

Foræring og mottagelse av forretningsgaver

En "forretningsgave" er hva som helst av verdi som foræres eller mottas som en følge av en forretningsforbindelse, hvor mottakeren ikke betaler rimelig markedspris. Gaven kan være i hvilken som helst form, som for eksempel mat, billetter til et teater eller et idrettstevne, reiser som beskrives som en "billigreise" eller "alle utgifter betalt"-reise, reklameprodukter og avgifter for å spille golf, og mange andre typer gaver kan også ansees for å være forretningsgaver.

I hvert eneste område i verden hvor UTC driver sin virksomhet finnes det generelle, godtatte sedvaner vedrørende utveksling av forretningsgaver — både når det gjelder gavens type og verdi samt fremgangsmåten og hvilke regler som må følges når denne utvekslingen finner sted.

UTCs retningslinjer tillater vanligvis foræring (og mottagelse) av forretningsgaver som ansees for å være vanlige forretningsoppmerksomheter og er rimelige av verdi og hyppighet. Dette er en fleksibel standard og hensikten med dette er å ta hånd om alle de forskjellige omstendighetene som eksisterer rundt om i verden. Imidlertid må de begrepene som ligger bak denne standarden (“vanlig bruk”, “oppmerksomheter”, “rimelig verdi”, og “rimelig hyppighet”) vurderes med objektive normer. Hvert av disse begrepene er i realiteten en begrensning — forretningsgaver bør ansees å være symboler på respekt, og må ikke gjentas for ofte.

En forretningsgave er ikke tillatt hvis:

- det er forbudt i følge loven eller andre forordninger;
- det er forbudt i følge mer strenge UTC retningslinjer som gjelder forretningsforhold med amerikanske offentlige funksjonærer (vi henviser til UTCs retningslinjer og erklæring vedrørende forretningsetikk og adferd i forbindelse med kontrakter med den amerikanske regjeringen) eller de retningslinjene som gjelder ansatte personer hos UTC som er engasjerte i anskaffelsesfunksjoner eller lignende gjøremål;
- det er forbudt i følge kjente retningslinjer tilknyttet arbeidsgiveren for den tilsiktede mottageren; eller
- hvis hensikten er å yte en utilbørlig innvirkning, eller gi inntrykk av å yte en utilbørlig innvirkning, på mottakeren.

Forretningsgaver som en ansatt hos UTC har til hensikt å forære må rapporteres til vedkommendes overordnede, uansett om han/hun søker om å bli tilbakebetalt av UTC. Hvis utgiftene skal tilbakebetales av UTC, må hele beløpet beskrives i den ansatte personens kostnadsrapport, i tillegg til mottakerens navn og forretningsforbindelse. Overordnede er ansvarlig for å sikre at absolutt overholdelse av UTCs retningslinjer for forretningsgaver har funnet sted.

Forretningsgaver som mottas av en ansatt hos UTC må rapporteres til vedkommendes overordnede, bortsett fra:

- mat og drikkevarer som fortæres i løpet av et festmåltid tilknyttet forretningsdriften;
 - underholdning og representasjon (for eksempel en idrettsbegivenhet eller et teaterstykke hvor verdien av billettene er mindre enn kr. 800) mens personen ansatt av UTC befinner seg på en forretningsreise;
- eller
- en forretningsgave med en detaljistverdi på mindre enn kr. 400.

I forbindelse med måling av verdier, vil begrensningen på kr. 400 gjelde for hver enkeltperson separat, men begivenhetens totalsum vil bli aggregert for hver person. For eksempel vil cocktails, middag og teaterbilletter på samme kveld ansees for å være en eneste begivenhet.

Det er UTCs oppfatning at en gave til en ektefelle eller et familiemedlem er en forretningsgave hvis den er motivert av, eller tilknyttet, et forretningsforhold. Denne typen gaver er underkastet UTCs retningslinjer på samme måte som andre forretningsgaver. Dette gjelder både for foræring og mottagelse av forretningsgaver.

