

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.¹

Dommen og bødeforlægget betød, at Atea til og med den 11. juli 2022 er omfattet af en af 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.

¹ 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.

Vurderingen blev foretaget på baggrund af en redegørelse udarbejdet af Poul Schmith/Kammeradvokaten den 5. september 2018. Vurderingen blev meddelt Atea ved brev af 7. september 2018 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 whistleblowerordningen 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, havde fået tilbudt og modtaget et gavekort i forbindelse med deltagelse i et interview, fra et konsulentfirma der løste en opgave på vegne af Atea. 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 pågældende organisationer 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.

Endeligt 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, jf. punkt d):

- 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.
- 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.
- 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.
- 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.
- Dokumentation for, i hvilket omfang de beskrevne aktiviteter for udbredelse af viden om Ateas Compliance-politikker er blevet gennemført.

På baggrund af dokumentation for ovenstående punkter a)-i), fremsendt af Atea den 6. maj 2020, udarbejdede Poul Schmidt/Kammeradvokaten i 2020 en fornyet redegørelse med vurdering af, om grundlaget for den oprindelige vurdering af Ateas pålidelighed fortsat var til stede. På baggrund heraf vurderede styrelsen og SKI den 3. juli 2020, at Atea fortsat kunne anses for pålidelig.

Med henblik på styrelsens og SKI's revurdering af Ateas pålidelighed i 2021, har Atea den 17. maj 2021 på ny fremsendt dokumentation for ovenstående punkter a)-i).

På baggrund af anbefalingerne i Kammeradvokatens redegørelse i 2020 anmodede styrelsen og SKI dog endvidere i brev af 14. april 2021 Atea om tillige at redegøre nærmere for følgende:

- j) 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.

- k) At Atea har tilrettet ordlyden af sin 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-medarbejdes 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 whistleblowerordningen altid kan anvendes direkte, uden at det pågældende forhold forudgående er drøftet med nærmeste leder.
- l) 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.
- m) Dokumentation for, at indsatsen i forhold til at udbrede kendskabet til Ateas Compliance-politik hos de strategiske partnere fastholdes.

Atea har den 17. maj 2021 tillige fremsendt dokumentation for ovenstående punkter j) – m).

Styrelsen og SKI har på baggrund af den fremsendte dokumentation anmodet os om at udarbejde en fornyet redegørelse med vores vurdering af, om grundlaget for self-cleaning i udbudslovens forstand fortsat er til stede. Som led heri er Atea blevet anmodet om supplerende oplysninger til yderligere belysning af enkelte af de af vurderingen omfattede forhold. De efterspurgte supplerende oplysninger er modtaget fra Atea den 31. maj 2021. 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.²

² 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 14. april 2021 anmodede styrelsen og SKI Atea om at dokumentere sin fortsatte pålidelighed. Ved brev af 17. maj 2021 besvarede Atea denne anmodning og fremsendte i den forbindelse følgende:

- **”Tillæg 4 til Redegørelse om dokumentation af pålidelighed i medfør af udbudslovens § 138”, inklusive følgende bilag:**
 - Bilag 59: Whistleblowerordning 2.2_opdateret
 - Bilag 60: ATEA Code of Conduct_Okt2020_v1.9_Opdateret
 - Bilag 61: Compliance Politik 3.6 - September 2020
 - Bilag 62: Screendump af intranettet maj 2021
 - Bilag 63: Resultater d 25 januar 2021
 - Bilag 64: Ateas Anti-Bribery Risk Assessment 2.0 - 2020_2021
 - Bilag 65: Compliance årshjul Atea vers. 2.0_2021
 - Bilag 66: Compliance programmet 2.0 2021
 - Bilag 67: Atea AS ISO 37001_Opdateret
 - Bilag 68: Besvarelse af SKI og ØS henvendelse af 14 april 2021_inkl bilag ekstraheret

 - **”Ateas redegørelse af 17. maj 2021”, inklusive følgende bilag (samme som bilag 68):**
 - Atea Code of Conduct oktober 2020
 - Bilag 0.1: Serviceattest april 2021
 - Bilag 0.2: Markant ændring af forretningsgangen – internt og eksternt 2021
 - Bilag 0.3: Ateas ændring i bestyrelsen brev til SKI_Redacted
 - Bilag 0.4: Markant ændring af forretningsgangen – internt og eksternt 2020
 - Bilag 0.5: Retningslinjer for virtuelle møder
 - Bilag 0.6: Atea ISO 370001 certifikat 26.03.2021
 - Bilag 0.7: Audit report ATEA 2021
 - Bilag 0.8: Afvigelsesrapport Atea 2021
 - Bilag 0.9: Info fra Atea vedr. Højesteretssag_Redacted
 - Bilag A: Tone from the Tom – svar til Kammeradvokaten
 - Bilag A.0: Compliance på afdelingsmøde
 - Bilag A. 1.1.1: Uddrag af introdag - CFO
 - Bilag A.1.1.2: Uddrag af introduktionsplan – Henrik Gjerullf Jensen _ Redacted
 - Bilag A.1.2: Årets Compliance test
 - Bilag A.1.3: Compliance i Connect
 - Bilag A.1.4.1: Uddrag af Roadshow
 - Bilag A.1.4.2: Malene Rhode Carstensen
-

-
- Bilag A.1.4.3: Dokumentation for offentliggørelse af nye dokumenter
 - Bilag A.1.5: Compliance site på intranet³
 - Bilag A.1.5: Julehygge, julekurv og julegaver
 - Bilag A.1.5.1: Opdateret compliance politik
 - Bilag A.2.1.1: Brev fra Katrine_tiltrædelse
 - Bilag A.2.1.2: Katrine Forsberg kundemøde med compliance på agendaen⁴
 - Bilag A.2.1.2: Uddrag af artikel Ny Atea-direktør om bestikkelsessag
 - Bilag A.2.3: Ekstern kommunikationsoversigt
 - Bilag B.1: Rapporterede afvigelser 1. april 2020 til 1. april 2021_Redacted
 - Bilag B.2: Resultater d. 25. januar 2021
 - Bilag C.1: Delphi whistleblower report 2020_report Q2 2020 – Q1 2021_Redacted
 - Bilag D.1.1: RBA Code of Conduct v7
 - Bilag D.1.2: Atea CSR report 2020
 - Bilag D.2.1: Rapport tredjeparter Marts 2020_Redacted
 - Bilag D.2.2: Rapport tredjeparter September 2020_Redacted
 - Bilag F.1: Proces håndtering af markedsføringstiltag i Atea
 - Bilag F.2: Godkendelse af aftaledokument med YouGov
 - Bilag F.3: Leverandør demo program
 - Bilag G.1: Dokumentation for test og træning
 - Bilag H.1: Status for monitorering 2020
 - Bilag I.1: Godkendelse af kundearrangement IT Expo
 - Bilag I.2: Retningslinjer for virtuelle møder
 - Bilag L.1: Opfølgningsskema
 - Bilag M.1: Dokumentation for møder med strategiske partnere

Ved e-mail af 27. maj 2021 anmodede SKI og styrelsen Atea om uddybning af enkelte af de fremsendte oplysninger. Følgende blev i den forbindelse fremsendt af Atea ved e-mails af 31. maj 2021:

• **Opfølgning på redegørelse af 17. maj 2021**

- Bilag 1.2 Henvendelser
- Bilag 2.1.1 Supplier Code of Conduct
- Bilag 2.1.2 korrespondance

³ To dokumenter er navngivet bilag A.1.5.

⁴ To dokumenter er navngivet bilag A.2.1.2.

- **Dokumentation for monitorering af tredjeparter i perioden marts 2020 – september 2020 (fortroligt og alene fremlagt for Poul Schmith/Kammeradvokaten.)**

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 fortsat er 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.

