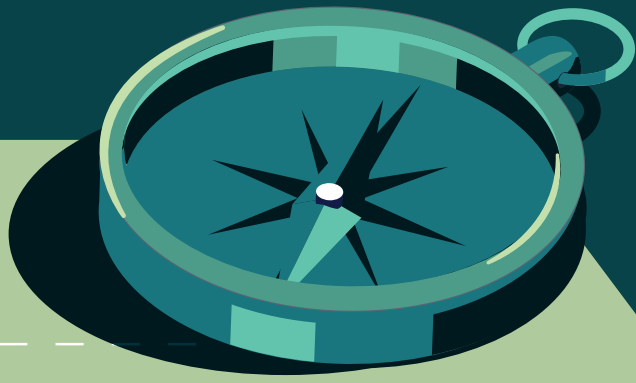


Programme international d'éthique et de lutte contre la corruption de Croda

Notre approche en matière de déontologie





Sommaire

Comment nous créons une solide culture d'entreprise - <i>Leadership : Donner l'exemple</i>	04
Notre approche en termes d'éthique et de lutte contre la corruption - <i>Présentation de notre programme</i>	06
Comment nous assurons une bonne gouvernance - <i>Aperçu de la gouvernance d'entreprise</i>	07
Comment nous créons une solide culture d'entreprise - <i>Le cadre de notre programme d'éthique</i>	08
Comment nous créons une solide culture d'entreprise - <i>Rôles et responsabilités</i>	10
Comment nous identifions les risques en matière d'éthique et de corruption - <i>Évaluation des risques</i>	11
Comment nous abordons le risque de fraude et de corruption - <i>Gestion des conflits d'intérêts</i>	12
Comment nous gérons les risques externes - <i>Notre approche de la collaboration avec des tiers</i>	14
Comment nous gérons les risques liés aux fusions et acquisitions - <i>Éthique dans le cadre des opérations de fusions acquisitions</i>	16
Comment nous sensibilisons au quotidien - <i>Notre programme de formation et communication</i>	17
Comment nous traitons les fautes - <i>Signalement et Hotline Speak Up</i>	18
Comment nous contrôlons la mise en œuvre du programme - <i>Notre approche concernant l'analyse des données</i>	20
Comment nous contrôlons : Surveillance et vérification - <i>Notre approche relative au suivi du programme</i>	21

Comment nous créons une solide culture d'entreprise

Leadership : Donner l'exemple

Croda International Plc - Notre engagement concernant la lutte contre la corruption

Croda International Plc est un groupe spécialisé dans la fabrication de produits chimiques comptant plus de 6 500 collaborateurs répartis dans 85 sites à travers 37 pays dans le monde. Notre Objectif premier, Smart science to improve lives™ allié aux valeurs qui sont au cœur de notre culture, permet d'allier notre savoir-faire, notre passion et notre esprit d'entreprise. Ceci est à la base de notre manière de collaborer avec nos clients, de travailler ensemble, et de créer des partenariats.

Il est question de corruption en présence d'une intention d'offrir un avantage financier ou autre à une personne pour l'inciter à exercer ses fonctions de manière malhonnête ou pour la récompenser de l'avoir fait. Il s'agit d'une contrepartie à un acte illégal, contraire à l'éthique ou caractérisant un abus de confiance. Elle peut revêtir la forme de cadeaux, de prêts, d'honoraires, d'une gratification ou d'autres avantages.

Le succès de notre entreprise dépend de notre capacité à préserver notre réputation et à créer un environnement favorisant nos principes éthiques. Toute violation des lois internationales relatives à la lutte contre la corruption peut gravement nuire à notre réputation. En outre, de tels manquements peuvent entraîner des poursuites à l'encontre du groupe Croda ou des personnes impliquées, pouvant conduire à des sanctions telles que des amendes et/ou peines de prison.

Notre standard anti-corrupcion

Par le biais de notre Objectif premier, Smart science to improve lives™, nous nous engageons clairement à maintenir les plus hauts standards d'intégrité et de déontologie dans tous les aspects de nos activités dans le monde et nous ne tolérerons la corruption et les pots-de-vin dans aucun volet de nos activités quel que soit le pays.



Nos principes anti-corruption

- Disposer d'une équipe de direction avec des principes éthiques affirmés, qui s'impose à elle-même comme à ses équipes des hauts standards d'intégrité et dont la conduite montre l'exemple.
- A minima, respecter toutes les lois anti-corruption des pays dans lesquels nous exerçons, tout en nous fixant des normes internes hautement exigeantes que nous nous efforçons de suivre dans toutes nos activités.
- Établir, mettre en œuvre et entretenir un système de gestion éthique incluant des politiques et procédures visant à prévenir la corruption dans tous les aspects de notre entreprise.
- Identifier et évaluer les risques de corruption associés à nos activités, se concentrer sur ces risques et les contrôler.
- Définir et communiquer les responsabilités relatives à la prévention de la corruption auprès de nos collaborateurs et des tiers associés.
- Fournir des informations, des formations, un mentorat et une supervision adaptés à nos collaborateurs et aux tiers associés afin de mieux les sensibiliser et de prévenir la corruption.
- Évaluer la conformité et l'efficacité de notre système de gestion éthique et procéder à des enquêtes sur les incidents et à des audits dans un objectif d'amélioration continue.
- Suivre et examiner nos résultats via un système d'indicateurs de performances.

Je suis convaincu que notre politique de tolérance zéro envers la corruption est cruciale pour préserver notre réputation d'entreprise et pour assurer l'avenir de Croda à long terme. Je reste absolument persuadé que le respect de ces principes nous aidera à demeurer fidèles à notre Objectif premier et à nos exigeants principes éthiques et je m'engage personnellement à faire engager mon leadership dans ce but, et à fournir les ressources nécessaires.



