



Visão geral anticorrupção

Guia de treinamento para empresas que
fazem negócios com a Abbott

Objetivo

A Abbott tem o compromisso de fazer negócios de maneira ética e com conformidade legal, e adere à Lei Sobre Prática da Corrupção no Exterior (Foreign Corrupt Practices Act, FCPA) dos EUA, à Lei de Suborno do Reino Unido e a outras leis anticorrupção e antissuborno aplicáveis. A Abbott requer que todas as empresas com as quais trabalha ou que ajam em nome da Abbott (“servidores terceirizados”) ajam de acordo com essas leis.

Este guia descreverá as expectativas da Abbott para todos os servidores terceirizados. Também fornecerá informações básicas sobre leis mundiais anticorrupção e identificará situações que possam violar leis anticorrupção.

O conteúdo inclui:

- Exemplos de servidores terceirizados
- Expectativas da Abbott em relação aos servidores terceirizados
- Componentes principais de leis anticorrupção
 - Proibição de pagamentos indevidos
 - Manutenção de livros, registros e contas com dados precisos
- Responsabilidades dos servidores terceirizados
- Recursos

Exemplos de servidores terceirizados

Em muitos países, a Abbott contrata servidores terceirizados para trabalhar em seu nome. A Abbott pode ser considerada responsável pela conduta imprópria de servidores terceirizados.

Exemplos de servidores terceirizados incluem, mas não estão limitados a:

- **Parceiros cooperativados ou empreendimentos conjuntos**
- **Vendedores de remédios da Abbott, instrumentos médicos ou outros produtos da Abbott.**
- **Trabalhadores contratados, como agentes de vendas contratados**
- **Planejadores de eventos e reuniões de profissionais da saúde**
- **Consultores que aconselham a Abbott sobre negócios em outros países**
- **Empresas ou pessoas oferecendo assistência em interações governamentais, por exemplo, registro de produtos, liberações em alfândegas etc.**
- **Vendedores ou fornecedores**

Expectativas da Abbott em relação a você como servidor terceirizado

- Estar em conformidade com todas as leis antissuborno e anticorrupção relevantes, incluindo a FCPA dos EUA e a Lei de Suborno do Reino Unido, mas não limitadas a elas (leis que se aplicam a seu trabalho para a Abbott fora dos EUA e do Reino Unido), em todos os países onde o servidor terceirizado faz negócios em nome da Abbott.
- Dar treinamento anual a todos os funcionários envolvidos em trabalhos em nome da Abbott sobre os requisitos da FCPA, da Lei de Suborno do Reino Unido e de outras leis anticorrupção e antissuborno aplicáveis.
- Estar ciente de qualquer violação de leis relevantes, normas ou das próprias políticas de sua empresa que podem afetar suas relações com a Abbott.
- Notificar a Abbott sobre violações possíveis das quais você tome conhecimento.
- Notificar a Abbott imediatamente se desenvolvimentos posteriores fizerem com que as informações relatadas à Abbott se tornarem imprecisas ou incompletas.

O histórico

A Abbott opera em um mercado global em que a ética nos negócios e a integridade tem um papel cada vez maior. Certas práticas comuns em algum país ou alguma região em particular podem ser contra a lei.

