

SUNEDISON, INC.
September 2013

DASAR ANTI-RASUAH ASING

Pernyataan Dasar Menjadi dasar Syarikat bahawa Syarikat, kesemua subsidiarinya dan anggota gabungan, dan mana-mana pegawainya, pengurus dan pekerja Syarikat atau mana-mana subsidiarinya atau anggota gabungan, dan semua individu atau entiti yang bertindak sebagai wakil atau penasihat kepada Syarikat atau mana-mana subsidiari atau anggota gabungannya, perlu mematuhi sepenuhnya peruntukan yang dikenakan oleh Akta Amalan Rasuah Asing Amerika Syarikat 1977 ("FCPA"), seperti yang dipinda; prinsip yang ditetapkan dalam Organisasi untuk Kerjasama Ekonomi dan Konvensyen Perkembangan Menentang Rasuah bagi Pegawai Awam Asing dalam Urus Niaga Perniagaan Antarabangsa ("Konvensyen OECD"); Akta Rasuah U.K., dan semua undang-undang anti-rasuah yang dikenakan kepada Syarikat (sama ada oleh sebab kehakimannya bagi perusahaan atau kelakuan operasi perniagaannya). Dalam Dasar ini, Syarikat dan subsidiari dan anggota gabungannya dirujuk secara kolektif, sebagai "Syarikat".

Manual Dasar. Pihak pengurusan Syarikat akan menyediakan dan menyimpan Program dan Manual Pematuhan Anti-Rasuah Asing ("Manual") untuk memberikan panduan khusus mengenai pelaksanaan dan penguatkuasaan Dasar ini. Manual ini akan diedarkan kepada semua pekerja dan wakil yang terlibat dalam perniagaan atau operasi antarabangsa Syarikat, ialah ahli jabatan undang-undangnya, mempunyai kawalan kepada sebarang dana Syarikat, atau mempunyai tanggungjawab untuk merekod urus niaga yang memberi kesan kepada buku dan rekod Syarikat.

Pentadbiran Dasar. Dasar akan ditadbir oleh Jawatankuasa Audit bagi Lembaga Pengarah Syarikat, Penasihat Umum Syarikat dan kakitangan pematuhan Syarikat. Maklumat hubungan untuk individu ini akan diberikan dalam Manual.

Keperluan FCPA. FCPA mempunyai dua keperluan yang diringkaskan seperti berikut:

Individu dan entiti yang diliputi oleh FCPA tidak boleh dengan cara rasuah membayar, menawarkan untuk membayar atau memberikan apa jua yang bernilai kepada mana-mana pegawai asing, pihak politik asing atau pegawai pihak atau mana-mana calon untuk pejabat politik asing ("Pegawai Asing"). Bayaran atau tawaran ialah rasuah jika dibuat dengan niat dan secara sukarela dengan niat menyebabkan kelakuan yang dilarang oleh FCPA. "Pegawai asing" bermaksud mana-mana pegawai atau pekerja kerajaan asing, organisasi antarabangsa awam atau mana-mana jabatan atau agensi atau mana-mana individu yang bertindak dalam kapasiti rasmi untuk kerajaan atau organisasi seperti itu. Termasuk pekerja perusahaan milik negeri, kawalan negeri atau kendalian negeri. FCPA melarang menawarkan atau berjanji atau pembayaran apa jua yang bernilai kepada mana-mana Pegawai Asing yang disebut di atas untuk mempengaruhi tindakan atau keputusan pegawai yang akan membantu individu atau entiti yang terlibat dalam mendapatkan atau mengekalkan perniagaan atau mengarahkan perniagaan kepada mana-mana individu atau entiti lain.

Entiti yang sekuritinya diniaga secara awam pada pertukaran A.S, termasuk syarikat asing dengan Resit Deposit Amerika (ADR) didagangkan pada pertukaran A.S, perlu membuat dan menyimpan buku dan rekod yang tepat dalam butiran sewajarnya dan untuk mereka dan mengekalkan sistem rekod dalaman yang munasabah. Penyimpanan rekod dan peruntukan perakaunan yang dikenakan kepada semua pembayaran, tidak kira saiz atau jenis pembayaran, dan tidak kira sama ada pembayaran berkaitan pegawai asing atau tidak.

Kebolegunaan FCPA dan undang-undang lain. SunEdison, Inc., sebagai syarikat yang dianjurkan di Amerika Syarikat dan didagangkan secara awam pada salah satu pertukaran A.S, tertakluk kepada semua keperluan FCPA, bukan hanya berhubung dengan aktiviti sendiri bahkan juga mana-mana entiti A.S dan bukan A.S yang dikawalinya. FCPA juga dikenakan kepada pegawai, pengurus dan pekerja Syarikat; pegawai, pengurus dan pekerja entiti yang Syarikat kawal; dan kepada sebarang tindakan yang diambil dengan pengetahuan Syarikat oleh individu atau entiti lain yang bertindak bagi pihak Syarikat atau entiti yang dikawalinya. Selain itu, individu A.S yang diambil pekerja oleh Syarikat atau beroperasi bagi pihak Syarikat tertakluk kepada FCPA. Individu atau entiti bukan A.S sebaliknya, tidak tertakluk kepada FCPA tertakluk kepada FCPA setakat mereka melakukan sebarang bahagian bagi sebarang aktiviti yang dilarang di A.S. Dengan status Syarikat sebagai syarikat yang didagangkan secara awam A.S, dan kelebaran operasi dan falsafah pengurusan Syarikat, diandaikan bahawa FCPA dikenakan kepada semua operasi dan pekerja Syarikat.

