

Rüşvet ve Yolsuzlukla Mücadele İlkeleri (Küresel)

Burada yer alan İlkeler, tüm GPI yetkilileri, yöneticileri ve çalışanları (bundan böyle "GPI Çalışanları" olarak anılacaktır) ile GPI adına ya da GPI menfaatleri doğrultusunda hizmet veren ya da hareket eden her türlü kişi ve kuruluş (bundan böyle "GPI ile İlişkili Kişiler" olarak anılacaktır) için geçerlidir.

İlkeler

Graphic Packaging International ile bağlı iştirakleri ve bağlı şirketleri (bundan böyle müştereken "GPI" veya "Şirket" olarak anılacaktır), GPI'nın temel kurumsal sorumluluğunun, iş yaptığımız ülkelerde rüşveti ve yolsuzluğu yasaklayan yürürlükteki tüm kanunlara harfiyen uymak olduğu İkesine bağlı kalacaktır. Birleşik Devletler'in 1977 tarihli Rüşvetle Mücadele ve Yurtdışı Yolsuzluk Faaliyetlerini Önleme Kanunu ("FCPA") ile Birleşik Krallık'ın 2010 tarihli *Rüşvetle Mücadele Kanunu* ("UKBA"), bilinen en geniş kapsamlı rüşvetle ve yolsuzlukla mücadele kanunlarıdır. Bu nedenle, GPI'nın buradaki ilkeleri bu kanunlara göre düzenlenmiştir. Bu iki kanunda yer alan temel ilkelerin, faaliyetlerimize yön veren neredeyse tüm rüşvet ve yolsuzlukla mücadele kanunlarında da yer aldığı unutulmamalıdır. Bazı ülkelerin kanunları, buradaki İlkelerin kuralları kadar katı olmayabilir, ancak bu gibi durumlarda, GPI Çalışanları ve GPI ile İlişkili Kişiler, buradaki İlkelerde belirlenen standartlara tabi olacaktır.

GPI faaliyetlerine yön veren pek çok rüşvet ve yolsuzlukla mücadele kanunu arasında, faaliyet gösterdiğimiz ülkelerin kanunları da yer almaktadır. Söz konusu kanunların temel hükümlerinin özeti bu İlkelere ilişik EK C'de bulunabilir.

Rüşvetle Mücadele Şartları

GPI Çalışanlarının, herhangi bir işi almak veya elde tutmak ya da uygunsuz bir avantaj elde etmek amacıyla kamu görevlilerine doğrudan ya da dolaylı olarak ödeme yapmaları yasaktır. Söz konusu ödemeler, para, hisse, bono veya sair menkulün devri, masrafların karşılaması, herhangi bir türde hizmet sağlama, ağırlama, kamu görevlileri/bunların arkadaşları/aile üyeleri için istihdam/iş olanağı sağlama, belirli bir bağış kampanyasına bağışta bulunma, borç devri ya da borcu ödeme yükümlülüğünün kaldırılması, hediye ya da diğer mal veya hizmetlerin devri dahil olmak üzere maddi değeri olan her şeyi kapsamaktadır. Dolaylı ödemeler ise kısmen ya da tamamen bir kamu görevlisine aktarılmak üzere bir kişiye bilgisi dahilinde maddi değeri olan bir şey verilmesini ifade eder.

"Kamu görevlisi" kavramının kapsamı oldukça geniş olup kavram, kamu komiteleri ya da komisyonları ve düzenleyici kurumlar veya kamu kontrolündeki işletme, kurum, şirket ya da dernekler de dahil olmak üzere ulusal veya yerel hükümetlerin veya eyalet hükümetlerinin kurumları, araçları, daireleri, alt birimleri ya da diğer kuruluşları adına resmi yetkiyle hareket eden her türlü memur, çalışan, siyasi aday veya kişiyi kapsamaktadır. Herhangi bir şirket tamamıyla kamuya ait olmasa dahi kamunun söz konusu şirket üzerinde önemli ölçüde kontrolü varsa bu gibi kuruluşlar kamu "aracısı" olarak nitelendirilebilir. Bu tüzel kişiler genellikle "kamu tüzel kişiliği" ya da "KTK" olarak adlandırılır. Kamu görevlileri, bir yanda özel bir işletmede karar alma yetkisine sahipken diğer yanda herhangi bir kamu kurumunda veya yabancı bir siyasi partide görevli ya da siyasi bir görev için aday olan kişileri de kapsar. Herhangi bir kişinin, resmi bir unvanı olmasa da veya herhangi bir kamu kurumunda çalışmasa da "kamu görevlisi" olabileceği unutulmamalıdır.

GPI, gerek GPI gerekse başka bir şirketin herhangi bir işi almasını veya elinde tutmasını sağlamak için uygunsuz avantaj elde etmek, kanunların ihlal edilmesine etki etmek ya da ikna etmek veya müdahalede bulunulmasına (veya müdahalede bulunulmamasına) ya da karara etki etmek için ticari işletmelere ödeme yapılmasına da izin vermemektedir.

Rüşvetin bir ihlal teşkil etmesi için ödenmiş olması şartı bulunmayıp rüşvet ödeneceğine dair vaatte bulunmak da ihlal olarak nitelendirilecektir.

Kayıt Tutma Şartları

GPI Çalışanlarının, defter, kayıt ve hesapları doğru tutmaları ve iç muhasebe denetimini her türlü varlık ve işlemi kapsayacak şekilde yapmaları gerekmektedir. Bu şartlar, diğer hususların yanı sıra içerisinden yasadışı ödemelerin yapılabileceği gizli ödeneklerin oluşması olasılığını ortadan kaldırmaya yardımcı olacaktır. Söz konusu kayıt tutma şartları, aşağıdaki hususlara yönelik yeterli iç muhasebe denetiminin oluşturulmasını ve sürdürülmesini gerektiren Genel Kabul Görmüş Muhasebe İlkelerini (GKGMİ) kapsayacak şekilde iyi anlaşılmalıdır:

- tüm işlemlerin yönetimin umumi ve hususi yetkilendirmesi çerçevesinde yapılması;
- işlemlerin, GKGMİ ile uyumlu mali tabloların hazırlamasına olanak sağlamak için gerektiği şekilde kayıt altına alınması;
- varlıklara erişime yalnızca yönetimin umumi ve hususi yetkilendirmesi çerçevesinde izin verilmesi ve
- düzenli aralıklarla, mevcut varlıklar ile kayıtlı varlıklar arasında karşılaştırma yapılması ve herhangi bir farklılık tespit edilmesi durumunda gerekli önlemlerin alınması.

Bu şartlar altında, Şirketin defter ve kayıtlarına işlenmemişse önemsiz görünebilecek meblağlar dahi "kayıt dışı gizli ödenek" olarak nitelendirilecektir.