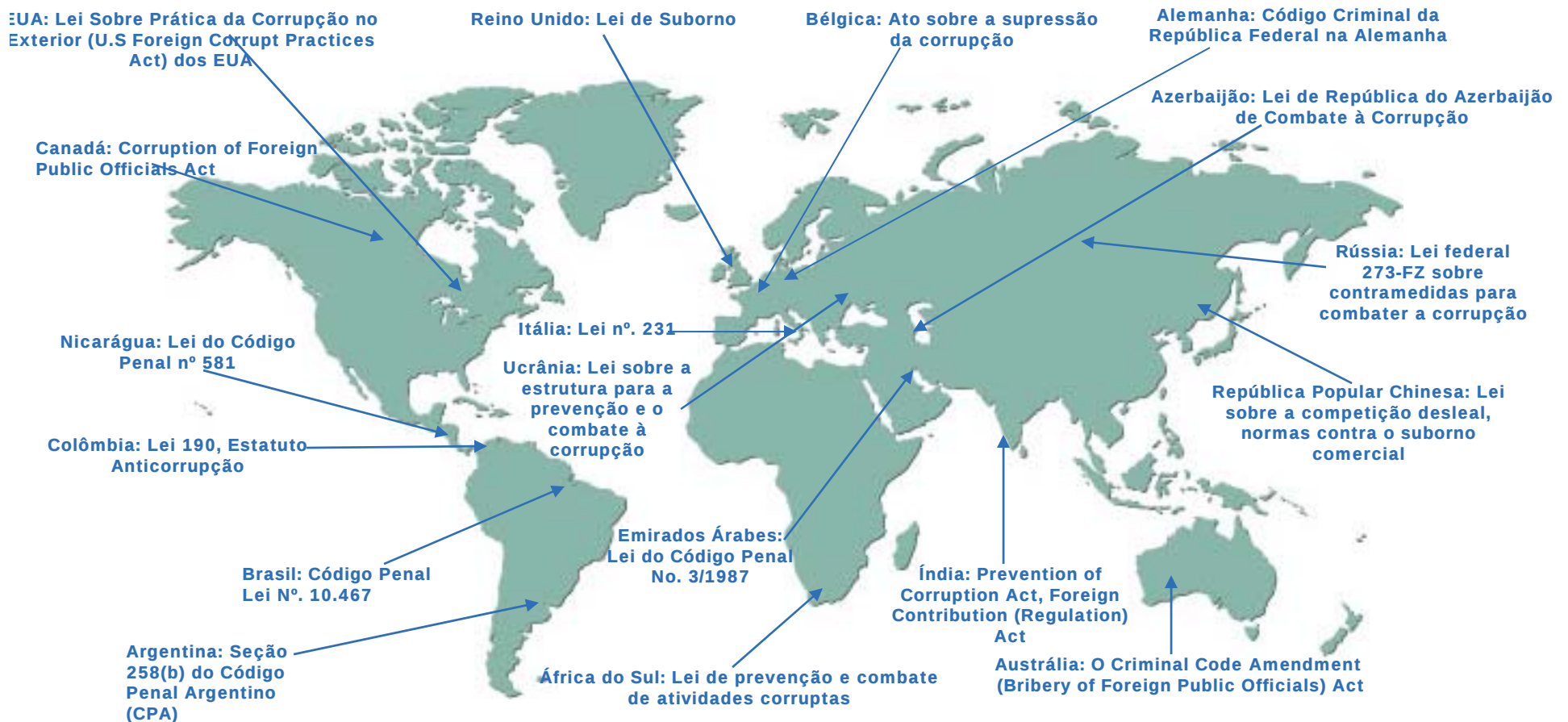
A não conformidade, incluindo não conformidade de servidores terceirizados trabalhando em seu nome, pode ter sérias consequências para a situação financeira, a reputação, o crescimento e o sucesso contínuos da Abbott.

“Por fim, isso diz respeito ao que é certo para os negócios, agora e no futuro — e pode não ser uma questão meramente financeira. Com frequência, a decisão mais importante que podemos tomar é algo que faz a nossa reputação, cultura e nossos valores. Isso significa tomar uma decisão que vise os interesses gerais da Abbott, não somente os financeiros. Isso implica um grau de julgamento e equilíbrio, é claro — mas nós somos bons nisso na Abbott. Já somos bons no que diz respeito à organização, motivo pelo qual nossa empresa tem mais de 120 anos.”

**Miles White,
Presidente e CEO
da Abbott**

Exemplos de Leis anticorrupção ao redor do mundo

Algumas leis, como a FCPA, se aplicam a todos os países em que a empresa tem negócios.



Não há sequer um país no mundo em que seja legal subornar autoridades governamentais.

As consequências do não cumprimento das leis

- Recentemente, governos em todo o mundo aumentaram o número de investigações de e perseguições contra práticas de corrupção.
- Além disso, muitos países têm punições penais para empresas **e indivíduos** que violem as leis anticorrupção.

Siemens
multa de US\$ 1,6 bilhões
(Suborno de autoridades em todo o mundo por meio de intermediários em contratos de ampla repercussão)

KBR/Haliburton
multa de US\$ 580 milhões
(Suborno de autoridades do governo nigeriano por um período de 10 anos)

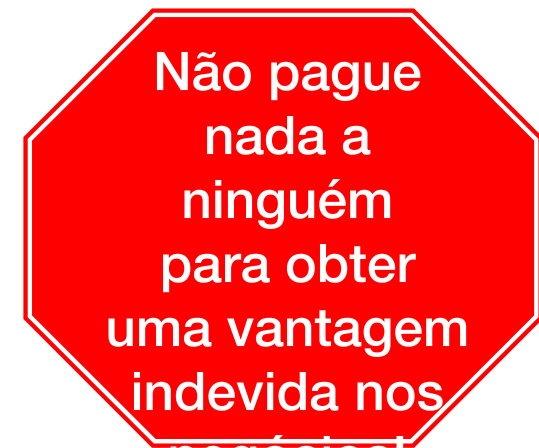
Novo Nordisk
multa de US\$ 18 milhões
(Propinas ilegais para antigas autoridades do governo iraquiano em um programa de “óleo por comida”)

Alcatel-Lucent multa de \$137 milhões
(A deficiência ao realizar uma

Componentes-chave das leis anticorrupção

Embora existam diferenças entre as leis anticorrupção, a maioria das leis geralmente:

- Proibição de pagamentos indevidos para obter ou manter negócios
 - A FCPA proíbe pagamentos indevidos para autoridades governamentais, incluindo funcionários de empresas estatais (ex.: hospitais públicos).
 - A Lei de Suborno do Reino Unido e outras leis proíbem pagamentos indevidos para qualquer pessoa.
 - A Abbott proíbe pagamentos indevidos para **qualquer pessoa**.
- Requer que livros, registros e contas reflitam adequadamente os detalhes de todas as transações.



