

## **Politika o suzbijanju podmićivanja i korupcije (globalno)**

---

Ova se Politika primjenjuje na sve službenike, upravitelje i zaposlenike društva GPI („Zaposlenici društva GPI“) i bilo koju osobu ili subjekt koji obavlja neku uslugu u ime društva GPI ili djeluje u ime društva GPI ili prema poticanju interesa društva GPI („Povezane osobe društva GPI“).

### **Politika**

Društvo Graphic Packaging International i njegova povezana društva i podružnice (zajedno „GPI“ ili „Društvo“) pridržavaju se Politike da je jedna od osnovnih korporativnih odgovornosti društva GPI poštivanje slova i duha svih primjenjivih zakona kojima se zabranjuje podmićivanje i korupcija u zemljama u kojima poslujemo. Američki Zakon o sprječavanju korupcije u inozemstvu iz 1977. („FCPA“) i britanski Zakon o podmićivanju iz 2010. godine („UKBA“) naširoko se smatraju najopsežnijim zakonima o podmićivanju/korupciji. Stoga je politika društva GPI osmišljena po uzoru na te zakone. Treba napomenuti da su ključna načela sadržana u ta dva zakona sadržana u gotovo svim drugim zakonima o podmićivanju/korupciji koji se primjenjuju na naše poslovanje. Zakoni nekih zemalja možda nisu tako strogi kao pravila sadržana u ovoj politici, no u tom slučaju će za zaposlenike društva GPI i osobe povezane s društvom GPI svejedno vrijediti standardi ove politike.

Među mnogim drugim zakonima protiv podmićivanja/korupcije koji se primjenjuju na društvo GPI nalaze se zakoni zemalja u kojima poslujemo. Sažetak ključnih odredbi ovih zakona nalazi se u Prilogu C ove politike.

### **Zahtjevi za borbu protiv podmićivanja**

Zaposlenicima društva GPI zabranjeno je izravno ili neizravno plaćanje državnom službeniku u svrhu stjecanja ili zadržavanja poslovanja ili osiguravanja neprimjerene prednosti. Plaćanja uključuju sve što je od vrijednosti, uključujući novac, prijenos dionica, obveznica ili bilo koje druge imovine, plaćanje troškova, pružanje bilo kakvih usluga, zabavu, zaposlenje / radno iskustvo za državne službenike / njihove prijatelje / članove njihovih obitelji, doprinose određenoj dobrotvornoj organizaciji, preuzimanje duga ili oslobađanje od obveze plaćanja duga, darove ili bilo koji drugi prijenos robe ili usluga. Neizravno plaćanje odnosi se na sve što je od vrijednosti plaćeno ili dano bilo kome tko zna da će se plaćanje ili dio plaćanja proslijediti državnom službeniku.

Pojam „državni službenik“ treba shvatiti vrlo široko i on uključuje svakog službenika, zaposlenika, političkog kandidata ili osobu koja djeluje u službenom svojstvu za ili u ime neke agencije, javnog tijela, odjela, pododjela ili drugog tijela bilo koje nacionalne, državne ili lokalne vlade, uključujući vladine odbore ili komisije i regulatorne agencije ili poduzeća, korporacije, tvrtke ili društva kojima upravlja vlada. Čak i ako društvo nije u potpunosti u vlasništvu vlade, može se smatrati „instrumentom“ vlade ako vlada izvršava znatnu kontrolu nad društvom. Ti se subjekti često nazivaju „subjekti u državnom vlasništvu“ ili „javna poduzeća“. Državni službenici također s jedne strane uključuju pojedince u dvostrukom svojstvu kao ključne donositelje odluka u privatnom poslovanju, a s druge strane položaj u vladinoj agenciji ili stranoj političkoj stranci, ili kao kandidata za političku funkciju. Napominjemo da osoba može biti „državni službenik“ čak i ako nema vladinu titulu ili nije zaposlena u državnoj agenciji.

Društvo GPI također zabranjuje plaćanja komercijalnim tvrtkama ili njihovim zaposlenicima koja su u svrhu stjecanja neprimjerene prednosti, utjecanja ili izazivanja kršenja zakona ili utjecanja na bilo koji čin ili odluku (uključujući odluku da se ne djeluje) radi pomaganja društvu GPI ili bilo kojem drugom društvu u dobivanju ili zadržavanju poslovanja.

Ne postoji uvjet da je mito potrebno zaista platiti kako bi došlo do kršenja; samo obećanje o plaćanju smatrat će se kršenjem.

### **Zahtjevi za vođenje evidencije**

Zaposlenici društva GPI moraju voditi točne knjige, evidenciju i račune te internu računovodstvenu obradu radi pravilnog obračuna imovine i transakcija. Ti zahtjevi pomažu u uklanjanju, između ostalog, mogućnosti „fonda za podmićivanje“ iz kojeg se mogu izvršiti nezakonita plaćanja. Ti zahtjevi za vođenje evidencije trebali bi uključivati općeprihvaćena računovodstvena načela (engl. Generally Accepted Accounting Principles, „GAAP“) koja zahtijevaju stvaranje i vođenje interne računovodstvene obrade dovoljne za pružanje opravdane sigurnosti za sljedeće:

- Sve transakcije izvršavaju se u skladu s općim ili posebnim ovlaštenjem uprave.
- Transakcije se evidentiraju prema potrebi radi pripreme financijskih izvještaja u skladu s GAAP-om.
- Pristup imovini dopušten je samo u skladu s općim ili posebnim ovlaštenjem uprave. i
- Evidentirana imovina mora se u razumnim vremenskim razmacima uspoređivati s postojećom imovinom te se moraju poduzeti odgovarajuće mjere u pogledu svih razlika.

U skladu s tim zahtjevima, čak bi se i priručni fond mogao smatrati „neprijavljenim fondom za podmićivanje“ ako nije ispravno evidentiran u knjigama i evidencijama Društva.

### **Operativne smjernice**

#### **Dubinska analiza u formiranju odnosa s kupcima i ugovornih odnosa**

Prema različitim zakonima o borbi protiv podmićivanja/korupcije, društvo se može smatrati odgovornim za korumpirana plaćanja koja izvrši treća strana koja djeluje u ime društva, čak i ako društvo zapravo nije bilo svjesno da je treća strana uključena u takvu radnju. Pažljivo praćenje postupaka Društva za odabir i imenovanje korporacijskih savjetnika, prodajnih agenata, neovisnih distributera i drugih predstavnika („Predstavnici“) pomoći će u smanjenju izloženosti Društva potencijalnoj odgovornosti zbog neovlaštenih radnji tih Predstavnika. Promatranje ovih postupaka također može poslužiti kao dokaz da zaposlenici društva GPI nisu „svjesno“ prekršili zakon i mogli bi biti olakšavajući čimbenik u slučaju nenamjernog kršenja zakona. To će također pokazati da društvo GPI ima odgovarajuće postupke u slučaju kršenja bilo kojeg od zakona protiv podmićivanja/korupcije.

