

תאריך כניסה לתוקף: 9 ביוני 2022

סך הכול עמודים: 12	מחליף את: 15 בדצמבר 2021	כותרת: מדיניות ציות למניעת שוחד ולמניעת הלבנת הון
מהדורה: 5	מחבר: ABAC Compliance	פורסם על-ידי: המחלקה המשפטית

**א. מדיניות ציות למניעת שוחד**

**1.0 מבוא.** ציות הוא ערך מרכזי עבור Thermo Fisher. Thermo Fisher מחויבת לביצוע העסקים שלה בצורה אתית ותוך ציות מלא לחוקי המדינות שבהן אנחנו פועלים. Thermo Fisher מוכרחה לציית לחוק איסור השחיתות במדינות זרות בארה"ב משנת 1977, כפי שתוקן ("FCPA"), החוק הבריטי למניעת שוחד משנת 2010 ("החוק הבריטי למניעת שוחד"), ולכל החוקים הרלוונטיים למניעת שחיתות, הן המקומיים והן הבינלאומיים. מדינות בכל העולם מאמצות חוקים למניעת שחיתות שהופכים מתן שוחד לפשע. מדיניות זו מגדירה את הציפיות ואת הדרישות לציות לחוקים אלה.

**2.0 מטרה.** מדיניות ציות זו למניעת שוחד (להלן "מדיניות") מספקת מסגרת (1) לקידום ציות יעיל לחוקים ולתקנות החלים למניעת שחיתות על-ידי ארגונים עסקיים רלוונטיים של Thermo Fisher וגורמים מתווכים נוספים של צד שלישי; (2) להקצאת תחומי אחריות ארגוניים לציות לחוקים ולתקנות אלה בכל הפעולות העסקיות של Thermo Fisher; ו-(3) לעידוד מחויבות לציות לחוקים, לשקיפות וליושרה בכל הפעילויות העסקיות, כפי שמוגדר בקוד להתנהגות עסקית ולאיתיקה עסקית של Thermo Fisher. למדיניות זו מתווספת בדיקת נאותות של גורמי צד שלישי של Thermo Fisher - נוהל עבודה רגיל, אשר מתואר בהמשך בנספח ג'.

**3.0 היקף.** מדיניות זו חלה על כל (i) הפעולות של Thermo Fisher, לרבות של כל החטיבות, חברות הבת והחברות המשויכות אליה בכל רחבי העולם ועל המפיצים השונים של Thermo Fisher, סוכני המכירות, היועצים, הספקים ושותפים עסקיים אחרים; ועל (ii) מנהלים, ממונים ועובדים (לרבות עובדים זמניים ועובדי קבלן) של Thermo Fisher, שתמיד מוגדרים במסמך זה ונחשבים ל"אנשים כלולים", על בסיס כלל-עולמי.

**4.0 מחויבות לציות.**

**4.1 מדיניות כללית.** אף אדם כלול לא (i) ייקח חלק בכל פעילות שהיא שאינה תואמת או מפרה את החוקים והתקנות למניעת שחיתות שמדיניות זו כוללת, ולא יאשר, ינחה או יעלים עין מהתנהגות כזאת של כל אדם כלול אחר; (ii) יאשר, ידרוש או ישדל, או שיצופה ממנו לספק כל שוחד או יתרון לא נאות אחר; או (iii) ישתמש בחוזי משנה, הזמנות רכש, הסכמים, הסדרים או אמצעים אחרים כדרך לתעל תשלומים לנושא משרה ציבורית או לשותף עסקי או בן משפחה קרוב של נושא משרת ציבורית. ה-FCPA גם דורש מחברות אמריקניות לשמור על רשומות מדויקות ושלמות ולהשתמש באמצעי בקרה של הנהלת חשבונות פנימיים הולמים.

**4.2 דרישות דיווח על שוחד.** כל האנשים והישויות המנהלים עסקים עם Thermo Fisher מוכרחים להבין שהאנשים הכלולים בשום מקרה לא יציעו, ייתנו או יקבלו שוחד. יש ליידע באופן מיידי את היועץ המשפטי של הקבוצה שלך או את היועץ המשפטי של Thermo Fisher, אשר ניתן ליצור איתם קשר בטלפון או בדוא"ל, לגבי כל דרישה לשוחד או תשלום שוחד.

