

Policy mot mutor och korruption (global)

Denna policy gäller för alla direktörer, styrelseledamöter och anställda på GPI ("GPI-anställda") samt alla eventuella personer eller enheter som utför tjänster på uppdrag av GPI, eller som agerar på uppdrag av GPI eller för att främja GPI:s intressen ("GPI-anslutna personer").

Policy

Graphic Packaging International och dess anslutna företag (gemensam benämning: "GPI" eller "företaget") följer policyn att ett av GPI:s grundläggande företagsansvar är att följa texten och andemeningen i alla tillämpliga lagar som förbjuder mutor och korruption i de länder där vi gör affärer. USA:s lag om korrupt beteende i utlandet, Foreign Corrupt Practices Act från 1977 ("FCPA") och brittiska mutlagstiftningen, *Bribery Act* från 2010 ("UKBA") anses allmänt vara de mest långtgående lagarna mot mutor och korruption. Därför är GPI:s policy utformad efter dessa lagar. Det bör noteras att huvudprinciperna i dessa två lagar ingår i nästan samtliga andra lagar mot mutor och korruption som gäller för vår verksamhet. Lagarna i vissa länder är eventuellt inte lika stränga som reglerna i denna policy, men i sådana fall kommer GPI-anställda och GPI-anslutna personer ändå att hållas till de normer som anges i denna policy.

Bland de många andra lagar mot mutor och korruption som är av betydelse för GPI finns lagarna i de länder där vi bedriver verksamhet. En sammanfattning av de viktigaste bestämmelserna i dessa lagar finns i bilaga C till denna policy.

Krav beträffande bekämpning av mutor

Det är förbjudet för GPI-anställda att göra direkta eller indirekta betalningar till en offentlig tjänsteman i syfte att erhålla eller bibehålla affärsverksamhet eller erhålla någon annan otillbörlig fördel. Betalningar innefattar allt av värde, inklusive pengar, överlåtelse av aktier, obligationer eller annan egendom, betalning av utgifter, tillhandahållande av tjänster av alla slag, underhållning, anställning/arbetslivserfarenhet för statstjänstemän/deras vänner/deras familjemedlemmar, bidrag till en specifik välgörenhet, övertagande av en skuld eller befrielse från skyldigheten att betala en skuld, gåvor eller annan överlåtelse av varor eller tjänster. En indirekt betalning är något av värde som betalas eller ges till någon med vetskap om att betalningen, eller en del av betalningen, kommer att vidarebefordras till en offentlig tjänsteman.

Termen "offentlig tjänsteman" ska tolkas mycket brett och omfattar alla tjänstemän, anställda, politiska kandidater och personer som agerar i en officiell egenskap för eller på uppdrag av en myndighet, ett organ, ett instrument, ett departement, en underavdelning eller ett annat organ i en nationell, delstatlig eller lokal myndighet, inklusive statliga kommittéer eller kommissioner och tillsynsmyndigheter eller statligt kontrollerade verksamheter, bolag, företag eller föreningar. Även om ett företag inte är helägt av staten kan det betraktas som ett statligt "instrument" om staten utövar betydande kontroll över företaget. Dessa enheter kallas ofta "statsägda företag". Offentlig tjänsteman omfattar även personer med dubbla funktioner som både beslutsfattare i ett privat företag samtidigt som de har en befattning i ett statligt organ eller ett utländskt politiskt parti eller som kandidat till ett politiskt ämbete. Observera att en person kan vara en "offentlig tjänsteman" även om hen inte har någon statlig titel eller är anställd av ett statligt organ.

GPI förbjuder också betalningar till kommersiella företag eller deras anställda i syfte att erhålla en otillbörlig fördel, påverka eller anstifta någon till att begå lagbrott, eller påverka någon handling eller något beslut (inklusive ett beslut att inte agera) för att hjälpa GPI eller något annat företag att erhålla eller bibehålla affärsverksamhet.

Det finns inget krav på att mutan faktiskt ska ha betalats för att det ska vara fråga om en överträdelse; ett enkelt löfte om att betala räcker för att det ska utgöra en överträdelse.

Bokföringskrav

GPI-anställda måste föra korrekt bok och upprätthålla interna redovisningskontroller för att korrekt redovisa alla tillgångar och transaktioner. Dessa krav bidrar bland annat till att undanröja risken för svarta kassor från vilka olagliga betalningar kan göras. Dessa bokföringskrav bör förstås som att de omfattar allmänt accepterade redovisningsprinciper ("GAAP"), som kräver att interna redovisningskontroller skapas och upprätthålls som är tillräckliga för att ge rimliga garantier att:

- alla transaktioner utförs i enlighet med allmänt eller särskilt tillstånd från ledningen,
- transaktioner registreras i den utsträckning som krävs för att möjliggöra upprättandet av finansiella rapporter i enlighet med GAAP,
- tillgång till resurser endast tillåts i enlighet med allmänt eller särskilt tillstånd från ledning, och
- bokförda tillgångar jämförs med befintliga tillgångar med rimliga mellanrum och att lämpliga åtgärder vidtas med avseende på eventuella skillnader.

Enligt dessa krav kan till och med en handkassa betraktas som en svart kassa om den inte redovisas korrekt i företagets bokföring.

Operativa riktlinjer

Due diligence-kontroll vid upprättande av kund- och avtalsrelationer

Enligt olika lagar mot mutor och korruption kan ett företag hållas ansvarigt för korrupta betalningar som görs av en tredje part som agerar för företagets räkning, även om företaget inte var medvetet om att den tredje parten utförde sådan verksamhet. Genom att noggrant följa företagets rutiner för val och tillsättning av företagskonsulter, säljombud, oberoende distributörer och andra representanter ("representanter") kan man minimera företagets exponering för potentiellt skadeståndsansvar till följd av obehöriga handlingar från dessa representanter. Att följa dessa rutiner kan också tjäna som bevis för att GPI-anställda inte "medvetet" bröt mot lagen och kan vara en förmildrande faktor i händelse av att en oavsiktlig lagöverträdelse har inträffat. Detta kommer också att visa att GPI har lämpliga rutiner på plats i händelse av brott mot någon av lagarna mot mutor och korruption.

