

Een gids voor de juiste manier van handelen

Gedragsregels Compliance



Onze Compliance-verklaring

Ons ondernemingsprincipe

Onze gedragsregels

1. We laten onze handelingen niet beïnvloeden door belangenconflicten of corruptie en verwerpen omkoping en fraude als middel om onze doelen te bereiken
2. We beschermen de persoonsgegevens van onze medewerkers, klanten en zakenpartners en verwerken deze alleen op basis van een toestemming of de gegevensbeschermingswetgeving
3. We respecteren eerlijke en onvervalste concurrentie
4. Wij waarborgen de veiligheid en verkoopbaarheid van onze goederen en beschermen zo onze klanten, in het bijzonder tegen gezondheidsschade
5. We respecteren zowel bedrijfseigendommen als bedrijfs- en zakengeheimen
6. We garanderen een correcte boekhouding en voldoen aan onze fiscale en douaneverplichtingen
7. We nemen alle nodige maatregelen om het witwassen van geld en het verstrekken van financiële middelen aan gesanctioneerde zakenpartners in onze invloedssfeer te voorkomen
8. We respecteren de mensenrechten
9. We organiseren onze bedrijfsactiviteiten in harmonie met de omgeving
10. Ook van onze zakenpartners en actoren in onze hele toeleveringsketen verwachten we verantwoord en rechtsconform gedrag

Vermoeden, melding & gevolgen van een compliance overtreding

Contactpersoon

Rechtsconform gedrag is een van de centrale voorwaarden voor duurzaam succes van onze onderneming.

Compliance is een onmisbaar onderdeel van onze bedrijfscultuur.

* Voor een betere leesbaarheid wordt in deze publicatie de mannelijke vorm gebruikt voor persoonlijke aanduidingen en persoonlijke zelfstandige naamwoorden. Met deze termen wordt in het kader van een gelijke behandeling verwezen naar alle genders. De verkorte vorm wordt alleen om redactionele redenen gebruikt en heeft niet als doel iets te impliceren.

Onze Compliance-verklaring

De Raad van Bestuur van Lidl België GmbH & Co. KG houdt zich ondubbelzinnig aan het ondernemingsprincipe "Wij houden ons aan de wet- en regelgeving, alsook aan interne richtlijnen".

Waarom is compliance een onmisbaar onderdeel van onze bedrijfscultuur?

Voor ons is rechtsconform gedrag vanzelfsprekend en één van de centrale voorwaarden voor het duurzame succes van onze onderneming. Wij garanderen de naleving van de wetgeving in alle bedrijfsprocessen om onze handelsactiviteiten veilig te stellen en ernstige schade voor de onderneming te voorkomen. Op deze manier nemen we onze maatschappelijke verantwoordelijkheid en beschermen we zowel onze medewerkers als onze klanten en zakenpartners.

Dit doel bereiken we door systematisch bewustzijn rondom compliance-risico's binnen de onderneming te creëren en de nodige maatregelen af te leiden. De aandachtspunten in het kader van ons compliance-managementsysteem zijn de thema's corruptie-/fraudebestrijding, gegevensbescherming, antitrustwetgeving, evenals zakenpartner-, toeleveringsketen-, product-, fiscale, boekhoudkundige en HR-compliance. We werken ook samen met onze zakenpartners om duurzaam en rechtsconform gedrag in de hele toeleveringsketen te garanderen en eisen met name de naleving van mensenrechten en milieunormen.

Mogelijke compliance-overtredingen kunnen worden gemeld via ons klokkenluiderssysteem. Een melding brengt geen nadelige gevolgen voor de klokkenluider met zich mee. Elke

melding wordt strikt vertrouwelijk behandeld en onderzocht. Elke compliance-overtreding wordt op gepaste wijze bestraft ("nultolerantieprincipe").

Bij Lidl zijn we gezamenlijk verantwoordelijk voor de rechtsconformiteit van onze handelingen en worden we aangemoedigd om actief deel te nemen aan de omzetting van compliance-maatregelen en rechtsconform gedrag te garanderen. We worden daarbij allemaal ondersteund door de afdeling Compliance, onder andere via richtlijnen, verplichte trainingen en advies.

