

Beleid ter bestrijding van omkoping en corruptie (wereldwijd)

Dit beleid is van toepassing op alle functionarissen, bestuurders en medewerkers van GPI ('GPI-medewerkers') en elke persoon of entiteit die namens GPI diensten uitvoert, namens GPI handelt of de belangen van GPI behartigt ('aan GPI gelieerde personen').

Beleid

Volgens ons beleid is het een van de belangrijkste verantwoordelijkheden van Graphic Packaging International en zijn filialen en dochtermaatschappijen (gezamenlijk 'GPI' of het 'bedrijf' genoemd) om te voldoen aan de letter en de geest van alle geldende wetten die omkoping en corruptie verbieden in de landen waar wij zakendoen. De Amerikaanse Foreign Corrupt Practices Act 1977 ('FCPA', wet op corrupte praktijken in het buitenland) en de United Kingdom *Bribery Act* 2010 ('UKBA', de omkopingswet van het VK) worden algemeen gezien als de meest verstrekkende wetten ter bestrijding van omkoping/corruptie. Daarom is het beleid van GPI gebaseerd op deze wetten. Hierbij wordt opgemerkt dat de belangrijkste beginselen van deze twee wetten vervat zijn in bijna alle andere wetten ter bestrijding van omkoping/corruptie die van toepassing zijn op onze werkzaamheden. De wetten van bepaalde landen zijn mogelijk niet zo streng als de in dit beleid vervatte regels, maar ook in dat geval dienen GPI-medewerkers en aan GPI gelieerde personen zich te houden aan de normen van dit beleid.

Onder de vele andere wetten ter bestrijding van omkoping en corruptie die op GPI van toepassing zijn, zijn de wetten van de landen waar wij zakendoen. Een samenvatting van de belangrijkste bepalingen van deze wetten bevindt zich in Bijlage C bij dit beleid.

Vereisten voor de bestrijding van omkoping

Het is GPI-medewerkers verboden om directe of indirecte betalingen aan een ambtenaar te doen die zijn bedoeld om zaken te verkrijgen of te behouden of om een onrechtmatig voordeel te behalen. Betalingen omvatten alles wat waarde heeft, waaronder geld; de overdracht van aandelen, obligaties of andere eigendommen; kostenvergoedingen; het verstrekken van diensten van welke aard dan ook; entertainment; dienstbetrekkingen of werkervaring voor ambtenaren/hun vrienden/hun familieleden; bijdragen aan een specifieke liefdadigheidsinstelling; overname van een schuld of vrijstelling van de plicht om een schuld af te lossen; geschenken; of een andere overdracht van goederen of diensten. Een indirecte betaling is iets van waarde dat aan iemand wordt betaald of gegeven terwijl men weet dat de betaling, of een deel van de betaling, zal worden doorgegeven aan een ambtenaar.

De term 'ambtenaar' moet zeer algemeen worden opgevat en heeft betrekking op functionarissen, medewerkers, politieke kandidaten en alle personen die in een officiële hoedanigheid optreden voor of namens een instantie, instrument, departement, onderafdeling of andere instelling van een landelijke, staats- of lokale overheid, waaronder gouvernementele comités of commissies en regelgevende instanties, evenals zaken, corporaties, bedrijven of verenigingen onder beheer van de overheid. Zelfs als een bedrijf geen volledig eigendom is van de overheid, kan het toch als een 'instrument' van een overheid worden beschouwd als de overheid het bedrijf voor een groot deel beheert. Dergelijke entiteiten worden vaak staatsbedrijven (state-owned entities of SOE's) genoemd. Onder ambtenaren vallen ook mensen met een tweeledige rol, zoals iemand die enerzijds een besluitvormer is binnen een particulier bedrijf en anderzijds voor een overheidsinstantie of buitenlandse politieke partij werkt of zich kandidaat heeft gesteld voor een politieke functie. Let wel dat mensen een 'ambtenaar' kunnen zijn terwijl dat niet uit hun titel blijkt of ze niet voor een overheidsinstantie werken.

Bovendien verbiedt GPI ook betalingen aan commerciële bedrijven en hun medewerkers als ze bedoeld zijn om een ongepast voordeel te behalen, iemand te beïnvloeden of aan te zetten tot een wetsovertreding, of invloed

uit te oefenen op een handeling of beslissing (waaronder een beslissing om niets te doen) met het oogmerk om GPI of een ander bedrijf te helpen zaken te verkrijgen of te behouden.

Hierbij maakt het niet uit of er daadwerkelijk steekpenningen worden betaald; de belofte om te betalen is genoeg.

Documentatievereisten

GPI-medewerkers moeten nauwkeurig boeken, documentatie en rekeningen bijhouden en interne boekhoudkundige controles uitvoeren om alle activa en transacties correct te registreren. Deze eisen gaan onder andere het bestaan van geheime fondsen tegen waarmee illegale betalingen kunnen worden gedaan. Deze documentatievereisten dienen algemeen aanvaarde boekhoudprincipes (GAAP) te omvatten, die eisen dat er interne boekhoudkundige controles worden opgesteld en onderhouden om redelijk te verzekeren dat:

- alle transacties worden uitgevoerd in overeenstemming met de algemene of specifieke goedkeuring van het management;
- transacties zodanig worden vastgelegd dat financiële overzichten in overeenstemming met GAAP kunnen worden opgesteld;
- de toegang tot activa alleen is toegestaan in overeenstemming met de algemene of specifieke goedkeuring van het management; en
- de in de boeken en bescheiden opgenomen activa met redelijke tussenpozen worden vergeleken met de bestaande activa en men de nodige maatregelen neemt als er verschillen zijn.

Volgens deze vereisten kan zelfs een kleine kas die niet juist in de boeken en bescheiden van het bedrijf is opgenomen, worden aangemerkt als een geheim fonds 'buiten de boeken om'.

Operationele richtlijnen

Gepaste zorgvuldigheid bij het aangaan van klantenrelaties en contracten

Krachtens diverse wetten ter bestrijding van omkoping en corruptie kan een bedrijf aansprakelijk worden gesteld voor corrupte betalingen van derden die namens het bedrijf optreden, ook als het bedrijf er niet van op de hoogte was dat deze handelingen door de derden werden uitgevoerd. De bedrijfsprocedures voor het kiezen en aanstellen van zakelijke adviseurs, verkoopvertegenwoordigers, onafhankelijke distributeurs en andere vertegenwoordigers van het bedrijf ('vertegenwoordigers') moet u dan ook nauwgezet volgen. Zo beperkt u het risico dat het bedrijf aansprakelijk wordt gesteld voor eventuele ongeoorloofde handelingen door deze vertegenwoordigers. Inachtneming van deze procedures kan ook als bewijs dienen dat GPI-medewerkers de wet niet moedwillig hebben overtreden en kan een verzachtende omstandigheid zijn in geval van een onopzettelijke overtreding van de wet. Dit zal ook aantonen dat GPI over passende procedures beschikt in geval van overtreding van een van de wetten ter bestrijding van omkoping/corruptie.