Pegawai. FCPA dikenakan kepada pembayaran bagi apa-apa jua yang bernilai kepada mana-mana Pegawai Asing, tidak kira kedudukan atau jawatan. Untuk tujuan FCPA, Pegawai Asing termasuk semua tahap persekutuan, negeri, wilayah, daerah, perbandaran dan pegawai yang sama bagi sebarang kerajaan di luar Amerika Syarikat dan juga termasuk semua tahap pegawai bagi sebarang perusahaan komersial yang dimiliki, dikawal atau dioperasikan oleh kerajaan selain daripada Amerika Syarikat. Begitu juga, untuk tujuan FCPA, wakil bagi organisasi antarabangsa awam seperti Dana Kewangan Antarabangsa, Kesatuan Eropah, Bank Dunia dan organisasi lain yang sama, dikira Pegawai Asing.

Pihak Ketiga dan Pengetahuan. FCPA melarang tawaran rasuah, berjanji dan membuat pembayaran melalui perantara. Oleh itu, individu dan entiti yang diliputi oleh FCPA bertanggungjawab untuk tawaran tidak langsung, janji bagi pembayaran, atau pembayaran kepada Pegawai Asing jika tawaran seperti itu, janji atau pembayaran dibuat melalui ejen, usaha sama atau perantara pihak ketiga lain dengan pengetahuan Pegawai Asing akan menjadi penerima akhir. Pengetahuan termasuk mengendahkan secara sedar dan pengabaian sengaja bagi fakta yang menunjukkan kemungkinan tinggi bahawa pembayaran yang berkaitan akan berlaku. Pembayaran termasuk pemindahan apa jua yang bernilai.

Pembayaran yang Dibenarkan. FCPA menerangkan tiga kategori pembayaran kecil kepada atau untuk manfaat Pegawai Asing dibenarkan: (1) pembayaran yang mengikut undang-undang dalam undang-undang dan peraturan bertulis bagi negara yang berkaitan; (2) pembayaran yang merangkumi perbelanjaan berpatutan dan bona fide yang dikenakan oleh atau bagi pihak Pegawai Asing; dan (3) pembayaran kecil yang dibuat kepada pegawai asing tahap rendah untuk melindungi tindakan kerajaan rutin yang tidak diliputi oleh FCPA. Tindakan kerajaan rutin tidak termasuk sebarang keputusan oleh Pegawai Asing untuk memberikan perniagaan baru atau untuk meneruskan perniagaan dengan individu atau entiti tertentu.

Tiada pembayaran atau berjanji untuk pembayaran kepada mana-mana Pegawai Asing boleh dibuat oleh atau bagi pihak mana-mana ahli Syarikat dengan asas dibenarkan seperti yang diberikan di atas melainkan pembayaran atau janji seperti itu telah diluluskan menurut prosedur yang ditetapkan dalam Manual untuk pembayaran seperti itu.

Penalti. Individu yang melanggar peruntukan rasuah FCPA mungkin dipenjarakan selama sehingga lima tahun dan tertakluk kepada denda sehingga \$100,000. Majikan tidak dibenarkan untuk membayar balik denda untuk pelanggaran FCPA. Selain itu, pekerja Syarikat yang melanggar FCPA perlu menjangkakan untuk pekerjaan mereka ditamatkan untuk sebab itu. Individu atau entiti yang memberikan perkhidmatan kepada Syarikat sebagai kontraktor bebas perlu dengan cara yang sama, menjangkakan untuk mempunyai sebarang manfaat yang diberikan oleh Syarikat menurut kontrak yang digantung dan kontrak mereka ditamatkan untuk sebab itu jika mereka melanggar FCPA. Syarikat atau ahli yang berkaitan bagi Syarikat akan secara aktif, cuba menutup semula sebarang kerugian yang dialami sebagai hasil pelanggaran FCPA daripada individu atau entiti yang melakukan aktiviti yang dilarang.

Keperluan di Bawah Konvensyen OECD Konvensyen OECD memerlukan negara penandatangan ke Konvensyen untuk menggubal perundangan yang melarang rasuah bagi pegawai awam asing dan mengawal atur pembuatan dan penyimpanan buku, rekod dan pendedahan kenyataan kewangan yang tepat.

(a) **Skop Konvensyen OECD.** Konvensyen OECD lebih luas daripada FCPA kerana ia meliputi pembayaran yang dibuat oleh mana-mana individu untuk mendapatkan atau mengekalkan perniagaan atau untuk sebarang tujuan tidak wajar lain dan tidak membenarkan pembayaran pemudahan. Pada masa yang sama, konvensyen tersebut lebih menjurus daripada FCPA kerana ia tidak termasuk pihak atau calon politik dalam definisinya bagi pegawai awam asing (iaitu, tidak melarang pembayaran kepada mereka).