Door onze duidelijke toewijding aan een compliance-cultuur in de onderneming versterken we het vertrouwen van onze medewerkers en klanten in Lidl en zijn we een betrouwbare partner voor onze zakenpartners.

Raad van Bestuur Lidl België GmbH & Co. KG

Ons ondernemings- principe

**Wij houden ons aan de
wet- en regelgeving,
alsook aan interne
richtlijnen.**

Compliance betekent dat de wetgeving en interne richtlijnen nageleefd worden. Dat is bij Lidl verankerd in het ondernemingsprincipe “**Wij houden ons aan de wet- en regelgeving, alsook aan interne richtlijnen**”.

Elke medewerker van de onderneming garandeert binnen zijn verantwoordelijkheidsgebied dat de geldende wetgeving en interne richtlijnen nageleefd worden en dat er voldoende rekening wordt gehouden met juridische risico's. Lidl ondersteunt dit met juridisch advies, opleidingen en juridische monitoring. Iedereen is verplicht zich te informeren over de wet- en regelgeving en interne richtlijnen die van toepassing zijn op zijn verantwoordelijkheidsgebied en deel te nemen aan de aan hem toegewezen opleidingen. Elke leidinggevende zorgt ervoor dat zijn medewerkers deelnemen.

Onze gedragsregels

Om ons ondernemingsprincipe “**Wij houden ons aan de wetgeving, alsook aan interne richtlijnen**” te kunnen omzetten, gelden de volgende gedragsregels voor iedereen

We laten onze handelingen niet beïnvloeden door belangenconflicten of corruptie en verwerpen omkoping en fraude als middel om onze doelen te bereiken



Geschenken, uitnodigingen en andere giften aan derden geven of van derden aannemen, is verboden. Uitzonderingen zijn enkel mogelijk volgens de interne richtlijnen.

Bij het uitoefenen van een functie bij Lidl en de beslissingen die in het kader daarvan genomen worden, moet het belang van de onderneming altijd voorop staan. Elke werkelijke of mogelijke

beïnvloeding door privébelangen moet vermeden worden. Iedereen moet belangenconflicten tussen zijn privébelangen en bedrijfsbelangen zelf herkennen. Als men een belangenconflict niet zelf kan vermijden of oplossen, moet dit onmiddellijk meegedeeld worden aan de directe leidinggevende. Dit moet steeds gebeuren voordat de functie opgenomen of de beslissing genomen wordt. Als de situatie verandert, moet dit opnieuw meegedeeld worden. Nieuwe medewerkers zijn verplicht om bestaande of potentiële belangenconflicten uiterlijk aan het begin van de arbeidsovereenkomst te melden aan hun leidinggevende.

Schenken, sponsoringmaatregelen en het gebruik van subsidies is enkel toegelaten in het kader van de interne richtlijnen.

We beschermen de persoonsgegevens van onze medewerkers, klanten en zakenpartners en verwerken deze alleen op basis van een toestemming of de gegevensbeschermings- wetgeving

Onze medewerkers, klanten en zakenpartners vertrouwen erop dat hun gegevens bij ons in goede handen zijn. Gegevens mogen alleen worden verwerkt voor zover noodzakelijk en voor duidelijke, vooraf gedefinieerde en gerechtvaardigde doeleinden. Technische en organisatorische maatregelen zorgen ervoor dat de gegevens beveiligd zijn tegen onbevoegde toegang



We respecteren eerlijke en onvervalste concurrentie

We bepalen onze bedrijfs-, markt-, expansie-, assortiments- en prijsstrategie onafhankelijk en maken hiervoor geen afspraken met zakenpartners of concurrenten. Ook andere bedrijfsgevoelige informatie, zoals omzet, afzet, kosten, enz. delen we niet met onze zakenpartners of concurrenten.

Verder nemen we niet deel aan oproepen tot boycotts tegen andere marktdeelnemers. We maken geen misbruik van onze onderhandelingsmacht tegenover economisch afhankelijke zakenpartners of derden, bijvoorbeeld

door eenzijdig aanvullende diensten te eisen zonder tegenprestatie of door goederen onder de aankoop prijs te verkopen.

We houden ons aan deze principes, ongeacht of we schriftelijk of mondeling communiceren.

