig for å gjennomgå sine produkter, programvare, teknologi og tjenester for å forstå om de omfattes av gjeldende eksportkontroll- eller sanksjonsbestemmelser, inkludert ikke bare EU-regler, men også, blant annet, kontroller knyttet til amerikanske regler, som EAR- og FDP-reglene.

Dersom Nordic Climate Group produserer, handler med eller på annen måte håndterer varer, eller leverer tjenester, som er underlagt eksportkontroll eller sanksjoner, er selskapet pålagt å iverksette ytterligere prosedyrer for å sikre overholdelse, for eksempel prosesser for å sikre at tillatelses- og rapporteringskrav blir oppfylt.

Ettersom forskriftene som inneholder lister over varer som er underlagt restriksjoner under eksportkontroll eller sanksjoner, jevnlig oppdateres, er det viktig å overvåke slike oppdateringer, samt Nordic Climate Groups produktutvikling, for å forstå om Nordic Climate Groups produkter er, eller blir, kontrollert.

5.3 Due diligence

Due diligence skal gjennomføres for å bidra til at Nordic Climate Group ikke bryter handelsrestriksjoner eller eksportkontroller. Plikten til due diligence bør fokusere på å forstå om:

1. Forretningspartneren selv er en «Oppført person», eller på annen måte omfattet av handelsrestriksjoner (for eksempel oppført på amerikansk enthetsliste);
2. Forretningspartneren eies, kontrolleres eller handler på vegne av en regjering, et individ eller en enhet som er en oppført person;
3. Transaksjonen det gjelder har direkte eller indirekte tilknytning til et land som anses som et risikoland (se vedlegg I); eller,
4. Transaksjonen det gjelder involverer noen varer eller tjenester, eller sluttbruksområder, som er underlagt handelsrestriksjoner.

Nivået av due diligence som skal utføres skal avgjøres med en risikobasert tilnærming, dvs. at det skal avhenge av risikoene som er identifisert for Nordic Climate Group og den spesifikke transaksjonen det gjelder, for eksempel om transaksjonen involverer et risikoland. Nivået av due diligence kan også avhenge av i hvilken grad Nordic Climate Group vil engasjere seg i forretningsforbindelser med en forretningspartner.

5.3.1 Minimum due diligence-tiltak

Som et minimum anbefales det å screene alle forretningspartnere på både innkjøps- og salgssiden (dvs. ikke bare kunder, men også leverandører og sluttbrukere), minst én gang (kontroller ved onboarding). Dette bør gjelde for alle nye forretningspartnere, uavhengig av om det er etablert en tilknytning til et risikoland. Grunnleggende identifikasjonsinformasjon bør derfor samles inn om alle nye forretningspartnere, inkludert (i) fullt navn og registreringsnummer, (ii) registrerings-/bostedsland, (iii) adresse, (iv) generelle sektorer som forretningspartneren opererer innen, og (v) korresponderende informasjon for et potensielt moderselskap, eller hvis forretningspartneren er en agent/representant, individet eller enheten som representeres.

Hvis det på noe tidspunkt identifiseres mistenkelig atferd eller utløsende faktorer (for eksempel motvilje mot å gi informasjon, indikasjoner på at forretningspartneren handler på vegne av en ikke oppgitt tredjepart, eller forespørsler om uvanlige betalingsvilkår) eller det er åpenbare risikoer knyttet til forretningspartneren, bør det gjennomføres forsterket aktsomhetskontroll (se seksjon 5.3.2).

Hvis screeningsresultatene inneholder et treff som virker relevant, skal transaksjonen eskaleres for videre gjennomgang før transaksjonen gjennomføres.

Registreringer av screeningsresultater og andre due diligence-tiltak skal oppbevares for å dokumentere overholdelse. Se mer under avsnitt 6.

5.3.2 Utvidede due diligence-tiltak

Som en generell regel skal det være forbudt å drive handel (direkte eller indirekte) med land eller regioner som er angitt som høyrisikoland på listen over risikoland (se vedlegg I), med mindre det er innhentet forhåndsgodkjenning fra konsernsjefen og transaksjonen har gjennomgått utvidede due diligence-tiltak. For all handel (direkte eller indirekte) som involverer land eller regioner oppført som mellomrisikoland i denne listen, kreves det skjerpet due diligence,

I tillegg, dersom det blir identifisert informasjon som indikerer at en transaksjon innebærer høyere risiko, for eksempel fordi den involverer varer underlagt handelssanksjoner eller det er identifisert mistenkelig atferd fra forretningspartneren, kreves det utvidede due diligence-tiltak.