Medewerkers die verantwoordelijk zijn voor het aangaan van contracten met vertegenwoordigers moeten bekende informatiebronnen raadplegen over de bedrijfsprestaties en ethiek van een potentiële vertegenwoordiger. Ze moeten de vertegenwoordiger naar diens zakelijke kwalificaties vragen en onafhankelijke bronnen raadplegen om openbaar beschikbare informatie te controleren. Mogelijk maakt men daarvoor contact met de relevante buitenlandse commerciële dienst of de betrokken ambtenaar van het Amerikaanse ministerie van handel en het ministerie van buitenlandse zaken, evenals de Commercial Officer van de relevante Amerikaanse ambassade in het buitenland.

In bijlage A van dit beleid staat aan welke zorgvuldigheidseisen moet worden voldaan voordat een vertegenwoordiger wordt ingeschakeld die in het buitenland zaken gaat doen namens GPI. GPI-medewerkers dienen ook, in samenwerking met de juridische afdeling, te verzekeren dat contracten met vertegenwoordigers de nodige bepalingen bevatten voor de naleving van de wetten ter bestrijding van omkoping/corruptie. Daarnaast moeten GPI-medewerkers de documentatie bijhouden en bijwerken die tijdens de contractuele relatie wordt verzameld en het dossier met informatie minimaal vijf jaar bewaren na beëindiging van de relatie.

Betalingen die onderzocht moeten worden

Vorderingen voor redelijke en bonafide uitgaven

Er zijn slechts zeer beperkte uitzonderingen op dit beleid waarbij het toegestaan is betalingen of andere dingen van waarde aan buitenlandse ambtenaren te geven. De meest relevante uitzondering staat het volgende toe: *“een redelijke en bonafide uitgave, zoals reis- en verblijfskosten van of ten behoeve van een buitenlandse ambtenaar ...die rechtstreeks is gerelateerd aan ...de promotie, demonstratie of uitleg van producten of diensten ...of de uitvoering of nakoming van een contract met een buitenlandse overheid of instantie.”* Deze uitzondering wordt zeer restrictief en per geval geïnterpreteerd en is alleen van toepassing op redelijke kosten die nauw en direct zijn gerelateerd aan een daadwerkelijk, specifiek identificeerbaar, essentieel zakelijk doel.

Gezien de juridische complexiteit van de toepasbaarheid van uitzonderingen op de globale beperkingen van dit beleid, **mogen geen betalingen worden gedaan** in het kader van deze uitzonderingen zonder dat ze vooraf uitdrukkelijk door de juridische afdeling zijn goedgekeurd.

Faciliterende of versnellende betalingen

'Faciliterende betalingen', oftewel kleine bedragen die meestal aan ambtenaren worden betaald om sneller goedkeuringen en vergunningen te krijgen, zijn volgens dit beleid niet toegestaan. **GPI verbiedt medewerkers en gelieerde personen om dergelijke betalingen te doen, ook al zou een plaatselijke wet dit anders toestaan.**

Geschenken, reizen, maaltijden en entertainment voor staatsbedrijven en buitenlandse ambtenaren

Betalingen door GPI-medewerkers en door aan GPI gelieerde personen voor geschenken, reizen, maaltijden of entertainment aan buitenlandse ambtenaren, buitenlandse overheidsinstanties, staatsbedrijven of medewerkers of vertegenwoordigers (formeel of informeel) van staatsbedrijven vormen een aanzienlijk risico voor wettelijke aansprakelijkheid, en een verzoek hierom of een voorstel hiervoor moet een 'rode vlag' zijn. **Het verschaffen van geschenken, reizen, maaltijden entertainment of iets anders van waarde aan buitenlandse ambtenaren, buitenlandse overheidsinstanties, staatsbedrijven of medewerkers of vertegenwoordigers (formeel of informeel) van staatsbedrijven wordt strikt gereguleerd door dit beleid, dat voorrang heeft boven alle andere beleidsregels of praktijken van GPI met betrekking tot dit onderwerp. Alle geplande betalingen door GPI-medewerkers of door aan GPI gelieerde personen voor geschenken, reizen, maaltijden of entertainment die zouden worden gedaan aan een buitenlandse ambtenaar, buitenlandse overheidsinstantie, staatsbedrijf of een medewerker of vertegenwoordiger (formeel of informeel) van een staatsbedrijf moeten specifiek vooraf worden goedgekeurd door de juridische afdeling.** Voldoende kennisgeving en details over deze geplande betalingen moeten door de voorsteller(s) van deze betalingen aan de juridische afdeling worden verschaft zodat ze nauwkeurig kunnen worden beoordeeld.

Opleiding en training

Training in bestrijding van omkoping en corruptie wordt verzorgd als deel van het fraudebeheerprogramma, dat gezamenlijk wordt geleid door de juridische afdeling, de boekhoudafdeling en de interne afdeling van GPI. Neem contact op met de juridische afdeling wanneer eventueel aanvullende training gewenst is of als u vragen hebt.

Melding

Wanneer GPI-medewerkers of aan GPI gelieerde personen menen of vermoeden dat er sprake is van onrechtmatig zakelijk gedrag, met inbegrip van potentiële overtredingen van de FCPA, UKBA of andere wetten ter bestrijding van omkoping/corruptie, of het beleid van GPI, dan moet dit in overeenstemming met de zakelijke en ethische gedragscode van GPI worden gemeld.

Handhaving en discipline

Tegen een GPI-medewerker die een geldende anticorruptie-/anti-omkopingswet of gerelateerde beleidsregels of procedures van GPI overtreedt, worden gepaste disciplinaire maatregelen getroffen, tot en met ontslag. **Denk eraan: in sommige gevallen is de beleidsregel of procedure van GPI strenger dan een plaatselijke wet.** GPI-medewerkers moeten in dergelijke gevallen de beleidsregel of procedure van GPI naleven. Wanneer een GPI-medewerker op de hoogte is van overtredingen van dergelijke wetten, beleidsregels of procedures door een andere GPI-medewerker en geen melding doet, dan zullen tegen hem of haar eveneens disciplinaire maatregelen worden genomen.