Det anbefales dog, at der sker en øget brug af onsite audit internt, samt at der sikres effektiv opfølgning på, at alle krævede audits gennemføres. Endvidere anbefales det, at de øvrige forbedringsforslag fra Bureau Veritas givet i forbindelse med re-certificeringen efter ISO 37001 i december 2020 implementeres. Det anbefales herunder, at der sikres større involvering af mellemledere til kommunikation om compliance-systemet og budskabet om nultolerance vedr. bestikkelse mv. Det skal således understreges, at svaret for kommunikation vedr. compliance ikke kun er hos topledelsen og Compliance-funktionen. Det anbefales i den forbindelse, at der sikres dokumentation for kommunikation om compliance på alle ledelsesniveauer, således at der kan ske en effektiv opfølgning herpå. Det gode arbejde med at udbrede kendskabet til Ateas Compliance-politik hos de strategiske partnere bør fortsat fastholdes.

Atea har tilrettet ordlyden af Code of Conduct, således at det også heraf 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 forretningsetiske principper og regler. Sammenholdt med, at der ingen henvendelser har været til whistleblowerfunktionen i 2020, anbefales det dog, at Atea overvejer, om det kan gøres endnu tydeligere i Code of Conduct, at henvendelser via whistleblowerfunktionen kan og bør ske på lige fod med de øvrige tilgængelige kanaler. Dette fremgår med den tilrettede ordlyd fortsat alene klart, når Code of Conduct læses i sammenhæng med Compliance-politikken. Endvidere anbefales det, at Atea sikrer en mere systematisk registrering af de henvendelser vedr. compliance, som modtages via andre kanaler end whistleblower-

funktionen. Dette ikke alene af dokumentationsmæssige hensyn, men i lige så høj grad for at sikre et grundlag for en systematisk opfølgning på henvendelserne og de mere systemiske uhensigtsmæssigheder, som disse henvendelser måtte belyse.

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, revurderingen i maj 2020 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 (fornyeede) 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 14. april 2021 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, og som var gentaget i SKI's brev af 15. april 2020.
3. En vurdering af redegørelsen og dokumentation for punkterne j)-m), som fremgik af SKI's brev af 14. april 2021.
4. En vurdering af øvrige væsentlige forhold i perioden mellem vores vurdering af 6. maj 2020 og denne vurdering.

Vurderingen af ovenstående følger nedenfor i afsnit 2.2 til 2.5.

2.2 Ateas dokumentation for virksomhedens fortsatte pålidelighed

Som led i Ateas redegørelse, jf. tillæg 4 til redegørelse om dokumentation af pålidelighed i medfør af udbudslovens §138, har Atea bl.a. oplyst og dokumenteret, at der i december 2020 er opnået fornyet ISO37001 certificering gældende frem til december 2023, jf. nærmere herom under afsnit 2.5.1 nedenfor.⁵ Atea oplyser endvidere, at Atea i forbindelse med ISO re-certificering har opdateret sit compliance program til en version 2.0 med det formål at sikre, at programmet er fyldestgørende og opdateret ift. organisation, markedsudvikling strategier mv. I den forbindelse blev der endvidere udarbejdet en opdateret risk assessment, jf. bilag 64, jf. nærmere herom under afsnit 2.2.2, og et opdateret årshjul, jf. bilag 65. Det opdaterede Compliance-program er vedlagt redegørelsen som bilag 66.

I den fremsendte dokumentation af 17. maj 2021 har Atea endvidere besvaret de ovenfor i pkt. 1-4 anførte forhold. Dette er blevet uddybet nærmere ved supplerende dokumentation fremsendt af Atea den 31. maj 2021.

Nedenfor gennemgås hvert af de anførte forhold under pkt. 1 - 4, 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 14. april 2021:

Anmodning	Svar
Interne forhold: konkrete eksempler på, hvordan medlemmer af direktionen i Atea i perioden 1. april 2020 til 1. april 2021 over for de ansatte via italesættelse af Compliance og den rigtige adfærd har taget klar afstand fra bestikkelse.	Atea har redegjort for den interne kommunikation fra topledelsen til de ansatte. Denne omfatter bl.a. introforløb for nye medarbejdere, der afholdes månedligt. Under Covid-19 har seancerne været afholdt virtuelt. Compliance indgår som en del af programmet flere gange i løbet af dagen, idet både CEO, CFO og SVP for People, Brand & Sustainability bl.a. har Compliance, Code of Conduct og angivelse af den rigtige adfærd som en del af deres

⁵ Certifikat fremlagt som bilag 67.

	<p>indlæg. Atea har fremlagt agenda for introforløb som dokumentation herfor.</p> <p>Atea har endvidere oplyst, at alle nye medarbejdere fortsat modtager en ”Ny medarbejder”-test og træning i hhv. Code of Conduct, Compliance-politik og GDPR.</p> <p>Atea oplyser, at der fortsat for de nye medlemmer af topledelsen indgår særskilt gennemgang af Compliance og den rigtige adfærd som en del af introduktionsplanen. Til dokumentation herfor, er fremlagt et ekstraheret program for introduktion for Henrik Gjerullf Jensen, hvoraf det fremgår, at Palle Skaarup taler om Compliance i 1 time den ene af dagene, jf. bilag A.1.1.2. Endvidere er fremlagt præsentation vedr. Compliance anvendt i forbindelse med introduktion for ny CFO, jf. bilag A.1.1.1.</p> <p>Atea oplyser endvidere, at de i perioden har gennemført de årlige compliance roadshows virtuelt, målrettet hhv. medarbejdere og ledere. Præsentation fra roadshows er fremlagt som bilag A.1.4.1. Endvidere dokumenterer Atea, at der internt er udsendt omtale af både sidste års self-cleaning-proces og af opnåelse af ISO 37001 re-certificering.</p> <p>Roadshows blev efterfulgt af den årlige test i Compliance-systemet for alle medarbejdere. Gennemførelsesprocenten blandt aktive medarbejdere var 100%, jf. bilag 63.</p> <p>Som nævnt i sidste års redegørelse var der booket møder med ledelsen i de forskellige divisioner for at udbrede lederens viden om Compliance, samt hvordan lederne kan italesætte dette og ”walk the talk”. Møderne blev afholdt i henhold til den i 2020</p>
--	---

fremsendte dokumentation og redegørelse, herunder med udgangspunkt i Bilag A.1.3.3_Speaking points til ledere. Lederne afholdte herefter møder med deres egne medarbejdere.

Der er ikke fremlagt væsentlig dokumentation for denne ledelseskommunikation, og Atea bemærker hertil bl.a., at Compliance ikke har et krav om, at lederne skal kunne dokumentere kommunikationen.

Af auditrapport fra Bureau Veritas udarbejdet i forbindelse med re-certificeringen efter ISO 37001 fremgår endvidere følgende forbedringsforslag vedr. mellemlederne, jf. bilag 07:

”Større involvering af mellemledere til kommunikation af/om jeres Anti-bribery system. Flere ledere henviste under interviews kun til den generelle overordnede introduktion af nye medarbejdere og til den årlige anti-bribery test. En generel opfriskning kan anbefales af, at ansvaret for kommunikation af anti-bribery ikke kun er hos topledelsen og Compliance funktionen.”

Palle Skaarup, direktør i Compliance og Legal, har sendt mail ud i november 2020 til samtlige medarbejdere, hvori gavepolitikken genopfriskes, jf. bilag A.1.5, og i maj 2020 er fremsendt den opdaterede version af Compliance-politikken med bemærkning om, at politikken skal efterleves af alle, jf. bilag A.1.5.1.

