



Panoramica sulle misure contro la corruzione

Una guida didattica per società in rapporti
con Abbott

Obiettivo

Abbott si impegna a condurre la propria attività in modo eticamente corretto e in conformità alle norme di legge, e rispetta scrupolosamente il Foreign Corrupt Practices Act (FCPA) degli Stati Uniti, il Bribery Act del Regno Unito e altre leggi anticorruzione e anticoncussione in vigore.. Abbott pretende che tutte le società con cui è in rapporti commerciali o che possano agire per suo conto (“terze parti”) agiscano in conformità a queste leggi.

Questa guida descrive ciò che Abbott si aspetta da tutte le terze parti. Inoltre, fornisce informazioni di base sulle leggi anti-corruzione nel mondo e individua situazioni che possono violare tali normative.

I contenuti comprendono:

- Esempi di terze parti
- Ciò che Abbott si aspetta dalle terze parti
- Gli elementi principali delle leggi anti-corruzione
 - Divieto di pagamenti indebiti
 - Conservazione di libri, registri e conti precisi
- Responsabilità delle terze parti
- Risorse

Esempi di terze parti

In molti paesi, Abbott si affida a terze parti che svolgono il lavoro per suo conto. Abbott può doversi assumere la responsabilità dei loro comportamenti illeciti.

Alcuni esempi di terze parti, a titolo puramente indicativo, sono:

- Partner in una promozione congiunta o in una joint venture
- Rivenditori di farmaci, dispositivi medici o altri prodotti Abbott
- Lavoratori a contratto, quali gli agenti di vendita
- Organizzatori di eventi e incontri per operatori sanitari
- Consulenti di Abbott per le attività commerciali in altri paesi
- Società o singole persone che offrono assistenza nelle interazioni con lo Stato, quali la registrazione dei prodotti, l'autorizzazione doganale ecc.
- Fornitori di beni o servizi

Ciò che Abbott si aspetta dalle terze parti

- Rispettare tutte le pertinenti leggi anticorruzione e anticoncussione comprese, ma non a titolo esclusivo, l'FCPA degli Stati Uniti e il Bribery Act del Regno Unito (ciascuna delle quali è una legge che si applica al lavoro che si svolge per Abbott fuori degli Stati Uniti e del Regno Unito) in tutti i Paesi in cui la terza parte opera a nome di Abbott.
- Far seguire annualmente a tutti i dipendenti che lavorino a nome di Abbott, corsi di formazione sui requisiti dell'FCPA, del Bribery Act del Regno Unito e di altre leggi anticorruzione e anticoncussione in vigore.
- Vigilanza su eventuali violazioni di qualunque legge, regolamento o politica interna pertinente che possa compromettere il rapporto con Abbott.
- Segnalazione a Abbott di ogni possibile violazione di cui si viene a conoscenza.
- Segnalazione immediata a Abbott qualora futuri sviluppi rendano imprecise o incomplete le informazioni fornite.

Il contesto

Abbott opera in un mercato globale dove l'etica commerciale e l'integrità giocano un ruolo sempre più importante. Le pratiche in uso in un particolare paese o regione potrebbero essere in contrasto con le leggi.

Il mancato rispetto, compresa la mancata conformità di terze parti che lavorano per suo conto, potrebbe portare gravi conseguenze per la condizione finanziaria, la reputazione e la continua crescita e successo di Abbott.

“In definitiva si tratta di fare ciò che è giusto per l'attività ora e in futuro, e ciò potrebbe non avere nulla a che vedere con il denaro. Spesso, la decisione più importante che possiamo prendere influenza la nostra reputazione, la nostra cultura e i nostri valori. Significa prendere attentamente la decisione che è davvero nel miglior interesse totale di Abbott, non solamente in ambito finanziario. Ciò implica sicuramente un certo grado di giudizio e di ponderazione, ma in Abbott siamo specialisti in questo. E siamo già molto bravi nell'amministrazione, che è il motivo per cui la nostra azienda è presente sul mercato da più di 120 anni.”

Miles White,
presidente e
amministratore
delegato Abbott

Esempi di leggi anti-corruzione nel mondo

Alcune leggi, come il FCPA, si applicano a tutti i paesi in cui un'azienda svolge la propria attività.



In nessun paese del mondo è considerato legale corrompere funzionari governativi.

Le conseguenze del mancato rispetto delle leggi

- Recentemente, i governi del mondo hanno aumentato il numero di indagini e di imputazioni per pratiche corruttive.
- Inoltre, molti paesi prevedono sanzioni penali per le società **e gli individui** che violano le leggi anti-corrruzione.

Siemens
Sanzione di 1,6 miliardi USD
(Corruzione di funzionari in tutto il mondo tramite intermediari per contratti di alto profilo)

KBR/Haliburton
Sanzione di 580 milioni USD
(Corruzione di funzionari statali nigeriani in un periodo di 10 anni)

Novo Nordisk
Sanzione di 18 milioni USD
(Bustarelle illegali a ex funzionari statali iracheni nell'ambito del programma Oil-for-food)

Sanzione di 137 milioni di dollari inflitta a Alcatel-Lucent
(La mancata conduzione di adeguata due diligence su terze parti ha comportato il divieto di avvalersi di

Elementi chiave delle leggi anti-corruzione

Sebbene esistano differenze tra le varie leggi anti-corruzione, in genere per la maggior parte:

- Vietare l'effettuazione di un pagamento improprio per ottenere o mantenere un'attività
 - L'FCPA vieta pagamenti impropri a funzionari statali, compresi i dipendenti di enti pubblici (ad esempio, ospedali pubblici).
 - Il Bribery Act del Regno Unito e altre leggi vietano pagamenti indebiti a chiunque.
 - Abbott vieta pagamenti indebiti a **qualsiasi individuo**.
- Richiedono che tutti i libri, i registri e i conti riportino adeguatamente i dettagli di tutte le transazioni.



