

# Opdateret vurdering af Ateas pålidelighed efter udbudslovens § 138

## 1. INDLEDNING OG SAMMENFATNING

### 1.1 Indledning

Atea A/S (herefter "Atea") blev 27. juni 2018 kendt skyldig i overtrædelse af straffelovens § 122 om aktiv bestikkelse samt straffelovens § 278, stk. 1, nr. 3, jf. § 286, stk. 2, om underslæb af særlig grov beskaffenhed. Som følge af overtrædelserne blev Atea idømt en bøde på 10 millioner kroner.

Atea erklærede sig derudover skyldig i en række yderligere overtrædelser af straffelovens § 122 og accepterede i den sammenhæng den 12. juli 2018 et bødeforlæg på tre millioner kroner.<sup>1</sup>

Dommen og bødeforlægget betød, at Atea til og med den 11. juli 2022 er omfattet af en de obligatoriske udelukkelsesgrunde i udbudsloven.

Udbudsloven giver imidlertid Atea en ret til at dokumentere, at virksomheden, trods dommen og vedtagelsen af bødeforlægget, er pålidelig. Atea udarbejdede i overensstemmelse hermed en self-cleaning-redegørelse benævnt "Dokumentation af pålidelighed i medfør af udbudslovens § 138".

Moderniseringsstyrelsen (nu Økonomistyrelsen og herefter "styrelsen") og Staten og Kommunernes Indkøbsservice A/S (herefter "SKI") vurderede den 7. september 2018, at Atea efter deres opfattelse havde fremlagt tilstrækkelig dokumentation for, at virksomheden havde self-cleanet sig i udbudslovens forstand.

Der var på den baggrund efter styrelsens og SKI's opfattelse ikke grundlag for at udelukke Atea fra at deltage i fremtidige udbudsforretninger.

Vurderingen blev foretaget på baggrund af en redegørelse udarbejdet af Kammeradvokaten / Advokatfirmaet Poul Schmith den 5. september 2018. Vurderingen blev meddelt Atea ved brev af 7. september 2018

---

<sup>1</sup> Der henvises til afsnit 4 i vores vurdering af 5. september 2018 for en nærmere uddybning af de bagvedliggende forhold, der dannede grundlag for dommen og bødeforlægget.

fra styrelsen og SKI. Vurderingen blev samtidig offentliggjort på styrelsens og SKI's respektive hjemmesider.

I redegørelsen blev det vurderet, at Atea havde truffet *passende konkrete personalemæssige, tekniske og organisatoriske foranstaltninger*, jf. udbudslovens § 138, stk. 3, nr. 3. Mere specifikt blev det vurderet, at Atea havde implementeret adækvate procedurer og arbejdsgange for arbejdet med Compliance, at Compliance-funktionen i Atea havde arbejdet og løbende arbejder aktivt med at sikre Compliance i virksomheden, samt at Atea havde implementeret de politikker og retningslinjer, som vurderedes nødvendige for at forebygge nye ulovligheder. Endelig blev det vurderet, at ledelsen i Atea siden juni 2015 i en række forskellige sammenhænge internt og eksternt utvetydigt havde tilkendegivet, at bestikkelse er uacceptabelt og i strid med de værdier, som Atea ønsker at bygge på.

Som led i at sikre, at de igangsatte tiltag blev fastholdt og reelt efterlevet i praksis, tilkendegav styrelsen og SKI dog samtidig, at de i de kommende 4 år, mindst én gang årligt, ville opdatere vurderingen af Ateas pålidelighed. Resultatet af disse opdateringer skulle efterfølgende meldes ud til brugerne af styrelsens og SKI's eventuelle aftaler med Atea med henblik på, at brugerne kan anvende den opdaterede vurdering i forbindelse med deres brug af aftalerne, ligesom offentlige ordregivere i øvrigt vil kunne gøre. Det blev i den sammenhæng tilkendegivet, at Atea skulle fremlægge dokumentation for følgende forhold:

- a) At Ateas ledelse kontinuerligt, aktivt og gennem egne handlinger, internt som eksternt, tager klar og utvetydig afstand fra enhver form for bestikkelse.
- b) At Compliance-tiltagene reelt efterleves af medarbejderne i Atea, så det bliver klart, om Ateas Compliance-tiltag er tilstrækkelig forankret i virksomheden.
- c) At Whistleblower-ordningen udgør en effektiv indberetningskanal, som anvendes af medarbejderne.
- d) At der løbende gøres brug af revisionsrettighederne i forhold til tredjeparter, f.eks. underleverandører.
- e) At Atea har afsat tilstrækkelige ressourcer til monitoreringsarbejdet, herunder navnlig i form af et tilstrækkeligt antal medarbejdere med de fornødne kompetencer, så de udfordringer, Atea har oplevet på dette område, til fulde overkommes.

Som led i første opdatering blev Atea den 9. april 2019 anmodet om at fremsende en opdateret redegørelse vedrørende ovenstående inklusive dokumentation. Styrelsen og SKI meddelte ved brev af 24. juni

---

2019, at det var styrelsens og SKI's vurdering, at Atea fortsat kunne anses for pålidelig i overensstemmelse med udbudslovens § 138. Det var ifølge brevet en forudsætning for dette, at Atea fremsendte yderligere bemærkninger, jf. nærmere herom nedenfor. Efter modtagelse af yderligere materiale fra Atea meddelte styrelsen og SKI ved brev af 30. september 2019, at det var styrelsens og SKI's opfattelse, at Atea havde opfyldt de stillede krav og derfor fortsat vurderedes at opfylde kravene til pålidelighed i udbudslovens § 138.

I forbindelse med revurderingen i 2019 blev styrelsen og SKI opmærksomme på, at fire personer, herunder tre offentligt ansatte, fra et konsulentfirma, der løste en opgave på vegne af Atea, havde fået tilbudt og modtaget et gavekort i forbindelse med deltagelse i et interview. Dette var sket i strid med Ateas interne politikker.

I forlængelse af ovenstående meddelte styrelsen og SKI ved brev af 24. juni 2019, at det var en forudsætning for opretholdelsen af vurderingen af Atea som self-cleanet, at Atea hurtigst muligt rettede henvendelse til ledelsen for de pågældende personers organisationer og meddelte dem, at Atea havde forbrudt sig mod egne interne retningslinjer med opfordring til, at de selv afdækkede, om det var foreneligt med organisationernes egne regler at modtage sådanne gavekort. Måtte det ikke være tilfældet, skulle beløbet kræves tilbagebetalt. I forlængelse heraf angav styrelsen og SKI, at Atea ved fremtidige vurderinger ud over de ovenfor under litra a)-e) nævnte forhold også vil lægge de i litra f)-i) nedenfor anførte forhold til grund for revurderingen:

- f) Om Atea i tilstrækkelig grad har dokumenteret tiltag, som virksomheden måtte have iværksat med henblik på at undgå, at noget lignende sker. Der bør navnlig være fokus på tiltag, som er specifikt målrettet Marketingafdelingen, f.eks. i form af undervisning, eller tests, som er særligt målrettet de ansatte i denne afdeling.
- g) Om Atea har udarbejdet den procesbeskrivelse til Marketingafdelingen, der er nævnt i dokumentationen fremsendt til brug for revurderingen, og som skal tydeliggøre, hvilke dele af Compliance-processen de ansatte i denne afdeling skal være opmærksomme på.
- h) Om Atea løbende gennemfører stikprøvekontroller vedrørende Marketingafdelingen som led i at sikre, at de målrettede tiltag får effekt.
- i) Om antallet af afvigelser, jf. litra h), er ukritisk.

Endvidere anførte styrelsen og SKI i brev af 30. september 2019, at Atea i forbindelse med kommende revurderinger tillige vil blive anmodet om følgende oplysninger vedrørende leverandørstyring:

- j) Oplysninger om, hvor mange ”offsite audits” og ”onsite audits” der er gennemført af tredjeparter, som håndteres af Marketingafdelingen, samt dokumentation for, at de oplyste audits er gennemført.
- k) Oplysninger om, hvor mange ”offsite audits” og ”onsite audits” der er gennemført af øvrige tredjeparter, dvs. den resterende gruppe tredjeparter, som ikke håndteres af Marketingafdelingen, samt dokumentation for, at de oplyste audits er gennemført.
- l) Uddybende oplysninger om den oplyste tilgang for udvælgelse af øvrige leverandører (risikobaseret tilgang) samt dokumentation for, at den konkrete udvælgelse er foregået i overensstemmelse med denne tilgang.
- m) Uddybende oplysninger samt dokumentation for processen for gennemførelse af ”onsite audits”, herunder i hvert fald oplysninger om fremgangsmåden ved gennemførelsen og om, hvem der deltog i gennemførelsen.
- n) Dokumentation for, i hvilket omfang de beskrevne aktiviteter for udbredelse af viden om Ateas Compliance-politikker er blevet gennemført.

Atea har fremsendt dokumentation for ovenstående punkter a)-n) den 6. maj 2020 med henblik på styrelsens og SKI's årlige revurdering af Ateas pålidelighed. Styrelsen og SKI har på den baggrund anmodet os om at udarbejde en redegørelse med vores vurdering af, om grundlaget for self-cleaning fortsat er til stede. Som led heri har vi bedt Atea om supplerende oplysninger til yderligere belysning af en række af de af vurderingen omfattede forhold. De efterspurgte supplerende oplysninger er modtaget fra Atea den 3. juni 2020, den 12. juni 2020 samt den 22. juni 2020. En oversigt over det samlede materiale, der er indgået i vores vurdering, fremgår af afsnit 1.2 nedenfor.

