



Anti-Money Laundering & Counter Terrorist Financing Policy; and Anti-Fraud Policy

Versie voor internationale markten

Introductie

ITV zet zich in voor het handhaven van de hoogste normen van ethisch gedrag en deze toewijding omvat het voorkomen van economische en financiële misdrijven zoals fraude en het witwassen van geld.

In overeenstemming met ITV's zero-tolerance benadering van economische criminaliteit, stelt dit beleid rollen en verantwoordelijkheden vast en hoe we verwachten dat degenen die voor of met ons werken, zich gedragen. Het biedt informatie en begeleiding aan degenen die voor of met ons werken over hoe ze verdachte activiteiten of gedragingen kunnen herkennen, melden en aanpakken.

Dit beleid moet worden gelezen in samenhang met het beleid van ITV inzake het voorkomen van het faciliteren van belastingontduiking en het sanctiebeleid.

De ITV ExCo heeft de algehele verantwoordelijkheid voor het toezicht op de naleving van dit beleid.

Op wie is dit beleid van toepassing en wat zijn uw verantwoordelijkheden?

Dit beleid is van toepassing op alle personen die voor ITV werken of diensten verlenen aan ITV op alle niveaus, met inbegrip van werknemers (vast, tijdelijk of tijdelijk), consultants, contractanten, stagiairs, gedetacheerden, uitzendkrachten, vrijwilligers en stagiaires, waar ze zich ook bevinden, samen aangeduid voor de doeleinden van dit beleid als 'collega's'.

Je moet ervoor zorgen dat je dit beleid leest, begrijpt en naleeft.

Het voorkomen, opsporen en melden van potentiële economische criminaliteit is de verantwoordelijkheid van iedereen die voor ons, bij ons of onder onze controle werkt. Alle collega's zijn verplicht om elke activiteit te vermijden die kan leiden tot of de indruk kan wekken dat dit beleid wordt geschonden. Je moet ITV zo snel mogelijk op de hoogte stellen als je denkt of vermoedt dat er een conflict met of schending van dit beleid heeft plaatsgevonden of in de toekomst kan plaatsvinden. Raadpleeg het gedeelte Speaking Up van dit beleid voor meer informatie over hoe je een probleem kunt aankaarten.

Wat zijn de gevolgen van niet-naleving?

De mogelijke gevolgen van betrokkenheid bij economische criminaliteit kunnen bestaan uit strafrechtelijke sancties voor zowel particulieren als bedrijven, bijvoorbeeld gevangenisstraf en/of onbeperkte boetes.

In sommige omstandigheden kunnen "hogere functionarissen" (waaronder directeuren) ook worden veroordeeld voor een strafbaar feit wanneer zij worden geacht te hebben ingestemd met gedrag dat een economisch misdrijf vormt. Belangrijk is dat het bewust zijn van criminele activiteiten, zoals gedefinieerd in dit beleid, en het nalaten om te handelen kan worden beschouwd als toestemming en kan leiden tot vervolging, boetes en/of gevangenisstraf.

ITV neemt de naleving van dit beleid serieus en een schending van het beleid door ITV-medewerkers kan leiden tot disciplinaire maatregelen, waaronder berisping, proeftijd, schorsing of beëindiging van het dienstverband en juridische stappen.

Fraude

Wat is fraude?

Fraude heeft een breed toepassingsgebied. Het betekent het gebruik van misleiding om een onrechtvaardig of illegaal financieel of ander voordeel te verkrijgen. Individuen kunnen een valse voorstelling van zaken geven, informatie verbergen of misbruik maken van een vertrouwenspositie om een oneerlijk of onrechtmatig voordeel te behalen.

