



## Kurs i Foreign Corrupt Practices Act ("FCPA") FY2017

## Efter att ha gått igenom kursen ska du ha fått en förståelse för följande ämnen:

- Antikorrruption, en översikt
- Foreign Corrupt Practices Act (FCPA, amerikansk lag)
- Betydelsen av korrekt bokföring och interna kontroller
- Betydelsen av att förstå tredjepartskrav
- Dina skyldigheter
- Hur du rapporterar ett problem

### VÅRT ENGAGEMANG

MTS tar bestämt avstånd från korrruption och bestickning. Vi är föremål för en rad internationella anti-besticknings- och antikorrptionslagar över hela världen. Vi åtar oss att följa högsta standarder för etiskt beteende genom att följa dessa lagar överallt där vi är verksamma.

# Antikorruption, en översikt

*Mutor är ett problem som förekommer i hela världen och påverkar den globala ekonomin. Länder runt om i världen har stiftat lagar för att markera att mutor och andra former av korruption inte tolereras.*

## Mutor är dåligt för affärerna

Mutor kan driva upp kostnaderna för affärsverksamheter över hela världen, eftersom utbetalda mutor i slutändan vägs in i den totala kostnaden för varor och tjänster. Detta snedvrider marknaden och skapar en ojämn spelplan på global nivå.

## Mutor och korruption kan:



- Skapa otillbörlig konkurrens
- Ge upphov till undermåliga produkter och tjänster
- Urholka allmänhetens tillit och förtroende
- Främja brott mot lagar om arbetsplatssäkerhet, miljö och barnarbete - för att nämna några få.

## Lagstiftning

På grund av potentialen för negativa effekter har länder runt om i världen antagit lagar som förbjuder mutor och korrruption. Mycket står på spel för företag som bryter mot dessa lagar, till exempel:

- Betydande böter och även långa fängelsestraff för individer
- Avstängning eller uteslutning från offentlig upphandling
- Företagets rykte, affärsrelationer och fortsatta framgång skadas

## Foreign Corrupt Practices Act (FCPA)

FCPA är namnet på den amerikanska lagstiftning som behandlar anti-bestickning och antikorrruption. FCPA:s räckvidd och omfattning är bred - den gäller för alla som arbetar på företag som handlas på den amerikanska börsen. Därför gäller den för alla MTS-anställda globalt.

# Foreign Corrupt Practices Act (FCPA, amerikansk lag)

## Vad är FCPA?

FCPA är den lag i USA som behandlar bestickning och korrupktion. FCPA förbjuder MTS-anställda, och alla som bedriver affärsverksamhet för vår räkning, att erbjuda otillbörliga betalningar eller något av värde till en statlig tjänsteman för att vinna/behålla affärsverksamhet eller få en otillbörlig konkurrensfördel.



## Anti Bribery Act of 2010 (Storbritannien)

Storbritanniens Anti Bribery Act från 2010 är en annan anti-bestickningslag som har bred räckvidd och gäller för alla företag med verksamhet i Storbritannien. Den gäller tillsammans med, inte som ersättning för, FCPA-lagstiftningen.

## Lokala lagar och regler

Ytterligare lagar och regler tillämpas i varje land där MTS bedriver verksamhet.

## Förstå lagen

Att förstå nyckelterminologin hjälper dig att bättre förstå, och följa, MTS FCPA-policyer och de anti-bestickningslagstiftningar som gäller överallt där vi bedriver verksamhet. Några nyckeltermmer är:

- Mutor
- Otillbörlig avsikt
- Statlig tjänsteman
- Otillbörlig konkurrensfördel

## MUTOR

En muta är ett vidare begrepp än bara en kontantbetalning. Om någonting erbjuds i utbyte för att vinna eller behålla affärer, för att erhålla en otillbörlig fördel eller för att få någon att göra något otillbörligt, betraktas det sannolikt som en muta.