Det bemærkes, at det er den enkelte offentlige ordregiver, der i forbindelse med konkrete udbud skal foretage en self-cleaning-vurdering efter udbudslovens § 138. De enkelte offentlige ordregivere vil kunne lade styrelsens og SKI's vurdering indgå i deres overvejelser.<sup>2</sup>

---

<sup>2</sup> Det bemærkes dog, at nærværende vurdering er af generel karakter og udarbejdet til brug for SKI og Økonomistyrelsen. I det omfang andre ordregivere vælger at tage afsæt i denne vurdering, sker dette på eget ansvar. Endvidere bemærkes, at vores vurdering alene angår spørgsmålet, om den foretagne self-cleaning kan opretholdes, og ikke eventuelle andre udbudsretlige spørgsmål i forhold til bl.a. mangelfuld rapportering.

## 1.2 Grundlaget for vurderingen

Ved brev af 15. april 2020 anmodede styrelsen og SKI Atea om at dokumentere sin fortsatte pålidelighed. Ved brev af 6. maj 2020 besvarede Atea denne anmodning og fremsendte i den forbindelse følgende:

• **”Ateas redegørelse af 6. maj 2020”, inklusive følgende bilag:**

- Bilag 0.1: ATEA Rapport noter vers 06.12.2019
- Bilag 0.2: Risikovurdering i forbindelse med markant ændring af forretningsgangen internt eksternt
- Bilag 0.3: Ateas self-cleanings process CEO og Public SVP 17032020
- Bilag 0.4: ATEA-Code-of-Conduct-Aug2019 DAN
- Bilag 0.5: Compliance-Politik 3.5 April 2020
- Bilag 0.6: Dokumentation for udsendelse af ny politik
- Bilag 0.7: Strategi plan for Compliance 2020/2021
- Bilag A. 1.1.1: Uddrag af introdag præsentationer CEO, CFO, HR
- Bilag A.1.1.2: Uddrag af introduktionsplaner SVPer
- Bilag A.1.2: Eksempel på Roadshow indhold 2019 inkl. Oversigt
- Bilag A.1.3.1: Compliance-møde – Opfølgning
- Bilag A.1.3.2: Udkast til ledermøder inkl. Mailudkast og nyhedsbrev
- Bilag A.1.3.3: Speaking points til ledere
- Bilag A.1.4.1: Eksempel på kommunikation til medarbejderne fra CEO
- Bilag A.1.4.2: Compliance-site på intranet
- Bilag A.1.4.3: Uddrag af CEO talepapirer til kick-off
- Bilag A.1.4.4: Uddrag af personalehåndbogen omkring Compliance
- Bilag A.1.4.5: Uddrag af personalehåndbogen omkring CoC
- Bilag A.1.5.1: Dokumentation for offentliggørelse af nye dokumenter
- Bilag A.1.5.2: Ateas aktivitetskalender – internt
- Bilag A.2.1.1: Uddrag af Q2 2019 rapport fra Atea ASA
- Bilag A.2.1.2: Ny Atea-direktør om bestikkelsessag
- Bilag A.2.2.1: Uddrag fra Atea com
- Bilag A.2.2.2.1: Compliance-seminar Nordea
- Bilag A.2.2.2.2: Deloitte Compliance-Agenda 2019
- Bilag A.2.2.2.3: Uddrag af Udbudskonferencens program
- Bilag A.2.2.3: Mail partnere offentliggørelse af Q3 2019
- Bilag B.1: Rapporterede afvigelser 1. april 2019 til 1. april 2020
- Bilag B.2: Test resultater 15. oktober 2019
- Bilag C.1: 200424 report Q2 2019 – Q1 2020 ATEA Denmark Ekstraheret
- Bilag C.2: Whistleblower-arrangement hos Kammeradvokaten d. 14.11.2019

- 
- Bilag D.1: Status på Supplier Code of Conduct Marts 2020
  - Bilag E: Sekundære ressourcer
  - Bilag F.1: Dokumentation for Træning og test i ny proces
  - Bilag G.1: Proces håndtering af markedsføringstiltag i Atea, April 2019 v.2.0
  - Bilag H.1: Template
  - Bilag J: Dokumentation for audits og Baggrundstjek af Marketing tredjeparter
  - Bilag K: Dokumentation for audits og Baggrundstjek af tredjeparter
  - Bilag L: Dokumentation for udvælgelsen af tredjeparter
  - Bilag M.1: Dokumentation for referat godkendelse
  - Bilag M.2: Arrow rapport 2019
  - Bilag N.1: Det Gode samarbejde sendt til leverandører
  - Bilag N.2: Eksempel på en udsendelse til en leverandør
- 
- **”Tillæg 3 til Redegørelse om dokumentation af pålidelighed i medfør af udbudslovens § 138”, inklusive følgende bilag:**
    - Bilag 44: ATEA Code of Conduct, Okt2019 DAN v1.8
    - Bilag 45: Compliance-Politik 3.5, April 2020
    - Bilag 46: Retningslinjer for indlands-arrangementer – åbne og lukkede arrangementer, vers 1.04, 11.03.2020
    - Bilag 47: Retningslinjer for Leverandør-arrangementer i udlandet, vers 1.03 af 11.03.2020
    - Bilag 48: Retningslinjer for udlands-arrangementer – åbne arrangementer og åbne invitationer, vers 1.03 af 11.03.2020
    - Bilag 49: Retningslinjer for udlands-arrangementer for lukkede grupper, vers 1.04 af 11.03.2020
  
  - Bilag 50: Proces håndtering af markedsføringstiltag i Atea, april 2019, v.2.0
  - Bilag 51: Dokumentation for offentliggørelse af ny Compliance-politik
  - Bilag 52: Dokumentation for offentliggørelse af test og ny Code of Conduct
  - Bilag 53: Opdatering af Compliance-årshjulet og programmet Q1 2020
  - Bilag 54: Compliance-årshjul Atea, vers.5.4, 2020
  - Bilag 55: Det gode samarbejde, v1.2, August 2019 inkl. dokumentation
  - Bilag 56: 2019 – Group Procurement Agreement
  - Bilag 57: ATEA Rapport noter vers 06.12.2019
  - Bilag 58: Ateas redegørelse til SKI og Moderniseringsstyrelsen, 06.05.2020, inklusive bilag ekstraheret
-

Ved e-mails af 27. maj 2020, 10. juni 2020 samt 18. juni 2020 anmodede Kammeradvokaten Atea om uddybning af de fremsendte oplysninger. Følgende blev i den forbindelse fremsendt af Atea ved e-mail af henholdsvis 3. juni 2020, 12. juni 2020 og 22. juni 2020:

• **E-mail af 3. juni 2020:**

- Opfølgning på notat af 6. maj 2020
- KPMG rapport – risikovurdering af leverandørkæden (fortrolig)
- Dokumentation for gennemførte auditeringer af tredjeparter (fortrolig)
- Uddybende svar fra Atea ASA af 29. maj 2020 vedrørende auditering af tredjeparter
- Whistleblower-ordning 2.0
- Eksempel på henvendelse til Compliance i forbindelse med invitation til jubilæum for kommunal ansat.
- E-mail fra Kathrine Forsberg af 2. juni 2020 til Signe Lynggaard Madsen, SKI og Poul Taankvist, Økonomistyrelsen

• **E-mail af 12. juni 2020:**

- Opfølgende redegørelse 12. juni 2020
- Bilag 1 – budget for Canalys turen
- Bilag 2 – Canalys tur beskrivelse

• **E-mail af 22. juni 2020 med uddybning af medarbejdernes og Ateas håndtering af julegaver fra samarbejdspartner givet i strid med Code of Conduct:**

- Bilag 1 – E-mail korrespondance vedr. tilbagelevering af gaver, december 2019
- Bilag 2 – Underskrevne Supplier Code of Conduct, dateret 23. maj 2019
- Bilag 3 – ”Det gode samarbejde” samt underskrevne Supplier Code of Conduct, dateret 29. januar 2020.

Til brug for styrelsens og SKI's vurdering af, om Atea fortsat kan anses for pålidelig i medfør af udbudslovens § 138, har vi gennemgået og vurderet materialet ovenfor. Vores vurdering fremgår nedenfor i afsnit 2.

### 1.3 Sammenfatning

Det er samlet set vores vurdering, at Atea i tilstrækkelig grad har dokumenteret, at virksomheden fortsat er pålidelig. Vi finder således ikke på det foreliggende grundlag anledning til at ændre konklusionen i vores vurdering af 5. september 2018. Vi finder det samlet set dokumenteret, at de mange initiativer, som Atea har iværksat og implementeret, siden sagen begyndte for knap fire år siden, efterleves i praksis,

og at der er fortsat fokus på at fastholde opmærksomhed på Compliance-arbejdet internt i organisationen, herunder ved løbende evaluering og tilpasning af de eksisterende politikker og procedurer.

Det er således vores vurdering, at Atea fortsat har et betydeligt fokus på at få genoprettet tilliden til virksomheden og at undgå, at lignende situationer opstår igen.