Faaliyetlerin Yürütülmesi

Müşteri İlişkilerinin ve Akdi İlişkilerin Tesisinde Özen Yükümlülüğü

Çeşitli rüşvetle ve yolsuzlukla mücadele yasaları kapsamında, herhangi bir şirket, kendisi adına üçüncü taraflarca yapılan ödemeler nedeniyle söz konusu üçüncü tarafın eylemlerinden haber olması dahi sorumlu tutulabilir. Kurumsal danışman, satış temsilcisi, bağımsız distribütör ve diğer temsilcilerin (bundan böyle "Temsilciler" olarak anılacaktır) seçimi ve tayininde Şirketin prosedürlerine dikkatle uyulması, Şirketin söz konusu Temsilcilerin yetkisiz eylemlerinden kaynaklanabilecek sorumluluklara maruz kalması olasılığını en aza indirilmesine yardımcı olacaktır. Söz konusu prosedürlere uyulması, GPI Çalışanlarının kanunları "bilerek" ihlal etmediklerine dair kanıt niteliği taşıyacak olup kanunların basit taksirle ihlal edilmesi hallerinde hafifletici bir etmen olabilir. Bu durum, herhangi bir rüşvetle ve yolsuzlukla mücadele kanununun ihlal edilmesi olasılığına karşı GPI'nın yürürlükte bulunan uygun prosedürleri olduğunu da kanıtlayacaktır.

Temsilcilerle sözleşme yapma yetkisine sahip çalışanların, olası Temsilcilerin iş performanslarını ve etik geçmişlerini bilinen kaynaklardan soruşturması tavsiye edilir. İlgili Temsilciye, işle ilgili niteliklerini sormaları ve kamuya açık kaynaklarda yer alan bilgileri, Birleşik Devletler Ticaret ve Dışişleri Bakanlıklarının ilgili Yabancı Ticari Hizmetler veya sicil memurlarının yanı sıra ilgili ülkedeki Birleşik Devletler Büyükelçiliği ticaret memurları ile iletişime geçmek de dahi olmak üzere bağımsız kaynaklar üzerinden doğrulamaları da tavsiye edilir.

Yabancı ülkelerde GPI adına iş yapması önerilen Temsilcilerin alımı öncesinde yerine getirilmesi gereken Özen Yükümlülükleri, bu İlkelerle ilişik EK A'da yer almaktadır. GPI Çalışanları, Hukuk Birimi ile iş birliği yaparak herhangi bir Temsilci ile yapılacak sözleşmede rüşvetle ve yolsuzlukla mücadeleye ilişkin uygun hükümlerin bulunmasını da sağlamalıdır. GPI Çalışanlarının, akdi ilişki süresince toplanan belgeleri muhafaza etmeleri ve güncel tutmaları ve bu belgeleri söz konusu akdi ilişkiyi takiben en az beş (5) yıl boyunca saklamaları da tavsiye edilir.

Ayrıntılı İnceleme Gerektiren Ödemeler

Makul ve İyi Niyetle Yapılan Harcamalara İlişkin Talepler

Bu İlkeler kapsamında, yabancı memurlara yapılabilecek ödemeler veya maddi değeri bulunan diğer şeylerle ilgili sınırlı sayıda istisnalar bulunmaktadır. Bu gibi istisnaların en belirgin örneği "*Yabancı bir hükümete veya kuruluşa sunulacak olan ürün veya hizmetlerin tanıtımı, gösterimi veya açıklaması ya da yabancı bir hükümetle veya kuruluşla yapılacak bir sözleşmesinin icrası ile doğrudan ilgili olarak ... yabancı bir kamu görevlisi tarafından ya da adına yapılan, seyahat ve konaklama harcamaları gibi makul ve iyi niyet kapsamındaki harcamaların ödenmesidir.*" Bu istisna çok dar bir kapsamda ve her durum için ayrı ayrı değerlendirilmekte olup yalnızca, gerçek, belirgin şekilde ayırt edilebilen temel ticari amaçlarla yakından ve doğrudan ilişkili makul harcamaları kapsayacaktır.

Buradaki İlkelere ilişkin istisnaların uygulanabilirliği ile ilgili yasal konuların karmaşıklığı nedeniyle Hukuk Biriminden önceden ve açık bir izin alınmaksızın bu istisnalar kapsamında **hiçbir ödeme yapılamaz.**

Kolaylaştırıcı veya Hızlandırıcı Ödemeler

Bu İlkeler kapsamında, genellikle, onay veya izin işlemlerinin daha kısa sürede sonuçlandırılması amacıyla Kamu Görevlilerine yapılan düşük meblağlı ödemeler olarak nitelendirilen kolaylaştırıcı ödemelerin yapılmasına izin verilmez. **GPI, GPI çalışanlarının veya GPI ile İlişkili Kişilerin, yerel yasalarca izin verilse dahi bu gibi ödemeleri yapmalarına izin vermemektedir.**

KTK ve Yabancı Kamu Görevlilerine Yönelik Hediye, Seyahat, Yemek ve Ağırlama Faaliyetleri

GPI Çalışanları ve GPI ile İlişkili Kişiler tarafından, yabancı kamu görevlileri, yabancı kamu kuruluşları, KTK'lar veya KTK'ların çalışanları ya da (resmi veya gayri resmi) temsilcilerine yönelik hediye, seyahat, yemek veya ağırlama harcamaları, ciddi bir sorumluluk riski doğurmakta ve bunların talep edilmesi veya önerilmesi "tehlikeli durum" olarak nitelendirilmektedir. **Yabancı kamu görevlileri, yabancı kamu kuruluşları, KTK'lar veya KTK'ların çalışanları ya da (resmi veya gayri resmi) temsilcilerine yönelik hediye, seyahat, yemek, ağırlama harcamaları ile maddi değeri bulunan her şey buradaki İlkelere tabi olup konuyla ilgili farklı GPI ilkeleri veya uygulamaları olması durumunda buradaki İlkelerin hükümleri geçerlidir. GPI Çalışanları ve GPI ile İlişkili Kişiler tarafından, yabancı kamu görevlileri, yabancı kamu kuruluşları, KTK'lar veya KTK'ların çalışanları ya da (resmi veya gayri resmi) temsilcilerine yönelik yapılması planlanan her türlü hediye, seyahat, yemek veya ağırlama harcamaları için Hukuk Biriminden önceden özel izin alınması gerekmektedir.** Bu gibi ödemeleri yapmayı planlayan kişilerin, ödemelerle ilgili titiz bir inceleme yürütülebilmesi amacıyla ödemelere ilişkin yeterli bildirim ve ayrıntıları Hukuk Birimine sunması gerekmektedir.

Eğitim

Rüşvet ve yolsuzlukla mücadele eğitimleri Şirketin, GPI Hukuk Birimi, Kurumsal Muhasebe Birimi ve İç Denetim Birimi tarafından müşterek olarak yürütülen dolandırıcılığı önleme programı kapsamında verilmektedir. İlave eğitim gereksinimlerinde veya soruların olması durumunda, Hukuk Birimi üyelerinden biriyle iletişime geçin.

Bildirimler

GPI Çalışanlarının veya GPI ile İlişkili Kişilerin, FCPA, UKBA, diğer rüşvet ve yolsuzlukla mücadele kanunları veya herhangi bir GPI ilkelerine yönelik olası ihlaller de dahil olmak üzere uygunsuz eylemlerde bulunduğu dair şüpheli ve iddialar GPI Davranış Kuralları ve İş Etiği Rehberine uygun olarak bildirilmelidir.