Endvidere understreger Kathrine Forsberg i forordet til Ateas Compliance-politik følgende:

”Ateas Compliance politik er udarbejdet for at understøtte vores værdisæt og indeholder leveregler

	<p><i>gældende for alle ansatte i Ateas danske selskaber. Da disse leveregler definerer vores retning og dermed er essentiel for den kultur, vi ønsker i Atea, hvor den rigtige adfærd er i hovedfokus, forventes det, at alle medarbejdere kender og efterlever vores regler i overensstemmelse med vort værdisæt.</i></p> <p><i>Ateas værdisæt understøtter til fulde, at Atea skal være “The Place to be” for vores kunder, partnere og medarbejdere – vi tager derfor alle den fornødne hensyn hertil i forhold til at sikre fair og lige konkurrence, da vi i Atea ønsker at drive vor forretning etisk korrekt. Atea tager derfor klar afstand fra enhver form for bestikkelse og anden form for uetisk adfærd.</i></p> <p><i>Vores Compliance politik indeholder konkrete retningslinjer til forebyggelse af korruption, bestikkelse og returkommission i forbindelse med gaver, repræsentation, rejser, kundearrangementer, sponsorater og lignende aktiviteter. Politikken supplerer koncernens Code of Conduct samt medarbejderhåndbogen, som kan findes på intranettet.</i></p> <p><i>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.</i></p> <p><i>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 til-læg til disse retningslinjer.</i></p>
--	---

Det er altid dit ansvar som medarbejder at tilsikre, at vi i Atea udviser den rigtige adfærd.

Ateas Compliance politik er også gældende for vores strategiske partnere, leverandører og øvrige samarbejdspartnere – og det er altid vores ansvar som medarbejder i Atea at sikre, at alle vores strategiske partnere, leverandører og øvrige samarbejdspartnere har kendskab til disse regler – og at de på samme måde som vi – overholder og efterlever reglerne.

Retningslinjerne indeholder anvisninger på, hvad du som medarbejder skal gøre ved tvivl. Supplerende hertil gælder "forside-testen"/"gennemsig-tighedstesten". "Forsidetesten" eller "gennemsig-tighedstesten" er, at såfremt en gave, en middag eller et arrangement har en karakter, der ikke ville tåle offentlighedens fokus eller ikke ville kunne tåle kendskab i modtagerens eller Ateas organisation, opfylder gaven, middagen eller arrangementet for-modentlig heller ikke kravene til god etik og forret-ningsførelse.

Såfremt den enkelte medarbejder eller afdeling er i tvivl eller har brug for at få uddybet forhold i henhold til denne politik eller Code of Conduct, kan der rettes henvendelse til compliance@atea.dk eller til whistleblowerhotlinen"

Atea-koncernens Code of Conduct er opdateret i oktober 2020. Den gældende version af Code of Conduct ver. 1.9 er fremlagt som bilag 60.

Ateas Compliance-politik er opdateret i september 2020. Kopi af version 3.6 er fremlagt som bilag 61.

	<p>Atea oplyser, at de løbende har sikret, at samtlige politikker og ændringer heri er blevet meddelt til Ateas ansatte og samtlige politikker mv. ligeledes er tilgængelige på Ateas Compliance-intranetside. Som bilag 62 er fremlagt screen dump fra Ateas Compliance-intranet til dokumentation herfor.</p>
<p>Eksterne forhold: Konkrete eksempler på, hvordan medlemmer af direktionen i Atea i perioden 1. april 2020 til 1. april 2021 over for omverdenen via italesættelse af Compliance og den rigtige adfærd har taget klar afstand fra bestikkelse.</p>	<p>Katrine Forsberg har efter det oplyste bl.a. delta- get på en række kundemøder i perioden april 2020 til februar 2021, hvor compliance har været drøf- tet.</p> <p>Endvidere er bl.a. følgende dokumentation frem- lagt som eksempler på ekstern kommunikation:</p> <p><u>Kommunikation på Atea.dk:</u> https://www.atea.dk/om-atea/vores-ansvar/compliance/ https://www.atea.dk/om-atea/vores-ansvar/compliance/whistleblower/ https://www.atea.dk/om-atea/vores-ansvar/compliance/code-of-conduct/ https://www.atea.dk/om-atea/vores-ansvar/compliance/supplier-code-of-conduct/ https://www.atea.dk/om-atea/vores-ansvar/compliance/iso-37001/ https://www.atea.dk/om-atea/vores-ansvar/compliance/god-adfaerd-i-det-offentlige/ https://www.atea.dk/om-atea/vores-ansvar/management-systemer/ https://www.atea.dk/media/5892/bilag-2-bureau-veritas-certificering.pdf</p> <p><u>Nyheder på Atea.dk</u> 2020-07-03: SKI og Kammeradvokaten godkender igen Ateas self-cleaning (SKI og</p>

Kammeradvokaten godkender igen Ateas self-cleaning | Atea). Af artiklen fremgår bl.a.:

”Atea var jo som bekendt den første danske virksomhed, som modtog den højeste internationale antibestikkelses-certificering ISO 37001. I dag er endnu en vigtig milepæl for Atea Danmark i vores arbejde med compliance, og jeg vil gerne benytte lejligheden til at sige, at jeg er stolt af den adfærdscændring, vi har været igennem i Atea. Compliance er et konstant fokus, som er forankret alle steder i organisationen. Det er en del af vores DNA, at vi gør tingene ordentligt og transparent, og vi har klare retningslinjer og regler for alle de processer, der potentielt kunne misbruges. Det giver os noget unikt”, siger administrerende direktør Kathrine Forsberg

”Særligt i den offentlige forretning oplever vi, at kunderne kvitterer for vores store arbejde, og senest har det flotte KTU-resultat over hele forretningen tydeligt vist, at vores kunder har tillid til os. Alle, der handler hos eller samarbejder med Atea, ser og skal se os som en troværdig, transparent og sund virksomhed”, slutter Kathrine Forsberg.”

Andre publikationer

Atea CSR-rapport 2020 -
<https://www.atea.com/media/2809/atea-csr-report-2020.pdf>

I interview med adm. Direktør Kathrine Forsberg i ITWATCH den 21. september 2020 er bl.a. anført følgende:

”Kathrine Forsberg vil ikke gå ind i bestikkelsessagen, som fyldte en stor del af Morten Feldings tid. Tidligere har hun sagt til ITWatch, at hun

	<p><i>kun forholder sig til sagen for at undgå, at den kan gentage sig.</i></p> <p><i>(Atea-topchef: Det er ingen hemmelighed at det har været en kæmpe udfordring (itwatch.dk)).</i></p> <p>Af redegørelse af 17. maj 2021 anføres i tillæg her til:</p> <p><i>”at Atea ikke længere kommunikerer om sagen, medmindre vi bliver adspurgt om redegørelser fra vores kunder.”</i></p>
<p>Oplysninger om, hvorvidt handlinger begået af medlemmer af Ateas ledelse er omfattet af de afvigelser, som er blevet identificeret som led i monitoreringsarbejdet.</p>	<p>Atea har oplyst, at ingen medlemmer af Ateas ledelse i perioden siden sidste redegørelse har været involveret i nogen af de handlinger, som er omfattet af de afvigelser, der er blevet identificeret som led i monitoreringsarbejdet.</p>

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 klart og utvetydigt 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. Uagtet Kathrine Forsbergs fortsatte udtalelser ved flere lejligheder om, at man – trods et fortsat fokus på Compliance – ønsker at lægge sagen bag sig, vurderes der fortsat at være væsentligt fokus på at undgå, at sagen gentager sig.

Det anbefales dog, at der, jf. Bureau Veritas' anbefaling i forbindelse med re-certificeringen, sikres større involvering af mellemledere til kommunikation om Compliance-systemet og budskabet om nultolerance vedr. bestikkelse mv. Det skal således understreges, at ansvaret for kommunikation vedr. Compliance ikke kun er hos topledelsen og Compliance-funktionen. Det anbefales i den forbindelse, at der sikres dokumentation for kommunikation om Compliance på alle ledelsesniveauer, således at der kan ske en effektiv opfølgning herpå.