Zaposlenici odgovorni za sklapanje ugovora s predstavnicima trebaju istražiti poznate izvore informacija o poslovnom učinku i etičkim zapisima potencijalnog predstavnika. Trebali bi pitati predstavnika o poslovnim kvalifikacijama i obratiti se neovisnim izvorima radi provjere informacija koje su dostupne u javnoj evidenciji, uključujući potencijalno uspostavljanje kontakta s relevantnom službom za vanjsku trgovinu ili službenikom u američkom Ministarstvu trgovine i vanjskih poslova, kao i s komercijalnim službenikom relevantnog američkog veleposlanstva u inozemstvu.

Prilog A ove Politike sadrži predloženu dubinsku analizu koju treba izvršiti prije zadržavanja predstavnika predloženih za djelovanje u ime društva GPI radi poslovanja u bilo kojoj stranoj zemlji. U suradnji s pravnim odjelom zaposlenici društva GPI također bi trebali osigurati da ugovor s bilo kojim Predstavnikom sadrži odgovarajuće odredbe o usklađenosti s pravilima protiv podmićivanja/korupcije. Zaposlenici društva GPI također bi trebali zadržati i ažurirati dokumentaciju koja se prikuplja tijekom ugovornog odnosa i čuvati datoteku s informacijama najmanje pet godina nakon zaključenja odnosa.

#### **Plaćanja za koja je potrebna provjera**

#### **Potraživanja razumnih rashoda u dobroj vjeri**

Postoji samo vrlo ograničeni broj iznimki od ove politike koje dopuštaju plaćanja ili druge vrijedne stvari koje se pružaju stranim dužnosnicima. Najvažnija takva iznimka dopušta „razumne troškove u dobroj vjeri, kao što su putni troškovi i troškovi smještaja, nastale od strane ili u ime stranog službenika ...izravno povezanog s... promocijom, demonstracijom ili objašnjenjem proizvoda ili usluga ... ili izvršenjem ili provođenjem ugovora sa stranom vladom ili posrednikom.“ Ova se iznimka tumači u uskom značenju i na pojedinačnoj osnovi te podrazumijeva samo razumne troškove koji su usko i izravno povezani sa stvarnom i posebno prepoznatljivom i bitnom poslovnom svrhom.

Zbog složenosti pravnih pitanja koja se odnose na primjenjivost iznimki u širokim ograničenjima ove politike, **plaćanje nije moguće izvršiti** u tim izvanrednim slučajevima bez izričitog prethodnog dopuštenja pravnog odjela.

#### Pojednostavljivanje plaćanja ili plaćanja za ubrzavanje određenih radnji

Neslužbena plaćanja, odnosno plaćanja male vrijednosti koja se obično vrše državnim službenicima radi bržeg davanja odobrenja ili dozvola, nisu dopuštena u skladu s ovom politikom. **Društvo GPI ne dopušta zaposlenicima društva GPI ili povezanim osobama da vrše takva plaćanja, čak i ako je lokalnim zakonom to inače dopušteno.**

#### Darovi, putovanja, obroci i zabava koji uključuju javna poduzeća i strane dužnosnike

Plaćanja zaposlenika društva GPI i pridruženih osoba društva GPI za darove, putovanja, obroke ili zabavu stranim službenicima, stranim vladinim agencijama, javnim poduzećima, ili (službenim ili neslužbenim) zaposlenicima ili predstavnicima javnih poduzeća predstavljaju značajnu opasnost od pravne odgovornosti i „znak za uzburku“ u slučaju njihovog zatraživanja ili predlaganja. **Pružanje darova, putovanja, obroka, zabave ili bilo čega od vrijednosti stranim dužnosnicima, stranim vladinim agencijama, javnim poduzećima ili zaposlenicima ili (službenim ili neslužbenim) predstavnicima javnih poduzeća strogo je uređeno ovom Politikom, koja zamjenjuje bilo koju drugu politiku ili praksu društva GPI koja se odnosi na takav predmet. Sva predviđena plaćanja koja bi zaposlenici društva GPI ili povezane osobe društva GPI izvršile stranom dužnosniku, stranoj državnoj agenciji, javnom poduzeću, ili (službenom ili neslužbenom) zaposleniku ili predstavniku javnog poduzeća za darove, putovanja, obroke ili zabavu Odjel za pravo mora posebno i unaprijed odobriti.** Predlagač(i) takvih plaćanja moraju pravni odjel pravodobno obavijestiti o pojedinostima u vezi s takvim planiranim plaćanjima radi temeljitog pregleda.

#### Edukacija i obuka

Obuka za borbu protiv podmićivanja/korupcije provodi se kao dio programa Društva za upravljanje prijevarama koji zajednički vode pravni odjel društva GPI, Odjel za korporacijsko računovodstvo i Odjel za unutarnju reviziju. Obratite se članu pravnog odjela u slučaju potrebe za dodatnom obukom ili ako imate pitanja.

#### Prijavljivanje

Prijavljivanje bilo kakvog sumnjivog ili navodnog nepravilnog poslovnog ponašanja od strane zaposlenika društva GPI ili povezanih osoba društva GPI, uključujući sva moguća kršenja Zakona o sprječavanju korupcije u inozemstvu, britanskog Zakona o podmićivanju, drugih zakona protiv podmićivanja/korupcije ili bilo kojih politika društva GPI treba biti u skladu s Kodeksom poslovnog ponašanja i etičkim kodeksom društva GPI.

#### Provedba i disciplina

Svaki zaposlenik društva GPI koji prekrši bilo koji primjenjivi zakon protiv korupcije/podmićivanja ili bilo koju povezanu politiku ili postupak društva GPI, podliježe odgovarajućim disciplinskim mjerama, do raskida i uključujući raskid. **Zapamtite: u nekim slučajevima politika ili postupak društva GPI mogu biti stroži**

**od lokalnog zakona.** Zaposlenici društva GPI i dalje se u takvim slučajevima moraju pridržavati politike ili postupka društva GPI. Svaki zaposlenik društva GPI koji je svjestan kršenja takvih zakona, politika ili postupaka od strane drugog zaposlenika društva GPI, a ne prijavi isto, također podliježe odgovarajućim disciplinskim mjerama.