Ongeoorloofde pogingen om zakenpartners of andere marktdeelnemers te beïnvloeden, wijzen wij ondubbelzinnig en onmiddellijk af in overeenstemming met onze interne richtlijnen.



Wij waarborgen de veiligheid en verkoopbaarheid van onze goederen en beschermen zo onze klanten, in het bijzonder tegen gezondheidsschade



In individuele gevallen kunnen onze goederen gevaarlijk zijn, bijvoorbeeld door verontreiniging met vreemde stoffen, onjuiste productverklaringen of gewijzigde producteigenschappen ten gevolge van een verkeerde behandeling van de producten. Risico's die daardoor ontstaan, beheersen we door een systematische risicoanalyse over de gehele procesketen. Daarnaast ondersteunen we de naleving van de wet- en regelgeving met preventieve basismaatregelen en leiden noodzakelijke maatregelen af. We volgen signalen van onvoldoende risicobeheersing direct op, zorgen ervoor dat de situatie zo snel mogelijk wordt rechtgezet en controleren of onze processen aangepast of verbeterd moeten worden.

We respecteren zowel bedrijfs- eigendommen als bedrijfs- en zakengeheimen

We hebben onze fysieke bedrijfseigendommen, zoals handelsgoederen, de uitrusting van onze filialen en werkmateriaal, evenals onze intellectuele eigendommen, bijvoorbeeld merken, patenten en knowhow, nodig om zakelijk succes te bereiken.

Ieder van ons beschermt het eigendom van Lidl, behandelt het met zorg en gebruikt het alleen voor de beoogde doeleinden. Diefstal, verspilling, opzettelijke beschadiging of ongeoorloofd privégebruik

worden niet getolereerd. Het spreekt voor zich dat we bedrijfs- en zakengeheimen vertrouwelijk behandelen en veilig bewaren. Vertrouwelijkheid wordt gewaarborgd door contractuele overeenkomsten.



06

We garanderen een correcte boekhouding en voldoen aan onze fiscale en douaneverplichtingen

Bij de boekhouding, financiële rapportage en onze belastingaangiftes houden we ons aan de principes van volledigheid en nauwkeurigheid. Onze processen zijn zo ingericht dat alle relevante gegevens correct en tijdig in de boekhouding en de belastings- en douaneaangifte opgenomen worden. We tolereren geen opzettelijke manipulaties of bewust verkeerde informatie.



We nemen alle nodige maatregelen om het witwassen van geld en het verstrekken van financiële middelen aan gesanctioneerde zakenpartners in onze invloedssfeer te voorkomen

Bij een vermoeden van witwassen*, bijvoorbeeld ongebruikelijk hoge contante betalingen, keuren we de transactie af en rapporteren het vermoeden via de afdeling Compliance aan de bevoegde autoriteit. Daarnaast controleren we de identiteit van onze zakenpartners zorgvuldig en vergelijken deze met nationale en internationale sanctielijsten voor buitenlandse handel.

* Witwassen van geld is de introductie van geld of activa van criminele herkomst in het legale circuit.



08

We respecteren mensenrechten

Ondernemen kan leiden tot de schending van mensenrechten. We zijn ons bewust van onze maatschappelijke verantwoordelijkheid, vooral tegenover mensen. Voor ons is het vanzelfsprekend dat we de mensenrechten respecteren, niet alleen met betrekking tot onze medewerkers, maar in het kader van al onze bedrijfsactiviteiten.



Het Lidl-team bestaat uit een groot aantal medewerkers, verspreid over de hele wereld. Onze minderjarige medewerkers genieten bijzondere bescherming. Wij tolereren geen kinderarbeid, dwangarbeid en slavernij.



Veiligheid op het werk dient om werkgerelateerde ongevallen en gezondheidsrisico's voor de medewerkers te voorkomen. We werken continu om gevaren tot een minimum te beperken, medewerkers en leidinggevenden op te leiden en onze veiligheidscultuur verder te ontwikkelen.



Om de vrijheid van vereniging van onze medewerkers te waarborgen, werken we open en vol vertrouwen samen met gekozen werknemervertegenwoordigers en vakbonden. We streven er steeds naar om een goede samenwerkingsrelatie te bevorderen. Uiteraard houden we ons aan de geldende ondernemingsakkoorden en cao's.