Steve Foots, CEO Mars 2023

Notre vision éthique et anti-corrupcion

Présentation de notre programme

Croda International plc applique une politique de tolérance zéro envers la corruption sous toutes ses formes. Comme indiqué dans notre Code de conduite, nous nous engageons à maintenir les standards d'intégrité les plus élevés au sein de notre entreprise, en veillant à exercer nos activités de manière responsable et à communiquer notre programme éthique à nos collaborateurs. Dans le cadre de notre engagement à mener des activités responsables et éthiques, Croda a adhéré au Pacte mondial des Nations Unies en juin 2021.

Notre programme éthique et anti-corrupcion offre un guide et un soutien à nos collaborateurs afin qu'ils adhèrent à nos valeurs communes et prennent des décisions responsables. Il permet en plus à nos collaborateurs de mieux comprendre ce que l'on attend d'eux et de créer un environnement où ils se sentent libres de poser des questions, de signaler les problèmes et de partager leurs préoccupations.

Notre programme se retrouve dans nos politiques et processus clés au niveau du groupe, y compris dans nos procédures de vérifications préalables des partenaires. Le programme est contrôlé et garanti aussi bien au niveau interne qu'externe. Nous avons mis en place un cycle de surveillance et d'évaluation générant des améliorations régulières du programme pour réagir aux risques nouveaux et émergents

et les minimiser. Nous nous servons aussi d'indicateurs clés de performances (ICP) pour contrôler les risques de corruption relatifs à nos activités de manière continue.

Notre Code de conduite se trouve au cœur de la déontologie du groupe Croda. Notre Code de conduite comme nos politiques et procédures éthiques et anti-corrupcion sont communiqués au personnel via les messages du groupe, notre programme de formation et les guides et instructions communiqués.

Croda a lancé un remaniement de son programme éthique en 2016 avec l'aide d'experts externes. Par la suite, nous avons adopté des plans d'actions pendant deux années consécutives pour l'amélioration continue de notre programme.

Le Board du groupe est le responsable en dernier ressort du programme d'éthique.



Comment nous assurons une bonne gouvernance

Aperçu de la gouvernance d'entreprise

Croda a à cœur de créer et d'entretenir un lien de confiance avec ses clients, ses partenaires commerciaux et les communautés dans lesquelles le groupe est implanté. Tous les collaborateurs sont responsables de leurs actions et prennent soin les uns des autres, de l'environnement et de toutes les partenaires. Nous nous engageons à façonner et préserver une culture éthique et conforme à la législation à tous les niveaux de l'entreprise. Dans le cadre de cet engagement, l'entreprise a mis au point plusieurs normes de surveillance et de gouvernance pour veiller à la mise en œuvre du programme et pour soutenir la direction.

Le comité d'audit en particulier est chargé de la réalisation d'évaluations annuelles des procédures anti-corruption de l'entreprise et du programme Speak Up. Le Board reçoit également des mises à jour des actions relatives au programme éthique dans le cadre du rapport trimestriel.

L'entreprise dispose d'un comité d'éthique responsable du développement, de l'application, de la surveillance et de la communication de la stratégie de l'entreprise en matière d'éthique et de conformité, de son Code de conduite ainsi que des autres politiques et procédures relatives au programme éthique. Le travail du comité d'éthique témoigne de l'engagement au plus haut niveau pour la gestion des risques de corruption. Le comité d'éthique se réunit chaque trimestre pour aborder divers sujets, notamment :

- établir des rapports trimestriels sur l'éthique et la corruption, y compris sur l'évolution du programme éthique détaillant notre approche en termes de lutte contre l'esclavage moderne et la facilitation de l'évasion fiscale, comprenant des réflexions sur les activités présentant potentiellement des risques déontologiques accrus ;
- le développement et la mise en œuvre du plan annuel de communication du programme ;
- l'intégration de nouvelles activités au programme éthique et anti-corruption de Croda ;
- le développement et l'amélioration des indicateurs clés de performances (ICP) ;
- le signalement des quasi-accidents ;
- l'évaluation et l'amélioration des contrôles de gouvernance ; et
- Speak Up et les autres programmes de formation éthique.

Le comité d'éthique offre également un forum de partage des meilleures pratiques et des enseignements (par ex. découlant des quasi-accidents) couvrant toutes les activités de Croda dans le monde.

En outre, Croda a adhéré au Pacte mondial des Nations Unies en juin 2021. Cette démarche reflète l'engagement de l'entreprise à tenir compte de et appliquer des valeurs et principes conformes aux normes internationales reconnues dans nos activités, en accord avec les Objectifs de développement durable de l'ONU.



Comment nous créons une solide culture d'entreprise

Notre cadre éthique

Croda publie une déclaration relatives aux valeurs éthiques à destination du groupe comme de chaque région pour réitérer la politique de tolérance zéro de l'entreprise envers la corruption et son engagement à respecter les normes d'intégrité les plus exigeantes dans les activités du groupe. Ces déclarations sont étayées par le programme d'éthique de Croda, qui comprend les politiques et procédures fondamentales décrites plus loin, ainsi que notre Raison d'être et nos valeurs.

Le Code de conduite de Croda

Le Code de conduite de l'entreprise est au cœur du programme de déontologie de Croda. Le Code de conduite établit les normes éthiques et nos attentes envers nos collaborateurs. Il indique clairement que tous les partenaires commerciaux tiers sont tenus de respecter des principes cohérents avec le Code de conduite. Ce Code est aligné avec notre Raison d'être, Smart science to improve lives™, et nos trois valeurs directrices, à savoir « être responsable », « être innovant » et « travailler ensemble », caractérisant les attentes envers chaque collaborateur : agir avec intégrité, ouverture d'esprit et respect. Le Code de conduite complète notre Code

d'éthique qui guide les activités de l'entreprise depuis plus de 10 ans.

