

# **Bedrijfsbeleid inzake het interne klokkenluiderssysteem van de Nippon Gases Group**

## **Bedrijfsbeleid inzake het interne klokkenluiderssysteem van de Nippon Gases Group**

1. Inleiding .....	3
1.1. Achtergrondinformatie .....	3
1.2. Toepassingsgebied .....	3
1.3. Doel .....	4
2. Toepassingsgebied .....	5
3. Regelgevingskader. Verordeningen en toepassingsnormen .....	5
4. System Managers van Nippon Gases .....	6
5. Waarborgen .....	7
5.1. Vertrouwelijkheid .....	7
5.2. Beschermingsmaatregelen .....	7
5.3. Anonimiteit en niet-traceerbaarheid .....	8
5.4. Rechten van genoemde personen .....	8
<b>6 Kanalen beschikbaar voor meldingen</b> .....	8
5.2. Extern meldingskanaal .....	9
6. Governancekader .....	9
6.1. Raad van bestuur van Nippon Gases Euro-Holding, S.L.U. ....	9
6.2. Bedrijven van de Nippon Gases Group .....	10
7. Beheers- en operationeel kader .....	10
8. Controlekader .....	10
9. Meldingskader .....	11
10. Beleidsupdate .....	11

## 1. Inleiding

### 1.1. Achtergrondinformatie

Op 23 oktober 2019 werd Richtlijn (EU) 2019/1937 van het Parlement en de Raad gepubliceerd, met als doel personen die inbreuken op het Unierecht melden te beschermen en gemeenschappelijke minimumnormen voor alle lidstaten vast te stellen om een hoog beschermingsniveau te garanderen voor personen die inbreuken op het Unierecht melden (hierna de '**Richtlijn**').

Vanaf vandaag beschikt de Nippon Gases Group over een procedure die voldoet aan de leidende beginselen van de Richtlijn en die de cultuur voor de naleving van de regelgeving verder wil versterken.

Het algemene regelgevende kader van de Nippon Gases Group werd bijgewerkt om te voldoen aan de vereisten van de nieuwe wettelijke regelgevende bepalingen inzake de bescherming van melders, door dit bedrijfsbeleid inzake het interne klokkenluiderssysteem (hierna het '**Beleid**') op te stellen.

### 1.2. Toepassingsgebied

Dit Beleid is het kerndocument dat het wettelijke, operationele en managementkader van het interne klokkenluiderssysteem van de Nippon Gases Group beschrijft.

Het interne klokkenluiderssysteem is het voorkeurskanaal voor het melden van handelingen of nalatigheden die een inbreuk kunnen vormen op het recht van de Europese Unie in de volgende domeinen (evenals die welke een inbreuk kunnen vormen op de lokale wetgeving betreffende deze zaken):

- overheidsopdrachten,
- financiële diensten, producten en markten, en voorkoming van witwassen van geld en financiering van terrorisme,
- productveiligheid en -conformiteit,
- veiligheid van het vervoer,
- bescherming van het milieu,
- stralingsbescherming en nucleaire veiligheid,
- veiligheid van levensmiddelen en diervoeders, diergezondheid en dierenwelzijn,
- volksgezondheid,
- consumentenbescherming,
- bescherming van de persoonlijke levenssfeer en persoonsgegevens en beveiliging van netwerk- en informatiesystemen,
- fraude,
- mededingingsrecht,
- staatssteun, en
- belastingrecht.

Het interne klokkenluiderssysteem kan ook worden gebruikt om de inbreuken te melden die elk land opneemt in zijn lokale wetten die de Richtlijn omzetten, alsook inbreuken op de Gedragscode van Nippon Gases.

Naleving is de verantwoordelijkheid van elk lid van de organisatie. In dit verband en in overeenstemming met de Gedragscode is elk lid van de organisatie verplicht elk bekend feit te melden dat een misdrijf, fraude of onregelmatigheid kan uitmaken.

Meldingen gedaan via het interne klokkenluiderssysteem moeten altijd te goeder trouw gebeuren. Meldingen die worden gedaan door zich uit te geven voor de melder of door feiten te beschrijven waarvan bekend is dat ze twijfelachtig zijn of personen betreffen die geen verband hebben met dergelijke feiten, zelfs als ze waar zijn, worden geacht te kwader trouw te zijn gedaan.

Meldingen die onjuist zijn of te kwader trouw worden gedaan kunnen leiden tot juridische of disciplinaire maatregelen tegen de melder.