We hechten veel belang aan de gelijke behandeling onze medewerkers. Dit geldt vanaf de sollicitatie en tewerkstelling totdat de medewerker onze onderneming verlaat. We hanteren een "nultolerantiebeleid" met betrekking tot discriminatie en pesten, in het bijzonder met betrekking tot seksuele intimidatie.



We betalen onze medewerkers een redelijk loon, gecombineerd met zeer goede en eerlijke arbeidsvoorwaarden.



Wanneer we onze filialen, distributiecentra en andere installaties bouwen en gebruiken, beschermen we de bestaansmiddelen van mensen door verantwoord met land, bossen en water om te gaan. Illegale gedwongen uitzettingen en illegale confiscatie van land, bossen en water keuren we af.



Wanneer veiligheidspersoneel ingezet worden om onze eigendommen en activa te beschermen, mag er geen sprake zijn van ongepaste behandeling van mensen, noch van letsels aan lijf en leden, noch van schending van de vrijheid van vereniging. We garanderen dit door het veiligheidspersoneel adequaat op te leiden en controleren.

We organiseren onze bedrijfsactiviteiten in harmonie met de omgeving

Als onderneming streven we ernaar om zo te ondernemen dat we economische en ecologische belangen kunnen verenigen. Overal waar onze handelingen een impact hebben op het milieu, verzekeren we een verantwoorde omgang.