ITV kan het doelwit zijn van frauduleuze activiteiten, maar fraude kan ook worden gepleegd door ITV-medewerkers en haar consultants, aannemers en/of andere partijen die namens ITV handelen. We hebben daarom allemaal een rol bij het beschermen van ITV tegen pogingen om de organisatie te bedriegen en het onder de aandacht brengen van frauduleuze activiteiten door degenen binnen het bedrijf die ernstige juridische en reputatieschade kunnen hebben voor ITV.

ITV-beleid inzake fraude

ITV tolereert geen diefstal of fraude en iedereen waarvan bewezen is dat hij diefstal of fraude pleegt, kan worden onderworpen aan disciplinaire maatregelen en strafrechtelijke vervolging.

Als je iemand verdenkt van diefstal of fraude, meld dit dan onmiddellijk aan je leidinggevende of HR. Zij zullen dan het senior management en de juridische afdeling informeren. Een onderzoek kan worden uitgevoerd door een geschikte manager, HR of ander geschikt personeel. Als er redelijke gronden zijn voor verdenking en om een onderzoek in te stellen, kan het passend zijn om de betrokken collega('s) te schorsen. Andere disciplinaire maatregelen kunnen worden genomen zodra het onderzoek is afgerond.

Als bij het onderzoek bewijs van fraude/diefstal wordt gevonden, zal juridisch advies worden ingewonnen bij het juridische team van ITV en indien nodig kan de politie op de hoogte worden gebracht, zodat verdere actie kan worden ondernomen. Na het onderzoek wordt een rapport uitgebracht waarin wordt uiteengezet waar de fraude/diefstal heeft plaatsgevonden en eventuele relevante controles. Hierbij kan gedacht worden aan aanbevelingen voor aanpassingen in de processen en/of systemen zodat fraude/diefstal voorkomen kan worden.

Overtreding van het misdrijf ter voorkoming van fraude

In oktober 2023 is in de Britse wetgeving een nieuw strafbaar feit ter voorkoming van fraude ingevoerd, dat in september 2025 van kracht gaat. Dit strafbare feit stelt organisaties aansprakelijk als zij profiteren van fraude gepleegd door hun werknemers of geassocieerde personen en kan internationaal worden toegepast.

Organisaties plegen een strafbaar feit als een "geassocieerde persoon" een fraudedelict pleegt met de bedoeling het volgende te bevoordelen: (a) de organisatie; of (b) een persoon die diensten van de organisatie ontvangt. Het maakt niet uit of de organisatie niet op de hoogte was van het wangedrag. Het enige verweer hiertegen kan zijn dat het bedrijf redelijke procedures heeft geïmplementeerd om fraude te voorkomen.

Net als bij omkoping en het voorkomen van het faciliteren van belastingontduiking, is een geassocieerde persoon iedereen die een werknemer, agent of dochteronderneming van de organisatie is, of iemand die diensten verricht voor of namens de organisatie. Dit kunnen dus ook consultants en adviseurs zijn, of ze nu in dienst zijn van ITV of niet. Bij een veroordeling kan een organisatie een onbepaalde boete krijgen.

Witwassen

Wat is witwassen?

Het witwassen van geld is het proces waarbij geld dat door criminele activiteiten is verkregen, in de economie wordt gebracht om het op te schonen en de oorsprong ervan te verhullen.

Het witwassen van geld bestaat uit drie hoofdfasen:

- **Plaatsing:** De criminele fondsen worden in het financiële systeem geïntroduceerd. Dit kan zijn door geld te storten op bankrekeningen, activa te kopen of het geld te gebruiken voor andere financiële transacties;
- **Gelaagdheid:** Het geld wordt via meerdere transacties verplaatst, in verschillende vormen omgezet of tussen landen overgedragen. Dit maakt het moeilijk om het geld te herleiden tot de criminele bron; en
- **Integratie:** In de laatste fase wordt het 'schone' geld weer in de economie geïntegreerd en zonder argwaan door de crimineel opgenomen.