**Kom ihåg att en muta är olaglig, oavsett hur liten den är.**



## MUTOR

**Kom ihåg att en muta är olaglig, oavsett hur liten den är.**



**Kontanter**  
Check  
Betalorder  
Prisavdrag  
Bonus  
Kickback  
Gratisvaror



**Indirekta erbjudanden, till exempel:**  
Stipendium till en statlig tjänstemans familjemedlem



**Gåvor (som inte följer lokala lagar och seder)**  
Presentcheck  
Presentkort  
Bidrag till välgörenhet, politiska bidrag



**Underhållning, till exempel:**  
Konserterbiljetter  
Biljetter till sportevenemang  
En resa



**En tjänst, till exempel:**  
Användning av material, utrustning, mm.  
Användning av anläggningar  
Ett lån  
Löfte om ett jobb  
Erbjudande att betala försäkringsförmåner



**Gästfrihet, till exempel:**  
Måltider  
Drycker  
Hotell  
Resor  
Logi  
Transport



**Gästfrihet anses vara en muta om kostnaderna är:**

- Orimliga
- Oproportionerliga
- Inte stödjer ett legitimt affärsändamål

## Förstå lagen

### OTILLBÖRLIG AVSIKT

Det har ingen betydelse om ett erbjudande accepteras eller inte; att lämna ett erbjudande med avsikt att otillbörligt påverka en statlig tjänsteman är ett lagbrott. Att få instruktioner av någon annan om att lämna ett erbjudande fritar dig inte från ansvar.

### STATLIG TJÄNSTEMAN

Detta är ett vitt begrepp - ha koll på vem du jobbar med! En statlig tjänsteman är en person som agerar i en officiell kapacitet för en icke-amerikansk regering eller offentlig internationell organisation. Till exempel:

- Militärpersonal
- Läkare på ett statligt sjukhus
- Person som anlitas för att granska bud för en statlig myndighets räkning
- Medlem av en kunglig familj som förvaltar en statlig industri
- Anställd på ett statligt ägt eller statligt kontrollerat allmännyttigt företag
- Immigrationstjänsteman
- Tulltjänsteman

## Förstå lagen

**"Vinna eller behålla affärer"  
och  
"otillbörlig fördel"**

Som MTS-anställda kan vi inte agera på de sätt som anges nedan i utbyte för betalning eller någonting av värde. Följande är exempel på otillbörligt agerande enligt anti-bestickningslagstiftning:

- Kringgå export- eller importregler eller föreskrifter
- Bevilja ett undantag från en regel
- Göra något otillbörligt för att påverka upphandlingsprocessen
- Ge någon åtkomst till icke-offentlig budgivningsinformation
- Påverka resultatet av en rättegång eller verkställighetsåtgärd

# Betydelsen av korrekt bokföring och interna kontroller



**Regel:** Kräver att individer och företag dokumenterar alla transaktioner som de genomför på ett korrekt och fullständigt sätt

**Regelefterlevnad:** MTS måste sköta bokföring och redovisning på ett sätt som korrekt återspeglar bolagets transaktioner

**Regel:** Förbjuder individer och företag från att avsiktligt underlåta att införa interna kontroller

**Regelefterlevnad:** MTS måste ha ett system av interna kontroller för att se till att korrekt redovisning av transaktioner och skydd av tillgångar utformas och bibehålls



## Transparens

Utgifter måste redovisas på ett transparent sätt. Du ansvarar för att du:

- Upprätthåller **korrekt redovisning** av alla betalningar som görs eller tas emot, samt alla andra betydande transaktioner.
- Följer MTS **interna kontroller** för att se till att alla betalningar beskrivs på ett ärligt sätt och att MTS företagsmedel inte används för olagliga ändamål.
- Rapporterar potentiella överträdelser mot dessa kontroller.



### Korrekt redovisning innebär:

- Korrekt redovisning av transaktioner (till exempel belopp, affärssyfte, inblandade enheter/individer)
- Tillräckliga styrkande handlingar
- Alla medel och konton är synliga och bokförda

### Interna kontroller innebär:

- Nödvändiga godkännanden för transaktioner
- Ansvarsskyldighet för tillgångar
- Att förebygga och upptäcka

## Exempel på avsteg från policyer

### Resor och underhållning

- Kostnadsersättningsrapporter innehåller inte korrekta beskrivningar (konton/projektkoder, belopp, affärsändamål, enheter/individer, mm.)
- Kostnadsersättningsrapporter saknar styrkande handlingar/kvitton

### Ledningens godkännande

- Ledningens godkännande av försäljningsrabatter saknas
- Kostnadsersättningsrapporter saknar eller har försenade godkännanden från ledningen

### Sponsring

- Sponsring av statliga institutioner (till exempel universitet) som omfattar utländska tjänstemän
- Utgifter som verkar överdrivna, där avsikten är att vinna eller behålla affärer

### Import/export

- Betalningar till tulltjänstemän för att påskynda import/export av varor
- Betalningar till statligt anställda tjänstemän för att erhålla expedierade eller falska import- och exportlicenser eller tillstånd

# Betydelsen av att förstå tredjepartskrav



## Du är ansvarig

Enligt USA:s justitiedepartment och SEC gäller en stor procent av alla FCPA-relaterade verkställighetsåtgärder otillbörligt beteende från tredje part som agerar för ett företags räkning.