I lyset af direktørskiftet i Atea pr. 1. februar 2020 og administrerende direktør Kathrine Forsbergs udtalelser ved flere lejligheder om, at man – trods et fortsat fokus på Compliance – ønsker at lægge sagen bag sig, er det dog væsentligt, at Atea fastholder fokus på ”Tone at the Top”, således at ledelsen fortsat aktivt italesætter Compliance og den rigtige adfærd og klart tager afstand fra bestikkelse både internt og eksternt.

Det anbefales endvidere, at Atea tilretter ordlyden af Code of Conduct, således at det også heraf klart fremgår, at det ikke er et krav, at en medarbejder først drøfter situationen med sin nærmeste leder, såfremt medarbejderen har bekymringer vedrørende andre Atea-medarbejderes mulige brud på Code of Conduct, lovgivningen eller Ateas forretningssetiske principper og regler. Det bør således også af Code of Conduct klart fremgå, at de forskellige kanaler for indberetning af brud på Compliance er ligestillet, og at Whistleblower-ordningen altid kan anvendes direkte, uden at det pågældende forhold forudgående er drøftet med nærmeste leder.

Det er endvidere væsentligt, at Atea sikrer, at der sker en effektiv opfølgning på de handle-/opmærksomhedspunkter i forhold til leverandører eller samarbejdspartnere, som gennemførte audits af tredjeparter, munder ud i, herunder at Compliance-funktionen følger aktivt op overfor den enkelte medarbejder, som er ansvarlig for at agere på de fastsatte handlepunkter.

Endeligt bør indsatsen i forhold til at udbrede kendskabet til Ateas Compliance-politikker hos de strategiske partnere fastholdes.

Grundlaget for denne vurdering udgøres af den dokumentation for de iværksatte initiativer, som lå til grund for vores vurdering af 5. september 2018, vores revurdering af 24. juni 2019, vores opfølgende vurdering i september 2019 samt den dokumentation, som Atea senest har fremsendt, og som fremgår af afsnit 1.2.

Endelig bemærkes, at grundlaget for vores vurdering kan forrykke sig, i det omfang det måtte vise sig, at Atea har forsømt at fremsende relevante oplysninger til brug for vores vurdering, eller at de oplysninger, som vi har modtaget, er mangelfulde, misvisende eller ukorrekte.



## 2. VURDERING

### 2.1 Rammen for vurderingen

I vores vurdering af 5. september 2018 foretog vi på vegne af styrelsen og SKI en omfattende vurdering af samtlige foranstaltninger, som Atea havde iværksat i perioden juni 2015 til juli 2018. Det er ikke hensigten nu at foretage en tilsvarende vurdering af samtlige foranstaltninger, som Atea har implementeret med henblik på at forebygge nye tilfælde af bestikkelse. Konklusionen i vores vurdering af 5. september 2018, hvorefter Atea måtte anses for at have dokumenteret sin pålidelighed, både kan og skal efter vores vurdering indgå som et moment, der tillægges væsentlig betydning ved denne vurdering af Ateas pålidelighed.

Vores (fornye) vurdering af Ateas pålidelighed afgrænser sig derfor til at angå følgende:

1. En vurdering af dokumentationen for de fem punkter a)-e), som fremgik af afsnit 3 i vores vurdering af 5. september 2018 og af styrelsens og SKI's brev af 7. september 2018 til Atea, og som ligeledes var gentaget i styrelsens og SKI's brev af 15. april 2020 til Atea.
2. En vurdering af dokumentationen for de øvrige 4 punkter f)-i), som fremgik af SKI's og styrelsens brev af 24. juni 2019.
3. En vurdering af dokumentationen for de yderligere 5 punkter j)-n), som styrelsen og SKI supplerende anmodede Atea om ved brev af 30. september 2019.
4. En vurdering af øvrige væsentlige forhold i perioden mellem vores vurdering af 14. juni 2019 og denne vurdering.

Vurderingen af ovenstående følger nedenfor i afsnit 2.2 til 2.4.

### 2.2 Ateas dokumentation for virksomhedens fortsatte pålidelighed

I den fremsendte dokumentation af 6. maj 2020 har Atea besvaret de ovenfor i pkt. 1-4 anførte forhold. Dette er blevet uddybet nærmere ved supplerende dokumentation fremsendt af Atea den 3. juni 2020 samt 12. juni 2020.

Nedenfor gennemgås hvert af de anførte forhold, ligesom det vurderes, om den fremsendte dokumentation er tilstrækkelig til at dokumentere, at Atea fortsat efterlever de iværksatte initiativer, og dermed, at virksomheden er pålidelig.

**2.2.1 Ad. pkt a) Tager ledelsen i Atea aktivt og kontinuerligt afstand fra enhver form for bestikkelse?**

Under dette punkt har Atea oplyst og dokumenteret følgende angående de tre anmodninger, som fremgik af styrelsens og SKI's brev af 15. april 2020:

Anmodning	Svar
Interne forhold: konkrete eksempler på, hvordan medlemmer af direktionen i Atea i perioden 1. april 2019 til 1. april 2020 over for de ansatte via italesættelse af Compliance og den rigtige adfærd har taget klar afstand fra bestikkelse.	<p>Atea har bl.a. givet følgende konkrete eksempler:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. I forbindelse med gennemførelsen af introforløbet for alle nye medarbejdere i Atea, afholdes der fortsat hver måned en introdag, hvor både Ateas administrerende direktør og finansdirektør omtaler Ateas Compliance-politikker, samt hvilken adfærd der forventes af de ansatte i Atea. Nye medarbejdere gennemgår endvidere en test i hhv. Compliance-politikker og Code of Conduct. For nye medlemmer af topledelsen indgår gennemgang af Compliance og den rigtige adfærd som en del af introduktionsplanen, og der afholdes særskilte Compliance-sessioner med ledelsen i "Public" og "Consulting".</li><li>2. Atea har afholdt et såkaldt "Compliance Roadshow". Seancerne i 2019 blev funktionsopdelt, således at dialogen på møderne blev mere målrettet den enkelte medarbejder. Dvs., at direktionen, lederne, sælgerne, Customer Operations, Marketing m.v. modtog hver deres relevante og målrettede gennemgang. På Roadshow blev der bl.a. sat fokus på begreberne "den rigtige adfærd", "tone from the top", integritet og "Dit ansvar". Endvidere er det planlagt, at Compliance skal deltage på ledelsesmøder i de enkelte divisioner med henblik på at udbrede lederens viden om Compliance og italesættelsen heraf. Endelig er det aftalt, at Compliance kommer med input til divisionernes nyhedsbreve til medarbejderne.</li></ol>

	<p>3. Ateas administrerende direktør har ad flere omgange kommunikeret internt til Ateas medarbejdere gennem mails, opslag på intranettet og via videoer, hvor budskabet bl.a. har været overholdelse af Compliance-politikkerne samt vigtigheden af at vinde kundernes tillid. Endvidere understreger Kathrine Forsberg i forordet til Ateas Compliance politik bl.a. følgende:</p> <p><i>”Atea tager derfor klar afstand fra enhver form for bestikkelse og anden form for uetisk adfærd. Vores Compliance politik indeholder konkrete retningslinjer til forebyggelse af korrupsion, bestikkelse og returkommission i forbindelse med gaver, repræsentation, rejser, kundearrangementer, sponsorer og lignende aktiviteter. Politikken supplerer koncernens Code of Conduct samt medarbejderhåndbogen, som kan findes på intranettet. Uanset at disse retningslinjer er udarbejdet, fritages den enkelte Atea-medarbejder ikke fra at bruge sin sunde dømmekraft i vurderingen af, hvad der er etisk og korrekt forretningsadfærd. Kunder kan have strengere retningslinjer, og der kan gælde andre regler på andre markeder end det danske. Sådanne regler og retningslinjer forventes ligeledes overholdt i tillæg til disse retningslinjer.</i></p> <p><i>Det er altid dit ansvar som medarbejder at tilsikre, at vi i Atea udviser den rigtige adfærd.”</i></p>
Eksterne forhold: Konkrete eksempler på, hvordan medlemmer af direktionen i Atea i perioden 1. april 2019 til 1. april 2020 over for omverdenen via italesættelse af Compliance og den rigtige adfærd har taget klar afstand fra bestikkelse.	Atea har bl.a. givet følgende konkrete eksempler: <p>1. Den administrerende direktør for Atea ASA, Ateas moderselskab, har i forbindelse med præsentationen af Q2 2019 resultatet omtalt det ud-</p>