Le Code de conduite a été élaboré et introduit en 2020 avec l'aide d'acteurs clés chez Croda, notamment les équipes de direction de l'entreprise. L'introduction initiale du Code de conduite s'est accompagnée de : (i) une série de séances de formation sur site et à distance dans l'ensemble de l'entreprise, avec le soutien des équipes de direction régionales, afin de transmettre le Code de conduite aux collaborateurs ; et (ii) de l'envoi d'une vidéo d'eLearning à tous les collaborateurs.

Croda a mis au point plusieurs supports dans le but de communiquer au sujet du Code de conduite de manière continue, y compris une vidéo résumant les principes fondamentaux du Code de conduite. Ces ressources et le Code de conduite lui-même sont mis à disposition sur une page dédiée de l'intranet de Croda.



Le programme de formation de l'entreprise comprend des modules d'eLearning sur le Code de conduite pour tous les nouveaux collaborateurs. Ces modules d'eLearning sur le Code de conduite ont été traduits en plusieurs langues pour

faciliter l'apprentissage au niveau local. Les dossiers de formation sont conservés dans le système de RH de Croda. Fin 2022, 3 873 collaborateurs avaient complété les modules d'eLearning sur le Code de conduite.

Manuel anti-corruption de Croda

Croda conserve un manuel des procédures anti-corruption (**Manuel anti-corruption**), qui explique les éléments clés du programme éthique de l'entreprise que chaque région est tenue de mettre en œuvre dans le cadre de ses activités habituelles. Il s'appuie sur les travaux passés de Croda et sur ses observations à la suite des contrôles et évaluations passés de notre programme éthique.

Le Manuel anti-corruption rappelle les principes éthiques énoncés dans le Code de conduite et dans le Code d'éthique de l'entreprise et il fait l'objet d'une révision annuelle. Entre autres choses, le Manuel anti-corruption :

- attribue les responsabilités en matière d'éthique au niveau des équipes, des sites, des régions et au niveau global ;
- clarifie dans quelles circonstances exactes réaliser une évaluation des risques au niveau local (de manière périodique ou selon les projets) ;
- détaille les principes de base et les étapes à suivre avant l'engagement d'un partenaire tiers, et notamment en qualité d'agent, distributeur ou prestataire en lien avec des autorités publiques ;
- établit des directives en matière de cadeaux et hospitalités ;
- rappelle la procédure de signalement des quasi-accidents en matière de conformité ; et
- rappelle les obligations de communication autour du programme Speak Up de l'entreprise chaque année.

Des notes explicatives accompagnent le Manuel anti-corruption. Elles ont pour vocation d'aider les équipes locales dans plusieurs domaines, tels que la réalisation des évaluations des risques et d'entretiens éthiques avec des partenaires.



Comment nous créons une solide culture d'entreprise

Rôles et responsabilités

Ressources et responsabilité

Le Board est responsable du programme d'éthique en dernier ressort. Le comité d'éthique comme le comité d'audit jouent un rôle important de supervision de l'efficacité du programme.

Les Regional Managing Directors (**MD**) sont responsables du volet éthique dans leur région et confirment leur engagement via des déclarations sur les valeurs. Les MD délèguent à leur tour la responsabilité relative au programme d'éthique dans leur région en implémentant une matrice de responsabilité.

Au début de l'année 2023, Croda a créé deux nouveaux rôles liés à la conformité : Group Compliance Director et Group Compliance Manager. Le Group Compliance Director élabore la stratégie de Croda en matière de conformité, y compris dans des domaines comme l'éthique et les droits de l'Homme, et collabore avec le comité exécutif pour déterminer la propension au risque du groupe en termes de conformité. Le titulaire de ce poste est membre du comité d'éthique. Le Group Compliance Manager contribue à la conception, au développement et à la mise en œuvre des

programmes de conformité, il gère des projets à l'échelle du groupe et élabore des formations et des supports d'apprentissage pour étayer les programmes. Le titulaire de ce poste participe aux réunions du comité d'éthique.

L'équipe juridique du groupe a elle aussi un rôle majeur dans le soutien dans le cadre du programme, tant en ce qui concerne sa mise en œuvre que la résolution des éventuelles incidents ou difficultés. L'équipe juridique du groupe est composée de 11 juristes, incluant le Directeur juridique & secrétaire général du groupe et un expert en conformité, qui se partagent les responsabilités par région (Europe, Moyen-Orient et Afrique, Asie, Amérique du Nord et Amérique latine). Au cours des dernières années, l'entreprise a étoffé son équipe interne d'experts en conformité. En 2020, par exemple, l'entreprise a accueilli un nouveau directeur juridique disposant d'une expérience dans le domaine de la conformité pour assister les activités en Chine. Puis, en 2021, Iberchem, nouvellement acquise par le groupe Croda et spécialisée dans les parfums et les arômes, a recruté un responsable dédié à la conformité.

Évaluations et présélection avant embauche

L'éthique et la conformité relèvent de la responsabilité de tous les collaborateurs. C'est pourquoi le processus d'évaluation de l'entreprise a inclus les principes d'éthique et de conformité dans son référentiel de compétences fondamentales.

De plus, Croda procède à une présélection de tous ses futurs collaborateurs. Elle consiste notamment à obtenir et examiner les références des trois dernières années d'emploi, à vérifier que la personne en question a le droit de travailler dans le pays dans lequel elle sera embauchée et, dans certains cas, à réaliser un contrôle des antécédents. Ces vérifications sont confiées à un prestataire tiers qui

signale tout éventuel problème au futur manager de la personne. Les résultats des contrôles poussent parfois l'entreprise à retirer son offre d'emploi. Au cours du processus de recrutement, les candidats sont évalués non seulement sur des critères de compétences clés et d'expérience mais également par rapport au référentiel de compétences de Croda et ils doivent se montrer capables d'adopter des comportements compatibles avec nos valeurs.