Yaptırımlar

Yürürlükteki rüşvetle ve yolsuzlukla mücadele yasalarını veya ilgili GPI ilkelerini ihlal eden GPI Çalışanlarına, iş ahdinin feshine varan disiplin yaptırımları uygulanacaktır. **Unutmayın: bazı durumlarda, GPI ilkeleri veya prosedürleri yerel yasalardan daha katı olabilir.** GPI Çalışanlarının, bu gibi durumlarda dahi GPI ilkelerine veya prosedürlerine uygun hareket etmeleri gerekmektedir. Başka bir GPI Çalışanının söz konusu kanunları, ilkeleri veya prosedürleri ihlal ettiğinden haberdar olan ancak bu durumu bildirmeyen GPI Çalışanlarına da uygun disiplin yaptırımları uygulanacaktır.

GPI, yolsuzluk faaliyeti veya kanunların ya da GPI Davranış Kuralları da dahil olmak üzere GPI ilkelerinin olası ya da fiili ihlaline ilişkin endişe veya şüphelerini bildirmesi nedeniyle herhangi bir kişiye herhangi bir şekilde misillemede bulunulmasına da izin vermemektedir. GPI Çalışanları, iyi niyet çerçevesinde endişelerini bildiren herhangi bir GPI Çalışanına herhangi bir şekilde misillemede bulunmamalıdır.

İhbar Hattı

Buradaki İlkelerin fiili ya da planlanmış ihlalinden haberdar olan çalışanlar, durumu derhal amirine, hukuk baş danışmanına, Yardım Hattı telefon numarasına veya web sitesine bildirecektir. Çalışanlar, bu İlkelere ilişkin EK B'de yer alan, buldukları bölgelere özel Yardım Hattı numaralarını arayabilir veya web sitesini ziyaret edebilir.

Şirket, buradaki İlkeleri kendi tasarrufunda dilediği zaman ve dilediği nedenlerle tadil etme veya değiştirme hakkını saklı tutar.

EK A

YABANCI SATIŞ DANIŞMANLARI VE DİĞER TEMSİLCİLERLE İLİŞKİLERDE ÖNERİLEN ÖZEN YÜKÜMLÜLÜĞÜ PROSEDÜRLERİ

- A. İhtiyacı Belirleyin
1. Temsilcinin işe alınması için iş gerekçelerini belirleyin ve belirtin.
 2. Görev tanımlarını belirleyin.
 3. Bu görevlerin ilgili ülkede neden GPI Çalışanları tarafından yerine getirilemeyeceğini belirtin.
- B. Önerilen Temsilci ile ilgili Özen Yükümlülüğü
1. Temsilcinin çalışma geçmişi ve deneyimleri de dahil olmak üzere, Temsilcinin sunulacak hizmetlere yönelik nitelikleri nelerdir? İş için öncelikli adayların özgeçmişlerini inceleyin (özellikle, daha önce herhangi bir kamu görevinde bulunup bulunmadıklarını).
 2. Temsilcinin hangi deneyimlere ve kaynaklara (personel ve mali) sahip olması gerekmektedir?
 3. Temsilcinin kuruluşunun türünü (anonim şirket, ortaklık vb.) ve teşkilat şemasını belirleyin.
 4. Temsilcinin kuruluşunun kime ait olduğunu araştırın ve hak sahipleri ile ilgili ayrıntılı bilgi edinin. Örneğin, bu kişilerden herhangi birinin kamu görevlisi olup olmadığını veya kamu görevlileri ile bağlantısı olup olmadığını inceleyin.
 5. İş için öncelikli adayların, kullanılacak kuruluş dışındaki başka kuruluşlarla bağlantıları var mı? Eğer varsa diğer bağlı kuruluşların ortaklık yapısını anlamamız gerekir.
 6. Temsilcinin, kaç yıllık deneyimi olduğu, çalışanları, faaliyet gösterdiği iş kolları, ortalama gelirleri vb. gibi çalışma geçmişine ilişkin ayrıntıları öğrenin.
 7. Temsilci, Graphic Packaging için yapacağı faaliyetlerde üçüncü taraflardan hizmet alacak mı? Bu gibi durumlarda, hizmet alınan her bir üçüncü taraf için aynı özen yükümlülüğüne uyulması gerekecektir.
 8. Temsilcinin faaliyetlerine düzenleyen yerel yasalar nelerdir? Faaliyetlerini ilgilendiren yerel yasaları biliyor ve bu yasalara uyuyorlar mı?
 9. Temsilcinin ticari referanslarını belirleyin ve kontrol edin. Referans kontrolü yapılırken iş etiği ile ilgili sorular da yöneltilmelidir.
 10. Banka referanslarını belirleyin ve kontrol edin.
 11. Temsilcinin iflas geçmişi, mahkumiyeti, rüşvet, vergi kaçakçılığı, ihracat veya antitröst ihlallerine yönelik sürmekte olan soruşturmaları var mı?
 12. Temsilcinin, GPI ilkelerine eşdeğer rüşvet ve yolsuzlukla mücadele ("RYM") ilkeleri var mı? Personeline RYM eğitimi veriyor mu?
 13. Rüşvet ve yolsuzlukla mücadele ilkeleri yoksa Temsilci, GPI ilke ve prosedürlerine uymaya ve personeline bu ilkelere uymaları için eğitim vereceklerini yazılı olarak onaylamaya istekli mi?
 14. Temsilci, GPI'ya hizmet sunarken üçüncü taraflardan da faydalanıyor mu?

EK B

YARDIM HATTI TELEFON NUMARALARI

Avustralya	1800565761
Avusturya	0800 017868
Belçika	0800 77 076
Brezilya	0800 000 0572
Kanada	1.866.898.3750 1.855.350.9393
Çin	400 120 3531

Hırvatistan	800-528-422
Estonya	8000044232
Finlandiya	800416130
Fransa	0.800.90.2500
Almanya	0800 1810751
Yunanistan	0.080.012.6576
Endonezya	0800 1401907
İrlanda	1800 851 822

İtalya	800 725 944
Japonya	0800-700-9401
Meksika	800 681 6714
Hollanda	0800 0229398
Yeni Zelanda	0800 426 361
Nijerya	0-708-060-1816, Daha sonra 866-898- 3750 numaralı telefonu tuşlayın
Norveç	80062436
Polonya	800005072
Rusya	8 (800) 301-85-89
Güney Kore	00798 14 203 0389
İspanya	900.991.498
İsveç	020-088 00 16
İsviçre	0800 000 329
Birleşik Krallık	0800 048 5494
Amerika Birleşik Devletleri	1.866.898.3750

YARDIM HATTI WEB SİTESİ www.gpibusinessconductalertline.ethicspoint.com

HUKUK BAŞ DANIŞMANI İRTİBAT BİLGİLERİ

Lauren S. Tashma

Graphic Packaging International, LLC Başkan Yardımcısı, Hukuk Baş Danışmanı ve Genel Sekreteri

1500 Riveredge Parkway NW 9th Floor

Atlanta, GA 30328, U.S.A.

770.240.7699 (Ofis Telefonu)

678.918.4065 (Faks)

GeneralCounsel@graphicpkg.com

EK C

GRAPHIC PACKAGING'İN FAALİYET GÖSTERDİĞİ ÜLKELERDEKİ SEÇİLİ RÜŞVET VE YOLSUZLUKLA MÜCADELE YASALARININ ÖZETİ

Avustralya: Avustralya Ceza Kanunu

İngiliz Milletler Topluluğu mevzuatına göre İngiliz Milletler Topluluğu kamu görevlileri ile yabancı kamu görevlilerine, söz konusu görevlileri etki altına almak amacıyla ayrıcalık talep ederek, elde ederek veya elde etmeyi kabul ederek rüşvet verilmesi yasaktır. Söz konusu yasak, suçu oluşturan davranışın (veya davranışın sonucunun) Avustralya'da gerçekleşip gerçekleşmediğine bakılmaksızın tüm İngiliz Milletler Topluluğu kamu görevlileri için geçerlidir. Eyalet Yasaları, kamu görevlilerine rüşvet verilmesinin yanı sıra ve özel sektör dahilinde, örtülü ödeme benzeri rüşveti de yasaklar.

