

# Business Practice Policy



# Table of contents

16. Päivitysloki .....	1
BPP - Aloitussivu .....	2
Toimitusjohtajan tervehdys .....	4
Johdanto .....	5
1. Lakien, sääntöjen ja määräysten noudattaminen .....	7
2. Petokset ja väärinkäytökset .....	8
3. Kilpailulainsäädäntö .....	9
4. Eturistiriidat .....	30
5. Korruptio .....	32
6. Estä Korruptio kolmansien osapuolten toimesta .....	36
10. KAUPPAPAKOTTEET .....	39
7. Lahjat, Vieraanvaraisuus ja Kulukorvaukset .....	46
8. Ostohyvitys ja Provisio .....	56
9. Rahanpesu, terroristien rahoittaminen ja Veroparatiisit .....	60
11. Yhtiön omaisuuden ja yritysidentiteetin suojeleminen .....	63
12. Sisäpiiritieto .....	65
13. Raportointivaatimus ja yhtiön vastaus .....	67
14. Täytäntöönpano .....	68
15. Määritelmät .....	69

## 16. Päivitysloki

- muutoksen hyväksynyt Per Lyrvall

<i>Ennen päivitystä</i>	<i>Päivityksen jälkeen</i>

- muutoksen hyväksynyt Pontus Selderman

<i>Ennen päivitystä</i>	<i>Päivityksen jälkeen</i>

## BPP – Aloitussivu

Laajennettavat hakemistot.

Napsauta kohtia vasemman sarakkeen hakemistoissa laajentaaksesi, kutistaaksesi tai siirtyäksesi kyseiseen osioon.

### Ohjaustyökalut ja yhteystiedot

Tilanteen mukaan ruutu otsikolla Ohjaustyökalut ja yhteystiedot ilmestyy oikeaan sarakkeeseen. Siitä pääset nopeasti ja suoraan malleihin, tietokantaan tai yhteystietoihin.

### Määritelmät ponnahdusikkunoissa.

Pistealleviivatut termit isoin alkukirjaimin ovat termejä, joille on tarkempi määritelmä. Kun osoitat alleviivattuja sanoja hiiren kohdistimella, esiin tulee vihjeteksti (pieni ponnahdusikkuna), joka sisältää termin määritelmän. Jos käytät kosketusnäyttöistä taulutietokonetta, napauta alleviivattuja sanoja nähdäksesi määritelmän ja napauta uudestaan sulkeaksesi ponnahdusikkunan.

Vihreät ruudut Tässä Toimintaohjeessa korostavat tilanteita, joissa sinun on ryhdyttävä aktiivisiin toimiin sääntöjen noudattamiseksi. Esimerkkinä:

#### *Aktiivinen toimenpide*

- *Suorita Stora Enson toimintaohjeet -koulutus kuukauden kuluessa Stora Enson palvelukseen tulostasi.*

Siniset ruudut Tässä Toimintaohjeessa sisältävät viittauksia luettavaksi suositeltaviin lisätietoihin, esimerkkitapauksiin sekä neuvoihin parhaiksi käytännöiksi. Esimerkkinä:

#### *Esimerkkitaupukset ja parhaat käytännöt*

- *Lue tästä neuvot parhaiksi käytännöiksi koskien liiketoiminnassa tarjottavaa vieraanvaraisuutta.*

Tässä Toimintaohjeessa Lakiosasto tarkoittaa sellaista konsernin lainopillista yksikköä Stora Ensossa, jonka tehtävänä on tarjota korkealaatuista lainopillista palvelua ja lainopillisia neuvoja Liiketoimintayksiköille ja Konsernin toiminnoille, sekä neuvoa immateriaalioikeudellisissa asioissa. Kun tässä Toimintaohjeessa käytetään termejä kuten ”raportoitu Lakiosastolle”, ”ota yhteyttä Lakiosastoon”, yhteydenotto kehen tahansa Lakiosaston jäseneseen täyttää vaatimuksen. Tietoja Lakiosastosta ja sen jäsenistä on kohdassa Weshare -> About Us -> About Our Group Functions -> Legal.

Lakiosaston Ethics and Compliance -yksikkö tarkoittaa Lakiosaston alayksikköä. Se vastaa Stora Enson toimintaohjeista, Tästä Toimintaohjeesta ja niihin liittyvistä toimintaohjeista, niiden toteuttamisesta, eettisten periaatteiden koulutuksesta ja sääntöjen rikkomusten tutkinnasta. Tietoja Lakiosaston Ethics and Compliance -yksiköstä ja sen jäsenistä on kohdassa Weshare -> About Us -> About Our Group Functions -> Legal -> Ethics and Compliance.



# Toimitusjohtajan tervehdys

Hyvät Stora Enson kollegat,

Muuttaessamme Stora Ensoa uusiutuvien materiaalien kasvuyhtiöksi olemme kiinnittäneet huomioita maailmanlaajuisiin megatrendeihin, jotka muokkaavat maailmaa ympärillämme. Niihin liittyen Stora Enson kestävät ja uusiutuvat tuotteet voivat tarjota vastauksia ja ratkaisuja useisiin haasteisiin, jotka maailman on ratkaistava.

On myös muita alueita, joilla Stora Enso voi aikaansaada muutosta ja edesauttaa paremman ja kestävämmän maailman kehittämistä. Liiketoimintaetiikka on tärkeä osa kestävä kehityksen ohjelmaamme. Liiketoimintaetiikan iskulause kestävä kehityksen ohjelmassa on "We play fair" (Toimimme reilusti). Ole hyvä ja mieti hetki, mitä se tarkoittaa sinulle.

Minulle sillä on kaksi merkitystä.

Ensinnäkin haluamme toimia rehellisesti. Lakien ja määräysten noudattaminen luo meille luvan olla mukana liiketoiminnassa. Uskon myös, että rehellinen toiminta on välttämätöntä sille arvojen ohjaamalle organisaatiolle, joka haluamme olla. Se johtaa menestyksekkääseen liiketoimintaan ja edistää vastuullisuutta ja hyvää mainetta.

Toiseksi toimimalla rehellisesti ja roolimallina Stora Enso voi aikaansaada muutoksen toimitusketjussamme ja yhteiskunnissa, joissa olemme läsnä. Emmekä tee sitä vain siksi, että se tukee liiketoimintaamme. Monikansallisena toimijana meillä on velvollisuus taistella korruptiota vastaan sen kaikissa muodoissa, tukea vapaata ja reilua kilpailua ja toimia kaikin tavoin vastuullisesti ja avoimesti.

Sinulla on kädessäsi (tai näytölläsi) erinomainen työkalu sen ymmärtämiseen ja kokemiseen, mitä me pidämme vastuullisena ja eettisenä liiketoimintatapana. Tutustu siihen huolellisesti. Ja muista, ettei mikään ohje maailmassa vastaa kaikkiin kysymyksiimme. Mikäli suoraa vastausta tilanteeseesi ei löydy ohjeesta, kysy itseltäsi noissa tilanteissa, mitä arvomme "Johda" ja "Toimi Oikein" käskivät sinun tehdä.

2. tammikuu 2020

Annica Bresky

# Johdanto

Stora Enso on sitoutunut luomaan pitkäaikaista arvoa taloudellisesti, yhteiskunnallisesti ja ekologisesti kestäväällä tavalla. Lainsäädännön noudattaminen ja eettinen liiketoimintatapa ovat Stora Enson kestäväen kehityksen ohjelman kulmakiviä, ja hyvä maineemme on edelleen tärkeimpiä varojamme.

Tämän toimintaohjeen tarkoituksena on antaa työntekijöille tarkempia ohjeita Stora Enson toimintaohjeissa esitettyjen periaatteiden noudattamisesta päivittäisessä työssä, sekä luoda puitteet vastuulliseksi katsottavalle liiketoiminnalle. Kuitenkin on huomioitava, että yksityiskohtaisinkaan toimintaohje ei voi käsitellä jokaista mahdollista tilannetta. Sinun tulee siksi pyrkiä noudattamaan Stora Enson toimintaohjeiden ja tämän toimintaohjeen henkeä, ei vain sen kirjainta. Stora Enson työntekijänä sinun tulee aina pyrkiä käyttämään hyvää arvostelukykyä ja pitää ohjenuoranasi seuraavia periaatteita:

- välttä toimintaa, joka voi vahingoittaa tai vaarantaa Stora Enson maineen
- toimi lainmukaisesti ja avoimesti
- älä vaihda tietoja kilpailijoiden kanssa tai osallistu kilpailua rajoittaviin sopimuksiin
- älä koskaan osallistu mihinkään korruptioksi katsottavaan toimintaan, äläkä koskaan anna tai ota vastaan ylenmääräisiä lahjoja tai vieraanvaraisuutta ja
- välttä eturistiriitoja.

Viime kädessä vastuu liiketoimintamme eettisyydestä ja lainmukaisuudesta on jokaisella Stora Enson työntekijällä. Jokainen kantaa vastuun omista päätöksistään ja toimistaan. Jos sovellettava laki tai määräys poikkeaa Stora Enson toimintaohjeiden tai tämän toimintaohjeen vaatimuksista, sinun tulee noudattaa ankarampaa sääntöä. Sama periaate pätee siinä tapauksessa, että Stora Enson toiminnoissa tai yksiköissä on tätä toimintaohjetta ankarampia sääntöjä. Jollet ole varma, onko jokin toiminta laillista tai eettisesti hyväksyttävää, sinun on tarkistettava asia etukäteen lähimmältä esimieheltäsi tai lakiasiainosastolta.

Sen varmistamiseksi, että kaikki työntekijät tuntevat yhtiömme säännöt ja määräykset, kaikkien uusien työntekijöiden on suoritettava Stora Enson toimintaohjeet -koulutus. Korkeamman riskin tehtävissä toimivien työntekijöiden (Critical Employees) on lisäksi suoritettava yksityiskohtaisempia koulutuksia.

Tämä toimintaohje koskee kaikkia Stora Enson toimihenkilöitä ja työntekijöitä, mukaan lukien tilapäinen henkilöstö, Stora Enson hallituksen jäsenet sekä Stora Enson liikekumppanit (niin kuin Tässä Toimintaohjeessa on määritelty).

Tämän toimintaohjeen on hyväksynyt Stora Enson toimitusjohtaja, Konsernin johtoryhmän puoltavan kannan jälkeen. Se kokoaa yhteen useita toimintaohjeita, sen tarkoituksena on auttaa työntekijöitä löytämään helpommin tarvittavat ohjeet. Se sisältää myös linkkejä



lisäohjeisiin, jotka soveltuvat rajoitetumpaan työntekijäryhmään. Jos etsit opastusta johonkin tiettyyn asiaan, muttet löydä sitä tai et ole varma oikeasta toimintatavasta jossakin tilanteessa, ota yhteyttä Lakiosastoon.



# 1. Lakien, sääntöjen ja määräysten noudattaminen

## 1. Lakien, sääntöjen ja määräysten noudattaminen

Noudatamme voimassa olevia paikallisia, kansallisia ja kansainvälisiä lakeja ja määräyksiä kaikkialla, missä harjoitamme liiketoimintaa.

Voimassa olevien paikallisten, kansallisten ja kansainvälisten lakien ja määräysten noudattaminen kaikkialla, missä harjoitamme liiketoimintaa, on ratkaisevan tärkeää Yhtiömme menestyksen kannalta. Jokaisen Stora Enson henkilöstöön kuuluvan tulee tuntea oman työnsä ja vastualueensa kannalta merkitykselliset lait, määräykset ja yrityksen toimintaohjeet sekä toimia niiden mukaisesti.

Jos osallistut ulkomaiseen liiketoimeen, sinun on varmistettava, että tunnet kaikki asiaankuuluvat lait ja määräykset ja että noudatat niitä.

Liiketoimintaamme sääntelevästä monimutkaisesta sääntelyjärjestelmästä johtuen voimme joutua tekemisiin toiminnan lainmukaisuutta koskevien kysymysten kanssa. Joskus voi olla erimielisyyttä siitä, toimiiko Stora Enso täysin lain mukaisesti. Kiistat voivat johtaa oikeudenkäynteihin. Toimimme kaikissa tilanteissa vastuullisesti ja noudatamme toimivaltaisten oikeusistuimien antamia lopullisia päätöksiä.

Useimpien maiden lainsäädäntö edellyttää yhtiöitä pitämään täsmällistä ja virheetöntä kirjanpitoa. Stora Ensoa koskevat pörssisäännökset koskien tietojen julkaisemista, koska yhtiö on listattu Helsingin ja Tukholman NASDAQ OMX pörssissä. Stora Enson henkilöstöön kuuluvat eivät saa muuttaa tai hävittää Yhtiön toimintaa koskevia asiakirjoja, elleivät yhtiön toiminta- tai menettelyohjeet anna siihen valtuuksia. Stora Enson henkilöstöön kuuluvat eivät myöskään saa yllyttää riippumatonta tilintarkastajaa hävittämään Yhtiön tilintarkastustietoja tai avustaa häntä siinä. Kaikkien Stora Enson henkilöstöön kuuluvien edellytetään kirjaavan kaikki kirjanpilotapahtumat täsmällisesti ja dokumentoivan ne asianmukaisesti. Sinun on ilmoitettava kaikista merkittävistä puutteista ja heikkouksista sekä muista havaitsemistasi kirjanpitoon tai tilintarkastukseen liittyvistä arveluttavista seikoista konsernin Sisäiselle Tarkastukselle tai Stora Enson etiikan ja säännösten noudattamista sekä tarjota korkealaatuista oikeudellista palvelua ja lainopillisia neuvoja Konsernille, liiketoimintayksiköille ja muille toiminnoille.']Lakiosastolle[/simple\_tooltip]. Saadaksesi lisätietoja asiakirjahallintakäytännöstämme tai kirjanpitovaatimuksista ota yhteyttä Sisäiseen Tarkastukseen, Group Controlling -yksikköön tai Lakiosastoon.

## 2. Petokset ja väärinkäytökset

### 2. Petokset ja petollinen toiminta

**Edistämme eettisesti korkeatasoista ja vastuuntuntoista työympäristöä. Petollinen toiminta on ehdottomasti kielletty.**

Petos on tahallinen teko tai laiminlyönti, jolla pyritään johtamaan harhaan toista henkilöä tai yhteisöä edun saavuttamiseksi itselle tai kolmannelle osapuolelle. Esimerkkejä petollisesta toiminnasta ovat muun muassa seuraavat:

- merkittävien taloudellisten tapahtumien, liiketoimien tai muiden tietojen tahallinen vääristely tai peittely;
- kirjanpidon tai kirjanpitoasiakirjojen, tilinpäätösten tai muiden virallisten liiketoimintaa koskevien tietojen väärentäminen tai manipulointi; ja
- yhtiön omaisuuden, resurssien tai työntekijöiden ajan väärinkäyttö tai varkaus henkilökohtaisen edun saamiseksi.

Haluamme varmistaa, että Stora Ensoon liittyvät epäilykset petollisesta toiminnasta raportoidaan, tutkitaan ja saatetaan tarvittaessa viipymättä oikeuskäsittelyyn. Jokaisen yksikön velvollisuutena on luoda riittävä sisäinen valvontajärjestelmä, joka antaa kohtuullisen varmuuden siitä, että petoksiin liittyvät riskit havaitaan, että niitä seurataan ja valvotaan asianmukaisesti ja että vahingot minimoidaan. Esimiesten on tiedotettava valvonnasta kaikkien yksiköiden henkilöstöä.

#### ***Aktiivinen toimenpide***

- *Kaikki epäilykset väärinkäytöksistä Yhtiön sisällä tai Stora Enson kanssa liiketoimintaa harjoittavien tai liikesuhteessa olevien kolmansien osapuolten (kuten asiakkaiden ja muiden liikekumppaneiden) toimesta tulee ilmoittaa Lakiosastolle.*

## 3. Kilpailulainsäädäntö

### 3. Kilpailulainsäädäntö

**Tuemme oikeudenmukaisen kilpailun periaatteita. Hinnosta sopiminen, markkinoiden jakaminen ja muu kilpailua rajoittava toiminta on kiellettyä.**

Euroopan unionin kilpailulainsäädännön, Yhdysvaltojen kartellisäädännön ja muiden maiden vastaavan lainsäädännön tarkoituksena on toimivan kilpailun säilyttäminen markkinoilla. Kannatamme lainsäädäntöä, jonka tavoitteena on vapaiden markkinoiden takaaminen ja joka antaa kaikille mahdollisuuden menestyä korkealaatuisten tuotteiden perusteella. Kilpailulainsäädännön rikkominen ei ole ainoastaan vastoin periaatteitamme ja Tätä Toimintaohjetta, mutta se voi myös johtaa suuriin taloudellisiin rangaistuksiin, vahingonkorvauksiin sekä mahdolliseen rikosvastuuseen ja henkilöiden vankeusrangaistuksiin. Lisäksi kilpailu-/kartellilainsäädännön rikkominen voi vaatia johdolta merkittävästi aikaa ja työpanoksia sekä aiheuttaa kielteistä julkisuutta, joka vahingoittaa Yhtiön mainetta.

Kaikkien Stora Enson työntekijöiden ja liikekumppaneiden tulee tuntee vaatimukset ja kilpailulainsäädäntö niissä maissa, joissa he toimivat sekä noudattaa niitä. Lisäksi kaikkien työntekijöiden tulee ottaa huomioon, että esimerkiksi Euroopan tai Yhdysvaltojen kilpailulainsäädäntö voi soveltua myös muualla tapahtuvassa liiketoiminnassa.

Aiheen monimutkaisuuden takia sinun tulee kääntyä Lakiosaston puoleen aina, kun sinulla on kilpailulainsäädäntöön liittyvä huolenaihe tai kysymys.

#### 3.1 Perussäännöt

Kaikki yritysten väliset sopimukset, yritysten yhteenliittymien päätökset ja yhdenmukaistetut menettelytavat, joiden tavoitteena tai vaikutuksena on kilpailun estäminen, rajoittaminen tai vääristäminen, ovat yleensä kilpailulainsäädännön nojalla kiellettyjä (katso [osio 3.2](#)).

Stora Enson on toimittava itsenäisesti sekä myydessään asiakkaille että ostaessaan toimittajilta eikä se saa pyrkiä vaikuttamaan Kilpailijoidensa tulevaan toimintaan markkinoilla. Lisäksi Stora Enson on lisäksi oltava hyvin huolellinen tapaamisissaan Kilpailijoidensa kanssa. Varotoimia on harkittava ennen yhteydenottoja Kilpailijoihin koskien uusia jäsenyyksiä Toimialajärjestöissä (katso [osio 3.2.1.5](#)), Vierailuja Tehtailla (katso [osio 3.2.1.6](#)) ja toimialaa koskevaa vertailuja (katso [osio 3.2.1.7](#)). Tietyt yhteydenpidot Kilpailijoiden kanssa on myös raportoitava sen jälkeen kun ne ovat tapahtuneet (katso [osio 3.2.1.8](#)).

Määrävä markkina-asema merkitsee taloudellista voimaa, jonka turvin yritys pystyy

estämään tehokkaan kilpailun markkinoilla ja toimimaan pitkälti markkinoista riippumatta. Tietty määrävissä markkina-asemassa olevan yrityksen toimintatavat voivat muodostaa kielletyn väärinkäytöksen. Esimerkkejä väärinkäytöksestä ovat epäreilu hinnoittelu, asiakkaiden syrjintä ja tietty ostohyvitysjärjestelmät (katso osio [3.3](#)).

Liiketoiminnan rakenteellisiin muutoksiin, kuten fuusioihin, yritysostoihin, myynteihin ja yhteisyritysten muodostamisiin, liittyy yleensä kilpailulainsäädäntöön liittyviä näkökohtia (katso osiot [3.4](#) ja [3.5](#)).

## 3.2 Kielletyt sopimukset, päätökset ja yhdenmukaistetut menettelytavat

### 3.2.1 Suhteet **Kilpailijoihin**

#### 3.2.1.1 Sopimukset **Kilpailijoiden** kanssa

Stora Enson ei tule missään tapauksessa ryhtyä kirjalliseen tai suulliseen, nimenomaiseen tai oletettuun, sopimukseen, jonka voidaan mahdollisesti katsoa rajoittavan kilpailua.

Esimerkkejä sopimuksista, jotka erityisen todennäköisesti muodostavat vakavia kilpailulainsäädännön rikkomuksia, ovat:

- sopimukset siitä, mitä hintoja veloittaa, esim. sopimukset veloittaa sama hinta, soveltaa samoja alennuksia, noudattaa jotain hinnoittelukaavaa, korottaa tai laskea hintoja samalla prosenttiosuudella jne.;
- sopimukset markkinoiden tai asiakkaiden jakamisesta, esim. sopimukset olla kilpailematta toistensa kanssa tietyllä maantieteellisellä alueella tai tietyn asiakkaan tai asiakasryhmän parissa (esimerkiksi niin, että yksi yhtiö keskittyy suoramyyntiin ja toinen myyntiin jakelijoiden kautta);
- sopimukset siitä, asioidaanko tietyn toimittajan, asiakkaan tai toimittaja-/asiakasryhmän kanssa (esim. sopimukset boikotoida yhdessä tiettyjä toimittajia, joiden katsotaan veloittavan kohtuuttomia hintoja);
- sopimukset koordinoita tarjouksia jossakin myynti- tai ostoprosessissa esim. parhaiden hintojen saamiseksi; ja
- sopimukset rajoittaa tai hillitä tuotantoa, teknistä kehitystä tai investointeja.

Kilpailua rajoittavien sopimusten kieltö pätee sekä yhdenmukaistettuihin menettelytapoihin että muodollisiin sopimuksiin. Tämän tarkoituksena on estää tilanteet, joissa muodollista sopimusta ei ole solmittu, mutta joissa jokin yhtiö suorien tai välillisten liiketoiminnan tavoitteita koskevien yhteyksien avulla vaikuttaa kilpailijan toimintaan markkinoilla tavalla, jonka oletetaan vaikuttavan kilpailuun.

Kieltö ei koske vain sopimuksia, jotka tosiasiallisesti rajoittavat kilpailua, vaan myös sopimuksia, joiden luonteenomaisena tarkoituksena on tehdä niin.

### 3.2.1.2 Tietojen jakaminen **Kilpailijoiden** kanssa

Stora Enson työntekijät eivät saa koskaan osallistua keskusteluihin, joihin liittyy Kilpailun Kannalta Arkaluonteisia Tietoja, toimittaa Kilpailun Kannalta Arkaluonteisia Tietoja Kilpailijalle tai vastaanottaa Kilpailun Kannalta Arkaluonteisia Tietoja Kilpailijalta, ellei Tämä Toimintaohje tai Lakiosasto toisin salli.

**”Kilpailun Kannalta Arkaluonteiset Tiedot”** tarkoittavat:

- mitä tahansa luottamuksellisia tietoja<sup>1</sup>, jotka liittyvät Stora Ensoon tai yhteen tai useampaan Kilpailijaan millä tahansa markkinalla koskien sen viimeaikaisia<sup>2</sup>, nykyisiä tai tulevia kilpailutoimia, -strategioita ja/tai -suunnitelmia, mukaan lukien:
  - hinnoittelu (mukaan lukien todelliset hinnat sekä hinnastot tai tavoitehinnat);
  - alennukset tai alennuskäytännöt;
  - tarjouskäytännöt tai -strategia;
  - asiakkaat (mukaan lukien todellisten tai mahdollisten asiakkaiden tiedot sekä asiakasryhmät);
  - markkina-alueet (missä yhtiö myy/ei myy tai aikoo/ei aio myydä tuotteitaan);
  - toimittajat (mukaan lukien todellisten tai mahdollisten toimittajien tiedot sekä toimittajaryhmät);
  - myyntiehdot;
  - neuvotteluja asiakkaiden kanssa koskevat periaatteet tai strategia;
  - tuotot, voitot tai katteet;
  - markkinaosuudet;
  - myynti-, markkinointi-, mainonta- tai myynninedistämisstrategia tai -kustannukset;
  - markkinatiedot tai -katsaukset, tarjonta/kysyntä, hintatrendit jne. (mukaan lukien mm. se, ovatko markkinahinnat liian alhaiset, millä tasolla hintojen pitäisi olla tai kuinka saavuttaa korkeammat tai vakaammat hinnat);
  - laajentamis-/supistamissuunnitelmat;
  - tutkimus- ja tuotekehityshankkeet, -strategia tai -kustannukset;
  - tuotantokapasiteetti, tuotantomäärä tai kustannukset;
  - tuotanto- tai myyntimäärät ja varastot; sekä
  - tiedot yrityksen sisäisestä organisaatiosta;
- mitä tahansa Stora Ensoa koskevia luottamuksellisia tietoja, joita vastaanottaja voisi käyttää yllä esitettyjä seikkoja koskevia päätöksiä tehdessään tai ennakoidakseen Stora Enson strategiaa yllä esitettyjen seikkojen suhteen;
- mitä tahansa Kilpailijaa koskevia luottamuksellisia tietoja, joita Stora Enso voisi käyttää yllä esitettyjä seikkoja koskevia päätöksiä tehdessään tai ennakoidakseen Kilpailijan strategiaa yllä esitettyjen seikkojen suhteen;
- mitä tahansa muita Stora Ensoa koskevia tietoja, joita vastaanottaja voisi käyttää tavalla, joka voisi vähentää kilpailua; tai
- mitä tahansa muita Kilpailijaa koskevia tietoja, joita Stora Enso voisi käyttää tavalla, joka

voisi vähentää kilpailua.

