



# FY17 Training „Foreign Corrupt Practices Act (FCPA)“

## Am Ende dieses Trainings sollten Sie ein Verständnis der nachstehend angeführten Themen haben.

- Ein Überblick über die Anti-Korruptions-Landschaft
- Der US-amerikanische Foreign Corrupt Practices Act (US-amerikanische Gesetzgebung)
- Die Bedeutung sorgfältiger Nachweisführung und interner Kontrollen
- Bedeutung des Verständnisses der Ansprüche Dritter
- Wie ein Vorfall gemeldet werden kann

### UNSERE VERPFLICHTUNG

MTS geht engagiert gegen Bestechung und Korruption vor. Wir müssen weltweit eine Vielzahl von internationalen Gesetzen zur Bekämpfung von Korruption und Bestechung beachten. Wir fühlen uns den höchsten Maßstäben an ein ethisch einwandfreies Verhalten und der vollen Einhaltung dieser Gesetze kompromisslos verpflichtet.

# Ein Überblick über die Anti-Korruptions-Landschaft

# Ein Überblick über die Anti-Korruptions-Landschaft

*Bestechung und Korruption sind überall in der Welt ein Problem und wirken sich auf die globale Konjunktur aus. In vielen Ländern der Erde werden zunehmend Gesetze erlassen, die deutlich machen, dass Bestechung und andere Formen der Korruption nicht toleriert werden.*

## Bestechung und Korruption sind geschäftsschädigend

Bestechungshandlungen treiben Geschäftskosten in vielen Teilen der Welt in die Höhe, da Bestechungsgeldzahlungen sich natürlich als Teil der Gesamtkosten der Güter und Dienstleistungen wiederfinden, handelsverzerrende Auswirkungen schaffen weltweit unfaire Wettbewerbsbedingungen.

Bestechung  
und  
Korruption:



- führen zu unlauterem Wettbewerb
- führen zu Marktvorteilen von minderwertigen Waren und Dienstleistungen
- unterminieren das Vertrauen und die Zuversicht in der Öffentlichkeit
- fördern Rechtsverletzungen bezüglich Gesundheit und Sicherheit am Arbeitsplatz, des Umweltschutzes und der Kinderarbeit - um nur einige zu nennen.

# Ein Überblick über die Anti-Korruptions-Landschaft



## Gesetzgebung

In Anbetracht des Potenzials dieser negativen Auswirkungen haben Länder in der ganzen Welt Gesetze erlassen, die Bestechung und Korruption untersagen. Für die Unternehmen, die gegen diese Gesetze verstoßen, steht viel auf dem Spiel, unter anderem:

- Erhebliche Geldbußen oder sogar langjährige Freiheitsstrafen für Einzelpersonen.
- Suspendierung bzw. Ausschluss von der Vergabe von staatlichen Aufträgen.
- Abbruch von Geschäftsbeziehungen sowie Imageschäden und Auswirkungen auf den weiteren Erfolg

## Der Foreign Corrupt Practices Act (FCPA)

Foreign Corrupt Practices Act (FCPA) ist der Name des US-Gesetzes das die Verhinderung von Schmiergeldzahlungen und Korruption behandelt. Der Inhalt der FCPA-Gesetze und Vorschriften muss von Mitarbeitern in jedem Land, in dem MTS Geschäfte macht (z.B. Großbritannien, China, Korea usw.), beachtet werden.



# Der US-amerikanische Foreign Corrupt Practices Act (US-amerikanische Gesetzgebung)

## Was ist der FCPA?

Der FCPA ist das US-Gesetz das die Verhinderung von Schmiergeldzahlungen und Korruption behandelt. Der FCPA verbietet MTS-Mitarbeitern und allen für uns handelnde Personen einem Regierungsbeamten Geldzahlungen oder andere Wertgegenstände anzubieten, um Geschäfte zu erhalten oder fortzuführen oder einen ungerechtfertigten Geschäftsvorteil zu verschaffen.



## UK Bribery Act 2010

Der UK Bribery Act 2010 ist ein weiteres Gesetz zur Bekämpfung von Bestechung das allgemein auf alle im Vereinigten Königreich tätigen Unternehmen angewandt wird. Dies gilt zusätzlich zur FCPA-Gesetzgebung und ersetzt diese nicht.

## Örtliche Gesetze und Vorschriften

Lokale Gesetze und Vorschriften gelten in jedem Land, in dem MTS Geschäftssitze hat.