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

Under dette punkt har Atea oplyst og dokumenteret følgende vedrørende de anmodninger, som fremgik af styrelsens og SKI's brev af 14. april 2021:

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 2020 til 1. april 2021.	I perioden 1. april 2020 til 1. april 2021 har der været 13 afvigelser, jf. bilag B.1.
Oplysninger om, hvorledes afvigelserne fordeler sig mellem de forskellige kategorier af afvigelser.	<p>Atea oplyser, at afvigelserne i perioden alene har vedrørt mangelfuld dokumentation tilknyttet repræsentationsudgifter. Afvigelserne består, ifølge Atea, alene i tilfælde, hvor der har manglet informationer i medarbejderens rejseafregning, samt at lederen har godkendt disse. Der er således, ifølge Atea, tale om formelle dokumentationsmangler, og ikke et reelt brud på Compliance-politikken mv.</p> <p>Endvidere bemærkes, at såvel medarbejderens manglende informationer samt det forhold, at lederen har godkendt rejseafregningen til trods herfor, er medtalt som selvstændige afvigelser.</p> <p>I den af Atea gennemførte risk assessment, jf. bilag 64, redegøres for en række risici, og der er opstillet sammenligningstal for den vurderede sandsynlighed for, at der sker en overtrædelse af Compliance-politikken mv. og konsekvenserne heraf for 2019 og 2020. På alle parametre bortset fra rejseafregninger, tredjeparters repræsentation og kundeevents/udlandsrejser vurderes sandsynligheden for, at der sker en overtrædelse at være reduceret fra 2019 til 2020.</p>

For så vidt angår rejseafregningerne begrundes Atea dette som følger:

”Det vurderes, at der er en høj sandsynlighed for, at der kan indleveres rejseafregninger, hvori der er fejl og mangler, primært grundet sjusk ved udfyldelse. Den høje sandsynlighed skal dog ikke forveksles med en høj sandsynlighed for snyd/misbrug, men i stedet at der indleveres en betydelig mængde af rejseafregninger, og at disse kan være behæftet med fejl og mangler. Dette kunne dermed øge sandsynligheden for, at der er et forbrug, som ikke er i tråd med reglerne. Atea har derfor øget fokus på monitorering, herunder klare politikker vedrørende repræsentation og rejseafregninger.”

Konsekvensen af eventuelle overtrædelser vurderes af Atea til at være begrænset, idet der er kontroller af de rejseafregninger, som modtages, og at der dermed vil være mulighed for at monitorere overtrædelser og håndtere dette efter gældende sanktioner internt.

For så vidt angår kundeevents/udlandsrejser anføres følgende om sandsynligheden for overtrædelser:

”Risikoen vurderes at have en høj sandsynlighed (i lighed med Risiko[en] vedrørende rejseafregninger). Den høje sandsynlighed skal dog ikke forveksles med en høj sandsynlighed for snyd/misbrug, men er i stedet et udtryk for, at der foretages repræsentation, og at der kan opstå fejl og mangler i dokumentation for denne repræsentation på grund af sjusk.”

Konsekvensen af en overtrædelse vurderes af Atea dog ligeledes her begrænset. Atea oplyser, at der foretages opfølgning på, hvad der bruges på events/rejser, og at der er fastsat klare retningslinjer for Ateas repræsentation ift. kunder. Det er således også Ateas vurdering, at et eventuelt brud på reglerne ikke kan anses for systemisk, men vil være resultatet af, at en medarbejder handler i ond tro for egen vindings skyld.

For tredjeparters ydelse af repræsentation anfører Atea følgende om sandsynligheden for overtrædelser:

”Det vurderes, at der kan være en stor sandsynlighed for at tredjeparten kunne overskride Ateas regler på området, idet tredjeparten kan arrangere møder og events, som man ikke nødvendigvis er vidende om i Atea.”

Om konsekvensen heraf anføres følgende:

”Risikoen vurderes begrænset for Atea som følge af, at der generelt er kontrol i Atea af, hvad der bruges til repræsentation og dermed også en kultur omkring hvad, man som Atea ansat ønsker at deltage i sammen med producenten og kunder. Herunder er der fokus på og kontrol af, hvad producenten betaler, og hvad Atea betaler, hvis det f.eks. er med kunder. Atea har stor fokus på ikke at ”komme i lommen på/stå i gæld til producenten” ift. afholdte omkostninger til repræsentation.”

Hovedelementerne i monitoreringsindsatsen på dette område angives at være følgende:

"1. Indhentning af fakturaer fra tredjepart for perioden samt underliggende kontrakter med tredjepart

2. Compliance udvælger et passende antal transaktioner ud fra en risikobaseret tilgang

3. Fokus på udvælgelse til stikprøver sker løbende i forhold til, hvad der viser sig på listen. Fokus vil blandt andet kunne være:

o Hvad var formålet med tredjepartens involvering?

o Er fakturaen udspecificeret, og stemmer den overens med Ateas bestilling?

o Har tredjeparten underskrevet, at de er indforstået med Ateas Code of Conduct og politikker?"

Ifølge det fremlagte årshjul for compliance, jf. bilag 65, foretages der årligt risk assessment på baggrund af resultaterne af årets monitoreringsaktiviteter med henblik på vurdering af behov for tilpasning af Compliance-programmet.

Af auditrapport udarbejdet af Bureau Veritas i forbindelse med re-certificeringen af Atea efter ISO 37001 fremgår i tilknytning til de identificerede afvigelser følgende, jf. bilag 07:

"Gennemgang af korrigerende handlinger viser stor awareness og action på findings/hændelser. Der er i forbindelse med Compliance funktionens gennemgang af data Q3 2020 givet 9 vejledninger (alle i kategorien "Manglende transparens i forhold til rejseafregninger"), ingen reprimander og ingen advarsler. De konstaterede findings er i genren "sjuske fejl" og drejer sig om mindre beløb, men behandles seriøst (besked til nærmeste leder, rettelse af fejlen etc. og opgradering af sanktion ved gentagelser). Kategorien "Manglende

transparens vedrørende rejseafregninger” er i risikovurderingen tildelt summen 5,2 hvilket matcher findings.”

Af Ateas Redegørelse af 17. maj 2021 fremgår bl.a. følgende i supplement til ovenstående vedr. revurdering af risici i lyset af Covid-19:

”Det fortsatte udbrud af Corona-virussen har bl.a. medført ændringer i arbejdsgange hos Ateas-ansatte, idet en stor del af medarbejderne har arbejdet hjemmefra det meste af de seneste 12 måneder. Der har dermed været et andet fokus de seneste 12 måneder, i forhold til ”The New Way of Working”. Det er en situation, hvor den tætte kontakt, fysiske møder, udlandsrejser og events er udelukket. Det medfører en lav grad af risiko for overtrædelser indenfor repræsentation, gaver mv, da disse har været begrænset, virtuelle eller helt fravalgt. Som en del af disse markante ændringer i arbejdsgange har Atea sat fokus på risikoområder i forhold hertil for at sikre en kontinueret Compliance, se Bilag 0.4_Markant ændring af forretningsgangen - internt og eksternt_2020 og Bilag 0.2_Markant ændring af forretningsgangen - internt og eksternt_2021.05.05. Compliance har vurderet, om der ligger udfordringer i, at eventuelle nye mønstre kan give andre risici og dermed andre tilgange til monitoreringsmulighederne. Atea har øget opmærksomheden på, at risici løbende kan ændre sig som en konsekvens/eftervirkning af Corona. Fx har vi set ændringer i måden, hvorpå markedet udbyder virtuelle arrangementer. Med baggrund i disse ændringer har Atea udarbejdet guidelines i forhold til virtuelle møder, da vi har modtaget forespørgsler omkring, hvad en medarbejder må modtage fra producenterne, og hvad Atea må

	<i>arrangere/give til kunder i forbindelse med virtuelle møder og events, se Bilag 0.5_Retningslinjer for virtuelle møder.”</i>
Oplysninger om, hvilke konsekvenser afvigelse har haft.	De konstaterede afvigelser har alene medført en vejledning til medarbejderen og dennes leder, idet der alene har været tale om mindre, faktuelle fejl og ikke overtrædelser af Compliance-reglerne.
Oplysninger om besvarelsesprocenten for medarbejdernes deltagelse i testen vedrørende bestikkelse.	Atea har redegjort for og dokumenteret, at Compliance i december 2020 udsendte den årlige træning i Code of Conduct. Inden for deadline d. 25. januar opnåede Atea 100% fuldførelse af træning og test hos samtlige aktive medarbejdere, jf. Bilag B.2.