Hvilke tiltak som inngår i utvidet due diligence skal avhenge av Nordic Climate Groups spesifikke risikoer, samt den aktuelle transaksjonen. For eksempel kan en utvidet screeningprosess inkludere screening av ytterligere parter, som involverte banker, speditører eller andre mellommenn. I tillegg kan ytterligere kontakter med den aktuelle forretningspartneren være nødvendig for å samle mer informasjon, eller et besøk til en leverandørs fabrikk kan måtte gjennomføres.

Videre kan Nordic Climate Group implementere prosedyrer for at visse risikotransaksjoner eskaleres og mottar ytterligere støtte eller godkjenning før transaksjonen gjennomføres. Som nevnt skal alle transaksjoner som involverer et høyrisikoland som et minimum være underlagt en slik eskaleringsprosedyre der godkjenning må innhentes. Nordic Climate Group bør imidlertid implementere en eskaleringsprosedyre også for andre typer transaksjoner, siden den utvidede due diligence skal tilpasses Nordic Climate Groups spesifikke risikoer.

Til slutt, når det gjelder alle transaksjoner med militære forbindelser, det vil si handel med varer som er klassifisert som militært utstyr, eller til forretningspartnere eller sluttbrukere som opererer i militære sektorer, eller for militært sluttbruk, skal alle slike transaksjoner gjennomgå utvidet due diligence i henhold til en spesifikk prosedyre implementert av Nordic Climate Group.

5.4 Avtalte forpliktelser og andre tiltak for samsvar med forretningspartnere

Som et minimumskrav skal avtalevilkår for handelssamsvar inkluderes i alle avtaler som inngås med forretningspartnere. Forretningspartneren bør, for eksempel, samtykke til å avstå fra å handle med noen listede personer eller visse risikoland i forbindelse med (1) oppfyllelse av noen av forpliktelsene sine i henhold til avtalen (som innkjøp fra eller underleverandør til et sanksjonsmål), eller (2) videre transaksjoner/salg av Nordic Climate Groups produkter.

I tillegg, når det er nødvendig, skal Nordic Climate Group iverksette andre tiltak for å sikre eller verifisere samsvar fra forretningspartnere, for eksempel å samle inn eller innhente forsikringer eller sertifikater, som opprinnelsessertifikater fra leverandører for å sikre opprinnelsen til et anskaffet produkt eller råmateriale, eller sluttbrukersertifikater som enten angir hvem sluttbrukeren er og hva som er tiltenkt sluttbruk, eller angir hvorfor sluttbrukeren ikke er kjent.

6. Journalføring og interne revisjoner

Nordic Climate Group skal sørge for at det føres journal over samsvarsaktiviteter, spesielt de som kreves i henhold til dette, dvs. risikovurdering, screening og vareklassifisering, og at korrekt informasjon gis, på forespørsel, til andre konsernselskaper.

Det skal føres journal i minst fem år, og lenger hvis det kreves i henhold til lokal lovgivning, vilkår fastsatt i tillatelser eller lisenser, eller hvis det ellers er begrunnet.

Konsernsjefen er bemyndiget til å gjennomføre interne kontroller i de relevante avdelingene for å sikre overholdelse av kravene i dette dokumentet, gjeldende forskrifter og eventuelle utfyllende interne prosedyrer og retningslinjer. Alle opptegnelser og opplysninger om eksportrelaterte transaksjoner skal umiddelbart gjøres tilgjengelige for konsernsjefen på forespørsel.

Konsernsjefen er videre autorisert til å stanse enhver utsendelse ved fare for manglende overholdelse av kravene heri eller relevante forskrifter, samt ved endring eller manglende opplysninger om for eksempel leveringsmottakere eller sluttbrukere.

7. Implementering

7.1 Ansvarsområder og organisasjon

Hver ansatt, leder, administrerende direktør og styremedlemmer må forstå og følge disse retningslinjene for handelssamsvar.