GPI verbiedt ook elke vorm van represailles tegen iemand wegens het melden van een bezorgdheid of vermoeden dat hij of zij heeft over corrupt gedrag of andere potentiële of feitelijke overtredingen van de wet of het beleid van GPI, inclusief de Gedragscode van GPI. GPI-medewerkers mogen geen enkele vorm van represailles nemen tegen een GPI-medewerker die te goeder trouw bezorgdheden meldt.

Hotline voor klokkenluiders

Medewerkers met informatie over of kennis van een werkelijke of voorziene overtreding van dit beleid moeten meteen hun leidinggevende inlichten, de kwestie bij onze juridische adviseur melden, onze Alertline bellen of de Alertline-website bezoeken om de kwestie te melden. Medewerkers kunnen de Alertline bereiken via het nummer voor hun vestiging of de website bezoeken (zie bijlage B van dit beleid).

Het bedrijf behoudt zich het recht voor om dit beleid op welk tijdstip en om welke reden dan ook naar eigen goeddunken te wijzigen of aan te passen.

BIJLAGE A

AANBEVOLEN GEPASTE ZORGVULDIGHEID VOOR HET INSCHAKELEN VAN BUITENLANDSE VERKOOP- EN ANDERE VERTEGENWOORDIGERS

- A. Bepaal of er een behoefte bestaat
1. Bepaal en documenteer de zakelijke redenen voor het inschakelen van de vertegenwoordiger.
 2. Bepaal welke taken moeten worden uitgevoerd.
 3. Leg vast waarom deze taken niet door de GPI-medewerkers in het land zelf kunnen worden uitgevoerd.
- B. Gepaste zorgvuldigheid in verband met de beoogde vertegenwoordiger
1. Wat zijn de kwalificaties (achtergrond, ervaring) van de vertegenwoordiger wat betreft de te verrichten diensten? Zorg dat u cv's krijgt van degenen die bij de opdracht betrokken zijn (en controleer of ze voorheen voor de overheid hebben gewerkt).
 2. Wat voor ervaring en middelen (personeel, financiële middelen) gaat de vertegenwoordiger inzetten?
 3. Wat is de organisatievorm (vennootschap, partnerschap enz.) en structuur (organigram) van de onderneming van de vertegenwoordiger?
 4. Zoek uit wie de eigenaar is van het bedrijf van de vertegenwoordiger en verzamel informatie over de uiteindelijke gerechtigden; bepaal of deze personen ambtenaren zijn of relaties met ambtenaren hebben.
 5. Zijn de belangrijkste vertegenwoordigers van het betreffende bedrijf gelieerd met andere ondernemingen dan het bedrijf dat voor deze opdracht wordt ingeschakeld? -- Zo ja, dan moeten we de eigendomsstructuur van de overige gelieerde entiteiten begrijpen.
 6. Wat is de bedrijfsgeschiedenis van de vertegenwoordiger (het aantal jaren dat het bedrijf actief is, medewerkers, bedrijfszonderdelen, inkomsten bij benadering enzovoort)?
 7. Gaat de vertegenwoordiger gebruikmaken van de diensten van derden bij het uitvoeren van werk voor Graphic Packaging? Zo ja, dan moet het zorgvuldigheidsonderzoek voor elke derde partij worden uitgevoerd.
 8. Welke plaatselijke wetgeving is van toepassing op de activiteiten van de vertegenwoordiger? Is deze op de hoogte van de plaatselijke verplichtingen voor het bedrijf en worden deze gevolgd?
 9. Vraag om zakelijke referenties en controleer deze. U dient tijdens deze controle onder andere vragen over bedrijfsethiek te stellen.
 10. Vraag om bankreferenties en controleer ze.
 11. Zijn er eerdere faillissementen; strafrechtelijke veroordelingen; hangende onderzoeken wegens omkoping, belastingontduiking, overtredingen van export- of antitrustwetten?
 12. Beschikt de vertegenwoordiger zelf over beleidsregels voor bestrijding van omkoping en corruptie en voldoen deze aan dezelfde normen als de beleidsregels van GPI? Krijgt het personeel van de vertegenwoordiger training in de bestrijding van omkoping en corruptie?
 13. Zo niet, zijn ze dan bereid om zich aan de beleidsregels en procedures van GPI te houden en

- schriftelijk te bevestigen dat ze training voor hun personeel zullen verzorgen zodat hieraan wordt voldaan?
14. Schakelt de vertegenwoordiger derden in bij het uitvoeren van diensten voor GPI?

BIJLAGE B

TELEFOONNUMERS VAN DE ALERTLINE

Australië	1800565761	Italië	800 725 944
Oostenrijk	0800 017868	Japan	0800-700-9401
België	0800 77 076	Mexico	800 681 6714
Brazilië	0800 000 0572	Nederland	0800 0229398
Canada	1.866.898.3750 1.855.350.9393	Nieuw-Zeeland	0800 426 361
China	400 120 3531	Nigeria	0-708-060-1816, en dan 866-898-3750
Kroatië	800-528-422	Noorwegen	80062436
Estland	8000044232	Polen	800005072
Finland	800416130	Rusland	8 (800) 301-85-89
Frankrijk	0.800.90,2500	Zuid-Korea	00798 14 203 0389
Duitsland	0800 1810751	Spanje	900991498
Griekenland	0.080.012.6576	Zweden	020-0880016
Indonesië	0800 1401907	Zwitserland	0800 000 329
Ierland	1800 851 822	Verenigd Koninkrijk	0800 048 5494
		Verenigde Staten	1.866.898.3750

WEBSITE ALERTLINE: www.gpibusinessconductalertline.ethicspoint.com

CONTACTGEGEVENS JURIDISCH ADVISEUR

Lauren S. Tashma

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

1500 Riveredge Parkway NW 9th Floor

Atlanta, GA 30328, U.S.A.

770.240.7699 (kantoor)

678.918.4065 (fax)

GeneralCounsel@graphicpkg.com

BIJLAGE C

SAMENVATTINGEN VAN GESELECTEERDE WETTEN TER BESTRIJDING VAN OMKOPING EN CORRUPTIE IN LANDEN WAAR GRAPHIC PACKAGING ZAKENDOET

Australië: Wetboek van strafrecht van Australië

De wetgeving van het gemeenebest verbiedt omkoping van ambtenaren van het gemeenebest en van buitenlandse ambtenaren door om een voordeel te vragen, te ontvangen, of af te spreken om een voordeel te ontvangen met de bedoeling om de uitvoering van de taken van de ambtenaar te beïnvloeden. Dit verbod is van toepassing op ambtenaren van het gemeenebest, ongeacht of het gedrag (of een resultaat van het gedrag) waaruit het strafbare feit bestaat plaatsvindt in Australië. De wetgeving van individuele staten van Australië verbiedt ook omkoping van ambtenaren evenals bepaalde soorten omkoping in de particuliere sector, zoals geheime commissies.