Bu yasaları ihlal ettiklerinde, gerçek kişiler hapis ve/veya para cezasına çarptırılabilirken tüzel kişilerse ağır para cezalarına çarptırılabilir.

Avusturya: Avusturya Ceza Kanunu

Avusturya Ceza Kanununa göre kamu görevinin kötüye kullanılması, yolsuzluk ve yabancı kamu görevlilerine rüşvet verilmesi suç teşkil etmektedir. Avusturya kanunlarında bu yükümlülük işletmeler gibi tüzel kişileri ilgilendirmektedir. Karar verici veya çalışan konumundaki bir kişinin hukuka aykırı bir fiilde bulunması ve bu fiilin bir tüzel kişiyle ilişkili olması durumunda söz konusu tüzel kişi hakkında dava açılabilir. Ticari işletmeler, aracılarının veya kendileri adına hareket eden danışmanlar gibi üçüncü tarafların eylemlerinden de sorumlu tutulabilir.

İhlaller, para cezası, hapis cezası ve/veya hak kaybı cezaları ile cezalandırılabilir.

Belçika: Belçika Ceza Kanunu

Kamu görevlilerine rüşvet verilmesi ve ticari rüşvet yasaktır. Rüşvet teklif etmek ve almak suç teşkil eder.

Kamu görevlisine rüşvet verilmesi, bir kamu görevlisine, kendisinin veya üçüncü bir tarafın yararına, söz konusu kamu görevlisinin sorumluluğu dahilindeki herhangi bir şeyi yapmasını veya yapmaktan kaçınmasını sağlamak amacıyla doğrudan veya dolaylı olarak bir menfaat teklif veya vaat etmek veya sağlamak olarak tanımlanır.

Gerçek kişilere rüşvet verilmesi ise tüzel kişilerin veya gerçek kişilerin yöneticilerine, vekillerine, çalışanlarına veya diğer temsilcilerine, kendileri veya başkaları adına, yönetim kurulunun, hissedarların veya yöneticinin izni olmaksızın, sorumluluğu dahilindeki herhangi bir şeyi yapmasını veya yapmaktan kaçınmasını sağlamak amacıyla doğrudan veya dolaylı olarak herhangi bir menfaat teklif veya vaat etmek ya da sağlamak olarak tanımlanır.

Rüşvet suçuna karışan kişiler, rüşvet suçunun en az bir unsuru Belçika'da işlenmişse, vatandaşlıklarına bakılmaksızın Belçika'da yargılanabilir. Belçika toprakları dışında işlenen kamu görevlilerine rüşvet suçlarında suçu işleyen kişinin Belçika topraklarında bulunması halinde, rüşvet Belçika kamu görevlilerine veya Belçika vatandaşı olan ya da Belçika merkezli uluslararası bir kuruluşta çalışan yabancı kamu görevlilerini ilgilendiriyorsa suçu işleyen kişi yine Belçika'da yargılanabilir.

Gerçek kişiler tarafından işlenen kamu görevlilerine rüşvet suçu hapis ve para cezasıyla cezalandırılır. Bu cezalar, kamu görevlisinin polis memuru veya Savcılık mensubu olması durumunda tüm cezalar iki katına; kişinin yabancı bir devlet veya uluslararası kamu hukukuna tabi bir kuruluş adına kamu görevi ifa etmesi durumunda en az üç en fazla beş katına kadar olmak suretiyle artırılabilir.

Bir şirket tarafından kamu görevlilerine rüşvet verilmesi para cezası ile cezalandırılır.

Gerçek kişilerin ticari rüşvet vermesi hapis cezası ile cezalandırılır.

Tüzel kişilerin ticari rüşvet vermesi para cezası ile cezalandırılır.

Brezilya: Brezilya Temiz Şirket Yasası

Brezilya Ceza Kanununa göre bir kamu görevlisini resmi bir görevi yerine getirmeye, ihmale veya geciktirmeye (aktif yolsuzluk) teşvik etmek amacıyla söz konusu kamu görevlisine haksız menfaat vaat veya teklif edilmesi veya sağlanması yasaktır. 2013 tarihli ve 12.846 sayılı Kanun ("Yolsuzlukla Mücadele Kanunu"), tüzel kişilerin doğrudan veya dolaylı olarak yerli ve yabancı kamu görevlilerine rüşvet vermesini yasaklar. Rüşvet veren şirketlerin Yöneticileri ve Yetkilileri, kusurları ölçüsünde sorumlu tutulacaktır. 1993 tarihli ve 8.666 sayılı Kanun ("İhale Kanunu") uyarınca, dolandırıcılık fiili kamu ihalelerinde işlenmişse kamu görevlileri veya memurları ile özel şirketler ve gerçek kişiler de sorumlu tutulabilir.

Yasa, Brezilya yasalarını ihlal eden Brezilya merkezli ve Brezilya'da ofisi, şubesi veya temsilciliği bulunan yabancı tüm şirketler ile Brezilya vatandaşı olsun ya da olmasın tüm gerçek kişiler ve kamu görevlileri için geçerlidir.

Gerçek kişiler, kamu görevlilerine rüşvet vermek suretiyle yasaı ihlal etmeleri durumunda suçun koşullarına göre artırılabilir hapis cezası ve hâkim tarafından takdir edilecek bir para cezası ile cezalandırılır. Yasanın rüşvet almak suretiyle ihlali, uygunsuz fiille elde edilen menfaatin (maddi veya diğer) geri alınması, zararların tazmini, kamu görevine son verilmesi, kamusal hakların askıya alınması, para cezası, kamu kurumlarıyla sözleşme yasağı ve kredi veya mali yardımlardan mahrumiyet cezası ile cezalandırılır. Gerçek kişilerin İhale Kanununu ihlali, suça göre değişebilen hapis ve para cezaları ile cezalandırılır. Ayrıca, kamu görevlilerinin kamu görevine son verilebilir.

Yasanın şirketler tarafından ihlali, uygunsuz fiille elde edilen varlıkların ve hakların kaybedilmesi ve para cezalarının yanı sıra neden olunan zararları tazmin yükümlülüğü ile cezalandırılır. (Para cezası, ihlale konu fiili işleyenin elde ettiği menfaatlerden az olamaz).

Kanada: Yabancı Kamu Görevlilerinin Yolsuzluk Faaliyetlerinin Önlenmesi Kanunu

Kanada vatandaşı olmayan kamu görevlilerine (veya yabancı bir kamu görevlisi yararına başka bir kişiye) işle ilgili bir avantaj elde etmek veya avantajı korumak amacıyla rüşvet verilmesi yasaktır. Rüşveti örtbas etmek için defter ve kayıtlarda değişiklik yapılması veya defter ve kayıtların tahrif edilmesi de yasaktır. Kanuna göre yalnızca rüşvet verilmesi/teklif edilmesi yasak olup rüşvet talep etmek/kabul etmek ihlal olarak nitelendirilmez. (Ancak rüşveti kabul eden kişiler, Kanada Ceza Kanunu hükümleri uyarınca yargılanabilir).