Društvo GPI također zabranjuje odmazdu u bilo kojem obliku protiv bilo koje osobe zbog prijavljivanja bilo kakve zabrinutosti ili sumnje koju ima o koruptivnom ponašanju ili drugim potencijalnim ili stvarnim kršenjima zakona ili politike društva GPI, uključujući Kodeks ponašanja društva GPI. Zaposlenici društva GPI ni u kojem obliku ne smiju uzvratiti nijednom zaposleniku društva GPI koji problem prijavi u dobroj vjeri.

#### Telefonska linija zviždača

Svaki zaposlenik koji ima informacije ili saznanja o bilo kakvom stvarnom ili planiranom kršenju ove Politike odmah će obavijestiti svog nadzornika, prijaviti problem našem glavnom savjetniku, nazvati našu liniju za upozorenja ili posjetiti mrežno mjesto linije za upozorenja kako bi o tome izvijestio. Zaposlenici mogu nazvati liniju za upozorenja na broj za svoju lokaciju ili posjetiti mrežno mjesto kao što je prikazano u priloženom Prilogu B ove politike.

*Društvo po vlastitom nahođenju zadržava pravo izmjene ili dopune ove Politike u bilo kojem trenutku i iz bilo kojeg razloga.*

## **PRILOG A**

---

### **PREDLOŽENI POSTUPCI DUBINSKE ANALIZE ZA ANGAŽIRANJE STRANI PRODAJNI AGENTI I DRUGI PREDSTAVNICI**

- A. Utvrđivanje potrebe
1. Utvrdite i dokumentirajte poslovno opravdanje za zadržavanje Predstavnika.
  2. Odredite funkcije koje treba vršiti.
  3. Dokumentirajte razloge zašto te funkcije ne mogu obavljati zaposlenici društva GPI u zemlji.
- B. Dubinska analiza u vezi s predloženim predstavnikom
1. Koje su kvalifikacije Predstavnika za usluge koje treba obavljati, uključujući obrazovanje i iskustvo Zastupnika? Nabavite životopise nalogodavaca koji će biti uključeni u djelovanje (konkretno, jesu li prethodno služili u nekoj državnoj službi).
  2. Koje će iskustvo i resurse (kadrovske i financijske) Zastupnik upotrebljavati?
  3. Koji je oblik organizacije (korporacija, partnerstvo itd.) i struktura (organizacijski grafikon) korporativnog subjekta Predstavnika?
  4. Istražite vlasništvo nad subjektom Predstavnika i saznajte pojedinosti o stvarnim vlasnicima – usredotočite se na to jesu li neki od pojedinaca državni službenici ili jesu li u odnosu s državnim službenicima.
  5. Jesu li nalogodavci povezani s korporativnim subjektima osim onih koji se upotrebljavaju za ovo djelovanje? – Ako da, moramo razumjeti vlasničku strukturu drugih povezanih entiteta.
  6. Kakva je poslovna povijest Predstavnika – godine u poslovanju, zaposlenici, linije poslovanja, približni prihodi itd.
  7. Hoće li Predstavnik zadržati usluge bilo koje treće strane u obavljanju poslova za Graphic Packaging? Ako je tako, istu dubinsku analizu trebat će provesti za svaku treću stranu zadržanu na taj način.
  8. Koji lokalni zakon regulira aktivnosti Predstavnika – je li svjestan i pridržava li se lokalnih pravnih zahtjeva za svoje poslovanje
  9. Nabavite i provjerite poslovne reference – provjera referenci trebala bi uključivati pitanja o poslovnoj etici.
  10. Nabavite i provjerite bankarske reference.
  11. Postoje li bilo kakvi prethodni stečajevi; kaznene presude; Aktualne istrage o podmićivanju, utaji poreza, izvozu ili kršenju prava o tržišnom natjecanju?
  12. Ima li Predstavnik vlastite politike za borbu protiv podmićivanja i korupcije koje su jednakog standarda kao i ona društva GPI? Pruža li svom osoblju obuku za borbu protiv podmićivanja i korupcije?
  13. Ako ne, je li spreman pridržavati se politika i postupaka društva GPI i potvrditi u pisanom obliku da će obučiti svoje osoblje da ih se pridržava?
  14. Koristi li Predstavnik i treće strane prilikom pružanja usluga za GPI?

## PRILOG B

---

### TELEFONSKI BROJEVI LINIJE ZA UPOZORENJA

Australija	180 056 57 61	Italija	800 725 944
Austrija	0800 017 868	Japan	0800 700 9401
Belgija	0800 77 076	Meksiko	800 681 6714
Brazil	0800 000 0572	Nizozemska	0800 022 9398
Kanada	1 866 898 3750 1 855 350 9393	Novi Zeland	0800 426 361
Kina	400 120 3531	Nigerija	0 708 060 1816, a zatim 866 898 3750
Hrvatska	800 528 422	Norveška	800 62 436
Estonija	8000 044 232	Poljska	8000 05 072
Finska	800 416 130	Rusija	8 (800) 301 85 89
Francuska	0800 90 2500	Južna Koreja	00798 14 203 0389
Njemačka	0800 1810751	Španjolska	900 991 498
Grčka	0 080 012 6576	Švedska	020 088 00 16
Indonezija	0800 140 1907	Švicarska	0800 000 329
Irska	1800 851 822	Ujedinjeno Kraljevstvo	0800 048 5494
		Sjedinjene Američke Države	1 866 898 3750

MREŽNO MJESTO LINIJE ZA UPOZORENJA: [www.gpibusinessconductalertline.ethicspoint.com](http://www.gpibusinessconductalertline.ethicspoint.com)

### **PODACI ZA KONTAKT GLAVNE SAVJETNICE**

Lauren S. Tashma

Izvršna potpredsjednica, glavna savjetnica i tajnica, Graphic Packaging International, LLC

1500 Riveredge Parkway NW 9. kat

Atlanta, GA 30328, USA

770 240 7699 (Ured)

678 918 4065 (Faks)

[GeneralCounsel@graphicpkg.com](mailto:GeneralCounsel@graphicpkg.com)

## PRILOG C

---

### **SAŽECI ODABRANIH ZAKONA O BORBI PROTIV PODMIĆIVANJA/KORUPCIJE U ZEMLJAMA U KOJIMA POSLUJE GRAPHIC PACKAGING**

#### **Australija: australski Kazneni zakon**

Zakonodavstvo Commonwealtha zabranjuje podmićivanje javnih dužnosnika Commonwealtha i stranih javnih dužnosnika traženjem, primanjem ili pristankom na primanje povlastice s namjerom da se utječe na izvršavanje dužnosnikovih dužnosti. Za javne službenike Commonwealtha ova se zabrana primjenjuje bez obzira na to zabranjuje li ponašanje (ili posljedica ponašanja), koje predstavlja kazneno djelo počinjeno u australskom zakonodavstvu pojedinačnih država, i podmićivanje javnih službenika kao i zabranu podmićivanja određenog privatnog sektora, kao što su tajne komisije.