Een persoon die de wet overtreedt, kan gevangenisstraf en/of een boete krijgen. Een onderneming die de wet overtreedt, kan aanzienlijke boetes krijgen.

Oostenrijk: Oostenrijks wetboek van strafrecht

Het Oostenrijkse wetboek van strafrecht stelt het niet nakomen van ambtelijke plicht en corruptie, omkoping van buitenlandse ambtenaren strafbaar. De Oostenrijkse wet verbindt die aansprakelijkheid met rechtspersonen zoals bedrijven. Een rechtspersoon kan worden vervolgd als een besluitvormer of medewerker een handeling pleegt die in strijd is met de wet en deze handeling kan worden toegeschreven aan de rechtspersoon. Een bedrijfseenheid kan ook aansprakelijk zijn voor de handelingen van haar tussenpersonen of derden die ten behoeve ervan handelen, zoals adviseurs.

Overtredingen kunnen worden bestraft met een boete, gevangenisstraf en/of verbeurdverklaring.

België: Belgisch wetboek van strafrecht

Omkoping van ambtenaren en commerciële omkoping zijn verboden. Zowel het aanbieden als het ontvangen van steekpenningen is strafbaar.

Omkoping van een ambtenaar wordt gedefinieerd als: aanbieden, beloven of geven van een voordeel, direct of indirect, aan een ambtenaar voor diens eigen voordeel of dat van derden, om hem/haar ertoe aan te zetten om een handeling uit te voeren of na te laten die binnen zijn/haar verantwoordelijkheden valt.

Omkoping van een particulier wordt gedefinieerd als: aanbieden, beloven of geven van een voordeel van welke aard dan ook, direct of indirect, aan een bestuurder, volmachtouder, medewerker of andere vertegenwoordiger van een rechtspersoon of natuurlijk persoon, voor zichzelf of voor iemand anders, met de bedoeling om hem/haar ertoe aan te zetten om bepaalde handelingen binnen zijn/haar functie uit te voeren of na te laten zonder goedkeuring van de raad van bestuur, de aandeelhouders of opdrachtgever.

Personen die betrokken zijn bij omkoping kunnen in België worden vervolgd ongeacht hun staatsburgerschap als ten minste één element van de omkoping in België werd gepleegd. Wanneer omkoping van een ambtenaar buiten Belgisch grondgebied heeft plaatsgevonden en de gedaagde op Belgisch grondgebied wordt aangetroffen, kan de vervolging ook in België plaatsvinden als de omkoping Belgische ambtenaren betreft of buitenlandse ambtenaren die Belgische staatsburgers zijn of die voor een in België gevestigde internationale organisatie werken.

Omkoping van een ambtenaar door een persoon is strafbaar met gevangenisstraf en strafrechtelijke boetes. Deze straffen kunnen hoger zijn als de ambtenaar een politieagent of een lid van het parket is, in welk geval alle straffen worden verdubbeld; of als de persoon een openbare functie uitoefent in een buitenlandse staat of

in een volkenrechtelijke organisatie, in welk geval de laagst mogelijke strafrechtelijke boete wordt verdrievoudigd en de hoogste vervijfvoudigd.

Omkoping van een ambtenaar door een bedrijf is strafbaar met strafrechtelijke boetes.

Omkoping van een particulier door een persoon is strafbaar met gevangenisstraf.

Omkoping van een particulier door een bedrijf is strafbaar met strafrechtelijke boetes.

Brazilië: Braziliaanse Clean Companies Act

Het Braziliaanse wetboek van strafrecht verbiedt het beloven, aanbieden of schenken van een onrechtmatig voordeel aan een ambtenaar, met de bedoeling om hem/haar ertoe te bewegen om een officiële handeling uit te voeren, na te laten of uit te stellen (actieve corruptie). Wet 12,846/13 ('Anticorruptiewet') verbiedt directe en indirecte omkoping van nationale en buitenlandse ambtenaren door rechtspersonen. Bestuurders en functionarissen van bedrijven die steekpenningen betalen, zullen aansprakelijk worden gesteld voor de omvang van hun wangedrag. Ambtenaren of functionarissen, particuliere bedrijven en personen kunnen ook aansprakelijk worden gesteld als er fraude wordt gepleegd bij openbare aanbestedingen krachtens wet 8,666/93 ('Aanbestedingswet')

De wet is van toepassing op alle Braziliaanse bedrijven, op buitenlandse bedrijven met kantoren, filialen of vertegenwoordiging in Brazilië, op personen, hetzij Braziliaanse of buitenlandse, die de Braziliaanse wet overtreden, en op ambtenaren.

Overtreding van de wet door een particulier wegens omkoping van een ambtenaar is strafbaar met gevangenisstraf, die kan worden verlengd naargelang van de omstandigheden van het geval, en een door de rechter te bepalen boete. Overtreding van de wet wegens het aannemen van steekpenningen is strafbaar met verlies van de waarde (geld of andere items) die door de onrechtmatige handeling is verkregen, schadeloosstelling, verlies van openbaar ambt, opschorting van publieke rechten, een boete, en een verbod op contracten met overheidsinstellingen en het ontvangen van krediet of fiscale voordelen. Overtreding van de Aanbestedingswet door een particulier is strafbaar met gevangenisstraf en een boete, die kan variëren naargelang van het misdrijf. Ook kunnen ambtenaren hun openbare functie verliezen.

Overtreding van de wet door een bedrijf is strafbaar met verbeurdverklaring van op onrechtmatige wijze verkregen activa en rechten, en boetes, evenals vergoedingsplicht van de veroorzaakte schade. (De boete kan niet minder zijn dan het door de inbreukmakende partij verkregen voordeel).

Canada: Corruption of Foreign Public Officials Act

Verbiedt omkoping van niet-Canadese ambtenaren (of van iemand anders ten behoeve van een buitenlandse ambtenaar) met het doel om bij het zakendoen een voordeel te verkrijgen of te behouden. Verbiedt ook de manipulatie of vervalsing van boeken en documentatie om omkoping te verbergen. Verbiedt uitsluitend betaling/aanbod van betaling van steekpenningen; verzoeken om/aannemen van steekpenningen is geen overtreding. (Ontvangers kunnen echter worden vervolgd krachtens de bepalingen van het Canadese *wetboek van strafrecht*).