Een crimineel kan in elk van deze fasen proberen een financiële transactie met ITV te gebruiken. Het is mogelijk dat illegale fondsen worden vermold als legitieme betalingen of uitgaven binnen de financiële transacties van ITV.

ITV-beleid inzake het witwassen van geld

ITV heeft een nultolerantiebeleid ten aanzien van het witwassen van geld en zet zich in voor het opzetten en handhaven van effectieve regelingen om pogingen om geld wit te wassen met behulp van financiële transacties met ITV te voorkomen en op te sporen.

Medewerkers van ITV moeten in redelijkheid voldoende zekerheid hebben over de identiteit van een derde partij met wie zij zaken doen (inclusief leveranciers, aannemers, partners) en de voorschriften voor het verkrijgen en bewaren van voldoende bewijs van identiteit moeten worden nageleefd.

Schakel het Procurement team om precontractuele vragen uit te voeren of u moet precontractuele vragen stellen (met behulp van onze supplier compliance questionnaire) bij nieuwe leveranciers of voor hernieuwde contracten.

Elke ITV-medewerker of geassocieerde persoon kan een strafbaar feit plegen als ze vermoeden dat er geld is witgewassen, of als ze op de een of andere manier betrokken raken en er niets aan doen. Als een collega vermoedt dat er witwasactiviteiten plaatsvinden of hebben plaatsgevonden, of als een persoon zich zorgen maakt over hun betrokkenheid, moet dit zo snel mogelijk worden gemeld aan ITV's Head of Corporate Compliance of de Chief Financial Officer.

Fooien

Wanneer je op de hoogte bent van of vermoedt dat er sprake is van witwassen, moet je deze zorgen zo snel mogelijk melden aan ITV's Head of Corporate Compliance of de Chief Financial Officer. Je mag de persoon over wie je je zorgen maakt geen reden geven om te beseffen dat je je zorgen maakt. Dit kan hen "tippen" aan het feit dat ze mogelijk worden onderzocht, wat een strafbaar feit is.

Rode vlaggen

Economische criminaliteit, waaronder fraude of het witwassen van geld, kan zich op elk moment van je werkdag voordoen en je moet daarom te allen tijde waakzaam zijn. Er zijn echter bepaalde activiteiten die je kunt ondernemen, en bepaalde tijdstippen, waarop je bijzonder waakzaam moet zijn, aangezien het risico op economische criminaliteit mogelijk groter kan zijn.

Aangezien het primaire doel van economische criminaliteit financieel gewin is, moet je bijzonder waakzaam zijn wanneer je betrokken bent bij financiële transacties.

Rode vlaggen zijn waarschuwingssignalen of indicatoren die de mogelijkheid van criminele activiteiten suggereren en kunnen het volgende omvatten:

- **Contante transacties:** contante stortingen, opnames of betalingen die ongewoon zijn voor de bedrijfsvoering van het bedrijf.
- **Inconsistente leveranciersfacturen:** Facturen van leveranciers die niet in overeenstemming zijn met de gebruikelijke prijzen, services of voorwaarden.
- **Te hoge facturering en dubbele betalingen:** Gevallen van te hoge facturering, dubbele betalingen of meerdere betalingen voor dezelfde services.
- **Niet-geautoriseerde of niet-gerapporteerde neventransacties:** Transacties of regelingen met betrekking tot geld of activa die niet naar behoren zijn gedocumenteerd of bekendgemaakt.
- **Offshore-overdrachten:** Verplaatsing van fondsen van of naar offshore-rechtsgebieden met een hoog risico zonder een duidelijk zakelijk doel.
- **Te complexe bedrijfsstructuren en betalingen aan onbekende entiteiten:** Betalingen aan onbekende personen of bedrijven zonder duidelijk verband met de productieactiviteiten.
- **Tijdsdruk** – Als een derde partij je onnodige tijdsdruk oplegt, bijvoorbeeld door te zeggen dat ze geen tijd hebben om due diligence-controles uit te voeren omdat ze anders niet aan het werk kunnen gaan, kunnen ze zich niet aan een project binden, zou dit argwaan moeten wekken.