Hvis det oppstår spørsmål angående innholdet i disse retningslinjene for handelssamsvar eller hvordan den skal påvirke det daglige arbeidet eller en spesifikk sak, kan du kontakte konsernsjefen.

8. Rapportering av bekymringer og konsekvenser av brudd

Dersom du blir oppmerksom på eller mistenker et mulig brudd på lov, regler eller forskrifter, er du forpliktet til å kontakte landssjefen eller konsernsjefen umiddelbart.

Dersom du blir oppmerksom på brudd på disse retningslinjene for handelssamsvar eller noen av NCG Group ABs andre retningslinjer, skal du kontakte landssjefen eller konsernsjefen.

Du kan også melde bekymringer anonymt via Nordic Climate Group ABs varslingsystem som er tilgjengelig på [WhistleB, Whistleblowing Centre](#)

NCG Group AB vil ikke tolerere noen forsøk på å iverksette negative tiltak mot en ansatt som rapporterer en reell bekymring angående mistenkelig uredelighet. Gjengjeldelse mot noen som sier ifra anses som et brudd på retningslinjene for handelssamsvar og vil ikke bli tolerert.

NCG Group AB tolererer ingen ulovlig eller uetisk adferd. Brudd på disse retningslinjene for handelssamsvar vil sannsynligvis skade NCG Group ABs merkevare og omdømme. Manglende overholdelse av disse retningslinjene for handelssamsvar blir tatt på alvor og kan resultere i disiplinære tiltak som er passende for bruddet, inkludert, men ikke begrenset til, oppsigelse av ansettelsesforholdet.

9. Gjennomgang og oppfølging

Overholdelse av disse retningslinjene for handelssamsvar for alle enheter og ansatte hos NCG Group AB vil bli overvåket gjennom interne og eksterne revisjoner, samt rutinemessige oppfølgninger av alle rapporterte saker.

Ikrafttredelsesdato	Versjon	Endre beskrivelse
2023-09-01	V 1.0	

Tidsplan 1

Liste over risikoland

Land med høy risiko	Land med middels risiko			
Belarus	Afghanistan	Kypros	Macao	Samoa
Krim og de ikke-statlig-kontrollerte områdene i Donetsk, Kherson, Luhansk og Zaporizjzja oblastene i Ukraina	Amerikansk Samoa	Den demokratiske republikken Kongo	Malaysia	Saudi-Arabia
Cuba	Albania	Egypt	Mali	Serbia
Iran	Amerikansk Samoa	Eritrea	Malta	Sierra Leone
Libya	Angola	Etiopia	Marshalløyene	Singapore
Myanmar (Burma)	Armenia	Georgia	Mauritania	Somalia
Nord-Korea (DPRK)	Aserbajdsjan	Ghana	Mauritius	Sør-Afrika
Russland	Bahamas	Grenada	Mexico	Sørsudan
Sudan	Bahrain	Guam	Moldova (Transnistria)	Sri Lanka
Syria	Barbados	Guinea, Rep. av	Mongolia	Tadsjikistan
Venezuela	Belize	Guinea-Bissau	Montenegro	Trinidad og Tobago
Yemen	Bermuda	Guyana	Namibia	Tunisia
	De britiske jomfruøyer	Haiti	Nicaragua	Tyrkia
	Bulgaria	Hongkong	Niger	Turkmenistan
	Burundi	Ungarn	Nigeria	De amerikanske Jomfruøyer
	Bosnia-Hercegovina	Indonesia	Nord-Makedonia	Uganda
	Kambodsja	Irak	Pakistan	Ukraina (unntatt Krim og ikke-regjeringskontrollerte områder av Donetsk, Kherson, Luhansk og Zaporizjzja oblastene i Ukraina)
	Caymanøyene	Jordan	Palau	De forente arabiske emirater
	Sentralafrikanske republikk	Kasakhstan	Palestina	Usbekistan
	Chad	Kosovo	Panama	Vanuatu

Land med høy risiko	Land med middels risiko			
	Kina	Kirgisistan	Filippinene	Zimbabwe
	Colombia	Laos	Puerto Rico	
	Elfenbenskysten	Libanon	Rwanda	
	Curaçao	Liberia	Saint Lucia	