Kršenje zakona od strane pojedinca može rezultirati zatvorom i/ili novčanim kaznama. Kršenje zakona od strane korporativnog subjekta može rezultirati znatnim novčanim kaznama.

#### **Austrija: austrijski Kazneni zakon**

Austrijski kazneni zakon kriminalizira povrede službenih dužnosti i korupciju, podmićivanja stranih dužnosnika. Austrijsko pravo tu odgovornost povezuje s pravnim osobama kao što su poduzeća. Pravna osoba može se kazneno progoniti ako donositelj odluke ili zaposlenik počini radnju kojom se krši zakon i takva se radnja može pripisati pravnoj osobi. Poslovni subjekt može biti odgovoran i za radnje svojih posrednika ili trećih strana koje djeluju u njegovo ime, kao što su savjetnici.

Kršenja se mogu kazniti novčanom kaznom, zatvorom i/ili oduzimanjem imovine.

#### **Belgija: belgijski Kazneni zakon**

Zabranjeno je javno i komercijalno podmićivanje. Kažnjivo je i davanje i primanje mita.

Javno podmićivanje definira se kao: nuđenje, obećavanje ili davanje koristi, izravno ili neizravno, javnom službeniku u njegovu korist ili u korist treće strane, radi poticanja na izvršenje ili suzdržavanje od izvršenja bilo kojeg djela koje je obuhvaćeno područjem odgovornosti.

Privatno podmićivanje definira se kao: nuđenje, obećavanje ili davanje prednosti bilo koje vrste, izravno ili neizravno, upravitelju, opunomoćeniku, zaposleniku ili drugom predstavniku pravne ili fizičke osobe, u svoje ili tuđe ime, s namjerom poticanja na djelovanje ili suzdržavanje od određenih radnji u okviru svoje funkcije bez odobrenja upravnog odbora, dioničara ili nalogodavca.

Osobe uključene u podmićivanje mogu biti pozvane na kaznenu odgovornost u Belgiji bez obzira na njihovo državljanstvo ako je najmanje jedan element kaznenog djela podmićivanja počinjen u Belgiji. Javno podmićivanje počinjeno izvan belgijskog teritorija, kada se okrivljenik nađe na belgijskom teritoriju, također se može kazneno progoniti u Belgiji ako se podmićivanje odnosi na belgijske javne službenike ili strane dužnosnike koji su belgijski državljani ili koji rade za međunarodnu organizaciju sa sjedištem u Belgiji.

Javno podmićivanje od strane pojedinca kažnjava se zatvorskom kaznom i novčanim kaznama. Te kazne mogu biti više ako je javni službenik policijski službenik ili član državnog odvjetništva u kojem se slučaju sve kazne udvostručuju; ili ako osoba obavlja javnu funkciju u stranoj državi ili u organizaciji međunarodnog javnog prava u kojem se slučaju minimalna moguća novčana kazna utrostručuje, a maksimalna upeterostručuje.

Javno podmićivanje od strane tvrtke kažnjava se novčanim kaznama.

Privatno podmićivanje od strane pojedinca kažnjava se zatvorom.

Privatno podmićivanje od strane tvrtke kažnjava se novčanim kaznama.

**Brazil: brazilski Zakon protiv korupcije u društvima**

Brazilski kazneni zakon zabranjuje obećavanje, nuđenje ili davanje neopravdane prednosti javnom predstavniku s namjerom da ga se motivira da počini, izostavi ili odgodi službeni čin (aktivna korupcija). Zakonom 12.846/13 („Zakon o suzbijanju korupcije“) zabranjuje se izravno i neizravno podmićivanje domaćih i stranih javnih predstavnika od strane pravnih osoba. Upravitelji i službenici društava koja plaćaju mito smatraju se odgovornima za opseg svojih prijestupa. Javni predstavnici ili službenici, privatne tvrtke i pojedinci se u skladu sa Zakonom 8.666/93 („Zakon o nadmetanju“) također mogu smatrati odgovornima ako je u javnim nadmetanjima počinjena prijevara.

Zakon se primjenjuje na sva brazilska društva, na strana društva s uredima, podružnicama ili predstavništvima u Brazilu, na pojedince, bilo brazilske ili strane, koji krše brazilski zakon te na javne predstavnike.

Za kršenje zakona od strane pojedinca zbog podmićivanja javnog predstavnika dodjeljuje se zatvorska kazna koja se može povećati ovisno o okolnostima slučaja, te novčana kazna koju odredi sudac. Kršenje zakona za primanje mita kažnjava se gubitkom vrijednosti (novčane ili druge) dobivene nepravilnim postupanjem, naknadom štete, gubitkom javnog položaja, ukidanjem javnih prava, novčanom kaznom i zabranom sklapanja ugovora s javnim tijelima i primanjem kreditnih ili fiskalnih pogodnosti. Kršenje Zakona o nadmetanju od strane pojedinca kažnjava se pritvorom i novčanom kaznom koja može varirati ovisno o kaznenom djelu. Također, javni predstavnici mogu izgubiti svoj javni položaj.

Kršenje zakona od strane društva kažnjava se oduzimanjem imovine i prava stečenih neprimjerenim sredstvima te novčanim kaznama, kao i obvezom naknade prouzročene štete. Novčana kazna ne može biti manja od koristi koju je ostvarila strana koja je počinila prekršaj).

**Kanada: Zakon o suzbijanju korupcije stranih javnih službenika**

Zabranjuje podmićivanje javnih službenika koji nisu kanadski državljani (ili bilo koje osobe u korist stranog javnog službenika) u svrhu stjecanja ili zadržavanja prednosti u poslovanju. Također zabranjuje manipuliranje knjigama i zapisima ili njihovo krivotvorenje radi prikrivanja podmićivanja. Zabranjuje samo plaćanje/ponudu za plaćanje mita; traženje/primanje mita nije prekršaj. (Međutim, primatelji se mogu kazneno progoniti prema odredbama kanadskog *kaznenog Zakona*).