Förutom vårt eget agerande kan vi också hållas ansvariga för våra ombud, konsulter, återförsäljare och andra affärspartners. Det är därför enormt viktigt att du förstår de affärsmetoder mot bestickning som MTS kräver.

## Due diligence

Du måste se till att alla affärspartners med vilka MTS gör affärer:

- Inte har rykte om sig - eller tidigare har deltagit i - olagligt eller korrupt beteende.
- Vet att de måste bedriva affärer i enlighet med **OGC-018** Foreign Corrupt Practice Act Compliance Policy.
- Ser till att kontrakt är tydliga vad gäller arbetet som ska utföras och kravet på att affärerna ska bedrivas på ett lagligt sätt.
- Eskalera till **Office of Risk and Compliance** om du misstänker ett mutbrott.

## Varningsflaggor

Som anställda på MTS har vi ett ansvar att känna till och följa lagar, MTS policyer och MTS tillvägagångssätt. När du planerar att samarbeta med en ny tredje part, var uppmärksam på uttalanden som:

- **"Det är så här vi gör affärer i det här landet."**
- **"Den här betalningen kräver inget godkännande."**
- **"Jag har kontakter med en person i regeringen som kan hjälpa oss."**
- **"Vår policy är att använda en bank utanför landet."**
- **"Mitt företag har en speciell överenskommelse med en tjänsteman."**
- **"Ett politiskt bidrag skulle kunna påskynda saker och ting."**

**Om det låter misstänkt, oärligt eller olagligt, så är det antagligen det! Kontakta Office of Risk and Compliance om du befinner dig i denna typ av situation.**

# Dina skyldigheter

## I ditt dagliga arbete på MTS är du skyldig att:

- Känna till och följa anti-bestickningslagar och MTS anti-bestickningspolicyer
- Omedelbart dela med dig av information om du misstänker lagbrott
- Söka vägledning från **Office of Risk and Compliance** om du är osäker på hur lagen tillämpas för en situation du står inför

---

Du hittar mer information i relaterade policyer och tillvägagångssätt:

**OGC-018** Foreign Corrupt Practice Act Compliance Policy

**OGC-018 .02** Procedure for Compliance with the Foreign Corrupt Practices Act



**Phyllis Nordstrom, CRO**



**Hur kontaktar du Office of Risk and Compliance?**

**MTS\_Risk\_&\_Compliance@mts.com**

# Hur du rapporterar ett problem

## SÄG IFRÅN! Om du har frågor om efterlevnad av vår Globala kod för etiskt affärsbeteende



### TALA

Med din chef, HR, en lokal medlem i etikkommittén eller annan person i ledarställning



### E-POST

Office of Risk and Compliance  
[MTS Risk & Compliance@mts.com](mailto:MTS_Risk_&_Compliance@mts.com)



### BESÖK

MTS Alert Line\*  
<https://alertline.com>



### RING

Country	Direct Access Number	AlertLine Number
North America		888-321-5562
China, PRC (Northern region)	108-888	888-321-5562
China, PRC (Southern region)	108-11	888-321-5562
Japan (KDDI)	00 539-111	888-321-5562
Japan (NTT)	0034-811-001	888-321-5562
Korea (Korea Telecom)	0072-911	888-321-5562
France	0800-99-0011 or 0805-701-288	888-321-5562
Germany	0-800-2255-288	888-321-5562
Italy	800-172-444	888-321-5562
Sweden	020-799-111	888-321-5562
United Kingdom (BT)	0800-89-0011	888-321-5562
United Kingdom (C&W)	0500-89-0011	888-321-5562

## Nu när du har genomgått den här kursen, kom ihåg att:

- **Muta aldrig**, direkt eller indirekt, en statligt anställd tjänsteman för ett otillbörligt ändamål
- **Se till att bokföringen är korrekt**
- **Se till att due diligence** har genomförts innan du inleder affärer med en ny tredje part
- **Kontakta ORC** för frågor
- **Rapportera problem**

### VÅRT ENGAGEMANG

MTS tar bestämt avstånd från korruption och bestickning. Vi är föremål för en rad internationella anti-besticknings- och antikorrupsionslagar över hela världen. Vi åtar oss att följa högsta standarder för etiskt beteende genom att följa dessa lagar överallt där vi är verksamma.