	<p>førte Compliance-arbejde og understreget, at enhver ansat i Atea har ansvaret for at overholde virksomhedens Compliance-politikker.</p> <p>2. Koncernen har besluttet, at alle lande skal opnå ISO 37001-certificering. Status herpå er, at Atea Sverige og Atea Baltics har opnået ISO 37001 certificering. Atea Finland forventes certificeret i Q2 2020 og Atea Norge ultimo 2020. Atea Danmark blev recertificeret i 2019. ISO37001 certificeringen fremgår også af <a href="http://www.atea.com">www.atea.com</a>.</p> <p>Endvidere er der på hjemmesiden adgang til bl.a. CSR-rapporten, Code of Conduct og Whistleblower-ordningen.</p> <p>På hjemmesiden er bl.a. angivet følgende: <i>“Vi har stort fokus på ansvarlighed i Atea og i hele vores leverandørkæde, og særlige risikoområder er udvalgt for at sikre etisk korrekte kundeforhold, leverandørers medansvar og god adfærd i det offentlige.”</i></p> <p>3. Atea har efter det oplyste, ved 3 møder i perioden, afholdt eksterne oplæg. Ud fra den fremsendte dokumentation er det imidlertid ikke klart, hvad der konkret er blevet kommunikeret i forbindelse med disse oplæg, eller om oplægsholderen har været et medlem af direktionen. Oplæggene er afholdt på Compliance-seminar hos Nordea og Deloitte samt på JUC udbudskonference 2019.</p> <p>4. To eksempler på presseomtale, hvoraf et eksempel vedrører et interview afgivet af Ateas administrerende direktør, mens det andet interview ikke er afgivet af et ledelsesmedlem. De to eksempler vedrører følgende:</p>
--	---

	<ul style="list-style-type: none"><li>• Artikel baseret på bl.a. interview med Mia Petersen, legal and Compliance Consultant i Atea bragt i Sustainreport.dk den 19. september 2019.</li><li>• Interview med administrerende direktør Kathrine Forsberg bragt i ITWatch den 22. april 2020</li></ul> <p>5. Endelig har Ateas administrerende direktør Kathrine Forsberg den 2. juni 2020 i en e-mail til SKI og styrelsen betonet vigtigheden af et fortsat fokus på Compliance forstået som anti-bestikkelse, regelefterlevelse og understøttelse af god adfærd i det offentlige. Kathrine Forsberg oplyser i samme forbindelse, at der er udarbejdet en strategiplan for 2020/2021 med fokus på bl.a. den kommende recertificering samt en plan for ledelses- og kommunikationsopgaven i forhold til den fortsatte forankring af Compliance via "Tone at the Top".</p>
Oplysninger om, hvorvidt handlinger begået af medlemmer af Ateas ledelse er omfattet af de afvigelser, som er blevet identificeret som led i monitoreringsarbejdet.	Atea har oplyst, at der i perioden 1. april 2019 til 1. april 2020 ikke har været nogen handlinger begået af medlemmer af Ateas ledelse, som er omfattet af de afvigelser, som er blevet identificeret som led i monitoreringsarbejdet, jf. oversigten i skemaet nedenfor. Dog har en salgsdirektør modtaget en vejledning medio maj 2019 i forbindelse med den sag, som er omtalt i afsnit 2.4 i vores vurdering for 2019.

På baggrund af Ateas svar på styrelsens og SKI's anmodninger vurderer vi, at Atea i behørig grad har dokumenteret, at ledelsen vedvarende aktivt og gennem egne handlinger, internt som eksternt, tager klar og utvetydig afstand fra enhver form for bestikkelse.

Det fremgår således af den fremsendte dokumentation, at Ateas ledelse, såvel internt som eksternt, ved en række lejligheder har italesat virksomhedens nultolerance over for bestikkelse, ligesom ledelsen har

italesat det arbejde, som fortsat pågår i Atea med henblik på at sikre en sund kultur i virksomheden. På det foreliggende grundlag finder vi det dokumenteret, at ledelsen i Atea aktivt støtter op om Compliance-arbejdet, og at dette arbejde er et fokuspunkt for ledelsen. I lyset af direktørskiftet i Atea pr. 1. februar 2020 og Kathrine Forsbergs udtalelser ved flere lejligheder om, at man – trods et fortsat fokus på Compliance – ønsker at lægge sagen bag sig, er det væsentligt, at Atea fastholder fokus på ”Tone at the Top”, således at ledelsen fortsat aktivt italesætter Compliance og den rigtige adfærd og klart tager afstand fra bestikkelse både internt og eksternt.

### 2.2.2 Ad. pkt. b) Efterleves Compliance-tiltagene af medarbejderne i Atea?

Under dette punkt har Atea oplyst og dokumenteret følgende vedrørende de fire anmodninger, som fremgik af styrelsens og SKI's brev af 15. april 2020 samt Kammeradvokatens anmodninger om supplerende oplysninger af 27. maj 2020 samt 18. juni 2020:

Anmodning	Svar
En opgørelse af, hvor mange Compliance-afvigelser, dvs. de afvigelser fra Ateas interne politikker som kan tilskrives medarbejderne, der har været i perioden 1. april 2019 til 1. april 2020.	Dokumentation er modtaget for antal afvigelser i perioden 1. april 2019 til 1. april 2020, fordelingen af afvigelser, samt hvilke konsekvenser de konkrete afvigelser har haft.  Af dokumentationen fremgår, at der i alt har været 7 afvigelser i perioden.
Oplysninger om, hvorledes afvigelseerne fordeler sig mellem de forskellige kategorier af afvigelser.	Af den fremsendte dokumentation fremgår, at alle 7 afvigelser vedrører fejl i forbindelse med rejseafregninger. 2 afvigelser vedrører i den forbindelse ufuldstændig dokumentation i form af deltagerliste, formål og/eller kvittering, 2 tilfælde angår fejlagtig rejseafregning og 3 tilfælde angår godkendelse af mangelfulde rejseafregninger.  Atea oplyser følgende: <i>”Afvigelserne har i perioden alene vedrørt mangelfuld dokumentation tilknyttet repræsentationsudgifter, dvs. at der mangler informationer, når medarbejderen har udført sin rejseafregning, samt at lederen har godkendt disse. Det er således udtryk for formelle dokumentationsmangler,</i>

*men ikke for reelle underliggende brud på Compliance regler eller politikker. Som følge af et forholdsvis lille antal afvigelser det seneste år, har CLT ved gennemgang af Compliance på CLT Q3-mødet anmodet om, at antallet af foretagne stikprøver opgøres ved monitorering fremover for herved at give et bedre indblik i, om der skal udtages et større udsnit. Antallet af posteringer kontra stikprøver noteres derfor i vores Compliance-statusoversigt.”*

Af den supplerende dokumentation modtaget 3. juni 2020 fremgår, at afvigelserne angik:

1. Mangelfuld repræsentationsafregning for restaurantbesøg i form af manglende kvittering og deltagerliste. Fuldstændig beskrivelse af formål og deltagerliste blev eftersendt. Der deltog ingen offentlige kunder i middagen. Retningslinjer, herunder beløbsgrænsen for repræsentation, var overholdt.
2. Uoverensstemmelse mellem afregning af repræsentationsudgift og underliggende kvittering, da medarbejderen havde medtaget kortgebyr. Leder havde godkendt afregningen, hvorfor også dette er registret som en afvigelse. Der deltog ingen offentlige kunder i middagen, og beløbsgrænser for repræsentation var overholdt.
3. Mangelfuld deltagerliste i forbindelse med repræsentationsafregning for Cabling-projekt i USA. Deltagerliste var ikke opdelt pr. udlæg. Der var tale om udgifter, som efterfølgende blev faktureret af Atea til kunden i henhold til kontrakt. Leder havde godkendt afregningen, hvorfor også dette er registret som en afvigelse.

	<p>4. Leder havde godkendt afregning for medarbejders udlæg for en middag, hvor lederen selv deltog. Dette er i strid med Ateas Compliance-politik. Der deltog ingen offentlige kunder i middagen, og beløbsgrænser for repræsentation var overholdt.</p> <p>5. Mangelfuld deltagerliste i forbindelse med afregning af repræsentationsudgift, idet efternavne på deltagere ikke var påført. Der deltog ingen offentlige kunder i arrangementet, og beløbsgrænser for repræsentation var overholdt.</p>
Oplysninger om, hvilke konsekvenser afvigelse har haft.	<p>Atea har oplyst, at afvigelse har udmøntet sig i vejledninger til de involverede medarbejdere, idet der alene har været tale om mindre, faktuelle fejl.</p> <p>De konstaterede fejl i rejseafregninger/repræsentationsudgifter har fået Compliance-afdelingen til at programlægge yderligere beskrivelser i Medarbejderhåndbogen. Det er planlagt, at Finance-afdelingen og Compliance-afdelingen i Q2 og Q3 2020 i Medarbejderhåndbogen indskriver yderligere eksempler og laver grafiske fremstillinger af rejseafregningssystemet. Ligeledes vil dette område indgå som yderligere en del af testområdet i forbindelse med den årlige Compliance-uddannelse af medarbejderne.</p>
Oplysninger om besvarelsesprocenten for medarbejdernes deltagelse i testen vedrørende bestikkelse.	<p>Atea har i den fremsendte dokumentation oplyst, at den årlige træning i Code of Conduct i 2019 blev ændret til at følge Atea Groups krav til Code of Conduct, spørgsmål og deadlines, således at den er ens på tværs af Atea i Norden. Atea Danmark fik dog, som det eneste land, lov til at benytte deres eget testsystem (som de også</p>



	<p>benyttede sidste år), samt til at deres test også indeholdt Atea Danmarks Compliance-regler og testspørgsmål.</p> <p>Inden for deadline på 35 dage opnåede Atea Danmark 100 % fuldførelse af træning og test hos samtlige aktive medarbejdere. Jf. ovenfor tager alle nye medarbejdere tillige en test.</p>
--	--

På baggrund af Ateas svar på styrelsens og SKI's anmodninger og de supplerende oplysninger fra Atea kan vi konstatere, at antallet af afvigelser på 7 i perioden samlet set ikke forekommer at være unormalt højt for en virksomhed af Ateas størrelse. Vi tillægger det i den forbindelse vægt, at den fremsendte dokumentation viser, at alle afvigelser i perioden vedrører samme forhold, nemlig mangelfuld rejseafregning og -godkendelse, og at der i ingen tilfælde har været tale om materielle brud på Compliance-politikken, herunder beløbsgrænser for repræsentation. Til sammenligning var antallet af afvigelser i 2018 i alt 23, herunder med hovedparten af afvigelser begrundet i brud på interne regler vedrørende køb af gaver til Atea-medarbejdere. Bruddene er efterfølgende blevet håndteret ved præciseringer af de interne retningslinjer i medarbejderhåndbogen, ligesom de involverede medarbejdere har modtaget vejledning. Atea har oplyst af ingen af de involverede medarbejdere tidligere har modtaget vejledning i tilknytning til fejl i rejseafregninger.