Zakon se primjenjuje na kanadska društva, kanadske državljane i stalne stanovnike te bilo koju osobu ili subjekt koji predstavlja „stvarnu i značajnu vezu“ između Kanade i djela koja čine kazneno djelo. „Stvarna i značajna veza“ postojat će u slučaju da se znatan dio djela zbog kojih je došlo do kaznenog djela dogodi u Kanadi.

Kršenje zakona od strane pojedinca kažnjava se zatvorskom kaznom u trajanju od najviše 14 godina.

Kršenje zakona od strane korporativnih subjekata kažnjava se novčanim kaznama neograničenima u iznosu.

**Kina: kazneno zakonodavstvo Narodne Republike Kine (NRK)**

Zabranjuje podmićivanje javnih subjekata (uključujući državne organe, javna poduzeća / poduzeća / institucije i druge javne organizacije), javnih službenika koji obavljaju javne dužnosti u javnim subjektima radi nezakonitih povlastica (zakonski zabranjenih povlastica i zakonskih povlastica dobivenih zakonom zabranjenim sredstvima). Također zabranjuje traženje ili primanje mita.

Zabranjeno je i komercijalno podmićivanje u poslovnim djelatnostima u svrhu prodaje ili kupnje robe.

Zakon se primjenjuje na trgovačka društva iz NRK-a, strana društva koja posluju u NRK-u, državljane NRK-a i rezidente, sve osobe koje djeluju u NRK-u, sve osobe koje djeluju u inozemstvu i imaju blisku vezu s NRK-om i sve osobe ili subjekte u kojima postoji stvarna i bitna veza između NRK-a i djela koji čine kaznenu radnju.



Kršenje zakona od strane pojedinca kažnjava se na sljedeći način:

- Za podmićivanje javnog službenika – kazna zatvora do doživotne kazne i neograničene novčane kazne
- Za komercijalno podmićivanje – kazna zatvora do deset godina i neograničene novčane kazne
- Za primanje mita kao državni službenik – do smrtne kazne, trajnog oduzimanja političkih prava i oduzimanja imovine
- Za primanje mita kao službenik koji nije javni – kazna zatvora do pet godina i oduzimanje imovine.

Kršenje zakona od strane društva kažnjava se na sljedeći način:

- Za podmićivanje javnog službenika – neograničene novčane kazne za korporativni subjekt, do pet godina zatvora i neograničene novčane kazne za osobe koje su izravno odgovorne za kazneno djelo.
- Za primanje komercijalnog mita – neograničene novčane kazne za korporativni subjekt ako je javni, a do pet godina zatvora za osobe koje su izravno odgovorne za kazneno djelo. Ako korporativni subjekt nije javan, onda novčane kazne od 10.000 RMB do 200.000 RMB i oduzimanje nezakonite dobiti.

#### **Hrvatska: hrvatski Kazneni zakon i više zakona o suzbijanju korupcije**

Hrvatsko kazneno zakonodavstvo zabranjuje aktivno i pasivno podmićivanje i zlouporabu službenih funkcija. U Hrvatskoj je komercijalno podmićivanje također kazneno djelo. Kazne za kršenje zakona uključuju kaznu zatvora do osam godina za pojedince. Društva mogu biti odgovorna i za korupciju koju počine njihovi zaposlenici i predstavnici. Kazne za društva uključuju novčane kazne i zapljenu ostvarene koristi. Hrvatska također ima više zakona o suzbijanju korupcije i kodeks ponašanja za javne službenike.

#### **Estonija: estonski Kazneni zakon**

Estonski zakon zabranjuje mito stranim službenicima. Ako estonski državljanin krši ovaj zakon izvan estonskog teritorija ili u bilo koje vrijeme nakon počinjenja kršenja ako osoba kasnije postane estonski državljanin, to je također kršenje estonskog zakona. Pojedinci se smatraju kazneno odgovornima za korupcijska kaznena djela, a društvo se može smatrati kazneno odgovornim za postupke svojih predstavnika i podružnica društva. Imovina pribavljena kaznenim sredstvima može se oduzeti u skladu s ovim zakonom.

#### **Finska: finski Kazneni zakon**

Finski kazneni zakon zabranjuje aktivno i pasivno podmićivanje, zlouporabu položaja i kršenje povjerenja. Također kriminalizira podmićivanje između tvrtki, podmićivanje finskih i stranih javnih službenika te podmićivanje preko posrednika (agenata, savjetnika ili drugih predstavnika). I osobe i poduzeća mogu se pozvati na kaznenu odgovornost. Društvo može biti kazneno odgovorno za djela svojih zaposlenika. Kršenje zakona kažnjava se novčanim kaznama, isključenjem i zatvorom.

#### **Francuska: francuski Kazneni zakon**

Francuski kazneni zakon zabranjuje izravno i neizravno plaćanje ili nuđenje mita svakoj osobi (ne ograničavajući se na strane službenike ili drugi javni sektor) – uključujući svakog javnog službenika, svaku osobu zaduženu za javnu misiju i bilo kojeg nositelja izabrane javne funkcije u stranoj državi ili javnoj međunarodnoj organizaciji – radi poticanja na izvršenje službenog djela, bez obzira na to krši li time svoju službenu dužnost. Kazneni zakon dodatno zabranjuje primanje mita. Također je kazneno djelo podmititi nekoga kako bi utjecao na javnog službenika da djeluje u svrhu dobivanja ili zadržavanja posla ili poslovne prednosti.

Zakon se primjenjuje na francuska trgovačka društva, strane osobe (društva ili pojedince) koji posluju u Francuskoj; francuske državljanke i rezidente; i svaku osobu koja djeluje na drugom mjestu ako je bilo koji aspekt sheme podmićivanja počinjen u Francuskoj (uključujući korištenje francuske pošte ili žičanog sustava).

Kršenje zakona od strane pojedinca kažnjava se kaznom zatvora i novčanom kaznom ili dvostrukom dobiti ostvarenom kaznenim djelom.

Kršenje zakona od strane društva kažnjava se novčanom kaznom ili deset puta većom dobiti od kaznenog djela.