De wet is van toepassing op Canadese bedrijven, Canadese staatsburgers en permanente ingezetenen, en iedere persoon of entiteit wanneer er een "werkelijk en substantieel verband" bestaat tussen Canada en de handelingen waaruit het strafbare feit bestaat. Een "werkelijk en substantieel verband" wordt vastgesteld wanneer een aanzienlijk deel van de handelingen die het strafbare feit veroorzaken in Canada plaatsvindt.

Overtreding van de wet door een particulier is strafbaar met maximaal 14 jaar gevangenisstraf.

Overtreding van de wet door ondernemingen is strafbaar met geldboetes van onbeperkte hoogte.

China: Strafrecht van de Volksrepubliek China (PRC)

Verbiedt omkoping van overheidsinstanties (zoals staatsorganen, staatsbedrijven/-ondernemingen/-instellingen, en andere overheidsorganisaties), ambtenaren die openbare ambten in overheidsinstanties uitvoeren ten behoeve van onwettige voordelen (zowel wettelijk verboden voordelen als op verboden wijze verkregen wettige voordelen). Verbiedt ook het verzoeken om of aannemen van steekpenningen.

Commerciële omkoping bij zakelijke activiteiten met het doel om goederen te verkopen of te kopen is ook verboden.

De wet is van toepassing op PRC-bedrijven, buitenlandse bedrijven die in de PRC werken, staatsburgers en ingezetenen van de PRC, iedereen die handelt in de PRC, iedereen die in het buitenland handelt met een nauwe verbinding met de PRC, en iedere persoon of entiteit wanneer er een werkelijk en substantieel verband bestaat tussen de PRC en de handelingen waaruit het strafbare feit bestaat.

Overtreding van de wet door een particulier is als volgt strafbaar:

- Wegens omkoping van een ambtenaar – maximaal levenslange gevangenisstraf en onbeperkte boetes
- Wegens commerciële omkoping – maximaal 10 jaar gevangenisstraf en onbeperkte boetes
- Wegens ontvangst van steekpenningen als ambtenaar – maximaal de doodstraf, permanente ontneming van politieke rechten en verbeurdverklaring van eigendommen
- Wegens ontvangst van steekpenningen als niet-ambtenaar – maximaal 5 jaar gevangenisstraf en verbeurdverklaring van eigendommen

Overtreding van de wet door een bedrijf is als volgt strafbaar:

- Wegens omkoping van een ambtenaar - onbeperkte boetes voor de onderneming, en maximaal 5 jaar gevangenisstraf en onbeperkte boetes voor de personen die direct verantwoordelijk zijn voor het strafbare feit.
- Wegens ontvangst van commerciële steekpenningen – onbeperkte boetes voor de onderneming indien publiek, en maximaal 5 jaar gevangenisstraf voor personen die direct verantwoordelijk zijn voor het strafbare feit. Als de onderneming niet publiek is, dan boetes van 10.000 RMB tot 200.000 RMB en verbeurdverklaring van onwettige winst.

Kroatië: Kroatisch wetboek van strafrecht en meerdere anticorruptiewetten

Het Kroatisch strafrecht verbiedt actieve en passieve omkoping en misbruik van officiële functies. In Kroatië is commerciële omkoping ook een strafbaar feit. Straffen voor overtreding van de wet omvatten gevangenisstraf van maximaal acht jaar voor particulieren. Bedrijven kunnen ook aansprakelijk worden gesteld voor corrupte handelingen van hun werknemers en vertegenwoordigers. Straffen voor bedrijven omvatten boetes en inbeslagneming van het verkregen voordeel. Kroatië heeft ook meerdere anticorruptiewetten en een gedragscode voor ambtenaren.

Estland: Ests wetboek van strafrecht

De Estse wet verbiedt omkoping van buitenlandse ambtenaren. Het is ook in strijd met de Estse wet als een Ests staatsburger deze wet buiten Ests gebied overtreedt, of op ieder tijdstip na het begaan van de overtreding als de persoon later een Ests staatsburger wordt. Individuele personen worden strafrechtelijk aansprakelijk gesteld voor corruptiemisdaden, en een bedrijf kan strafrechtelijk aansprakelijk worden gesteld voor de handelingen van zijn vertegenwoordigers en dochterondernemingen. Door misdadig verkregen activa kunnen op grond van deze wet worden verbeurdverklaard.

Finland: Fins wetboek van strafrecht

Het wetboek van strafrecht van Finland verbiedt actieve en passieve omkoping, misbruik van functie en schending van vertrouwen. Omkoping tussen bedrijven, het omkopen van Finse en buitenlandse ambtenaren en omkoping via tussenpersonen (agenten, adviseurs of andere vertegenwoordigers) worden ook strafbaar gesteld. Zowel personen als bedrijven kunnen strafrechtelijk worden vervolgd. Een bedrijf kan strafrechtelijk aansprakelijk worden gesteld voor de handelingen van zijn werknemers. Overtreding van de wet is strafbaar met boetes, roeyering en gevangenisstraf.

Frankrijk: Frans wetboek van strafrecht

Het Franse wetboek van strafrecht verbiedt het betalen of aanbieden van steekpenningen, direct en indirect, aan wie dan ook (niet beperkt tot buitenlandse ambtenaren of anderen in de publieke sector) – inclusief iedere ambtenaar, iedere persoon die een publieke missie moet uitvoeren en iedereen die een verkozen openbaar ambt bekleedt in het buitenland of in een openbare internationale organisatie – om deze ertoe aan te zetten om een officiële handeling uit te voeren, ongeacht of hierdoor zijn of haar officiële plicht wordt geschonden. Het wetboek van strafrecht verbiedt bovendien het ontvangen van steekpenningen. Het is ook een strafbaar feit om iemand om te kopen zodat deze een ambtenaar zal beïnvloeden om te handelen met het doel om een zakelijk voordeel te verkrijgen of te behouden.

De wet is van toepassing op Franse bedrijven, buitenlanders (bedrijven of personen) die in Frankrijk werkzaam zijn; Franse staatsburgers en ingezetenen; en iedere persoon die ergens anders handelt als enig aspect van de omkoping in Frankrijk is gepleegd (zoals door middel van de Franse postreizen of bankoverschrijvingen).

Overtreding van de wet door een particulier is strafbaar met gevangenisstraf en strafrechtelijke boetes van tweemaal de door het strafbare feit verkregen winst.

Overtreding van de wet door een bedrijf is strafbaar met boetes of tienmaal de door het strafbare feit verkregen winst.