**5.0 סיכום FCPA**

**5.1 תנאי מניעת שוחד.** תנאי מניעת השוחד של FCPA מוציאים אל מחוץ לחוק מתן או הצעה לתת "כל דבר בעל ערך" לפקיד ממשל זר כדי להבטיח יתרון בלתי הולם. לתנאים אלה יש יישום נרחב. הם חלים למעשה על כל חברה אמריקנית ועל חברות זרות רבות המנהלות עסקים בארצות הברית. תשלומים מושחתים יכולים לכלול "כל דבר בעל ערך", לרבות מתנות ואירוח. חברות ואנשים פרטיים עשויים לשאת באחריות לשוחד המשולם על-ידי עובדים, חברות בת, גורמי צד שלישי ועובדי קבלן. גם המשמעות של "פקידי ממשל זרים" זכתה לפרשנות נרחבת כך שתכלול לא רק עובדי ממשלה ופקידי ממשל של מפלגות פוליטיות, אלא גם אנשי צבא, מועמדים למשרה פוליטית ועובדים בארגונים הנמצאים בבקרת המדינה, לרבות חברות טלקומוניקציה ושירותים ציבוריים בבעלות המדינה, חברות תעופה ובתי חולים. לקבלת מידע נוסף על המדיניות של Thermo Fisher לגבי מתנות, בידור, הוצאות נסיעות ואירוח, עיין ב(i) קוד האתיקה של Thermo Fisher; (ii) קוד ההתנהגות בעת אינטראקציה עם אנשי מקצוע בתחום שירותי הבריאות ומדיניות קשורה של Thermo Fisher (בתוקף מ-28 ביוני, 2010, כפי שתוקן) ו-(iii) מדיניות המתנות והאירוח של Thermo Fisher China (בתוקף מ-9 במרץ, 2012), שינויי רשות אישורים וסקירה (בתוקף מ-1 באפריל, 2012) ומדיניות נסיעות (בתוקף מ-9 במרץ, 2012).

**5.2 תנאי הנהלת חשבונות.** תנאי הנהלת החשבונות של FCPA דורשים מחברות להחזיק ספרי חשבונות ורשומות מדויקים ולהשתמש באמצעי בקרה פנימיים הולמים כדי למנוע ולזהות הפרות של FCPA. כדי שחבות פלילית תופיע תחת תנאי הנהלת החשבונות, אדם מוכרח לזייף "ביודעין" רשומות של הנהלת חשבונות או לא להטמיע מערכת בקרה פנימית. עם זאת, התנאים האזרחיים יוצרים חבות כמעט מוחלטת עבור המנפיקים. לדוגמה, רשות ניירות הערך האמריקנית הציגה תלונות על הפרות של ספרי חשבונות ורשומות של חברת אם הנובעות מתשלומים לא חוקיים על-ידי חברות בת מרוחקות, כאשר רשות ניירות הערך האמריקנית בעצמה טענה שהתשלומים הלא חוקיים "בוצעו ללא ידיעתו או אישורו של כל" עובד בחברת האם.

לקבלת הסברים נוספים של ה-FCPA, החרגות והגנות זמינות וכן קנסות ועונשים שה-FCPA עשוי לספק, ראה **נספח א'**.

## 6.0 סיכום של החוק הבריטי למניעת שוחד

**6.1 איסורים כלליים:** להלן עבירות במסגרת החוק הבריטי למניעת שוחד (i) מתן שוחד לאדם אחר או קבלת שוחד; (ii) מתן שוחד לפקיד ממשל זרים; ו-(iii) עבור חברות או "ארגונים מסחריים", אי מניעת שוחד. "ארגון מסחרי" מבצע עבירה אם אדם הקשור אליו משחד אדם אחר לתועלת הארגון. "אדם משויך" כולל אנשים המבצעים שירותים עבור הארגון או בשמו, ללא קשר לתפקידם, לדוגמה, סוכנים, מפיצים, עובדים, חברות בת, שותפי יוזמה משותפת, ספקים.

**6.2 הגנה או נהלים הולמים.** שימוש ב"נהלים הולמים" שנועדו למניעת שוחד הוא הגנה מפני האשמה באי מניעת שוחד. נהלים אלה מתוארים באופן מלא ב**נספח ב'**.

לקבלת הסברים נוספים על החוק הבריטי למניעת שוחד, סיכום של הנהלים ההולמים, עונשים והבדלים בין ה-FCPA לחוק הבריטי למניעת שוחד, ראה **נספח ב'**.

