

## Algemeen

De directie van de groep Iris legt zich toe op het handhaven van hoge juridische, ethische en morele normen, op het respecteren van de beginselen van integriteit, objectiviteit en eerlijkheid, en verzet zich tegen fraude en corruptie bij de uitvoering van haar activiteiten. Fraude is een strafbaar feit. Het hoort niet thuis in de maatschappij in het algemeen. Bijgevolg werd door Iris een frauderisicobeleid ingevoerd om het frauderisico te beperken en de belangen van de onderneming, haar medewerkers, klanten en andere belanghebbenden te beschermen.

### Wat is fraude?

Fraude is een misdrijf.

Fraude is een opzettelijke misleiding van personen of instanties door het aanbieden van valse of misleidende informatie of het omzeilen van wettelijke bepalingen of maatregelen van een onderneming, die wordt gedaan om een oneerlijk voordeel of winst te behalen.

Fraude kan leiden tot ernstige financiële verliezen, rechtszaken en reputatieschade. Het kan de oorzaak zijn van aanzienlijke kosten voor onze klanten en voor de onderneming.

De groep Iris heeft daarom policies, processen, monitorings- en trainingstools ontwikkeld om het fraude risico te beperken en de belangen van Iris, van haar bestuurders, van haar medewerkers, klanten en andere belanghebbenden te beschermen.

Voorbeelden van frauduleuze handelingen zijn:

- opzettelijk bedrog door een werknemer ten nadele van de groep Iris, van een derde partij (bijv. een klant / leverancier), of een andere belanghebbende, om persoonlijk voordeel te halen of oneerlijke of onwettige voordelen te bekomen (inclusief, maar niet beperkt tot, frauduleuze overdrachten naar bankrekeningen, indiening van frauduleuze facturen of onkostendeclaraties, claims die bewust niet in overeenstemming zijn met het onkostenbeleid van de groep Iris of ander relevant beleid);
- voeren van een valse boekhouding, opzettelijke verkeerde toepassing van boekhoudprincipes en het weglaten, vervalsen of wijzigen van

## ANTI-FRAUDE BELEID



boekhoudbescheiden, boeken, rapporten, belastingaangiften, facturen, andere documentatie, handtekeningen en bevoegdheden;

- betalingen in verband met omkoping, smeergeld of corruptie; ongeoorloofde compensaties zoals omkoping, smeergeld of corruptie;
- ongeoorloofde afspraken met derde partijen om persoonlijk voordeel te halen;
- de onderneming blootstellen aan aansprakelijkheid jegens derden door haar activa, naam, reputatie of diensten te gebruiken om valse of roekeloze verklaringen af te leggen of oneerlijke activiteiten uit te voeren;
- misbruik van vertrouwelijke informatie of andere activa ten nadele van de onderneming of zijn klanten/klanten/leveranciers. Activa omvatten, maar zijn niet beperkt tot, gebouwen, uitrusting, voertuigen, contant geld, documenten, leveringen, diensten, goederen, voorraad, software, intellectueel eigendom en knowhow;
- vervalsen van sociale documenten (o.m. loonfiches, tewerkstellingsattesten,...);
- Bedrieglijk opgeven en/of invoeren van gepresteerde uren, vervalsen van prestatiebladen, oneigenlijk gebruik van toegangs- en prestatiebadges om een persoonlijk voordeel te halen.

Dit beleid is van toepassing op alle medewerkers van de groep Iris, ongeacht hun functie (in vast dienstverband, free-lancers, interim, consultants,...).

### Rollen en verantwoordelijkheden

Hieronder worden de rollen en verantwoordelijkheden weergegeven binnen het anti-fraude framework van de groep Iris:

#### Alle medewerkers

- melden van vermoedens van fraude volgens de procedure "Melden van onregelmatigheden"
- desgevallend, ondersteuning bieden bij fraude-onderzoeken
- policies en procedures kennen inzake het anti-fraude programma

#### Teamverantwoordelijken

- vormen het eerste kanaal voor het ontvangen van meldingen met betrekking tot fraude
- initiëren van en informatie verzamelen in geval van fraude
- uitvoeren van onderzoeken naar leveranciers of onderaannemers wanneer dat nodig is
- periodieke frauderisicobeoordeling

## ANTI-FRAUDE BELEID



- ervoor zorgen dat de aanbevelingen van onderzoeksrapporten correct zijn en geïmplementeerd worden

### Directors

- zijn verantwoordelijk voor het implementeren van een gepaste interne controle in hun business unit en zorgen voor de naleving daarvan, in samenwerking met de kwaliteitscoördinator zijn verantwoordelijk voor het initiëren van en het toezicht houden op onderzoeken, zoals hieronder uiteengezet onder 4.2
- samenwerken met de Integrity Officer en alle fraudegerelateerde zaken aan hem rapporteren