## Rechtsverständnis

Die Kenntnis der Schlüsselterminologie wird Ihnen helfen die MTS-FCPA-Strategie und die Gesetze zur Bekämpfung von Bestechung in den Ländern, in denen wir tätig sind besser zu verstehen - und einzuhalten. Die Schlüsselbegriffe sind:

- Bestechungen
- Betrügerische Absichten
- Regierungsbeamte
- Unberechtigte geschäftliche Vorteile

## BESTECHUNG

Bestechung beschränkt sich nicht allein auf Zahlung von Bargeld, sondern hat eine weiter gefasste Definition. Wenn etwas als Gegenleistung für den Abschluss oder den Erhalt eines Geschäftes oder den Erhalt eines ungerechten Vorteils oder die Ausübung einer unangemessenen Handlung angeboten wird, so wird dies wahrscheinlich als Bestechung bewertet.

**Denken Sie daran, eine Bestechung ist illegal unabhängig davon, wie klein oder unwesentlich diese ist.**

## BESTECHUNG

Denken Sie daran, eine Bestechung ist illegal unabhängig davon, wie klein oder unwesentlich diese ist.



- Bargeld
- Scheck
- Geldanweisung
- Ein Preisnachlass
- Einen Bonus
- Bestechungsgeld
- Kostenlose Güter



- Indirekt angeboten
- Beispiel: Stipendien für Familienmitglieder eines Regierungsbeamten



- Geschenke (*die nationale Gesetze oder lokale Gepflogenheiten verletzen*)
- Gutscheine
- Geschenkkarten
- Gemeinnützige Spenden oder Spenden für politische Zwecke



- Unterhaltung, wie z. B.:
  - Konzertkarten
  - Karten für Sportveranstaltungen
  - Eine Reise



- Eine Begünstigung, wie z. B.:
  - Verwendung von Materialien, Ausrüstung, usw.
  - Benutzung von Einrichtungen
  - Ein Darlehen
  - Zusicherung eines Arbeitsplatzes
  - Anbieten von Versicherungsleistungen



- Bewirtung, wie z. B.:
  - Mahlzeiten
  - Getränke
  - Hotelunterkunft
  - Reisen
  - Beherbergung
  - Transport



Bewirtungen werden als Bestechung angesehen, wenn die Aufwendungen die folgenden Kriterien erfüllen:

- Unangemessen
- Unverhältnismäßig
- Es besteht kein angemessener Geschäftszweck

## Rechtsverständnis

### BETRÜGERISCHE ABSICHTEN

Es kommt nicht darauf ob ein Angebot angenommen wird oder nicht, die Unterbreitung eines Angebots mit der Absicht, einen Regierungsbeamten zu beeinflussen wäre eine Verletzung des Rechts. Von jemand anderem angewiesen zu werden ein Angebot zu unterbreiten enthebt Sie nicht Ihrer Verantwortung.

### REGIERUNGSBEAMTE

Dies ist eine weit gefasste Definition - Es ist wichtig, zu wissen, mit wem Sie arbeiten! Ein Regierungsbeamter ist jede für eine Nicht-U.S.-Regierung oder eine öffentliche internationale Organisation in amtlicher Funktion handelnde Person. Beispiele:

- Angehörige der Streitkräfte
- Ärzte in einem staatlich getragenen Krankenhaus
- Personen, die im Auftrag der Regierung Eingaben bei Ausschreibungsverfahren überprüfen
- Mitglieder der königlichen Familie, die einen staatseigenen Industriezweig bewirtschaften.
- Angestellte eines staatlichen oder staatlich kontrollierten Versorgungsbetriebs
- Immigrationsbeamter
- Beamte der Zollbehörden

## Rechtsverständnis

**„Ein Geschäft abschließen oder halten“  
und  
„Unberechtigte Vorteile“**

Wir als MTS-Mitarbeiter können die nachfolgend aufgeführten Handlungen nicht gegen Bezahlung oder im Austausch gegen Wertgegenstände ausführen. Die sind Beispiele für unangemessene Handlungen unter den Antibrutschungsgesetzen:

- Das Umgehen von Ein- und Ausfuhrbestimmungen und Vorschriften
- Gewährung einer Ausnahmeregelung
- Unredliche Einflussnahme auf den Beschaffungsprozess
- Jemandem Zugang zu nicht-öffentlichen Angebotsinformationen, zu verschaffen
- Einflussnahme auf das Ergebnis eines Gerichtsverfahrens oder einer Vollstreckungsmaßnahme