Anställda som ansvarar för att ingå avtal med representanter bör undersöka kända informationskällor om en potentiell representants affärsresultat och etiska bakgrund. De bör fråga representanten om företagets kvalifikationer och kontrollera oberoende källor för att verifiera offentligt tillgängliga uppgifter, inklusive eventuell kontakt med relevant Foreign Commercial Service eller handläggare vid USA:s handels- och utrikesdepartement, samt med handelsansvarig vid relevant amerikansk ambassad utomlands.

Bilaga A till denna policy innehåller förslag på due diligence-kontroll som ska genomföras innan representanter som föreslås bli anlitade för GPI:s räkning för att bedriva affärsverksamhet i ett utländskt land anlitas. GPI-anställda bör i samarbete med juridiska avdelningen se till att kontraktet med eventuell representant innehåller lämpliga bestämmelser om efterlevnad av lagarna för bekämpning av mutor och korruption. GPI-anställda bör också behålla och uppdatera den dokumentation som samlas in under hela avtalsförhållandet och bör bevara informationen i minst fem år efter det att förhållandet har avslutats.

Betalningar som kräver granskning

Krav på rimliga och äkta utgifter

Det finns bara mycket begränsade undantag från denna policy som tillåter att betalningar eller andra saker av värde ges till utländska offentliga tjänstemän. Det mest relevanta undantaget tillåter *"en rimlig och äkta utgift, såsom rese- och logistikostnader, som uppkommer av eller på uppdrag av en utländsk offentlig tjänsteman ...som är direkt relaterad till ...främjande, demonstration eller förklaring av produkter eller tjänster ...eller genomförande eller utförande av ett kontrakt med en utländsk stat eller myndighet"* Detta undantag tolkas mycket snävt och från fall till fall, och täcker endast rimliga utgifter som är nära och direkt relaterade till ett genuint och specifikt identifierbart och väsentligt affärssyfte.

På grund av de komplicerade juridiska frågorna om tillämpligheten av undantag från denna policys breda restriktioner kan **ingen betalning göras** enligt dessa undantag utan föregående, uttryckligt tillstånd från juridiska avdelningen.

Förmedling eller påskyndande av betalningar

Faciliteringsbetalningar, som är betalningar av lågt värde som vanligtvis görs till offentliga tjänstemän för att snabbare få till stånd godkännanden eller tillstånd, är inte tillåtna enligt denna policy. **GPI tillåter inte GPI-anställda eller GPI-anslutna personer att göra sådana betalningar, även om en lokal lag annars skulle tillåta det.**

Gåvor, resor, måltider och representation som involverar statsägda företag och utländska offentliga tjänstemän

Betalningar som görs av GPI-anställda och GPI-anslutna personer för gåvor, resor, måltider eller representation till utländska offentliga tjänstemän, utländska myndigheter, statsföretag eller anställda eller representanter (formella eller informella) för statliga företag skapar en betydande risk för juridiskt ansvar och bör ge upphov till en "röd flagga" när de begärs eller föreslås. **Förmedling av gåvor, resor, måltider, representation eller något annat av värde till utländska offentliga tjänstemän, utländska myndigheter, statsföretag eller anställda eller representanter (formella eller informella) för statsföretag regleras strikt av denna policy, som ersätter alla andra GPI-policyer eller praxis som rör sådana frågor. Alla planerade betalningar av GPI-anställda eller GPI-anslutna personer för gåvor, resor, måltider eller underhållning som skulle göras till en utländsk offentlig tjänsteman, ett utländskt myndighetsorgan, ett statsföretag eller en anställd eller representant (formell eller informell) för ett statligt företag måste godkännas specifikt och i förväg av den juridiska avdelningen.** För att möjliggöra en grundlig granskning måste förslagsställaren/förslagsställarna för sådana planerade betalningar lämna tillräcklig varsel och information den juridiska avdelningen.

Utbildning

Utbildning i bekämpning av korrupktion och mutor ges som en del av företagets program för hantering av bedrägerier, som leds gemensamt av GPI:s juridiska avdelning, företagets redovisningsavdelning och internrevisionsavdelning. Om du behöver ytterligare utbildning eller om du har eventuella frågor, kontakta en medlem av den juridiska avdelningen.

Anmälning

Anmälning av misstänkt eller påstått otillbörligt affärsbeteende av GPI-anställda eller GPI-anslutna personer, inklusive potentiella överträdelser av FCPA, UKBA, andra lagar mot mutor/korrupktion eller någon GPI-policy, ska göras i enlighet med GPI:s uppförandekod och etiska regler.

Verkställande och disciplinering

Varje GPI-anställd som bryter mot någon tillämplig lag mot korruption och mutor eller mot någon relaterad GPI-policy eller -rutin kommer att bli föremål för lämpliga disciplinära åtgärder, inklusive eventuell uppsägning. **Kom ihåg: i vissa fall kan GPI:s policy eller rutiner vara strängare än lokal lag.** GPI-anställda måste fortfarande följa GPI:s policy eller rutiner i sådana fall. Varje GPI-anställd som är medveten om att en annan GPI-anställd bryter mot sådana lagar, policyer eller rutiner men som inte anmäler detta, kommer också att bli föremål för lämpliga disciplinära åtgärder.