### Integrity Officer

- consolideren van alle fraude-incidenten
- fungeren als kanaal voor door medewerkers gemelde fraude
- beheer van de mailbox [integrity@iris.be](mailto:integrity@iris.be)
- optreden als coördinator voor het fraudebestrijdingskader
- jaarlijks actualiseren van het fraudebestrijdingsbeleid
- ervoor zorgen dat alle relevante medewerkers op de hoogte zijn van dit beleid en weten wat hun verantwoordelijkheden zijn met betrekking tot de bestrijding van fraude en corruptie
- een beheersysteem voor fraudegevallen opzetten om fraude-incidenten, onderzoeksresultaten en de voortgang van het herstel enz. vast te leggen.
- uitvoeren en leiden van periodieke fraude-risico beoordelingen
- analyseren van verliezen door fraude, trends en hoofdoorzaken en rapportering aan de Algemene Directie
- ervoor zorgen dat rigoureuze en snelle onderzoeken worden uitgevoerd indien er fraude of corruptie plaatsvindt, of wordt vermoed
- ervoor zorgen dat, waar nodig, juridische en/of disciplinaire maatregelen worden genomen tegen plegers van fraude of corruptie
- follow-up van het corrigerende actieplan voor eventuele tekortkomingen in de controle die zijn opgemerkt in de fraudegevallen
- opvolging van aanbevelingen aan het Auditcomité en ervoor waken dat deze correct worden geïmplementeerd

### Audit comité

- ontvangen van updates over fraudetypes, trends en effectieve fraudepreventiemaatregelen van de Integrity Officer.
- zorg voor tijdige oplossingen voor fraude-gerelateerde zaken
- escaleren van gevallen van fraude of corruptie naar de raad van bestuur

## ANTI-FRAUDE BELEID



### Legal Counsel

- geven van juridisch advies bij fraudegevallen
- advies over de rechten en verplichtingen mbt elk incident
- evalueren van mogelijke procedures

### Human Capital Department

- uitvoeren van disciplinaire procedures
- betrokken worden bij interviews met medewerkers tijdens fraude-onderzoeken
- uitvoeren van pre-employment screenings

### IT & Digital Department

- periodiek nazicht van de toegangsrechten tot het systeem om ervoor te zorgen dat de toegang noodzakelijk en gepast is en dit in samenwerking met de teamverantwoordelijke
- veilig bewaren van relevante informatie

## Fraude preventie

### 1. Fraud risk assessment en monitoring

De groep Iris streeft ernaar om periodiek frauderisico-beoordelingen uit te voeren. Deze assessments worden uitgevoerd door de Integrity Officer met de hulp van verschillende afdelingen. Voor de geïdentificeerde risico's wordt bekeken of er voldoende controlematregelen bestaan om het risico te beperken. Indien nodig, worden bijkomende maatregelen genomen.

### 2. Minimum fraud controls

De groep Iris heeft voor elk business proces minimum fraude beheersmaatregelen bepaald. Deze MFC's (minimum fraud controls) dienen door elke business unit te worden geïmplementeerd onder de verantwoordelijkheid van de Business Director.

### 3. Melden van onregelmatigheden

De groep Iris heeft een procedure "melden van onregelmatigheden" geïmplementeerd om ervoor te zorgen dat bezorgdheden of vermoedens van fraude veilig kunnen worden gemeld.

## Onderzoeksprocedures

### 1. Procedure

Elk vermoeden van fraude wordt ernstig genomen en zal behandeld worden in lijn met dit beleid.

- De Integrity Officer is verantwoordelijk voor het initiëren en coördineren van alle onderzoeken naar fraude.
- Onderzoeksresultaten worden enkel gedeeld op een “need to know” basis met bevoegde personen.
- Het onderzoek zal plaatsvinden ongeacht de positie en de anciënniteit van de betrokkene binnen de groep Iris.
- Een onderzoek wordt steeds in alle discretie uitgevoerd. De personen die het onderzoek uitvoeren zullen enkel die zaken onderzoeken die rechtstreeks verband houden of relevant zijn met betrekking tot het vermoeden van fraude.

### 2. Acties

Na afronding van het onderzoek zullen de relevante personen binnen de groep Iris beslissen welke actie genomen dient te worden.

Dergelijke acties kunnen, indien desgevallend disciplinaire maatregelen omvatten, alsook leiding geven tot strafrechtelijke en/of burgerrechtelijke procedures mits naleving van de wettelijke bepalingen terzake

### 3. Rapportering aan het Audit Comité

Alle overtredingen alsook de onderzoeksbevindingen zullen door de Integrity Officer worden gemeld aan het Auditcomité die op zijn beurt de raad van bestuur zal informeren.

### 4. Leren uit het verleden

De Integrity Officer zal evalueren of er wijzigingen dienen te gebeuren aan systemen en/of procedures om ervoor te zorgen dat gelijkaardige overtredingen niet meer zullen voorkomen.