# Die Bedeutung sorgfältiger Nachweisführung und interner Kontrollen

# Sorgfältige Nachweisführung und interne Kontrollen



**Regel:** Setzt voraus, dass Einzelpersonen und Unternehmen genaue und vollständige Aufzeichnungen zu allen von ihnen durchgeführten Transaktionen führen

**Um die Anforderungen zu erfüllen:** Muss MTS Bücher und Aufzeichnungen führen, die Transaktionen des Unternehmens genau wiedergeben

**Regel:** Verbietaet sowohl Einzelpersonen als auch Unternehmen das wissentliche Umgehen oder Unterlassen der Umsetzung von internen Kontrollen

**Um die Anforderungen zu erfüllen:** Muss MTS ein System zur Steuerung und Kontrolle interner Abrechnungen aufrechterhalten, um eine genaue Berichterstattung von Transaktionen zu gewährleisten und die Sicherung von Vermögenswerten muss geplant und beibehalten werden



## Transparenz

Ausgaben müssen in transparenter Art dokumentiert werden. Sie tragen die Verantwortung sicherzustellen, dass:

- Sie **genaue Aufzeichnungen** aller geleisteten oder erhaltenen Zahlungen und aller sonstigen wesentlichen Transaktionen führen.
- Sie die von MTS eingesetzten **internen Kontrollen befolgt werden**, um sicherzustellen, dass sämtliche Zahlungen ehrlich ausgewiesen sind und Kapital der Firma MTS nicht zu rechtswidrigen Zwecken missbraucht wird.
- eine mögliche Verletzung der internen Kontrollen gemeldet wird.



### Sorgfältige Nachweisführung bedeutet:

- Sorgfältige Verbuchung von Transaktionen (z. B. Betrag, Geschäftszweck, beteiligte Personen/juristische Personen)
- Geeignete Belege
- Alle Geldmittel und Konten werden offengelegt und erfasst

### Interne Kontrollen bedeuten:

- Alle Transaktionen verfügen über erforderliche Genehmigungen
- Rechenschaftslegung über Vermögenswerte
- Verhüten und aufdecken

## Beispiele für die Nichtbeachtung von Vorschriften

### Reisen und Unterhaltung

- Berichte über Aufwandsrückerstattungen enthalten keine ordnungsgemäßen Beschreibungen (Konto / Projektcodes, Betrag in US-Dollar, Geschäftszweck, beteiligte Personen/juristische Personen, usw.)
- Berichte über Aufwandsrückerstattungen enthalten keine entsprechenden Unterlagen / Quittungen

### Genehmigungen der Geschäftsleitung

- Genehmigungen von Preisnachlässen durch die Geschäftsleitung fehlen
- Genehmigungen der Geschäftsleitung in den Berichten über Aufwandsrückerstattungen sind verspätet oder nicht vorhanden

### Sponsoring

- Sponsoring staatlicher Institutionen (z. B. staatliche Universitäten), die ausländische Amtsträger einbeziehen
- Ausgaben die verschwenderisch erscheinen, mit dem Vorsatz Aufträge zu gewinnen oder zu erhalten

### Import/Export

- Zahlungen an Zollbeamte, um den Import oder Export von Gütern zu beschleunigen
- Zahlungen an Beamte staatlicher Einrichtungen, um eine beschleunigte oder falsche Vergabe von Import-/Exportlizenzen oder Genehmigungen zu erhalten

# Bedeutung des Verständnisses der Ansprüche Dritter

## Sie tragen Verantwortung

Nach Angaben des DOJ und der SEC hatte das unangemessene Verhalten Dritter im Namen des jeweiligen Unternehmens einen großen Anteil an allen FCPA-Durchsetzungsmaßnahmen

Zusätzlich zu unseren eigenen Handlungen können wir für die Handlungen unserer Agenten, Berater, Wiederverkäufer und anderer Geschäftspartner haftbar gemacht werden. Darum ist es entscheidend, dass Sie die bei MTS erforderlichen Geschäftspraktiken zur Bekämpfung von Bestechung und Korruption voll und ganz verstehen.

