



Pārskats par korupcijas apkarošanu

Mācību vadlīnijas uzņēmumiem, kuri
sadarbojas ar Abbott

Nolūks

Firmas Abbott apņemšanās ir veikt uzņēmējdarbību ētiski un tiesiski atbilstoši, kā arī ievērot ASV Likumu par korupciju saistībā ar ārvalstīm (U.S. Foreign Corrupt Practices Act (FCPA)), Lielbritānijas Kukuļošanas apkarošanas likumu (U.K. Bribery Act) un citus normatīvos aktus, kas attiecas uz korupcijas un kukuļošanas apkarošanu. Firma Abbott izvirza prasību visiem uzņēmumiem, ar kuriem tā sadarbojas vai kuri var būt tiesīgi rīkoties Abbott vārdā („trešās personas”), rīkoties atbilstoši šiem normatīvajiem aktiem.

Šīs vadlīnijas sniegs informāciju par Abbott prasībām pret visām trešajām personām. Tās sniegs arī galveno informāciju par korupcijas apkarošanas likumiem visā pasaulē un atspoguļos situācijas, kuras var būt saistītas ar pretkorupcijas tiesību aktu pārkāpumiem.

Saturā ietverts:

- Trešo personu piemēri
- Abbott prasības pret trešajām personām
- Pretkorupcijas likumu galvenie elementi
 - Neatbilstošu maksājumu aizliegums
 - Precīza reģistru, ierakstu un uzskaites kārtošana
- Trešo personu pienākumi
- Resursi

Trešo personu piemēri

Daudzās valstīs firma Abbott piesaista trešās personas uzdevumu veikšanai tās vārdā. Var iestāties Abbott atbildība par neatbilstošu trešo personu rīcību.

Trešo personu piemēri ietver norādītos, bet neaprobežojas ar tiem:

- Kopīgas reklāmas vai kopuzņēmuma partneri
- Abbott zāļu, medicīnas ierīču vai citu Abbott ražojumu pārdevēji
- Līgumstrādnieki, tādi kā pārdošanas aģenti, kuri strādā uz līguma pamata
- Veselības aprūpes profesionāļu pasākuma un tikšanās plānotāji
- Konsultanti, kuri konsultē Abbott saistībā ar uzņēmējdarbību citās valstīs
- Uzņēmumi vai personas, kuras sniedz palīdzību darbībās ar valsti, piem., produkcijas reģistrāciju, atmuitošanu, u.c.
- Pakalpojumu sniedzēji vai piegādātāji

Abbott prasības pret jums kā trešās personu

- Rīcība atbilstoši visiem piemērojamajiem kukuļošanas apkarošanas un pretkorupcijas tiesību aktiem, tostarp FCPA un Lielbritānijas Kukuļošanas apkarošanas likumam (kas ir ASV un Lielbritānijas likumi, kas attiecas uz jūsu darbību ārpus ASV un Lielbritānijas), bet neaprobežojoties ar tiem visās valstīs, kurās trešā persona veic uzņēmējdarbību Abbott vārdā.
- Darbinieku, kuri iesaistīti darbā Abbott vārdā, ikgadēja apmācība saistībā ar FCPA, Lielbritānijas Kukuļošanas apkarošanas likumu un citiem piemērojamajiem pretkorupcijas un kukuļošanas apkarošanas tiesību aktiem.
- Sargieties no jebkādiem jebkuru attiecīgo likumu, noteikumu vai pašu politikas pārkāpumiem, kas var negatīvi ietekmēt jūsu attiecības ar Abbott.
- Ziņojiet Abbott par ikvienu potenciālo pārkāpumu, par kuru jūs uzziniet.
- Nekavējoties informējiet Abbott, ja turpmākās notikumu attīstības gaitā Abbott sniegtā informācija kļūst neprecīza vai nepilnīga.

Vispārīga informācija

Abbott darbojas globālajā tirgū, kur biznesa ētika un integritāte kļūst par arvien būtiskākiem faktoriem. Prakse, kura var būt vispārpieņemta kādā valstī vai reģionā, tomēr var būt pretrunā ar likumu.

Neatbilstībai, tai skaitā trešo personu, kuras darbojas firmas vārdā, neatbilstībai var būt nopietnas sekas attiecībā uz Abbott finanšu stāvokli, reputāciju, kā arī pastāvīgo izaugsmi un sekmīgumu.