### 1.3. Doel

Het doel van dit Beleid is om de beginselen en stellingen te definiëren die het interne klokkenluiderssysteem sturen, een meldingskanaal dat bedoeld is om adequate bescherming te bieden tegen mogelijke represailles tegen personen die een van de handelingen melden die een overtreding kunnen vormen volgens de bepalingen vastgelegd in het vorige deel.

Het interne klokkenluiderssysteem is een instrument om de informatie-/communicatiecultuur te versterken en een belangrijk mechanisme voor het voorkomen, opsporen en corrigeren van bedreigingen voor het algemeen belang en niet-naleving van de regelgeving. Het streeft er ook naar om het kader voor toezicht op integriteitsrisico's te consolideren en de naleving van de Gedragscode en interne reglementeringen te vergemakkelijken.

De informatie die wordt verstrekt door medewerkers, aannemers of andere aangewezen belanghebbenden van de Nippon Gases Group is een onschatbare bron van informatie om de bovengenoemde preventie en opsporing te bereiken.

De groepen die meldingen kunnen doen via het interne klokkenluiderssysteem van de Nippon Gases Group zijn de volgende:

- medewerkers, managers en leden van de bestuursorganen van de bedrijven van de Nippon Gases Group,
- stagiairs,
- uitzendkrachten,
- zelfstandigen,
- personen die werken onder toezicht en leiding van aannemers, onderaannemers en leveranciers,
- aandeelhouders,
- voormalige medewerkers, en

- sollicitanten.

De maatregelen ter bescherming van de melders zijn, in voorkomend geval, ook van toepassing op:

- facilitators (natuurlijke personen die een melder bijstaan in het meldingsproces in een werkgerelateerde context en wier bijstand vertrouwelijk moet zijn);
- derden die verbonden zijn met de melders en die het slachtoffer kunnen worden van represailles in een werkgerelateerde context, zoals collega's of familieleden van de melders, en
- juridische entiteiten die eigendom zijn van de melders, waarvoor de melders werken of waarmee de melders anderszins in een werkgerelateerde context verbonden zijn.

Nippon Gases heeft een afzonderlijk en eenvoudig terug te vinden onderdeel op zijn bedrijfswebsite dat adequate en voldoende informatie biedt over de aspecten die in dit Beleid worden beschreven.

## **2. Toepassingsgebied**

Dit Beleid heeft een bedrijfskarakter. Bijgevolg is de inhoud van dit Beleid van toepassing op de bedrijven van de Nippon Gases Group. De bestuursorganen van deze bedrijven nemen passende beslissingen om de bepalingen van dit Beleid te integreren, waarbij zij, in voorkomend geval, hun actiebeginselen, methoden en processen aanpassen aan die welke in dit document zijn beschreven, en waarbij zij rekening houden met de wettelijke, regelgevende en administratieve bepalingen die in elk land zijn vastgesteld om aan de Richtlijn te voldoen.

Deze integratie kan onder meer inhouden dat elk bedrijf een afzonderlijk beleid goedkeurt. Bedrijven die de bepalingen van dit Beleid moeten aanpassen aan hun eigen specifieke kenmerken zullen om goedkeuring moeten vragen.

De persoon die verantwoordelijk is voor het interne klokkenluiderssysteem zal ervoor zorgen dat de integratie van dit Beleid in de bedrijven van de groep proportioneel is, dat indien de bedrijven hun eigen beleid goedkeuren, dit in overeenstemming is met het bedrijfsbeleid en zal toezien op consistentie binnen de Nippon Gases Group.

## **3. Regelgevingskader. Verordeningen en toepassingsnormen**

De bepalingen van de toepasselijke vorderingen die van kracht zijn, alsook die welke deze in de toekomst kunnen wijzigen of vervangen, zijn van toepassing op dit Beleid.

Vanaf heden is de geldende toepasselijke wetgeving Richtlijn (EU) 2019/1937 van het Europees Parlement en de Raad van 23 oktober 2019 inzake de bescherming van

personen die inbreuken op het Unierecht melden, alsook de verordeningen tot uitvoering en omzetting van de Richtlijn in alle landen van de Europese Unie en de wetgeving van de landen waar de bedrijven van de Nippon Gases Group gevestigd zijn.

Elk bedrijf van de groep zal de nodige kaders, normen, richtlijnen of procedures opstellen voor de correcte implementatie, uitvoering en naleving van dit Beleid.