#### **Njemačka: njemački Kazneni zakon i povezani zakoni**

Njemačka zabranjuje podmićivanje bilo koje osobe u njemačkom javnom sektoru i javnom sektoru EU-a radi poticanja na izvršenje službenog djela, bez obzira na to krši li se time njezina službena dužnost, podmićivanje stranih javnih službenika izvan EU-a radi poticanja na izvršenje budućeg službenog djela čime se krši njihova službena dužnost, te podmićivanje zaposlenika i posrednika u poslovnoj transakciji radi navođenja primatelja na to da pristane na nepoštenu prednost u konkurentnoj kupnji robe ili komercijalnih usluga ili da pristane bez odobrenja poduzeća. Njemački zakon zabranjuje ne samo davanje mita, već i primanje mita (zahtijevanje, pristajanje na ugroženost i prihvaćanje koristi).

Zakon se može odnositi na sljedeće: njemački i strani državljani koji djeluju u Njemačkoj, njemački državljani koji djeluju drugdje i svaka osoba koja djeluje drugdje ako je podmićivanje počinjeno na njemačkim javnim službenicima.

Kršenje zakona od strane pojedinca kažnjava se novčanom i zatvorskom kaznom.

Kršenje zakona od strane društva kažnjava se novčanim kaznama.

#### **Indonezija: Zakon o suzbijanju korupcije i podmićivanja**

Indonezijski Zakon o suzbijanju korupcije zabranjuje primanje mita od strane vladinih službenika, a Zakon o suzbijanju podmićivanja zabranjuje podmićivanje osobe kako bi učinila nešto ili odustala od nečega što je u suprotnosti s njezinim dužnostima ili obvezama koje se odnose na javni interes.

Zakon se primjenjuje čak i izvan Indonezije; ako stranka izvan nadležnosti Indonezije počini korupcijsko djelo kojim se krši indonezijski zakon, ta je osoba odgovorna na isti način kao i svaka stranka koja počini kazneno djelo u Indoneziji. Osim toga, indonezijski državljanin koji je uključen u korupciju izvan Indonezije i dalje može biti progonjen prema indonezijskom zakonu.

Kazna za kršenje zakona uključuje novčane kazne; zatvorsku kaznu; oduzimanje materijalne, nematerijalne, pokretne ili nepokretne imovine koja se koristi za korupciju ili je stečena korupcijom, uključujući društvo osuđene osobe u kojem je došlo do korupcijskog djela i zamjene za takvu imovinu; isplata naknade u iznosu jednakom imovini stečenoj korupcijom; potpuno ili djelomično zatvaranje društva na najviše godinu dana, na temelju sudske odluke; ukidanje nekih ili svih određenih prava, oduzimanje dobiti i, u nekim okolnostima, smrtna kazna.

#### **Japan: japanski Kazneni zakon**

Japan javnim službenicima zabranjuje da prihvaćaju, traže ili obećaju da će prihvatiti mito u vezi s njihovim dužnostima. Također zabranjuje osobi koja će postati javni službenik da učini bilo što od navedenog u slučaju imenovanja. Davanje, nuđenje ili obećanje mita javnom službeniku ili osobi koja će postati javni službenik također je zabranjeno.

Osobe koje nisu državljani Japana odgovorne su za podmićivanje ako je počinjeno u Japanu. Japanski javni službenici odgovorni su za primanje mita čak i izvan Japana.

Kazna za povredu zakona od strane javnog službenika (ili osobe koja će biti imenovana javnim službenikom) je kazna zatvora s radom do pet godina, te oduzimanje imovine u vrijednosti mita. Ako je javni službenik pristao izvršiti radnju kao odgovor na neprimjereni zahtjev, kazna zatvora može se produžiti do sedam godina. Ako je javni službenik postupio protuzakonito, zatvorska kazna može se produžiti do dvadeset godina.

Kazna za davanje mita javnom službeniku je kazna zatvora s radom do tri godine ili novčana kazna.

### **Meksiko: meksički Kazneni zakon**

Meksiko zabranjuje davanje i primanje/traženje mita radi utjecanja na meksičkog javnog službenika, stranog javnog službenika ili bilo koju drugu osobu koja bi utjecala na tu osobu da se obrati stranom javnom službeniku i utječe na istoga. Meksiko također zabranjuje komercijalno podmićivanje, koje definira kao ponudu, obećanje ili odobrenje, izravno ili putem posrednika, novca ili bilo kojeg drugog dobra, bilo u robi ili uslugama, kako bi zadržao ili dobio, za osobnu dobit ili dobit treće strane, bilo kakve neopravdane prednosti u obavljanju međunarodnog poslovanja:

Zakon se primjenjuje na meksičke javne službenike izvršne, zakonodavne i pravosudne vlasti na saveznoj i državnoj razini, uključujući zaposlenike javnih poduzeća; građane i stanovnike Meksika; meksičke pravne osobe; strane subjekte i pojedince. Meksiko će također izvršavati nadležnost nad kaznenim djelom koje je u inozemstvu počinila strana osoba, ako je (i) žrtva Meksikanac, (ii) počinitelj se nalazi u Meksiku, (iii) počinitelj nije kazneno proganjen i nije mu se sudilo u zemlji u kojoj se kazneno djelo dogodilo i (iv) ako se kazneno djelo smatra kaznenim djelom i u Meksiku i u zemlji u kojoj se incident dogodio.

Kršenje zakona od strane pojedinca kažnjava se zatvorskom i novčanom kaznom.

Kršenje zakona od strane društva kažnjivo je bilo kojom kombinacijom sljedećeg: raspuštanje pravne osobe, zapljene, novčane kazne koje se određuju ovisno o slučaju, zabrana pristupa, zatvaranje prostora, obustava obavljanja djelatnosti, objavljivanje presuda, novčanih kazni i zabrana postupaka javne nabave.

### **Nizozemska: nizozemski Kazneni zakon**

Zabranjeni su svi oblici podmićivanja (komercijalno podmićivanje i podmićivanje javnih službenika), no zakonodavstvo se razlikuje ovisno o vrsti uključenih osoba: javni službenici (dužnosnici), suci (pravni službenici) i fizičke osobe (osobe koje ne obavljaju službenu dužnost). Zakon o komercijalnom podmićivanju zabranjuje nuđenje ili pružanje, prihvaćanje ili traženje usluge s obzirom na djelo ili propust koji je zaposlenik ili posrednik počinio ili će počinuti kršeći time svoje dužnosti kao zaposlenik ili posrednik. To uključuje prikrivanje usluge od poslodavca ili nalogodavca u suprotnosti s načelima dobre vjere.