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 13 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, efter det oplyste, har været tale om materielle brud på Compliance-politikken, herunder beløbsgrænser for repræsentation. Endvidere dækker størsteparten af afvigelse over samme forhold, hvor både den ansatte og dennes godkendende leder har fået vejledning, men hvor dette hver især tælles som én afgivelse. 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. Atea har oplyst at ingen af de involverede medarbejdere og ledere 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.

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 14. 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 2020 til 1. april 2021, og 2) hvad indberetningerne har medført.	Ifølge erklæring fra Rebecka Thörn, Advokatfirma Delphi dateret 21. april 2021 har der alene været én henvendelse i perioden, og det var en henvendelse fra Bureau Veritas som led i re-certificeringen af Atea efter ISO 37001 som led i en test af ordningen.
Kommentarer om niveauet for antallet af henvendelser.	<p>Atea har kommenteret niveauet for antallet af henvendelser til whistleblowerordningen 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 aktivitetsniveau i andre kanaler for henvendelse til Compliance-funktionen. Der er således stadig et meget højt aktivitetsniveau i antallet af henvendelser via mails, telefon og direkte personhenvendelser via telefon eller Teams-opkald.</i></p> <p><i>[...]</i></p> <p><i>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-</i></p>

systemet fordrer beskyttelse af medarbejderen, der henvender sig, vil det blive registreret via mail fra Compliance Officer til vedkommende og et uvildigt CLT-medlem.

[...]

Som Atea tidligere har kommenteret, vurderes det, at kendskabet til Whistleblower-funktionen samlet set er til stede i organisationen i tilfredsstillende grad. Når der henover tid har været en række henvendelser direkte til Ateas Compliance-afdeling og DPO-funktionen i stedet for via Whistleblower-ordningen, vurderes det endvidere af Ateas Compliance Officer, at det er udtryk for en stor tillid i organisationen til de pågældende afdelinger og funktioners integritet.”

Af Compliance-politikkens afsnit 7, jf. bilag 61, fremgår bl.a. følgende:

”Whistleblower-ordning Det er ingen undskyldning, for overtrædelse, at kollegaer eller andre overtræder retningslinjerne, eller at overordnede kollegaer måske ligefrem opfordrer eller beordrer dig til at overtræde retningslinjerne. I sådanne tilfælde skal du indberette dette til Compliance eller benytte Ateas whistleblower-ordning. Atea vil ikke sanktionere en indberetning, der efterfølgende måtte vise sig at være uberettiget. Det er muligt at indberette anonymt ved at benytte Ateas whistleblower-ordning, hvor du også efterfølgende har mulighed for at kommunikere med Atea anonymt. Din indberetning starter her. Du kan læse hvordan du benytter Ateas whistleblower-ordning på intranettet.”

På baggrund af styrelsens og SKI's opfølgende henvendelse af 27. maj 2021 har Atea endvidere oplyst og dokumenteret følgende:

	<p><i>”Som redegjort for sidste år, benytter vores medarbejdere sig stadig af direkte henvendelse, telefon og mails direkte til Compliance. Disse henvendelser vedrører det proaktive arbejde, dvs. at medarbejderne spørger om godkendelse inden de deltager i events, middag eller giver gaver til receptioner.”</i></p> <p>Atea har fremlagt dokumentation for en henvendelse vedr. mistanke om brud på Compliance-politikken (som dog viste sig ikke at have noget på sig), men anfører videre, at såfremt der ønskes en oversigt over modtagne mails i det seneste år, kræves der lidt længere tid til at analysere de indgående beskeder.</p> <p>Atea oplyser endvidere, at de som en del af diverse on-site audits, har spurgt ind til virksomhedernes whistleblowerordning samt antal af henvendelser. Da de auditerede virksomheder heller ikke modtager henvendelser i deres whistleblowerordning for de nordiske lande, vurderer Atea, at der generelt i norden bygges mere på tillid til ledelsen, og der måske er andre traditioner for uformelle henvendelser, fremfor brug af diverse whistleblowerordninger. Atea anser derfor den manglende brug af whistleblowerfunktionen for sædvanligt for virksomheder af Ateas størrelse, der har et velfungerende Compliance-system.</p> <p>Ingen af de dokumenterede henvendelser angår forhold, som Atea selv forudgående havde identificeret via intern audit.</p>
--	---

På baggrund af Ateas svar på SKI's og styrelsens anmodninger og de supplerende oplysninger fra Atea er det svært at konstatere, om whistleblowerordningen reelt har effekt som indberetningskanal, som anvendes af medarbejderne, da der for den foregående periode ikke er kommet nogen henvendelser via ordningen. Antallet af henvendelser er således fortsat for nedadgående siden ordningens etablering.

Atea begrundet dette med, at der fortsat modtages et højt antal henvendelser via andre kanaler, herunder særligt Compliance-funktionen. Atea har dog alene fremlagt sparsom dokumentation herfor. Det er på den baggrund tillige svært at konstatere, om karakteren af de henvendelser, der kommer via andre kanaler, indikerer, at den manglende brug af whistleblowerfunktionen skyldes manglende kendskab hertil.

Hvad angår Ateas efterlevelse, er det vores anbefaling, at Atea sikrer en mere systematisk registrering af de henvendelser vedr. compliance, som modtages via andre kanaler end whistleblowerfunktionen. Dette ikke alene af dokumentationsmæssige hensyn, men i høj grad for at sikre et grundlag for en systematisk opfølgning på henvendelserne og de mere systemiske u hensigtsmæssigheder, som disse henvendelser måtte belyse. Der henvises endvidere til punkt 2.4.

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 14. april 2021 samt Kammeradvokatens anmodning om supplerende oplysninger af 27. maj 2021:

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.	Ateas redegørelse på dette punkt er opdelt i de revisionsrettigheder, som Atea ASA benytter sig af (på tværs af Atea-landene), og de revisionsrettigheder, der benyttes af Atea Danmark. Atea ASA: Atea ASA har i perioden 1. april 2020 til 1. april 2021 auditeret producenter/underleverandører ud fra samme tilgang som nævnt i redegørelsen af 15. maj 2019, litra D. Atea ASA, repræsenteret ved Director of Corporate Responsibility Andreas Antonsen, beskriver Atea-koncernens indsatser i forhold til auditering af tredjeparter, partnere og underleverandører således:

	<p><i>“Key results and activities for 2020:</i></p> <ul style="list-style-type: none"><i>• 95% of our suppliers were assessed on their social and environmental impacts in the supply chain.</i><i>• 24 in-depth assessments of suppliers performed, either because of specific allegations on how they manage social impacts or issues with transparency and management systems</i><i>• During this period, there were 0 pauses or termination in our commercial relationship following suppliers’ investigations.</i><i>• Atea remained an active member of the Responsible Business Alliance (RBA): the world’s largest industry coalition dedicated to corporate social responsibility in global supply chains. [...]</i> <p><i>Atea do as part of the above audit some of our strategic Partners Microsoft, Cisco; IBM, HP, Lenovo, DellEMC, WMWare, Citrix & Apple. Anti-bribery is included in our assessment for suppliers and their supply chains relating to both hardware and software.</i></p> <p><i>Atea ASA established in 2019 an 2year action plan with an overall purpose to ensure that a selected group of existing suppliers initiated the process of harmonizing their documentation against RBA (RBA Code of Conduct, conflict minerals policy, risk assessment in place relating of their supply chain etc.) – and ultimately become members of the RBA.</i></p> <p><i>Atea uses the RBA Code of Conduct in relation to suppliers and is presented to the supplier as part of Ateas agreement with the suppliers.”</i></p>
--	--