Comment nous identifions les risques en matière d'éthique et de corruption

Évaluation des risques

L'évaluation des risques fait partie des pierres angulaires de notre programme éthique. Elle nous permet en effet d'identifier et d'évaluer les risques auxquels nous sommes exposés en tant qu'entreprise mais aussi de déterminer et de contrôler l'efficacité des mesures en place pour minimiser les risques identifiés. Notre processus d'évaluation des risques apporte également des informations utiles à notre plan d'action éthique et il permet à l'entreprise d'isoler les domaines les plus sensibles, comme les interventions de tiers par exemple ou encore les activités commerciales réalisées dans des juridictions à risque accru.

Dans le cadre de notre cycle d'évaluation des risques, les sites produisent des rapports d'évaluation des risques au niveau local qui détaillent leur exposition en matière d'éthique et de corruption, et notamment les contacts avec des administrations publiques, l'intervention de tiers, les cadeaux et hospitalités, l'utilisation de liquidités et les éventuels dons à des associations. Pour chaque risque identifié, une évaluation de la probabilité de survenue du risque est réalisée avec un examen des mesures ou plans d'atténuation en place. L'entreprise procède également à des évaluations des risques pour des projets précis lorsque c'est nécessaire, par exemple dans le cadre du développement d'un nouveau site. Le Manuel anti-corruption de l'entreprise offre des conseils

pratiques pour soutenir les sites dans la conduite de l'évaluation des risques au niveau local. Les données sont recueillies et examinées aux niveaux local et régional et compilées dans des rapports locaux et régionaux sur les risques, qui sont à leur tour renseignés dans le registre des risques du groupe.

L'entreprise dispose de procédures de contrôle à plus grande échelle grâce auxquelles elle évalue le risque de fraude. Le cadre de gouvernance et les mesures d'atténuation conçus pour identifier et minimiser le risque de fraude viennent compléter et soutenir les contrôles instaurés par l'entreprise pour identifier précisément et atténuer les risques en matière d'éthique et de corruption. Par exemple, l'entreprise exige des sites qu'ils aient nommé deux signataires pour les paiements bancaires. Cette mesure sert à minimiser les risques de fraude et de corruption, comme les versements de pots-de-vin à un tiers ou de paiements excessifs pour certains services rendus à l'entreprise.



Comment nous abordons le risque de fraude et de corruption

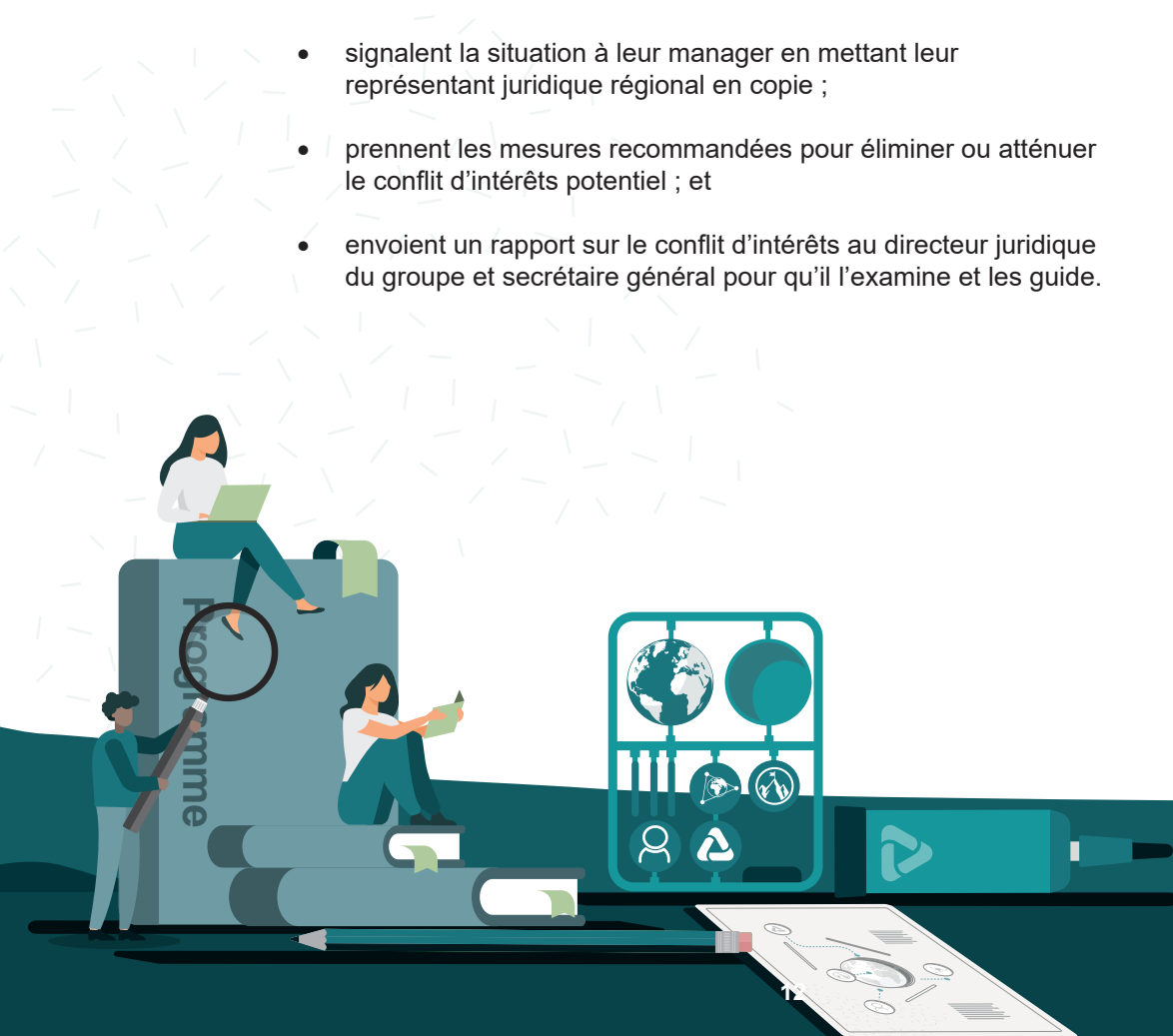
Programme concernant les conflits d'intérêts