GPI förbjuder även alla former av repressalier mot personer som anmäler eventuella misstankar om korrupt beteende eller andra potentiella eller faktiska brott mot lagen eller GPI:s policy, inklusive GPI:s uppförandekod. GPI-anställda får inte vidta repressalier i någon form mot GPI-anställda som i god tro anmäler problem.

Hotline för visseblåsare

Varje anställd som har information eller kunskap om en faktisk eller övervägd överträdelse mot denna policy ska omedelbart informera sin chef, rapportera ärendet till vår chefsjurist, ringa vår Alertline eller besöka Alertlines webbplats för att anmäla saken. Anställda kan ringa Alertline på det nummer som gäller för deras plats eller besöka webbplatsen som visas i bifogad bilaga B till denna policy.

Företaget förbehåller sig rätten att när som helst och av vilken anledning som helst ändra eller modifiera denna policy.

BILAGA A

FÖRSLAG PÅ DUE DILIGENCE-KONTROLLER VID ANLITANDE AV UTLÄNDSKA SÄLJOMBUD OCH ANDRA REPRESENTANTER

- A. Identifiera behovet
1. Fastställ och dokumentera den affärsmässiga motiveringen för att behålla representanten.
 2. Identifiera de funktioner som ska utföras.
 3. Dokumentera skälen till varför dessa funktioner inte kan utföras av GPI-anställda inom landet.
- B. Due diligence-kontroll avseende föreslagen representant
1. Vilka är representantens kvalifikationer för de tjänster som ska utföras, inklusive representantens bakgrund och erfarenhet? Skaffa meritförteckningar eller CV:n för de huvudmän som ska vara involverade i uppdraget (särskilt om det finns tidigare statlig tjänstgöring).
 2. Vilken erfarenhet och vilka resurser (personalrelaterade och ekonomiska) ska representanten använda?
 3. Vilken är organisationsformen (bolag, partnerskap osv.) och strukturen (organisationsschema) för representantens företag?
 4. Undersök ägarförhållandena i representantens företag och skaffa information om de verkliga ägarna – fokusera på om någon av personerna är offentliga tjänstemän eller har relationer med offentliga tjänstemän.
 5. Har huvudmännen anknytning till andra företag än det som används för detta uppdrag? -- I så fall måste vi förstå ägarstrukturen för andra närstående enheter.
 6. Vad är representantens affärshistoria – antal år i branschen, antal anställda, affärsområden, ungefärliga intäkter osv.
 7. Kommer representanten att anlita tredje part för att utföra arbete åt Graphic Packaging? I så fall måste samma due diligence-kontroll utföras för varje sådan tredje part som anlitas.
 8. Vilken lokal lagstiftning reglerar representantens verksamhet – är de medvetna om och följer de de lokala lagkraven för sin verksamhet?
 9. Skaffa och kontrollera affärsreferenser – en referenskontroll bör innehålla frågor om affärsetik.
 10. Erhåll och kontrollera bankreferenser.
 11. Finns det några tidigare konkurser? fällande domar i brottsmål, pågående utredningar om mutor, skatteflykt, export- eller antitrustbrott?
 12. Har representanten egna bestämmelser som motarbetar mutor och korruption som är av samma standard som GPI:s policy? Erbjuder de sin personal utbildning i bekämpning av mutor och korruption?
 13. Om inte, är de villiga att följa GPI:s riktlinjer och rutiner och skriftligen bekräfta att de kommer att utbilda sin personal för att följa dem?
 14. Använder representanten även tredje parter när hen utför tjänster åt GPI?

BILAGA B

TELEFONNUMMER TILL ALERTLINE

Australien	1800565761	Italien	800 725 944
Österrike	0800 017868	Japan	0800-700-9401
Belgien	0800 77 076	Mexiko	800 681 6714
Brasilien	0800 000 0572	Nederländerna	0800 0229398
Kanada	1 866 898.3750 1 855 350.9393	Nya Zeeland	0800 426 361
Kina	400 120 3531	Nigeria	0-708-060-1816, följt av 866-898-3750
Kroatien	800-528-422	Norge	80062436
Estland	8000044232	Polen	800005072
Finland	800416130	Ryssland	8 (800) 301-85-89
Frankrike	0.800.90,2500	Sydkorea	00798 14 203 0389
Tyskland	0800 1810751	Spanien	900991498
Grekland	0 080 012.6576	Sverige	020-088 00 16
Indonesien	0800 1401907	Schweiz	0800 000 329
Irland	1800 851 822	Storbritannien	0800 048 5494
		USA	1 866 898.3750

WEBBPLATS FÖR ALERTLINE: www.gpibusinessconductalertline.ethicspoint.com

KONTAKTINFORMATION FÖR CHEFSJURIST

Lauren S. Tashma

Executive Vice President, General Counsel and Secretary, Graphic Packaging International, LLC

1500 Riveredge Parkway NW 9th Floor

Atlanta, GA 30328, USA

770.240.7699 (kontor)

678.918.4065 (fax)

GeneralCounsel@graphicpkg.com

BILAGA C

SAMMANFATTNINGAR AV UTVALDA LAGAR MOT MUTOR/KORRUPTION I LÄNDER DÄR GRAPHIC PACKAGING GÖR AFFÄRER

Australien: Australisk strafflag

Samväldets lagstiftning förbjuder mutor mot offentliga tjänstemän från Samväldet och utländska offentliga tjänstemän genom att be om, ta emot eller komma överens om att ta emot en förmån i syfte att påverka tjänstemannens tjänsteutövning. För offentliga tjänstemän från Samväldet gäller detta förbud oavsett om det beteende (eller ett resultat av beteendet) som utgör brottet sker i Australien eller ej. Individuell lagstiftning i delstaterna förbjuder också mutor till offentliga tjänstemän samt förbud mot vissa former av mutor inom den privata sektorn, t.ex. hemliga provisioner.