Bortsett fra disse restriksjonene, vil andre begrensninger også gjelde for ansatte personer som har direkte innkjøpsansvar. Dette inkluderer alle ansatte i innkjøpsavdelingen samt andre, hvis disse har blitt utpekt av virksomheten slik at de påvirkede ansatte personene lett kan gjenkjennes. Tilleggsbetegnelse vil for eksempel inkludere ansatte som er representanter for kvalitetssikring, ansatte ansvarlige for kildeutvalg, eller ansatte bemyndiget til å gå til innkjøp direkte fra leverandørene. Disse ansatte kan bare godta (a) drikkevarer, lett mat og forretningsmåltider som serveres i løpet av forretningsmøter som avholdes på anlegg tilhørende underleverandører, selgere, eller leverandører, (b) forretningsmåltider mens vedkommende er på forretningsreise, (c) salgsfremmende eller reklamemateriale av virkelig nominell verdi, slik som skyggeluer eller papirblokker, og (d) eventuelle andre gaver, representasjon eller andre drikkepenge hvis dette rapporteres til og godkjennes skriftlig av den administrerende lederen for forretningskikk/ internkontroll eller UTCs viseadministrerende direktør, forretningskikk.

Veiledning vedrørende disse retningslinjene finnes tilgjengelig fra den administrerende lederen for forretningskikk/internkontroll av enheten eller UTCs viseadministrerende direktør, forretningskikk.

Hvorvidt en forretningsgave er passende vil til en stor grad være avhengig av typen gave. Rent generelt skulle det ikke være noe problem med mat og drikkevarer som fortæres i løpet av en forretningsanledning, og det skulle heller ikke være noe problem med spontane gaver av en profesjonell type, slik som pinner, kalendere og liknende ting, som viser selskapets logo eller reklame. Rent generelt vil ingen ha noe imot forretningsgaver med en samlet detaljistverdi på kr. 400 eller mindre, og dette behøver ikke rapporteres til overordnede. På den annen side bør forretningsgaver vanligvis ikke ha en høyere detaljistverdi enn kr. 800, selv om det er anerkjent at det kommer til å forekomme tilfeller hvor en mer kostbar gave vil være passende. I alle tilfeller, må prisen og typen på forretningsgaven alltid tilsvare omstendighetene (for eksempel godtatte sedvaner eller skikk og bruk, samt mottakerens forretningsforbindelse og posisjon).

Det er UTCs oppfatning at forretningsgaver som mottas skal være til fordel for konsernet. Den administrerende lederen for forretningskikk/internkontroll (BPO) som er en ekspert på dette området kommer til å bestemme hva som skal gjøres med en forretningsgave som har blitt mottatt, med en verdi på mer enn kr. 400 (bortsett fra mat/drikkevarer som fortæres, representasjon, blomster og liknende).

Lederen for forretningskikk/internkontroll kommer til å avgjøre hvorvidt det er fornuftig å la gaven oppbevares i mottagende ansattes arbeidsområde. I noen tilfeller kan lederen komme til den konklusjonen at gaven bør returneres. I andre tilfeller kan lederen bestemme at gaven skal foræres til et veldedighetsselskap eller en organisasjon for samfunnstjenester.

Forretningsforbindelser med amerikanske regjeringsorganer og avdelinger og Kongressen holdes strengt regulert av lover og forskrifter. Retningslinjene for UTC forbyr tilbud eller gaver av noe som helst slag til en offentlig funksjonær med mindre dette er klart tillatt i følge statsreguleringer og forbyr absolutt en hver gave til en offentlig funksjonær i en anskaffelsesfunksjon. Et pengebeløp, en gave eller noe annet av verdi fra en underleverandør, selger, eller leverandør til en statlig entreprenør på et høyere nivå, når dette foræres i henblikk på å oppnå eller belønne gunstig behandling (returkommisjon eller "kickback"), er en kriminell overtredelse. Spørsmål bør henvises til lederen for forretningskikk/internkontroll eller enhetens juridiske rådgiver.