Croda attend de tous ses collaborateurs qu'ils fassent preuve d'intégrité et qu'ils évitent ou gèrent avec l'accord de l'entreprise tout conflit d'intérêts réel ou potentiel. Pour se conformer à cette norme, l'entreprise a adopté une

politique globale sur les conflits d'intérêts qui s'applique à tous les collaborateurs actuels et potentiels ainsi qu'à certains représentants de l'entreprise, comme des sous-traitants indépendants et des tiers agissant pour le compte de Croda.

En principe, tous les collaborateurs ou représentants de Croda doivent chercher à éviter les relations pouvant compromettre, ou sembler compromettre, leur capacité à prendre des décisions justes et objectives, dans l'intérêt de l'entreprise. Lorsqu'une telle situation est inévitable ou déjà existante, la Politique sur les conflits d'intérêts exige des collaborateurs ou des représentants de l'entreprise qu'ils :

- signalent la situation à leur manager en mettant leur représentant juridique régional en copie ;
- prennent les mesures recommandées pour éliminer ou atténuer le conflit d'intérêts potentiel ; et
- envoient un rapport sur le conflit d'intérêts au directeur juridique du groupe et secrétaire général pour qu'il l'examine et les guide.



Frais professionnels légitimes et proportionnés

uniquement

Croda ne fait et n'accepte que les cadeaux et les hospitalités légitimes, en adéquation avec nos activités commerciales. Pour se conformer à cette norme, l'entreprise a adopté une politique sur les cadeaux et hospitalités qui établit des seuils monétaires individuels respectivement pour les cadeaux et hospitalités en fonction du site du collaborateur de Croda concerné.

La Politique sur les cadeaux et hospitalités est communiquée au personnel de façon périodique, notamment pour coïncider avec les périodes de fêtes. Par exemple, la Politique sur les cadeaux et hospitalités et les directives relatives du groupe ont été communiquées à tout le personnel basé en Inde avant la fête de Divali en 2022.

L'entreprise dispose également d'un registre des cadeaux et hospitalités qui sert à signaler, consigner et valider/refuser des cadeaux

et hospitalités proposés à ou reçus par les collaborateurs, où chaque acceptation ou refus de cadeaux ou hospitalités faits ou proposés est enregistré. L'entreprise s'est récemment penchée sur l'utilisation du registre des cadeaux et hospitalités sur 49 sites de Croda dans le monde dans le cadre du contrôle et de l'examen de la mise en œuvre du programme d'éthique et de conformité.

L'entreprise a également mis en place une politique sur les dons aux associations et partis politiques qui établit des conditions strictes de validation des dons politiques, des parrainages ou des dons à des associations que l'entreprise propose de faire.



Comment nous gérons les risques externes

Notre approche du travail avec des tiers

Croda reconnaît que les tiers agissant pour le compte du groupe, tels que les agents ou les distributeurs, présentent un risque de corruption accru pour l'entreprise. Notre programme éthique implique de réaliser des vérifications préalables en fonction des risques représentés par ces tiers avant de les engager et établit des contrôles périodiques des relations entre Croda et ces partenaires.

Croda fait notamment appel à certains prestataires externes et à des outils de gestion des risques pour faciliter l'identification et l'évaluation des risques liés aux tiers. Par exemple, Croda utilise Navex pour sélectionner les prestataires de services et pour signaler les problèmes juridiques, éthiques ou les atteintes à la réputation. En outre, l'entreprise exige des tiers, tels que les agents et distributeurs ou les prestataires en contact avec des fonctionnaires dans le cadre de leur mission pour le compte de Croda (dénommés « tiers en contact avec des fonctionnaires »), qu'ils complètent des questionnaires destinés aux tiers et qu'ils participent à une réunion pour expliquer leur approche éthique, dans le cadre des procédures standards de l'entreprise. L'entreprise a établi un guide des entretiens avec les tiers pour faciliter leur démarche.

Démographie des tiers

Croda engage des agents et des distributeurs dans plusieurs juridictions à travers le monde. L'entreprise réalise des évaluations poussées de son utilisation d'agents et de distributeurs de façon régulière et elle établit des cartographies des tiers engagés et de leurs zones d'intervention.

L'entreprise porte une attention toute particulière à l'engagement d'agents et de distributeurs ainsi que de tiers en contact avec des fonctionnaires

dans les pays présentant un risque généralement accru de corruption. Par exemple, en janvier 2023, une vérification préalable avait été exercée sur l'intégralité des agents et distributeurs engagés en Chine, conformément aux procédures de l'entreprise.

