



Общий обзор борьбы с коррупцией

Обучающее руководство для компаний,
ведущих бизнес с Abbott

Цель

Компания Abbott стремится вести свою хозяйственную деятельность этически и законным способом и соблюдать Закон США о коррупции за рубежом (FCPA), Закон Великобритании о взяточничестве и прочие применимые законы по борьбе с коррупцией и взяточничеством. Компания Abbott требует, чтобы все компании, с которыми она работает или которые могут выступать от ее лица («третьи стороны») действовали в соответствии с этими законами.

В данном руководстве описываются результаты, которых ожидает Abbott от всех третьих сторон. Здесь также приводится основная информация по антикоррупционным законам во всем мире, а также ситуации, в которых эти законы могут быть нарушены.

Содержимое включает в себя:

- Примеры третьих сторон
- Результаты, которых ожидает Abbott от всех третьих сторон
- Основные компоненты антикоррупционных законов
 - Запрет на неправомерные платежи
 - Содержание книг, документов и счетов в порядке
- Ответственность третьих сторон
- Ресурсы

Примеры третьих сторон

Во многих странах третьи стороны выполняют работу от лица Abbott. Abbott может привлечь к ответственности за неправомерное поведение третьих сторон.

Примеры третьих сторон включают в себя следующее (но не ограничиваются им):

- Совместные рекламные или объединенные партнеры
- Продавцы лекарственных препаратов, медицинского оборудования и прочей продукции Abbott
- Нештатные работники, такие как нештатные торговые агенты
- Планировщики мероприятий и встреч поставщиков медицинских услуг
- Консультанты, предоставляющие услуги компании Abbott по ведению бизнеса в других странах
- Компании или частные лица, оказывающие помощь во взаимодействии с государственными инстанциями, например, в регистрации продукции, таможенном контроле и т. п.
- Поставщики и подрядчики

Ожидания Abbott от вас как от третьей стороны

- Соблюдать все применимые законы по борьбе со взяточничеством и коррупцией, включая в том числе FCPA США и Закон Великобритании о взяточничестве (каждый из которых является законом, относящимся к вашей работе с компанией Abbott за пределами США и Великобритании), во всех странах, где третья сторона ведет хозяйственную деятельность от лица компании Abbott.
- Ежегодно обучать всех сотрудников, работающих от лица компании Abbott, требованиям закона FCPA, Закона Великобритании о взяточничестве и других применимых законов по борьбе со взяточничеством и коррупцией.
- Следить за соблюдением всех применимых законов, правил и собственных политик, которые могут повлиять на ваши отношения с Abbott.
- Сообщать компании Abbott о любых потенциальных нарушениях, о которых вам стало известно.
- Немедленно ставить Abbott в известность, если дальнейшее развитие действий приведет к тому, что информация, предоставленная компании Abbott, станет неточной или неполной.

Исходные данные

Компания Abbott работает на международном рынке, где деловая этика и честность играют все более важную роль. Распространенные в отдельной стране или регионе практики могут также быть незаконными.

Не соблюдение законов, включая несоблюдение законов третьими сторонами, работающими от лица компании Abbott, могут серьезно отразиться на ее финансовом состоянии, репутации, развитии и успехе.

«В конечном счете, все сводится к необходимости совершать правильные поступки при ведении бизнеса, как сейчас, так и в будущем – а это совсем не обязательно может быть связано только с деньгами. Зачастую наиболее важное решение, которое мы можем принять – это беречь нашу репутацию, сохранять нашу культуру и ценности. Это означает вдумчиво принимать решения, которые в действительности отвечают общим, а не только финансовым интересам компании Abbott. Для этого, безусловно, требуется здравомыслие и уравновешенность – но сотрудники компании Abbott в полной мере обладают этими качествами. Нам хорошо удается беречь то, что у нас есть, именно поэтому наша компания существует уже более 120 лет».

**Майлс Уайт (Miles White),
председатель правления
и генеральный директор
Abbott**

Примеры законов по борьбе с коррупцией во всем мире

Некоторые законы, такие как FCPA, применяются ко всем странам, где компания ведет бизнес.



Ни в одной стране мира закон не разрешает давать взятки государственным должностным лицам.

Последствия несоблюдения законов

- За последние годы правительства стран мира увеличили число расследований и преследований в отношении коррупционной деятельности.
- Кроме того, во многих странах предусмотрено уголовное наказание для компаний **и частных лиц**, которые нарушают антикоррупционные законы.

Так что давайте работать правильно с самого начала!

Siemens
штраф – 1,6 миллиарда долларов

(Взяточничество должностных лиц во всем мире через посредников по контрактам высокого ранга)

KBR/Haliburton
штраф – 580 миллионов долларов

(Взяточничество государственных должностных лиц Нигерии более 10 лет)

Novo Nordisk
штраф – 18 миллионов долларов

(Незаконный откат бывшим государственным должностным лицам Ирака в рамках программы Нефть в обмен на продовольствие)

Компания Alcatel-Lucent – штраф в размере 137 миллионов долларов США.