Mitkä tahansa vaihdetut Kilpailun Kannalta Arkaluonteiset Tiedot, riippumatta siitä asiayhteydestä, jossa ne on vaihdettu, voivat muodostaa kilpailulainsäädännön rikkomuksen.

### 3.2.1.3 Julkinen viestintä ja markkinatietojen signalointi

Stora Enson on noudatettava tiettyjä sääntömääräisiä ja pörssiyhtiöitä koskevia vaatimuksia julkisten ilmoitusten suhteen. Meidän on myös tiedostettava, että julkisia ilmoituksia tuotteidemme markkinoista voidaan pitää kilpailijoiden välisenä signalointina, joka voi nostaa esiin vakavia kilpailulainsäädäntöön liittyviä kysymyksiä. Stora Enson henkilöstön on siksi noudatettava seuraavia pääperiaatteita:

- Julkinen viestintä Kilpailun Kannalta Arkaluonteisista Tiedoista, kuten nykyisistä ja tulevista hinnoista, varasto- ja kapasiteettitilanteesta, on tarkistettava Lakiosaston kanssa etukäteen.
- Julkinen viestintä Kilpailun Kannalta Arkaluonteisista Tiedoista, kuten hinnoista, varasto- ja kapasiteettitilanteesta, jotka koskevat ainoastaan historiatietoja ja Stora Ensoa eivätkä Stora Enson Kilpailijoita, on yleensä hyväksyttävää kilpailulainsäädännön näkökulmasta.
- Julkista viestintää raporttien, tiedotteiden ja ilmoitusten muodossa nykyisistä ja tulevista hinnoista ja muista kaupallisista suhteista asiakkaiden (tai toimittajien) kanssa taikka tuotantotilanteesta tulee tehdä vain soveltuvien sääntömääräisten (mukaan lukien työlainsäädäntö) ja pörssiyhtiöitä koskevien vaatimusten niin edellyttäessä.
- Julkinen viestintä, joka antaa yleiskuvauksen tai arvion yleisistä tulevista markkinatrendeistä ja jotka ovat tarpeen yhtiön markkina-arvon määrittämiseksi (ennakoivat ilmoitukset), on yleensä lainsäädännön ja pörssiyhtiöitä koskevien vaatimuksien edellytys ja siten yleensä hyväksyttävää. On kuitenkin pyrittävä varmistamaan tietojen yleisluonteisuus ja välttämään vaikutelmaa kilpailijoiden välisestä tietojen signaloinnista. Täten on hyväksyttävää ilmoittaa, että menneiden ja nykyisten tekijöiden perusteella kysyntä ja hinnat, näyttävät nousevan. Kilpailulainsäädännön näkökulmasta ei ole hyväksyttävää ilmoittaa, että hinnat todennäköisesti (tai toivottavasti) nousevat tulevaisuudessa X %:lla tai määrällä Y.
- Stora Enson tiedottajien tulee puhua vain Stora Ensosta, ei yleisesti koko toimialan puolesta, markkinoihin liittyvistä seikoista tai esittää, mikä olisi/ei olisi toivottavaa toimialan kannalta yleensä (ellei se tapahdu Toimialajärjestöjen puitteissa ja vain hyväksyttävistä poliittisista kysymyksistä; esim. keskustelut Toimialajärjestössä korkeampien hintojen tai pienemmän tuotoksen tarpeesta eivät ole hyväksyttäviä).
- Stora Enson tiedottajien ei tule kommentoida Stora Enson Kilpailijoiden toimia tai liiketoimintaa.
- Stora Enson tulee pidättäytyä antamasta tietoja markkinatutkimusjulkaisuihin. Tietoja voi antaa tätä varten vain, kun sillä on Lakiosaston hyväksyntä. Tämän hyväksynnän voi saada, jos täsmällisiä tietoja annetaan vilpittömässä mielessä, jos julkaisut keräävät tietoja sekä myyjiltä että ostajilta ja jos julkaistut tiedot esitetään koostetusti

paljastamatta yksittäisten yhtiöiden (tai asiakkaiden) tietoja.

### 3.2.1.4 Stora Enson Kilpailijoilta ostaminen tai niille myyminen

Kilpailijoilta ostamisessa ja niille myymisessä on erityisiä tietojen vaihtoon ja signalointiin liittyviä kilpailuoikeudellisia riskejä. Kilpailun Kannalta Arkaluonteisten Tietojen kulkeutumisen sekä sääntöjen vastaisen tietovirran estämiseksi kilpailijoiden välillä, on erityisiin varotoimiin ryhdyttävä aina, kun Stora Enso ostaa toimittajilta tai myy ostajille, jotka kilpailevat Stora Enson kanssa.

Tuotteiden myymisen Stora Enson Kilpailijoille tai niiden ostamisen näiltä tulee tapahtua vain perustelluista liiketoiminnallisista syistä. Neuvoteltaessa myynneistä Kilpailijoille tai ostoista niiltä voi olla tarpeen vaihtaa joitakin Kilpailun Kannalta Arkaluonteisia Tietoja. Ei kuitenkaan tule vaihtaa enempää tietoja kuin on tarpeen myynti-/ostosopimuksen tekemiseksi. Neuvoteltaessa myynneistä tai ostoista Kilpailijan kanssa seuraavat periaatteet tulevat soveltuviksi:

- Mitään Kilpailijalta saatuja tietoja ei koskaan pidä vaihtaa toisen Kilpailijan kanssa.
- Mitään tietoja ei pidä vaihtaa Kilpailijan kanssa liiketoimista, joihin liittyy muita Stora Enson asiakkaita tai toimittajia tai kyseisen Kilpailijan muista asiakkaista tai toimittajista (mukaan lukien muiden liiketoimien hinnat ja määrät).
- Mitään tietoja ei pidä vaihtaa Kilpailijan kanssa kummankaan yhtiön kustannuksista. Jos kustannusten on oltava osa hintakaavaa, ne on hankittava kolmannen osapuolen lähteestä, esim. itsenäiseltä kuljetusyhtiöltä kuljetuskustannusten tapauksessa.
- Mikäli mahdollista, on suositeltavaa käyttää julkista viitehintaa hinnan määrittämiseksi, jotta vältetään kunkin yhtiön yksittäisten hintastrategioiden paljastaminen.
- Tuotteiden vaihtokaupassa yksikkö-yksiköstä-vaihto on tapa välttää arkaluonteisten hintaneuvottelujen käyminen kilpailijoiden välillä.

#### *Kilpailijoita koskevien tietojen sisäinen käsittely*

Stora Enson työntekijöillä, jotka osallistuvat tuotteiden myyntiin Stora Enson Kilpailijoille, on pääsy Kilpailun Kannalta Arkaluonteisiin Tietoihin, kuten sovittuun myyntihintaan. Nämä työntekijät eivät saa kertoa näitä tietoja kenellekään Stora Enson työntekijälle, jotka osallistuvat kyseisten tuotteiden ostamiseen tai tuotteita sisältävien jatkojalostustuotteiden myymiseen.

Samaten Stora Enson työntekijät, jotka osallistuvat tuotteiden ostamiseen Kilpailijoilta, eivät saa kertoa mitään Kilpailun Kannalta Arkaluonteisia Tietoja, jotka ovat käytettävissä oston tuloksena (mukaan lukien sovittu hinta) kenellekään Stora Enson työntekijälle, jotka osallistuvat näiden tuotteiden myymiseen.

Jos mahdollista, tuotteiden osto- ja myyntitoiminnot tulee erottaa toisistaan ja eri

työntekijöiden tulee osallistua niiden käsittelyyn. Jos saman Stora Enson työntekijän on käsiteltävä sekä osto- että myyntitoimintoja, on erityisen tärkeää välttää hintaneuvotteluja, joihin liittyy jommankumman osapuolen kustannusten tai muiden ulkoisten osapuolten tai Stora Enson yksiköiden kanssa sovellettavien hinnoitteluperiaatteiden paljastaminen. Yleensä tässä tilanteessa tulee käyttää julkisia viitehintoja ja saatavilla olevia kolmannen osapuolen hintatietoja.

Joissakin tilanteissa, kuten määritettäessä verolainsäädännön mukaisia sisäisiä siirtohintoja, voi olla tarpeen harjoittaa jonkin verran sisäistä viestintää koskien hinnoittelutietoja tuotteille, joita myydään Kilpailijoille tai ostetaan niiltä. Tässä tapauksessa Stora Enson työntekijöiden tulee rajoittaa tietojen välittämistä myyvien ja ostavien työntekijöiden välillä siihen, mikä on ehdottoman tarpeellista. Erityisesti, mikäli mahdollista, tulisi vaihtaa ainoastaan tietoja keskimääräisistä hinnoista, jotka kuvastavat yleistä markkinatilannetta.

### **Aktiivinen toimenpide**

- *Julkinen viestintä Kilpailun Kannalta Arkaluonteisista Tiedoista, kuten nykyisistä ja tulevista hinnoista, varasto- ja kapasiteettitilanteesta, on tarkistettava Lakiosaston kanssa etukäteen.*
- *Stora Enson tulee pidättäytyä antamasta tietoja markkinatutkimusjulkaisuihin. Tietoja voi antaa tätä tarkoitusta varten vain silloin, kun sillä on Lakiosaston hyväksyntä.*
- *Aina, kun sinulla on kilpailulainsäädäntöä koskeva huolenaihe tai kysymys, sinun tulee kääntyä Lakiosaston puoleen.*

### 3.2.1.5 Osallistuminen **Toimialajärjestöihin**

Toimialajärjestöillä on tärkeä osa liiketoiminnassa. Ne auttavat kehittämään toimialaa, mikä on myös muiden sidosryhmien etujen mukaista. Osallistumista Toimialajärjestöihin on kuitenkin harkittava tarkkaan, koska Toimialajärjestöt ovat luonteeltaan kilpailijoiden välisiä yhteistyöfoorumeja ja aiheuttavat siksi mahdollisia kilpailuriskejä.

Stora Enson työntekijöiden, jotka osallistuvat Toimialajärjestön kokouksiin (mukaan lukien sekä viralliset että epäviralliset keskustelut ja viestintä), on noudatettava [osion 3.2.1.1](#) sääntöjä sopimuksista kilpailijoiden kanssa ja [osion 3.2.1.2](#) sääntöjä kilpailijoiden välisestä tietojen jakamisesta.

*Parhaat käytännöt osallistuttaessa Toimialajärjestön kokoukseen*

- Hanki ennen kokousta asialista, joka kuvaa käsiteltävät aiheet täsmällisesti. Tätä



asialistaa tulee noudattaa tarkoin kokouksen aikana.

- On suositeltavaa, että jokaisen Toimialajärjestön kokouksen tulisi alkaa muistutuksella osallistujille, että kokous on pidettävä asiaankuuluvan kilpailulainsäädännön mukaisesti, ja tämä tulisi myös kirjata kokouksen pöytäkirjaan.
- Kaikista Toimialajärjestön kokouksen aikana käydyistä keskusteluista tulee laatia pöytäkirja. Pöytäkirjan tulee sisältää täydellinen luettelo kokoukseen osallistujista.
- Lakimiehen (esim. Toimialajärjestön, jos sillä on oma lakimies) tulee tarkastaa ja viimeistellä asialista sekä kaikki muut kokouksessa vaihdettavat asiakirjat ja kokouksen pöytäkirja sen varmistamiseksi, etteivät ne sisällä monitulkintaisia tai harhaanjohtavia sanamuotoja, jotka voivat virheellisesti vihjata sääntöjenvastaisten keskustelujen käymiseen.
- Jos Toimialajärjestön keskusteluissa tuodaan esiin aiheita, joita Stora Enson osallistuja pitää mahdollisesti sääntöjenvastaisina kilpailulainsäädännön näkökulmasta, hänen tulee välittömästi esittää vastalause ja pyytää tällaisten keskustelujen siirtämistä myöhempään ajankohtaan, jotta Stora Enso voi neuvotella Lakiosaston kanssa ja muut osallistujat kysyä neuvoa vastaavilta lakiasiainosastoiltaan. Pöytäkirjasta tulee käydä selvästi ilmi, että Stora Enso esitti vastalauseen ja että aihetta, vaikkakin se otettiin lyhyesti esiin, ei käsitelty. Siinä tapauksessa, että keskustelu jatkuu Stora Enson vastalauseesta huolimatta, Stora Enson osallistujan tulee välittömästi poistua kokouksesta ja pyytää, että hänen poistumisensa kokouksesta merkitään selvästi kokouksen pöytäkirjaan.
- Jos Toimialajärjestöllä on oma oikeudellinen lakimies, tämän henkilön olisi suositeltavaa osallistua kaikkiin kokouksiin. Ellei Toimialajärjestöllä ole omaa lakimiestä, Stora Enson tulee pyytää, että sen oma lakimies osallistuu kokoukseen, jos asialistalla on arkaluonteisia aiheita. Ennen tällaisen pyynnön tekemistä tilanteesta tulee keskustella Lakiosaston kanssa.
- Varmista, ettet osallistu mihinkään epäviralliseen keskusteluun arkaluonteisista aiheista varsinaisen kokouksen ulkopuolella.
- Kaikki Toimialajärjestön kokousten yhteydessä vaihdetut asialistat, pöytäkirjat ja asiakirjat tulee säilyttää vähintään viiden vuoden ajan.
- Tarkista kokouksen jälkeen, että pöytäkirja kuvastaa täsmällisesti varsinaisessa kokouksessa käytyjä keskusteluja.
- Jos Stora Enson osallistuja on Toimialajärjestön kokouksen jälkeen epävarma, onko jokin keskustelu tai toimenpide saattanut rikkoa kilpailulainsäädäntöä, hänen tulee keskustella tästä välittömästi Lakiosaston? kanssa.

### *Tietojen vaihto*

Monet Toimialajärjestöt vaihtavat tietoja jäsenten kesken eri kysymyksistä, kuten ympäristöasioista, turvallisuudesta, toimialan parhaista käytännöistä yms. Edellyttäen, että tiedot eivät ole Kilpailun Kannalta Arkaluonteisia Tietoja, niiden vaihtaminen ei yleensä aiheuta kilpailuoikeudellisia ongelmia.

Yleisenä sääntönä Toimialajärjestön kokouksissa käytyjen keskustelujen ja vaihdettujen

tietojen tulee mahdollisuuksien mukaan rajoittua seuraaviin asioihin:

- koko toimialan edistystä edesauttavat toiminnot;
- uuden lainsäädännön alullepaneminen, olemassa olevan lainsäädännön muuttaminen tai reagointi ehdotettuun lainsäädäntöön kansallisella tai ylikansallisella tasolla; osallistuminen toimialan laajuiseen oikeudenkäyntiin;
- tariffien ja muiden viennin ja tuonnin laillisten esteiden vähentäminen; ja
- materiaalien, tuotteiden tai tuotantomenetelmien turvallisuuteen tai muihin teknisiin näkökohtiin liittyvä tutkimus.

Toimialajärjestöt voivat satunnaisesti kerätä tietoja esimerkiksi jäsentensä toteutuneista myynneistä, kustannuksista tai jopa hinnoista. Tällaista tiedonkeräämistä ei välttämättä pidetä kilpailulainsäädännön vastaisena rikkomuksena, jos jäsenten antamat tiedot ovat vanhoja (tyypillisesti vähintään vuoden vanhoja), jos tiedot koostaa riippumaton kolmas osapuoli kuten Toimialajärjestö ja jos tulokset esitetään koostetusti (sitien, ettei vastaanottajien ole mahdollista tunnistaa yhtiökohtaisia tietoja<sup>3</sup>).

### **Aktiivinen toimenpide**

- *Jokaisen Toimialajärjestön jäsenyyden, jossa Stora Enson todelliset tai mahdolliset Kilpailijat ovat myös jäseniä, on oltava Lakiosaston Ethics and Compliance -yksikön ennalta hyväksymä. Hakemus tulee jättää TÄÄLLÄ.*

## 3.2.1.6 Vierailut tehtailla ja muissa laitoksissa

Vierailuja tehtaille ja muihin tuotantolaitoksiin, mukaan lukien viljelysmetsät, laboratoriot ja logistiikkakeskukset ("Tehdasvierailut") voidaan tehdä. Tietyt varotoimet ovat kuitenkin aina tarpeen vääriä käytösten välttämiseksi. Tehdasvierailuihin voi olla täysin perusteltuja syitä, joista on viime kädessä hyötyä kuluttajille.

*Stora Enson sisäisiin Tehdasvierailuihin tai Tehdasvierailuihin sellaisten toimialojen ulkopuolella, joilla Stora Enso toimii, ei liity kilpailuoikeudellisia riskejä.*

Vaikka tehdasvierailut kilpailijoiden kesken. Tehdasvierailut kilpailijan tehtaille tai kilpailijoiden vastavuoroiset vierailut Stora Enson tehtaille voivat hyödyttää kuluttajia, niihin liittyy myös merkittäviä kilpailuoikeudellisia riskejä. Siksi Stora Enson tulee järjestää tehdasvierailuja kilpaileviin tehtaisiin tai ottaa vastaan vierailijoita kilpailevista tehtaista ainoastaan siinä tapauksessa, käynneistä voi olla merkittävää potentiaalista hyötyä ja asianmukaisia varotoimia on noudatettu.

- Ehdotukset, Tehdasvierailuista kilpaileville tehtaille tai Kilpailijoiden vierailuista, Stora Enson tehtaille tulee tarkistuttaa ja hyväksyttää tapauskohtaisesti joko divisioonan tai liiketoimintayksikön johtajalla. Kun divisioonan tai liiketoimintayksikön johtaja on hyväksynyt ehdotuksen, se täytyy vielä hyväksyttää Lakiosaston Ethics and Compliance -yksikössä.
- Vierailut kilpaileville tehtaille toimittajien kutsusta, joiden tarkoituksena on esitellä toimittajan kilpailevalle tehtaalle asentamaa laitteistoa, hyväksytään vain, jos Tehdasvierailu on osa konkreettista ja dokumentoitua investointiprosessia.
- Stora Enson tehtaot voivat sallia Kilpailijoiden pääsyn Stora Enson tehtaille vain siinä tapauksessa, tarkoituksena on esitellä toimittajan tehtaallemme asentamaa laitteistoa, edellyttäen, että Kilpailijan johto on antanut kirjallisen vahvistuksen siitä, että vierailu tehdään osana merkittävästä investoinnista päättämistä.
- Kilpailevien tehtaiden väliset Tehdasvierailut, joiden tarkoituksena on ratkaista osallistuvien tehtaiden samanlaisia tuotantoon liittyviä puhtaasti teknisiä ongelmia, todennäköisesti hyväksytään.
- Kilpailevien tehtaiden väliset Tehdasvierailut, jotka liittyvät perusteltuihin teollisuus- tai Toimialajärjestöjen kokouksiin tai toimintaan, ovat todennäköisesti hyväksyttävissä.
- Kilpailevien tehtaiden väliset Tehdasvierailut, jotka liittyvät yleisiä henkilöstö- ja organisaatio käytäntöjä, työterveys- ja turvallisuusasioita sekä yleisiä ympäristöasioita koskevaan benchmarking-toimintaan, ovat todennäköisesti hyväksyttävissä.

*Poikkeus.* Jos Kilpailija on Stora Enson asiakas tai toimittaja, tavallisiin asiakas- tai toimittajasuhdetta koskeviin kaupallisiin asioihin liittyvät Tehdasvierailut eivät edellytä ennakkohyväksyntää Lakiosaston Ethics and Compliance -yksiköltä. Jos aiot osallistua tai järjestää tällaisen vierailun, katso [osio 3.2.1.4](#).

Stora Enson työntekijöiden ja Kilpailijoiden työntekijöiden väliset keskustelut Kilpailun Kannalta Arkaluonteisista Tiedoista Tehdasvierailun aikana ovat kiellettyjä.

### **Aktiivinen toimenpide**

- Kun divisioonan tai liiketoimintayksikön johtaja on hyväksynyt kilpailevien tehtaiden välisen Tehdasvierailun tulee -tarkistuttaa ja hyväksyttää Lakiosaston Ethics and Compliance -yksikössä. Hakemus tulee jättää TÄÄLLÄ.
- Tähän yleissääntöön on kuitenkin yksi poikkeus:
  - Jos Kilpailija on Stora Enson asiakas tai toimittaja, Tehdasvierailut jotka koskevat tavallisia asiakas- tai toimittajasuhteeseen liittyviä kaupallisia asioita eivät edellytä ennakkohyväksyntää. Jos suunnittelet tällaista vierailua, ilmoita siitä kuitenkin divisioonan tai liiketoimintayksikön johtajalle ja katso osio 3.2.1.4.

### 3.2.1.7 Toimialaa koskeva benchmarking

Benchmarking voidaan tehdä monin tavoin. Se on kustannusten, käytäntöjen, tehokkuuden, organisaatorakenteiden, laitteiden tai muun kilpailutiedon vertaamista muihin organisaatioihin. Siihen liittyy riskejä silloin, kun vertailu kohdistuu kilpailijoihin, ja ennen sitä on suoritettava tietyt varotoimenpiteet.

Benchmarking sisäisesti ja niiden toimialojen ulkopuolella, joilla Stora Enso toimii. Tämän tyyppinen benchmarking on suositeltavaa, eikä siihen liity kilpailuoikeudellisia riskejä.

Kilpailijoiden välinen benchmarking. Julkisen tiedon, kuten tilinpäätösten, lehdistötiedotteiden tai mediassa julkaistun tiedon hyödyntäminen on suositeltavaa, eikä siihen liity kilpailuoikeudellisia riskejä. Kilpailijoiden väliseen benchmarkingiin tulisi kuitenkin ryhtyä ainoastaan siinä tapauksessa, että siitä saadaan merkittävää potentiaalista hyötyä ja asianmukaiset varotoimenpiteet on suoritettu.

- Ehdotukset Kilpailijoiden väliseen benchmarkingiin on tarkistutettava ja hyväksyttävä Lakiosaston Ethics and Compliance -yksiköllä.
- Kilpailijoiden välillä tehtävä benchmarking voidaan sallia vain, jos sen aihe katsotaan yleisesti ottaen kilpailulainsäädännön näkökulmasta hyväksyttäväksi esimerkiksi:
  - yleinen henkilöstöhallinto
  - organisaation käytännöt
  - työterveys- ja turvallisuusasiat
  - yleiset ympäristöasiat.
- Lisäksi suora Kilpailijoiden välinen benchmarking puhtaasti teknisissä asioissa (esim. puhtaasti tekniset koneisto- tai tuotantoprosessiratkaisut) voidaan sallia, jos toiminta on satunnaista eikä säännöllistä.
- Kilpailun Kannalta Arkaluonteisten Tietojen vertailuun osallistuvien yhtiöiden käytettäväksi annettavien tietojen ei tule yksilöidä yksittäisiä yhtiöitä tai laitoksia eikä mahdollistaa näiden tietojen yksilöintiä. Lisäksi näiden tietojen on oltava historiallisia, vähintään yli puoli vuotta vanhoja.
- Ennusteita tai tulevaisuuteen kohdistuvia arvioita koskevia tietoja ei saa koskaan käyttää benchmarking-toimintaan.