Elementi chiave dei pagamenti indebiti

- ☐ Una somma di denaro o un beneficio **concesso, offerto o promesso** (non è necessario che il destinatario accetti)
- ☐ Qualsiasi oggetto di valore (compresi denaro, regali, buoni regalo, prodotti Abbott omaggio, prestiti, pasti, viaggi, vacanze, alloggi, sovvenzioni, onorari, spese di consulenza)
- ☐ A chiunque (compresi privati cittadini, funzionari statali, relativi familiari o amici, istituti od organizzazioni)
- ☐ Al fine di garantirsi un vantaggio indebito, oppure ottenere o mantenere un'attività (influenzando qualcuno affinché faccia o NON faccia qualcosa a beneficio vostro, dei vostri dipendenti o di Abbott)



Non esiste una cifra prestabilita oltre la quale una somma di denaro o un vantaggio diventano tangenti. È il fine che conta!

Conservazione di libri, registri e conti precisi

In conformità alle leggi anti-corruzione, Abbott pretende che tutte le transazioni finanziarie, comprese quelle intraprese da terzi impegnati in attività commerciali condotte per conto di Abbott, vengano registrate in maniera precisa e puntuale.

–I registri devono riportare esattamente la natura, l'importo e i dettagli delle transazioni in questione.

–Conservare le ricevute e gli altri documenti di supporto per le transazioni.

–Non aprire conti “occulti” (non registrati o non denunciati) per nessun motivo.

–Esaminare e confermare sempre le proprie politiche e procedure finanziarie per sapere come registrare accuratamente le transazioni; i registri devono essere redatti e mantenuti in maniera coerente con le politiche di archiviazione e conservazione dei documenti.



**Conservare
libri e
registri
precisi**

La trasparenza è tutto

Esempi di transazioni registrate in maniera imprecisa



Il consulente effettua un pagamento a un funzionario statale per assicurarsi un permesso e lo registra come spesa di consulenza.



Il distributore accetta di registrare sui libri contabili di Abbott una vendita che sa non essere stata completata.



Il fornitore accetta di emettere fattura a Abbott alla fine dell'anno per dedicare ai servizi da rendere nell'anno successivo il budget rimasto da quello in corso.

Esempi di conti “occulti” (non registrati o non denunciati)



Il distributore riceve uno sconto maggiore di quanto stabilito, che viene poi tenuto in un fondo separato. Il fondo viene quindi usato dal distributore a saldo di attività di marketing per integrare il bilancio della società.



Su istruzione di un dipendente di una società, un fornitore accetta di emettere fatture in eccesso per i servizi resi, dopodiché l'importo eccedente viene tenuto in un conto separato non registrato e usato per altri acquisti o scopi diversi.

Responsabilità delle terze parti per una documentazione precisa

Da fare

Registrare con precisione ogni transazione riportandone il vero scopo e una descrizione corretta

Verificare di ricevere i rimborsi per le spese professionali dal conto giusto

Rispettare tutte le leggi e i requisiti per la registrazione e la rendicontazione delle informazioni finanziarie

Se Abbott chiede una verifica dell'attività, collaborare

Se avete un dubbio su come registrare una particolare transazione, fermatevi e chiedetevi se è legittima.



Non ci sono giustificazioni o scuse per la falsificazione dei registri o l'omissione di fatti.

Da non fare

Non usare beni e non aprire fondi non denunciati o non registrati per nessun motivo

Non riportare voci false, artefatte, fuorvianti o incomplete

Non modificare in nessun modo i codici o le descrizioni del conto per le transazioni

Non vendere, trasferire o cedere beni di Abbott senza la documentazione e l'autorizzazione necessarie

In conclusione

La reputazione di Abbott dipende anche dalle azioni delle terze parti impegnate in attività commerciali per suo conto. Questa reputazione dipende dalla collaborazione costante con terze parti che rispettano tutte le leggi del caso.

Quasi tutti i paesi al mondo hanno una legge o delle disposizioni contro la corruzione. Le tangenti non violano soltanto la politica di Abbott, ma anche la legge.

Non effettuare pagamenti indebiti, con nessuna modalità, per fini commerciali.

Tutte le transazioni finanziarie, a prescindere dall'importo, devono essere registrate in maniera precisa e puntuale.

Non tenere conti separati od “occulti”.

Se durante il proprio lavoro per Abbott si viene a conoscenza di possibili violazioni di una norma anti-corruzione, segnalarlo immediatamente a Abbott tramite la helpline aziendale per l'etica e la conformità.

Risorse

Risorsa anti-corruzione:

- Lay Person's Guide to the Foreign Corrupt Practices Act del Dipartimento di Giustizia statunitense (disponibile all'indirizzo <http://www.justice.gov/criminal/fraud/fcpa>)

Risorse Abbott:

- Il vostro contatto Abbott
- E-mail dell'ufficio di etica e conformità: oec@abbott.com
- Helpline Abbott per l'etica e la conformità: +1 866 384 2756