“Visbeidzot, runa ir par to, kas uzņēmējdarbībā ir pareizi gan tagad, gan nākotnē, un kas nav dolāru vērts vispār. Bieži vien vissvarīgākais lēmums, ko mēs varam pieņemt, ir mūsu reputācijas, kultūras un vērtību virzītājspēks. Tas nozīmē rūpīgu lēmuma pieņemšanu, kas patiesi atbilst Abbott labākajām vispārējām interesēm, nevis tikai finansiālajām interesēm. Tas paredz rūpīgu izvērtēšanu un līdzsvarotību, bet mēs, Abbott, ar to labi tiekam galā. Un mums piemīt labs virzītājspēks, un tādēļ mūsu uzņēmums pastāv jau vairāk kā 120 gadus.”

Mailzs Vaits (Miles White), Abbott priekšsēdētājs un rīkotājdirektors

Korupcijas apkarošanas tiesību aktu piemēri no visas pasaules

Daži likumi, piemēram, FCPA, attiecas uz visām valstīm, kurās uzņēmums veic uzņēmējdarbību.



Kukuļdošana valsts amatpersonām visās valstīs ir pretlikumīga.

Tiesību aktu neievērošanas sekas

- Nesenā pagātnē pasaules valstu valdības ir palielinājušas izmeklējamo korupcijas lietu skaitu un lietu ierosināšanu saistībā ar tām.
- Turklāt daudzās valstīs uzņēmumiem **un personām**, kuras pārkāpj pretkorupcijas likumus, ir paredzēta kriminālatbildība.

Rīkosimies pariezi jau no paša sākuma!

Siemens

\$1.6 miljardu naudas sods

(Valsts amatpersonu kukuļošana visā pasaulē ar vērienīgu līgumu starpniecību)

KBR/Haliburton

\$580 miljonu naudas sods

(Nigērijas valsts amatpersonu kukuļošana 10 gadu laikā)

Novo Nordisk

\$18 miljonu naudas sods

(Prettiesiska iepriekšējās Irākas valdības amatpersonu kukuļošana saistībā ar programmu „nafta pret pārtiku”)

Alcatel-Lucent 137 miljonu dolāru sods

(Saprātīgas uzticamības pārbaudes neveikšana saistībā ar trešajām personām noveda pie trešo personu izmantošanas aizlieguma)

Korupcijas apkarošanas normatīvo aktu galvenie elementi

Lai gan pretkorupcijas tiesību akti atšķiras, lielākā daļa normatīvo aktu:

- Aizliegums veikt neatbilstošus maksājumus, lai iegūtu vai saglabātu uzņēmējdarbību
 - FCPA aizliedz veikt neatbilstošus maksājumus valdības pārstāvjiem, tostarp valstij piederošu uzņēmumu (piemēram, valsts slimnīcu) darbiniekiem.
 - Lielbritānijas Kukuļošanas apkarošanas likums un citi likumi aizliedz veikt neatbilstošus maksājumus jebkuram.
 - Abbott aizliedz veikt neatbilstošus maksājumus jebkuram.
- Izvirza prasību, lai visi reģistri, ieraksti un uzskaite atbilstoši atspoguļotu informāciju par visiem darījumiem.



Galvenie neatbilstošu maksājumu elementi

- 1 Tas ir maksājums vai labums, kas ir **dots, piedāvāts** vai **apsolīts** (saņēmējam tas nav obligāti jāsaņem)
- 2 Jebkas, kam piemīt vērtība (tai skaitā skaidra nauda, dāvanas, dāvanu kartes, bezmaksas Abbott produkcija, aizdevumi, maltītes, ceļojumi, blakus braucieni, izmitināšana, līdzekļu piešķiršana, honorāri, konsultāciju maksas)
- 3 Jebkuram (tostarp fiziskas personas, valsts amatpersonas, viņu ģimenes vai draugi, iestādes vai organizācijas)
- 4 Ar nolūku nodrošināt neatbilstošas priekšrocības vai iegūt, vai saglabāt uzņēmējdarbību (ietekmējot kādu darīt vai NEDARĪT kaut ko, kas nāktu jums, jūsu darbiniekiem vai Abbott par labu)



Nav noteikta konkrēta summa, kura ir sliekšnis, kad maksājums vai labums kļūst par kukuli. Atbilstošs nolūks ir galvenais faktors!

Reģistrus, ierakstus un uzskaiti jākārto precīzi

Saskaņā ar korupcijas apkarošanas tiesību aktiem, Abbott izvirza prasību, lai visi finanšu darījumi, tostarp tie, kurus veic trešās personas saistībā ar uzņēmējdarbību Abbott vārdā, būtu savlaicīgi un precīzi dokumentēti.

–Ierakstiem precīzi jāatspoguļo attiecīgā darījuma raksturs, summa un konkretizējums.

–Darījumiem jābūt pamatotiem ar kvītīm vai cietiem dokumentiem.

–Neiekārtojiet „melnās kases” (neuzskaitīti vai slepeni darījumi) grāmatu jebkādam nolūkam.