Componentes-chave de pagamentos indevidos

- ☐ Uma vantagem ou um pagamento que sejam **dados, oferecidos ou prometidos** (o beneficiário não precisa aceitar)
- ☐ Coisas de valor (incluindo dinheiro, presentes, vale-presentes, produtos Abbott gratuitos, refeições, viagens, hospedagem, privilégios, honorários, taxas de consultoria)
- ☐ Para qualquer um (incluindo indivíduos, autoridades governamentais, suas famílias ou seus amigos, instituições ou organizações)
- ☐ Para o fim de garantir vantagens impróprias ou obter ou manter negócios (influenciando alguém a fazer ou NÃO algo que venha a beneficiá-lo, ou a seus



Não há uma quantia definida que indique quando um adequado!! pagamento ou uma vantagem se torna um ato de suborno. O

Fazem referência à manutenção de livros, registros e contas com dados precisos

De acordo com as leis anticorrupção, a Abbott espera que todas as transações financeiras, incluindo as iniciadas pelos servidores terceirizados que sejam relacionadas aos negócios feitos em nome da Abbott, sejam registradas pontualmente.

–Os registros devem refletir de maneira precisa a natureza, a quantia e a especificidade da transação em questão.

–Mantenha faturas e outros suportes para documentos das transações.

–Não tenha contas “extraoficiais” (sem registros ou não divulgadas) para nenhum fim.

–Sempre revise e confirme as políticas e os procedimentos financeiros para obter orientações sobre como registrar transações de modo adequado; os registros devem ser consistentes com a manutenção geral de documentos e



**Mantenha
livros e
registros
com dados
precisos**

A transparência é a chave

Exemplos de transações registradas de forma imprecisa



Um consultor faz um pagamento a uma autoridade governamental para ajudar a garantir uma permissão e depois o registra como uma taxa de consultoria.



O distribuidor concorda em registrar uma venda nos livros da Abbott que ele sabe não ter sido concluída.



O fornecedor concorda em cobrar da Abbott no final do ano pelo uso do orçamento anual atual por serviços a serem prestados durante o ano seguinte.

Exemplos de relatos “extraoficiais” (não registrados ou não divulgados)



O distribuidor recebe um desconto maior do que o contratado e o mantém reservado em um fundo à parte. Posteriormente, o fundo é usado pelo distribuidor para pagar atividades de marketing a fim de complementar o orçamento da empresa.



Por orientação do funcionário de uma empresa, o fornecedor concorda em superfaturar a empresa pelos serviços e o lucro excessivo é reservado à parte em uma conta não registrada e, futuramente, usado para outras aquisições ou propósitos.

Responsabilidade do servidor terceirizado pela precisão da documentação

Fazer

Registrar todas as transações precisamente, de forma a refletir o propósito real e a descrição correta

Garantir que você esteja sendo reembolsado por despesas relacionadas aos negócios a partir da conta adequada

Cumprir todas as leis e requisitos para o registro e a divulgação das informações financeiras

Cooperar com a Abbott, caso seja solicitada uma auditoria de sua empresa

Se você não souber como registrar uma transação específica, pare e pergunte a si mesmo se a transação é apropriada.



Nunca há uma justificativa ou uma desculpa para falsificar registros ou adulterar fatos.

Não fazer

Não institua fundos ou ativos não divulgados ou não registrados por qualquer motivo

Não crie uma entrada falsa, artificial, enganosa ou incompleta

Não modifique, de maneira alguma, as descrições ou os códigos das contas de transações

Não venda, transfira ou descarte ativos da Abbott sem a documentação e a

Reunindo tudo

A reputação da Abbott está apoiada em parte nas ações de servidores terceirizados que fazem negócios em seu nome. **A reputação da Abbott's está apoiada na ideia de dar continuidade aos negócios com servidores terceirizados que estejam de acordo com todas as leis aplicáveis.**

A maioria dos países no mundo tem uma lei ou um provisionamento anticorrupção. **O suborno não somente viola a política da Abbott como também viola a lei.**

Não faça pagamentos indevidos (de nenhum tipo) com fins comerciais.

Todas as transações financeiras, não importa a quantia envolvida, devem ser registradas de maneira adequada e precisa.

Não mantenham contas “improvisadas” separadamente.

Se souber sobre algum tipo de violação em potencial das leis antissuborno ou anticorrupção em seu trabalho para a Abbott, notifique a Abbott imediatamente usando o disque ajuda para questões de ética e conformidade da Abbott.

Recursos

Recurso anticorrupção:

- Departamento de Justiça dos EUA, Guia para leigos sobre a Lei Sobre Prática da Corrupção no Exterior (Lay Person's Guide to the Foreign Corrupt Practices Act) dos EUA, (disponível em <http://www.justice.gov/criminal/fraud/fcpa>)
- Para obter mais informações sobre a FCPA acesse: <http://www.justice.gov/criminal/fraud/fcpa>
- Informações sobre a Lei de Suborno do Reino Unido: <http://webarchive.nationalarchives.gov.uk/+http://www.justice.gov.uk/publications/bribery-act.htm>