

BIJLAGE BIJ TRANSACTIEOVEREENKOMST

STATEMENT OF FACTS / FEITENRELAAS

Uit het onderzoek is gebleken dat tussen 2005 en 2015 het Nederlandse containerservicebedrijf MOL (Europe) B.V. (expediteur/ cargadoor- hierna: MOL Europe) betrokken is geweest bij het betalen van steekpenningen en valsheid in geschrift.

Het onderzoek door de FIOD startte begin 2016, na een melding door de Belastingdienst.

Het onderzoek

Uit onderzoek, waaraan door MOL Europe medewerking is verleend, blijkt dat gedurende de periode 2005 - 2015 betalingen ('rebates') ten bedrage van 960.879 euro zijn verricht aan werknemers van bedrijven (klanten) in Ghana en Ivoorkust voor rekening van MOL Europe's Japanse moederbedrijf. Met de bedrijven van de werknemers werden zaken gedaan. Deze betalingen werden (commercieel) goedgekeurd door MOL Europe, via haar lokale dochters betrokken bij de containerhandel in West-Afrika namens haar moederbedrijf.

Een deel van de 960.879 euro aan betalingen is niet gemeld aan de werkgever van de werknemers aan wie de betalingen zijn gedaan. Dit betreft 168.381 euro in Ghana en 112.812 euro in Ivoorkust. Het OM ziet die betalingen als niet-ambtelijke omkoping, hetgeen strafbaar is.

In de periode 2005 - 2013 werden de betalingen – geërfd bij de acquisitie van lokale agentschappen in Ghana en Ivoorkust – zonder verhulling in de administratie opgenomen. De lokale dochtermaatschappijen maakten concrete afspraken met betrekking tot de betalingen. Zij hielden zelf, lokaal, de administratie bij. Het Nederlandse MOL Europe keurde de transacties op afstand 'commercieel' goed, maar was nog niet concreet en feitelijk betrokken bij de betalingen.

Dit werd anders na 2013. In 2013 werden de betalingen stopgezet nadat de externe accountant van MOL Europe contante betalingen in Ivoorkust ontdekte, die betalingen aan werknemers van klanten bleken te zijn.

MOL Europe verzamelde relevante informatie en constateerde dat dit omkoping zou kunnen zijn, hetgeen moest stoppen. MOL Europe heeft vervolgens de lokale dochtermaatschappijen in Ghana en Ivoorkust geïnstrueerd deze betalingen stop te zetten.

Echter, het gevolg van de beslissing de betalingen te stoppen was een daling van de omzet. Naar aanleiding daarvan gaf MOL Europe de instructie om te zorgen voor stijging van de omzet, hetgeen werd uitgevoerd door hervatting van de betalingen. Anders dan daarvoor, vonden de betalingen aan werknemers van klanten in 2014/2015 plaats op basis van facturen van derde partijen. De facturen vermeldden een onjuiste omschrijving en soms datum. Deze facturen werden in de administratie opgenomen.

Alhoewel de betrokken personen hebben verklaard dat zij zich niet realiseerden dat deze voortgezette betalingen zijn aan te merken als omkoping, kan volgens het OM vanaf 2013 worden vastgesteld dat er voldoende bewustzijn was van het feit dat die betalingen onregelmatig waren en te kwalificeren zijn als omkoping. Na het aanvankelijk stopzetten van de betalingen die kwalificeren als omkoping – ingegeven door het tenietdoen van de omzetsdaling – pleegde het bedrijf wederom strafbare feiten (omkoping) en deed er zelfs nog een schepje bovenop door valsheid in geschrift te plegen waardoor de omkoping werd verhuld.

Wederrechtelijk verkregen voordeel

Het internationale concern kent een ingewikkelde bedrijfsstructuur. In de kern komt het er op neer dat de 'principaal' van het Nederlandse MOL Europe zaken doet via haar dochtermaatschappijen. De in Afrika betaalde 'rebates' (deels te kwalificeren als omkoping) kwamen voor rekening van de principaal. Ook de in Ghana en Ivoorkust behaalde omzet en de inkomsten en kosten, kwamen via de Afrikaanse dochtermaatschappijen bij de principaal terecht. Haar dochtermaatschappijen in Ghana en Ivoorkust ontvingen een service-fee, al dan niet van de principaal, voor geleverde diensten in Ghana en Ivoorkust. Die fee was slechts deels afhankelijk van de handel. MOL Europe ontving dividend. Het verkregen voordeel als deel van deze dividenden gerelateerd aan eventueel in Nederland aan de orde zijnde strafbare feiten wordt geschat op 32.169 euro.