

# FCPA & UK Bribery Act

## Internationale Gesetzgebungen - mit lokalen Auswirkungen

Großbritannien und die Vereinigten Staaten haben mit dem „UK Bribery Act“ und dem „Foreign Corrupt Practices Act“ die weltweit schärfsten Anti-Korruptionsgesetze verabschiedet, die bei Verstößen zu Geldstrafen in unbegrenzter Höhe und zum Ausschluss von öffentlichen Ausschreibungen führen können. Privatpersonen müssen mit Freiheitsstrafe von bis zu zehn Jahren und Geldstrafen in unbegrenzter Höhe rechnen.

Die Gesetze sind auch auf deutsche Unternehmen und ihre ausländischen Tochtergesellschaften anwendbar, wenn diese eine Verbindung zu Großbritannien oder den Vereinigten Staaten aufweisen, sei es durch eine Tochtergesellschaft oder sei es, dass Teile der Geschäfte dort getätigt werden. Unter dieser Voraussetzung ist jede Bestechungstat weltweit, die von einer Person ausgeführt oder von einem Unternehmen geduldet wurde, nach dem UK Bribery Act bzw. dem FCPA strafbar. Für Unternehmen besonders kritisch ist die Tatsache, dass auch sogenannte „facilitating payments“, d.h. kleinere Beträge, die Amtsträgern gezahlt werden, um routinemäßige Amtshandlungen zu initiieren oder zu beschleunigen, strafbar sind.



# FCPA & UK Bribery Act

## Relevanz

- Der Nachweis der Existenz und Wirksamkeit angemessener Maßnahmen zur Korruptionsbekämpfung im Rahmen geeigneter Compliance-Strukturen ist für Unternehmen der einzige Weg, sich vor Gericht gegen Bestechungsvorwürfe und Haftungsansprüche zu verteidigen.
- Häufig besteht Unsicherheit darüber, was in Zeiten hochkomplexer Anti-Korruptionsgesetze und differierender Kulturkreise noch im Bereich des Erlaubten ist und was nicht. Wie hoch dürfen die Kosten für eine Einladung eines Geschäftspartners sein? Welche Geschenke darf ein Mitarbeiter annehmen? Wann sind Zuwendungen „sozialadäquat“? Welche Definition steckt hinter dem Begriff „foreign official“?
- Grundsätzlich ist für alle Unternehmen eine Überprüfung der Relevanz des UK Bribery Act bzw. des FCPA empfehlenswert. Für betroffene Unternehmen ohne klare Antikorruptionsmaßnahmen mit nachgewiesener Angemessenheit und Wirksamkeit besteht akuter Handlungsbedarf.

# AML & Sanctions Compliance

## Ihre Ansprechpartner

**Deloitte.**



**Uwe Heim**  
Leiter  
Deloitte Forensic

Deloitte & Touche GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Schwannstr.6  
40476 Düsseldorf  
Germany

Tel: +49 (0) 211 8772 3337  
Mobil: +49 (0) 172 8601 881  
forensic@deloitte.de  
www.deloitte.com/de

**Deloitte.**



**Gabriel Andras**  
Partner  
Deloitte Forensic

Deloitte & Touche GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Schwannstr.6  
40476 Düsseldorf  
Germany

Tel: +49 (0) 211 8772 2106  
Mobil: +49 (0) 173 8780 073  
forensic@deloitte.de  
www.deloitte.com/de

**Deloitte.**



**Frank Marzluf**  
Partner  
Deloitte Forensic

Deloitte & Touche GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Rosenheimer Platz 4  
81669 München  
Germany

Tel: +49 (0) 89 29036 7652  
Mobil: +49 (0) 151 58000 916  
forensic@deloitte.de  
www.deloitte.com/de



Deloitte bezieht sich auf Deloitte Touche Tohmatsu Limited, eine „private company limited by guarantee“ (Gesellschaft mit beschränkter Haftung nach britischem Recht), und/oder ihr Netzwerk von Mitgliedsunternehmen. Jedes dieser Mitgliedsunternehmen ist rechtlich selbstständig und unabhängig. Eine detaillierte Beschreibung der rechtlichen Struktur von Deloitte Touche Tohmatsu Limited und ihrer Mitgliedsunternehmen finden Sie auf [www.deloitte.com/de/UeberUns](http://www.deloitte.com/de/UeberUns)

Deloitte erbringt Dienstleistungen aus den Bereichen Wirtschaftsprüfung, Steuerberatung, Consulting und Corporate Finance für Unternehmen und Institutionen aus allen Wirtschaftszweigen; Rechtsberatung wird in Deutschland von Deloitte Legal erbracht. Mit einem weltweiten Netzwerk von Mitgliedsgesellschaften in mehr als 150 Ländern verbindet Deloitte herausragende Kompetenz mit erstklassigen Leistungen und steht Kunden so bei der Bewältigung ihrer komplexen unternehmerischen Herausforderungen zur Seite. „To be the Standard of Excellence“ – für rund 200.000 Mitarbeiter von Deloitte ist dies gemeinsame Vision und individueller Anspruch zugleich.

Diese Präsentation enthält ausschließlich allgemeine Informationen und weder die Deloitte & Touche GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft noch Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL“), noch eines der Mitgliedsunternehmen von DTTL oder ihre verbundenen Unternehmen (insgesamt das „Deloitte Netzwerk“) erbringen mittels dieser Präsentation professionelle Beratungs- oder Dienstleistungen. Bevor Sie eine Entscheidung treffen oder Handlung vornehmen, die Auswirkungen auf Ihre Finanzen oder Ihre geschäftlichen Aktivitäten haben könnte, sollten Sie einen qualifizierten Berater aufsuchen. Keines der Mitgliedsunternehmen des Deloitte Netzwerks ist verantwortlich für Verluste jedweder Art, die irgendjemand im Vertrauen auf diese Präsentation erlitten hat.