Om en individ bryter mot lagen kan det leda till fängelsestraff och/eller böter. Om ett företag bryter mot lagen kan det leda till betydande böter.

Österrike: Österrisk strafflag

Österrisk strafflag kriminaliserar brott mot tjänsteplikt och korruption, mutor till utländska offentliga tjänstemän. Österrisk strafflag kopplar detta ansvar till juridiska personer, t.ex. företag. En juridisk person kan åtalas om en beslutsfattare eller anställd begår en handling som bryter mot lagen och denna handling kan tillskrivas den juridiska personen. En affärsenhet kan också vara ansvarig för de handlingar som utförs av dess mellanhänder eller tredje part som agerar på dess vägnar, t.ex. konsulter.

Överträdelse kan bestraffas med böter, fängelsestraff och/eller förverkande.

Belgien: Belgisk strafflag

Bestickning av offentliga tjänstemän och kommersiell bestickning är förbjudna. Det är straffbart både att erbjuda och ta emot mutor.

Bestickning av offentliga tjänstemän definieras som: att direkt eller indirekt erbjuda, utlova eller ge en förmån till en offentlig tjänsteman, till hans egen eller en tredje parts fördel, för att förmå honom att utföra eller avstå från att utföra en handling som faller inom ramen för hans ansvarsområde.

Bestickning av privatpersoner definieras som: att erbjuda, lova eller ge en fördel av något slag, direkt eller indirekt, till en styrelseledamot, fullmaktsinnehavare, anställd eller annan representant för en juridisk eller fysisk person, för sig själv eller för någon annan, i syfte att förmå honom att agera eller avstå från vissa handlingar inom ramen för sin funktion utan styrelsens, aktieägarnas eller huvudmannens tillstånd.

Personer som är inblandade i mutbrott kan åtalas i Belgien oavsett medborgarskap så länge någon del av mutbrottet begås i Belgien. Bestickning av offentliga tjänstemän som begås utanför det belgiska territoriet, när den misstänkte påträffas på belgiskt territorium, kan också vara straffbart i Belgien om mutorna gäller belgiska offentliga tjänstemän eller utländska offentliga tjänstemän som är belgiska medborgare eller som arbetar för en internationell organisation med säte i Belgien.

Offentlig bestickning som begås av en individ är straffbart med fängelse och straffrättsliga böter. Dessa straff kan vara högre om den offentliga tjänstemannen är polis eller medlem av åklagarmyndigheten, i vilket fall alla straff fördubblas, eller om personen utövar en offentlig funktion i en främmande stat eller i en folkrättslig organisation, i vilket fall det lägsta möjliga straffrättsliga bötesbeloppet tredubblas och det högsta femdubblas.

Offentlig bestickning som begås av ett företag är straffbart med straffrättsliga böter.

Privat bestickning som begås av en individ är straffbart med fängelse.

Privat bestickning som begås av ett företag är straffbart med straffrättsliga böter.

Brasilien: Brasiliansk lagstiftning om bestickning

Brasiliansk strafflag förbjuder löfte, erbjudande eller beviljande av en otillbörlig fördel till en offentlig tjänsteman i syfte att motivera hen att begå, underlåta eller fördröja en officiell handling (aktiv korruption). Lag 12 846/13 ("antikorrptionslagen") förbjuder juridiska personers direkta och indirekta bestickning av inhemska och utländska offentliga tjänstemän. Styrelseledamöter och tjänstemän i företag som betalar mutor ska hållas ansvariga för omfattningen av sina felsteg. Offentliga tjänstemän, privata företag och privatpersoner kan också hållas ansvariga om bedrägeri begås i samband med offentliga upphandlingar, enligt lag 8 666/93 ("lagen om anbudsförfaranden").

Lagen gäller alla brasilianska företag, utländska företag med kontor, filialer eller representation i Brasilien, brasilianska eller utländska personer som bryter mot brasiliansk lag samt offentliga tjänstemän.

Eventuella brott mot lagen mot bestickning av offentligt ombud är straffbart med fängelse, vilket kan ökas beroende på omständigheterna i fallet, samt böter som bestäms av domaren. Överträdelse av lagen genom att ta emot en muta är straffbart med förlust av det värde (pengar eller andra föremål) som erhållits genom den otillbörliga handlingen, ersättning för skador, förlust av offentlig befattning, upphävande av offentliga rättigheter, böter och förbud mot att ingå avtal med offentliga myndigheter och mot att erhålla krediter eller skattemässiga förmåner. Om en enskild person bryter mot lagen om anbudsförfaranden kan hen dömas till fängelsestraff och böter, som kan variera beroende på brottet. Offentliga tjänstemän kan också förlora sin offentliga befattning.

Om ett företag bryter mot lagen kan det bestraffas med förverkande av tillgångar och rättigheter som erhållits på otillbörligt sätt, böter och skyldighet att betala gottgörelse för de skador som orsakats. Böterna kan inte vara lägre än den fördel som den felande parten har erhållit.)

Kanada: Corruption of Foreign Public Officials Act (lagen om korrumpning av utländska offentliga tjänstemän)

Förbjuder bestickning av icke-kanadensiska offentliga tjänstemän (eller någon annan person till förmån för en utländsk offentlig tjänsteman) i syfte att erhålla eller bibehålla en fördel i affärsverksamheten. Det är också förbjudet att manipulera eller förfalska räkenskaper för att dölja mutor. Förbjuder endast betalning av/erbjudande om att betala en muta, att begära/ta emot en muta är inte en överträdelse. (Mottagare kan dock åtalas enligt bestämmelserna i den kanadensiska *strafflagen*).

Lagen gäller för kanadensiska företag, kanadensiska medborgare och permanent bosatta personer samt alla personer eller enheter där det finns en "verklig och väsentlig koppling" mellan Kanada och de handlingar som utgör brottet. En "verklig och väsentlig koppling" föreligger om en betydande del av de handlingar som ger upphov till brottet äger rum i Kanada.