## Sorgfaltspflicht

MTS gewährleistet, dass alle Geschäftspartner mit denen wir Geschäfte machen:

- Nicht für gesetzeswidriges oder korruptes Verhalten bekannt sind, oder bereits in der Vergangenheit straffällig wurden.
- Sich der Durchführung unserer Geschäfte in Übereinstimmung mit den **OGC-018** Unternehmensrichtlinien des Foreign Corrupt Practices Act bewusst sind.
- Sicherstellen dass Verträge die auszuführenden Leistungen und die Notwendigkeit rechtmäßigen Geschäftsverhaltens eindeutig beschreiben.
- Eskalieren Sie es an das **Office of Risk and Compliance**, wenn Sie etwaige Bedenken haben die auf einen Bestechungsvorgang hindeuten.

## Warnsignale

Wir stehen als Angestellte der MTS in der Verantwortung Gesetze sowie Richtlinien und Verfahren der MTS zu kennen und zu befolgen. Wenn Sie sich auf die Zusammenarbeit mit unbekanntem Dritten vorbereiten, seien Sie auf der Hut, wenn Sie Äußerungen wie die folgenden vernehmen:

- **„Dies ist die Art und Weise wie wir in diesem Land unsere Geschäfte führen.“**
- **„Diese Zahlung erfordert keine Zustimmung.“**
- **„Ich habe Kontakte zu einem Regierungsbeamten, der uns behilflich sein kann.“**
- **„Unsere Richtlinie sieht die Nutzung einer Bank in einem Drittland vor.“**
- **„Mein Unternehmen hat eine spezielle Vereinbarung mit einem Beamten.“**
- **„Eine politische Spende könnte die Angelegenheit beschleunigen.“**

**Wenn es verdächtig, unehrlich oder gesetzwidrig klingt, dann ist es das wahrscheinlich auch! Wenden Sie sich an das Office of Risk and Compliance, wenn Sie sich in einer solchen Situation befinden.**

# Wie ein Vorfall gemeldet werden kann

## Bei Ihrer täglichen Arbeit für MTS haben Sie die Verpflichtung:

- MTS Richtlinien zur Bestechungsbekämpfung und Gesetze zur Bekämpfung von Bestechung zu kennen und zu befolgen
- Bedenken bezüglich vermuteter Verstöße gegen das Gesetz unverzüglich mitzuteilen
- Wenn Sie Fragen zur Anwendung des Rechts im Einzelfall haben, dann wenden Sie sich an das **Office of Risk and Compliance** für Anleitungen und Beratung.

---

Für weiter Informationen, beziehen Sie sich auf die entsprechenden Richtlinien und Verfahren:

**OGC-018** Foreign Corrupt Practice Act Konformitätsrichtlinie

**OGC-018 .02** Arbeitsanweisung für die Einhaltung des Foreign Corrupt Practices Act

# Wie ein Vorfall gemeldet werden kann



**MTS ist eine Firma, in der wir offen über Risiken und Herausforderungen sprechen, die Mitarbeiter am Arbeitsplatz erleben.**

**Es gibt verschiedene Möglichkeiten, wie ein Vorfall gemeldet werden kann, wie z.B.**

**Manager**

**Personal-  
abteilung**

**Lokale  
Business  
Ethik  
Komitee**

**Büro Risk  
and  
Compliance**

**Büro des  
General  
Counsel**

**Wir sitzen alle im selben Boot und es gibt viele Möglichkeiten, um Herausforderungen zu begegnen - also bitte stellen Sie Fragen und „Speak Up“!**





**Phyllis Nordstrom, CRO**



**Wie Sie sich mit dem Office of Risk and Compliance in Verbindung setzen.**

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

## Jetzt am Ende dieser Fortbildungsmaßnahme, denken Sie daran:

- **Bestechen Sie** Regierungsbeamte weder unmittelbar noch mittelbar zu einem unzulässigen Zweck.
- **Führen Sie sorgfältig Nachweis**
- **Stellen Sie sicher, dass die Sorgfaltspflicht** vor der Zusammenarbeit mit unbekanntem Dritten beachtet wurde.
- Mit Fragen **wenden Sie sich an ORC**
- **Bedenken äußern**

### UNSERE VERPFLICHTUNG

MTS geht engagiert gegen Bestechung und Korruption vor. Wir müssen weltweit eine Vielzahl von internationalen Gesetzen zur Bekämpfung von Korruption und Bestechung beachten. Wir fühlen uns den höchsten Maßstäben an ein ethisch einwandfreies Verhalten und der vollen Einhaltung dieser Gesetze kompromisslos verpflichtet.