(Непроведение соответствующей комплексной проверки третьих сторон привело к запрещению использования третьих сторон)

Ключевые компоненты антикоррупционных законов

Существуют различия между законами по борьбе с коррупцией, однако большинство законов как правило:

- Запрещать осуществление неправомерных выплат для получения или сохранения выгодных сделок
 - FCRA запрещает осуществлять неправомерные выплаты государственным служащим, включая сотрудников государственных предприятий (например, государственных больниц).
 - Закон Великобритании о взяточничестве и другие законы запрещают осуществлять неправомерные выплаты любым лицам
 - Политика компании **Abbott** запрещает неправомерные выплаты **любым лицам**.
- Требуют, чтобы книги, документы и счета адекватно отражали подробную информацию обо всех сделках.



Ключевые компоненты неправомерных платежей

- 1 Платежи или выплаты, **сделанные, предложенные** или **обещанные** (принятие получателем не требуется)
- 2 Любые ценности (включая наличные деньги, подарки, подарочные сертификаты, бесплатную продукцию Abbott, займы, угощения, путешествия, вспомогательные поездки, оплату проживания, гранты, гонорары, оплату консультаций)
- 3 Всем (включая частных лиц, государственных должностных лиц их семьи и друзей, а также учреждения и организации)
- 4 В целях обеспечения неправомерной выгоды или сохранения деловых отношений (воздействие на кого-либо с целью выполнения или НЕ выполнения действий, что будет выгодно вам, вашим сотрудникам или Abbott)



Не совершайте
платежей для
получения
неправомерной
коммерческой
выгоды!



Выплаты из
собственного
кармана не
ведут к
успеху!!

Нет определенной суммы, при которой платеж или привилегия становятся взяткой. Благородная цель – ключ к успеху!

Содержите книги, документы и счета в порядке

Согласно законам по борьбе с коррупцией Abbott ожидает, что все финансовые сделки, включая сделки, предложенные третьими сторонами и относящиеся к ведению дел от лица Abbott, будут записываться точно и своевременно.

–Записи должны точно отражать характер, сумму и специфику рассматриваемой сделки.

–Сохраните квитанции и прочую сопутствующую документацию для сделок.

–Не создавайте «неучтенные» (незаписанные или скрытые) счета для каких-либо целей.

–Всегда проверяйте и утверждайте свои финансовые политики и процедуры для точной записи сделок. Записи должны делаться и сохраняться в соответствии с общими политиками сохранения документации и записей.



Содержите
книги и
документы в
порядке

Прозрачность – ключ

Примеры неточно записанных сделок



Консультант делает платеж государственному должностному лицу, чтобы получить какое-либо разрешение, затем записывает это как консультационные расходы.



Дистрибьютор одобряет запись продажи в книгах Abbott, зная, что она не завершена.



Поставщик одобряет выставление счета компании Abbott в конце года, чтобы использовать бюджет текущего года для услуг, которые будут предоставлены в следующем году.

Примеры «неучтенных» (незаписанных или скрытых) счетов



Дистрибьютор получает более высокую скидку, чем предусмотрено контрактом; дистрибьютор хранит излишек в отдельном фонде. Фонд затем используется для оплаты маркетинговой деятельности, чтобы поддерживать бюджет компании.



По указанию сотрудника компании поставщик соглашается выставить счет компании за услуги на повышенную сумму; излишек хранится на отдельном незаписанном счете и позже используется для прочих закупок и целей.

Ответственность третьих сторон за точное документирование информации

За

Точно документируйте каждую сделку, чтобы отразить фактическую цель и дать правильное описание

Убедитесь, что получаете возмещение деловых расходов с правомерного счета

Соблюдайте все законы и требования по ведению записей и финансовой отчетности

Сотрудничайте, если Abbott запрашивает проверку вашего бизнеса

Если вы сомневаетесь в том, как записать отдельную сделку, остановитесь и спросите себя, является ли сделка правомерной.



Не существует оправдания и уважительных причин для фальсификации записей или искажения фактов.

Против

Не создавайте скрытых или незаписанных фондов или активов для каких-либо причин

Не делайте ложных, поддельных, вводящих в заблуждение или неполных записей

Не меняйте каким-либо образом номера счетов или описание сделок

Не продавайте не передавайте и не утилизируйте активы Abbott без разрешения и правильного документирования

Обобщение

Репутация компании Abbott частично основана на третьих сторонах, которые ведут дела от ее лица. Репутация Abbott основана на сохранении деловых отношений с третьими сторонами, которые соблюдают все применимые законы.

Большинство стран мира имеет законы или положения по борьбе с коррупцией. Взятничество не только нарушает политики Abbott, оно также нарушает закон.

Не совершайте неправомерных платежей (в любой форме) в деловых целях.

Все финансовые сделки независимо от суммы должны правильно и точно записываться.

Не содержите отдельных или «неучтенных» счетов

Если вам станет известно о потенциальном нарушении законов по борьбе с коррупцией и взяточничеством в работе с Abbott, немедленно поставьте Abbott в известность с помощью телефона доверия Abbott по этике и соблюдению законов.

Ресурсы

Антикоррупционные ресурсы:

– Руководство Министерства юстиции США для неспециалистов по закону о коррупции за рубежом (доступно по адресу

<http://www.justice.gov/criminal/fraud/fcpa>)\

– Дальнейшая информация о FCPA:

<http://www.justice.gov/criminal/fraud/fcpa>

– Информация о Законе Великобритании о взяточничестве:

<http://webarchive.nationalarchives.gov.uk/+http://www.justice.gov.uk/publications/bribery-act.htm>