	<p>Atea Danmark</p> <p>Atea Danmark gennemfører, i henhold til Årshjulet, monitorering af tredjeparter fire gange årligt, i henhold til den beskrevne proces i redegørelsen af 15. maj 2019 samt de efterfølgende redegørelser og opfølgninger i 2020. Atea har redegjort for og dokumenteret de gennemførte audits, herunder i forlængelse af SKI's og styrelsens anmodning om yderligere oplysninger den 27. maj 2021. Resultaterne heraf beskrives i det følgende.</p>
<p>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>	<p>I marts 2020 (marts-monitoreringen var ikke lavet færdig ved sidste års gennemgang) og september 2020 blev tredjeparter i Marketingafdelingen monitoreret.</p> <p>I marts 2020 blev der auditeret 5 tredjeparter, hvoraf den ene efterfølgende er ophørt som leverandør til Atea, og 2 har tidligere været udtaget til offsite audit. Atea har derfor alene lavet baggrundstjek på de 2 resterende leverandører, som ikke tidligere havde været udtaget til offsite audit. Compliance fandt det ikke nødvendigt at gennemføre onsite audits på disse to leverandører. Dette er begrundet i, at den ene leverandør ikke har været brugt i perioden (ej heller siden), men var blevet udtaget grundet julegaven (vinkøleskab) nævnt i sidste års redegørelse. I forhold til den anden leverandør er der tale om et eventbureau/stand-leverandør, som benyttes ved interne og eksterne messer og udstillinger. Leverandøren er ikke til stede ved messerne, men leverer udstyret og har derfor ingen kundekontakt, jf. Bilag D.2.1_Rapport Tredjeparter Marts 2020.</p> <p>I september 2020 blev der auditeret 6 tredjeparter, hvoraf 2 er nye, én er lukket grundet opsagt</p>

	<p>samarbejde, og de 3 resterende har tidligere fået foretaget baggrundstjek. Af de 2 nye benyttes den ene ikke længere i Marketing, da kontrakten er udløbet og indtil videre ikke genforhandlet. Den anden er benyttet til analyse. Ingen af de nævnte tredjeparter har kundekontakt, hvorfor der ikke er gennemført on-site audit.</p> <p>Compliance fandt 3 opfølgingspunkter i forhold til faktura/krediteringer i forbindelse med aflyste arrangementer. Der er efterfølgende redegjort tilfredsstillende for alle, og der var ikke tale om brud på Ateas retningslinjer, jf. Bilag D.2.2._Rapport Tredjeparter September 2020.</p> <p>Atea oplyser endvidere, at Compliance på tidspunktet for afgivelse af redegørelsen er i gang med at monitorere marts 2021-tredjeparterne. Der er i perioden benyttet 8 leverandører, hvoraf 5 er nye. Alle 5 har underskrevet "Supplier Code of Conduct" samt modtaget "Det gode samarbejde".</p>
<p>Oplysninger om, hvor mange "offsite audits" og "on-site 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>I juni 2020 og december 2020 blev de øvrige benyttede tredjeparter monitoreret i henhold til den tidligere fremsendte plan for udvælgelse af leverandører, jf. umiddelbart nedenfor.</p> <p>Da Atea ikke har revisionsrettigheder til de udvalgte leverandører, jf. umiddelbart nedenfor, er der alene lavet on-site audit med de leverandører, hvor dette var muligt. For øvrige leverandører er der gennemført offsite audit. I henhold til auditeringsprocesplanen for 2020 har der været afholdt 17 offsite auditeringer (inkl. baggrundstjek), hvoraf 4 leverandører har været udtaget til on-site audits, og 1 leverandør er blevet "compliance-blocked" (da producenten ikke havde ressourcer til</p>

	<p>at svare på spørgeskemaet og ikke mente, at der bestod et samarbejde mere).</p> <p>Der arbejdes fortsat med at indhente underskrevet Supplier Code of Conduct, hvori revisionsrettighederne fremgår i henhold til den i tidligere redegørelser nævnte proces.</p> <p>Atea har vedrørende december 2020-audits oplyst, at on-site audits blev afholdt henholdsvis 5 og 6 maj 2021, hvorfor referatet endnu ikke er renskrevet og godkendt af den auditerede leverandør. Dokumentation for disse audits er derfor ikke fremlagt.</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 monitoring er sket i henhold til den beskrevne proces i redegørelsen af 15. maj 2019 samt de efterfølgende redegørelser og opfølgninger i 2020.</p> <p>Atea oplyser endvidere, at der er taget udgangspunkt i de leverandører, hvor Atea har godkendt deres Code of Conduct, dvs. de leverandører hvor Atea ingen revisionsrettigheder har. Atea ønsker set fra et Compliance-risikoperspektiv at udtage de leverandører af ovenstående, som benyttes mest i Atea. Hermed menes de leverandører, som enten deltager på EXPO, evt. deltager i kundemøder, eller laver konkurrencer ud mod Ateas medarbejdere i samarbejde med de anvendte distributører. Det vil eksempelvis være de traditionelle fragtfirmaer, software-leverandører eller anden soft-/hardware tier2-producent. Da Atea ikke havde revisionsrettigheder til de udvalgte leverandører, valgte Atea den tilgang, at de laver on-site audit med de leverandører, hvor dette var muligt.</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.	De gennemførte on-site audits er alle grundet Covid-19 gennemført virtuelt via Teams. Fra Atea har deltaget medarbejdere fra Compliance og fra Legal. Der er fremlagt dokumentation i form af auditrapporter for de gennemførte onsite audits, der redegør for de drøftede forhold og eventuelle røde flag samt bemærkninger vedr. intern opfølgning. Der er fremlagt dokumentation for 3 onsite audits fra juni 2020-monitoreringen; alle gennemført i perioden januar – februar 2021.
Dokumentation for, i hvilket omfang de beskrevne aktiviteter for udbredelse af viden om Ateas Compliance-politikker er blevet gennemført.	Af de fremlagte auditrapporter fremgår, at Supplier Code of Conduct samt "det gode samarbejde" udleveres til leverandører, og at der kontinuerligt søges at opnået underskrift af Supplier Code of Conduct.

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 auditeringer, herunder at der på koncernniveau tillige fortsat 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 audits er tilstrækkeligt.