Kanun, Kanada merkezli şirketler, Kanada vatandaşları ve Kanada'da daimi ikamet izni bulunanlar kişiler ile Kanada ile suçu oluşturan fiil arasında "gerçek ve önemli bir bağlantının" bulunduğu kişi veya kuruluşlar için geçerlidir. "Gerçek ve önemli bağlantı" kavramı, suçun oluşmasına neden olan fiillerin önemli bir kısmının Kanada'da gerçekleşmesini ifade eder.

Kanunun gerçek kişilerce ihlali 14 yıla kadar hapis cezası ile cezalandırılır.

Kanunun tüzel kişilerce ihlali, sınırsız para cezasıyla cezalandırılır.

Çin: Çin Halk Cumhuriyeti Ceza Kanunu

Kamu kurumları ile (devlet organları, şirketleri/teşebbüsleri/kurumlar ve diğer kamu kuruluşları da dahil olmak üzere), kamu kurumlarında kamu görevi yapan kamu görevlilerine yasa dışı menfaatler (hem kanunen yasaklanmış menfaatler hem de kanunen yasaklanmış yollarla elde edilen kanuni menfaatler) sağlamak amacıyla rüşvet verilmesi yasaktır. Rüşvet talep etmek veya almak da yasaktır.

Ticari faaliyetlerde, mal alım satımı amacıyla ticari rüşvet verilmesi de yasaktır.

Kanun, Çin Halk Cumhuriyeti merkezli şirketler, Çin Halk Cumhuriyeti'nde faaliyet gösteren yabancı şirketler, Çin Halk Cumhuriyeti vatandaşları ve Çin Halk Cumhuriyeti'nde ikamet eden kişiler, fiili Çin Halk Cumhuriyeti'nde işleyen kişiler, fiili denizaşırı ülkelerde işleyen ancak Çin Halk Cumhuriyeti ile yakından ilgili olan kişiler ile Çin Halk Cumhuriyeti ile suçu oluşturan fiil arasında "gerçek ve önemli bir bağlantının" bulunduğu kişi veya kuruluşlar için geçerlidir.

Kanunun gerçek kişilerce ihlali aşağıdaki şekillerde cezalandırılır:

- Kamu görevlisine rüşvet vermek - ömür boyu hapis cezasına varan hapis cezalar ve sınırsız para cezası
- Ticari rüşvet vermek - 10 yıla kadar hapis cezası ve sınırsız para cezası
- Rüşvet alan kamu görevlileri - idam cezasına varan cezalar ile siyasi haklardan kalıcı olarak yoksun bırakma ve mal varlığına el konulması
- Rüşvet alan ancak kamu görevi bulunmayan kişiler - 5 yıla kadar hapis cezası ve mal varlığına el konulması

Kanunun tüzel kişilerce ihlali aşağıdaki şekillerde cezalandırılır:

- Kamu görevlisine rüşvet vermek - tüzel kişi için sınırsız para cezası ve suçtan doğrudan sorumlu olan kişiler için 5 yıla kadar hapis cezası ve sınırsız para cezası
- Ticari rüşvet almak - kamu tüzel kişileri için sınırsız para cezası ve suçtan doğrudan sorumlu kişiler için 5 yıla kadar hapis cezası. Kamu dışı tüzel kişiler için 10.000 Çin Yuanından 200.000 Çin Yuanına kadar para cezası ve yasadışı kazançlara el konulması.

Hırvatistan: Hırvatistan Ceza Kanunu ve Çeşitli Yolsuzlukla Mücadele Yasaları

Hırvatistan Ceza Kanununa göre aktif ve pasif rüşvet ile kamu görevlerin kötüye kullanılması yasaktır. Hırvatistan'da ticari rüşvet de suç teşkil eder. Yasayı ihlal eden gerçek kişiler sekiz yıla kadar hapis cezası ile cezalandırılır. Şirketler, çalışanları ve temsilcileri tarafından yapılan yolsuzluklardan da sorumlu tutulabilir. Şirketler, para cezası ve elde edilen menfaatlere el konması ile cezalandırılabilir. Ayrıca, Hırvatistan'ın yolsuzlukla mücadeleye yönelik çeşitli yasaları ve kamu görevlileri için davranış kuralları bulunmaktadır.

Estonya: Estonya Ceza Kanunu

Estonya yasalarına göre yabancı kamu görevlilerine rüşvet vermek yasaktır. Ayrıca, Estonya vatandaşları bu fiili Estonya toprakları dışında işlemişse veya kişi bu fiili işledikten sonra Estonya vatandaşı olmuşsa Estonya Ceza Kanununu ihlal etmiş sayılır. Gerçek kişiler yolsuzluk suçlarından cezai olarak sorumlu tutulabilirken tüzel kişiler, temsilcilerinin ve bağlı şirketlerinin eylemlerinden dolayı cezai olarak sorumlu tutulabilir. Kanun uyarınca, yasadışı yolla edinilmiş varlıklara el konulabilir.

Finlandiya: Finlandiya Ceza Kanunu

Finlandiya Ceza Kanununa göre aktif ve pasif rüşvet, görevin ve güvenin kötüye kullanılması yasaktır. Ayrıca, işletmeler arasında rüşvet alışverişi, Finlandiya vatandaşı olan ve yabancı kamu görevlilerine rüşvet verilmesi ve aracılar (kurumlar, danışmanlar veya diğer temsilciler) vasıtasıyla rüşvet verilmesi de suç teşkil etmektedir. Hem gerçek hem de tüzel kişiler hakkında cezai kovuşturma başlatılabilir. Şirketler, çalışanlarının eylemleri nedeniyle cezai olarak sorumlu tutulabilir. Kanunun ihlali durumunda para cezası, mahrumiyet ve hapis cezası uygulanabilir.

Fransa: Fransa Ceza Kanunu

Fransız Ceza Kanununa göre kamu görevlileri, kamu görevi bulunan kişiler, yabancı bir devlette veya uluslararası bir kamu kuruluşunda seçikle göreve gelmiş kişiler de dahil olmak üzere herhangi bir kişiye (yabancı kamu

görevlileri veya diğer kamu görevlileri ile sınırlı olmamak üzere), resmi görevlerini ihlal edip etmediklerine bakılmaksızın, bu kişilerin resmi bir işlemi yerine getirmesini sağlamak amacıyla doğrudan veya dolaylı olarak rüşvet verilmesi yasaktır. Ceza Kanununa göre rüşvet almak da yasaktır. Bir iş veya işle ilgili avantaj elde etmek ya da bir işi veya işle ilgili avantajı korumak amacıyla kamu görevlilerini etkilemeleri için başkalarına rüşvet vermek de suç teşkil etmektedir.

Yasa, Fransız şirketleri, Fransa'da faaliyet gösteren yabancı kişiler (gerçek ve tüzel kişiler), Fransa vatandaşları ve Fransa'da ikamet eden kişiler ile fiili başka yerde işlemiş olsalar dahi rüşvetle ilgili sürecin bir kısmını Fransa'da gerçekleştirmiş (Fransız posta veya telgraflar hizmetlerinin kullanılması dahil) kişiler için geçerlidir.