Duitsland: Duits wetboek van strafrecht en verwante juridische instrumenten

Duitsland verbiedt omkoping van wie dan ook in de publieke sector van Duitsland en de EU om deze persoon ertoe aan te zetten om een officiële handeling uit te voeren, ongeacht of diens officiële plicht hierdoor wordt geschonden, omkoping van buitenlandse ambtenaren van buiten de EU om deze ertoe aan te zetten om in de toekomst een officiële handeling uit te voeren waardoor hun officiële plicht wordt geschonden, en omkoping van medewerkers en agenten bij een zakelijke transactie om de ontvanger ertoe aan te zetten om akkoord te gaan met een oneerlijke voorkeur bij de concurrerende aankoop van goederen of commerciële diensten, of zonder goedkeuring van het bedrijf. De Duitse wet verbiedt niet alleen het geven van steekpenningen, maar ook het aannemen ervan (eisen, zich laten compromitteren en een voordeel accepteren).

De wet kan van toepassing zijn op: Duitse en buitenlandse staatsburgers die handelen terwijl ze in Duitsland zijn, Duitse staatsburgers die ergens anders handelen en wie dan ook die ergens anders handelt als de omkoping wordt gepleegd tegen Duitse ambtenaren.

Overtreding van de wet door een particulier is strafbaar met boetes en gevangenisstraf.

Overtreding van de wet door een bedrijf is strafbaar met boetes.

Indonesië: Anticorruptiewet en anti-omkopingswet

De Indonesische anticorruptiewet verbiedt het ontvangen van steekpenningen door ambtenaren, en de anti-omkopingswet verbiedt omkoping van een persoon om iets te doen of na te laten iets te doen dat in strijd is met zijn of haar taken of verplichtingen in verband met het openbaar belang.

De wet is zelfs buiten Indonesië van toepassing; als een partij overigens buiten het rechtsgebied van Indonesië een corrupte handeling pleegt die in strijd is met de Indonesische wet, is deze persoon op dezelfde wijze aansprakelijk als een partij die het strafbare feit binnen Indonesië pleegt. Bovendien kan een Indonesisch staatsburger die buiten Indonesië corruptie pleegt, ook nog worden vervolgd op grond van de Indonesische wet.

De straf voor overtreding van de wet omvat boetes; gevangenisstraf; inbeslagneming van materiële, immateriële, roerende of onroerende zaken gebruikt voor of verkregen door de corrupte handeling, met inbegrip van het bedrijf van de veroordeelde waar de corrupte handeling plaatsvond en substituten voor deze zaken; betaling van compensatie van een bedrag gelijk aan de door de corrupte handeling verkregen activa; gehele of gedeeltelijke sluiting van het bedrijf gedurende maximaal 1 jaar, op grond van een gerechtelijke uitspraak; intrekking van enkele of alle bepaalde rechten, verbeurdverklaring van winst en, in sommige omstandigheden, de doodstraf.

Japan: Japans wetboek van strafrecht

Japan verbiedt ambtenaren om steekpenningen aan te nemen, erom te verzoeken of te beloven ze aan te nemen in verband met hun functies. Ook iemand die een aanstelling als ambtenaar in het vooruitzicht heeft, is het verboden om een van de bovenstaande feiten te begaan indien de aanstelling als ambtenaar is gevolgd. Het geven, aanbieden of beloven van steekpenningen aan een ambtenaar of iemand met een aanstelling als ambtenaar in het vooruitzicht, is eveneens verboden.

Niet-Japanse staatsburgers zijn aansprakelijk voor omkoping als die in Japan plaatsvindt. Japanse ambtenaren zijn ook buiten Japan aansprakelijk voor het aannemen van steekpenningen.

De straf voor het overtreden van de wet door een ambtenaar (of iemand met een aanstelling als ambtenaar in het vooruitzicht) is maximaal vijf jaar gevangenisstraf met werk, en verbeurdverklaring van de waarde van de steekpenningen. Als de ambtenaar heeft afgesproken om een handeling uit te voeren naar aanleiding van het ongepaste verzoek, kan de gevangenisstraf tot maximaal zeven jaar worden verlengd. Als de ambtenaar inderdaad illegaal heeft gehandeld, kan de gevangenisstraf tot maximaal twintig jaar worden verlengd.

De straf voor het aanbieden van steekpenningen aan een ambtenaar is maximaal drie jaar gevangenisstraf met werk of een boete.

Mexico: Mexicaans wetboek van strafrecht

Mexico verbiedt zowel het geven als het ontvangen van/verzoeken om steekpenningen om invloed uit te oefenen op een Mexicaanse ambtenaar, een buitenlandse ambtenaar, of welke andere persoon dan ook om invloed op deze persoon uit te oefenen om contact op te nemen met een buitenlandse ambtenaar en deze ambtenaar te beïnvloeden. Mexico verbiedt ook commerciële omkoping, die wordt gedefinieerd als een aanbod, belofte of subsidie, rechtstreeks of via tussenpersonen, geld of iedere andere gift, hetzij van goederen of diensten, om, voor persoonlijk gewin of gewin van derden, onrechtmatige voordelen bij het internationaal zakendoen te behouden of te verkrijgen:

De wet is van toepassing op Mexicaanse ambtenaren van de uitvoerende, wetgevende en rechterlijke macht op federaal en staatsniveau, met inbegrip van werknemers van publieke instanties, staatsbedrijven; Mexicaanse staatsburgers en ingezetenen; Mexicaanse rechtspersonen; buitenlandse entiteiten en personen. Mexico zal ook rechtsmacht uitoefenen over een in het buitenland door een buitenlander gepleegd misdrijf als (i) het slachtoffer een Mexicaan is, (ii) de dader zich in Mexico bevindt, (iii) de dader niet is vervolgd en berecht in het land waar het misdrijf plaatsvond, en (iv) als strafbare feit zowel in Mexico als in het land waar het incident plaatsvond, als misdrijf wordt beschouwd.

Een overtreding van de wet door een particulier is strafbaar met gevangenisstraf en boetes.

Een overtreding van de wet door een bedrijf is strafbaar met iedere combinatie van het volgende: ontbinding van de rechtspersoon, inbeslagneming, per geval te bepalen boetes, roeyement, sluiting van het pand, op non-actiefstelling, publicatie van het vonnis, boetes en uitsluiting van openbare aanbestedingsprocedures.

Nederland: Nederlands wetboek van strafrecht

Alle vormen van omkoping (commercieel en ambtelijk) zijn verboden, maar de wetgeving varieert naarmate van het soort personen dat erbij betrokken is: overheidsfunctionarissen (ambtenaren), rechters (juridische ambtenaren) en natuurlijke personen (niet-ambtenaren). De wet inzake commerciële omkoping verbiedt het aanbieden of verschaffen, aannemen van of vragen om een gunst als tegenprestatie voor handelen of nalaten gepleegd of te plegen door een werknemer of agent in strijd met zijn of haar plichten als werknemer of agent. Dit omvat het verbergen van de gunst voor de werkgever of lastgever in strijd met de normen van goede trouw.