Endelig kan vi konstatere, at den oplyste besvarelsesprocent for Ateas medarbejdere i forbindelse med gennemførelsen af interne tests om Compliance og bestikkelse er tilfredsstillende.

Afslutningsvis bemærkes, at Atea, som et eksempel på medarbejdernes aktive stillingtagen til bestikkelse, nævner, at samtlige fire medarbejdere, der i julen 2019 modtog et vinkøleskab i gave fra en samarbejdspartner, valgte uafhængigt af hinanden at kontakte Compliance med det samme. Gaven blev indsamlet af Compliance-afdelingen, der gav samarbejdspartneren besked på, at gaven kunne afhentes hos Atea. Atea har i tilknytning hertil oplyst og dokumenteret, at den pågældende samarbejdspartner har underskrevet Supplier Code of Conduct, men at samarbejdspartneren havde antaget, at beløbsgrænserne for gaver til Ateas medarbejdere var overholdt baseret på indkøbsprisen for vinkøleskabene, som var indkøbt til en favorable pris under beløbsgrænserne. Atea har indskærpet overfor den pågældende samarbejdspartner, at det er værdien af gaven, baseret på den pris som produktet kan anskaffes til i almindelig handel, som skal lægges til grund for vurderingen af, om en gave overskrider beløbsgrænserne. Sagen har ikke ført til yderligere tiltag, men Atea har oplyst, at den pågældende samarbejdspartner indgår i den igangværende auditering af tredjeparter anvendt af Marketingafdelingen.

Atea vurderes sammenfattende at have dokumenteret, at Compliance-tiltagene reelt efterleves af medarbejderne i Atea.

### 2.2.3 *Ad. pkt. c) Udgør Whistleblower-ordningen en effektiv indberetningskanal for Ateas medarbejdere?*

Under dette punkt har Atea oplyst følgende vedrørende de to anmodninger, som fremgik af styrelsens og SKI's brev af 15. april 2020 samt Kammeradvokatens anmodning om supplerende oplysninger af 27. maj 2020:

Anmodning	Svar
Oplysninger om, 1) hvor mange indberetninger der har været i perioden 1. april 2019 til 1. april 2020, og 2) hvad indberetningerne har medført.	<p>Atea har oplyst, at der i perioden 1. april 2019 til 1. april 2020 har der været 2 henvendelser registreret i Ateas eksterne Whistleblower-system.</p> <p>Atea har i samarbejde med det advokatfirma, som varetager den eksterne Whistleblower-funktion i den fremsendte dokumentation redegjort for, hvad de konkrete indberetninger gik ud på, og hvilke eventuelle konsekvenser indberetningerne har haft. Det bemærkes i den forbindelse af den ene af henvendelserne var en testhenvendelse fra Bureau Veritas i forbindelse med audit af Ateas ISO 37001 anti-bribery management system. Den anden henvendelse angik udrulningen af sikkerhedssoftware på alle PC'er i Atea. Henvendelsen førte ikke til konstatering af Compliance-problemer.</p>
Kommentarer om niveauet for antallet af henvendelser.	<p>Atea har kommenteret niveauet for antallet af henvendelser til Whistleblower-ordningen og anfører i den forbindelse følgende:</p> <p><i>"Det er ikke Ateas opfattelse, at det lave antal henvendelser i sig selv afspejler en forøget risiko. Årsagen hertil vurderes at være, at der er et væsentligt og højt aktivitetsniveau i andre kanaler for</i></p>

henvendelse til Compliance funktionen. Der er således stadig et meget højt aktivitetsniveau i antallet af henvendelser via mails, telefon og direkte personhenvendelser (fysisk møde).”

[...]

”Drøftelser med Compliance Officers i andre selskaber har vist, at hos de fleste af disse er Whistleblower-ordningen den primære kanal for registrering af henvendelser omkring bekymring, Compliance forhold og adfærd, hvilket ikke er tilfældet hos Atea. Hos Atea foregår dette i stedet primært via telefoniske henvendelser, fysiske møder og samtaler af mere uformel karakter, samt sidst men absolut ikke mindst, via henvendelser på mail til [compliance@atea.dk](mailto:compliance@atea.dk).

Det skal samtidig understreges, at dialog med eksterne Compliance-funktioner bekræfter, at en væsentlig del af de registreringer i Whistleblower-ordninger, der forefindes hos andre aktører, er egne registreringer af henvendelser via andre kanaler (telefoniske eller mail-henvendelser).

Atea har valgt ikke at dobbeltregistrere, dvs. at der ikke skal registreres henvendelser om Compliance via mail, telefon og fremmøde i vort Whistleblower-system. Hvis henvendelsen ad anden vej end Whistleblower-systemet fordrer beskyttelse af medarbejderen, der henvender sig, så vil det blive registreret via mail fra Compliance Officer til vedkommende og et uvildigt CLT-medlem.”

[...]

*”Da det løbende er hensigtsmæssigt at informere alle medarbejdere i Atea om muligheden for anvendelsen af en Whistleblower-ordning, har Atea valgt også at fremhæve muligheden på forsiden af Ateas Compliance-politik.”*

Det bemærkes hertil, at formuleringen i Code of Conduct efterlader det indtryk, at medarbejderne som udgangspunkt skal rette henvendelse til en leder og kun i de situationer, hvor medarbejderen ønsker at være anonym, skal Whistleblower-ordningen anvendes. Følgende fremgår således af afsnit 1 i Code of Conduct: *”Hvis en af Ateas medarbejdere ønsker yderligere forretningsmæssige, juridiske eller etiske råd og vejledning vedrørende en udfordrende situation eller har mistanke om eventuelle brud på vores adfærdskodeks, loven eller vores forretningsetiske principper og regler, skal medarbejderen først drøfte situationen med vedkommendes nærmeste leder.*

*Hvis lederen ikke fremkommer med et tilfredsstillende svar, eller hvis medarbejderen ikke er tryk ved at drøfte situationen med vedkommendes nærmeste leder, kan medarbejderen rette henvendelse til Ateas Compliance-afdeling omkring dennes mistanke via Ateas hjemmeside - [atea.com/trust](http://atea.com/trust). Du finder et link til hjemmesiden under "Compliance" på [atea.com](http://atea.com) og på Ateas intranet i de enkelte lande.*

*På Ateas hjemmeside under Compliance findes kontaktoplysninger til Compliance-afdelingen, herunder til Compliance Officer i de enkelte selskaber og hele koncernen. Det er Compliance Officers opgave at rådgive og vejlede medarbejderne, hvis de har spørgsmål til vores adfærdskodeks, gæl-*

dende love og forretningssetiske principper og retningslinjer, og at sikre, at selskabet hele tiden overholder adfærdskodekset.

*Hvis en medarbejder har mistanke om eventuelt brud på adfærdskodekset eller lovbrud og ønsker at anmelde disse anonymt, kan medarbejderen foretage anmeldelse via vores Whistleblower Hotline. Du finder link til whistleblower-ordningen på Ateas hjemmeside under Compliance.*

*Formålet med whistleblower-ordningen er at give medarbejderne mulighed for at stille spørgsmål til eller anmelde mistanke om brud på vores adfærdskodeks, loven eller vores forretningssetiske principper og retningslinjer anonymt til en uafhængig ekstern tredjepart (advokat/jurist)."*

Atea har i den supplerende redegørelse modtaget 3. juni 2020 anført, at ovenstående ikke er tiltænkt at indskrænke anvendelsen af Whistleblower-ordningen, men at mulighederne for indberetning enten via Whistleblower-ordningen, via henvendelse til en leder eller til Complianceofficer som led i en "speak up-kultur" tilstræbes sideordnet. Dette underbygges af beskrivelsen af Whistleblower-ordningen i dokumentet "Whistleblower 2.0", fremsendt sammen med den supplerende redegørelse.