Stora Enson työntekijöiden ja Kilpailijoiden työntekijöiden väliset keskustelut Kilpailuoikeudellisesti Sensitiivisistä Tiedoista on ankarasti kielletty.

#### **Aktiivinen toimenpide**

- *Ehdotukset Kilpailijoiden väliseen benchmarkingiin on tarkistutettava ja hyväksyttävä Lakiosaston Ethics and Compliance -yksiköllä ennen benchmarking-hanketta. Hakemukset benchmark-tutkimuksen suorittamiseksi tulee jättää TÄÄLLÄ.*

- Jokaisen hyväksytyyn benchmarking-tapahtuman jälkeen yhteenvetoraportti tapahtumasta on myös jätettävä [TÄHÄN](#).

### 3.2.1.8 Kilpailijoiden tapaaminen

Jokaisen Stora Enson henkilöstöön kuuluvan on Kilpailijoita tavatessaan huolellisesti varmistettava, että hän toimii sovellettavan kilpailulainsäädännön mukaisesti. Stora Enson työntekijöiden ja Kilpailijoiden työntekijöiden väliset keskustelut Kilpailun Kannalta Arkaluonteisista Tiedoista on kielletty.

Stora Enson tulee toimia markkinoilla itsenäisesti, eikä yhtiö saa pyrkiä vaikuttamaan Kilpailijoidensa tulevaan toimintaan markkinoilla tai selvittää ennalta Kilpailijoidensa tulevaa toimintaa markkinoilla.

Stora Enso voi itsenäisesti spekuloida ja laatia markkinoita koskevia ennusteita. Se ei saa tätä varten hankkia Kilpailijoiltaan näiden tulevaisuuden suunnitelmia koskevia liikesalaisuuksia.

On syytä huomioida, että Stora Enso ei kilpaile ainoastaan myyntimarkkinoilla, vaan myös hankintamarkkinoilla, ja sen tulee noudattaa samoja sääntöjä suhteessa Kilpailijoihinsa riippumatta siitä, toimiiko se markkinoilla myyjänä vai ostajana.

On erityisen tärkeää, että Stora Enson työntekijät eivät tee sopimuksia Kilpailijoiden kanssa tai muutenkaan kommunikoi Kilpailun Kannalta Arkaluonteisista Tiedoista (katso [osio 3.2.1.2](#)).

#### **Aktiivinen toimenpide**

- Stora Enson Konsernin johtoryhmän jäsenten ja jokaisen Liiketoimintayksikön<sup>4</sup> johtoryhmän jäsenen tulee raportoida kaikista tapaamisista ja yhteyksistä Stora Enson Kilpailijoiden kanssa Lakiosaston Ethics and Compliance -yksikölle. Tähän sääntöön on kuitenkin kaksi poikkeusta:
  - Sikäli kuin Kilpailija on Stora Enson asiakas tai toimittaja, asiakas- tai toimittajasuhteen mukaista tavanomaista kaupallista yhteydenottoa ei tarvitse raportoida.
  - Sikäli kuin yhteydenotto tapahtuu virallisessa Toimialajärjestön (tai vastaavan) kokouksessa, josta laaditaan ja jaetaan keskusteluja kuvaava virallinen kokouspöytäkirja, yhteydenottoa ei tarvitse raportoida.
  - Muiden Stora Enson työntekijöiden tulee raportoida Kilpailijoihin liittyvä yhteydenpito, jos yhteydenpito tai tapaaminen koskee Kilpailun Kannalta

*Arkaluonteisia Tietoja.  
Raportti tulee jättää TÄÄLLÄ.*

### 3.2.1.9 Yhteishankinta

Yhteishankinta kattaa kaikenlaiset järjestelyt, joissa kaksi tai useampi osapuoli sopii hankkivansa yhteisesti tuotteita tai palveluja. Yhteishankintoja voi esiintyä monenlaisissa muodoissa. Niitä voidaan toteuttaa yhteisesti hallitun yrityksen kautta, sellaisen yrityksen kautta, jonka hallintaan oikeuttamattomia osuuksia omistaa useampi muu yritys, sopimusjärjestelyn kautta tai jopa kevyempien yhteistyömuotojen avulla. Jokainen osapuoli voi käyttää yhteisesti hankittuja tuotteita tai palveluja muiden tuotteiden tai palveluiden valmistamiseen, tai osapuolet voivat myydä tuotteita tai palveluja edelleen nykyisessä muodossaan.

Yhteistä hankintoja koskevat sopimukset voivat luoda merkittäviä etuja kuluttajille ja markkinoille. Ne voivat esimerkiksi luoda kustannussäästöjä matalampien hankintahintojen tai vähentyneiden transaktio-, kuljetus- ja varastointikulujen kautta, jolloin kustannussäästöt voidaan vuorostaan siirtää eteenpäin asiakkaille. Yhteiset hankintajärjestelyt voivat myös rohkaista toimittajia innovoimaan ja tuomaan uusia ja paranneltuja tuotteita markkinoille. Tuotteiden tai palveluiden hankkiminen yhdessä muiden yritysten kanssa voi siten olla täysin oikeutettua ja tapa Stora Enson kaltaisille yrityksille säästää kustannuksissa sekä osakkeenomistajien että asiakkaiden eduksi.

Yhteinen hankintajärjestely voi kuitenkin sisältää huomattavia kilpailuoikeudellisia riskejä, jos se estää, rajoittaa tai vääristää kilpailua millään tavoin. Lisäksi yhteisiä hankintajärjestelyjä, jotka toimivat työkaluna hintojen määrittelyyn, tuotantomäärien rajoittamisen tai markkinoiden jakamisen edistämiseksi, voidaan pitää salattuina kartelleina.

Yhteisen hankintajärjestelyn sallittavuus riippuu jokaisen tapauksen yksilöllisistä olosuhteista, ja perusteellinen kilpailuoikeudellinen analyysi on usein tarpeellinen. Erityistä huolellisuutta vaaditaan, kun:

- Hankkivat yhtiöt ovat kilpailijoita yhdellä tai useammilla myyntimarkkinoilla;
- Hankkivat yhtiöt yhdessä muodostavat suuren osan ostomarkkinoista ja/tai jälleenmyyntimarkkinoista;
- Kyseessä olevalla tuotteella tai palvelulla on vain rajattu määrä toimittajia, ja/tai kynnys osallistua tarjontamarkkinoille on korkea;
- Kilpailijoiden kokonaislukumäärä kyseisillä myyntimarkkinoilla on rajallinen, ja/tai vain harva kilpailija toimii hankintayhteistyön ulkopuolella;
- Yhteistyö ulottuu myös muuhun toimintaan kuin kyseessä olevien tuotteiden tai palveluiden hankintaehtojen määrittelyyn (toisin sanoen muuhun kuin yhteiseen markkinointi ja myyntitoimintaan);
- Osallistuvat kilpailijat saavuttavat korkean määrän yhteisiä kustannuksia

yhteishankinnan kautta;

- Osallistuvilla kilpailijoilla on olemassa olevia yhteisiä toimia, kuten muita yhteishankintaa koskevia sopimuksia.

### **Aktiivinen toimenpide**

*Mikäli harkitset osallistumista tuotteiden tai palveluiden yhteishankintaan toisen yrityksen kanssa, harkitsethan yllä olevia tietoja ja täytäthän [tämän lomakkeen](#) . Palautettuasi lomakkeen, odota Lakiosaston ohjeita ennen kuin etenet asiassa.*

## 3.2.2 Suhteet Asiakkaisiin, jakelijoihin ja toimittajiin

Kilpailulainsäädäntö ei koske vain kilpailijoiden välistä suhdetta (horisontaalinen taso), vaan se voi koskea myös yhtiön suhdetta asiakkaisiin, jakelijoihin ja toimittajiin (vertikaalinen taso), joko siksi, että käytännöt sisältävät kilpailua rajoittavia sopimuksia tai siksi, että ne muodostavat määräävän markkina-aseman väärinkäytön.

Eriyistä huomiota tulee kiinnittää seuraaviin seikkoihin:

- **Sopimukset, jotka rajoittavat jakelijan tai muun ostajan oikeutta määrittää omat myyntihintansa.** Vähimmäismyyntihinnan asettaminen on kielletty. Enimmäishinnan asettaminen tai suositusten antaminen on yleensä sallittu, kunhan se ei ole välillisesti vähimmäishintavaatimus.
- **Rajoitukset, jotka kohdistuvat jakelijan tai muun ostajan oikeuksiin jälleenmyydä ja jotka pohjautuvat maantieteellisiin alueisiin tai määrättyihin asiakkaisiin.** Tähän sääntöön on tiettyjä poikkeuksia. Pääsääntöisesti Stora Enson ostajilta ei pitäisi olla kiellettyä myydä heidän alueensa ulkopuolella oleville asiakkaille, jotka ottavat heihin yhteyttä (so. ”passiivinen myynti on sallittava).
- **Pitkäaikaiset myynti- tai hankintasopimukset.** Pitkäaikaiset myynti- tai hankintasopimukset, jotka kattavat kaiken tai merkittävän osan asiakkaan tai toimittajan tarpeista tai tuotoksesta (yksinoikeudelliset järjestelyt) voivat olla jo luonteeltaan ongelmallinen alue, koska tällaiset järjestelyt lukitsevat osapuolet ja rajoittavat muiden toimittajien tai hankkijoiden mahdollisuuksia tehdä liiketoimintaa markkinoilla. On kuitenkin tilanteita, joissa tällaiset järjestelyt voivat olla perusteltuja, esim. kun toimittajan on ryhdyttävä merkittäviin sijoituksiin toimittakseen tai tuettaessa uutta tulokasta markkinoille.
- **Yksinomaisia toimitus- tai hankintavelvoitteita sisältävät sopimukset.** Asiakkaan yksinomaiset velvoitteet ostaa tietyn tyyppistä tuotetta vain Stora Ensolta eikä miltään kilpailevalta tuottajalta sallitaan yleensä automaattisesti, jos (1) Stora Enson markkinaosuus tuotteessa on alle 30 % ja ostajan osuus markkinoista, joilta se ostaa

tuotteen, on alle 30 % ja jos (2) sopimus ei ole viittä vuotta pidempi eikä automaattisesti uusiutuva yli viiden vuoden pituiseksi ajaksi. Vastaavasti toimittajan yksinomaiset velvoitteet toimittaa vain Stora Ensolle voidaan sallia joissakin tapauksissa.

- **Kun sopimuksen solmiminen riippuu siihen liittymättömien lisävelvoitteiden hyväksymisestä.** Sitominen on erityinen ongelma markkinoilla, joilla Stora Ensolla on merkittävä markkinaosuus. Tyypillinen esimerkki sitomisesta olisi se, että Stora Enso toimittaa tuotteen, jossa sillä on merkittävä markkinaosuus, asiakkaalle vain, jos asiakas ostaa myös toisen tuotteen, jossa Stora Ensolla on heikompi markkinaosuus, ellei perusteltuja teknisiä tai turvallisuuteen liittyviä syitä ole käsillä.

### 3.2.3 Tutkimus ja tuotekehitys

Tutkimus- ja tuotekehityssopimukseen liittyy yleensä korkeita sijoituskustannuksia, osapuolten pitkäaikaisia sitoumuksia ja suuria odotuksia siitä, että tällainen sijoitus aikaan ja rahaan kannattaa lopulta, kun sen tuloksia voidaan hyödyntää kaupallisesti menestyksekkäästi. Pääsy näihin tuloksiin ja pätevä hyödyntämisoikeuksien jakaminen/rajoittaminen ovat täten keskeisen tärkeitä tällaiseen yhteistoimintaan ryhtyville yhtiöille.

Seuraavat tutkimus- ja tuotekehityssopimukset eivät todennäköisesti aiheuta kilpailulainsäädännöllisiä ongelmia:

- tutkimus- ja tuotekehityssopimukset, jotka liittyvät yhteistyöhön varhaisvaiheessa ja jotka solmitaan selkeästi erillään mahdollisten tulosten hyödyntämisestä
- ei-kilpailijoiden väliset tutkimus- ja tuotekehityssopimukset, paitsi jos niillä on markkinat sulkevan vaikutuksen mahdollisuus ja jos yhdellä osapuolella on huomattava markkinavoima avainteknologian suhteen
- tutkimuksen ja tuotekehityksen ulkoistaminen tutkimuslaitoksille ja akateemisille elimille, jotka eivät ole aktiivisia tulosten hyödyntämisessä
- ”puhtaat” tutkimus- ja tuotekehityssopimukset, jotka eivät ulotu tulosten hyödyntämiseen, elleivät ne merkittävästi vähennä tehokasta innovointiin liittyvää kilpailua.

Tutkimus- ja tuotekehityssopimuksia, joiden vaikutuksena voi olla kilpailun rajoittaminen, ovat ne, joissa yhteistyöosapuolilla on markkinavoimaa olemassa olevilla markkinoilla ja/tai kilpailu innovaation suhteen vähenee huomattavasti.

Seuraavat tutkimus- ja tuotekehitysmääräykset aiheuttavat todennäköisesti kilpailulainsäädännöllisiä ongelmia, ellei voida osoittaa, että ne ovat välttämättömiä tutkimus- ja tuotekehityssopimukselle:

- osapuolten vapauden rajoittaminen suorittaa tutkimusta ja tuotekehitystä sopimukseen liittymättömällä alalla;
- tuotannon tai myynnin rajoittaminen, mihin liittyen on olemassa poikkeuksia: tuotanto-



tai myyntitavoitteiden asettaminen yhteisen hyödyntämisen tai yhteisjakelun tapauksessa, erikoistuminen yhteisen hyödyntämisen yhteydessä ja kilpailukieltolauseke yhteisen hyödyntämisen aikana; lisäksi käyttöalajohdotuksia ei pidetä tuotannon tai myynnin rajoituksina (eikä alueisiin tai asiakkaisiin liittyvinä rajoituksina)

- hintojen vahvistaminen myytäessä sopimustuotteita tai lisensoitaessa sopimusteknologioita kolmansille osapuolille, lukuun ottamatta välittömiltä asiakkailta veloitetujen hintojen tai käyttömaksujen vahvistamista yhteisen hyödyntämisen tai jakelun tapauksessa
- rajoitukset koskien alueita tai asiakkaita, joille osapuolet voivat passiivisesti myydä sopimustuotetta tai lisensoida sopimusteknologiaa, lukuun ottamatta vaatimusta lisensoida tulokset yksinomaan toiselle osapuolelle; ja
- vaatimus olla suorittamatta tai rajoittaa aktiivista myyntiä alueilla tai asiakkaille, joita ei ole varattu yksinomaan toiselle osapuolelle erikoistumis sopimuksen yhteydessä.

### 3.3 Määräävän markkina-aseman väärinkäyttö

Termi ”määräävä markkina-asema” merkitsee huomattavaa taloudellista voimaa, jonka turvin yritys pystyy estämään tehokkaan kilpailun markkinoilla ja toimimaan pitkälti kilpailijoistaan ja asiakkaistaan riippumatta.

Määräävä markkina-asema ei tarkoita pelkästään sitä, että jollakin yhtiöllä on suuri markkinaosuus. Useita muitakin tekijöitä on otettava huomioon. Määräävä markkina-asema voi esiintyä vain suhteessa tiettyyn tuotteeseen ja maantieteelliseen markkinaan. Markkinoiden määrittely voi olla monimutkainen tehtävä, johon tarvitaan sekä oikeudellista että taloudellista arviointia.

Ei ole selkeää laillista kynnysarvoa, jonka ylittänyttä yhtiötä pidetään määräävässä markkina-asemassa olevana. Stora Enson henkilöstön tulee kuitenkin olla erityisen huolellinen ja kääntyä Lakiosaston puoleen liiketoimintansa harjoittamisessa liittyen tuotteisiin, joissa Stora Ensolla on johtava asema tai yli 25 %:n markkinaosuus. Tällaisessa asemassa oleva yhtiö ei saa ilman objektiivista oikeuttamisperustetta toimia tavalla, joka muodostaa väärinkäytöksen.

Esimerkkejä toimintatavoista, jotka voivat muodostaa määräävän markkina-aseman väärinkäytöksen, ovat:

- epäreilujen osto- tai myyntihintojen tai muiden epäreilujen kaupankäynnin edellytysten asettaminen, esim. niin kalliiden hintojen periminen, että niillä ei ole mitään suhdetta tarjotun tuotteen taloudelliseen arvoon tai niin alhaisten hintojen periminen, että ne ovat alle kustannusten, minkä tarkoituksena voidaan olettaa olevan kilpailijoiden ajaminen pois markkinoilta
- tuotannon, markkinoiden tai teknisen kehityksen rajoittaminen kuluttajien vahingoksi
- syrjintä, so. erilaisten ehtojen soveltaminen yhtäläisiin liiketoimiin eri

kauppakumppaneiden kanssa ja siten niiden asettaminen epäedulliseen kilpailuasemaan, elleivät eri hinnat kuvasta eroja kuluissa eri asiakkaille toimittamisessa

- sitominen, so. sopimusten solmimisen ehdollistaminen sille, että muut osapuolet hyväksyvät lisävelvoitteita, joilla ei luonteeltaan tai kaupallisen käytännön mukaisesti ole yhteyttä sopimusten luonteeseen
- alennus- ja ostohyvityskäytännöt, jos ne ovat uskollisuushyvityksiä, joiden tarkoituksena on sitouttaa asiakas ostamaan kaikki tarvitsemansa tuotteet tai suurin osa tarvitsemistaan tuotteista toimittajalta. Määrähyvitykset ovat sallittuja, jos ne kuvastavat toimittajien kustannussäästöjä massatuotannossa
- kieltäytyminen toimittamasta, jos kieltäytyminen on osa boikottijärjestelmää. Yleensä on oltava objektiivisia syitä kieltäytyä toimittamasta markkinaehdoin, esim. asiakkaan taloudellinen asema.

### 3.4 Yrityskaupat

Kilpailuviranomaiset valvovat ja tutkivat yrityskauppoja varmistaakseen, etteivät ne vahingoita vapaata kilpailua esim. vahvistamalla tai luomalla määrääviä markkina-asemia.

Yrityskauppavalvonnan säännöt vaihtelevat, mutta ne sisältävät yleensä velvoitteen tehdä ilmoitus kilpailuviranomaisille, kun tietyt kynnyksarvot ylittyvät (perustuen esim. osapuolten liikevaihtoon, markkinaosuuteen ja substanssiarvoon). Ilmoituksen perusteella asianomainen kilpailuviranomainen tutkii, onko yrityskauppa haitallinen kilpailulle vai ei.

Yrityskauppoja koskevat valvonta-asiat on aina osoitettava Lakiosastolle. On kuitenkin tärkeää, että jokainen Stora Enson työntekijä ymmärtää, että tällaiset asiat voivat vaatia organisaatiolta laaja-alaisia tietoja hyvin lyhyellä varoitusaajalla.

#### *Tietojen vaihtaminen yrityskauppoja koskevassa due diligence -prosessissa*

On huomattava, että yrityskauppoja koskevassa due diligence- prosessissa osapuolten välinen tietojen vaihtaminen tuo usein esiin kilpailuoikeudellisia kysymyksiä, erityisesti kun ostaja, myyjä tai kohde ovat toistensa kilpailijoita, koska luottamuksellisten tietojen vaihtaminen voi rikkoa kilpailuoikeudellisia sääntöjä (katso [osio 3.2.1.2](#)).

Euroopan komissio on todennut, että markkinatietojen vaihtaminen voi johtaa kilpailun rajoittumiseen erityisesti tilanteissa, joissa tietojen vaihtaminen tuo esille kilpailevan yhtiön markkinastrategiat. Tätä tarkoitusta varten salassapitosopimukset tarjoavat yleensä varmuuden siitä, että tietojen vaihtamisella yrityskauppatilanteissa ei yleensä ole kilpailua rajoittavaa tavoitetta tai vaikutusta. Määräyksiä, jotka voivat osoittautua erityisen merkityksellisiksi kilpailuoikeudellisesta näkökulmasta, ovat (i) kielto käyttää luottamuksellisia tietoja muuhun kuin yrityskaupan arviointiin, (ii) kielto luovuttaa näitä tietoja kenellekään muulle kuin tähän arviointiin osallistuville osapuolten edustajille ja (iii) velvoite palauttaa tai tuhota nämä tiedot, ellei liiketoimi toteudu.

Jos osapuolet ovat toistensa kilpailijoita, Kilpailun Kannalta Arkaluonteisten Tietojen luovuttaminen voi rikkoa kilpailulakia, erityisesti jos tietojen tarkastamisesta vastaavassa työryhmässä on mukana henkilöitä, jotka vastaavat tiedon vastaanottavan osapuolen kaupallisista ratkaisuista. Tiedon vastaanottavan osapuolen etujen turvaamiseksi kilpailuoikeudellisia riskejä voidaan vähentää seuraavilla tavoilla: (i) tietojen luovuttaminen vain koostetussa tai historiallisessa muodossa ja/tai (ii) tietojen luovuttaminen vain neuvonantajille, kirjanpitäjille tai liiketoimintakonsulteille, jotka suostuvat (asiakkaansa suostumuksella) olemaan luovuttamatta näitä tietoja vastaanottavalle osapuolelle. Nämä edustajat, joita kutsutaan joskus "clean team" -jäseniksi, voivat myös allekirjoittaa täydentäviä salassapitosopimuksia, jotka rajoittavat vaihdettujen tietojen käyttöä yrityskaupan sopivuuden arviointiin, hinnan neuvottelemiseen ym. rajattuihin tarkoituksiin. "Clean team" -ryhmän sisäinen muoto on tiedon vastaanottavan osapuolen työryhmä, jossa kukaan ei vastaa vastaanottavan osapuolen kaupallisista ratkaisuista asiaankuuluvien kilpailevien tavaroiden tai palveluiden osalta.

### **Aktiivinen toimenpide**

- *Yrityskauppoja koskevat valvonta-asiat on aina osoitettava Lakiosastolle.*

## 3.5 Yhteisyrietykset

On monia tilanteita, joissa tulevien kaupallisten toimien mahdollista kehitystä tutkiva yhtiö toteaa tarvitsevänsä yhteistyökumppanin (tai useamman) jakamaan tietty hanke. Yhteistyökumppanin valinnassa harkitaan huolellisesti kyseessä olevien yhtiöiden kykyjä ja resursseja. Nämä yhtiöt voivat olla toistensa todellisia kilpailijoita tai potentiaalisia kilpailijoita.

Ehdotettu yhteistyö voi olla melko rajallista, esim. yhteiset hankintajärjestelyt tai yhteinen laboratoriotyö, tai vaihtoehtoisesti hyvin laajaa, esim. ehdotettu osapuolten kaikkien intressien yhdistyminen tietyllä alalla ja siitä seuraava tarve luopua omista liiketoiminnoista kyseisellä markkinalla uuden yhteisyrietyksen hyväksi.

Kilpailulainsäädännön nojalla tietyt yhteisyrietykset luokitellaan yrityskaupoiksi, ja siten ne ovat yrityskauppavalvontaa koskevien sääntöjen alaisia. Toiset yhteisyrietykset ovat yrityskauppavalvontaa koskevien sääntöjen ulkopuolella ja sen sijaan sopimukseen liittyvien kilpailusääntöjen alaisia asioita.

Erityisiä ohjeita on olemassa koskien seuraavia sopimustyyppejä:

- tutkimus- ja tuotekehityssopimukset (katso [osio 3.2.3](#)); tutkimus

- hankintasopimukset (katso [osio 3.2.1.9](#))

Yhteisyritystä perustettaessa on pohdittava, onko olemassa teoreettista riskiä siitä, että emoyhtiöt hyödyntävät yhteisyritystä koordinoitakseen toimintojaan jollakin markkinalla, jolla emoyhtiöt ovat kilpailijoita, ja erityisesti joillakin yhteisyrityksen liiketoimintaan liittyvillä markkinoilla. Tietyt toimintatavat ja ohjeistus on yleensä laadittava ja jalkautettava etukäteen, jos tällaisesta tilanteesta on kyse.

## 3.6 Kilpailuviranomaisten tutkimukset

### *Kilpailuviranomaisten esittämien tiedustelujen käsittely*

Stora Enson periaatteena on tehdä yhteistyötä kilpailuviranomaisten suorittamissa tutkimuksissa.