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 14. april 2021:

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.	<p>Ateas oplyser, at der ikke er foretaget ændringer i antallet af ressourcer, der arbejder med monitoreringsarbejdet, da det er vurderet som værende passende. Det fremsendte skema fra 2018 er derfor stadig gældende, hvorfor der henvises til redegørelsen af 15. juli 2018, bilag 2.1.1 Compliance team samt redegørelsen af 15. maj 2019, bilag E_ Sekundære ressourcer.</p> <p>I tidligere redegørelser har Atea oplyst, at der er ca. 1,5 årsværk dedikeret til monitoreringsarbejdet fordelt på 4 medarbejdere inden for afdelingerne Compliance og Finance.</p> <p>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 inden for 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.</p>

På baggrund af Ateas svar på SKI's og styrelsens anmodning vurderer vi, at Atea på nuværende tidspunkt fortsat 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 følgende vedrørende de fire anmodninger, som fremgik af litra f)-i) i styrelsens og SKI's brev af 14. april 2021:

Anmodning	Svar
<p>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.</p>	<p>Atea har redegjort for, at Compliance-funktionen fortsat arbejder fokuseret på et proaktivt samarbejde med blandt andet marketingafdelingen, partner managere, kommunikation, produktspecialisterne mv. Den tidligere fremlagte procesbeskrivelse for marketingafdelingen, som skal sikre overholdelse og guidelines inden, under og efter afholdelse af arrangementer mv, jf. Bilag F.1_Proces håndtering af markedsføringstiltag i Atea, er fuldt implementeret i Atea, og de berørte afdelinger er alle blevet trænet og testet i denne proces.</p> <p>Atea oplyser endvidere, at Marketingsafdelingen fast sender tredjepartsaftaler forbi Complianceafdelingen til godkendelse inden underskrift, og at denne proces følger de 4 hovedtrin: Kontraktgennemgang, Supplier Code of Conduct, det gode samarbejde og korrekt arkivering. Atea dokumenterer bl.a. dette ved et eksempel på Marketingafdelingens inddragelse af Complianceafdelingen, før de benyttede et analysefirma, som skulle analysere og gennemføre en spørgeskemaundersøgelse om hjemmearbejde under Corona-pandemien. Firmaet underskrev Supplier Code of Conduct med det gode samarbejde samt udfyldte due diligence-skema, hvorefter kontrakten blev arkiveret. Efterfølgende har Complianceafdelingen, som en del af tredjepartsmonitoreringen foretaget baggrundstjek og stikprøve på analysefirmaet, jf. ovenfor under punkt d).</p> <p>Atea nævner endvidere et andet eksempel, hvor et firma, der sælger infoskærme/mødeskærme har startet en demoproces sammen med Atea. I den forbindelse har der været afholdt opstartsmøder, hvor Atea gennemgik Ateas Compliance-regler, og</p>

	<p>der blev sikret Supplier Code of Conduct, det gode samarbejde mv., inden samarbejdet blev opstartet, jf. Bilag F.3_Leverandør_demo program.</p> <p>Atea oplyser endvidere, at Marketingafdelingen fik ny direktør den 1. marts 2021. Complianceafdelingen har i den forbindelse sikret, at den nye marketingdirektør (tidligere ansat i Atea i perioden 2008-2019) fik en gennemgang af marketingafdelingens historik samt blev koblet på træningen af proceshåndteringen af markedsføringstiltag i Atea. Atea oplyser, at træning og test er fuldført og bestået.</p>
<p>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 Complianceprocessen de ansatte i denne afdeling skal være opmærksomme på.</p>	<p>Den tidligere fremlagte procesbeskrivelse for Marketingafdelingen er fuldt implementeret i Atea, og de berørte afdelinger er alle blevet trænet og testet i denne proces. Atea oplyser, at der er opbygget et træningsprogram til medarbejderne i processen. Træningsprogrammet er lavet virtuelt og er en del af den generelle træning i compliance i Atea Academy, således at nye medarbejdere, der starter i henholdsvis Partner Management, Marketing og Category Management også kommer gennem træningsprogrammet. Nye medarbejdere trænes endvidere i Code of Conduct, Compliance-politik og GDPR.</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 marketingafdelingen indgår i flere af årets stikprøver, jf. Årshjulet, herunder for eksempel sponsorater og donationer i juli 2020, kundeevents i maj og november 2020, udlandsrejser i maj og november 2020, konferencetalere i januar 2021 og tredjeparter i marts og september 2020.</p>

	<p>Herudover indgår afdelingen også indirekte i forhold til aktiviteter knyttet til henholdsvis repræsentation og leverandørarrangementer, jf. Bilag H.1_status for monitorering 2020.</p> <p>Atea har dokumenteret ved fremlagte auditrapporter, at der er foretaget audit af de tredjeparter, der benyttes i marketing- og kommunikationsafdelingen i henholdsvis marts 2020 og september 2020. Her blev de tredjeparter, som marketingafdelingen benytter, gennemgået og monitoreret, og de, som var nye, fik udleveret due diligence-skema med dertilhørende baggrundstjek.</p> <p>Compliance fandt i forbindelse med september monitoreringen 3 opfølgningpunkter i forhold til faktura/krediteringer i forbindelse med aflyste arrangementer. Der er efterfølgende redegjort tilfredsstillende for alle, og der var ikke tale om brud på Ateas retningslinjer, jf. Bilag D.2.2._Rapport Tredjeparter September 2020.</p> <p>Atea oplyser, at de pt. er i gang med at monitorere marts 2021, hvor der benyttes 5 nye leverandører. Alle leverandører har underskrevet Supplier Code of Conduct og vil få tilsendt due diligence-skema og udarbejdet et baggrundstjek.</p>
--	--

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

2.4 Ad punkt j)- m) anbefalinger fra revurderingen for 2020

Endeligt har Atea oplyst og dokumenteret følgende vedrørende de supplerende forhold, som styrelsen og SKI, på foranledning af Kammeradvokatens anbefalinger i revurderingen for 2020, anmodede Atea om at redegøre for i skrivelsen af 14. april 2021:

Anmodning	Svar
<p>j) 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</p>	<p>Atea har hertil oplyst, at topledelsen fortsat har en klar holdning om, at betydningen af 'den rigtige adfærd' skal kommunikeres løbende. For Kathrine Forsberg er det vigtigt, at Compliance, forstået som anti-bestikkelse, regelefterlevelse og understøttelse af god adfærd i det offentlige fortsat står højt på Ateas dagsorden. Atea ønsker at være frontløber og Best-in-Class inden for Compliance.</p> <p>Atea har under punkt A ovenfor redegjort for "tone at the top" og har supplerende fremlagt Bilag A.1.4.1_Uddrag af Roadshow Q3 2020_Q2 2021, hvoraf fremgår, at bl.a. ISO 37001 re-certificeringen og sidste års revurdering af Ateas self-cleaning samt baggrunden herfor blev omtalt af ledelsen.</p> <p>Atea har endvidere fremlagt uddrag fra præsentation afholdt af selskabets nye CFO, Henrik Aamann Nielsen, på introduktionen for nye medarbejdere, hvor også compliancekulturen mv. i Atea omtales, jf. Bilag A.1.1_Introdag – CFO.</p> <p>Atea oplyser endvidere, at direktøren for Marketing i juni 2021 har inviteret en netværksgruppe til Atea for at høre om Compliance og det arbejde, som Atea har lagt i at skabe en stærk compliance-kultur.</p> <p>Endeligt henviser Atea til medarbejderguiden, Compliance-politikken, Code of Conduct, intranettet, Atea.dk, Atea.com, CSR-rapporten, det gode samarbejde, mv. som</p>

	dokumentation for, at der fortsat klart tages afstand fra bestikkelse.
--	--

Sammenholdt med Ateas redegørelse og dokumentation fremlagt under punkt A er det vores vurdering, at Atea fastholder fokus på ”tone at the top”, og at der, trods ønsket om at lægge bestikkelsessagen bag sig, fortsat er fokus på at sikre, at sagen ikke gentager sig. Der henvises endvidere i sin helhed til vores vurdering under punkt A.