Bedrijven kunnen verantwoordelijk worden gesteld voor namens hen uitgevoerde handelingen van werknemers en derden.

Het ontvangen van of vragen om steekpenningen (ook 'passieve' omkoping genoemd) wordt ook door de Nederlandse wet verboden:

Ambtenaren die steekpenningen ontvangen, overtreden de wet als zij feitelijke of vermeende kennis hadden van het feit dat de gunst met kwade opzet werd gegeven.

Rechters die giften, beloften, garanties of diensten aannemen die men redelijkerwijs moet beschouwen als van invloed op de uitkomst van een zaak, kunnen strafrechtelijk aansprakelijk worden gesteld.

Niet-ambtenaren die giften aannemen zijn strafrechtelijk aansprakelijk als zij hierdoor een speciale zorgplicht schenden die uit hun professionele status voortkomt.

De Nederlandse wetten tegen omkoping zijn van toepassing op:

- Iedere natuurlijke persoon of rechtspersoon (naar Nederlands recht of elders opgericht) die omkoping pleegt binnen het grondgebied van Nederland of aan boord van een Nederlands schip of luchtvaartuig.
- Alle Nederlandse staatsburgers en rechtspersonen (d.w.z. naar Nederlands recht opgerichte bedrijven) die in het buitenland omkoping plegen, mits deze omkoping ook strafbaar is in het buitenland waar deze is gepleegd.
- Iedereen die een Nederlands ambtenaar in het buitenland omkoopt, mits deze omkoping ook strafbaar is in het buitenland waar deze is gepleegd.

Omkoping die gedeeltelijk buiten het grondgebied van Nederland is gepleegd (bijv. als een Nederlands ambtenaar steekpenningen die door een persoon uit een ander land aan hem/haar zijn gezonden, in Nederland aanneemt).

Overtreding van de wet is strafbaar met boetes en gevangenisstraf

Nieuw-Zeeland: Crimes Act 1961 & Secret Commission Act 1910

Nieuw-Zeeland verbiedt omkoping van rechterlijke ambtenaren, ministers, parlementsleden, rechtshandhavingfunctionarissen of -ambtenaren, evenals het ontvangen van steekpenningen door deze personen. Verder wordt omkoping van buitenlandse ambtenaren verboden als het strafbare feit in Nieuw-Zeeland plaatsvindt, de omkoper een staatsburger of gewone ingezetene van Nieuw-Zeeland is of een bedrijf dat uitsluitend naar het recht van Nieuw-Zeeland is opgericht. Ook wordt omkoping in de privésector verboden.

Nieuw-Zeeland zal deze wet toepassen, ongeacht of het gedrag of het resultaat van het gedrag waaruit het strafbare feit bestaat in Nieuw-Zeeland plaatsvindt.

Overtreding van de wet is strafbaar met gevangenisstraf, boetes en verbeurdverklaring van activa.

Nigeria: Wetboek van strafrecht, Corrupt Practices and Other Related Offenses Act

Nigeria's wetboek van strafrecht stelt corruptie en misbruik van functie strafbaar, en de Corrupt Practices and Other Related Offenses Act stelt actieve en passieve omkoping evenals pogingen tot corruptie strafbaar. De straffen gelden zowel voor individuele personen als voor bedrijven en omvatten boetes en gevangenisstraf.

Noorwegen: Noors wetboek van strafrecht

Het Noorse wetboek van strafrecht stelt actieve en passieve omkoping en schending van vertrouwen strafbaar. Het is van toepassing op Noorse ambtenaren, bedrijven, staatsburgers en buitenlandse bedrijven en staatsburgers in Noorwegen, ongeacht of het strafbare feit in het land of in het buitenland wordt gepleegd. Een bedrijf kan strafrechtelijk aansprakelijk worden gehouden voor door individuele personen namens het bedrijf gepleegde handelingen. Indirecte omkoping via tussenpersonen is ook in strijd met de wet. Overtredingen zijn strafbaar met boetes of gevangenisstraf.

Polen: Pools wetboek van strafrecht

Het Poolse wetboek van strafrecht verbiedt omkoping van ambtenaren evenals commerciële omkoping. Het verbiedt de betaling of het aanbieden van betaling van steekpenningen, of iets van waarde, of persoonlijk voordeel, evenals het ontvangen van de steekpenningen.

De Poolse wet is van toepassing op iedere persoon, ongeacht diens nationaliteit, die in Polen handelt of waarvan het resultaat van de handelingen in Polen plaatsvindt. De wet is ook van toepassing op Poolse staatsburgers die in het buitenland in strijd met deze wet handelen, en is van toepassing op iedere persoon die in het buitenland handelt als de omkoping tegen de fundamentele belangen van Polen is, omkoping van een Pools staatsburger/rechtspersoon/staatsinstelling is, of als voordeel in Polen wordt verkregen. Bedrijven kunnen secundair strafrechtelijk aansprakelijk worden gesteld wegens strafbare feiten gepleegd door bedrijfsgerelateerde personen (werknemers en niet-werknemers die namens het bedrijf handelen). Straffen voor overtreding van de wet omvatten boetes, royerling, verbeurdverklaring van activa.

Zuid-Korea: Foreign Bribery Act

In Korea is het verboden om steekpenningen aan een buitenlandse ambtenaar te geven, aan te bieden of te beloven om een ongepast voordeel in verband met internationale commerciële transacties te verkrijgen. Zowel de gever als de ontvanger van de steekpenningen kunnen strafrechtelijk aansprakelijk zijn. De wet is van toepassing op de misdaden gepleegd door Koreaanse staatsburgers (ongeacht waar de misdaden plaatsvinden) en/of in Korea gepleegde misdaden (ongeacht de nationaliteit van de persoon die de misdaden pleegt). Een bedrijf kan aansprakelijk worden gesteld voor de handelingen van zijn tussenpersonen of derden als het bedrijf niet voldoende zorgvuldigheid betrachtte en toezicht hield om de overtreding te voorkomen.

Spanje: Spaans wetboek van strafrecht

Het Spaanse wetboek van strafrecht verbiedt iedere particulier om welk soort steekpenningen dan ook aan te bieden of te geven aan een overheidsinstantie of ambtenaar, met inbegrip van Spaanse en buitenlandse

ambtenaren, evenals ambtenaren van de EU en openbare internationale organisaties. De Spaanse wet beschouwt iedereen die een positie heeft waarbij een openbare functie wordt uitgeoefend als een overheidsinstantie of ambtenaar, zoals juryleden, arbiters, mediators, experts, gerechtelijk benoemde controllers of managers, en insolventiebeheerders. De wet verbiedt zowel het geven van als het aannemen van/vragen om steekpenningen.