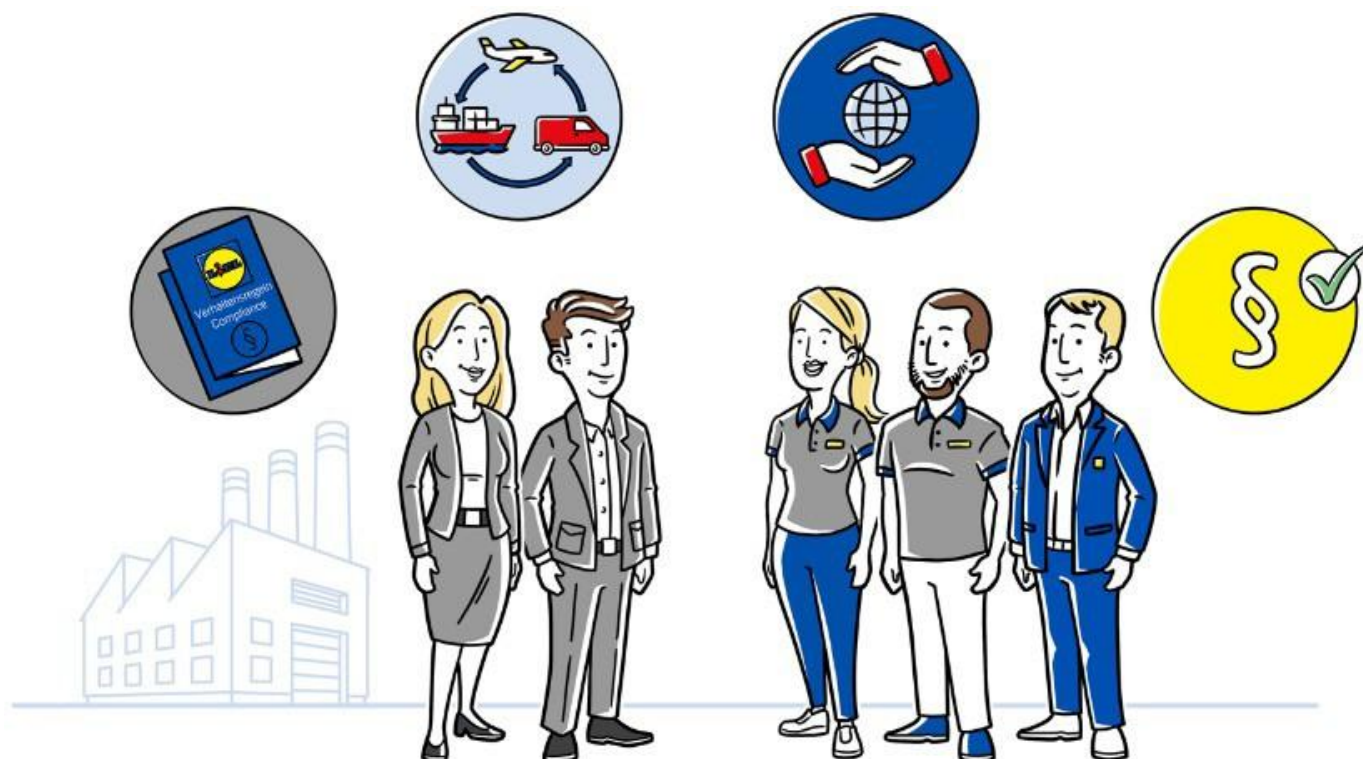


10

Ook van onze zakenpartners en actoren in onze hele toeleveringsketen verwachten we verantwoord en rechtsconform gedrag

Wij van Lidl zijn ons bewust van onze verantwoordelijkheid in de hele toeleveringsketen, in het bijzonder met betrekking tot het respect voor de mensenrechten, sociale en milieunormen. Onze gedragscode voor zakenpartners beschrijft de basisprincipes voor de samenwerking met zakenpartners. De principes die daarin opgenomen werden, vormen de minimumnormen voor onze zakelijke relaties. Als nieuwe

zakenrelaties aangegaan worden of bestaande zakenrelaties aanzienlijk uitgebreid worden, moet een risicogeorïenteerde controle van de zakenpartner met betrekking tot compliance-risico's uitgevoerd worden conform de interne richtlijnen. Daarnaast worden onze zakenpartners onderworpen aan een jaarlijkse en ad hoc risicoanalyse voor mensenrechten en bepaalde milieurisico's.



Vermoeden, melding en gevolgen van een compliance overtreding

Het neutraal opsporen van mogelijke compliance-overtredingen helpt ons om eventuele schade te beperken en toekomstige schendingen te voorkomen. Daarom hanteren we het principe: **“Kijken, niet weggijken”**.

Als medewerkers een mogelijke compliance-overtreding ontdekken, kunnen ze helpen door dit te melden. De klokkenluider zal geen nadelen ondervinden door de melding. Elke melding wordt strikt vertrouwelijk behandeld. Meldingen kunnen ook anoniem doorgestuurd worden.

Compliance-overtredingen kunnen zware gevolgen hebben voor Lidl, zoals geldboetes, reputatieschade of andere financiële schade. Omwille van het “nultolerantiebeleid” wordt elke melding van een compliance-overtreding onderzocht bij Lidl. Compliance-overtredingen worden niet getolereerd en naargelang de aard en ernst bestraft; indien nodig wordt ook aangifte gedaan.

Dit kan voor de medewerker die een overtreding begaat, aanzienlijke nadelen met zich meebrengen, bv. geld- of gevangenisstraffen, arbeidsrechtelijke gevolgen of een schadevergoedingsplicht.



***Een overtreding kan
via volgende
kanalen gemeld
worden***

Medewerkers kunnen de bevoegde compliance-officer of de afdeling Compliance rechtstreeks contacteren. Dit kan via het e-mailadres compliance@lidl.be .

Meer contactgegevens, vind je op het intranet onder “Informatie” > “Ander” > “Recht & Compliance”.

Daarnaast hebben we het online meldingssysteem BKMS. Daar kunnen meldingen ook anoniem ingediend worden:

www.bkms-system.net/lidl

Tot slot kan je ook onze externe vertrouwensadvocaat contacteren, die meldingen doorgeeft aan de bevoegde Compliance Officer als er concrete aanwijzingen zijn dat er sprake is van een compliance-overtreding.

Advocaat Guido Imfeld (NS+P)

Rue Louvrex 55-57

B-4000 Luik

Telefoon: +32 (0) 4 220 03 03

E-Mail: guido.imfeld@neumann-schmeer.de

Contactpersoon

Voor alle vragen over compliance en de interne richtlijnen hieromtrent kan je terecht bij de afdeling Compliance, de Compliance Officer & compliance@lidl.be

Meer contactgegevens, vind je op het intranet onder “Informatie” > “Ander” > “Recht & Compliance”