Croda a déjà mis un terme à plusieurs contrats avec des tiers pour des raisons éthiques. À titre d'exemple, en 2021, le contrat de deux prestataires engagés par l'entreprise en Chine a été résilié en raison de préoccupations liées au Code de conduite/à des pots-de-vin et à de la corruption. De plus, un prestataire potentiel en Malaisie n'a pas été engagé par l'entreprise en raison d'inquiétudes apparues lors de notre évaluation des risques. Deux partenaires engagés par Iberchem ont également vu leur contrat résilié à la suite de la mise en œuvre du programme d'éthique de Croda lors de l'intégration d'Iberchem dans le groupe.

Ces dernières années, la dépendance de Croda envers les tiers s'est réduite. En Inde, entre 2016 et 2022, par exemple, la dépendance envers les tiers a baissé d'environ 25 % : les contrats de 42 prestataires de services et de cinq agents et distributeurs ont été révoqués et le nombre de fournisseurs en contact avec des fonctionnaires pour le compte de l'entreprise est passé à 23 au cours de cette période. En même temps, plusieurs tâches qui avaient été confiées à des tiers (par ex. les soumissions aux autorités fiscales) ont été internalisées.

Lorsqu'un tiers faisait l'objet de préoccupations, l'entreprise a réagi en demandant conseil aux parties prenantes compétentes. En Inde, par exemple, l'entreprise a déjà eu recours au Haut-commissariat britannique et à un directeur juridique au niveau local pour faire lever et soutenir l'entreprise afin d'annuler un contrat au Bangladesh.

Code de conduite destiné aux fournisseurs

L'entreprise dispose d'un Code de conduite destiné aux fournisseurs, qui précise les attentes de Croda envers ses fournisseurs contenant des principes éthiques fondamentaux, notamment en matière de corruption, de conformité avec la législation, de conflits d'intérêts, de minerais, de droits de l'Homme et de développement durable. Le Code de conduite destiné aux fournisseurs indique que l'entreprise demandera une garantie aux fournisseurs relativement au respect des principes établis dans le Code de conduite destiné aux fournisseurs, en

acceptant notamment des audits, des plan d'actions, et, dans certains cas, la résiliation de contrat.

Le Code de conduite destiné aux fournisseurs a été traduit en sept langues et est remis aux fournisseurs dans tous les pays par les équipes chargées des achats. Nous exigeons de nos fournisseurs qu'ils respectent le Code de conduite fournisseurs, notamment en termes de conformité, comme indiqué dans nos conditions générales d'achat.

Audits de tiers

Nous faisons appel à des tiers comme EcoVadis, Good Corporation et Control Risks pour nous aider à contrôler les fournisseurs et à évaluer leur niveau de conformité avec leurs obligations contractuelles ainsi que leur engagement envers le Code de conduite destiné aux fournisseurs. En 2022, EcoVadis a examiné et évalué 314 fournisseurs de l'entreprise, ce qui a amené le nombre total de fournisseurs de l'entreprise ayant fait l'objet d'un bilan EcoVadis (datant de moins de trois ans) à 460.



Comment nous gérons les risques liés aux fusions et acquisitions

Intégrité dans les fusions et acquisitions

L'entreprise prend des mesures pour s'assurer que les sociétés qu'elle acquiert intègrent correctement le programme éthique.

En 2020, par exemple, Croda a acquis l'entreprise espagnole Iberchem Group (**Iberchem**). Dans le cadre de l'intégration :

- Iberchem a fait intervenir un expert conformité chargé, entre autres, de contrôler l'intégration par Iberchem du programme éthique de Croda.
- L'entreprise a établi un registre des risques de corruption comprenant les activités internationales d'Iberchem et ses progrès dans la mise en œuvre du programme d'éthique. Cela consiste notamment à identifier tous les agents, distributeurs et tiers en contact avec des fonctionnaires lors de leurs prestations de services pour le compte d'Iberchem et d'exercer une vérification préalable conformément aux politiques et procédures de Croda.
- Iberchem a implémenté la hotline Speak Up de Croda.

De la même manière, les nouvelles acquisitions que sont Alban Muller et Parfex ont été intégrées au programme éthique, comprenant des évaluations des risques éthiques, des formations et une vérification préalable des tiers à risque élevé, tels que les agents, les distributeurs et les tiers en contact avec des fonctionnaires pour le compte de Croda.



Comment nous sensibilisons en continu

Notre programme de formation et communication

Programme d'eLearning et de formation en présentiel

L'entreprise a mis au point un programme de formation dispensé aussi bien en eLearning qu'en présentiel. La formation porte sur le Code de conduite de l'entreprise et sur ses politiques et procédures de base. Les modules d'eLearning comprennent une formation anti-corruption, ils sont présentés dans la langue locale, le cas échéant, et incluent un test. Une formation éthique en présentiel est également proposée aux collaborateurs occupant certains postes sur chaque site de l'entreprise.

L'entreprise garde des registres de formation détaillant, entre autre, les formations dispensées, la participation, les taux d'achèvement et les

scores du module d'eLearning. Les formations font l'objet d'un suivi qui est renseigné chaque trimestre sur le tableau de bord des ICP éthiques de l'entreprise.

Nous mettons également une gamme de ressources de formations qui complètent les apprentissages en eLearning et en présentiel, notamment des vidéos éducatives sur le Code de conduite et notre assistance Speak Up ainsi que des FAQ sur certains thèmes éthiques.

Stratégie de communication en matière d'éthique et de corruption

L'entreprise communique ses politiques et procédures éthiques et anti-corruption à ses collaborateurs de manière continue. Elle envoie notamment des rappels périodiques des aspects clés des politiques de base, comme le Code de conduite et la Politique sur les cadeaux et hospitalité. Tous les collaborateurs sont tenus d'accepter et de confirmer avoir lu et compris les politiques et procédures de l'entreprise relatives à la corruption, y compris le Code de conduite. Nous envoyons également notre Code de conduite destiné aux fournisseurs à tous nos fournisseurs.