De Spaanse wet verbiedt ook commerciële omkoping, waarvan sprake is wanneer een persoon een ongerechtvaardigd voordeel of profijt van welke aard dan ook aanbiedt, belooft of geeft aan een manager, leidinggevende, werknemer of medewerker van een bedrijf om overmatig bevoorrecht te worden bij het aanschaffen van koopwaar, het verkrijgen van diensten of iedere soort commerciële relaties.

De wet is van toepassing op iedere persoon, al dan niet Spaans staatsburger, handelend op Spaans grondgebied, ieder Spaans of buitenlands bedrijf dat in Spanje werkzaam is, overheidsinstellingen, ambtenaren en bekleeders van openbare functies in Spanje, iedere lidstaat van de Europese Unie of iedere andere buitenlandse staat, de Europese Unie of iedere openbare internationale organisatie. De wet is ook van toepassing op Spaanse bedrijven en Spaanse personen die in het buitenland handelen, mits de omkoping (i) strafbaar is in het land waar deze is gepleegd – tenzij anders gespecificeerd in internationale verdragen – en (ii) niet berecht is in het betreffende land – d.w.z. geen vrijspraak verleend, geen kwijtschelding gekregen, niet veroordeeld, of veroordeeld zonder dat de straf volledig is uitgezeten, in welk geval de in Spanje gekregen straf zal worden verminderd met de gedeeltelijk uitgezeten buitenlandse veroordeling.

Overtreding van de wet wegens omkoping waarbij een ambtenaar is betrokken is strafbaar met boetes, gevangenisstraf, royering en verbeurdverklaring van sociale zekerheidsuitkeringen.

Zweden: Zweeds wetboek van strafrecht

De Zweedse wet stelt de meeste vormen van publieke en private corruptie, inclusief schending van vertrouwen en omkoping, strafbaar. De wet verbiedt iedereen die een baan heeft of een functie bekleedt om steekpenningen te geven of te krijgen; er is dus geen verschil tussen publieke en commerciële omkoping. Een bedrijf kan aansprakelijk worden gesteld voor omkoping als het bedrijf niet heeft gedaan wat redelijkerwijs kan worden verwacht om omkoping te voorkomen, of als de omkoping is gepleegd door een persoon in een leidinggevende positie bij het bedrijf. Overtreding van de wet is strafbaar met boetes evenredig met iemands inkomen, evenals gevangenisstraf.

Zwitserland: Zwitserse wetboek van strafrecht en wet op oneerlijke concurrentie

Het Zwitserse wetboek van strafrecht stelt actieve en passieve omkoping en omkoping van buitenlandse ambtenaren strafbaar. De wet op oneerlijke concurrentie stelt commerciële omkoping strafbaar. Zowel publieke als commerciële omkoping is strafbaar met gevangenisstraf voor individuele personen. Een bedrijf kan ook strafrechtelijk aansprakelijk worden gesteld voor corruptie gepleegd door personen die namens het bedrijf werken als het bedrijf niet alle vereiste en redelijke organisatorische voorzorgen heeft genomen om de corruptie te voorkomen.

Verenigd Koninkrijk: UK Bribery Act

De UKBA stelt het omkopen of omgekocht worden strafbaar, zowel in de publieke als de private sector. De UKBA stelt ook het nalaten van een bedrijf om omkoping te voorkomen strafbaar als met het bedrijf geassocieerde

personen anderen omkopen met de bedoeling om zaken voor het bedrijf te verkrijgen of te behouden of een zakelijk voordeel voor het bedrijf te verkrijgen of te behouden.

De UKBA bevat als specifiek strafbaar feit omkoping van een buitenlands ambtenaar ('FPO'); dit vereist de bedoeling om (1) de FPO te beïnvloeden in diens hoedanigheid van FPO, en om (2) zaken of een voordeel bij het zakendoen te verkrijgen of te behouden. Een FPO is iedere persoon die een wetgevende, administratieve of gerechtelijke functie heeft of die een openbare functie bekleedt in een grondgebied buiten het VK, of die een functionaris of agent van een openbare internationale organisatie is.

De UKBA omvat ook als specifiek strafbaar feit nalaten om omkoping door aan een bedrijf gelieerde personen te voorkomen. Gelieerde personen zijn mensen of bedrijven die diensten voor of ten behoeve van GPI verlenen, zoals werknemers, agenten, dochterondernemingen, partners in samenwerkingsverband etc. Zelfs als GPI niet op de hoogte is van omkoping door een gelieerd persoon, kan GPI toch aansprakelijk zijn voor het gedrag van deze gelieerde persoon tenzij GPI kan bewijzen dat er 'geschikte procedures' aanwezig waren om omkopen te voorkomen.

Straffen voor overtreding van de wet omvatten gevangenisstraf, onbeperkte boetes, verbeurdverklaring van de opbrengst van het misdrijf, bestuursverbod voor bestuurders gedurende maximaal 15 jaar en uitsluiting van openbare aanbestedingsprocessen.

Verenigde Staten: FCPA (Foreign Corrupt Practices Act, wet op corrupte praktijken in het buitenland)

De FCPA stelt het strafbaar om buitenlandse ambtenaren om te kopen, en eist dat beursgenoteerde bedrijven zoals GPI nauwgezette boekhouding en documentatie bijhouden en voldoende interne boekhoudkundige controles opzetten.

De FCPA is van toepassing op Amerikaanse bedrijven, de meeste niet-Amerikaanse dochterondernemingen van Amerikaanse bedrijven, buitenlandse bedrijven die genoteerd zijn (of met beursgenoteerde schulden) aan een Amerikaanse beurs, Amerikaanse staatsburgers en ingezetenen, derden en werknemers van iedere nationaliteit die handelen voor een Amerikaans bedrijf, en derden en werknemers van iedere nationaliteit die een handeling plegen ter bevordering van een overtreding in de VS (inclusief door gebruik van de Amerikaanse post- of telefoondienst).

Strafrechtelijke overtredingen van de anti-omkoopbepalingen van de FCPA kunnen een boete van miljoenen dollars voor elke overtreding tot gevolg hebben, en personen kunnen worden veroordeeld tot maximaal vijf jaar gevangenisstraf. Strafrechtelijke overtredingen van de boekhoudbepalingen van de FCPA kunnen maximaal twintig jaar gevangenisstraf (voor personen) en boetes van miljoenen dollars voor personen en vennootschappen tot gevolg hebben.