For så vidt angår de øvrige henvendelser, som er modtaget gennem Compliance-funktionen, har Atea tillige redegjort nærmere herfor i den supplerende redegørelse modtaget 3. juni 2020. Det fremgår heraf, at disse oftest vedrører henvendelser vedrørende forhåndsgodkendelse til kunde-events, sponsorater, leverandørarrangementer,

	registrering af udlånsdokumenter, oprettelse/lukning af tredjeparter, rabatter, modtagelse af gaver/konkurrencer m.v. Der er i Q1 2019 modtaget i alt 386 e-mails i Compliance-indbakken. I Q1 og Q2 2020 er antallet samlet ca. 350 e-mails. De mange henvendelser er ifølge Atea udtryk for, at medarbejderne fortsat har fokus på Compliance og anvender Compliance-funktionen i forhold til at orientere sig om, hvorledes de skal forholde sig til Compliance-spørgsmål. Det høje antal henvendelser til Compliance-funktionen er således ifølge Atea ikke udtryk for, at der er et højt antal brud på Compliance-politikken eller for et manglende kendskab til Whistleblower-ordningen.
--	--

På baggrund af Ateas svar på SKI's og styrelsens anmodninger og de supplerende oplysninger fra Atea kan vi konstatere, at Whistleblower-ordningen har haft effekt som indberetningskanal, som anvendes af medarbejderne, men at antallet af henvendelser via ordningen er meget lavt. Den ene reelle henvendelse, som er modtaget gennem Whistleblower-ordningen, er endog lavere end de 3 henvendelser, som Atea modtog i sidste afrapporteringsperiode.

Der modtages fortsat et højt antal henvendelser via andre kanaler, herunder særligt Compliance-funktionen. Karakteren af disse henvendelser indikerer dog ikke, at det lave antal henvendelser til Whistleblower-funktionen skyldes manglende kendskab hertil.

Hvad angår de henvendelser, som Atea har modtaget gennem Whistleblower-ordningen, finder vi samlet set, at Atea har redegjort tilfredsstillende for henvendelsernes karakter samt den opfølgning, Atea har foretaget efter modtagelsen heraf. Ud fra de oplysninger om henvendelserne og Ateas opfølgende handlinger, vi har modtaget fra Atea, finder vi endvidere ikke, at henvendelserne hverken enkeltvis eller samlet sætter spørgsmålstegn ved Ateas pålidelighed. Det anbefales dog, at Atea tilretter ordlyden af Code of Conduct, således at det også heraf klart fremgår, at det ikke er et krav, at en medarbejder først drøfter situationen med sin nærmeste leder, såfremt medarbejderen har bekymringer vedrørende andre Atea-medarbejders mulige brud på Code of Conduct, lovgivningen eller Ateas forretningsetiske principper og regler. Det bør således også af Code of Conduct klart fremgå, at de forskellige kanaler for indberetning af brud på Compliance er ligestillet, og at Whistleblower-ordningen altid kan anvendes direkte, uden at det pågældende forhold forudgående er drøftet med nærmeste leder.

**2.2.4 Ad. pkt. d) Gøres der løbende brug af revisionsrettighederne i forhold til tredjeparter?**

Under dette punkt har Atea oplyst følgende vedrørende den ene anmodning, som fremgik af styrelsens og SKI's brev af 15. april 2020 samt Kammeradvokatens anmodning om supplerende oplysninger af 27. maj 2020:

Anmodning	Svar
Oplysninger om, 1) hvor mange gange revisionsrettighederne er blevet benyttet i perioden, 2) hvad eventuelle revisioner har vist, 3) hvad de eventuelle konsekvenser heraf har været.	<p>Atea har oplyst, at der i 2018 er blevet foretaget i alt fire auditeringer af tredjeparter på Group-niveau, dvs. auditeringer foretaget af Atea ASA. Alle disse fire auditeringer er afsluttet uden yderligere bemærkninger fra Ateas side.</p> <p>Atea Danmark har auditeret tredjeparter i henhold til den beskrevne proces i redegørelsen af 15. maj 2019 samt den efterfølgende opfølgning d. 15. august 2019. Resultatet heraf beskrives nærmere nedenfor under vurderingen af Ateas redegørelse for litra j)-n) i styrelsens og SKI's brev af 15. april 2020 samt Kammeradvokatens anmodning om supplerende oplysninger af 10. juni 2020.</p> <p>Atea oplyser, at der i forhold til de tredjeparter, der agerer på Ateas vegne (Marketing), er løbende monitorering på sædvanlig vis i henhold til Ateas Compliance-program.</p> <p>Atea oplyser, at de i Q1 2020 har påbegyndt en fornyelse af samarbejdsaftalerne med de største af Ateas distributører på nordisk plan. Dette arbejde udføres og styres af Atea Danmarks Category Management, Legal og Compliance og forventes at være tilendebragt med udgangen af Q2 2020. Formålet er at få ensrettet Ateas krav om Compliance-efterlevelse hos disse distributører, ligesom Atea får ensrettede rettigheder til auditering på tværs af hele koncernen. Udgangspunktet for aftalerne er de Standard Procurement-aftaler, der</p>

	<p>blev indført i Atea Danmark i forbindelse med etableringen af Compliance-funktionen.</p> <p>Arbejdet med at indhente underskrevet Supplier Code of Conduct, hvori revisionsrettighederne fremgår, følger den i tidligere redegørelser nævnte proces.</p> <p>I marts 2020 nåede Atea Danmark efter det oplyste 100 % Compliance for indkøbsvolumen i ”High volumen”, hvilket udgør 478 ”High-Volumen”-leverandører. Da status som ”High Volumen” leverandør er dynamisk og løbende ændres ved indgåelse af aftale om nye ordrer, pågår arbejdet med at indhente underskrevet Supplier Code of Conduct dog løbende.</p> <p>Indsatsen i 2019 har medført følgende resultater: 93,3 % af Ateas leverandører (udtrykt i form af omsætning) er blevet risikovurderet for eventuelle sociale og miljømæssige konsekvenser i leverandørkæden. 100 % af Ateas nye leverandører er screenet i forhold til etisk adfærd (social og miljømæssig karakter). 15 handlingsplaner er iværksat med forskellige leverandører for at øge deres præstation. Hermed forstås, ifølge de supplerende oplysninger modtaget fra Atea den 3. juni 2020, at: <i>”Atea required that our tier two suppliers followed our supplier code of conduct and/or that they should pursue a regular membership within the RBA, and by doing so adopting their standards and protocols.”</i></p> <p>Endvidere har KPMG udført en samlet risikovurdering af leverandørkæden, herunder med fokus på bestikkelse og korrupsion i forhold til hvilke lande leverandørerne opererer i. Evalueringen</p>
--	---



	omfatter både hardware- og softwareleverandører. En sådan risikovurdering af tredjeparter vil efter det oplyste blive foretaget hvert tredje år. Risikovurderingen er underlagt fortrolighed og er alene forelagt Kammeradvokaten.
--	--

Endvidere har Atea oplyst og dokumenteret følgende vedrørende de supplerende forhold, jf. pkt. j)-n), angående leverandørstyring, som styrelsen og SKI anmodede om blev medtaget i kommende revurderinger ved brev af 30. september 2019:

Anmodning	Svar
Oplysninger om, hvor mange "offsite audits" og "onsite audits" der er gennemført af tredjeparter, som håndteres af Marketingafdelingen, samt dokumentation for, at de oplyste audits er gennemført.	<p>Atea har oplyst, at de i henhold til årshjulet auditerer/monitorerer tredjeparter (tredjeparter håndteret af Marketingafdelingen og øvrige tredjeparter) fire gange årligt.</p> <p>Marketingafdelingens betalte tredjeparter bliver monitoreret henholdsvis i marts og september, i den forbindelse anfører Atea:</p> <p><i>"... auditering af 3. parter, hvor et antal tredjeparter får uddelt samme skema, som vi bruger til offside auditering nævnt herunder. Antallet af marketing leverandører er begrænset og antallet af auditeringer per monitoreringsrunde vil afhænge af hvor mange der er. I marts modtog 1 ud af i alt 4 marketing 3. parter et skema. On-side auditering vil blive udført afhængig af besvarelsen af skemaet og monitoreringen i øvrigt."</i></p> <p>I marts 2019 blev én tredjepart håndteret af Marketingafdelingen udtaget til offsite audit med tilhørende due diligence og baggrundstjek. Endvidere lavede Atea baggrundstjek på de 3 øvrige tredjeparter, benyttet i perioden 1. september 2018 – 28. februar 2019.</p>

	<p>I september 2019 blev én ny leverandør udtaget til offsite audit. Der blev dog ikke udført nye baggrundstjek, da der var tale om de samme betalte tredjeparter som i forrige monitorering.</p> <p>I løbet af efteråret benyttede Marketingafdelingen en ny betalt tredjepart. I forbindelse med den igangværende monitorering i marts 2020 vil den nye leverandør modtage due diligence-spørgeskemaet og få udarbejdet sit baggrundstjek.<sup>3</sup></p> <p>Atea oplyser endvidere, at Compliance-funktionen har vurderet, at onside audits ikke har været nødvendige at udføre, da der ikke er fundet anledning hertil på baggrund af stikprøver, baggrundstjek og due diligence. Der har samtidig efter det oplyste været et tæt samarbejde mellem Marketing- og Compliance-afdelingen, netop for at tilsikre, at alle processer og formalia omkring tredjeparter i Marketingafdelingen er blevet overholdt. Atea har supplerende hertil oplyst, at den eneste betalte tredjepart, som havde kundekontakt og agerede på vegne af Atea i perioden, var en enkeltmandsvirksomhed, for hvem offsite audit og baggrundstjek ikke gav anledning til bemærkninger. Indehaveren er efterfølgende blevet ansat i Atea.</p>
<p>Oplysninger om, hvor mange "offsite audits" og "onsite audits" der er gennemført af øvrige tredjeparter, dvs. den resterende gruppe tredjeparter, som ikke håndteres af Marketingafdelingen, samt dokumentation for, at de oplyste audits er gennemført.</p>	<p>Atea har oplyst, at der i juni 2019 blev udtaget og efterfølgende gennemført 10 offsite audits af øvrige tredjeparter i henhold til den beskrevne proces i Ateas redegørelse af 15. maj 2019, litra F, samt uddybning i Ateas opfølgning til redegørelse af 15. august 2019 punkt 3.1. Ud af de 10 blev 2 udvalgt til onsite audits.</p>