Om en enskild person bryter mot lagen kan hen dömas till upp till 14 års fängelse.

Om företag bryter mot lagen kan de straffas med böter som är av obegränsad storlek.

Kina: Kinesisk straffrätt

Förbjuder mutor till offentliga organ (inklusive statliga organ, statsägda företag/verksamheter/institutioner och andra offentliga organisationer), offentliga tjänstemän som utför offentliga uppgifter i offentliga organ i syfte att erhålla olagliga förmåner (både lagstadgat förbjudna förmåner och lagliga förmåner som erhållits på lagstadgat förbjudet sätt). Det är också förbjudet att begära eller ta emot mutor.

Kommersiell bestickning vid affärsverksamhet i syfte att sälja eller köpa varor är också förbjudet.

Lagen gäller för kinesiska företag, utländska företag som är verksamma i Kina, kinesiska medborgare och invånare, alla personer som agerar i Kina, alla personer som agerar utomlands med nära koppling till Kina och alla personer eller enheter där det finns en verklig och väsentlig koppling mellan Kina och de handlingar som utgör brottet.

Om en enskild person bryter mot lagen kan hen dömas enligt följande:

- Bestickning av en offentlig tjänsteman – fängelsestraff, upp till livstid, och obegränsade böter
- Kommersiell bestickning – fängelsestraff i upp till 10 år och obegränsade böter
- Mottagande av muta i egenskap av offentlig tjänsteman – eventuellt dödsstraff, permanent berövande av politiska rättigheter och förverkande av egendom
- Mottagande av muta i egenskap av icke-offentlig tjänsteman – fängelsestraff i upp till fem år och förverkande av egendom

Om ett företag bryter mot lagen är det straffbart enligt följande:

- Bestickning av en offentlig tjänsteman – obegränsade böter för den juridiska personen och upp till fem års fängelsestraff och obegränsade böter för personer som är direkt ansvariga för brottet.
- Mottagande av kommersiella mutor – obegränsade böter för den juridiska enheten om den är offentlig, och upp till fem års fängelsestraff för personer som är direkt ansvariga för brottet. Om företaget inte är offentligt, kan böter på mellan 10 000 RMB och 200 000 RMB och förverkande av olagliga vinster dömas ut.

Kroatien: Kroatisk strafflag och flera lagar om bekämpning av bestickning

Den kroatiska straffrätten förbjuder aktiv och passiv bestickning och missbruk av officiella funktioner. I Kroatien är bestickning i näringsverksamhet också en brottslig handling. Straff för brott mot lagen omfattar fängelsestraff i upp till åtta år för individer. Företag kan också hållas ansvariga för korruptionshandlingar som begås av deras anställda och representanter. Påföljderna för företagen omfattar böter och förverkande av den erhållna förmånen. Kroatien har också flera lagar om bekämpning av korruption och en uppförandekod för offentliga tjänstemän.

Estland: Estnisk strafflag

Estnisk lag förbjuder bestickning av utländska tjänstemän. Det är också en överträdelse av estnisk lag om en estnisk medborgare bryter mot denna lag utanför estniskt territorium, eller när som helst efter att ha begått överträdelsen om personen senare blir estnisk medborgare. Individer hålls straffrättsligt ansvariga för korruptionsbrott, och ett företag kan hållas straffrättsligt ansvarigt för sina representanters och dotterbolags handlingar. Tillgångar som erhållits på brottsliga sätt kan förverkas enligt denna lag.

Finland: Finsk strafflag

Finlands strafflag förbjuder aktiv och passiv bestickning, missbruk av tjänsteställning och trolöshet mot huvudman. Den kriminaliserar även bestickning mellan företag, bestickning av finländska och utländska offentliga tjänstemän samt bestickning genom mellanhänder (ombud, konsulter eller andra representanter). Både personer och företag kan åtalas straffrättsligt. Ett företag kan hållas straffrättsligt ansvarigt för sina anställdas handlingar. Brott mot lagen kan bestraffas med böter, uteslutning och fängelsestraff.

Frankrike: Fransk strafflag

Enligt den franska strafflagen är det förbjudet att betala eller erbjuda mutor, direkt eller indirekt, till någon person (inte begränsat till utländska tjänstemän eller annan offentlig sektor) – inklusive offentliga tjänstemän,

personer med ansvar för ett offentligt uppdrag och innehavare av ett valt offentligt ämbete i en främmande stat eller i en offentlig internationell organisation – för att förmå dem att utföra en officiell handling, oavsett om de därmed bryter mot sin tjänsteplikt eller inte. Strafflagen förbjuder dessutom mottagande av mutor. Det är också ett brott att muta någon så att hen påverkar en offentlig tjänsteman att agera i syfte att erhålla eller bibehålla affärer eller en affärsfördel.

Lagen gäller för franska företag och utländska personer (företag eller privatpersoner) som är verksamma i Frankrike, Franska medborgare och invånare, och alla personer som agerar på annat håll om någon del av utbrottet begås i Frankrike (inklusive genom att använda fransk post eller elektronisk överföring).

Om en enskild person bryter mot lagen kan hen dömas till fängelsestraff och straffrättsliga böter eller dubbla vinsten som brottet ger upphov till.

Om ett företag bryter mot lagen kan det bestraffas med böter eller tio gånger den vinst som brottet ger upphov till.