Društva mogu biti odgovorna za radnje zaposlenika i trećih strana u njihovo ime.

Primanje ili traženje mita (poznato i kao „pasivno“ podmićivanje) također je zabranjeno nizozemskim zakonom:

Dužnosnici koji primaju mito krše zakon ako su imali stvarno ili percipirano znanje da je usluga pružena sa zlom namjerom.

Suci koji prihvate darove, obećanja, jamstva ili usluge koje bi se razumno trebale smatrati utjecajnim na ishod predmeta mogu se smatrati kazneno odgovornima.

Osobe koje ne obavljaju službenu dužnost, a koje prihvaćaju darove kazneno su odgovorne ako time krše posebnu dužnost pažnje koja proizlazi iz njihova profesionalnog statusa.

Nizozemski zakoni o suzbijanju podmićivanja primjenjuju se na sljedeće osobe:

- Svaka fizička ili pravna osoba (osnovana u skladu s nizozemskim ili nekim drugim pravom) koja sudjeluje u djelu podmićivanja na državnom području Nizozemske ili na nizozemskom plovilu ili u zrakoplovu.
- Svi nizozemski državljani i pravne osobe (tj. društva osnovana u skladu s nizozemskim zakonodavstvom) koje sudjeluju u radnjama podmićivanja u inozemstvu, pod uvjetom da je podmićivanje kažnjivo i u stranoj zemlji u kojoj je počinjeno.

- Svaka osoba koja podmiti nizozemskog javnog službenika u inozemstvu, pod uvjetom da je podmićivanje kažnjivo i u stranoj zemlji u kojoj je počinjeno.

Djela podmićivanja koja su djelomično počinjena izvan državnog područja Nizozemske (npr. ako nizozemski javni službenik prihvati mito u Nizozemskoj koje mu je poslala osoba iz druge zemlje).

Kršenje zakona kažnjava se novčanom i zatvorskom kaznom

#### **Novi Zeland: Zakon o kaznenim djelima iz 1961. i Zakon o tajnoj proviziji iz 1910.**

Novi Zeland zabranjuje podmićivanje pravosudnih službenika, ministara Krune, članova parlamenta, policijskih službenika, kao i primanje mita od strane takvih osoba. Nadalje, zabranjuje se podmićivanje stranih dužnosnika ako se kazneno djelo dogodi na Novom Zelandu, ako je osoba koja daje mito državljanin Novog Zelanda ili obični stanovnik ili društvo koje je osnovano isključivo na temelju novozelandskog zakona. Također se zabranjuje podmićivanje u privatnom sektoru.

Novi Zeland će primjenjivati svoje pravo bez obzira na to je li ponašanje ili posljedica ponašanja koje predstavlja kazneno djelo počinjeno na Novom Zelandu.

Kršenje zakona kažnjava se zatvorskom kaznom, novčanom kaznom i oduzimanjem imovine.

#### **Nigerija: Kazneni zakon, Zakon o suzbijanju koruptivnih praksi i drugih povezanih kaznenih djela**

Nigerijski kazneni zakon zabranjuje korupciju i zlouporabu položaja, a Zakon o suzbijanju koruptivnih praksi i drugih povezanih kaznenih djela zabranjuje aktivno i pasivno podmićivanje, kao i pokušaj korupcije. Kazne se primjenjuju i na pojedince i na društva te uključuju novčane i zatvorske kazne.

#### **Norveška: norveški Kazneni zakon**

Norveški kazneni zakon kriminalizira aktivno i pasivno podmićivanje i kršenje povjerenja. Primjenjuje se na norveške službenike, društva, građane te strana društva i građane u Norveškoj, bez obzira na to je li kazneno djelo počinjeno u okrugu ili u inozemstvu. Društvo može biti kazneno odgovorno za kazneno djelo korupcije koje su počinili pojedinci koji djeluju u njegovo ime. Neizravno podmićivanje putem posrednika također je kršenje zakona. Kršenja predstavljaju kažnjavanje novčanom ili zatvorskom kaznom.

#### **Poljska: poljski Kazneni zakon**

Poljski kazneni zakon zabranjuje podmićivanje javnih službenika, kao i komercijalno podmićivanje. Zabranjeno je plaćanje ili nuđenje plaćanja mita, ili bilo čega od vrijednosti, ili bilo kakve osobne koristi, kao i primanje mita.

Poljski se zakon primjenjuje na svakog pojedinca, bez obzira na državljanstvo, koji djeluje u Poljskoj ili čije djelovanje ima posljedice u Poljskoj. Zakon se primjenjuje i na poljske državljane koji djeluju u inozemstvu i krše ovaj zakon te se primjenjuje na sve pojedince koji djeluju u inozemstvu ako se radi o podmićivanju protivno ključnim interesima Poljske, podmićivanju poljskog državljanina / pravne osobe / državne ustanove ili ako se korist ostvaruje u Poljskoj. Društva mogu podlijetati sekundarnoj kaznenoj odgovornosti za kaznena djela koja počine pojedinci povezani s društvom (zaposlenici i osobe koje nisu zaposlene koje djeluju u ime društva). Kazne za kršenje zakona uključuju novčane kazne, isključenje, oduzimanje imovine.

#### **Južna Koreja: Zakon o podmićivanju stranaca**

U Koreji su zabranjene radnje davanja, nuđenja ili obećavanja mita stranom javnom službeniku radi ostvarivanja neprimjerene koristi u vezi s međunarodnim trgovinskim transakcijama. Davatelj mita i primatelj mita mogu biti kazneno odgovorni. Zakon se primjenjuje na zločine koje su počinili korejski državljani (bez obzira na to gdje su se zločini dogodili) i/ili zločine počinjene u Koreji (bez obzira na nacionalnost osobe koja je počinila zločine). Društvo se može smatrati odgovornim za postupke svojih posrednika ili trećih strana ako društvo nije postupilo s dužnom pažnjom i nadzorom da spriječi kršenje.

#### **Španjolska: španjolski Kazneni zakon**

Španjolski kazneni zakon zabranjuje bilo kojoj privatnoj osobi da nudi ili daje mito bilo kojem tijelu javne vlasti ili dužnosniku, uključujući španjolske dužnosnike i strane službenike, kao i dužnosnike EU-a i javne međunarodne organizacije. Španjolski zakon svakoga s položajem na kojem obavlja javnu funkciju smatra tijekom javne vlasti ili dužnosnikom, kao što su porotnici, arbitri, posrednici, stručnjaci, sudski imenovani kontrolori ili upravitelji i stečajni upravitelji. Zakon zabranjuje davanje i prihvatanje/trazenje mita.

