

Liiketoimintaan liittyvien lahjojen antaminen ja saaminen

Kuinka UTC määrittelee ”liikelahjan”?

Liikelahja on mitä tahansa, millä on arvoa ja mikä annetaan tai vastaanotetaan liikesuhteiden tuloksena ja mistä vastaanottaja ei maksa markkinahintaa. Lahjan muoto ei ole ratkaiseva, vaan esimerkiksi ateriat, teatteri- tai urheilutapahtumaliput, alennetut tai ilmaiset matkat, mainostavarat ja green-fee-maksut voidaan kaikki lukea liikelahjoihin.

Milloin liikelahjoja voi antaa/vastaanottaa?

Eri puolilla maailmaa, missä UTC harjoittaa liiketoimintaa on käytössä yleisesti hyväksytyjä, liikelahjoja koskevia käytäntöjä, jotka määrittelevät niin lahjan tyypin ja arvon kuin lahjanvaihtotavan ja -käytännönkin.

UTC:n säännöt yleensä ottaen sallivat sellaisten liikelahjojen antamisen (ja vastaanoton), jotka ovat tavanomaisia liike-elämään liittyviä huomionosoituksia ja kohtuullisia niin arvon kuin lukumääränkin suhteen. Tämä on joustava standardi ja sen tarkoituksena on kattaa monenlaiset olosuhteet maailmanlaajuisesti, mutta käsitteitä, joihin tämä sääntö perustuu ("tavanomainen", "huomaavaisuus", "kohtuullinen arvo" ja "kohtuullinen lukumäärä"), on tarkasteltava objektiivisten standardien valossa. Jokainen näistä käsitteistä muodostaa itse asiassa rajoituksen – liikelahjojen tulee olla harvoin annettuja huomaavaisuuden osoituksia.

Seuraavissa tapauksissa liikelahjat ovat aina kiellettyjä:

- Lahja on kielletty laissa tai muissa määräyksissä.
- Lahja on kielletty UTC:n tiukemmissa säännöissä, jotka kattavat liikesuhteet Yhdysvaltain liittovaltion työntekijöihin (ks. UTC:n eettiset säännöt ja Yhdysvaltain liittovaltion kanssa tehtyjä sopimuksia koskevat menettelytapaohjeet) tai UTC:n työntekijät, jotka toimivat osto- ja muissa vastaavissa tehtävissä.
- Lahja on kielletty vastaanottajan työnantajan laatimissa menettelytapaohjeissa.
- Lahjan tarkoituksena on vilpillisellä tai vilpillisellä vaikuttavalla tavalla vaikuttaa vastaanottajaan.

Liikelahjoista ilmoittaminen

Jos UTC:n työntekijä aikoo antaa liikelahjan, hänen on ilmoitettava siitä esimiehelleen riippumatta siitä, hakeeko hän UTC:ltä korvausta lahjasta vai ei. Jos UTC korvaa kulut, työntekijän on ilmoitettava kululaskelmassaan lahjan kokonaiskustannukset yhdessä vastaanottajan nimen ja liikesuhteen luonteen kanssa. Esimiehet ovat vastuussa UTC:n liikelahjoja koskevien sääntöjen ehdottomasta noudattamisesta.

Jos UTC:n työntekijä on vastaanottanut liikelahjoja, hänen on ilmoitettava niistä esimiehelleen, paitsi seuraavissa tapauksissa:

- liiketoimien yhteydessä nautitut ruoat ja juomat
- kestitys (esim. alle 100 dollarin arvoiset urheilutapahtumat tai teatterinäytännöt) UTC:n työntekijän ollessa liikematalla
- alle 50 dollarin arvoiset liikelahjat.

Lahjojen arvoa mitattaessa 50 dollarin raja koskee jokaista henkilöä erikseen, mutta jokaiselle henkilölle lasketaan koko tilaisuuden arvon summa. Esimerkiksi samana iltana nautittu illallinen, juomat ja teatteri katsotaan yhdeksi tapahtumaksi.

Entä lahjat perheenjäsenille?

UTC katsoo puolisolle tai muulle perheenjäsenelle annetun lahjan olevan liikelahja, jos sen antamisen motivaationa on liikesuhde tai se liittyy jollakin tavalla liikesuhteeseen. Sellaiset lahjat ovat UTC:n sääntöjen alaisia samalla tavalla kuin muutkin liikelahjat. Tämä koskee niin liikelahjojen antamista kuin vastaanottamista.