Yasanın gerçek kişilerce ihlali, hapis cezası ve para cezasıyla veya suçtan elde edilen kazancın iki katı ceza ile cezalandırılır.

Yasanın tüzel kişilerce ihlali, para cezası veya suçtan elde edilen kazancın on katı ceza ile cezalandırılır.

Almanya: Almanya Ceza Kanunu ve İlgili Kanunlar

Almanya; Almanya ve AB sınırları içerisindeki kamu görevlilerine, resmi görevlerini ihlal edip etmediklerine bakılmaksızın, bu kişilerin resmi bir işlemi yerine getirmesini sağlamak amacıyla; AB üyesi olmayan ülkelerin kamu görevlilerine, resmi görevlerini ihlal etmelerine neden olacak şekilde gelecekteki resmi bir işlemi yerine getirmesini sağlamak amacıyla; bir ticari işlemde görev alan çalışanlara veya kuruluşlara, rekabetçi bir mal veya hizmet alımında, alıcıyı, işletmenin onayı olmadan, adil olmayan bir seçeneğe ikna etmek amacıyla rüşvet verilmesini yasaklamaktadır. Alman kanunlarına göre sadece rüşvet vermek değil rüşvet almak da (taviz karşılığı rüşvet talep etmek ve kabul etmek) yasaktır.

Yasa, fiili Almanya'dayken işleyen Almanya vatandaşları ile yabancı uyruklu kişiler, fiili başka yerde işleyen Almanya vatandaşları ile fiili başka yerde ancak Alman kamu görevlilerine yönelik olarak işleyen kişiler için geçerlidir.

Yasanın gerçek kişiler tarafından ihlali, para cezası ve hapis cezası ile cezalandırılır.

Yasanın tüzel kişiler tarafından ihlali para cezası ile cezalandırılır.

Endonezya: Yolsuzlukla Mücadele Kanunu ve Rüşvetle Mücadele Kanunu

Endonezya Yolsuzlukla Mücadele Kanunu, kamu görevlilerinin rüşvet almasını yasaklarken Rüşvetle Mücadele Kanunu, kişilere, kamu yararına ilişkin görev veya yükümlülüklerine aykırı bir işlem yapmaları veya yapmaktan kaçınmaları için rüşvet verilmesini yasaklamaktadır.

Yasa, Endonezya dışında da geçerli olup Endonezya'nın yargı yetkisi dışında kalan bir kişi, Endonezya yasalarına aykırı bir yolsuzluk eyleminde bulunması halinde, aynı suç Endonezya'da işlemiş gibi sorumlu tutulur. Ayrıca, Endonezya sınırları dışında yolsuzluk yapan Endonezya vatandaşları da Endonezya yasalarına göre yargılanabilir.

Yasa kapsamındaki cezalar; para cezasını, hapis cezasını, yolsuzluktan hüküm giyen kişinin yolsuzluk fiilini işlediği şirketi de dahil olmak üzere, yolsuzluk fiilinde kullanılan veya yolsuzluk fiilinden elde edilen maddi, manevi, taşınır veya taşınmaz mallara veya bunların muadillerine el konmasını; yolsuzluk fiilinden elde edilen varlıklara eşit miktarda tazminat ödenmesini; mahkeme kararı ile şirketin en fazla 1 yıl süreyle kısmen veya tamamen kapatılmasını; hükümlünün belirli hakların bir kısmından veya tamamından veya kazançların tamamından veya bir kısmından mahrum bırakılmasını ve bazı durumlarda idam cezasını kapsamaktadır.

Japonya: Japonya Ceza Kanunu

Japonya, kamu görevlilerinin görevleriyle bağlantılı olarak rüşvet almalarını, istemelerini veya rüşvet alma vaadinde bulunmalarını yasaklar. Ayrıca kamu görevlisi olarak atanacak kişilerin, atanmaları halinde yukarıdaki

fiillerden herhangi birini işlemelerini de yasaklamaktadır. Aynı şekilde, kamu görevlilerine veya kamu görevlisi olarak atanacak kişilere rüşvet verilmesini ve teklif veya vaat edilmesini de yasaklamaktadır.

Japon vatandaşı olmayan kişiler, Japonya'da işledikleri rüşvet fiilinden sorumludur. Japon kamu görevlileri, rüşvet alma fiilini Japonya dışında işlemiş olsa dahi sorumludur.

Kanuna aykırı davranan kamu görevlileri (veya kamu görevlisi olarak atanacak kişiler) beş yıla kadar hapis cezası ve rüşvetin maddi değerine el konması ile cezalandırılır. Kamu görevlisi, uygunsuz talebe karşılık bir fiilde bulunmayı kabul etmişse hapis cezası yedi yıla kadar, fiilen hukuka aykırı hareket etmişse, hapis cezası yirmi yıla kadar uzatılabilir.

Kamu görevlisine rüşvet teklif etmenin cezası üç yıla kadar hapis veya para cezasıdır.

Meksika: Meksika Ceza Kanunu

Meksika, Meksikalı kamu görevlileri ile yabancı kamu görevlilerine veya yabancı bir kamu görevlisine ulaşım ve bu görevliyi etki altına almasını sağlamak için başka kişilere rüşvet verilmesinin yanı sıra rüşvet alınmasını/talep edilmesini de yasaklamaktadır. Meksika ayrıca, doğrudan veya araçlar vasıtasıyla kendi yararına veya üçüncü tarafların yararına, uluslararası ticarette haksız menfaat elde etmek veya haksız menfaati korumak amacıyla para ya da mal veya ürün karşılığında bir teklifte, vaatte veya bağışta bulunmak olarak tanımladığı ticari rüşveti de yasaklamaktadır.

Yasa, kamu iktisadi teşekküllerinin ve kamu araçlarının çalışanları da dahil olmak üzere, Federal düzeydeki ve Eyalet düzeyindeki Yasama, Yürütme ve Yargı organlarında görevli Meksikalı kamu görevlileri, Meksika vatandaşları ve Meksika'da ikamet eden kişiler, Meksika merkezli tüzel kişiler, yabancı tüzel kişiler ve gerçek kişiler için geçerlidir. Meksika, fiil yurtdışında ve yabancı bir kişi tarafından işlenmiş olsa dahi (i) mağdur Meksikalı ise; (ii) fail Meksika'da ikamet ediyorsa; (iii) failin suçun işlendiği ülkede yargılanmamış olması halinde ve (iv) fiil hem Meksika'da hem de olayın meydana geldiği ülkede ağır suç olarak kabul ediliyorsa yargı yetkisini kullanacaktır.

Yasanın gerçek kişilerce ihlali, hapis ve para cezalarıyla cezalandırılır.

Yasanın tüzel kişilerce ihlali, tüzel kişiliğin feshi, el koyma, duruma göre belirlenecek para cezaları, mahrumiyet, işyerinin kapatılması, faaliyetlerin askıya alınması, verilen cezanın duyurulması, para cezası ve kamu ihalelerinden men cezalarından biri veya birkaçı ile cezalandırılabilir.