Sen varmistamiseksi, että tutkimus suoritetaan laillisesti, asianmukaisesti ja ajallaan ja jotta koko konsernin aikaisemmat tiedot ja kokemukset otetaan huomioon, kaikki tutkimukset tai tehdyt tiedustelut tulee välittömästi osoittaa Lakiosastolle, jonka tulee myös antaa vastaukset tiedusteluihin.

Kilpailuviranomaisilla on laajat oikeudet pyytää tietoja tutkiessaan kilpailulainsäädännön vastaista toimintaa tai arvioidessaan erilaisia yrityskauppoja.

### *Yhtiön tiloissa tapahtuvien yllätystarkastusten käsitteleminen*

Kilpailuviranomaisen ennalta ilmoittamatonta tarkastusta kutsutaan yleensä yllätystarkastukseksi.

Jokaisessa Stora Enson toimistossa ja tuotantolaitoksessa tulee olla yksi henkilö, joka edustaa Stora Ensoa yllätystarkastusten sattuessa ("**Vastuuhenkilö**"). Lisäksi Vastuuhenkilön tulee nimittää vähintään kaksi varahenkilöä. Vastuuhenkilön tulee varmistaa, että Vastuuhenkilön ja varahenkilöiden henkilöllisyydet pidetään ajan tasalla tässä luettelossa. Jos toimisto tai tuotantolaitos jättää nimittämättä Vastuuhenkilön, Lakiosaston Ethics and Compliance -yksikön tulee tehdä nimitys.

EU:n lainsäädännön mukaan Euroopan komission tarkastajilla on oikeus:

- Mennä minkä tahansa yhtiön tiloihin ja eristää ne tarpeen mukaan. Euroopan komissio voi myös suorittaa tarkastuksia muissa tiloissa, maa-alueella, kulkuneuvoissa, mukaan lukien johtajien, esimiesten ja muiden henkilöstön edustajien yksityiskodit, jos on perusteltua syytä epäillä, että niissä säilytetään tarkastuksen kohteena olevaa kirjanpitoa ja muita liiketoimintaan ja tarkastuksen kohteeseen liittyviä asiakirjoja, joilla voi olla merkitystä todistettaessa, että kyseessä on EU:n kilpailulainsäädännön vastainen vakava rikkomus.

- Tutkia kirjanpitoa ja kaikkia muita liiketoimintaan liittyviä asiakirjoja ja ottaa niistä kopioita riippumatta tallennusvälineestä. Tarkastajilla on kuitenkin oikeus hankkia aineistoa vain asioista, jotka kuuluvat tarkastuksen piiriin:
  - Mikäli Stora Enso joutuu yllätystarkastuksen kohteeksi, kaikista tarkastajien tutkimista tiedostoista ja asiakirjoista on tehtävä kirjaus huolimatta siitä, ottavatko tarkastajat niistä kopioita vai eivät.
  - Jokaisesta kopioidusta asiakirjasta on otettava kolme kopiota: yksi tarkastajille, yksi Stora Ensolle ja yksi Lakiosastolle. Varmista, että jokainen asiakirja palautetaan alkuperäiselle paikalleen sen jälkeen, kun se on kopioitu.
- Pyytää yrityksen edustajalta tai henkilöstön jäseneltä selvityksiä tarkastuksen piiriin kuuluvista seikoista tai asiakirjoista ja tallentaa saadut vastaukset.
  - Jos Stora Enso joutuu yllätystarkastuksen kohteeksi ja tarkastajat esittävät kysymyksiä, yleensä yhtiöllä (ei tarkastajilla) on oikeus päättää, kenen tulee antaa selvitys asiasta, mutta jos tarkastajat vaativat saada puhua tietyn henkilön kanssa, joka voisi antaa johdonmukaisesti ja helposti selvityksen esimerkiksi jonkun asiakirjan laatijana, kyseisen henkilön tulee olla tarkastajien saatavilla.
  - Jos oikeaa henkilöä tai tarvittavaa tietoa kysymykseen vastaamiseksi ei ole saatavilla, asia on selitettävä tarkastajille ja on tarjouduttava toimittamaan vastaus asiaan myöhemmin kirjallisena.
  - Jos kysymyksiin vastataan, vastauksen tulee perustua tosiasiatietoon, eikä sen tule sisältää minkäänlaista arviointia asiasta, jos vastaaja ei ole varma vastauksesta, tästä on nimenomaisesti mainittava tarkastajalle.
  - Kaikista tarkastajille annetuista suullisista selvityksistä on tehtävä yksityiskohtaiset muistiinpanot. Tarkastajien tekemistä muistiinpanoista on pyydettävä kopio.
  - Aina kun mahdollista, lakimiehen tulee olla läsnä kaikenlaisissa Stora Enson työntekijöiden haastatteluissa.
- Tarkastaa yhtiön tietotekniikkaympäristö (palvelimet, pöytätietokoneet, kannettavat tietokoneet, taulutietokoneet ja muut mobiililaitteet) ja kaikki tallennusvälineet (CD-ROMit, DVD:t, USB-tikut) käyttäen sekä Euroopan komission omaa laitteistoa ja ohjelmistoa että yhtiön omia sisäänrakennettuja hakutyökaluja. Tämä käsittää myös liiketoimintatarkoituksiin käytetyt yksityiset laitteet (BYOD), ulkoiset kovalevyt, varmuuskopionauhat ja pilvipalvelut. Tarkastajat voivat ottaa identtisen kopion digitaalisesta tallennusvälineestä.
- Ellei tarkastusta saada päätökseen paikan päällä tehdyssä tarkastuksessa, Euroopan komission voi kopioida tarvittavat tiedostot ja laitteet, sulkea ne sinetöityyn kirjekuoreen ja kutsua yhtiön edustajat paikalle, kun sinetöity kuori myöhemmin avataan Euroopan komission tiloissa. Vaihtoehtoisesti Euroopan komissio voi palauttaa sinetöidyn kirjekuoren yhtiölle säilytettäväksi siihen saakka, kunnes toisin ilmoitetaan. Yhtiö saa tietovälineen (esim. DVD), jolle on tallennettu kaikki tarkastajien valitsemat ja kopioimat tiedostot, ja sitä pyydetään allekirjoittamaan tulostetut luettelot viranomaisen kopioimista tiedostoista. Viranomaiset voivat kopioida henkilötietoja, esim. työntekijöiden nimiä, puhelinnumeroita ja sähköpostiosoitteita, vaikkeivat ne olisikaan tarkastuksen

kohteita, jos nämä tiedot sisältyvät tarkastuksen kohteena oleviin liikeasiakirjoihin.

- Viranomaiset voivat kopioida henkilötietoja, esim. työntekijöiden nimiä, puhelinnumeroita ja sähköpostiosoitteita, vaikkeivät ne olisikaan tarkastuksen kohteita, jos nämä tiedot sisältyvät tarkastuksen kohteena oleviin liikeasiakirjoihin.

Toisaalta Euroopan komission tarkastajilla ei ole oikeutta tarkastaa eikä kopioida asiakirjoja

- jotka sisältävät viestintää Stora Enson ja ulkopuolisen oikeudellisen neuvonantajan välillä asiakirjoja ulkopuoliselle oikeudelliselle neuvonantajalle tai ulkopuoliselta oikeudelliselta neuvonantajalta (so. muilta kuin yhtiön sisäisiltä lakimiehiltä) suojaa asianajosalaisuus ja että kaikki tällaiset asiakirjat tulee merkitä selvästi asianajajan ja asiakkaan välistä viestintää sisältäviksi
- jotka sisältävät teknislouhteisia liikesalaisuuksia
- jotka eivät kuulu tarkastuksen piiriin.

Kaikki Stora Enson ja tarkastajien väliset mahdollisessa yllätystarkastuksessa esiintyvät erimielisyydet esimerkiksi siitä, suojaako asianajosalaisuus jotain asiakirjaa, tulee kirjata ylös yksityiskohtaisesti.

Kansallisten kilpailuviranomaisten valtuudet ovat jokseenkin samanlaiset kuin Euroopan komission.

### *Vastaanotto/saapuminen*

Stora Enson oikeudellisten intressien suojelemiseksi ja yllätystarkastusten laillisuuden ja asianmukaisuuden varmistamiseksi seuraavat asiat tulee huomioida:

- Kun tarkastajat saapuvat yhtiön tiloihin, he menevät yleensä vastaanottopisteeseen, todistavat henkilöllisyytensä ja pyytävät päästä tapaamaan ylemmän tason johtajaa. Vastaanottovirkailijan tai vastaanotossa toimivan vartiointihenkilöstön tulee välittömästi ottaa yhteyttä Vastuuhenkilöön tai hänen poissa ollessaan yhteen varahenkilöistä.
- Tarkastajien tulee pysytellä vastaanotossa, kunnes Vastuuhenkilö ja, mikäli mahdollista, Lakiosaston jäsen tulevat heitä vastaan. Jos tarkastajat uskovat, että heitä viivytetään perusteettomasti vastaanotossa, yhtiötä voidaan sakottaa yhteistoimintavelvollisuuden laiminlyömisestä. Tämän takia tarkastajien kanssa tulee asioida ripeästi ja kohteliaasti.

**Stora Enson** henkilöstö ei saa missään tapauksessa antaa tarkastajille väärää tai harhaanjohtavaa tietoa, peukaloida tai tuhota asiakirjoja tarkastuksen aikana, rikkoa tarkastajien kiinnittämää sinettiä tai yrittää estää tarkastusta muulla tavoin.

Yksityiskohtaiset hjeet vastuuhenkilöille vastaanottovirkailijoille ja muille yhtiön toiminnoille toimintatavoista yllätystarkastuksen sattuessa ovat saatavissa [TÄSTÄ](#).

## 3.7 Asiakirjat

Kaikki asiakirjat (sanan laajimmassa merkityksessä, mukaan lukien kirjeet, muistiot, muistiinpanot, sähköpostit jne.), jotka on tuotettu Stora Enso -konsernin liiketoiminnan yhteydessä, voivat olla kilpailuviranomaisten tarkastuksen kohteena. Joskus asiakirjat voivat antaa virheellisen vaikutelman, että yhtiöllä on ollut yhteydenpitoa Kilpailijoiden kanssa kilpailua rajoittaviin asioihin liittyen. Siksi on hyvin tärkeää, että kaikki asiakirjat kirjoitetaan selkeästi ja huolellisesti väärin tulkintojen välttämiseksi.

Ohjeita asiakirjojen luomiseen:

- Kysy itseltäsi, voiko joku tulkita sanomasi tarkoittavan jotakin, mitä et tarkoita;
- Tee selvät viittaukset liiketoimintatietoa (business intelligence) koskevaan lähteeseen. Esimerkiksi asiakkaalta saadut tiedot Kilpailijoiden hinnoista näyttävät äärimmäisen epäilyttäviltä, ellei tietolähdettä ole mainittu selvästi (so. asiakkaan nimi, henkilön nimi, päivämäärä jne.).
- Älä käytä kieltä, joka viittaa virheellisesti kilpailijoiden väliseen kiellettyyn yhteistyöhön, kuten ”tämä hinnoittelu on toimialan käytännön mukainen”.
- Älä liioittele Stora Enson kilpailuaseman tai markkinavoiman merkitystä tai Stora Enson tuote- ja markkinastrategiaa käyttämällä ilmauksia kuten ”määräava markkina-asema”, ”tämä tuhoaa kilpailijat” tai ”hintajohtaja”.
- Älä vähättele Stora Enson Kilpailijoiden kilpailuasemaa käyttämällä ilmauksia kuten ”valtavat esteet markkinoille tulolle/laajenemiselle”.
- Älä käytä sanoja, jotka viittaavat laittomaan tai kyseenalaiseen toimintatapaan, kuten ”tuhoa lukemisen jälkeen”.
- Älä arvaile tai kommentoi minkään tietyn liiketoimintatavan laillisuutta tai mahdollista laittomuutta.
- Älä kuvaa Kilpailijoiden tai asiakkaiden kilpailutoimia ei-toivotuiksi tai paheksuttaviksi (esim. asiakkaat menetetään, ei varasteta, hinnanalennukset eivät ole ”häiritseviä” tai ”toimialan etujen vastaisia”).

Asiakirjat, joista puuttuvat lähdeviitteet tai jotka sisältävät huolimattontaa ja/tai sopimatonta kieltä, voivat saada laillisen toiminnan näyttämään epäilyttävältä, mikä voi johtaa tarpeettomiin kilpailuviranomaisten tutkimuksiin ja siten tuottaa merkittäviä oikeudenkäyntikuluja Stora Ensolle ja vahingoittaa Stora Enson mainetta. Panostaminen selkeään kielenkäyttöön ja näiden ohjeiden noudattaminen ovat tärkeä osa Tätä Toimintaohjetta.

## 4. Eturistiriidat

### 4. Eturistiriidat

#### **Liiketoimet tulee suorittaa pitäen mielessä Stora Enson etu.**

Kaikkien työntekijöiden on pyrittävä välttämään todellisia tai oletettuja eturistiriitoja. Eturistiriita syntyy, kun henkilökohtainen, ammatillinen tai taloudellinen etu on tai edes näyttää olevan Stora Enson edun vastainen.

Yleisesti ottaen tulee välttää kaikkia tilanteita, joissa henkilökohtaiset edut, yrityksen ulkopuoliset toiminnot, taloudelliset intressit tai suhteet ovat tai näyttävät olevan ristiriidassa Stora Enson edun kanssa. Eturistiriita voi johtaa siihen, että työntekijän on vaikeaa tehdä puolueettomia, Stora Enson edun mukaisia päätöksiä. Henkilökohtaiset näkökohdat tai suhteet eivät koskaan saa vaikuttaa Stora Enson nimissä suoritettuihin liiketoimiin.

On mahdotonta kuvata jokainen tilanne, jossa ristiriita voi syntyä. Perustekijä kaikissa eturistiriitatilanteissa on kuitenkin lojaaliuden jakautuminen Stora Enson edun ja oman etusi välillä. Seuraavassa on muutamia esimerkkejä mahdollisista eturistiriidoista:

- ulkopuolinen työsuhde: osallistuminen ulkopuoliseen työhön, joka on samankaltainen kuin työsi Stora Ensolla ja voi olla sen kanssa ristiriidassa tai työskenteleminen Stora Enson todellisen tai mahdollisen kilpailijan, toimittajan tai asiakkaan kanssa
- perheenjäsenet ja läheiset henkilökohtaiset suhteet: sopimusten tekeminen perheenjäsenen tai puolison johtaman tai omistaman yrityksen kanssa;
- sijoitukset: osuuden hankkiminen kiinteistöstä tai yrityksestä, jonka hankkimiseen Stora Ensolla saattaa olla intressi;
- hallitusjäsenyydet: toisen yhtiön johtajana, toimihenkilönä tai konsulttina toimiminen (ei koske jäsenyyttä voittoa tavoittelemattomassa tai hyväntekeväisyysjärjestössä);
- merkittävät omistusintressit: omistusosuus tai muu intressi liittyen Yhtiön tavaroiden tai palveluiden toimittajaan, Yhtiön asiakkaaseen tai mahdolliseen asiakkaaseen tai Yhtiön Kilpailijaan.

Nämä rajoitukset eivät kiellä sinua omistamasta pientä osuutta yhtiöstä tai rahastossa, jossa et pysty tämän omistusosuuden perusteella vaikuttamaan kyseisen yhtiön tai rahaston toimintaan, esim. vähäinen osakeomistus pörssiyhtiöissä. Jos tietosi tulee todellinen tai mahdollinen eturistiriita, joka koskee sinua, toista työntekijää tai Stora Enson edustajaa, sinun on ilmoitettava siitä välittömästi esimiehellesi tai Lakiosastolle.



### **Aktiivinen toimenpide**

- *Jos tietoosi tulee todellinen tai mahdollinen eturistiriita, joka koskee sinua, toista työntekijää tai Stora Enson edustajaa, sinun on ilmoitettava siitä välittömästi esimiehellesi tai Lakiosastolle.*

## 5. Korruptio

### 5. Korruptio

**Emme suvaitse minkäänlaista Korruptiota Stora Enson työntekijöiden, toimihenkilöiden tai Yhtiön nimissä toimivien kolmansien osapuolten taholta.**

Korruptio on toimivallan tai valtuuksien väärinkäyttöä henkilökohtaisen edun saamiseksi. Lahjonta ja Voitelurahat ovat kaksi Korruption yleisintä muotoa. Stora Enso on sitoutunut harjoittamaan liiketoimintaansa ilman minkäänlaista Korruptiota. Pyrimme parhaan kykymme mukaan varmistamaan, että Yhtiön nimissä tai puolesta toimivat ulkopuoliset liikekumppanit ovat tietoisia sitoutumisestamme eettisen liiketoiminnan harjoittamiseen ja sitoutuvan samaan.

Muista, että tämä osio 5 koskien Korruptiota on luettava yhdessä osion 6 Estä Korruptio kolmansien osapuolten toimesta, osion 7 Lahjat, Vieraanvaraisuus ja Kulukorvaukset ja osion 8 Ostohyvitys ja Provisio kanssa.

#### 5.1 Mitä Lahjus ja Voiteluraha ovat?

Lahjus on yleisin Korruption muoto. Se on rahan, lahjan, lainan, maksun, palkkion tai minkä tahansa taloudellisen tai muun edun tai minkä tahansa taloudellisen edun tarjoamista, antamista, valtuuttamista, pyytämistä tai vastaanottamista jollekulle henkilölle tai joltakulta henkilöltä vastineena siitä, että lahjuksen saaja toimii tai jättää jotain tekemättä, niin että toimintaa voidaan pitää epärehellisenä, laittomana tai luottamusta rikkovana. Tämä tarkoittaa:

- Sen tarkoituksena on houkutella tai palkita jonkin tehtävän epäasianmukaisesta hoitamisesta (riippumatta siitä, onko saaja Virkamies tai muuten sidoksissa valtiovaltaan); sillä ei ole merkitystä, onko edun tai hyödyn tarjoaja, antaja, pyytäjä tai vastaanottaja eri kuin kyseessä olevan tehtävän suorittaja.
- On saajalle muutoin sopimatonta pyytää tai saada kyseinen taloudellinen tai muu etu (riippumatta siitä, onko saaja Virkamies).
- Sitä tarjotaan tai se annetaan Virkamiehelle tai kolmannelle osapuolelle Virkamiehen pyynnöstä tai tämän suostumuksella tai myöntymyksellä siinä tarkoituksessa, että Virkamiestä tämän ollessa virantoimituksessa houkutellaan rikkomaan jotain lain mukaista velvollisuuttaan tai vaikuttamaan valtion viranomaiseen saadakseen liiketoiminnalle jotain hyötyä tai etua tai jonkin muun asiattoman edun saamiseksi.

Tyypillisiä esimerkkejä Lahjuksista:

- raha käteisenä tai salaisena Ostohyvityksenä, Asiattomana Maksupalautuksena (ns. Kickback) tai muun petollisen tai epärehellisen maksun muodossa
- arvoltaan sopimattomat Lahjat, kuten kallis kello tai puhelin
- arvoltaan sopimaton Vieraanvaraisuus, esim. viikonlopun vietto ylellisessä lomahotellissa
- sopimattomat palvelukset, esim. Virkamiehen epäpätevän sukulaisen palkkaaminen työsuhteeseen tai perusteettomien kutsujen luovuttaminen maahantuloviisumeiden hakua varten.

Edun ei välttämättä tarvitse olla arvokas ollakseen Lahjus. Kyseessä voi olla ateria, viihdeohjelma, matka, lupaus kannustinohjelmasta tai bonusten maksamisesta, liian suuri maksu valtion omistamalle tai hallinnoimalle tavarantoimittajille tai liiketoimi tietyn toimittajan kanssa, joka palauttaa osan ostohinnasta. Kyseessä voi olla myös aineeton hyöty, kuten tiedon, neuvon tai avun antaminen liiketoimintaan liittyvässä järjestelyssä tai jonkin muun hyödyn tai edun hankkimisessa.

Voiteluraha on toinen Korruption muoto. Se on pieni, epävirallinen maksu, joka suoritetaan Virkamiehen suorittaman rutiininomaisen valtiollisen tai hallinnollisen toimenpiteen mahdollistamiseksi tai nopeuttamiseksi, esim. lupien antaminen tai tullissa pidettyjen tavaroiden vapauttaminen. Selvyyden vuoksi todetaan, että maksut, jotka Stora Enson tulee lain mukaan suorittaa viranomaisille (kuten yhtiöverojen, palvelumaksujen tai verotarkastuksen suorittamisesta aiheutuneiden veroviranomaisen kulujen maksaminen) tai jotka laki sallii Stora Enson suorittavan viranomaisille (kuten muodollinen maksu viisumiprosessin jouduttamiseksi laskuja vastaan), ovat yleensä luvallisia, ellei niihin liity maksusuorituksia suoraan jollekulle tietylle virkamiehelle. Sinun tulee pyytää lisäohjeita Lakiosastolta, jos olet epävarma siitä, pitäisikö jokin maksu suorittaa.

## 5.2 Korruption nollatoleranssi

Ellei sinun tai jonkun muun turvallisuus, terveys tai vapaus ole vaarassa, et saa:

- tarjota, luvata tai antaa Lahjusta kenellekään
- pyytää tai vastaanottaa Lahjusta keneltäkään
- maksaa Voitelurahaa, vaikka tällaiset maksut olisivat tavanomaisia siinä maassa, jossa niitä pyydetään
- suostua Asiattomiin Maksupalautuksiin (ns. Kickback) tai muihin petollisiin tai epärehellisiin maksuihin tai maksaa tai vastaanottaa niitä.

## 5.3 Virkamiehiä koskevat erityissäännöt

Virkamiehen lahjominen on vakava rikos, ja siihen liittyy myös maine- ja oikeudellisia riskejä. Virkamiehen määritelmä on hyvin laaja. Siihen kuuluvat keskus- ja paikallishallinnon virkamiehet sekä julkisten laitosten ja valtio-omisteisten yritysten työntekijät.

Ellei sovellettava kirjoitettu laki nimenomaisesti salli tai vaadi, et saa tarjota tai luvata mitään, millä on arvoa Virkamiehelle tai hänen hyväkseen vaikuttaaksesi Virkamieheen liiketoiminnan tai liiketoimintaedun saamiseksi tai säilyttämiseksi, vaikka tähän ei edellyttäisi Virkamieheltä sääntöjenvastaista tehtävänsä suorittamista.

Osiassa 7 esitetään erityissäännöt, joita sinun on noudatettava tarjotessasi Lahjoja, Vieraanvaraisuutta tai Kulukorvauksia Virkamiehelle tai Virkamieheltä.

## 5.4 Tuki poliittisille organisaatiolle tai henkilöille

Kukaan Stora Enson toimihenkilö tai työntekijä ei saa antaa Tukea poliittisille organisaatiolle tai henkilöille ilman Stora Enson toimitusjohtajan ennakkohyväksyntää. Tuki poliittisille organisaatiolle tai henkilöille ei saa koskaan käyttää tapana vaikuttaa Virkamieheen liiketoiminnan tai liiketoimintaedun saamiseksi tai säilyttämiseksi.

## 5.5 Lahjoitukset ja Sponsoroinnit

Lahjoitusten ja Sponsorointien on oltava sellaisia, ettei niihin voida kohdistaa epäilyksiä suorasta tai välillisestä lahjonnasta. Sinun on varmistettava, että tällaisiin toimiin ei ryhdytä tarkoituksena houkutella sääntöjenvastaisen edun tai palveluksen saamiseksi.

Kaikkien Lahjoitusten ja Sponsorointien on noudatettava Stora Enson Sponsorointia ja Lahjoituksia koskevaa sääntöä.