Hoewel de aanwezigheid van een of meer rode vlaggen niet noodzakelijkerwijs economische criminaliteit bevestigt, moeten ze aanleiding geven tot verder onderzoek.

ONTHOUD: De lijst met rode vlaggen hierboven is niet uitputtend. Als er iets niet goed voelt, moet je je zorgen bespreken met je directe manager, een lid van HR, het ITV Legal & Business Affairs Team, ITV's Head of Corporate Compliance of een lid van het Finance Team.

Contractuele bescherming

Je dient ervoor te zorgen dat contractuele regelingen met derden passende en voldoende verklaringen en garanties bevatten om te bevestigen dat de derde partij (bijv. licentiehouders, leverancier of andere contracterende derde partij) voldoet aan alle toepasselijke regelgeving of wetgeving ter bestrijding van witwassen en fraude. Over het algemeen zijn dit soort verklaringen en garanties opgenomen als onderdeel van de standaard contractuele regelingen van ITV om naleving van de toepasselijke vereisten te garanderen, maar neem bij twijfel contact op met je Legal & Business Affairs-team.

Bijhouden van gegevens

Je moet een financiële administratie bijhouden en over passende interne controles beschikken die de zakelijke reden voor het doen van betalingen aan derden aantonen. Alle rekeningen, facturen, memoranda en andere documenten en bescheiden met betrekking tot transacties met ITV moeten met strikte nauwkeurigheid en volledigheid worden opgesteld en bijgehouden.

Opleiding

Alle ITV-medewerkers en ander personeel dat wordt gevraagd om dit te doen, moet de jaarlijkse verplichte training van ITV over de preventie van economische criminaliteit en de ITV-gedragscode volgen.

Monitoring en evaluatie

ITV zal de doeltreffendheid van dit beleid regelmatig (en niet minder dan jaarlijks) monitoren en de uitvoering ervan evalueren, rekening houdend met de geschiktheid, toereikendheid en doeltreffendheid ervan.

Speaking Up

Als je je zorgen maakt over de manier waarop dit beleid in de praktijk wordt toegepast, kunt je je bezorgdheid uiten via de Speaking Up-kanalen van ITV. ITV heeft een Speaking Up-Beleid om u te helpen eventuele zorgen op de juiste manier te uiten, die je [hier](#) kunt vinden.

Eventuele oprechte zorgen zullen naar behoren worden onderzocht en de identiteit van de collega die de bezorgdheid uit, zal vertrouwelijk worden behandeld. Iemand die te goeder trouw zijn bezorgdheid uit, zal op geen enkele manier worden bekritiseerd of gestraft, zelfs niet als na onderzoek blijkt dat hij zich heeft vergist. Elke vorm van represailles of represailles tegen iemand die een bezorgdheid heeft geuit, wordt niet getolereerd en zal zelf worden behandeld als een ernstige disciplinaire kwestie.

Vragen

Als je niet zeker weet of een bepaalde handeling een overtreding vormt zoals uiteengezet in dit beleid, als je vermoedt dat iemand dit beleid heeft geschonden met betrekking tot hun werk voor ITV of als je andere vragen hebt met betrekking tot dit beleid, kunt je je vraag bespreken met een lid van het Legal & Business Affairs-team, het hoofd van Corporate Compliance & Ethics of een lid van het financiële team.

Eigenaar van het beleid:	Mike Hirst, financieel directeur van de groep; Chris Kennedy, CFO/COO Ed Cotton, Hoofd Corporate Compliance
Goedgekeurd door	Mike Hirst, Chris Kennedy juli 2024
Herzien:	November 2023, april 2024, juli 2024, november 2024 (voor internationale markten)
Datum volgende beoordeling:	1e kwartaal/2e kwartaal 2025