Hollanda: Hollanda Ceza Kanunu

Her türlü rüşvet (ticari rüşvet ve kamu görevlilerine rüşvet) yasaklanmış olup mevzuat ilgili kişinin kamu görevlisi (memur), hakim (yargı görevlileri) ve gerçek kişi (memuriyeti olmayan) olup olmadığına göre farklılık göstermektedir. Ticari rüşvet kanunu, bir çalışanın veya kuruluşun, görevlerini ihlal edecek şekilde bir fiil ya da yapılmayan veya yapılmayacak olan bir fiil karşılığında rüşvet teklif etmesini veya vermesini ve talep etmesini veya kabul etmesini yasaklar. Buna, söz konusu rüşvetin işverenden veya yöneticiden gizlenmesi suretiyle iyi niyet standartlarının ihlal edilmesi de dahildir.

Şirketler, çalışanlarının ve kendi adların iş yapan üçüncü tarafların fiillerinden sorumlu tutulabilir.

Rüşvet istemek veya almak da ("pasif rüşvet") Hollanda yasalarına göre yasaktır.

Rüşvet alan yetkililer, rüşvetin kötü niyetle verildiğini fiilen biliyor veya durumu bu şekilde algılıyorsa yasayı ihlal etmiş olurlar.

Davaların sonucu üzerinde makul şekilde etkili olabileceği düşünülen hediye, vaatleri, teminat veya hizmetleri kabul eden hakimler cezai olarak sorumlu tutulabilir.

Memuriyeti bulunmayan kişiler, mesleki sorumluluklarından kaynaklanan özen yükümlülüğünü ihlal etmek suretiyle hediye kabul ettiklerinde cezai olarak sorumlu tutulurlar.

Hollanda rüşvet yasaları:

- Rüşvet fiilini, Hollanda topraklarında veya Hollanda'ya ait gemi veya uçaklarda gerçekleştiren, (Hollanda yasaları veya başka yasalar kapsamındaki) gerçek veya tüzel kişiler;
- Rüşvetin, fiilin işlendiği yabancı ülkede de suç olması koşuluyla, yurtdışında rüşvet eylemlerine karışan tüm Hollanda vatandaşları ile tüzel kişiler (Hollanda yasalarına göre kurulmuş şirketler);
- Rüşvetin, fiilin işlendiği yabancı ülkede de suç olması koşuluyla, yurt dışında Hollandalı bir kamu görevlisine rüşvet veren kişiler ve

Kısmen Hollanda toprakları dışında işlenen rüşvet eylemleri (örneğin, Hollandalı bir kamu görevlisinin kendisine başka bir ülkeden bir kişi tarafından Hollanda'ya gönderilen rüşveti kabul etmesi) için geçerlidir.

Yasa ihlalleri para ve hapis cezası ile cezalandırılır.

Yeni Zelanda: 1961 tarihli Ceza Kanunu ve 1910 tarihli Rüşvetle Mücadele Kanunu

Yeni Zelanda, yargı görevlilerine, Kabine Üyelerine, parlamento üyelerine, kolluk görevlilerine veya yetkililere rüşvet verilmesinin yanı sıra ve bu gibi kişilerin rüşvet almasını da yasaklamaktadır. Ayrıca, Yeni Zelanda topraklarında, Yeni Zelanda vatandaşlarının veya Yeni Zelanda'da ikamet eden kişilerin ya da yalnızca Yeni Zelanda yasalarına göre kurulmuş şirketlerin yabancı kamu görevlilerine rüşvet verilmesini de yasaklar. Özel sektörde de rüşvet yasaktır.

Suçu teşkil eden davranış veya davranışın sonucunun Yeni Zelanda'da gerçekleşip gerçekleşmediğine bakılmaksızın Yeni Zelanda kendi kanunlarını uygulayacaktır.

Yasanın ihlali hapis, para cezası ve mal varlığına el konulması cezaları ile cezalandırılır.

Nijerya: Ceza Kanunu, Yolsuzluk Faaliyetleri ve Diğer Suçlar Kanunu

Nijerya Ceza Kanununa göre yolsuzluk ve görevi kötüye kullanmak, Yolsuzluk Faaliyetleri ve Diğer Suçlar Kanununa göre de aktif ve pasif rüşvet ile yolsuzluk teşebbüsü suç teşkil etmektedir. Cezalar hem kişiler hem de şirketler için geçerli olup para ve hapis cezalarını kapsamaktadır.

Norveç: Norveç Ceza Kanunu

Norveç Ceza Kanununa göre aktif ve pasif rüşvet ile güveni kötüye kullanmak suç teşkil etmektedir. Suçun Norveç topraklarında veya yurtdışında işlenmiş olmasına bakılmaksızın, Norveç kamu görevlileri, Norveç merkezli şirketler, Norveç vatandaşları ile yabancı şirketler ve Norveç'te bulunan yabancı ülke vatandaşları için geçerlidir. Bir şirket, adına hareket eden kişiler tarafından işlenen yolsuzluk suçundan cezai olarak sorumlu tutulabilir. Aracılar vasıtasıyla verilen dolaylı rüşvet de yasaya aykırıdır. İhlaller, para veya hapis cezası ile cezalandırılır.

Polonya: Polonya Ceza Kanunu

Polonya Ceza Kanunu, kamu görevlilerine rüşvet verilmesinin yanı sıra ticari rüşveti de yasaklamaktadır. Rüşvet veya değerli herhangi bir şey verilmesi ya da herhangi bir kişisel menfaat sağlanmasının veya teklif edilmesinin yanı sıra rüşvet alınmasını da yasaklamaktadır.

Polonya Ceza Kanunu, milliyetine bakılmaksızın, söz konusu fiili Polonya'da işlenen ya da işlediği fiil Polonya'da sonuçlanan herkes için geçerlidir. Kanun, yurtdışında iken kanunu ihlal eden Polonya vatandaşlarının yanı sıra rüşvetin Polonya'nın âli menfaatlerine aykırı olduğu, Polonya vatandaşına/tüzel kişiliğine/kamu kurumuna verilmesi veya menfaatin Polonya üzerinden sağlanması durumunda, rüşvet fiilini yurtdışında işleyen kişiler için

de geçerlidir. Şirketler, şirketle ilgili kişiler (çalışanlar ile şirket adına hareket eden ancak şirket çalışanı olmayan kişiler) tarafından işlenen suçlardan dolayı ikincil cezai sorumluluğa tabi olabilir. Yasanın ihlaline ilişkin cezalar para cezalarını, mahrumiyetleri ve mal varlıklarına el konulması cezalarını kapsamaktadır.

Güney Kore: Yabancı Kamu Görevlilerine Rüşvet Verilmesini Önleme Kanunu

Kore'de, uluslararası ticari işlemlerle bağlantılı olarak uygunsuz bir menfaat elde etmek için yabancı bir kamu görevlisine rüşvet vermek, teklif etmek veya vaat etmek yasaktır. Hem rüşvet verenin hem de rüşvet alanın cezai sorumluluğu olabilir. Yasa, (suçların nerede işlendiğine bakılmaksızın) Kore vatandaşları tarafından ve/veya (suçları işleyen kişinin uyruğuna bakılmaksızın) Kore'de işlenen suçlar için geçerlidir. Bir şirket, yasanın ihlalini önlemek için gerekli özeni göstermemiş ve gerekli denetimleri yapmamışsa, aracılarının veya üçüncü tarafların eylemlerinden sorumlu tutulabilir.