### **Aktiivinen toimenpide**

- *Jos sinulle tarjotaan tai sinulta pyydetään Lahjusta tai Voitelurahaa, sinun on viipymättä ilmoitettava siitä Lakiosastolle.*
- *Sinun on hankittava toimitusjohtajan ennakkohyväksyntä ennen kuin annat Tukea poliittisille organisaatioille tai henkilöille.*

### **Esimerkitapaukset ja parhaat käytännöt**

- *Lue Stora Enson Sponsorointia ja Lahjoituksia koskevat säännöt saadaksesi lisätietoja Lahjoituksista ja Sponsoroinneista.*



## 6. Estä Korruptio kolmansien osapuolten toimesta

### 6. Estä Korruptio kolmansien osapuolten toimesta

**Stora Ensolle palveluja joko virallisesti tai epävirallisesti tarjoavien Liikekumppaniemme odotetaan toimivan rehellisesti. Niiden on pidättäydyttävä Lahjusten , Voitelurahojen ja Asiattomien Maksupalautusten (ns. Kickback) maksamisesta ja vastaanottamisesta Stora Enson puolesta tai osana liiketoimintaansa.**

#### 6.1 Yleistä

Joissakin olosuhteissa kolmannet osapuolet, joiden kanssa Stora Ensollla on liikesuhde tai jotka toimivat lukumme ("Kolmannet Osapuolet") voivat synnyttää Stora Ensolle rikosoikeudellisen vastuun, jos Kolmannet Osapuolet antavat Lahjuksia saadakseen Stora Ensolle liiketoimintaa tai jonkin muun edun.

Tässä osiossa 6 kuvattua prosessia on noudatettava annettaessa toimeksianto jollekin uudelle Kolmannelle Osapuolelle tai uusittaessa sopimus jonkin olemassa olevan Kolmannen Osapuolen kanssa.

#### 6.2 Korkeamman Riskin Sopimuskumppani

Korkeamman Riskin Sopimuskumppaneita ovat Kolmannet Osapuolet, jotka toimivat Stora Enson puolesta tai nimissä. Korkeamman Riskin Sopimuskumppanit edustavat suurempaa lahjontariskiä, koska heillä on valtuudet tehdä toimenpiteitä saadakseen Stora Ensolle liiketoimintaa tai etuja tai säilyttääkseen Stora Enson liiketoiminnan, esimerkiksi neuvottelemalla Stora Enson nimissä kaupallisesta sopimuksesta asiakkaan kanssa tai hoitaessaan Stora Enson puolesta tai nimissä viranomaisasiaa Virkamiehen kanssa. Tyypillisimpiä Korkeamman Riskin Sopimuskumppaneita ovat kaikentyypiset myyntiedustajat, välittäjät, lobbaajat ja liiketoimintakonsultit. Tässä osiossa 6 kuvattu prosessi alkaa Korkeamman Riskin Sopimuskumppaneiden tunnistamisella.

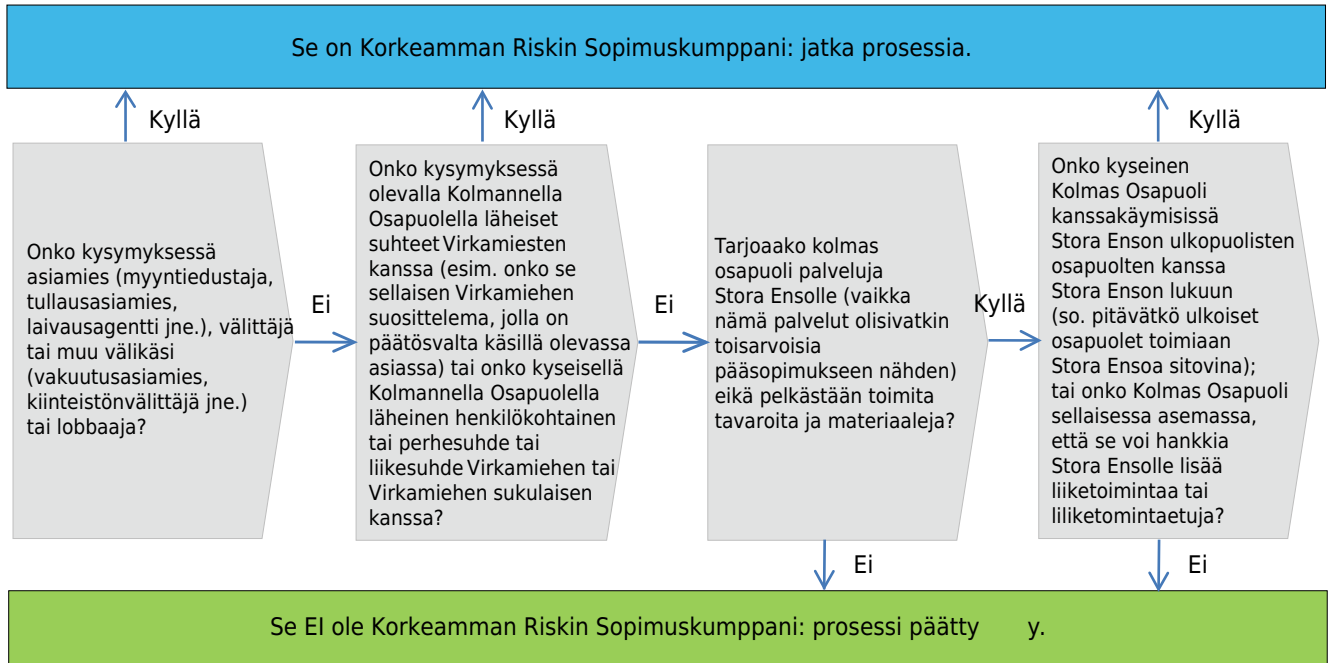
#### 6.3 Prosessi ja vastuu

##### **Vaihe 1 Nimitä Yhteistyösuhteesta Vastaava Henkilö**

Tiimin/liiketoiminta-alueen vastuuhenkilön velvollisuutena on nimetä tässä osiossa 6 esitetyn prosessin vastuuhenkilö ("**Yhteistyösuhteesta Vastaava Henkilö**").

## Vaihe 2 Tunnista Korkeamman Riskin Sopimuskumppanit

Seuraamalla alla olevia vaiheita saat selville, onko Kolmas Osapuoli Korkeamman Riskin Sopimuskumppani:



## Vaihe 3 Riskinarviointi ja päätöksenteko

Käytä [GAN Third Party Relationship työkalua](#) Korkeamman Riskin Sopimuskumppanille riskitason arvioimiseksi. Suorita riskinarviointi ja tee tietoihisi perustuva päätös ennen kuin otat yhteyttä Korkeamman Riskin Sopimuskumppanille. Lue täältä lisää käytännön ohjeita tämän työkalun käyttöön.

Sellaisten Korkeamman Riskin Sopimuskumppanille osalta, joiden kanssa tehdyt sopimukset ovat pitkäkestoisia tai niiden voimassaoloa uusitaan, riskinarviointi tulisi toistaa 12 kuukauden välein korkean riskin korkean riskin sopimuskumppaneille, ja 24 kuukauden välein keskitasoisien riskin sopimuskumppaneille. Ohjelma lähettää muistutuksen 30 päivää ennen edellä mainitun ajan täyttymistä.

### 6.4 Fuusiot ja yritysostot ja yhteisyrityskumppanit

Fuusioissa ja yritysostoissa mahdollisissa yhteisöissä, jotka Stora Enso voi hankkia tai joiden kanssa se voi sulautua, voi esiintyä [Korruptioriskejä](#), elleimme ryhdy riittäviin toimenpiteisiin. Yhteisyrityskumppanissakin voi esiintyä [Korruptioriskejä](#), jos se suorittaa palveluja Stora Enson ja/tai yhteisyrityksen nimissä. Siksi "Fuusiot ja yritysostot -ohje" tai sitä vastaava ohje määrää, että riskinarviointi ja yritystarkastus on suoritettava osana hankinta-analyysiä, joka huomioi lahjonnan ja muut compliance-riskit.



Fuusiot ja yritysostot -ohjeeseen liittyvä taustaselvitys (due diligence) -kyselylomake on [TÄSSÄ](#) Esimerkki lahjonnantorjuntaa koskevasta sopimusehdosta, joiden sisällyttämistä osakassopimukseen tulee harkita, on [TÄSSÄ](#).



## 10. KAUPPAPAKOTTEET

**Olemme sitoutuneet noudattamaan täysin kaikkia sovellettavia Pakoteohjelmia koko maailmassa.**

### 10.1 Tausta ja tarkoitus

Kansainvälinen yhteisö, mukaan lukien YK, EU ja Yhdysvallat, asettaa erilaisia pakotteita kansainvälisesti tunnustettujen ihmisoikeuksien ja oikeusperiaatteiden rikkojille ("Pakoteohjelmat"). Nämä Pakoteohjelmat kohdistuvat tyypillisesti (i) tiettyihin maihin tai alueisiin, (ii) henkilöihin, yhteisöihin ja/tai organisaatioihin (joiden merkittävä enemmistö on esitetty tietyissä luetteloissa, joihin viitataan alla "Mustina listoina") sekä (iii) tuote- ja/tai toimintatyyppeihin. Useimmat Pakoteohjelmat asettavat kieltoja toiminnoille, joiden tarkoituksena on kiertää tai välttää Pakoteohjelmissa asetettuja rajoituksia.

On myös huomattava, että sovellettavien Pakoteohjelmien noudattaminen on tärkeää sekä Stora Ensolle yhtiönä että yksittäisille työntekijöille, sillä joillakin oikeudenkäyttöalueilla pakotteiden ja/tai vientirajoitusten rikkomukset voivat johtaa rikosoikeudelliseen vastuuseen ja sakkojen langettamiseen yksittäisille työntekijöille.

Koska pakotteiden asettajilla on erilaiset tavoitteet, Pakoteohjelmien sisältö ja ala vaihtelevat huomattavasti, ja jotkut ohjelmat rajoittavat useampia toiminta-aloja kuin toiset. Useimmissa Pakoteohjelmissa on kuitenkin yksi tai useampi seuraavista elementeistä:

- kiellot koskien varojen, tavaroiden tai palvelujen tarjoamista nimetyille pakotteiden kohteille (tai niiden hyväksi)
- rajoitukset, jotka kohdistuvat kaikkien tai tiettyntyyppisten tuotteiden vientiin ja tuontiin tietyille oikeudenkäyttöalueelle tai tietyltä oikeudenkäyttöalueelta
- varojen siirtoon tai vastaanottamiseen kohdistuvat rajoitukset
- matkustuskiellot luetelluille henkilöille, jotka ovat (tai olivat) osa rajoitusten kohteena olevaa järjestelmää tai liittyivät siihen tietyllä oikeudenkäyttöalueella.

Tämä osio on tarkoitettu vain YK:n, EU:n ja Yhdysvaltojen pakotteiden noudattamisen varmistamiseksi. On kuitenkin huomattava, että muut paikalliset Pakoteohjelmat, jotka määräävät erilaisia vaatimuksia, voivat myös soveltua (esim. pakoteohjelmat Venäjällä, Kiinassa ja Brasiliassa). Tietystä sitoumuksesta tai liiketoimesta liikekumppanin kanssa (joko suoralla käsittelyllä tai hallinnalla) vastaavan henkilön vastuulla on varmistaa, että kyseiset liiketoimet ovat sovellettavien paikallisten Pakoteohjelmien mukaisia.

### 10.2 Vastuu

Kunkin divisioonan tai konsernin tukitoiminnon johtaja on vastuussa hallinnon järjestämisestä ja/tai henkilöiden nimittämisestä tässä osiossa tarkoitettujen vaadittujen toimien suorittamiseen. Nämä nimitetyt henkilöt vastaavat sen varmistamisesta, että asianomainen sitoumus tai liiketoimi, johon kuuluu Tason 1 ja muita Tason 2 maita (kuten tässä osiossa selvitetään tarkemmin), ei riko mitään pakoteohjelmaa.

Kaikki suora ja välillinen liiketoiminta, joka kytkeytyy Tason 1 maihin tullaan keskeyttämään 6.4.2021 alkaen, ellei toimitusjohtajan tai talousjohtajan toimesta hyväksytä toisin. Käytännössä tämä tarkoittaa sitä, että uusia tilauksia ei tulla hyväksymään tai käsittelemään. Tilaukset, jotka on jo hyväksytty voidaan suorittaa loppuun.

Lakiosaston Ethics and Compliance -yksikkö vastaa asianmukaisten koulutusten tarjoamisesta ja päivittäisistä neuvoista pakotteisiin liittyvissä asioissa. Jos teillä on tähän osioon liittyviä kysymyksiä tai koulutustarpeita, ottakaa yhteyttä Lakiosaston Ethics and Compliance -yksikköön (esim. yhteystiedoin, jotka ovat saatavissa tällä verkkosivulla tai yhtiön intranetissä).

#### *Aktiivinen toimenpide*

- Kunkin divisioonan tai konsernin tukitoiminnon johtaja on vastuussa hallinnon järjestämisestä ja/tai henkilöiden nimittämisestä tässä osiossa tarkoitettujen vaadittujen toimien suorittamiseen.*
- Nämä nimitetyt henkilöt vastaavat sen varmistamisesta, että asianomainen sitoumus tai liiketoimi ei riko mitään Pakoteohjelmaa, soveltamalla tämän osion sääntöjä ennen kuin Stora Enso solmii tai uudistaa sitoumuksen tai liiketoimen, johon kuuluu Tason 1 ja muita Tason 2 maita (kuten tässä osiossa selvitetään tarkemmin).*
- Kaikki suora ja välillinen liiketoiminta, joka kytkeytyy Tason 1 maihin tullaan keskeyttämään 6.4.2021 alkaen, ellei toimitusjohtajan tai talousjohtajan toimesta hyväksytä toisin. Käytännössä tämä tarkoittaa sitä, että uusia tilauksia ei tulla hyväksymään tai käsittelemään. Tilaukset, jotka on jo hyväksytty voidaan suorittaa loppuun.*

### 10.3 Soveltamisala

Nämä säännöt koskevat kaikkea liiketoimintaa ja liiketoimia Stora Enson ja kolmannen osapuolen välillä. Yleisimpiä esimerkkejä ovat:

- suora myynti asiakkaille ja jälleenmyyjille
- agenttisopimus tai sopimus muiden välikäsien kanssa koskien myynnin edistämistä tai hankintaa

- suorat hankinnat toimittajilta, koskien muun muassa raaka-aineita, laitteita, osia ja palveluita
- rahoitus, talletukset ja vastaavat
- fuusio ja yritysostot, arvopapereiden osto ja myynti ja vastaavat, sekä
- yhteiset kehityshankkeet ja tutkimukset.

## 10.4 Liiketoiminta Tasojen 1 ja 2 maiden kanssa

### Vaihe 1 - Tarkista yhteydet Tasojen 1 tai 2 maihin

Tiettyihin pakotteiden kohteena oleviin maihin ja alueisiin sovelletaan ankaria pakotteita. Tämän osion viimeisen päivityksen päivänä näitä maita ovat Kuuba, Iran, Pohjois-Korea ja Krimin alue ("Tason 1 maat"). Tason 1 maiden luettelo muuttuu aika ajoin. Tarkista siis säännöllisesti tämä osio online-versiosta, jotta sinulla on päätöksenteossa aina voimassaoleva Tason 1 maiden luettelo. Kaikki suora ja välillinen liiketoiminta, joka kytkeytyy Tason 1 maihin tullaan keskeyttämään 6.4.2021 alkaen, ellei toimitusjohtajan tai talousjohtajan toimesta hyväksytä toisin. Käytännössä tämä tarkoittaa sitä, että uusia tilauksia ei tulla hyväksymään tai käsittelemään. Tilaukset, jotka on jo hyväksytty voidaan suorittaa loppuun.

Edellä mainittujen pakoteohjelmien lisäksi tämän ohjeen laatimishetkellä on voimassa yksi tai useampia EU:n, Yhdysvaltojen ja/tai YK:n pakoteohjelmia seuraavia maita vastaan: Afganistan, Valko-Venäjä, Bosnia ja Hertsegovina, Burundi, Keski-Afrikan tasavalta, Kongon demokraattinen tasavalta, Egypti, Guinea, Guinea-Bissau, Irak, Libanon, Libya, Montenegro, Myanmar, Palestiina, Venäjä, Serbia, Somalia, Etelä-Sudan, Sudan, Tunisia, Ukraina, Venezuela, Jemen ja Zimbabwe ("Tason 2 maat"). Tason 2 maiden luettelo muuttuu aika ajoin. Tarkista siis tämä osio verkossa, jotta sinulla on aina uusin määrittämistason 2 maiden luettelo.

Tarkista, onko yhteyksiä Tason 1 tai 2 maahan kanssaseuraavilta osin:

- Tarkista taulukossa mainitut asiat:

<i>Minkä maan kansalainen sopijapuoli on (yksityishenkilön osalta) tai missä maassa rekisteröintipaikka (siinä tapauksessa, että sopijapuoli on yhteisö)</i>	<i>maa, jossa se osapuoli sijaitsee fyysisesti</i>	<i>maa jossa osapuolella on muutoin olennaisia toimintoja (esim. Ruotsissa rekisteröity yhtiö, jolla on toimipaikka Iranissa)</i>	
<i>osapuoli, jonka kanssa Stora Ensolla on sopimus</i>			

<i>Stora Enson tiedossa olevat loppuasiakkaat</i>	<i>Iran – Tason 1 maa (esimerkki)</i>		
<i>kaikki muut henkilöt tai yhteisöt, joiden tiedetään osallistuvan olennaisesti kyseessä olevaan liiketoimintaan (esim. kaiken tyyppiset asiamiehet, kuljetusyhtiöt ja vastaavat)</i>			

- pankkien ja vastaavien osallistuvien rahoituslaitosten rekisteröintipaikan maa
- Stora Enson tiedon mukaan maa tai maat, joihin tai joista tavaroita ja/tai palveluita toimitetaan
- Stora Enson tiedon mukaan maa tai maat, joihin tai joista maksuja tehdään tai vastaanotetaan.

Ellei ole yhteyttä mihinkään Tason 1 tai 2 maahan, sinun ei tarvitse jatkaa tästä, ja voit jatkaa liiketoimen valmistelua ja täytäntöönpanoa.

#### Vaihe 2 – Tason 1 maihin liittyvä liiketoiminta

Jos on yhteys jonkin Tason 1 maan kanssa, *napsauta tästä (hyväksymisprosessi – [Tason 1 maat](#))* erillisen lomakkeen täyttämiseksi ja lähettämiseksi Lakiosaston Ethics and Compliance -yksikköön, äläkä jatka mahdollista sitoumusta tai liiketoimea ilman Lakiosaston Ethics and Compliance -yksikön ja divisioonan johtajan hyväksyntää. Kaikki suora ja välillinen liiketoiminta, joka kytkeytyy Tason 1 maihin tullaan keskeyttämään 6.4.2021 alkaen, ellei toimitusjohtajan tai talousjohtajan toimesta hyväksytä toisin. Käytännössä tämä tarkoittaa sitä, että uusia tilauksia ei tulla hyväksymään tai käsittelemään. Tilaukset, jotka on jo hyväksytty voidaan suorittaa loppuun.

#### Vaihe 3 – Tason 2 maihin liittyvä liiketoiminta

Jos on yhteys jonkin Tason 2 maan kanssa, tarkista seuraavat nimet käyttämällä digitaalista työkalua ([linkki työkaluun ja käyttöohjeet ovat saatavissa tästä](#)):

- osapuoli, jonka kanssa Stora Ensolla on sopimus
- Stora Enson tiedossa olevat loppuasiakkaat ja
- kaikki muut henkilöt tai yhteisöt, joiden tiedetään osallistuvan olennaisesti kyseessä olevaan liiketoimintaan (esim. kaiken tyyppiset asiamiehet, kuljetusyhtiöt ja vastaavat)

Jos on jokin yhteys, *napsauta tästä (hyväksymisprosessi – [Tason 2 maat](#), kun vastaavuus pakotelistalla olevaan henkilöön tai yhtiöön)* erillisen lomakkeen täyttämiseksi ja lähettämiseksi Lakiosaston Ethics and Compliance -yksikköön äläkä jatka mahdollista sitoumusta tai liiketoimea ilman Lakiosaston Ethics and Compliance -yksikön ja divisioonan johtajan hyväksyntää.

Ellei ole vastaavuutta, ennen mahdollisen sitoumuksen tai liiketoimen jatkamista *napsauta tästä* (hyväksymisprosessi – [Tason 2 maat](#), ei vastaavuutta pakotelistalla oleviin henkilöihin tai yhtiöihin) erillisen vahvistuslomakkeen täyttämiseksi ja lähettämiseksi Lakiosaston Ethics and Compliance -yksikköön (nämä kohdat esiintyvät myös työnkulun aikana):

<i>Että kaikki tässä osiossa vaaditut vaiheet on käyty läpi ja niitä on noudatettu asianmukaisesti, eikä mikään vaiheista edellytä sinun täyttävän ja lähettävän muuta erillistä lomaketta kuin tämän Lakiosaston Ethics and Compliance -yksikköön.</i>
<i>Pankki, jota mahdollisessa sitoumuksessa tai liiketoimessa on tarkoitus käyttää varojen siirtämiseen tai vastaanottamiseen, ei vastusta rahansiirron tekemistä.</i>
<i>Että mallisopimuslausekkeet (tässä alla) sisältyvät kaikkiin mahdolliseen sitoumuksen tai liiketoimeen liittyviin sopimuksiin tai tarjouksiin, poikkeuksetta tai siten, että Lakiosaston Ethics and Compliance -yksikkö on hyväksynyt poikkeuksen.</i>

### Mallisopimuslausekkeet

”[Ostaja/myyntiagentti/asiamies] vakuuttaa ja lupaa (ja uusii vakuutuksensa toistuvasti) ettei se eikä mikään sen tytäryhtiö (eikä sen tiedon mukaan kukaan sen tai sen tytäryhtiön johtaja tai toimihenkilö) ole oikeushenkilö, joka on tai jonka omistaa tai hallitsee henkilö, joka on nimenomainen kohde joillekin taloudellisille tai rahoituksellisille pakotteille tai kauppasaarroille, jotka toteuttaa, hallinnoi tai täytäntöönpanee Yhdistyneiden kansakuntien turvallisuusneuvosto, Euroopan unioni, jokin Euroopan unionin jäsenmaa, Yhdistynyt kuningaskunta tai Amerikan Yhdysvallat (yhdessä ”Pakotteet”), tai sijaitsee, on järjestäytynyt tai asuu jossakin maassa tai jollakin alueella, joka tai jonka hallitus on kohteena maan tai alueen laajuisille Pakotteille (jotka ovat nykyään Kuuba, Iran, Pohjois-Korea, Syyria ja Krim).

[Ostaja/agentti/asiamies] sitoutuu: (i) noudattamaan kaikkia kauppapakotteita ja vientirajoituksia, jotka koskevat sitä ja sen liiketoimintaa; (ii) olemaan myymättä, toimittamatta tai siirtämättä [Stora Enso -yhtiön] tämän Sopimuksen mukaisesti toimittamia tavaroita millekään kolmannen osapuolen vastaanottajalle ja ryhtymättä mihinkään muuhun toimintaan, josta seuraisi jonkin henkilön sovellettavien kauppapakotteiden tai vientirajoitusten rikkomus; (iii) ilmoittamaan [Stora Enso -yhtiölle] viipymättä siinä tapauksessa, että sen tietoon tulee jokin tapahtuma tai asia, josta seuraisi tai voisi seurata [Ostajan/agentin/asiamiehen] tai [Stora Enso -yhtiön] sovellettavien kauppapakotteiden tai vientirajoitusten rikkomus; ja (iv) suojaamaan [Stora Enso -yhtiötä] kaikilta minkä tahansa luonteisilta menetyksiltä, vastuilta, vaateilta, menettelyiltä, kanteilta, sakoilta, kuluilta ja vahingonkorvauksilta, joita [Stora Enso -yhtiölle] tai Stora Enso Oyj:n hallinnassa oleville yksiköille voi aiheutua siksi, että [ostaja/agentti/asiamies] rikkoo jäljempänä annettuja vakuutuksia, lupauksia ja sitoumuksia.

Vaikka tässä sopimuksessa olisi toisin todettu [Stora Enson yksiköllä] on oikeus irtisanoa toimitus- ja/tai siihen liittyvät sopimukset (mukaan lukien tämä sopimus) välittömästi ja ilman mitään korvausvelvollisuutta [ostajalle/agentille/asiamiehelle] siinä tapauksessa, että [Stora

Enso -yhtiö] on sitä mieltä, että se tai jokin sen osa tai [ostajan/agentin/asiamiehen] toimet johtaisivat tai voisivat johtaa jonkun henkilön sovellettavien kauppapakotteiden tai vientirajoitusten rikkomiseen.”