#### **4. System Managers van Nippon Gases**

In het interne klokkenluiderssysteem van de Nippon Gases Group zijn de Europese Chief Compliance Officer en de Europese Human Resources Director allebei lid van een collegiale entiteit die de taken van de System Managers uitvoert. Zij zijn dus belast met het beheer van het interne klokkenluiderssysteem en het is hun taak om samen te werken met de melder en om informatie en opleidingen aan te reiken aan personen die een arbeidsrelatie hebben met de bedrijven van de Nippon Gases Group. Deze collegiale entiteit kan de bevoegdheid om onderzoeksdossiers te behandelen overdragen aan de lokale compliance-afdeling of andere personen die zij het meest geschikt acht, afhankelijk van de feiten die gemeld worden. De personen die verantwoordelijk zijn voor het onderzoek zullen nooit verband houden met het onderzochte feit om belangenconflicten te vermijden.

De System Managers zullen hun functie onafhankelijk van de andere bestuursorganen van de bedrijven van de groep uitoefenen, mogen geen richtlijnen van welke aard dan ook ontvangen tijdens de uitoefening van hun functie en beschikken over alle persoonlijke en materiële middelen die nodig zijn om die uit te voeren.

Om onpartijdigheid te garanderen, werken de System Managers volgens het beginsel van functionele onafhankelijkheid.

Zij hebben ook voldoende initiatiefmogelijkheden om hun functie uit te voeren zonder dat zij specifieke richtlijnen van andere gebieden moeten ontvangen of op hun verzoek moeten handelen. Hun bevoegdheid omvat de mogelijkheid om vragen te stellen, informatie op te vragen, onderzoeken te starten en elke andere maatregel of procedure voor de correcte voltooiing van het managementproces van het interne klokkenluiderssysteem.

De System Managers beschikken over de nodige en voldoende middelen om de aan hen toegewezen activiteiten en verantwoordelijkheden uit te voeren, zodat het interne klokkenluiderssysteem adequaat en gepast is en de verwachte resultaten bereikt worden.

Om de onafhankelijkheid, eerlijkheid en naleving van de waarborgen opgenomen in het interne klokkenluiderssysteem te versterken, kunnen de System Managers ervoor kiezen een deel van het beheersproces uit te besteden aan externe experts.

Alle personen die functies uitvoeren binnen het beheerskader van het interne klokkenluiderssysteem beschikken over de nodige kennis, ervaring, kwalificaties en professionele reputatievereisten om hun taken met waarborgen uit te voeren.

Indien één van de System Managers een belangenconflict zou hebben met betrekking tot de zaken die onder zijn of haar aandacht worden gebracht, zal hij of zij deze niet behandelen.

## **5. Waarborgen**

Het interne klokkenluiderssysteem van Nippon Gases Group geeft de volgende waarborgen:

### **5.1. Vertrouwelijkheid**

Vertrouwelijkheid is een leidend beginsel van het beheerskader van het interne klokkenluiderssysteem.

Het systeem is ontworpen en wordt beheerd op een veilige manier, om de vertrouwelijkheid van de identiteit van elke melder en van elke derde partij genoemd in de melding te garanderen. De vertrouwelijkheid wordt ook gewaarborgd met betrekking tot de acties die worden uitgevoerd bij het beheer en de verwerking van de meldingen.

De toegang tot de informatie is beperkt tot de personen die door het Beleid zijn gemachtigd en volgens de regels die zijn uiteengezet in het interne klokkenluiderssysteem.

### **5.2 Objectiviteit en onpartijdigheid**

Nippon Gases verbindt zich ertoe ervoor te zorgen dat meldingen volledig worden behandeld in overeenstemming met de beginselen van objectiviteit en onpartijdigheid. Er worden geen maatregelen genomen tegen de persoon die genoemd wordt in een melding, uitsluitend op basis van wat de melder beweert, zonder objectieve onderbouwing en zonder controle van de gemelde feiten. Bovendien mag elke bij de behandeling van de melding betrokken persoon die zich in een situatie van belangenconflict bevindt, vanaf de ontvangst tot de afsluiting van de melding geen enkele beslissing nemen om ervoor te zorgen dat het onpartijdigheidsbeginsel wordt nageleefd.

### **5.2. Beschermingsmaatregelen**

Nippon Gases verbiedt en toont geen enkele tolerantie voor handelingen die beschouwd worden als represailles, in welke vorm dan ook, alsook elke dreiging of poging om represailles te nemen tegen melders met betrekking tot handelingen/nalatigheden die in punt 1.2. van dit Beleid worden beschreven, alsook tegen degenen die deelnemen aan of helpen bij het onderzoeksproces, op

voorwaarde dat zij te goeder trouw hebben gehandeld en niet hebben deelgenomen aan de gemelde handeling.

Om de naleving van dit beginsel te waarborgen, moeten de nodige maatregelen worden genomen om de bescherming van de melder te waarborgen.