–Vienmēr pārskatiet un apstipriniet savu finanšu politiku un kārtību, lai tā atbilstu darījumu precīzas dokumentēšanas vadlīnijām. Ierakstus jāveic atbilstoši vispārējai dokumentu glabāšanas un grāmatvedības uzskaites politikai.



Uzskaitē un
ieraksti
jākārto
precīzi

Caurskatāmība ir galvenais faktors

Var iestāties Abbott atbildība par neatbilstošu trešo personu rīcību



Konsultants samaksā valsts amatpersonai, lai palīdzētu saņemt atļauju, un tad iegrāmato to kā maksu par konsultācijām.



Izplatītājs piekrīt iegrāmatot realizāciju Abbott dokumentācijā, par kuru izplatītājam zināms, ka tā nav pilnīga.



Piegādātājs piekrīt izrakstīt Abbott rēķinu gada beigās, par esošā gada budžeta izlietošanu saistībā ar nākamajā gadā sniedzamajiem pakalpojumiem.

„Melnās kases” grāmatu (nereģistrēti vai slepeni darījumi) piemēri



Izplatītājs saņem lielāku atlaidi, nekā paredzēta līgumā, kuru izplatītājs uzskaita atsevišķā fondā. Tad izplatītājs izmanto šo fondu, lai samaksātu par mārketinga darbībām, lai papildinātu uzņēmuma budžetu.



Saskaņā ar uzņēmuma darbinieka norādījumu, piegādātājs piekrīt izrakstīt uzņēmumam rēķinu, norādot par pakalpojumiem lielāku summu, nekā faktiski pienākas, un tad pārsniedzošā summa tiek glabāta atsevišķā, neregistrētā kontā un vēlāk izmantota citiem pirkumiem vai nolūkiem.

Trešo personu atbildība par dokumentu precizitāti

Precīzi

dokumentējiet katru darījumu, atspoguļojot faktisko nolūku un sniedzot pareizu aprakstu

Pārliecinieties, ka jums tiek atlīdzināti saimnieciskās darbības izdevumi no atbilstoša konta

levērojiet visus tiesību aktus un prasības attiecībā uz finanšu informācijas atskaitēm

Sadarbojieties, ja Abbott lūdz veikt jūsu saimnieciskās darbības auditu

Ja jūs nezināt, kā jūs varat reģistrēt konkrētu darījumu, apstāieties un pajautāiet sev, vai darījums ir atbilstošs.



Ierakstu falsificēšanai vai faktu sagrozīšanai nekad nav pamatojuma vai attaisnojuma.

Nedariet

Nekāda iemesla dēļ neizveidojiet nekādus slepenus vai neregistrētus fondus vai aktīvus

Neregistrējiet nepatiesas, neīstas, maldinošas vai nepilnīgas ziņas

Nemainiet nekādā veidā darījuma kontu kodus vai aprakstus

Nepārdodiet, nenododiet vai nerīkojieties ar Abbott aktīviem bez atbilstošas dokumentācijas un pilnvarojuma

Apkopojot visu

Abbott reputācija daļēji balstās uz trešo personu darbību, kuras veic uzņēmējdarbību Abbott vārdā. Abbott reputācija balstās uz sadarbības turpināšanu ar trešajām personām, kuras ievēro visus piemērojamus normatīvos aktus.

Daudzās pasaules valstīs ir spēkā korupcijas apkarošanas likumi vai noteikumi. Kukuļošana ne tikai ir pretrunā ar Abbott politiku, tā ir pretlikumīga.

Neveiciet neatbilstošus maksājumus (nekādā veidā) uzņēmējdarbības nolūkos.

Visi finanšu darījumi, neatkarīgi no summas, ir atbilstoši un precīzi jādokumentē.

Nekārtojiet atsevišķu „melnās kases” uzskaiti.

Ja jums kļuvis zināms par iespējamām korupcijas vai kukuļošanas apkarošanas tiesību pārkāpumiem savā darbā saistībā ar Abbott, nekavējoties ziņojiet par to Abbott ar Abbott ētikas un atbilstības palīdzības līnijas starpniecību.

Resursi

Pretkorupcijas resursi:

- ASV Tieslietu departaments, Norādījumi ierindas personām saistībā ar Likumu par korupciju ārvalstīs (informācija pieejama vietnē <http://www.justice.gov/criminal/fraud/fcpa>)

Abbott resursi:

- Jūsu kontaktpersona uzņēmumā Abbott
- Nosūtiet e-pasta ziņojumu Ētikas un atbilstības birojam uz oec@abbott.com
- Zvaniet uz Ētikas un atbilstības palīdzības dienesta līniju:
+1 866 384 2756