### *Aktiivinen toimenpide*

*Kunkin divisioonan ja konsernin tukitoiminnon johtajan nimittämien henkilöiden on varmistettava, että yllä luetellut vaiheet suoritetaan loppuun saakka ennen kuin Stora Enso solmii tai uusii mitään sitoumusta tai liiketoimintaa, johon liittyy mitään Tasojen 1 tai 2 maita.*

## 10.5 Järjestelmätarkistus

Lakiosaston Ethics and Compliance -yksikkö yhdessä Finance Delivery -yksikön kanssa vastaa digitaalisten ratkaisujen käyttöönotosta ja käytöstä kaikkien aktiivisten liikekumppaneiden seulomiseksi pakotelistoja vastaan, silloin kun liikekumppanit on syötetty Stora Enson yrityksen resurssienhallintajärjestelmiin. Jos löytyy jokin vastaavuus, Lakiosaston Ethics and Compliance -yksikön tiimillä on valtuus ilmoittaa asiaankuuluvalla liiketoimintayksikölle, että kyseinen liiketoimi on pysäytettävä välittömästi kaikilta osin, kunnes toisin ilmoitetaan.

## 10.6 Muut epäilyttävät toimintatavat

Ottaen huomioon sen, että pakotteiden kohde ei todennäköisesti ehkä anna pyydettyjä tietoja täydellisesti ja täsmällisesti, kaikki mahdollisesta liikekumppanista (ja tarvittaessa loppukäyttäjistä) saadut tiedot on tarkastettava huolellisesti ja tunnollisesti. Seuraava on eityhjentävä luettelo olosuhteista, jotka voivat merkitä ongelmia tai puutteita kauppapakotteiden noudattamisessa liittyen suunniteltuun liiketoimeen:

- mahdollinen liikekumppani on haluton antamaan tietoja loppukäyttäjistä/loppukäytöstä
- mahdollinen liikekumppani haluaa maksaa käteisellä hyvin kalliin hankinnan, jonka myyntiehdot vaatisivat normaalisti rahoitusta
- mahdollisella liikekumppanilla on rajoitettu liiketoimintatausta tai ei ollenkaan liiketoimintataustaa
- mahdollinen liikekumppani ei tunne tuotteen suoritusominaisuuksia, mutta haluaa silti tuotteen
- toimituspäivämäärät ovat epäselviä, tai toimituksia suunnitellaan syrjäisiin kohteisiin
- rahtihuolintayritys on ilmoitettu tuotteen lopulliseksi päämääräksi
- kuljetusreitti on epätavallinen tuotteelle ja päämäärälle
- pakkaus ei sovi ilmoitettuun kuljetustapaan tai päämäärään

- mahdollinen liikekumppani on haluton antamaan tietoja johtajistaan tai omistusrakenteistaan ilman vakuuttavaa perustelua
- asiasta kysyttäessä mahdollinen liikekumppani on välttelevä ja/tai epäselvä siitä, onko tuote tarkoitettu kotimaiseen käyttöön tai vientiin/jälleenvientiin tai
- mahdollisen liikekumppanin toimet rikkovat joitakin Stora Enson ohjeita, esimerkiksi alennuskäytäntöä.

Yllä oleva luettelo ei ole kattava, ja on oltava valpas muiden sellaisten olosuhteiden varalta, jotka voivat herättää epäilyksen, että ehdotettu liiketoimi on (tai voi olla) pakotteiden vastainen.

## 7. Lahjat, Vieraanvaraisuus ja Kulukorvaukset

### 7. Lahjat, Vieraanvaraisuus ja Kulukorvaukset

**Kilpailumme ja liiketoimintamme perustuvat ainoastaan laatuun ja osaamiseen. Emme koskaan tarjoa tai ota vastaan Lahjoja, Vieraanvaraisuutta emmekä Kulukorvauksia, mikäli niiden tarkoituksena on vaikuttaa vastaanottajaan sopimattomasti tai ne voivat antaa sen vaikutelman.**

Kohtuullisten Lahjojen, Vieraanvaraisuuden ja Kulukorvausten vaihtaminen on hyväksyttävä tapa rakentaa liikearvoa liikesuhteissa. Huomattakoon kuitenkin myös, että niitä saatetaan antaa joskus tarkoituksena vaikuttaa sopimattomasti vastaanottajaan, ja sen vuoksi ne joissakin tilanteissa ne katsotaan Lahjuksiksi. Eri maiden lait voivat vaihdella merkittävästi, ja on huomioitava, että vastaanottajalla voi olla myös omia sääntöjä ja rajoituksia asiasta.

Korruptionriskit eroavat toisistaan useiden tekijöiden perusteella. Näitä ovat liiketoimintaympäristö, lainkäyttöalueet ja osallisen henkilöstön asema. Siksi on aina hyvä kääntyä Lakiosaston puoleen, jos sinulla on epäilyksiä tai kysymyksiä tässä osiossa 7 määrättyistä säännöistä.

#### 7.1 Yleiset periaatteet annettaessa tai vastaanotettaessa Lahjoja, Vieraanvaraisuutta ja Kulukorvauksia

Kaikkien tarjottujen, vastaanotettujen tai annettujen Lahjojen, Vieraanvaraisuuden ja Kulukorvausten tulee

- noudattaa sovellettavaa lainsäädäntöä
- olla tavanomainen kohteliaisuuden ilmaus liiketoiminnassa, kuten kohtuullisen liikelounaan maksaminen
- ei olla tarkoitettuja vaikuttamaan vastaanottajaan sopimattomasti, saamaan tai säilyttämään liiketoimintaa tai liiketoimintaetua sopimattomasti tai vaikuttamaan liiketoimen tulokseen sopimattomasti
- olla arvoltaan kohtuullinen, eikä tarjottu useasti tai säännöllisesti
- annettu avoimesti ja ilman tarvetta salata tarjottava Lahja, Vieraanvaraisuus ja Kulukorvaus
- olla kirjattu vaaditusti ja täsmällisesti sekä oikein kirjanpitoomme.

Seuraavat Lahjat, Vieraanvaraisuus ja Kulukorvaukset eivät ole koskaan sopivia:

- kun tarkoituksena on saada jotain vastineeksi, esim. Asiaton Maksupalautus (ns. Kickback)



- kun se on vastoin vastaanottavan yhtiön omia sääntöjä
- liikeyhteistyön kanssa, jonka kanssa sinulla on parhaillaan meneillään liikeneuvottelut
- käteinen tai muut rahavarat (kuten lahjakortit, etusetelit tai vastaavat<sup>5</sup>)
- aikuisviihde tai minkäänlainen tapahtuma, jossa on alastomuutta tai säädyttöä käytöstä.

Lisäohjenuorana voit myös käyttää (epätieteellistä, mutta usein hyödyllistä) ”punastumiskoetta” kysymällä itseltäsi, miltä tuntuisi, jos Lahjan, Vieraanvaraisuuden ja Kulukorvauksen yksityiskohdat olisivat toimitusjohtajan ja työtovereidesi tiedossa, ja ne julkaistaisiin ammattilehdessä tai paikallisessa sanomalehdessä. Ellei punastumiskokeen tulos ole täysin moitteeton, sinun tulee välittömästi harkita tilannetta uudelleen.

## 7.2. Lahjojen, Vieraanvaraisuuden ja Kulukorvausten vastaanottaminen

### 7.2.1 Lahjojen, Vieraanvaraisuuden ja Kulukorvausten vastaanottaminen yleiset säännöt

Tämän osion 7.2 säännöt on aina luettava yhdessä Lahjoja, Vieraanvaraisuutta ja Kulukorvauksia koskevien yleisten sääntöjen kanssa, osiossa 7.1.

Stora Enso on tietoinen siitä, että liikeyhteistyömme on tapana satunnaisesti antaa vähäarvoisia Lahjoja, Vieraanvaraisuutta ja Kulukorvauksia liikeyhteistyömeille. Liiallinen Lahjojen, Vieraanvaraisuuden ja Kulukorvausten pyytäminen tai vastaanottaminen voi aikaansaada kuitenkin eturistiriitoja, joissa työntekijä voi joutua riippuvuusasemaan tai kiitollisuudenvelkaan lahjanantajaan nähden.

Stora Enson työntekijät voivat vastaanottaa Lahjoja, Vieraanvaraisuutta ja Kulukorvauksia liikeyhteistyömeiltä edellyttäen, että Lahja, Vieraanvaraisuus tai Kulukorvaus

- on kohtuullinen eikä vaikuta liiketoimien lopputulemiin tai kykyysi toimia Stora Enson edun mukaisesti, esim. alennushintaisten tuotteiden tai palveluiden muodossa henkilökohtaisen edun saamiseksi
- ei luo vaikutelmaa (tai epäsuoraa velvoitetta), että antajalla on oikeus etuoikeutettuun kohteluun, liiketoimien saamiseen tai parempiin hintoihin tai kauppaehtoihin
- ei estä sinua valitsemasta Stora Enson liikeyhteistyöksi jotain lahjan antajan kilpailijoista
- liittyy perustellusti liiketoimintatarkoitukseen (esim. liikelounas tai osallistuminen asiakkaan seurassa urheilutapahtumaan tai teatteriesitykseen).

Muista, että Stora Enson henkilöstön on aina maksettava omat matka- ja majoituskulunsa esimerkiksi vieraillessaan asiakkaan tai toimittajan luona.

Lahjoista, Vieraanvaraisuudesta ja Kulukorvauksista, joita ei voida näiden toimintaohjeiden mukaan ottaa vastaan, on kieltäydyttävä, tai ne on palautettava antajalle. Ehdotus

vakiokirjetekstiksi lahjasta tai vieraanvaraisuudesta kieltäytymisestä Stora Enson nimissä on [TÄSSÄ](#).

Jos saat Lahjan, Vieraanvaraisuuden tai Kulukorvauksen, joka on näiden sääntöjen vastainen, seremoniallisessa tilaisuudessa (esim. asiakkaan julkinen tilaisuus tai liiketoimintaan liittyvä juhlallisuus), jossa kieltäytyminen voi olla loukkaavaa, voit ottaa sen vastaan ja sitten viipymättä ilmoittaa siitä lähimmälle esimiehellesi.

### **Aktiivinen toimenpide**

- *Lahjoista, Vieraanvaraisuudesta ja Kulukorvauksista, joita ei voi ottaa vastaan yllä esitettyjen sääntöjen mukaan, mutta joita ei jostakin syystä palauteta, on ilmoitettava lähimmälle esimiehelle.*

## 7.2.2 Rajoittavat säännöt koskien Lahjojen, Vieraanvaraisuuden ja Kulukorvausten vastaanottamista toimittajilta

Seuraavien tiimien jäsenten tulee noudattaa rajoittavampia sääntöjä (ks. alla) vastaanottaessaan Lahjoja, Vieraanvaraisuuden tai Kulukorvauksia toimittajilta:

- Konzernin johtoryhmä
- Divisioonan johtoryhmä
- Konzernin toiminnon johtoryhmä
- Divisioonan operatiivinen johtoryhmä
- Tehtaan johtoryhmä

Rajoittavat säännöt ovat seuraavat:

- Mitkään Lahjat, Vieraanvaraisuus ja Kulukorvaukset tai muu positiivinen erityiskohtelu toimittajien taholta eivät ole hyväksyttäviä, ellei näissä rajoittavissa säännöissä erikseen niin mainita;
- Lahjat tulee palauttaa kohteliaasti, mutta päättäväisesti;
- Osallistu vain sellaisiin toimittajien tapahtumiin, joilla on suora liiketaloudellinen agenda ja jotka ovat mielenkiintoisia Stora Enson kannalta. Kohtuullinen catering on sallittu tällaisten tapahtumien aikana;
- Yleisesti ottaen, järjestä tapaamiset toimittajien kanssa normaalin työajan puitteissa;
- Stora Enso maksaa aina työntekijöidensä matkat ja hotellikulut;
- Stora Enso maksaa työntekijöidensä kulut liikelounailla, vaihtoehtoisesti voit pitää liikesuhteen tasapuolisena maksamalla joka toinen kerta; ja

- Toimittajien ei tule sponsoroida mitään Stora Enson järjestämää toimintaa.

Jokainen sellaisessa asemassa oleva työntekijä, joka voi vaikuttaa hankinnan lopputulokseen, on myös sidottu yllä oleviin sääntöihin hankintaprosessin aikana saatuaan erilliset ohjeet tilapäistä tarkoitusta varten.

Esimerkkitapaukset ja parhaat käytännöt

- Lue täältä käytännön esimerkkejä siitä mitä voi ja mitä ei voi hyväksyä tämän kappaleen 7.2.2 sääntöjen mukaan

## 7.3 Lahjojen, Vieraanvaraisuuden ja Kulukorvausten antaminen ulkopuolisten yhtiöiden henkilöstölle (muille kuin Virkamiehille)

Noudattaen yllä mainittuja yleisiä periaatteita vaatimattomien Lahjojen, Vieraanvaraisuuden ja Kulukorvausten antaminen esittelytarkoituksiin voi edistää liikearvoa ja palvella perusteltuja myyninedistämistarkoituksia. Tietyissä tilanteissa Lahjojen, Vieraanvaraisuuden ja Kulukorvausten tarjoaminen asiakkaille ja liikekumppaneille voi kuitenkin olla lain, Tämä toimintaohjeen tai vastaanottajan yhtiön käytännön vastaista.

### **Aktiivinen toimenpide**

- *Kaikista Lahjoista, Vieraanvaraisuudesta ja Kulukorvauksista, joihin liittyy ulkopuolisen yhtiön henkilöstöä ja joiden arvo on yli 200 euroa henkilöä kohti (alarajat voidaan määrätä paikallisesti), on ilmoitettava lähimmälle esimiehelle ja hyväksyttävä hänellä ennen sen antamista. Mikäli yksikkösi käyttää Concuria matkakustannusten hyvittämiseen, [/simple\_tooltip] antaminen esittelytarkoituksiin voi edistää liikearvoa ja palvella perusteltuja myyninedistämistarkoituksia. Tietyissä tilanteissa Lahjojen, Vieraanvaraisuuden ja Kulukorvausten koskeva pyyntö tulee hyväksyttävä esimiehellä.*

### 7.3.1 Erityissäännöt Lahjojen antamiseen

- Tämän osion 7.3.1 säännöt on aina luettava yhdessä yleisten periaatteiden kanssa annettaessa tai vastaanotettaessa osiossa 7.1 tarkoitettuja Lahjoja, Vieraanvaraisuutta ja Kulukorvauksia.
- Aina kun mahdollista, Lahjan tulee olla Yhtiön Mainoslahja.
- Poikkeustapauksissa, esim. tärkeän asiakkaan johtajan eläkkeelle jäämispäivänä, voidaan tarjota kalliimpia Lahjoja, mutta harvoin tulee tarjota Lahjoja, joiden arvo on yli

200 euroa. Huomaa, että tämä raja ei tarkoita sitä, että alle tämän arvon olevat Lahjat ovat automaattisesti sallittuja tai perusteltuja.

### 7.3.2 Erityissäännöt Vieraanvaraisuuden ja Kulukorvausten antamiseen

- Tämän osion 7.3.2 säännöt on luettava yhdessä yleisten periaatteiden kanssa annettaessa tai vastaanotettaessa osiossa 7.1 tarkoitettuja Lahjoja, Vieraanvaraisuutta ja Kulukorvauksia.
- Voit tarjota tai antaa vain Vieraanvaraisuutta tai Kulukorvauksia, jotka ovat yleisesti hyväksytyjen liiketapojen mukaisia ja palvelevat todellista liiketoimintatarkoitusta.
- Tarjottujen ja annettujen Vieraanvaraisuuden tai Kulukorvausten tulee olla arvoltaan kohtuullisia niiden antamisen tai vastaanottamiseen liittyvän liiketoimintatarkoituksen kanssa, eikä ikinä ylellisiä.
- Vieraanvaraisuus ja Kulukorvaukset on tarjottava ilman, että syntyy velvoite tai oletettu velvoite tai kannustin liiketoimintaan. Kummankin yhtiön edustajan on oltava läsnä.

### 7.3.3 Lahjat, Vieraanvaraisuus ja Kulukorvaukset puolisoille

Jos sinut ja puolisesi tai kumppanisi kutsutaan tai aiot kutsua asiakkaan tai asiakkaan edustajan puolison tai kumppanin tilaisuuteen, jossa on vakiintunut tapa tai ilmiselvä odotus, että puoliso tai kumppani esitellään, voit ottaa vastaan tai tarjota kyseisen Lahjan, Vieraanvaraisuuden tai Kulukorvauksen, kunhan Lahjat, Vieraanvaraisuus ja Kulukorvaukset täyttävät kaikki yllä tässä toimintaohjeessa esitetyt vastaanottamisedot eivätkä kuulu mihinkään Lahjojen, Vieraanvaraisuuden ja Kulukorvausten luokkaan, jotka on yllä yksilöity sopimattomiksi.

Ei ole sopivaa ottaa vastaan tai tarjota yöpymisen tai matkakulut sisältävää Vieraanvaraisuutta puolisolalle tai kumppanille. Jos Lahja on tarkoitettu perheenjäsenelle, on sopivaa ottaa vastaan tai tarjota vain arvoltaan nimellisiä Lahjoja.

#### **Aktiivinen toimenpide**

- *Kaikista puolisollesi tai kumppanillesi annetuista tai Stora Enson asiakkaan tai asiakkaan edustajan puolisolalle tai kumppanille antamista Lahjoista, Vieraanvaraisuudesta ja Kulukorvauksista on ilmoitettava lähimmälle esimiehelle ja ne on hyväksyttävä hänellä ennen antamista tai vastaanottamista.*

## 7.3.4 Erityissäännöt Yhtiön Mainoslahjoihin

Tämän osion 7.3.4 säännöt on luettava yhdessä yleisten periaatteiden kanssa annettaessa tai vastaanottaessa osiossa 7.1 tarkoitettuja Lahjoja, Vieraanvaraisuutta ja Kulukorvauksia

Asiakastilaisuudet ovat yhdentyyppisiä Lahjoja, Vieraanvaraisuutta ja Kulukorvauksia. Niihin kuuluu yleensä matkustaminen, majoitus ja muu Vieraanvaraisuus. Kun Asiakastilaisuudet ovat arvoltaan merkittäviä, kuten tilaisuudet, joihin kuuluu matkustaminen ja yöpyminen, seuraavia sääntöjä on noudatettava:

- Matkaan on oltava selkeä liiketoimintaan liittyvä tarkoitus, esim. vierailu tehtaalla tai vierailu asiakkaan luona ja sen esittely, kuinka Stora Enson tuotteita käytetään jne. On sallittua järjestää oheisohjelmaa asiakkaalle Asiakastilaisuuden yhteydessä, mutta liiketoimintaan liittyvien aiheiden tulee olla tilaisuuden pääasiallisena sisältönä. Tilaisuus ei saa koskaan olla ”tekosyy” järjestää laaja-alaista matkustamista ja vieraanvaraisuutta. Dokumentoi Asiakastilaisuuden liiketoimintatarkoitus ja lähetä se Lakiosaston Ethics and Compliance -yksikölle.
- Lahjat, Vieraanvaraisuudet ja Kulukorvaukset, joihin osallistumisen perustana on volyyymi/määrätavoitteiden saavuttamien liiketoiminnassa (näitä kutsutaan joskus ”asiakasuskollisuustilaisuuksiksi”), liittyy huomattava lahjontariski, ja siksi niitä tulee välttää.
- Kun ehdotetut vieraat ovat Virkamiehiä, Stora Enson on lähetettävä Virkamiehille kirjallinen kutsukirje, jossa todetaan selvästi, että: ”Huomautamme, että sovellettava lainsäädäntö tai Toimintaohjeet voivat edellyttää kirjallista vahvistusta tai hyväksyntää osastoltanne/viranomaiselta, jolle työskentelette ennen kuin voitte ilmoittautua asiakastilaisuuteemme. Mikäli tarvitsette lisätietoja tai ohjeita edellä mainitun hyväksynnän hankkimiseen, tai tilaisuuden kulujen tai kustannusten määrän osalta, olkaa hyvä ja ottakaa meihin yhteyttä.”;
- Aina kun mahdollista, pyydä yksityisen sektorin vieraiden työnantajaa antamaan vahvistus, että Vieraanvaraisuuden vastaanottaminen ei riko mitään vieraana olevan yrityksen toimintasääntöjä ja että vieras on hankkinut tarvittavat hyväksynät.
- Stora Enson henkilöstön lukumäärän suhteessa asiakkaiden lukumäärään on oltava suuri, vähintään 1:2. Tämä suhdeluku kertoo, että on erittäin hyvät mahdollisuudet verkostoitua ja parantaa asiakassuhteita.
- Tallenna asiakastilaisuuden yksityiskohdat, mukaan lukien kustannukset ja vieraiden nimet ja asema yrityksessä (mukaan lukien heidän asemansa taso), ohjelma ja kokouspöytäkirjat ja varmista, että käytössä on menettely sen välttämiseksi, että samoille vieraille tarjotaan samankaltaisia matkoja tai muuta merkittävää vieraanvaraisuutta, joka näyttäisi yhteismääränä liialliselta. Arkistoi hyväksynät ja ilmoitukset.
- Sisällytä mukaan luento eettisestä liiketoiminnasta. Tämä edesauttaa useita päämääriä: se on tapa viestiä Stora Enson lahjonnantorjuntaa koskevat säännöt ja eettiset periaatteet asiakkailleen, se auttaa varmistamaan että tapahtumalle on liiketoimintaan

liittyvä peruste, ja kun asiakkaita kannustetaan antamaan (nimetöntä) palautetta, se voi auttaa Stora Enson omien lahjonnantorjuntamenetelmien seurannassa ja kehittämisessä. Asiakkaita voidaan pyytää esittelemään omat eettiset sääntönsä. Tilaisuuden sisältö tulee kirjata pöytäkirjaan.

- Tarkkaile matkojen kustannuksia ja varmista, että liiallista tai ylenpalttista vieraanvaraisuutta vältetään. Asiakastilaisuuden osalta kokonaiskustannukset kustakin asiakkaan edustajasta eivät saa koskaan ylittää 1 500 euroa. Asiakastilaisuuksista, joiden kustannukset vierasta kohti ylittävät 750 euroa, on ilmoitettava divisioonan johtajalle, ja ne vaativat hänen etukäteishyväksyntänsä. Huomaa, että nämä rajat eivät tarkoita sitä, että kaikki nämä summat alittava Vieraanvaraisuus on sallittua tai perusteltua. Muidenkin edellytysten tulee täytyä. Asiakkaan puolesta maksettu kulu on maksettava suoraan kolmannen osapuolen palvelun tai tuotteen tarjoajalle, ei niin, että asiakas maksaa sen ensin, ja sitten se hyvitetään asiakkaalle käteisenä.

### **Aktiivinen toimenpide**

- *Varmista, että annettaessa tai vastaanotettaessa osiossa 7.1 tarkoitettuja Lahjoja, Vieraanvaraisuutta ja Kulukorvauksia noudatetaan kaikkia yleisiä periaatteita sekä osiossa 7.3.4 tarkoitettuja Asiakastilaisuuksia koskevia erityissääntöjä.*
- *Varmista, että Asiakastilaisuuksissa kokonaiskustannukset kustakin asiakkaan edustajasta eivät ylitä 1 500 euroa.*
- *Asiakastilaisuudet, joiden kustannukset vierasta kohti ylittävät 750 euroa, on ilmoitettava divisioonan johtajalle, ja ne vaativat hänen etukäteishyväksyntänsä. Mikäli yksikkösi käyttää Concuria matkakustannusten hyvittämiseen, Lahjoista, Vieraanvaraisuudesta ja Kulukorvauksista tulee tehdä pyyntö, joka pitää myös hyväksyä.*

## 7.3.5 Erityissäännöt Metsästystoimintoihin

### 7.3.5.1 Kutsu

Stora Enso järjestää metsästystapahtumia yhteistyössä asiakkaidemme, puuntoimittajiemme ja liikekumppaneidemme edustajien ("Vieraat") kanssa. Metsästystoiminnat jaetaan kahteen luokkaan:

- **"Tyypin A Metsästystoiminta"** on metsästystapahtuma, jossa Stora Enso maksaa jahdin järjestämiseen liittyvät kustannukset, kuten metsästyksen johtajat ja ajajat, ja jossa Stora Enso myös tarjoaa ruokaa ja virvokkeita toiminnan aikana. Tyypillisessä Tyypin A Metsästystoiminnassa Vieraat saapuvat ensimmäisen päivän

iltapäivänä, jonka jälkeen järjestetään liiketoimintaan liittyvä tilaisuus/toimintaa ja kevyt illallinen. Seuraava päivä sisältää aamiaisen, metsästystä, vaatimattoman lounaan metsässä ja liiketoimintaan liittyvän tilaisuuden/toiminnan illallisen yhteydessä. Vieraat lähtevät kolmantena päivänä aamiaisen jälkeen.