Španjolski zakon također zabranjuje komercijalno podmićivanje, odnosno kada bilo koja osoba upravitelju, izvršnom upravitelju, zaposleniku ili suradniku tvrtke nudi, obećava ili daje neopravdanu prednost ili korist bilo koje vrste radi neopravdanog favoriziranja u kupnji robe, nabavi usluga ili bilo kakvim poslovnim odnosima.

Zakon se primjenjuje na bilo koju osobu, državljanina Španjolske ili neke druge zemlje, koja djeluje na španjolskom teritoriju, bilo koju španjolsku ili stranu tvrtku koja djeluje u Španjolskoj, tijela javne vlasti, službenike i nositelje javne funkcije Španjolske, bilo koju državu članicu Europske unije ili bilo koju drugu stranu državu, Europsku uniju ili bilo koju javnu međunarodnu organizaciju. Zakon se primjenjuje i na španjolska društva i pojedince koji djeluju u inozemstvu, pod uvjetom da je kazneno djelo podmićivanja (i) kažnjivo u zemlji u kojoj je počinjeno – osim ako nije drukčije određeno međunarodnim sporazumima – i (ii) da je obustavljen kazneni postupak u navedenoj zemlji – tj. društva i pojedinci nisu oslobođena, pomilovana, osuđena ili su osuđena, ali kazna nije u cijelosti izvršena, u kojem se slučaju kazna dobivena u Španjolskoj smanjuje u iznosu djelomično odslužene strane osuđujuće presude.

Kršenje zakona zbog podmićivanja javnog službenika kažnjava se novčanom kaznom, kaznom zatvora, oduzimanjem slobode i oduzimanjem davanja iz socijalne sigurnosti.

#### **Švedska: švedski Kazneni zakon**

Švedski zakon kažnjava većinu oblika javne i privatne korupcije, uključujući kršenje povjerenja i podmićivanje. Zakon zabranjuje svakome tko je zaposlen da daje ili prima mito; stoga ne postoji razlika između javnog i komercijalnog podmićivanja. Društvo se može smatrati odgovornim za podmićivanje ako društvo nije učinilo ono što se razumno može očekivati kako bi se spriječilo podmićivanje ili ako je podmićivanje počinila osoba na vodećem položaju u društvu. Kršenje zakona kažnjava se novčanom kaznom razmjernom dohotku osobe, kao i zatvorskom kaznom.

#### **Švicarska: švicarski Kazneni zakon i Zakon o nepoštenom tržišnom natjecanju**

Švicarski kazneni zakon kriminalizira aktivno i pasivno podmićivanje i podmićivanje stranih javnih službenika. Zakon o nepoštenom natjecanju kriminalizira komercijalno podmićivanje. Javno i komercijalno podmićivanje kažnjava se zatvaranjem pojedinaca. Društvo se također može smatrati kazneno odgovornim za koruptivna djela koja su počinili pojedinci koji rade u ime društva ako društvo nije poduzelo sve potrebne i razumne organizacijske mjere opreza potrebne za sprječavanje koruptivnog djela.

### **Ujedinjeno Kraljevstvo: britanski Zakon o podmićivanju**

Na temelju britanskog Zakona o podmićivanju davanje ili primanje mita u javnom ili privatnom sektoru kazneno je djelo. Britanski Zakon o podmićivanju također navodi da društvo čini prekršaj ako ne spriječi podmićivanje ako osobe povezane s društvom podmićuju druge osobe s namjerom stjecanja ili zadržavanja posla za društvo ili stjecanja ili zadržavanja prednosti u poslovanju za društvo.

Britanski Zakon o podmićivanju uključuje određeno kazneno djelo podmićivanja stranog javnog službenika za koje je potrebna namjera da se (1) utječe na stranog javnog službenika u svojstvu stranog javnog službenika i (2) dobije ili zadrži posao ili prednost u poslovanju. Strani javni službenik je svaka osoba koja ima zakonodavnu, upravnu ili pravosudnu funkciju, ili obavlja javnu funkciju na bilo kojem području izvan Ujedinjenog Kraljevstva, ili je službenik ili posrednik javne međunarodne organizacije.

Britanski Zakon o podmićivanju također uključuje određeni prekršaj zbog neuspjelog sprječavanja podmićivanja od strane „povezanih osoba” društva. Povezane osobe su osobe ili tvrtke koje pružaju usluge za ili u ime društva GPI, kao što su zaposlenici, posrednici, podružnice, partneri u zajedničkom pothvatu itd. Čak i ako društvo GPI nije svjesno podmićivanja od strane povezane osobe, društvo GPI i dalje može biti odgovorno za ponašanje te povezane osobe, osim ako društvo GPI može dokazati „odgovarajuće postupke” za sprječavanje podmićivanja.

Kazne za kršenje zakona uključuju zatvorsku kaznu, neograničene novčane kazne, oduzimanje imovine stečene kaznenim djelom, smjenjivanje upravitelja na najviše 15 godina i zabranu sudjelovanja u postupcima javne nabave.

### **Sjedinjene Američke Države: Zakon o sprječavanju korupcije u inozemstvu**

Na temelju Zakona o sprječavanju korupcije u inozemstvu podmićivanje stranih vladinih službenika je nezakonito i zahtijeva da društva kojima se trguje javno, kao što je društvo GPI, vode točne knjige i evidenciju i uspostave dostatne interne računovodstvene kontrole.

Zakon o sprječavanju korupcije u inozemstvu primjenjuje se na većinu neameričkih podružnica američkih društava, strana društva koja kotiraju (ili kojima se javno trguje) na američkoj burzi, američke državljanke i rezidente, treće strane i zaposlenike bilo koje nacionalnosti koji djeluju za američku tvrtku te treće strane i zaposlenike bilo koje države koji počinu djelo kojim se potiče kršenje u SAD-u (uključujući upotrebu američke pošte ili žičanog sustava).

Zakonski prekršaji odredbi o suzbijanju podmićivanja Zakona o sprječavanju korupcije mogu rezultirati višemilijunskom novčanom kaznom za svako kršenje, a pojedinci mogu biti osuđeni na do pet godina zatvora. Zakonski prekršaji u računovodstvenim odredbama Zakona o sprječavanju korupcije mogu rezultirati kaznama do dvadeset godina zatvora (za pojedince) i višemilijunskim novčanim kaznama za pojedince i korporacije.