(b) **Kehakiman.** Konvensyen OECD memerlukan negara penandatangan untuk mewujudkan kehakiman meluas pada: (1) rasuah pegawai awam asing yang berlaku dalam negara penandatangan tidak kira sama ada pihak yang bersalah ialah warganegara negara itu atau tidak; dan (2) warganegaranya untuk rasuah bagi pegawai awam asing yang dilakukan di luar negara. Amerika Syarikat meminda FCPA pada tahun 1998, untuk mewujudkan kehakiman meluas menurut Konvensyen OECD.

(c) **Garis Panduan OECD Lain.** Selain daripada Konvensyen OECD, OECD menggunakan Garis Panduan untuk Perusahaan Multinasional yang mengandungi cadangan untuk kelakuan perniagaan yang bertanggungjawab. Salah satu cadangan ialah perusahaan berbilang negara menentang rasuah dengan:

- Tidak membuat rasuah;
- Memastikan hubungan yang sesuai dengan ejen;
- Membuatkan aktiviti telus dan terbuka;
- Menerbitkan dasar syarikat kepada pekerja dan mewujudkan program latihan;

- Menggunakan kawalan pengurusan untuk tidak menggalakkan rasuah dan memerlukan penyimpanan rekod yang tepat; dan
- Tidak membuat sumbangan politik yang melanggar undang-undang.

Keperluan di bawah Akta Rasuah U.K. Akta Rasuah U.K. mewujudkan empat kesalahan:

- Dua kesalahan umum meliputi penawaran dan penerimaan rasuah
- Kesalahan berasingan bagi memberi rasuah kepada pegawai awam asing
- Kesalahan perusahaan bagi gagal mengelakkan rasuah

Satu-satunya pertahanan yang disediakan kepada perusahaan ialah untuk mempunyai "prosedur yang mencukupi" dibuat untuk mengelakkan rasuah. Apa yang merangkumi prosedur yang mencukupi memerlukan tafsiran. Tafsiran **ini** perlu mengambil kira **enam prinsip** pegangan yang dikeluarkan oleh Menteri Keadilan dan pihak berkuasa yang didakwa.

Enam prinsip yang diliputi oleh panduan Menteri Keadilan boleh diringkaskan seperti berikut:

1. Prosedur perkadaran. Prosedur pencegahan rasuah perlu: (a) berkadar dengan risiko yang dihadapi dan saiz dan kerumitan perniagaan dan (b) jelas, praktikal, boleh diakses, dilaksanakan dan dikuatkuasakan dengan betul.
2. Komitmen tahap tertinggi Pengurusan tahap tertinggi perlu: Mengambil tanggungjawab pada tahap lembaga untuk pencegahan rasuah dan memupuk budaya ketahanan sifar terhadap rasuah.
3. Penilaian risiko. Penilaian risiko perlu: mengambil kira risiko dalaman dan luaran dan boleh dilakukan secara berkala dan didokumenkan.
4. Usaha wajar. Usaha wajar perlu: (a) dilakukan kepada pihak yang melakukan perkhidmatan untuk atau bagi pihak perniagaan dan (b) berkadar dan berasaskan risiko.
5. Komunikasi Komunikasi dan latihan: (a) perlu memastikan dasar dan prosedur pencegahan rasuah diterapkan dan difahami di seluruh perniagaan; dan (b) boleh termasuk komunikasi luaran dan prosedur "bercakap" yang selamat, sulit dan boleh diakses.
6. Pemantauan dan penilaian. Pemantauan dan penilaian yang tetap hendaklah: menilai keberkesanan prosedur pencegahan rasuah semasa dan mengenal pasti dan melaksanakan peningkatan yang diperlukan.

Pendidikan dan Pemantauan. Pihak pengurusan Syarikat akan melaksanakan dan mengekalkan program untuk memberikan pendidikan dan latihan anti-rasuah kepada pengarah,

pegawai, pekerja Syarikat yang terlibat dengan operasi antarabangsa, peguam yang bekerja dalam jabatan perundangan atau mempunyai kawalan pada dana Syarikat atau bertanggungjawab untuk merekod urus niaga yang memberi kesan kepada buku dan rekod Syarikat, serta wakil tertentu, seperti yang ditetapkan dalam manual, dan program untuk memantau secara aktif pematuhan kepada Dasar ini oleh semua entiti, pekerja, pegawai, pengurus dan wakil Syarikat. Butiran program ini ditetapkan dalam Manual. Pengarah, pegawai, pekerja dan wakil Syarikat akan secara berkala, mengesahkan pematuhan kepada FCPA, Konvensyen OECD dan Dasar ini.

Maklumat Lanjut. Dasar ini memberikan ringkasan bagi undang-undang dan isu anti-rasuah yang penting, tetapi, butiran tambahan mengenai soalan dan isu tertentu disediakan. Sebarang soalan mengenai Dasar atau Manual perlu diajukan kepada pegawai pematuhan yang dikenal pasti dalam Manual.