Comment nous traitons les fautes

Canaux de signalement et assistance Speak Up

Croda met plusieurs canaux à disposition des collaborateurs pour faire part de leurs préoccupations. Bien que nous encourageons nos collaborateurs à partager leurs préoccupations avec leur manager ou d'autres membres de la direction de l'entreprise en premier lieu, nous avons également établi une hotline Speak Up offrant un canal de signalement confidentiel et anonyme.

Nous prenons aussi en compte les signalements d'infractions émanant de personnes externes à l'entreprise. Nous avons créé un portail Web offrant un espace sécurisé à chacun pour partager des informations en toute confidentialité, dans les limites de la législation locale. Il permet un accès anonyme pour partager avec nous des informations. Il est disponible en plusieurs langues et accessible sur <http://croda.ethicspoint.com>.

Notre politique d'alerte

La Politique d'alerte a pour objectif d'inciter le personnel à signaler les infractions suspectées au plus vite, de fournir des directives au personnel pour le partage de leurs préoccupations et à le rassurer sur le fait qu'il ne s'expose à aucune représailles pour avoir signalé des préoccupations légitimes. La Politique d'alerte indique également comment les préoccupations sont examinées dans un premier temps au niveau de la direction et comment une éventuelle enquête sera réalisée suite à un signalement. En plus d'offrir un canal de signalement par le biais de l'intranet de l'entreprise, la Politique d'alerte met à disposition des numéros de téléphone d'assistance locaux dans plus de 30 pays.

La Politique d'alerte encourage les collaborateurs à faire part de leurs préoccupations dans un premier temps à leur manager. Notre Politique d'alerte reconnaît malgré tout que, dans certains cas, les collaborateurs pourraient ne pas se sentir à l'aise pour se confier directement.

Notre assistance Speak Up

L'assistance Speak Up représente un moyen confidentiel supplémentaire de signaler des préoccupations graves. Les collaborateurs peuvent envoyer des signalements de manière anonyme à l'assistance Speak Up, s'ils le souhaitent.

Le personnel est informé du programme Speak Up de l'entreprise de plusieurs manières. Par exemple, l'entreprise décrit l'assistance Speak Up lors des formations régulières, elle a publié une vidéo de sensibilisation disponible en ligne pour former les collaborateurs à l'utilisation de l'assistance Speak Up, elle a créé des FAQ sur Speak Up destinées au personnel et traduit les affiches Speak Up dans plus de 20 langues pour ensuite les apposer sur les tableaux d'affichage des sites de Croda partout dans le monde. En outre, lors de leur recrutement, tous les nouveaux collaborateurs reçoivent des informations sur l'assistance Speak Up ainsi qu'un fascicule comprenant une FAQ dans leur dossier d'embauche (traduits dans la langue locale).

Au cours de l'année 2020, l'entreprise a réexaminé et mis à jour son assistance Speak Up ainsi que les communications relatives pour mieux expliquer les raisons de la création de l'assistance Speak Up et les cas dans lesquels les collaborateurs pourraient y avoir



recours. Nous avons, entre autres, mis au point un nouveau système de signalement, envoyé des communications mises à jour à toute l'entreprise,

développé une nouvelle vidéo de sensibilisation des collaborateurs et rédigé les FAQ modifiées pour les accompagner.

Comment nous traitons les préoccupations signalées

Tous les signalements émanant des collaborateurs et de tiers sont traités par des spécialistes indépendants, sous la houlette de notre Directeur juridique groupe et secrétaire général. Si les préoccupations ont été partagées en toute bonne foi, la personne ne court aucun risque de préjudice ou de représailles.

En 2022, 30 signalements ont été effectués à l'aide de l'assistance Speak Up. Chaque signalement fait l'objet d'une enquête et, jusqu'à présent, aucune allégation grave n'a été prouvée. Au cours de l'année 2021, cinq signalements reposaient sur des préoccupations en matière d'éthique et de corruption.



Comment nous contrôlons la mise en œuvre du programme

Notre approche concernant l'analyse des données

ICP éthiques : notre tableau de bord des ICP

L'entreprise a développé différents ICP éthiques pour suivre et contrôler la mise en œuvre du programme éthique et identifier les zones à risque. Ces ICP sont communiqués chaque trimestre au comité d'éthique par le biais du tableau de bord éthique. La majorité des données représentées dans les ICP a déjà été transmise au comité d'éthique dans des rapports d'activité éthique détaillés.

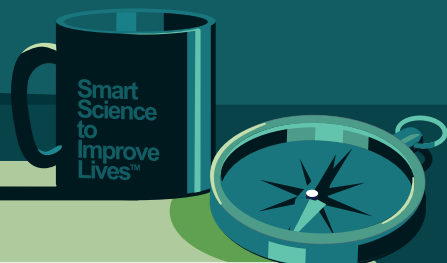
Le tableau de bord des ICP offre à l'entreprise un aperçu des progrès fait dans les différentes tâches, à savoir les évaluations des risques locales des sites, le suivi des actions, et les vérifications préalables des agents, distributeurs et fournisseurs ainsi que les formations. Le tableau de bord des ICP indique également le nombre de « quasi-accidents » éthiques signalés, le nombre de rapports Speak Up effectués et

la proportion de collaborateurs à avoir fait une saisie sur le registre des cadeaux et hospitalités de l'entreprise au cours des quatre derniers trimestres.

Le tableau de bord des ICP éthiques est un système dynamique qui nous sert à contrôler la mise en œuvre globale du programme d'éthique et son respect de manière continue. Le tableau de bord des ICP éthiques permet par exemple à l'entreprise de vérifier dans quelle mesure les éléments clés du Manuel anti-corruption sont intégrés à l'entreprise, y compris aux niveaux régional et national. Au niveau régional, les juristes effectuent un suivi de la conformité avec les procédures de l'entreprise. Le tableau de bord offre une visibilité du statut des vérifications préalables des tiers par fournisseur et par pays.