- **”Tyypin B Metsästystoiminta”** on yksipäiväinen metsästysretki, jossa Stora Enso ei maksa muita jahdin järjestämiseen liittyviä kustannuksia kuin maanvuokratulut ja vastaavat. Tyypin B Metsästystoiminnassa Vieraat saapuvat aamulla, ja päivä vietetään metsästäen. Siihen kuuluu vaatimaton lounas metsässä. Lounaan yhteydessä on Stora Enson liiketoimintaan liittyvä esitys. Vieraat lähtevät metsästysretken päätyttyä iltapäivällä.

#### Kutsuessasi Vieraita:

- käytä määrättyä kutsumallia
- osoita kutsut yleisesti kyseiselle yritykselle ja sen palveluksessa oleville henkilöille, Vieraille, ei valituille henkilöille (antaen yhtiön tai toimitusjohtajan valita osallistujat); kutsuja voidaan kuitenkin esittää suoraan henkilöille, jotka omistavat metsää yksityisesti, joko yksityishenkilönä tai yksityisyrittäjien ainoana omistajana
- varmista Tyypin A Metsästystoiminnan tapauksessa, että Vieras tai esimies, tapauksesta riippuen, vahvistaa, että osallistuminen Metsästystoimintaan on sovellettavien sisäisten määräysten mukaista
- älä lähetä ”avec-kutsuja”, siis kutsuja, jotka sisältävät Vieraan puolison tai ystävän
- älä lähetä kutsuja meneillään olevien liikeneuvottelujen yhteydessä ilman hyväksyntää. Jos kutsu on lähetettävä meneillään olevien liikeneuvottelujen yhteydessä, asia on käsiteltävä ja ennakkohyväksyttävä Lakiosaston Ethics and Compliance -yksikön kanssa.
- älä koskaan kutsu Virkamiehiä ilman Lakiosaston Ethics and Compliance -yksikön kirjallista ennakkohyväksyntää.

#### 7.3.5.2 Lahjojen, Vieraanvaraisuuden ja Kulukorvausten kattavuus

- Vieraan tulee maksaa omat matkansa metsästyspaikalle ja takaisin sekä majoituksensa, mutta Stora Enso voi avustaa varausten teossa, jos tarpeen. Stora Enso voi maksaa kohtuulliset kustannukset lyhyistä kuljetuksista Metsästystoimintojen aikana.
- Stora Enso voi maksaa ateriat (aamiainen, lounas ja illallinen) Metsästystoimintojen aikana edellyttäen, että kustannukset ovat kohtuulliset.
- Metsästystoimintojen arvon Vieraalle on oltava suhteessa kyseisen Tilaisuuden merkitykseen ja tavoitteisiin liiketoiminnan näkökulmasta. Tyypin A Metsästystoiminnan on aina sisällettävä sisällöltään liiketoimintaan liittyvää toimintaa ensimmäisen päivän iltapäivänä (2–3 tuntia) ja illallisen yhteydessä toisen päivän iltana (esim. liiketoimintaan liittyvä esitys illallisen yhteydessä) ja myös mahdollistettava Stora Enson henkilöstön kanssakäyminen Vieraiden kanssa epävirallisia liikekeskusteluja varten. Tyypin B Metsästystoiminnan on sisällettävä liiketoimintaan liittyvä esitys lounaan yhteydessä.

- Lahjojen Vieraille tulee rajoittua arvoltaan vaatimattomiin Yhtiön Mainoslahjoihin.
- Vieraan on aina maksettava näissä ohjeissa sallitut rajat ylittävät kustannukset ja järjestelyt.
- Tiedot Metsästystoiminnoista on dokumentoitava ja arkistoitava avoimuuden ja Stora Enson sisäisten määräysten noudattamisen varmistamiseksi ja sen välttämiseksi, että samoja vieraita kutsutaan Metsästystoimintoihin toistuvasti ja säännöllisesti.
- Dokumentaatiovaatimus sisältää (i) määritetyt kustannukset, (ii) kutsuttujen ja Vieraiden nimen ja aseman, (iii) kopion kutsusta ja asialistasta sekä (iv) kokouspöytäkirjat sisältäen kuvauksen liiketoimintaan liittyvästä osuudesta.

### **Aktiivinen toimenpide**

- *Varmista, että kaikkia osion 7.1 yleisiä periaatteita Lahjoja, Vieraanvaraisuutta ja Kulukorvauksia annettaessa tai vastaanotettaessa ja tämän osion 7.3.5 erityissääntöjä Metsästystoimintoihin noudatetaan.  
Jos kutsu on lähetettävä meneillään olevien liikeneuvottelujen yhteydessä, asia on käsiteltävä Lakiosaston Ethics and Compliance -yksikön kanssa ja sen on hyväksyttävä se ennalta.  
Hanki Lakiosaston Ethics and Compliance -yksikön ennakkohyväksyntä ennen kuin kutsut Virkamiehiä.*
- *Lähetä tässä osiossa 7.3.5 vaaditut asiakirjat Lakiosaston Ethics and Compliance -yksikölle heti, kun ne ovat saatavissa.*

## **7.4 Lahjojen, Vieraanvaraisuuden ja Kulukorvausten tarjoaminen Virkamiehille**

### **7.4.1 Yleiset säännöt**

Tämän osion 7.4.1 säännöt on luettava yhdessä yleisten periaatteiden kanssa annettaessa tai vastaanotettaessa osiossa 7.1 tarkoitettuja Lahjoja, Vieraanvaraisuutta ja Kulukorvauksia.

Asioitaessa Virkamiesten kanssa pienetkin vilpittömässä mielessä perustellusti annetut Lahjat, Vieraanvaraisuus ja Kulukorvaukset voidaan tulkita väärin laittomiksi lahjuksiksi. Mitään arvokasta ei pidä koskaan tarjota tai antaa liiketoiminnan säilyttämiseksi tai hankkimiseksi tai muun edun saamiseksi.

On hyväksyttävää tarjota tavanomaista, arvoltaan nimellistä Vieraanvaraisuutta, kuten teetä, kahvia ja lounasvoileipä, Virkamiehen osallistuessa kokoukseen toimistossasi tai muuta kohtuullista Vieraanvaraisuutta isännöidessäsi Virkamiehen vierailua. Isännöidessäsi hyvin



korkeassa asemassa olevaa Virkamiestä, kuten hallituksen ministeriä, on hyväksyttävää tarjota hänen asemalleen sopivaa Vieraanvaraisuutta. Ei kuitenkaan koskaan saa syntyä vaikutelmaa tai mielikuvaa siitä, että Vieraanvaraisuuden tarjoamisen tarkoituksena on vaikuttaa Virkamieheen. Huomautettakoon selvyuden vuoksi, että Virkamiehille (samoin kuin yksityishenkilöille) tarjottua Vieraanvaraisuutta ei saa koskaan vaihtaa rahaksi.

Virkamiehet ovat usein omien ankarien ohjeidensa tai sääntöjensä tai lainsäädännön alaisia. Sinun tulee mahdollisuuksien mukaan pyrkiä selvittämään, mitä ohjeistus tai sovellettava lainsäädäntö sallii tai vaatii, ja varmistamaan, että kaikki tarjoamasi Lahjat tai Vieraanvaraisuus ovat tuon ohjeistuksen tai lainsäädännön mukaisia.

Jos esimerkiksi tiedät, että kansanedustajan on ilmoitettava kaikki saamansa Lahjat, jotka ylittävät tietyn arvon, ja kieltäytyttävä Lahjoista, jotka ylittävät jonkin toisen arvon, sinun tulee välttää tarjoamasta Lahjaa, jonka arvo on korkeampaa arvoa suurempi. Jos annat Lahjan, jonka arvo on ensimmäistä arvoa suurempi, tarkista parhaasi mukaan, että ilmoitus-/kirjausvaatimuksia noudatetaan. Elleivät asiakirjat ole julkisesti saatavissa, pyydä henkilöä (tai hänen toimistoaan) vahvistamaan, että tarpeelliset vaatimukset täyttyvät.

### **Aktiivinen toimenpid**

- *Hanki ennakkohyväksyntä Lakiosaston Ethics and Compliance -yksiköltä ennen kuin tarjoat Lahjoja, Vieraanvaraisuutta ja Kulukorvauksia kenellekään Virkamiehelle, joka ei täytä osiossa 7.4.1 lueteltuja kriteerejä, poikkeuksena hyvin vähäarvoiset Lahjat, Vieraanvaraisuus ja Kulukorvaukset (esim. kynä tai lehtiö käytettäväksi kokouksessa, tee, kahvi jne.).*

### **Esimerkkitapaukset ja parhaat käytännöt**

- Lue [TÄSTÄ](#) esimerkkitapauksia Lahjoista, Vieraanvaraisuudesta ja Kulukorvauksista ja neuvoja parhaiksi käytännöiksi niissä.

## 8. Ostohyvyitys ja Provisio

### 8. Ostohyvyitys ja Provisio

Meidän on varmistettava, että Ostohyvyitysten (ja muiden taannehtivien palautusten tai hyvyitysten) ja Provisioiden (ja muiden myyntipalvelumaksujen) maksaminen perustuu laillisesti päteviin sopimukseen tai muille päteville perusteille sekä aitoja myyntejä tai palveluja vastaan ja että ne maksetaan oikealle osapuolelle ja että ne ovat arvoltaan sopusuhtaisia.

#### 8.1 Ostohyvyitys ja Alennus

##### 8.1.1 Periaatteet

Ensisijainen ero Ostohyvyityksen ja Alennuksen välillä on se, että Ostohyvyitys annetaan maksun jälkeen ja Alennus vähennetään ennen maksua.

##### 8.1.2 Säännöt ja Poikkeus

Ostohyvyitykset tai muut vastaavat hyvyitykset on myönnettävä sille oikeussubjektille, jota laskutetaan kyseisestä tavaratoimituksesta ("**Asiakas**"). Ostohyvyitysten tai muiden vastaavien hyvyitysten hyvyityslaskussa on viitattava sopimukseen ja myyntilaskuun.

On kiellettyä myöntää Ostohyvyityksiä muille osapuolille kuin Asiakkaalle ("**Ei-asiakastosapuoli**"), elleivät kaikki alla olevan kohdan vaatimukset täyty. Selvyiden vuoksi etuyhteisyritys, esim. Asiakkaan kanssa samaan konserniin kuuluva yhtiö on Ei-asiakastosapuoli, ja Ostohyvyitysten tällaiselle yhtiölle on noudatettava tässä asiakirjassa esitettyjä sääntöjä.

Ostohyvyitys voidaan maksaa Ei-asiakastosapuolelle, jos

- sovitaan kirjallisesti, että maksun todellinen edunsaaja on Asiakas, ei Ei-asiakastosapuoli;
- hyvyityslaskussa ilmoitetaan, että maksun edunsaaja on Asiakas, ei Ei-asiakastosapuoli; ja
- Asiakkaat ovat kirjallisesti hyväksyneet maksun suorittamisen Ei-asiakastosapuolelle Stora Enson vapautuessa täysin vastuusta maksun tultua suoritetuksi.

#### **Aktiivinen toimenpide**

- *Varmista, että olet täyttänyt kaikki tämän osion 8.1.2 vaatimukset ennen kuin*

suoritat mitään Ostohyvitysten maksua Ei-asiakastosapuolelle.

### **Esimerkkitapaukset ja parhaat käytännöt**

- Lue ”Yleiset Ostohyvitysohjeet” (Common Rebate Guideline) tai sitä vastaavat ohjeet saadaksesi tarkempia tietoja ja lukeaksesi esimerkkitapauksia.

## 8.2 Provisio ja Muut Palveluista Suoritettavat Maksut

### 8.2.1 Periaatteet

Provisioita ja palvelumaksuja ei saa käyttää asiakkaille maksettavia Ostohyvityksiä koskevien sääntöjen kiertämiseksi. Sopimattomat Provisiot ja palvelumaksut voidaan tulkita Lahjuksiksi tai Asiattomiksi Maksupalautuksiksi (ns. Kickback).

### 8.2.2 Provisio

Provisiota kutsutaan myös edustuspalkkioksi, välityspalkkioksi tms. Se on korvaus Asiamiehen tarjoamista palveluista ja on yleensä jokin prosenttiosuus myyntiarvosta mutta voi olla myös kiinteä palkkio tai laskettu muilla tavoin (**”Provisio”**). Asiamies on henkilö tai yhteisö, joka neuvottelee ja/tai solmii sopimuksia Asiakkaiden kanssa Stora Enson lukuun (**”Asiamies”**). Asiamiehet eivät hanki omistusta myytyihin tuotteisiin (tuotteiden myyntisopimus tehdään Stora Enson ja Asiakkaan) välillä, ja Asiamiehillä ei yleensä ole sopimusperusteista vastuuta Asiakkaalle toisin kuin Jakelijalla, joka ottaa tavarat omistukseensa ja sitten myy ne edelleen omille asiakkailleen (**”Jakelija”**). Asiamiehen tarjoamiin palveluihin voivat kuulua esimerkiksi seuraavat:

- tavaroiden myynnin luominen, mahdollistaminen ja/tai edistäminen
- sopimustavaroiden pitäminen varastossa omalla kustannuksellaan tai riskillään
- vastuun ottaminen kolmansien osapuolten suuntaan myydyin tuotteen aiheuttamista vahingoista
- vastuun ottaminen Asiakkaiden sopimuksen täyttämättä jättämisestä
- tavaroiden kuljetuskustannusten maksaminen
- suora tai välillinen velvollisuus sijoittaa myyntityöntekijöihin.

## 8.2.2.1 Provision maksaminen

Provisio voidaan maksaa vain, jos

- se maksetaan Asiamiehelle
- se koskee Asiamiehen tarjoamia todellisia palveluja
- Provisio vastaa määrältään ja muilta ehdoiltaan markkinakäytäntöä.

Provisio markkinaehdot riippuvat monista seikoista, esim. tuotteesta, volyymistä ja markkinasta, jolla Asiamies toimii. Tämän vuoksi kohtuullisen ja asianmukaisen Provisio taso vaihtelee tapauskohtaisesti. Vastuullisen Stora Enson myyntipäällikön tulee varmistaa, että Provisio täyttää tässä osiossa 8.2.2.1 luetellut vaatimukset.

Asiamies on aina Korkeamman Riskin Sopimuskumppani. Ennen Asiamiehen nimittämistä sinun on noudatettava Tämän Toimintaohjeen osiossa 6 esitetyt menettelytavat koskien Korkeamman Riskin Sopimuskumppania.

## 8.2.3 Palvelumaksut myyntiin liittyvistä palveluista

Muut liikeyhteistyökumppanit kuin Asiamiehet voivat myös tarjota muita myyntiin liittyviä palveluja Stora Ensolle joko muiden Stora Enson kanssa suorittamiensa liiketoimien lisäksi (esim. Jakelija voi ostaa tavaroita meiltä ja tarjota muita myyntiä tukevia palveluja) tai erillisenä palveluna (esim. myyntikonsultit). Palkkio on yleensä kiinteä summa, mutta se voi myös perustua myynnin määrään tai muihin ehtoihin.

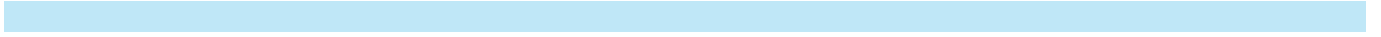
### 8.2.3.1 Palvelumaksujen maksaminen:

Palvelumaksut myyntiin liittyvistä palveluista voidaan maksaa vain, jos

- ne ovat tarjotuista todellisista palveluista
- Provisio vastaa määrältään ja muilta ehdoiltaan markkinakäytäntöä.

#### ***Esimerkitapaukset ja parhaat käytännöt***

- Lue ”Yleiset Ostohyvitysohjeet” (Common Regate Guideline” tai sitä vastaavat ohjeet saadaksesi tarkempia tietoja ja esimerkitapauksia.
- Käytä asiamiessopimusmallia antaessasi toimeksiannon Asiamiehille ja jakelijasopimusmallia antaessasi toimeksiannon Jakelijoille. Käännä Lakiosaston puoleen, jos sinulla on kysymyksiä tai tarvitset näitä malleja.



## 9. Rahanpesu, terroristien rahoittaminen ja Veroparatiisit

### 9. Rahanpesu, terroristien rahoittaminen ja Veroparatiisit

Lue tämä osio 9 yhdessä osion 10 Kauppapakotteet kanssa.

#### 9.1 Rahanpesu ja terrorismin rahoittaminen

**Olemme sitoutuneet noudattamaan kaikkea sovellettavaa rahanpesun ja terrorismin rahoittamisen vastaista lainsäädäntöä kaikkialla maailmassa.**

Rahanpesu on prosessi, jolla henkilö tai organisaatio pyrkii saamaan rikollisen toiminnan tuotot näyttämään laillisilta. Termiä "rahanpesu" käytetään myös joskus merkitsemään omaisuusrikoksista, kuten varkaudesta, petoksesta tai veronkierrosta, syntyvän hyödyn käsittelyä. Stora Enso kieltää ankarasti ryhtymästä tietoisesti kaikkiin sellaisiin liiketoimiin, jotka helpottavat rahanpesua ja terrorismin rahoittamista tai jotka muutoin johtavat varojen laittomaan siirtämiseen. Olemme sitoutuneet toimimaan ainoastaan laillista liiketoimintaa harjoittavien asiakkaiden kanssa, jotka käyttävät laillista alkuperää olevia varoja.

Stora Enson henkilöstöllä on keskeinen rooli Yhtiön apuna auttaa tunnistamaan asiakassuhteita ja liiketoimia, joihin voi liittyä rahanpesua ja terrorismin rahoittamista. Tällaisiin suhteisiin ja liiketoimiin osallistuminen voi vakavasti vaarantaa Yhtiön moraalistandardit ja maineen.

Ennen toimittaja- tai asiakassuhteeseen ryhtymistä ja koko toimittaja-/asiakassuhteen ajan on ryhdyttävä toimenpiteisiin ja esitettävä kysymyksiä seuraavien tapahtumien tai toimintojen tunnistamiseksi, jotka voivat olla osoitus rahanpesusta ja/tai terrorismin rahoittamisesta:

- asiakas, asiamies tai ehdotettu liikekumppani ei ole halukas antamaan kaikkia tietojaan tai antaa epäilyttäviä tietoja;
- maksujen pyytäminen tai vastaanottaminen käteisenä;
- liiketoimien järjestäminen niin, että yhtiö välttyy kirjanpito- tai raportointivelvollisuuksiltaan
- epätavallisen edulliset maksuehdot;
- tilaukset tai ostot, jotka poikkeavat asiakkaan normaaleista liiketoimintatavoista;
- pyynnöt suorittaa maksuja kolmansille osapuolille tai ottaa maksuja vastaan kolmansilta osapuolilta;
- normaalista poikkeavat varojen siirrot maista tai maihin, jotka eivät liity liiketoimeen;
- tavanomaista monimutkaisemmat toimintatavat liiketoimen yhteydessä tai maksukuviot,

joilla ei voida katsoa olevan varsinaista liiketoiminnallista tarkoitusta; tai

- liiketoimet, joihin osallistuu Veroparatiiseissa sijaitsevia pankkeja (kuten määritelty linkissä [osiossa 9.2](#)) tai ilman toimilupaa toimivia rahansiirtopalvelujen tarjoajia.

Jos huomaat epäilyttävää toimintaa, sinun on välittömästi ilmoitettava asiasta Lakiosastolle. Sinun ei pidä edetä missään suhteessa tai liiketoimessa, jonka uskot aiheuttavan rahanpesuongelmia, ennen kuin Lakiosasto on tutkinut ja käsitellyt ongelmat ja sinulle on vahvistettu, että voit edetä suhteessa tai liiketoimessa.

### ***Aktiivinen toimenpide***

- *Jos huomaat epäilyttävää toimintaa, sinun on välittömästi ilmoitettava asiasta Lakiosastolle.*

## 9.2 Liiketoiminta Veroparatiiseissa sijaitsevien vastapuolten kanssa

**Stora Enso harjoittaa liiketoimintaa Veroparatiisissa olevan vastapuolen kanssa ainoastaan, jos vastapuolen harjoittaman liiketoiminnan tarkoitus on laillinen.**

Eri liiketoiminnallisista syistä toimittaja tai asiakas voi perustaa oikeussubjektin useampaan kuin yhteen maahan. Yhtiön omistamiseen maassa, joka tarjoaa edullista verokohtelua tai jonka hallinto ei halua vaihtaa verotietoja muiden maiden kanssa, voi myös olla asiallisia liiketoiminnallisia syitä. Tätä Toimintaohjetta varten Stora Enso on nimennyt tietyt verotukseltaan erityisen arkaluonteiset maat ("**Veroparatiisi**"), jotka löytyvät [TÄSTÄ LISTASTA](#), jota päivitetään aika ajoin. Yhteistyö vastapuolen kanssa, jonka kotipaikka sijaitsee Veroparatiisissa, on sallittua vasta asiaan soveltuvan arvioinnin jälkeen. Maksut Veroparatiisissa sijaitsevalle pankkitilille eivät ole koskaan sallittuja, jos kyseisen sopijapuolen kotipaikka ei ole samassa Veroparatiisissa.

Ei ole kiellettyä harjoittaa toimintaa tai johtaa yritystä Veroparatiisissa tai toimittaa tavaroita tai palveluita vastapuolelle, jonka kotipaikka sijaitsee Veroparatiisissa, tai ostaa niitä sellaiselta yritykseltä. Koska jotkin yhtiöt kuitenkin käyttävät Veroparatiiseja veropetokseen, rahanpesuun tai muihin laittomiin tarkoituksiin, on olemassa lisääntynyt riski siitä, että Stora Enson väitetään tukeneen laitonta toimintaa tai jopa osallistuneen siihen, jos harjoitamme liiketoimintaa sellaisten vastapuolten kanssa. Mahdollisten oikeudellisten seuraamusten lisäksi osallisuus veropetokseen, rahanpesuun tai vastaavaan voi myös johtaa Stora Enson maineen menetykseen. Jotta täytettäisiin Stora Enson tiukat eettiset vaatimukset ja jotta vältettäisiin osallisuus laittomaan toimintaan, Stora Enso harjoittaa liiketoimintaa Veroparatiisissa olevan vastapuolen (asiakkaan tai toimittajan) kanssa vain, jos vastapuoli

harjoittaa Veroparatiisissa liiketoimintaa, jonka tarkoitus on laillinen.

### **Arviointiprosessi ja -ohjeet on lueteltu alla olevassa listassa:**

- Yksilöi Veroparatiisissa sijaitseva vastapuoli. Jos mahdollinen vastapuoli sijaitsee Veroparatiisissa tai jos sopimus osoittaa, että liiketoimi liittyy Veroparatiisissa sijaitsevaan haaraliikkeeseen, on suoritettava asiaa koskeva arviointi.
- Täytä arviointilomake.  
Pyydä mahdollista vastapuolta täyttämään arviointilomake, joka on [TÄSSÄ](#). Tämä on itsearviointi, joka mahdollisen vastapuolen on suoritettava. Itsearviointiin edellytetään vastapuolen toimintojen luonteen kuvauksia ja toiminnan luonteen todentamiseen tarvittavia tietoja.
- Arviointi  
Se toiminnallinen yksikkö, joka aikoo ryhtyä liikesuhteeseen vastapuolen kanssa (erityisesti hankinta tai myynti), käy läpi ja tarkastaa täytetyn arviointilomakkeen. Tässä tarkastuksessa sovelletaan seuraavia neljää periaatetta. Ohjeet lomakkeen arviointiin ovat [TÄSSÄ](#). Käänny Group Taxes -yksikön puoleen, jos sinulla on kysymyksiä tai tarvitset tukea.  
Jos on ilmeistä tai on merkkejä siitä, että yhtiöllä on toimintoja, jotka eivät täytä vaatimuksiamme, Stora Enson yhtiöiden ei tule ryhtyä liiketoimiin kyseisten yhtiöiden kanssa.
- Yhteistyö  
Yhteistyöhön ryhtyminen vastapuolen kanssa, jonka kotipaikka on Veroparatiisissa, on sallittua vasta suoritettua arvioinnin jälkeen.
- Jatkuva liikesuhde  
Jos jatkuvan liikesuhteen vastapuolen kotipaikka on Veroparatiisissa, on arviointi tehtävä joka toinen vuosi.