Tyskland: Tysk strafflag och relaterade lagar

Tyskland förbjuder bestickning av personer inom den tyska och europeiska offentliga sektorn i syfte att förmå dem att utföra en officiell handling, oavsett om de därmed bryter mot sin tjänsteplikt eller inte, bestickning av utländska offentliga tjänstemän från länder utanför EU för att förmå dem att utföra en framtida officiell handling, vilket innebär att de bryter mot sin tjänsteplikt, och bestickning av anställda och ombud i en affärstransaktion för att förmå mottagaren att gå med på ett orättvist företräde vid konkurrensutsatta inköp av varor eller kommersiella tjänster eller utan företagets godkännande. Enligt tysk lag är det inte bara förbjudet att ge mutor, utan även att ta emot mutor (kräva, låta sig komprometteras och ta emot en förmån).

Lagen kan tillämpas på: tyska och utländska medborgare som agerar i Tyskland, tyska medborgare som agerar på annat håll och alla personer som agerar på annat håll om bestickningen sker av tyska offentliga tjänstemän.

Om en enskild person bryter mot lagen kan hen dömas till böter och fängelsestraff.

Om ett företag bryter mot lagen är det straffbart med böter.

Indonesien: Lag mot korruption och bestickning

Indonesiens lag mot korruption förbjuder offentliga tjänstemän från att ta emot mutor och lagen mot bestickning förbjuder bestickning av någon i syfte att få personen att göra eller avstå från att göra något som strider mot hans plikter eller skyldigheter som rör det allmänna intresset.

Lagen gäller även utanför Indonesien; om en part som i övrigt befinner sig utanför Indonesiens jurisdiktion begår en korruptionshandling som strider mot indonesisk lag, är denna person ansvarig på samma sätt som en part som begår brottet i Indonesien. Dessutom kan en indonesisk medborgare som begår korruption utanför Indonesien fortfarande åtalas enligt indonesisk lag.

Straffet för brott mot lagen är böter; fängelsestraff; förverkande av materiella, immateriella, rörliga eller fasta varor som använts för eller erhållits genom korruptionshandlingen, inklusive det dömda företaget där korruptionshandlingen ägde rum och ersättningsvaror för sådana varor; utbetalning av ersättning till ett belopp som motsvarar de tillgångar som erhållits genom korruptionshandlingen, hel eller partiell nedläggning av företaget i högst ett år, i enlighet med ett domstolsbeslut, upphävande av vissa eller alla rättigheter, förverkande av vinster eller förverkande av hela eller delar av de vinster som har beviljats eller måste beviljas den dömda av myndigheterna och under vissa omständigheter dödsstraff.

Japan: Japansk strafflag

Japan förbjuder offentliga tjänstemän att ta emot, begära eller lova att ta emot mutor i samband med sina tjänsteuppgifter. Den förbjuder också en person som ska bli offentlig tjänsteman att göra något av ovanstående i händelse av att han eller hon blir utnämnd. Det är också förbjudet att ge, erbjuda eller lova en muta till en offentlig tjänsteman eller en person som kommer att bli offentlig tjänsteman.

Icke-japanska medborgare är ansvariga för mutor om de begås i Japan. Japanska offentliga tjänstemän är ansvariga för mottagande av mutor även utanför Japan.

Straffet för att en offentlig tjänsteman (eller en person som ska utses till offentlig tjänsteman) bryter mot lagen är fängelse med straffarbete i upp till fem år och förverkande av värdet av mutan. Om den offentliga tjänstemannen gick med på att utföra en handling som svar på den otillbörliga begäran kan fängelsestraffet förlängas med upp till sju år. Om den offentliga tjänstemannen faktiskt har agerat olagligt kan fängelsestraffet förlängas med upp till tjugo år.

Straffet för att erbjuda en offentlig tjänsteman mutor är fängelse med straffarbete i upp till tre år eller böter.

Mexiko: Mexikansk strafflag

Mexiko förbjuder både givande och mottagande/begäran av muta för att påverka en mexikansk offentlig tjänsteman, en utländsk offentlig tjänsteman eller någon annan person att påverka denna person till att nå ut till en utländsk offentlig tjänsteman och influera denne. Mexiko förbjuder också kommersiell bestickning, vilket definieras som ett erbjudande, löfte eller beviljande, direkt eller via mellanhänder, av pengar eller annan gåva, oavsett om det rör sig om varor eller tjänster, i syfte att behålla eller erhålla otillbörliga fördelar i samband med internationella affärer, för egen vinning eller vinning för tredje part:

lagen är tillämplig på mexikanska offentliga tjänstemän inom den verkställande, lagstiftande och dömande makten på federal och delstatlig nivå, inklusive anställda i offentliga organ och statsägda företag, mexikanska medborgare och invånare, mexikanska juridiska personer, utländska enheter och personer. Mexiko kommer också att utöva jurisdiktion över grova förbrytelser som begåtts utomlands av en utländsk person om i) offret är mexikan, ii) gärningsmannen befinner sig i Mexiko, iii) gärningsmannen inte har åtalats och dömts i det land där brottet begicks och iv) om brottet betraktas som ett brott, både i Mexiko och i det land där händelsen ägde rum.

En individs brott mot lagen är straffbart med fängelse och böter.

Ett företags brott mot lagen är straffbart med en kombination av följande: upplösning av den juridiska personen, beslag, böter som fastställs från fall till fall, utslutning, stängning av lokaler, avbrytande av verksamhet, offentliggörande av domen, böter och förbud mot att delta i förfaranden för offentlig upphandling.

Nederländerna: Nederländsk strafflag

Alla former av bestickning (kommersiell bestickning och bestickning av offentlig tjänsteman) är förbjudna, men lagstiftningen skiljer sig åt beroende på vilken typ av personer som är inblandade: offentliga tjänstemän (tjänstemän), domare (rättsliga tjänstemän) och fysiska personer (icke-tjänstemän). Lagen om kommersiell bestickning förbjuder att man erbjuda eller tillhandahåller, accepterar eller begär en tjänst som ersättning för en handling eller underlåtenhet som en anställd eller ett ombud har begått eller kommer att begå i strid med sina skyldigheter som anställd eller ombud. Detta inbegriper döljande av förmånen för arbetsgivaren eller uppdragsgivaren i strid med normerna för god tro.