Signalement des quasi-accidents

Croda dispose d'un outil de signalement des « quasi-accidents » en matière de corruption permettant de consigner les cas dans lesquels des collaborateurs de Croda ont refusé de verser un pot-de-vin ou d'adopter une conduite contraire à l'éthique après avoir été sollicités. Cet outil offre un feedback sur le fonctionnement de notre programme éthique et anti-corruption en pratique et les données de signalement des « quasi-accidents » sont envoyées au comité d'éthique et au Board pour être compilées dans nos rapports sur les ICP éthiques. Des scénarios de quasi-accidents servent aussi dans certaines juridictions (notamment en Inde) à illustrer des études de cas lors des séances de formation.



Nos procédures de vérification : activités de contrôle et de test

Notre approche de suivi du programme

Notre programme d'audit interne

L'entreprise a instauré un programme d'audit interne incluant le contrôle de sites sélectionnés tour à tour. Des analyses des données et les exceptions identifiées lors de l'examen des contrôles standards dans le système SAP de l'entreprise viennent étayer notre programme d'audit interne. L'approche de l'entreprise en matière d'audit interne se divise en deux composantes clés : Un travail d'audit informatique et un test des contrôles de l'entreprise (**FCAR**) pour chaque site et des revues d'assurance des risques. Le processus FCAR de l'entreprise et l'évaluation consistent notamment en une vérification et un contrôle des éléments du programme d'éthique de l'entreprise, avec, le cas échéant, l'intervention d'experts externes.

Dans le cadre de notre programme d'audit

interne, chaque site a l'obligation chaque année d'expliquer en détails sa position en matière de corruption, laquelle est examinée pour vérifier si les niveaux de conformité sont adéquats. Chaque année, les contrôles éthiques du FCAR (qui sont au nombre de 20 environ) sont étudiés pour veiller à rester alignés avec le Manuel anti-corruption. Ainsi toutes nos activités doivent évaluer elles-mêmes leur conformité avec le Manuel anti-corruption grâce à des examens s'inscrivant dans le déroulement normal du travail d'audit interne. Cela implique l'ajout de nouveaux contrôles au FCAR si nécessaire. En 2021, par exemple, trois contrôles de gouvernance liés à la facilitation de l'évasion fiscale ont été ajoutés au FCAR. L'entreprise suit toutes les actions d'audit découlant de son programme d'audit de leur mise en œuvre à leur achèvement.

Plan d'audit annuel

Le plan d'audit annuel de l'entreprise se décompose en plusieurs thèmes, notamment :

- **Les visites des sites** – contrôles de base des processus commerciaux et de la conformité avec les politiques et procédures du groupe Croda. Le programme de visites des sites suit une logique de rotation en fonction des risques. Les considérations en matière de risque incluent : la taille/importance pour le groupe, l'emplacement, les scores d'autoévaluation, les conclusions des précédents audits, les problèmes émergents, les changements de direction/activité et les acquisitions.
- **Des audits informatiques** – fournissent des évaluations de la sécurité, une gestion des changements et des contrôles opérationnels des systèmes informatiques, ainsi que des contrôles intégrés (avec suivi des exceptions lors des visites des sites) du système SAP (application).



- **Des évaluations de l'assurance contre les risques** – principalement axées sur les risques majeurs actuels pouvant toucher les activités, les clients, la chaîne d'approvisionnement, les collaborateurs et les communautés de Croda et empêcher l'entreprise d'atteindre ses objectifs stratégiques. Les risques émergents et externes pouvant avoir un impact sur les activités à terme sont également examinés, le cas échéant.
- **Des projets d'envergure et programmes de changements** – « assurance proactive » des principaux projets et initiatives du groupe.

Parmi les autres sources d'assurance :

- **Programme d'auto-évaluation.** Programme d'auto-évaluation annuelle des contrôles couvrant la gouvernance, les processus commerciaux, les contrôles financiers et informatiques.
- **Évaluation par des pairs.** Programme régional d'évaluation par des pairs géré par le VP Risk and Assurance et effectué par les organismes financiers régionaux.

Notre plan d'audit est constamment révisé et nous nous fixons pour objectif de sans cesse développer et optimiser notre approche des audits à l'échelle du groupe.

Auto-évaluations des sites au niveau local

Dans le cadre de notre procédure d'auto-évaluation des contrôles, l'entreprise dispose de près de 20 contrôles des aspects éthiques, concordant avec les exigences du Manuel anti-corruption. Chaque site/pays réalise une auto-évaluation de ces contrôles. Ces derniers sont examinés au niveau régional et par le comité d'éthique (pour les contrôles déontologiques et anti-corruption) et par le comité d'audit (pour tous les autres contrôles). Lors des visites des sites pour les audits internes, l'équipe chargée de l'audit interne compare la conformité des contrôles en place avec l'auto-évaluation et les divergences sont signalées au comité d'audit. Nous sommes ainsi mieux en mesure

de contrôler la conformité et d'identifier et combler les lacunes dans la mise en œuvre du programme.

Chaque année en mars, les sites réalisent une auto-évaluation de leurs contrôles avec les standards de contrôle du groupe comme références. Le processus d'auto-évaluation, géré par Digital Hive, exige de chaque site qu'il soit conforme à tous les contrôles du standard applicables à sa localisation et couvrant plusieurs processus commerciaux. Les évaluations complétées sont soumises à deux niveaux de validation (généralement le directeur du site et le VP, Regional Finance).





Smart
science to
improve
lives™



CRODA