UTC:n lahjojen vastaanottamiselle asettamat rajat

Näiden rajoitusten lisäksi hankinnoista suoraan vastuussa olevat työntekijät ovat lisärajoitusten alaisia. Näihin työntekijöihin luetaan kaikki hankintaosastolla työskentelevät sekä muut, liiketoimintayksikön helposti tunnistettavalla tavalla nimeämät työntekijät. Näitä saattavat olla esimerkiksi toimittajan laadunvarmistusta edustavat työntekijät, hankintalähteiden valitsijat ja työntekijät, jotka on valtuutettu tekemään hankintoja suoraan toimittajilta. Sellaiset työntekijät saavat hyväksyä vain (a) juomia, välipaloja ja liikeaterioita, joita tarjotaan alihankkijoiden, myyjien tai toimittajien toimitiloissa liikekokousten aikana, (b) liikeaterioita matkoilla ollessaan, (c) pelkän nimellisen arvon omaavia myynninedistämisen- ja mainosesineitä, kuten lakkeja tai lehtiöitä, ja (d) muita lahjoja, kestitystä tai palkkioita, jos niistä on ilmoitettu liiketoimintayksikön liiketoiminnan eettisten sääntöjen neuvojalle tai UTC:n liiketavoista vastaavalle varatoimitusjohtajalle ja asialle on saatu kirjallinen lupa.

Näiden sääntöjen noudattamisessa neuvovat liiketoimintayksikön eettisten sääntöjen neuvoja ja UTC:n liiketavoista vastaava varatoimitusjohtaja.

Millaiset lahjat ovat soveliaita?

Liikelahjan soveliaisuus riippuu osittain sen luonteesta. Yleensä liiketilaisuuksissa nautitun ruoan ja juoman suhteen ei pitäisi olla ongelmia, ja sama pätee myös spontaanisti annettuihin mainosluonteisiin lahjoihin, kuten kyniin ja kalentereihin, joissa on yhtiön logo tai mainoslause. Nyrkkisääntönä voidaan pitää, että liikelahjat, joiden vähittäiskauppa-arvo on yhteensä korkeintaan 50 dollaria, eivät ole ongelmallisia eikä niistä tarvitse ilmoittaa esimiehelle. Toisaalta liikelahjojen ei pitäisi normaalisti ylittää 100 dollarin vähittäiskauppa-arvoa, vaikka joissakin tapauksissa kalliimpikin lahja saattaa olla hyväksyttävissä. Joka tapauksessa liikelahjojen hinnan ja luonteen pitäisi olla aina oikeassa suhteessa kulloisiinkin olosuhteisiin (esim. yleisesti hyväksytty käytäntö ja tavat, liikesuhteen luonne ja vastaanottajan asema).

Vastaanotettujen liikelahjojen käyttö

UTC katsoo, että vastaanotetut lahjat on tarkoitettu koko yhtiön hyväksi. Asiasta tietoinen liiketoiminnan eettisten sääntöjen neuvoja päättää arvoltaan yli 50 dollarin lahjan asianmukaisesta käytöstä (poikkeuksen muodostavat nautittu ruoka ja juoma, kestitys, kukat yms.).

Hän harkitsee, onko käytännöllistä jättää lahja vastaanottajan työalueelle. Joissakin tapauksissa hän saattaa päättää, että lahja on palautettava, ja joskus hän voi päättää lahjoittaa sen hyväntekeväisyyteen tai yhteiskuntatyötä tekeväälle järjestölle.

Millaiset säännöt kattavat Yhdysvaltain liittovaltiota edustaville asiakkaille annettuja ja heiltä saatuja lahjoja?

Liikesuhteet Yhdysvaltain liittovaltion hallituksen elimiin ja osastoihin sekä kongressiin ovat tiukkojen lainsäädännöllisten määräysten alaisia. UTC:n säännöt kieltävät tarjoamasta tai antamasta valtion viranomaiselle mitään, paitsi jos se on selvästi sallittu virallisissa määräyksissä, ja kieltää ehdottomasti kaikki lahjat hankinnasta vastaaville valtion virkamiehille. Alihankkijan, myyjän tai toimittajan ylemmällä tasolla olevalle valtion urakoitsijalle tarjoama maksu, lahja tai muu arvokas asia tai esine rikkoo lakia vastaan, jos antamisen tarkoituksena on vilpillisesti saavuttaa tai palkita suosiollista kohtelua (ns. kickback-maksut). Jos sinulla on kysyttävää, käänny liiketoimintayksikön eettisten sääntöjen neuvojan tai lakimiehen puoleen.

United Technologies Corporation
United Technologies Building
Hartford, CT 06101