Företag kan hållas ansvariga för handlingar som utförs av anställda och tredje parter på deras vägnar.

Det är också förbjudet enligt nederländsk lag att ta emot eller be om mutor (även kallat "passiv" bestickning):

Tjänstemän som tar emot mutor bryter mot lagen om de har faktisk eller upplevd kännedom om att förmånen gavs med illvilligt uppsåt.

Domare som tar emot gåvor, löften, garantier eller tjänster som rimligen kan anses ha inflytande på utgången av ett mål kan hållas straffrättsligt ansvariga.

Icke-tjänstemän som tar emot gåvor är straffrättsligt ansvariga om de därigenom bryter mot en särskild omsorgsplikt som följer av deras yrkesstatus.

De nederländska lagarna om bestickning gäller för:

- Varje fysisk eller juridisk person (som är registrerad enligt nederländsk lag eller någon annanstans) som begår bestickning inom Nederländernas territorium eller ombord på ett nederländskt fartyg eller flygplan.
- Alla nederländska medborgare och juridiska personer (dvs. företag som är registrerade enligt nederländsk lag) som deltar i mutbrott utomlands, förutsatt att mutbrottet också är straffbart i det land där det har begåtts.
- Den som mutar en nederländsk offentlig tjänsteman utomlands, förutsatt att mutbrottet också är straffbart i det land där det har begåtts.

Mutbrott som delvis begås utanför Nederländernas territorium (t.ex. om en nederländsk tjänsteman tar emot en muta i Nederländerna som skickats till hen av en person från ett annat land).

Brott mot lagen kan bestraffas med böter och fängelse

Nya Zeeland: Crimes Act 1961 & Secret Commission Act 1910 (Brottslagen (1961) och lagen om hemliga kommissioner (1910))

I Nya Zeeland är det förbjudet att muta rättsliga tjänstemän, kronministrar, parlamentsledamöter, polismyndigheter eller brottsbekämpande tjänstemän samt att ta emot mutor av dessa personer. Vidare förbjuds bestickning av utländska tjänstemän om brottet inträffar i Nya Zeeland, om den person som begår bestickning är en nyzeeländsk medborgare eller ordinär invånare eller om det är ett företag som utslutande är registrerat enligt nyzeeländsk lag. Den förbjuder också bestickning inom den privata sektorn.

Nya Zeeland kommer att tillämpa sin lag oavsett om beteendet eller resultatet av det beteende som utgör brottet sker i Nya Zeeland eller inte.

Brott mot lagen kan bestraffas med fängelse, böter och förverkande av tillgångar.

Nigeria: Kriminallagen, lagen om korrupt beteende och andra relaterade brott

Nigerias strafflag kriminaliserar korruption och missbruk av ämbete, och lagen om korrupt beteende och andra relaterade brott kriminaliserar aktiv och passiv bestickning samt försök till korruption. Påföljderna gäller både privatpersoner och företag och omfattar böter och fängelsestraff.

Norge: Norsk strafflag

Den norska strafflagen kriminaliserar aktiv och passiv bestickning och trolöshet mot huvudman. Den gäller för norska tjänstemän, företag, medborgare och utländska företag och medborgare i Norge, oavsett om brottet begås inom landet eller utomlands. Ett företag kan hållas straffrättsligt ansvarigt för korruptionsbrott som begås av personer som agerar på företagets vägnar. Indirekt bestickning genom mellanhänder är också ett brott mot lagen. Överträdelser bestraffas med böter eller fängelse.

Polen: Polsk strafflag

Den polska strafflagen förbjuder bestickning av offentliga tjänstemän och kommersiell bestickning. Det är förbjudet att betala eller erbjuda mutor eller något annat av värde eller någon personlig förmån samt att ta emot mutor.

Den polska lagen är tillämplig på alla personer, oavsett nationalitet, som agerar i Polen eller vars handlingar har följd i Polen. Lagen gäller även polska medborgare som agerar utomlands i strid med denna lag, och gäller för alla individer som agerar utomlands om bestickningen strider mot Polens vitala intressen, om bestickningen är riktad mot en polsk medborgare/juridisk enhet/statlig institution eller om förmånen erhålls i Polen. Företag kan bli föremål för sekundärt straffrättsligt ansvar för brott som begås av personer med anknytning till företaget (anställda och icke-anställda som agerar för företagets räkning). Påföljder för brott mot lagen är böter, uteslutning och förverkande av tillgångar.

Sydkorea: Lagen om bestickning i utlandet

I Korea är det förbjudet att ge, erbjuda eller utlova en muta till en utländsk offentlig tjänsteman i syfte att erhålla en otillbörlig fördel i samband med internationella handelstransaktioner. Både den som ger mutor och den som tar emot mutor kan bli straffrättsligt ansvariga. Lagen är tillämplig på brott som begås av koreanska medborgare (oavsett var brotten begås) och/eller brott som begås i Korea (oavsett vilken nationalitet personen som begår brotten har). Ett företag kan hållas ansvarigt för sina mellanhänders eller tredje parter handlingar om företaget inte har iakttagit vederbörlig omsorg och tillsyn för att förhindra överträdelsen.

Spanien: Spansk strafflag

Enligt den spanska strafflagen är det förbjudet för privatpersoner att erbjuda eller ge mutor av något slag till någon offentlig myndighet eller tjänsteman, inklusive spanska offentliga tjänstemän och utländska tjänstemän samt tjänstemän inom EU och offentliga internationella organisationer. I spansk lag betraktas alla som innehar en position i offentlig verksamhet som en offentlig myndighet eller tjänsteman, t.ex. jurymedlemmar, skiljedomare, medlare, experter, rättsligt utsedda kontrollanter eller förvaltare och konkursförvaltare. Lagen förbjuder både givande och mottagande av muta.