Anmodning	Svar
<p>k) At Atea har tilrettet ordlyden af sin 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 Ateamedarbejders 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 whistleblowerordningen altid kan anvendes direkte, uden at det pågældende forhold forudgående er drøftet med nærmeste leder.</p>	<p>Atea har fremlagt opdateret Code of Conduct til dokumentation for tilpasningen, jf. bilag 60. Det fremgår nu af ordlyden af Code of Conduct, at der kan rettes direkte henvendelse til whistleblowerfunktionen, såfremt dette ønskes. Code of Conduct har på dette punkt følgende ordlyd:</p> <p><i>”Hvis du står over for en udfordrende situation på arbejdspladsen, bør du først rette henvendelse til din nærmeste overordnede eller HR-chefen for det område, hvor du er ansat. Det er dem, der bedst kan sætte sig ind i problematikken, og som bedst er i stand til at give råd og vejledning.</i></p> <p><i>Hvis du ikke føler dig tryk ved at drøfte forholdet med den lokale ledelse, eller hvis du ønsker yderligere råd og vejledning, kan du rette henvendelse til Ateas Compliance-afdeling omkring eventuel mistanke om ureglementerede forhold eller andre spørgsmål, som du måtte have. På Ateas hjemmeside - atea.com/trust - finder du alle kontaktoplysninger, hvis du ønsker at foretage anmeldelse af mistænkelige forhold til dine</i></p>

	<p><i>lokale eller koncernens Compliance Officers. På hjemmesiden findes også informationer, der er relevante for vores adfærdskodeks.</i></p> <p><i>Hvis du har mistanke om ureglementerede forhold, som du ønsker at anmelde anonymt, kan du indsende anmeldelsen via vores Whistleblower Hotline. Du finder også link til whistleblower-ordningen på Ateas hjemmeside under Compliance. Anmeldelser, der foretages via vores whistleblower-ordning, videregives til et advokatfirma, der sammenfatter og indberetter din mistanke om ureglementerede forhold til rette vedkommende i Ateas organisation”</i></p>
--	--

Atea har som anbefalet tilrettet ordlyden af Code of Conduct, således at det også heraf fremgår, at whistleblowerfunktionen altid kan anvendes direkte, uden at det pågældende forhold forudgående er drøftet med nærmeste leder. Ordlyden af Code of Conduct betoner dog fortsat et udgangspunkt om, at henvendelse rettes til nærmeste leder eller Compliance. Sammenholdt med at der ingen henvendelser har været til whistleblowerfunktionen i 2020, anbefales det, at Atea overvejer, om det kan gøres endnu tydeligere i Code of Conduct, at henvendelser via whistleblowerfunktionen kan og bør ske på lige fod med de øvrige tilgængelige kanaler (leder, compliance funktionen). Dette fremgår med den tilrettede ordlyd fortsat alene klart, når Code of Conduct læses i sammenhæng med Compliance-politikken.

Anmodning	Svar
<p>1) 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.</p>	<p>Atea har redegjort for samt dokumenteret, at Compliance-afdelingen og Category Management for at tilsikre korrekt opfølgning har udarbejdet en proces herfor. Compliance-afdelingen følger således op på, at udestående fund fra monitoreringen indarbejdes i samarbejdet med samarbejdspartnerne. Det er den partneransvarlige, der skal tilsikre, at opgaven fuldføres. Compliance-afdelingen har</p>

	<p>udarbejdet et opfølgingsark, som ligger til grund for en kvartalsvis opfølgning.</p> <p>Atea oplyser, at opfølgningen er lagt i Teams Planner, som automatisk påminder Compliance-afdelingen om, at listen skal gennemgås. På denne måde tilsikres det, at der systematisk bliver fulgt op på opgaven i henhold til de udestående, der måtte være fra de gennemførte audits. Der er pt. ingen udestående opgaver, jf. Bilag L.1_Opfølgningsskema.</p> <p>Atea har supplerende den 31. maj 2021 fremlagt yderligere dokumentation for den gennemførte opfølgning overfor tredjeparter.</p>
--	--

Det er på baggrund af ovenstående og den fremlagte dokumentation vores vurdering, at Atea har udarbejdet en egnet proces til sikring af, at Compliance-afdelingen følger aktivt op overfor de ansvarlige medarbejdere på de handle-/opmærksomhedspunkter i forhold til leverandører eller samarbejdspartnere, som gennemførte audits munder ud i.

Anmodning	Svar
<p>m) Dokumentation for, at indsatsen i forhold til at udbrede kendskabet til Ateas Compliance-politik hos de strategiske partnere fastholdes.</p>	<p>Atea har oplyst, at indsatsen særligt er fokuseret på samarbejdet med HP, Lenovo og Dell, eftersom det er de strategiske partnere, som under normale omstændigheder (før Covid-19) har flest konkurrencer, events mv.</p> <p>Atea har oplyst og dokumenteret, at Compliance-afdelingen i perioden har afholdt møder med HP, Dell og Microsoft, hvor compliance er blevet drøftet.</p> <p>Fremtidige møder med Lenovo og Cisco forventes planlagt i Q3 2021.</p>

	Atea oplyser endvidere, at selvom alle partnere efterhånden har modtaget ”det gode samarbejde” én eller flere gange, udleveres det stadig hver gang et arrangement skal afholdes, så det sikres, at Ateas partnere altid kender reglerne og er opmærksomme herpå.
--	---

Det er på baggrund af ovenstående og den fremlagte dokumentation vores vurdering, at Atea i perioden har fastholdt indsatsen i forhold til at udbrede kendskabet til Ateas Compliance-politik hos de strategiske partnere. Dette arbejde bør fortsat fastholdes fremadrettet.

2.5 Yderligere særlige forhold i perioden 1. april 2020 til 1. april 2021

Formålet med dette afsnit er at foretage en vurdering af øvrige væsentlige forhold, som måtte være indtrådt i perioden mellem vores seneste vurdering i 2020 og tidspunktet for denne vurdering, samt sådanne forholds betydning for vurderingen af, om Atea fortsat kan anses for pålidelig.

2.5.1 ISO 37001 – recertificering

Det er ved Bureau Veritas' audit af Atea i forbindelse med re-certificeringen under ISO 37001 i december 2020 konstateret, at det for området intern audit ikke kunne dokumenteres, at der inden for de sidste 3 år er gennemført intern audit på Compliance-funktionens ansvarsområder og Intern audit. Endvidere kunne audit-rapporten for området ”Infrastructure” for 2020 ikke fremvises, angiveligt på grund af IT-vanskeligheder.

Af afvigelsesrapport 2021, jf. bilag 0.8, fremgår vedr. ovenstående supplerende følgende, som accepteres af Bureau Veritas som tilstrækkelig korrigerende handling:

”Atea har opdateret årshjul og auditplan således at det i fremtiden også afspejler at de nævnte funktioner i afvigelsen skal auditeres, herunder tydelig gjort, hvilke divisioner, som auditor har været/skal igennem – Se fane 2 i Auditplanen. Den korrigerende handling er blevet tilrettet, således at det i fremtiden er nemmere at dokumenterer, hvordan auditor teamet har auditeret på tværs af virksomheden og standarden. Compliance funktionen, Internal auditor team og Top Management udgør forårs audit, og den øvrige forretning bliver auditeret i efteråret. Med denne opdatering vil Compliance teamet blive auditeret 2 gange på den 3 årige periode. Årshjulet er opdateret med 3 punkter, i forhold til Internal Audit. Det vil sige, at compliance teamet holder møder med Internal auditor 3 gange årligt, hvor spørgeramme udvælgelsen og opfølgningen finder sted. Ledelseevalueringen er rykket fra August til December, således at evalueringen

foretages ultimo det år, som skal evalueres, således at evalueringen sker på baggrund ultimo samme år, og der på den måde tilsikres enighed om, hvilken periode evalueringen skal dække”

Endeligt anbefaler Bureau Veritas, at Atea overvejer at bruge ”gæste auditorer” til styrkelse af den interne audit funktion, samt at der gennemføres audit on site og ikke kun remote, for at sikre kvaliteten og dybden af intern audit.

Det anbefales på den baggrund, at Atea følger forbedringsforslagene fra Bureau Veritas, samt at der sikres fokus på at få gennemført samtlige krævede audits fremadrettet.

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

* * * * *

København, den 4. juni 2021



Jens Bødtcher-Hansen
Partner, Advokat (L)



Malene Gry-Jensen
Erhvervsjuridisk rådgiver, Principal