<sup>3</sup> Dette er ifølge Atea den samarbejdspartner, som gav vinkøleskabe som julegave til 4 Atea medarbejdere i julen 2019, jf. afsnit 2.2.2

	<p>I december 2019 blev der udtaget og efterfølgende gennemført 10 offsite audits. Udvælgelsen og indkaldelse af de to tredjeparter til onsite audits har fundet sted. Atea har dog på baggrund af Covid-19 udskudt onsite-auditeringen til juni 2020</p> <p>I forhold til strategiske samarbejdspartnere har Atea oplyst, at der foretages auditering af disse på koncernniveau, herunder med fokus på antikorruption, af Atea ASA.</p>
<p>Uddybende oplysninger om den oplyste tilgang for udvælgelse af øvrige leverandører (risikobaseret tilgang) samt dokumentation for, at den konkrete udvælgelse er foregået i overensstemmelse med denne tilgang.</p>	<p>Atea oplyser, at udvælgelsen af øvrige leverandører er sket efter den udleverede proces for auditering i 2019.</p> <p>I overensstemmelse hermed var fokus i 2019 på at auditere Ateas distributører, og Atea beskriver den nærmere udvælgelse som følger:</p> <p><b>Juni 2019:</b> Category Management får tilsendt top 20 (volumen) over de leverandører, som Atea Danmark har en Procurement-kontrakt med. Sammen med listen får lederen af Category Management ligeledes tilsendt auditeringsprocessen 2019 samt due diligence skemaet. Category Management står efterfølgende for udvælgelsen, hvorefter Compliance udsender mail til de 10 udvalgte leverandører samt et spørgeskema i overensstemmelse med Ateas redegørelse af 15. august 2019. Med baggrund i leverandørernes svar på spørgeskemaet udvælges der per gang 1-2 leverandører til en onsite auditering, hvilket vil sige op til fire leverandører per år.</p>

	<p>Efter udvælgelsen bliver leverandørerne kontaktet pr. mail for udfyldelse af due diligence-skemaet. Den partneransvarlige i Category Management bliver ligeledes bedt om at besvare et sæt baggrundsspørgsmål vedrørende deres leverandør.</p> <p>Compliance gennemfører herefter offsite audits med afsæt i de tilbagemeldinger, Compliance har modtaget. Afslutningsvis indføres resultat og konsekvens i monitoreringsrapporten i henhold til Ateas Compliance-program.</p> <p>Efter endt monitorering får Category Manageren tilsendt resultatet af offsite audit inkl. baggrundstjekket til deres arkivering. Har der været nogen anmærkninger, får de ligeledes et handlingspunkt. Den beskrevne metodik er ifølge det oplyste fuldført på alle udtagne distributører.</p> <p>Kammeradvokaten har fået adgang til dokumentationen for de af Atea gennemførte audits. Denne dokumentation er underlagt fortrolighed og er alene forelagt Kammeradvokaten. Af dokumentationen fremgår, at der er gennemført offsite audit inklusive baggrundstjek for alle de udtagne leverandører, og at der i forbindelse hermed er fastsat en række opmærksomheds- og/eller handlepunkter, herunder i forhold til at sikre underskrift af Supplier Code of Conduct samt opfølgning på leverandørens implementering af egne Code of Conduct. Auditering er således sket i overensstemmelse med den beskrevne procedure.</p> <p>Som beskrevet i Ateas opfølgning til redegørelsen 15. august 2019 bliver udvælgelsen til onsite audits taget i henhold til den beskrevne metodik:</p>
--	---

*”... udvælges med baggrund i en individuel risikobaseret vurdering, hvoraf eksempelvis et givent antal af ”røde flag”, og hvor alvorligt et eventuelt ”rødt flag” er. Ligeledes vil der blive lagt vægt på antallet af transaktioner, og hvor mange kunder, og dermed også hvor mange Atea medarbejdere, der er involveret i samarbejdet med den pågældende leverandør.”*

I offsite-auditeringen i juni 2019 var udgangspunktet delvist antal røde flag, men ligeledes omsætning, direkte/indirekte kunde adgang samt deres involvering i samarbejdet med kunderne eller producenterne. Da de 10 udvalgte distributører var de største, og de, som årligt laver flest events og konkurrencer i samarbejde med producenterne, var det ud fra en risikobaseret tilgang vigtigst, at disse blev auditeret.

**December 2019:**

December 2019-monitoreringen foregik efter samme proces som ved juni 2019-monitorering/audit. I december 2019 var der tale om top 20-leverandører, og dermed omhandlede monitoreringen leverandører med en væsentlig mindre volumen end ved de ti først monitorerede leverandører og dermed virksomheder af en noget mindre størrelse, som ikke nødvendigvis har implementeret de gængse standarder i deres interne regelsæt. Udvælgelsen til on-site audits blev derfor foretaget ud fra en lidt anden risikobaseret tilgang samt ved dialog med Ateas Category Management. Der var fokus på en blanding af volumen, omfanget af tredjepartens egen Code of Conduct, regelsæt m.v., eller mangel på samme.

<p>Uddybende oplysninger samt dokumentation for processen for gennemførelse af "onsite audits", herunder i hvert fald oplysninger om fremgangsmåden ved gennemførelsen og om, hvem der deltog i gennemførelsen.</p>	<p>Der er i perioden udvalgt to leverandører til onsite audits – Tech Data og Arrow. Alene audit af sidstnævnte er gennemført, da den anden audit er udskudt grundet Covid-19.</p> <p>Leverandørens Compliance blev på audit gennemgået efter nedenstående agenda:</p> <p><i>Gennemgang af tredjepartens:</i> <i>Code of Conduct, med tilhørende anti-korrupsions politik (Compliance-politik)</i></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• <i>Engagement fra Top-level (tone from the top)</i></li><li>• <i>Uddannelse, træning og test i CoC &amp; Compliance</i></li><li>• <i>Gennemgang af virksomhedens potentielle korrupsionsrisiko / risikostyring /risiko-mapping</i></li><li>• <i>Whistleblower</i></li><li>• <i>Monitorering af korrupsions-risiciene</i></li><li>• <i>Compliance-funktionen, antal medarbejdere mv.</i></li></ul> <p>Ved fuldførte offsite og onsite audits skriver Compliance en "One-Pager" i forhold til de fund og observationer, Atea havde gjort sig. Dokumentationen for gennemført audit er forelagt Kammeradvokaten på fortrolig basis.</p> <p>Atea oplyser endvidere, at Compliance-funktionen sammen med CEO og CFO som led i onsite-auditeringen har reflekteret over resultaterne, og at der på den baggrund er medtaget et punkt i strategiplanen for 2020/2021, som vedrører due diligence ved on-boarding af nye leverandører. Af den supplerende redegørelse af 3. juni 2020 fremgår yderligere herom, at den gennemførte audit har givet Atea større indblik i, hvordan deres distributører fokuserer deres leverandør-Compliance ved primært at lave due diligence i forbindelse med on-boarding af samarbejdspartnere. Atea har på</p>
---	---

	<p>den baggrund valgt ligeledes at lave en due diligence-proces for de leverandører, med hvem der skal indgås en Procurement-kontrakt, fordi leverandøren bliver omfattet af omsætningsgrænsen på 1 mio. kr. og dermed bliver High Volumen-leverandør, samt med nye leverandører som skal være underleverandører til en offentlig aftale. I forhold til sidstnævnte vil endvidere Compliance-materialet "Det gode samarbejde" blive udleveret, inden der bydes på en offentlig aftale.</p>
<p>Dokumentation for, i hvilket omfang de beskrevne aktiviteter for udbredelse af viden om Ateas Compliance-politikker er blevet gennemført.</p>	<p>Atea oplyser, at de har gennemført følgende tiltag for at sikre udbredelsen af "Det gode samarbejde", som giver tredjeparter et indblik i Ateas Compliance-politik: i) alle partnere har fået tilsendt/udleveret "Det gode samarbejde", ii) "Det gode samarbejde" blev udleveret ved briefing til alle de producenter, der havde en stand på Ateas IT Expo, iii) "Det gode samarbejde" tilføjes til alle tredjeparter, der modtager Ateas Supplier Code of Conduct til elektronisk underskrift. Atea har endvidere oplyst, at de strategiske partnere, som har deres daglige gang på Ateas lokationer, har fået udleveret "Det gode samarbejde", og at dette er fulgt op af dialogmøder omkring den rigtige adfærd i Atea, herunder i forhold til konkurrencer og adfærd i forhold til offentlige kunder. På tilsvarende vis har strategiske samarbejdspartnere, der deltager i kundemiddage m.v., forinden modtaget "Det gode samarbejde" og er blevet opdateret i Ateas retningslinjer for de pågældende arrangementer. Endvidere oplyser og dokumenterer Atea, at opdateringen af Compliance-politikken, som var beskrevet i opfølgning til redegørelsen af 15. august 2019, blev udsendt i september 2019. Atea har endvidere oversat dokumentet til engelsk.</p>

Det kan på baggrund af Ateas redegørelse for leverandørstyringen konstateres, at Atea Danmark har gjort brug af revisionsrettighederne i forhold til tredjeparter i overensstemmelse med den fastlagte plan

for leverandørstyringen. Det er endvidere positivt, at der på koncernniveau er gennemført fire auditeringer, herunder at der på koncernniveau tillige sker auditering af strategiske samarbejdspartnere.