### **Aktiivinen toimenpide**

- Ennen ryhtymistä yhteistyöhön vastapuolen kanssa, jonka kotipaikka sijaitsee yhdessä tai useammassa Veroparatiisissa, suorita arviointi ja ryhdy yhteistyöhön vasta tämän jälkeen.
- Teetä itsearviointi niille vastapuolille, joiden kotipaikka on yhdessä tai useammassa Veroparatiisissa, joka toinen vuosi.
- Maksut Veroparatiisissa sijaitsevalle pankkitilille eivät ole koskaan sallittuja, jos kyseisen sopijapuolen kotipaikka ei ole samassa Veroparatiisissa.



# 11. Yhtiön omaisuuden ja yritysidentiteetin suojeleminen

## 11. Yhtiön omaisuuden ja yritysidentiteetin suojeleminen

**Käsitlemme Yhtiön omaisuutta, tuotteita ja resursseja vastuullisesti ja asianmukaisesti ja käytämme niitä ainoastaan niiden varsinaisiin liiketoimintatarkoituksiin.**

Stora Enson aineellisen ja aineettoman omaisuuden (kuten teollis- ja tekijänoikeuksien) sekä Stora Ensolle kuuluvan tiedon suojeleminen on elintärkeää liiketoimintamme menestyksen kannalta. Stora Enson omaisuutta tulee käyttää Stora Enson liiketoimintatavoitteiden saavuttamiseksi, ja omaisuutta tulee suojella siten, että sen arvo säilyy. Meidän tulee muistaa, että hoidamme Yhtiön omaisuutta Stora Enson osakkeenomistajien puolesta. Rajoitettu henkilökohtainen käyttö on sallittua vain siinä määrin, ettei se ole ristiriidassa Stora Enson edun, Tämän Toimintaohjeen tai Stora Enson muiden periaatteiden ja linjausten kanssa. Sinun tulee palauttaa kaikki Yhtiön omaisuus ja Yhtiölle kuuluvat tiedot Stora Ensolle, kun työsuhteesi Stora Ensossa päättyy.

Stora Enson työntekijänä:

- Olet vastuussa Stora Ensolle kuuluvan tiedon ja luottamuksellisen tiedon sekä muiden Stora Ensolle luovuttaman luottamuksellisen tiedon asianmukaisesta käytöstä ja suojelemisesta. Tällaista luottamuksellista tietoa ovat muun muassa hinnoitteluun liittyvät tiedot sekä liikesalaisuudet, kuten know-how, valmistuskaavat, prosessit, myyntiluvut, markkinointisuunnitelmat ja strategia.
- Olet vastuussa hallussasi olevan Stora Enson aineellisen ja aineettoman omaisuuden sekä huostassasi olevan kolmansien osapuolten omaisuuden turvallisuudesta, käyttöoikeuksien myöntämisestä ja asianmukaisesta käytöstä.
- Et saa luovuttaa Stora Ensolle kuuluvaa tietoa tai luottamuksellista tietoa kenellekään Stora Enson ulkopuoliselle henkilölle ilman esimiehesi nimenomaista lupaa tai tekemättä salassapitosopimusta ennen tiedon luovuttamista. Älä koskaan keskustele luottamuksellisesta tiedosta julkisilla paikoilla – kuten hisseissä, ravintoloissa tai lentokentillä – missä joku voi vahingossa kuulla keskustelun.
- Velvollisuutesi suojella Stora Enson luottamuksellista tietoa jatkuu vielä työsuhteesi päätyttyä.

### ***Esimerkitapaukset ja parhaat käytännöt***

- Lue ”Stora Enson tietoriskien hallintakäytäntö” (*Stora Enso Information Risk Management Policy*) tai sitä vastaava käytäntö saadaksesi yksityiskohtaisempia tietoja.

## 12. Sisäpiiritieto

### 12. Sisäpiiritieto

**Edellytämme, että kaikki Stora Enson työntekijät toimivat Sisäpiiriläisiltä edellytetyllä tavalla. Kaikkea Stora Enson nykyiseen ja tulevaan liiketoimintaan liittyvää julkaisematonta tietoa tulee pitää ehdottoman luottamuksellisena.**

Monissa maissa on laitonta käyttää Sisäpiiritietoa voiton saamiseksi tai tappion välttämiseksi käytäessä kauppaa Stora Enson tai muiden julkisten yhtiöiden arvopapereilla tilanteessa, jossa on todennäköistä, että järkevä sijoittaja pitäisi Sisäpiiritietoa merkityksellisenä sijoituspäätöstä tehtäessä. Stora Enson henkilöstön on kiellettyä luovuttaa Sisäpiiritietoa sääntöjen vastaisesti riippumatta siitä, miten tieto on saatu. Sisäpiiritietoa on mahdollista saada omissa työtehtävissä, kokouksissa, seminaareissa tai vahingossa, jos sattuu kuulemaan toisten keskustelun.

*Sisäpiirimääräysten noudattaminen on aina henkilökohtainen vastuu.*

Sisäpiiriläisenä pidetään ketä tahansa, jolla on julkaisematonta tietoa, joka voi vaikuttaa Stora Enson osakkeen hintaan. Sisäpiiritiedon väärinkäyttö tai laiton luovuttaminen on aina kiellettyä, ja siitä voi olla laissa määriteltyjä seuraamuksia riippumatta siitä, kuinka Sisäpiiritieto on saatu tai riippumatta Sisäpiiritietoa omaavan henkilön asemasta.

#### *Sisäpiiriluetelot*

Kun suuri hanke, kuten fuusio tai yritysosto, on valmisteilla, Sisäpiiritietoa saavat hankkeeseen osallistuvat henkilöt kirjataan hankekohtaisiin sisäpiirilueteloihin, jotka laaditaan, kun Sisäpiiritietoa ilmenee. Konsernin lakiasiaainjohtaja tai apulaislakiasiaainjohtaja päättää tapauskohtaisesti, missä hankkeissa tällainen rekisteri tulee laatia. Hankekohtaiseen rekisteriin merkityille henkilöille ilmoitetaan siitä kirjeitse tai sähköpostitse.

Sisäpiirilueteloiden lisäksi voidaan käyttää myös muita salassapitoluetteloita tiedonkulun valvomiseksi hankkeissa, joihin ei liity Sisäpiiritietoa, mutta joihin voi kuitenkin liittyä arkaluonteista tietoa.

#### *Kaupankäynnin rajoitus*

Sisäpiiritietoa ei saa käyttää hankkiakseen itselle tai kolmannelle osapuolelle taloudellista hyötyä arvopaperikaupasta. Tästä syystä on tärkeää varmistaa, että kauppoja Stora Enson arvopapereilla ei käydä, kun esimiehellä tai työntekijällä on hallussaan Sisäpiiritietoa.

Kielto voi myös koskea kauppaa muiden yhtiöiden arvopapereilla, joista Stora Enson työntekijöillä on Sisäpiiritietoa, esim. pörssiyhtiö, joka on Stora Enson vastapuoli fuusiossa tai yritysostossa. Tällaiseen hankekohtaiseen sisäpiirilueteloon kirjattujen henkilöiden on aina

kiellettyä käydä kauppaa niin kauan kuin hanke jatkuu.

Stora Enson suositus on, että Yhtiön osakkeita ostetaan pitkäaikaisiksi sijoituksiksi. Jos olet epävarma siitä, voitko käydä kauppaa Yhtiön arvopapereilla, voit kysyä konsernin lakiasianjohtajalta, apulaislakiasianjohtajalta tai sisäpiiriläisluetteloista vastaavalta henkilöltä, onko sinun Yhtiön mielestä sallittua käydä kauppaa. Muista kuitenkin, että jokainen Sisäpiiriläinen on itse vastuussa kaupoistaan Stora Enson arvopapereilla.

### **Esimerkitapaukset ja parhaat käytännöt**

- *Lue "Stora Enson sisäpiirisäännöt" tai sitä vastaavat ohjeet saadaksesi tarkempia tietoja.*

## 13. Raportointivaatimus ja yhtiön vastaus

### 13. Raportointivaatimus ja yhtiön vastaus

**Stora Enson työntekijänä sinulla on velvollisuus ilmoittaa viipymättä mahdollisten Stora Enson toimintaohjeet tai Tämän Toimintaohjeen rikkomuksista tai rikkomusten epäilyksistä.**

Jos näet rikkomuksen tai epäilet sitä:

- Tee raportti välittömästi tai niin pian kuin on käytännössä mahdollista. Raportin voit tehdä puhumalla asiasta omalle esimiehellesi, henkilöstöosaston edustajalle tai Lakiosaston Ethics and Compliance.

#### **Speak Up Hotline -raportointikanava**

Ellei tämä ole mahdollista, voit vaihtoehtoisesti tehdä raportin havainnoistasi, erityisesti kun ne liittyvät lahjontaan tai taloudellisiin väärinkäytöksiin, Stora Enson luottamukselliseen "Speak Up Hotline" -raportointikanavaan. Speak Up -raportointikanavaan sähköpostitse tai puhelimitse ympäri vuorokauden seitsemänä päivänä viikossa. Lisätietoja tästä palvelusta on osoitteessa <https://www.storaenso.com/en/sustainability/code-of-conduct>.

#### **Kostotoimien nollatoleranssi**

Jos tuot esiin huolenaiheen, ilmoitat rikkomuksesta vilpittömässä mielessä tai osallistut raportoidun epäillyn rikkomuksen tutkintaan, noudatat Stora Enson toimintaohjeet ja Tätä Toimintaohjetta. Stora Enso ei missään tapauksessa suvaitse kostotoimia sinua vastaan. Stora Enso ryhtyy kurinpitotoimiin ketä tahansa kostotoimiin ryhtyvää vastaan, sisältäen työsuhteen päättämisen.

#### **Kysymyksiä toimintaohjeista**

Jos sinulla on kysymyksiä Tästä Toimintaohjeesta ja siihen liittyvistä ohjeista ja linjauksista:

- Ota ensin yhteyttä omaan esimieheesi.
- Lähetä kysymyksesi osoitteeseen [code@storaenso.com](mailto:code@storaenso.com). (Huomaa, että tätä sähköpostiosoitetta tulee käyttää vain kysymysten esittämiseen, ei rikkomuksista tai rikkomusepäilyistä ilmoittamiseen.)
- Voit myös lähettää kysymyksiä Lakiosaston Ethics and Compliance -yksikölle.

## 14. Täytäntöönpano

### 14. Täytäntöönpano

**Huolehdimme Tämän Toimintaohjeen täytäntöönpanosta tiukasti ja aktiivisesti.**

Kaikkien työntekijöiden on noudatettava Tätä Toimintaohjetta. Työntekijät, joiden epäillään rikkoneen Tätä Toimintaohjetta, joutuvat tutkinnan kohteeksi. Tätä Toimintaohjetta rikkoneisiin työntekijöihin sovelletaan kurinpidollisia toimia, joista ankarin on työsuhteen päättäminen.

## 15. Määritelmät

Alennus on vähennys laskun nimellismäärästä, joka tehdään ennen maksua ja sovitaan myyntisopimuksessa. Se voidaan joskus antaa erillisellä hyvityslaskulla, jolloin on noudatettava ostohyvitysten maksamisesta annettuja ohjeita. Alennus sisältyy kirjanpidossa myynnin nettoarvoon. Ensisijainen ero Alennuksen ja Ostohyvityksen välillä on se, että Ostohyvitys annetaan maksun jälkeen ja Alennus vähennetään ennen maksua.

Asiakas tarkoittaa myyntisopimuksessa nimettyä oikeussubjektia.

Asiakastilaisuus on Lahjojen, Vieraanvaraisuuden ja Kulukorvausten tyyppi, johon voi sisältyä matkustamista, majoitusta ja muuta Vieraanvaraisuutta.

Asiaton Maksupalautus (ns. Kickback) on osan sopimuksen mukaisesta maksusta tai kauppahinnasta antamista takaisin liikekumppanin työntekijöille tai erilaisten sopimusjärjestelyiden kuten alihankintasopimusten, ostotilausten tai konsultointisopimusten käyttämistä maksujen kanavoimiseen valtion virkamiehille, työntekijöille, heidän sukulaisilleen tai liikekumppaneilleen.

Stora Enson toimintaohjeet on yhteenveto kaikkien Stora Enson toimintaan liittyvien toimintaohjeiden, periaatteiden ja linjausten keskeisimmistä sisällöistä. Se on saatavissa Yhtiön intranetistä.

Ei-asiakasosapuolen merkitys on esitetty osiossa 8.1.

EU tarkoittaa Euroopan Unionia.

Group Controlling -yksikkö on samanniminen konsernin toiminto.

Group Taxes -yksikkö on samanniminen konsernin toiminto.

Kilpailija tarkoittaa yhtiötä, joka toimii samalla relevantilla markkinalla kuin Stora Enso, tai yhtiötä, joka todennäköisesti tulee lähiaikoina samalle markkinalle kuin Stora Enso.

Kilpailun Kannalta Arkaluonteisten tietojen merkitys on esitetty osiossa 3.2.1.2.

Kolmannen Osapuolen merkitys on esitetty osiossa 6.1.

Korkeamman Riskin Sopimuskumppanien merkitys on esitetty osiossa 6.2.

Korkeamman Riskin Tehtävissä Toimivat Työntekijät on asemansa määrittelemä ryhmä työntekijöitä, joiden tulee saada perusteellisempaa koulutusta compliance-säännöistä.

Korruptio on toimivallan tai aseman väärinkäyttöä henkilökohtaisen edun saamiseksi.

Kulukorvaukset tarkoittavat matkakustannusten tai vastaavien kulujen, jotka eivät sisälly

normaaliin kaupalliseen sopimukseen, maksamista mahdolliselle tai olemassa olevalle asiakkaalle tai liikekumppanille tai tämän toimesta. Kulukorvauksia voivat olla kulut, jotka liittyvät matkaan katsomaan tuotantolaitosta tai matkakuluja muuhun asiakkaille järjestettävään tilaisuuteen.

Lahjat ovat tyypillisesti esineitä, joita tarjotaan tai annetaan ystävyiden tai arvostuksen merkiksi, yhtiön tuotemerkin edistämiseksi tai tilaisuuden tai juhlan johdosta. Lahja voi koostua sekä tavaroista että palveluista.

Lahjat, Vieraanvaraisuus ja Kulukorvaukset tarkoittavat Lahjoja, Vieraanvaraisuutta ja Kulukorvauksia, joita Stora Enso tarjoaa omille asiakkailleen liittyen liiketoimintaansa.

Lahjoitus on Stora Ensonpuolesta tai nimissä annettu lahja bona fide -hyväntekeväisyystarkoituksiin, so. hyväntekeväisyysjärjestölle tai voittoa tavoittelemattomalle järjestölle annettu avustus, josta Stora Enso ei saa eikä odota saavansa hyötyä .

Lahjus tai Lahjonta on rahan, lahjan, lainan, maksun, palkkion tai muun edun tarjoamista jollekulle henkilölle tai vastaanottamista joltakulta henkilöltä kannustimena toimimaan tai jättämään toimimatta jollakin tavalla, niin että päädytään toimimaan epärehellisesti, laittomasti tai luottamusta rikkovasti.

Lakiosasto on Stora Enson Konsernitoiminto, jonka tehtävä on tarjota Konsernille immateriaalioikeudellista tukea, auttaa Stora Enson etiikan ja säännösten noudattamista sekä tarjota korkealaatuista oikeudellista palvelua ja lainopillisia neuvoja Konsernille, liiketoimintayksiköille ja muille toimintoille.

Lakiosaston Ethics and Compliance -yksikkö on Lakiosastoon kuuluva alayksikkö. Lakiosaston Ethics and Compliance -yksikkö vastaa Stora Enson toimintaohjeista ja siihen liittyvistä toimintaohjeista, toteuttamisesta, eettisestä koulutuksesta ja sääntöjen rikkomista koskevista tutkimuksista.

Metsästystoiminta tarkoittaa sekä Tyypin A Metsästystoimintaa että Tyypin B Metsästystoimintaa, kuten on esitetty osiossa [7.3.5](#).

Offshore-pankki on [pankki](#), joka sijaitsee muualla kuin tallettajan asuinmaassa ja tyypillisesti alhaisen verotuksen maassa (eli veroparatiisissa), joka tarjoaa taloudellisia ja juridisia etuja.

Ostohyvitys (jota joskus kutsutaan bonukseksi) on myyjän ostajalle palauttama osa ostohinnasta sen jälkeen, kun lasku on täysin maksettu. Ostohyvitys voi olla ehdollinen tai ehdoton. Ostohyvitys annetaan yleensä hyvityslaskun muodossa. Ostohyvitys voi olla suoritusperusteinen (esim. kytketty myynnin määrään), ja se voi olla sovittu tai luvattu alkuperäisessä myyntisopimuksessa, erillisessä kirjeessä tai erityisessä ostohyvitysopimuksessa. Se sisältyy liikekirjanpidossa myynnin nettoarvoon. Ostohyvitys poikkeaa Alennuksesta siten, että Ostohyvitys annetaan maksun jälkeen ja Alennus vähennetään ennen maksua.



Pakotteiden Kohteena Olevan Maan merkitys on esitetty osiossa 10.

Poliittiset Organisaatiot tai Henkilöt ovat poliittisia puolueita, vaalilautakuntia, puolueisiin kytköksissä olevia organisaatioita, puoluekantaisia tutkimuslaitoksia, puoluekantaisia edunvalvontaryhmiä tai puolueen toimihenkilöitä tai ehdokkaita.

Provision merkitys on esitetty osiossa 8.2.

Sisäinen Tarkastus on saman niminen konsernin toiminto.

Sisäpiiriläinen tarkoittaa ketä tahansa, jolla on julkaisematonta tietoa, joka voi vaikuttaa Stora Enson osakkeen hintaan.

Sisäpiiritieto on Stora Ensoon liittyvää julkaisematonta tietoa, joka voi vaikuttaa Stora Enson osakkeiden tai muiden julkisen kaupankäynnin kohteena olevien Stora Enson arvopapereiden arvoon. Vaikutus voi olla positiivinen tai negatiivinen.

Sponsorointi on tapahtuman, toiminnan, henkilön tai organisaation tukemista taloudellisesti tai tuotteilla tai palveluilla ja sponsoroinnin kohteen julkisuuden hyödyntämistä. Molemmat osapuolet hyötyvät yhteistyöstä.

Stora Enso tarkoittaa Stora Enso Oyj:tä ja siihen kuuluvia osakkuusyhtiöitä ja tytäryhtiöitä.

Tehdasvierailut ovat vierailuja tehtaisiin ja muihin tuotantolaitoksiin.

Toimialajärjestö, joka tunnetaan myös nimillä toimialan talousryhmä, elinkeinoyhdistys tai toimialayhdistys, tarkoittaa tietyllä toimialalla toimivien [liikeyritysten](#) perustamaa ja rahoittamaa organisaatiota.

Tuki poliittisille organisaatioille tai henkilöille on rahana tai luontoissuorituksena annettu avustus Poliittisen Organisaation tai Henkilön tukemiseksi. Avustukset luontoissuorituksena voivat olla omaisuus- tai palvelulahjoja, jotakin poliittista puoluetta tukevaa mainontaa tai markkinointia, lippujen ostamista varainkeruutapahtumiin tai avustuksia tutkimusorganisaatioille, joilla on läheiset siteet johonkin poliittiseen puolueeseen.

Tyypin A Metsästystoiminnan merkitys on esitetty osiossa [7.3.5](#).

Tyypin B Metsästystoiminnan merkitys on esitetty osiossa [7.3.5](#).

Tämä Toimintaohje tarkoittaa tätä Business Practice Policya.

Varoitussignaalit ovat epäilyttäviä olosuhteita tai tapahtumia, jotka osoittavat mahdollista lahjontaa tai korruptiota.

Vastuuhenkilön merkitys on esitetty osiossa 3.6.

Veroparatiisin merkitys on esitetty osiossa 9.2.

Vieraan merkitys on esitetty osiossa [7.3.5](#).

Vieraanvaraisuus voi sisältää esimerkiksi ajanvietettä, aterioita, liput ajanvietteisiin, sosiaaliin tai urheilutapahtumiin jne. ja matkakustannusten tai muiden asiaan liittyvien kulujen, jotka eivät sisälly normaaliin kaupalliseen sopimukseen, maksamista mahdolliselle tai olemassa olevalle asiakkaalle tai liikekumppanille tai tämän toimesta. Tilaisuus, jossa antaja ei ole läsnä ajanvietteessä tai tapahtumassa, on Lahja eikä niinkään Vieraanvaraisuutta. Jos liiketoiminnan vastapuoli esimerkiksi antaa Stora Enson työntekijälle kaksi lippua konserttiin eikä kukaan liiketoiminnan vastapuolen yhtiöstä ole läsnä, tätä on pidettävä Lahjana (soveltaen asiaankuuluvia kynnysarvoja ja sääntöjä Lahjoille) eikä niinkään Vieraanvaraisuutena.

Virkamiehiä ovat:

- virkailija, työntekijä tai edustaja tai kuka tahansa henkilö, joka on muutoin virantoimituksessa valtion viraston puolesta tai sen nimissä
- valtion omistaman tai valtion määräysvallassa olevan yksikön työntekijä
- vaaleilla valittu tai nimitetty lainsäädäntö-, hallinto- tai oikeusvirkamies
- poliittisen puolueen toimihenkilö tai henkilö, jolla on jonkinlainen asema poliittisessa puolueessa
- poliittiseen virkaan ehdolla oleva henkilö
- henkilö, joka muutoin hoitaa julkista tehtävää jonkin maan puolesta tai lukuun

Käytännössä tähän ryhmään voivat kuulua virkamiehet, tarkastajat, poliittisten puolueiden jäsenet, valtiollisten yliopistojen työntekijät, tuomarit, tulli- ja maahanmuuttovirkailijat, suurlähettiläät ja suurlähetystöjen henkilöstö sekä lainvalvojat. Tämä luettelo ei ole tyhjentävä. Jos sinulla on kysymyksiä tai huolenaiheita, ota yhteyttä Lakiosastoon.

Voiteluraha on epämuodollinen, epävirallinen maksu Virkamiehelle tämän kannustamiseksi suorittamaan palveluja, joiden saamiseen sinulla on oikeus ilman tätä maksuakin, tai rutiinitehtävän jouduttamiseksi. Se on maksu rutiininomaisten, ei-harkinnanvaraisten tehtävien, kuten lupien, käyttöoikeuksien tai muiden virallisten asiakirjojen, valtiollisten asiakirjojen, kuten viisumien ja työtilausten, käsittelyn, poliisisuojelun saamisen, postin noudon ja toimituksen, puhelinpalvelujen saamisen, sähkön- ja vedenjakelun ja rahdin kuormaamisen ja purkamisen, suorituksen jouduttamiseksi tai turvaamiseksi.

Yhteistyösuhteesta Vastaava Henkilö tarkoittaa henkilöä, joka on nimitetty hoitamaan suhdetta Korkeamman Riskin Sopimuskumppaniin.

YK tarkoittaa Yhdistyneitä Kansakuntia.

Yhdysvallat tarkoittaa Amerikan Yhdysvaltoja.

Yhtiö tarkoittaa Stora Enso Oyj:tä ja sen osakkuusyhtiöitä ja tytäryhtiöitä.



Yhtiön Mainoslahja tarkoittaa nimellistä lahjaa, jossa on Stora Enson logo tai muu Stora Ensoa edustava merkki.