İspanya: İspanya Ceza Kanunu

İspanya Ceza Kanunu, gerçek kişilerin, İspanyol kamu görevlileri ile yabancı kamu görevlilerine, AB yetkililerine ve uluslararası kamu kuruluşlarının yetkililerine ve İspanyol kanunlarınca kamu kurumlarında çalışan memur ya da yetkili olarak nitelendirilen jüri üyeleri, hakemler, arabulucular, bilirkişiler, hukuken tayin edilmiş denetçi veya yöneticiler ile kayyımlar gibi kişilere herhangi bir rüşvet teklif etmesini veya vermesini yasaklamaktadır. Kanuna göre hem rüşvet almak/talep etmek hem de rüşvet vermek yasaktır.

İspanyol kanunları, herhangi bir kişinin, ticari mal ya da hizmet tedarikinde veya başka ticari işlemlerde haksız avantaj sağlamak amacıyla bir şirketin müdürüne, yöneticisine, çalışanına veya ortağına haksız avantaj veya menfaat teklif ya da vaat etmesi veya sağlaması olarak nitelendirilen ticari rüşveti de yasaklamaktadır.

Yasa, İspanyol vatandaşı olsun ya da olmasın İspanya topraklarında faaliyet gösteren kişiler, İspanya'da faaliyet gösteren İspanya merkezli veya yabancı şirketler, kamu yetkilileri, İspanya'da, Avrupa Birliği üye devletlerinde, yabancı ülkelerde veya Avrupa Birliği veya herhangi bir uluslararası kamu kuruluşunda görevli kişiler için geçerlidir. Yasa, rüşvet suçunun (i) uluslararası anlaşmalarda aksi belirtilmedikçe, işlendiği ülkede de suç sayılması ve (ii) işlendiği ülkede beraatinin, affının veya mahkumiyetinin karara bağlanmamış olması ya da bağlanmış olsa dahi kısmen yerine getirilmiş olması ve söz konusu sürenin İspanya da yerine getirilecek mahkumiyet süresinden düşülmesi koşuluyla, yurtdışındaki İspanyol şirketleri ve İspanyol vatandaşları için de geçerlidir.

Kamu görevlileri, rüşvet alarak yasayı ihlal etmeleri durumunda para cezası, hapis, mahrumiyet ve Sosyal Güvenlik haklarından mahrum bırakılma cezaları ile cezalandırılır.

İsveç: İsveç Ceza Kanunu

İsveç Ceza Kanunu, güveni kötüye kullanma ve rüşvet de dahil olmak üzere, kamudaki ve özel sektördeki yolsuzluğun çoğu biçimini suç olarak kabul etmektedir. Kanun, her çalışanın rüşvet vermesini veya almasını yasaklamakta olup bu nedenle, kamu görevlisine rüşvet ve ticari rüşvet arasında bir ayrım yoktur. Bir şirket, rüşveti önlemek için makul olarak alması beklenen önlemleri almamışsa veya rüşvet fiilini işleyen kişi şirkette yönetici konumunda ise rüşvetten sorumlu tutulabilir. Yasanın ihlali, bir kişinin geliriyle orantılı para cezalarının yanı sıra hapis cezasıyla da cezalandırılır.

İsviçre: İsviçre Ceza Kanunu ve Haksız Rekabeti Önleme Kanunu

İsviçre Ceza Kanunu, aktif ve pasif rüşveti ve yabancı kamu görevlilerine rüşveti suç saymaktadır. Haksız Rekabet Yasasına göre ticari rüşvet de suç sayılmaktadır. Hem kamu görevlilerine rüşvet hem de ticari rüşvet durumlarında kişiler hapis cezası ile cezalandırılır. Şirket, yolsuzluk eylemini önlemek için gerekli ve makul kurumsal tüm önlemleri almamışsa, şirket adına çalışan kişiler tarafından işlenen yolsuzluk fillerinden de cezai olarak sorumlu tutulabilir.

Birleşik Krallık: Birleşik Krallık Rüşvetle Mücadele Kanunu

UKBA, gerek kamuda gerekse özel sektörde rüşvet vermeyi veya rüşvet almayı suç olarak kabul eder. UKBA ayrıca, şirketle ilişkili kişilerin şirket için bir işi almak veya işi korumak veya şirket için işle ilgili bir avantajı elde etmek veya işle ilgili avantajı korumak amacıyla başkalarına rüşvet vermesini önleyememesi durumunu da suç olarak kabul eder.

UKBA'da, yabancı kamu görevlilerine ("YKG") rüşvet verilmesine yönelik, (1) YKG'yi görev ve sorumlulukları çerçevesinde etki altına alınmasını ve (2) bir iş veya işin seyri esnasında avantaj elde etme veya bunları koruma niyeti gerektiren, özel bir suç tanımı bulunmakta olup YKG kavramı, Birleşik Krallık dışındaki herhangi bir bölgede yasama görevinde veya idari ya da adli bir görevde bulunan veya kamu görevi icra eden kişileri ya da uluslararası bir kamu kuruluşunun görevlisi veya temsilcisi olan kişileri ifade eder.

UKBA'da, bir şirketin "İlgili Kişileri" tarafından işlenen rüşvet fiilini önleyememe suçuna ilişkin hüküm de bulunmakta olup "İlgili Kişiler" kavramı, çalışanlar, aracılar, bağlı kuruluşlar, ortak yatırım ortakları vb. gibi GPI için veya adına hizmet sağlayan kişi veya şirketleri ifade etmektedir. GPI, İlgili Kişiler tarafından rüşvet fiili işlendiğinden haberdar olmasa dahi rüşveti önlemek için yürürlükte olan, "yeterli prosedürlere" sahip olduğunu kanıtlayamadığı sürece İlgili Kişilerin davranışı nedeniyle sorumlu tutulabilir.

Kanunun ihlaline ilişkin cezalar, hapis cezası, sınırsız para cezası, suçtan elde edilen gelirlere el konulması, yöneticilerin 15 yıla kadar görevden uzaklaştırılması ve kamu ihale süreçlerinden men cezalarını kapsamaktadır.

Birleşik Devletler: Rüşvetle Mücadele ve Yurtdışı Yolsuzluk Faaliyetlerini Önleme Kanunu (FCPA)

FCPA kapsamında yabancı kamu görevlilerine rüşvet verilmesi yasaya aykırı olup ve GPI gibi halka açık şirketlerin defter ve kayıtlarını doğru tutması ve yeterli iç muhasebe denetimlerini oluşturması gerekir.

FCPA, Birleşik Devletlerde ihlale yönelik bir fiil işleyen (Birleşik Devletler posta veya telgraflar hizmetlerinin kullanılması dahil), ABD merkezli şirketler, ABD merkezli şirketlerinin ABD dışındaki yan kuruluşlarının pek çoğu, ABD borsalarına kote olmuş (veya tahvilleri işlem gören) yabancı şirketler, ABD vatandaşları ile ABD'de ikamet eden kişiler ve başka uluslardan üçüncü taraflar ve çalışanları için geçerlidir.

FCPA'nın rüşvetle mücadele hükümlerinin ihlal edilmesi, ihlal başına milyonlarca dolarlık para cezasıyla sonuçlanabileceği gibi kişiler de beş yıla kadar hapis cezasına çarptırılabilir. Yine, FCPA'nın muhasebe hükümlerinin ihlal edilmesi de (kişiler için) yirmi yıla varan hapis cezalarının yanı sıra hem kişiler hem de şirketler için milyonlarca dolarlık para cezalarıyla sonuçlanabilir.