Der er ikke på baggrund af den fremsendte dokumentation for gennemførte audits grundlag for at sætte spørgsmålstejn ved, om omfanget af de gennemførte audits er tilstrækkeligt. Alt afhængig af resultatet af kommende audits, kan det dog vise sig, at der fremadrettet er behov for at intensivere indsatsen yderligere ved bl.a. at gennemføre flere audits. Der er dog ikke for den omfattede periode forhold, som umiddelbart indikerer et behov herfor. Det er dog væsentligt, at Atea sikrer, at der sker en effektiv opfølgning på de handle-/opmærksomhedspunkter, som gennemførte audits munder ud i, herunder at Compliance-funktionen følger aktivt op overfor den enkelte leverandøransvarlige Atea medarbejder, som er ansvarlig for at agere på de fastsatte handlepunkter.

Det vurderes endvidere, at Atea har taget egnede skridt til at sikre, at der generelt udbredes viden blandt leverandørerne om, hvilke politikker der gælder for Atea. I den forbindelse vurderes det endvidere positivt, at Atea i lyset af erfaringerne fra de gennemførte audits har taget skridt til at lave due diligence på et tidligere tidspunkt af leverandører, med hvem der skal indgås en Procurement-kontrakt samt at sikre kendskab til "Det gode samarbejde" hos underleverandører, før der bydes på offentlige kontrakter. Endvidere bør indsatsen i forhold til at udbrede kendskabet til Ateas Compliance-politikker hos de strategiske partnere fastholdes.

#### **2.2.5 Ad. pkt. e) Har Atea afsat tilstrækkelige ressourcer til monitoreringsarbejdet?**

Under dette punkt har Atea oplyst følgende vedrørende den ene anmodning, som fremgik af styrelsens og SKI's brev af 15. april 2020:

Anmodning	Svar
Oplysninger om, hvor mange ressourcer der d.d. er beskæftiget med monitoreringsarbejdet samt oplysninger om andelen af disse ressourcers samlede arbejdstid, som er dedikeret monitoreringsarbejdet.	Atea har oplyst, at der fortsat er ca. 1,5 årsværk dedikeret til monitoreringsarbejdet fordelt på 4 medarbejdere inden for afdelingerne Compliance og Finance.  Atea har derudover oplyst, at der i øvrigt ikke er sket ændringer i antallet af ressourcer, der arbejder med monitoreringsarbejdet og henviser i det hele til redegørelsen af 15. maj 2019, og dokumentationen fremlagt der.



	Atea understreger dog, at Compliance-funktionen proaktivt arbejder med at medinddrage de enkelte afdelinger aktivt for på denne måde indirekte at øge antallet af ressourcer, der arbejder aktivt med Compliance. Dette gælder særligt indenfor bl.a. Finance, Marketing, Partner Management og Supply Chain Management, hvor fokus bl.a. har været på at få producenter til at stille krav til distributører med henblik på også i dette led at sikre Compliance med Ateas Code of Conduct m.v.
--	--

På baggrund af Ateas svar på SKI's og styrelsens anmodning vurderer vi, at Atea på nuværende tidspunkt har afsat tilstrækkelige ressourcer til monitoreringsarbejdet.

### 2.3 Ad. pkt. f)-i) Konkrete tiltag i forhold til Marketingafdelingen i forlængelse af Wilkesagen i 2019

Under dette punkt har Atea oplyst og dokumenteret følgende vedrørende de anmodninger, som fremgik af litra f)-i) i styrelsens og SKI's brev af 15. april 2020:

Anmodning	Svar
Om Atea i tilstrækkelig grad har dokumenteret tiltag, som virksomheden måtte have iværksat med henblik på at undgå, at noget lignende sker. Der bør navnlig være fokus på tiltag, som er specifikt målrettet Marketingafdelingen, fx i form af undervisning eller tests, som er særligt målrettet de ansatte i denne afdeling.	Atea oplyser, at Marketing har modtaget undervisning målrettet afdelingen som led i det nye setup for det årlige Compliance Roadshow.  Endvidere involveres Compliance-funktionen i alle arrangementer og events inden, under og efter afholdelse med henblik på at sikre overholdelse af procesbeskrivelsen. Nye tredjepartsaftaler, som den, der blev indgået med Wilke i 2019, kommer også forbi Compliance inden underskrift.
Om Atea har udarbejdet den procesbeskrivelse til Marketingafdelingen, der er nævnt i dokumentationen fremsendt til brug for revurderingen, og som skal tydeliggøre, hvilke dele af Compliance-processen de ansatte i denne afdeling skal være opmærksomme på.	Atea oplyser, at proceshåndteringsbeskrivelsen er færdiggjort og har fremlagt denne. Proceshåndteringsbeskrivelsen afdækker de forretningsmæssige risici, der er forbundet med de markedsførings tiltag, som Atea gør brug af på tværs af orga-

	<p>nisationen og er udarbejdet, så den afspejler arbejdsgange ikke kun i Marketing, men også i afdelingerne Partner Management og Supply Chain Management. Træning i afdelingerne er planlagt til 3. juni 2020 med afsluttende test.</p> <p>Proceshåndteringsbeskrivelsen fastslår bl.a. følgende:</p> <p><i>”Inden et samarbejde starter, underordnet fakturaens størrelse, <b>skal der tilsikres at Ateas Supplier Code of Conduct underskrives og at ”det gode samarbejde” udleveres.</b></i></p> <p><i>Alle Marketing kontrakter, hvor end det er for events, sponsorater, tredjeparter, der skal agere på vores vegne mv. skal følge den procedure, der er beskrevet i punkt 1.1.</i></p> <p><i>Det er vigtigt for Ateas Compliance program, at intet samarbejde starter før end, at vi har tilsikret, at den anden part har kendskab til vores interne Compliance regler, og har underskrevet vores Supplier Code of Conduct samt en samarbejdsaftale, hvis de skal agere på vores vegne. Er man som medarbejder i tvivl om denne proces, er det vigtigt, at der straks tages fat i Compliance.”</i></p> <p>Proceshåndteringsbeskrivelsen er suppleret med en række retningslinjer for leverandørrangementer samt retningslinjer for udlandsarrangementer. Endvidere redegør dokumentet ”Det gode samarbejde” for, hvilke regler leverandører, partnere, sponsorer og lignende, der agerer på vegne af Atea, skal følge for at handle i overensstemmelse med Ateas Compliance-regler. Der er fremlagt dokumentation for eksempler på udsendelse af ”Det gode samarbejde” til leverandører.</p>
--	--

<p>Om Atea løbende gennemfører stikprøvekontroller vedrørende Marketingafdelingen som led i at sikre, at de målrettede tiltag får effekt.</p> <p>Om antallet af afvigelser er ukritisk.</p>	<p>Atea oplyser, at der er udført monitorering af stikprøver i overensstemmelse med årshjulet, og at stikprøverne sidste år blev udvidet til også at vedrøre baggrundstjek. Dette er tillige dokumenteret, jf. afsnit 2.2.4.</p> <p>Der er ikke konstateret nogen afvigelser i Marketing.</p> <p>I 2019 benyttede Atea 4 betalte tredjeparter i Marketingafdelingen. Dags dato benyttes kun 3 leverandører. Alle 4 tredjeparter benyttet i 2019 har været udtaget til stikprøve i henholdsvis marts- og september-monitoreringen, jf. afsnit 2.2.4.</p> <p>Ud over tredjeparter monitoreres ifølge det oplyste tillige kundeevents, konferencetalere, sponserater m.v., som ligeledes kan vedrøre Marketingafdelingens arbejde. I disse stikprøver er der ligeledes ikke fundet afvigelser vedrørende Marketingafdelingens arbejde.</p> <p>Grundet Covid-19 er der ikke planlagt fremtidige aktiviteter i aktivitetskalenderen på nuværende tidspunkt.</p>
---	--

På baggrund af Ateas svar på SKI's og styrelsens anmodning vurderer vi, at Atea har igangsat egnede tiltag i forhold til Marketingafdelingen i forlængelse af Wilke-sagen i 2019.

#### **2.4 Yderligere særlige forhold i perioden 1. april 2019 til 1. april 2020**

Formålet med dette afsnit er at foretage en vurdering af øvrige væsentlige forhold, som måtte være indtrådt i perioden mellem vores seneste vurdering i 2019 og tidspunktet for denne vurdering, samt sådanne forholds betydning for vurderingen af, om Atea fortsat kan anses for pålidelig.

På baggrund af den fremsendte dokumentation vurderes der ikke at være sådanne øvrige væsentlige forhold.


\* \* \* \* \*

København, den 23. juni 2020



---

Jens Bødtcher-Hansen  
Partner, Advokat



---

Malene Gry-Jensen  
Erhvervsjuridisk rådgiver, Principal