### 5.3. Anonimiteit en niet-traceerbaarheid

Meldingen verstuurd naar het interne klokkenluiderssysteem kunnen nominatief, d.w.z. met identificatie van de melder, of anoniem zijn.

Nippon Gases blijft zich sterk engageren om de anonimiteit te respecteren wanneer de melder daarvoor kiest.

Het traceren van anonieme meldingen is verboden. Elke inbreuk hierop zal resulteren in passende disciplinaire maatregelen.

### 5.4. Rechten van genoemde personen

Het vermoeden van onschuld en de eer van de betrokken personen zijn gewaarborgd, evenals het recht om gehoord te worden. Personen die in een intern onderzoek genoemd worden, hebben het recht om op de hoogte te worden gebracht van de tegen hen gedane melding zodra de nodige controles zijn verricht en het dossier toegelaten wordt voor behandeling, op voorwaarde dat het succes van het onderzoek is gewaarborgd.

## **6 Kanalen beschikbaar voor meldingen**

### 6.1 Interne meldingskanalen

Het interne klokkenluiderssysteem omvat de verschillende interne meldingskanalen van de bedrijven van de Nippon Gases Group en garandeert zo de naleving van de beheersnormen en waarborgen in al deze bedrijven.

De melding via het interne klokkenluiderssysteem kan schriftelijk of mondeling gebeuren op de volgende manieren:

- telefonisch, via de zogenaamde hotline, op het telefoonnummer in het desbetreffende deel van de intranetsite van het bedrijf en op de website [www.nippongases.com](http://www.nippongases.com);
- per e-mail, via [compliance@nippongases.com](mailto:compliance@nippongases.com);
- via het speciale webplatform EthicsPoint, dat toegankelijk is via deze link: <https://secure.ethicspoint.eu/domain/media/it/gui/105848/index.html>;
- op schriftelijk verzoek van de melder, via een vergadering met de Europese Chief Compliance Officer en/of de Europese HR Director, die ook via een videoconferentie kan worden gehouden.



Bovendien is het nog steeds mogelijk, zoals reeds voorzien in de Gedragscode van Nippon Gases, om een melding te doen door die in te dienen bij de leidinggevende, de lokale Compliance Champion, de Human Resources-functie of de Juridische Afdeling. Deze personen zullen in elk geval de melder helpen bij het meldingsproces en zijn verplicht om de vertrouwelijkheid van de informatie te garanderen en de System Managers onmiddellijk en in elk geval binnen 24 uur na ontvangst schriftelijk op de hoogte te brengen, waarbij de melder gelijktijdig op de hoogte wordt gebracht.

De meldingen via het e-mailadres [compliance@nippongases.com](mailto:compliance@nippongases.com) worden door beide System Managers ontvangen. Het is dus niet aangewezen om een melding te versturen via dit e-mailadres indien één van de System Managers genoemd wordt in de melding.

## 5.2. Extern meldingskanaal

Onverminderd bovengenoemde kanalen kan elke belanghebbende te allen tijde contact opnemen met de nationale autoriteit die is aangewezen om meldingen te ontvangen overeenkomstig de Richtlijn.

## 6. **Governancekader**

### 6.1. Raad van bestuur van Nippon Gases Euro-Holding, S.L.U.

De Raad van bestuur van Nippon Gases Euro-Holding, S.L.U. is, als hoogste autoriteit belast met het opstellen van de algemene strategieën en beleidslijnen van de Nippon Gases Group, verantwoordelijk voor:

- de goedkeuring van dit Bedrijfsbeleid inzake het interne klokkenluiderssysteem dat het kader vastlegt voor de maatregelen en de werking van het interne klokkenluiderssysteem van de Nippon Gases Group en zo voldoet aan de wettelijke bepalingen;
- de aanstelling van de personen die verantwoordelijk zijn voor het beheer van dit systeem of van System Managers en hun verwijdering of ontslag;
- de goedkeuring van de bedrijfsprocedure voor het beheer van informatie van de Europese Richtlijn 2019/1937 (hierna de '**Klokkenluidersprocedure**').

Zowel de aanstelling als het ontslag van de System Managers moeten binnen de volgende tien werkdagen worden meegedeeld aan de Onafhankelijke Autoriteit voor de Bescherming van de Melder in Spanje, met vermelding van, in geval van ontslag, de redenen die dit hebben gerechtvaardigd.