Spansk lag förbjuder också kommersiell bestickning, vilket innebär att någon person erbjuder, lovar eller beviljar en omotiverad fördel eller förmån av något slag till en chef, ledare, anställd eller medarbetare i ett företag i syfte att bli otillbörligt gynnad vid inköp av varor, tjänster eller andra kommersiella förbindelser.

Lagen är tillämplig på alla enskilda personer, både spanska och utländska medborgare, som agerar på spanskt territorium, alla spanska och utländska företag som är verksamma i Spanien, offentliga myndigheter, tjänstemän och innehavare av offentliga ämbeten i Spanien, alla medlemsstater i Europeiska unionen och andra utländska stater, Europeiska unionen och alla offentliga internationella organisationer. Lagen är också tillämplig på spanska företag och spanska personer som agerar utomlands, förutsatt att mutbrottet i) är straffbart i det land där det begicks – om inte annat anges i internationella fördrag – och ii) inte har dömts i det landet – dvs. inte har frikänts, inte benådats, inte har dömts eller har dömts men inte har avtjänat hela straffet, i vilket fall det straff som utdöms i Spanien ska minskas med den längd som motsvarar den delvis avtjänade utländska domen.

Brott mot lagen om bestickning som involverar en offentlig tjänsteman kan bestraffas med böter, fängelse, uteslutning och förverkande av socialförsäkringsförmåner.

Sverige: Svenska brottsbalken

Svensk lag kriminaliserar de flesta former av offentlig och privat korruption, inklusive trolöshet mot huvudman och bestickning. Lagen förbjuder alla som är anställda eller utövar en funktion att ge eller ta emot mutor, det finns alltså ingen skillnad mellan offentlig och kommersiell bestickning. Ett företag kan hållas ansvarigt för

bestickning om företaget inte har gjort vad som rimligen kan förväntas för att förhindra bestickning, eller om bestickningen begicks av en person i ledande ställning i företaget. Brott mot lagen är straffbart med böter som står i proportion till personens inkomst, samt med fängelse.

Schweiz: Schweizisk strafflag och lagen om illojal konkurrens

Den schweiziska strafflagen kriminaliserar aktiv och passiv bestickning samt bestickning av utländska offentliga tjänstemän. Lagen om illojal konkurrens kriminaliserar kommersiell bestickning. Både offentlig och kommersiell bestickning är straffbart med fängelse för individer. Ett företag kan också hållas straffrättsligt ansvarigt för korrupsionshandlingar som begås av personer som arbetar för företagets räkning om företaget inte har vidtagit alla nödvändiga och rimliga organisatoriska försiktighetsåtgärder som krävs för att förhindra den korrupta handlingen.

Storbritannien: UK Bribery Act (brittisk mutlagstiftning)

UKBA gör det till ett brott att muta eller bli mutad, oavsett om det är inom den offentliga eller privata sektorn. UKBA gör det också till ett brott för ett företag att underlåta att förhindra mutor om personer med anknytning till företaget mutar andra i syfte att erhålla eller bibehålla affärer för företaget eller att erhålla eller bibehålla en affärsfördel för företaget.

UKBA innehåller en särskild brottsrubricering av bestickning av utländsk offentlig tjänsteman, som kräver en avsikt att 1) påverka den utländska offentliga tjänstemannen i dennes egenskap av utländsk offentlig tjänsteman och att 2) erhålla eller bibehålla affärer eller en fördel i affärsverksamheten. En utländsk offentlig tjänsteman är en person som innehar en lagstiftande, administrativ eller rättslig ställning eller som utövar en offentlig funktion i ett territorium utanför Storbritannien, eller som är tjänsteman eller ombud åt en offentlig internationell organisation.

UKBA innehåller också en särskild brottsrubricering för underlåtenhet att förhindra mutor från ett företags "associerade personer". Associerade personer är personer eller företag som tillhandahåller tjänster för GPI eller på GPI:s vägnar, t.ex. anställda, ombud, dotterbolag, joint venture-partner osv. Även om GPI inte är medveten om att en associerad person har mutat kan GPI ändå bli ansvarigt för den associerade personens beteende om GPI inte kan bevisa att företaget hade "lämpliga rutiner" för att förhindra bestickning.

Påföljderna för brott mot lagen omfattar fängelsestraff, obegränsade böter, förverkande av brottsvinster, diskvalificering av styrelseledamöter i upp till 15 år och uteslutning från offentliga upphandlingar.

USA: Foreign Corrupt Practices Act (FCPA, lagen om korrupt beteende i utlandet)

FCPA gör det olagligt att muta utländska offentliga tjänstemän och kräver att börsnoterade företag, som GPI, upprätthåller korrekt bokföring och upprättar tillräckliga interna redovisningskontroller.

FCPA gäller för amerikanska företag, de flesta icke-amerikanska dotterbolag till amerikanska företag, utländska företag som är noterade (eller vars skulder är föremål för offentlig handel) på en amerikansk börs, amerikanska medborgare och invånare, tredje parter och anställda av alla nationaliteter som agerar för ett amerikanskt företag, samt tredje parter och anställda av alla nationaliteter som begår en handling som främjar en överträdelse i USA (inklusive genom att använda amerikansk post eller elektronisk överföring).

Brott mot FCPA:s bestämmelser mot bestickning kan leda till böter på flera miljoner dollar för varje brott och individer kan dömas till upp till fem års fängelse. Brott mot FCPA:s bokföringsbestämmelser kan leda till fängelsestraff i upp till tjugo år (för individer) och böter på flera miljoner dollar för individer och företag.