## 6.2. Bedrijven van de Nippon Gases Group

De bestuursorganen van elk bedrijf dat deel uitmaakt van het interne klokkenluiderssysteem zullen:

- de gepaste beslissingen nemen met het oog op de integratie van de bepalingen van dit Beleid en de toepassing van de hierin uiteengezette richtlijnen, rekening houdend met de specifieke kenmerken van elk bedrijf en de wettelijke of regelgevende normen die erop van toepassing zijn;
- ervoor zorgen dat de medewerkers met regelgevende compliancefuncties de gepaste maatregelen invoeren om kennis van het bestaan, de waarborgen en het beheersmodel van het interne klokkenluiderssysteem te garanderen;
- ervoor zorgen dat de passende maatregelen ten uitvoer worden gelegd naar aanleiding van de conclusies getrokken uit het beheer van de meldingen;
- ervoor zorgen dat de System Managers alle nodige ondersteuning krijgen bij het beheer van de meldingen; en
- de mechanismen voor de opvolging en informatie van het interne klokkenluiderssysteem opstellen.

## **7. Beheers- en operationeel kader**

Het beheers- en operationeel kader staat beschreven in de Klokkenluidersprocedure die moet worden goedgekeurd door de Raad van bestuur van Nippon Gases Euro-Holding, S.L.U. De belangrijkste aspecten worden beschreven op de bedrijfswebsite, die de nodige bepalingen vastlegt zodat het interne klokkenluiderssysteem voldoet aan de wettelijk vastgelegde vereisten.

Hoewel het beheer van meldingen steeds gepersonaliseerd wordt in alle bestaande interne kanalen, zijn de fasen die voor elk van hen gelden, ontvangst, evaluatie, analyse, onderzoek en beslissing, waarbij in alle gevallen de informatie- en communicatiemaatregelen worden toegepast op de betrokkenen in het proces.

## **8. Controlekader**

Nippon Gases bevordert een cultuur die risicobeheersing en naleving bevordert, evenals de instelling van een robuust kader voor interne controle dat de hele organisatie bereikt en het mogelijk maakt weloverwogen beslissingen te nemen over de genomen risico's.

Elk bedrijf van de Nippon Gases Group zal een controleproces invoeren op de correcte toepassing van de algemene beginselen die in dit Beleid worden

uiteengezet en dit controleproces doen uitmonden in interne kaders en procedures voor compliancebeheer.

## **9. Meldingskader**

De personen verantwoordelijk voor het interne klokkenluidersstelsel:

- kunnen de nodige informatie vragen om de naleving van de wettelijke bepalingen in de verschillende domeinen en bedrijven van de groep te garanderen; en
- zullen periodiek relevante informatie over het interne klokkenluidersstelsel verstrekken aan de bestuursorganen en het senior management.

## **10. Beleidsupdate**

De Europese Chief Compliance Officer zal, als verantwoordelijke voor het Beleid, de inhoud ervan jaarlijks evalueren en zal, indien nodig, wijzigingen voorstellen die ter goedkeuring worden voorgelegd aan de Raad van bestuur.

Bovendien kan te allen tijde de aanzet gegeven worden tot een update van het Beleid op verzoek van alle personen die betrokken zijn bij het beheer van gedrags- en compliancerisico's en een wijziging van het Beleid noodzakelijk achten, door:

- wijzigingen in het regelgevingskader
- wijzigingen in bedrijfsdoelstellingen en -strategie
- wijzigingen in de managementmethode of -processen
- wijzigingen die voortvloeien uit de resultaten van monitoring- en controleactiviteiten
- nieuwe beleidslijnen of wijzigingen aan bestaande die de inhoud van dit beleid beïnvloeden
- wijziging van de organisatiestructuur met een wijziging van de functies in het beheer van gedrags- en compliancerisico's.

Als evaluatieprocedure zal de verantwoordelijke voor het Beleid de resultaten van de analyse delen met de andere personen die betrokken zijn bij het beheer van gedrags- en compliancerisico's en de nodige wijzigingen doorvoeren in het Beleid.

Madrid, 15 december 2023

Nippon Gases Euro-Holding S.L.U.  
Eduardo Gil Elejoste  
Voorzitter

Vragen of aanvullende informatie:

Hebt u vragen over dit beleid? Stuur deze dan rechtstreeks naar:

European Legal Director

E-mail: [laura.zanotti@nippongases.com](mailto:laura.zanotti@nippongases.com)

## Herzieningen

Versie	Datum van publicatie	Ingangsdatum	Verantwoordelijke voor inhoud	Goedgekeurd door
1.00			European Legal Director	Nippon Gases Euro-Holding S.L.U. Voorzitter
2.00			European Legal Director	Nippon Gases Euro-Holding S.L.U. Voorzitter