## 7.0 תוכנית הציות למניעת שחיתות של Thermo Fisher. המחלקה המשפטית צריכה לפקח על מדיניות זו.

**7.1 בדיקת נאותות ובחירה של נציגי Thermo Fisher.** Thermo Fisher מחויבת להרחבה האתית והרווחית של פעולותיה בכל העולם. נוהל זה של הגינות ומקצועיות מוכרח לחול על הפעילויות של הסוכנים, היועצים, הנציגים, המפיצים, השותפים, שותפי היוזמה המשותפת וגורמים מתווכים נוספים של צד שלישי הפועלים בשמה של Thermo Fisher ביחס לממשלות זרות או לפיתוח עסקי בינלאומי או לשמירה (להלן "נציגי Thermo Fisher"). Thermo Fisher מוכרחה להיזהר ולמנוע מצבים המערבים גורמי צד שלישי שעשויים להוביל להפרה של ה-FCPA או של החוק הבריטי למניעת שוחד. עדיף לא להעסיק מפיץ, סוכן או יועץ, לדוגמה, מאשר לנהל עסקים דרך שימוש בתשלומים מפוקפקים של צד שלישי. לכן, לפני יצירת הסכם עם נציג כלשהו של Thermo Fisher, עליה לבצע בדיקת נאותות מבוססת-סיכונים, הולמת ומתאימה הקשורה למניעת שחיתות, ולקבל מהצד השלישי הבטחות מסוימות לציות בהתאם לתוכנית בדיקת הנאותות של הגורם המתווך של הצד השלישי של Thermo Fisher. הסכמים הולמים (לדוגמה, הפצה, נציג מכירות, יועץ וכדומה) נדרשים לפני שמתבצעת עסקה עם צד שלישי חדש. לקבלת הסברים נוספים על תוכנית בדיקת הנאותות של גורם מתווך של צד שלישי של Thermo Fisher, ראה **נספח ג'**.

**7.2 הדרכה.** כל העובדים של Thermo Fisher נדרשים להשתתף מדי שנה בהדרכה הכוללת את התקנים והנהלים למניעת שחיתות של Thermo Fisher. הדרכה נוספת עבור אנשים כלולים הקשורה לציות למדיניות זו, ונהלים קשורים, מתבצעת מעת לעת כפי שמנחה וקובעת המחלקה המשפטית. השלמת ההדרכה מתועדת.

## פנימי-ב. מדיניות נגד הלבנת הון וסיוע להעלמת מס

### 8.0 מדיניות נגד הלבנת הון

**8.1 הקדמה ובסיס משפטי.** Thermo Fisher חייבת לציית לחוק רווחי פשע משנת 2002, לחוק הטרור משנת 2000 ולחוק המלחמה בטרור משנת 2008. מדיניות זו קובעת את הציפיות והדרישות לציות לחוקים אלה. Thermo Fisher מחויבת למאבק בהלבנת הון ובמימון טרור. המדיניות של Thermo Fisher היא לאסור ולמנוע באופן אקטיבי הלבנת הון ומימון של פעולות טרור או פעילות פלילית.

**8.2**

**מהם הלבנת הון ומימון טרור? הלבנת הון מוגדרת באופן כללי כעיסוק בפעולות (לעתים קרובות עסקאות**

פיננסיות) שנועדו להסתיר או להסוות את מקורם או את אופיים האמיתי של רווחים שמקורם בפלילים, כך שנראה שמקורם של הרווחים נובעים ממקורות לגיטימיים או שהם מהווים נכסים לגיטימיים. הלבנת הון כוללת בדרך כלל שלושה שלבים:

**8.2.1**

"השמה" - רווחים מפעילות פלילית נכנסים למערכת הפיננסית.

**8.2.2**

"שכבות" - הכספים מועברים בתוך המערכת הפיננסית כדי להפריד עוד יותר את הכסף מהמקור הפלילי שלו.

**8.2.3**

"שילוב" - הכספים מוכנסים מחדש לכלכלה ומשמשים לרכישת נכסים לגיטימיים או למימון פעילויות פליליות אחרות או עסקים לגיטימיים.

**8.3 מעורבות של עובדים. כל עובדי Thermo Fisher חייבים:**

**8.3.1**

להבטיח ש-Thermo Fisher פועלת בהתאם לחוקים הקשורים להלבנת הון ומימון טרור;

**8.3.2**

להגן על Thermo Fisher מפני פעולות שהן הפרות של חוקי הלבנת הון ומימון טרור או עלולות להיות

כאלה;

**8.3.3**

להיות מודעים לסיכונים של מעורבות בהלבנת הון או מימון פעילויות טרור; וכן

**8.3.4**

לוודא ששיקולים מסחריים ותחושת נאמנות ללקוחות לא יקבלו עדיפות על פני מדיניות זו.

**8.4**

**דוגמאות לדגלים אדומים.** על מנת לאתר הלבנת הון ומימון טרור, על העובדים לעקוב אחר אינדיקטורים לפעילות

חשודה. אם עובדים מזהים פעילות חשודה הקשורה לעסקה מוצעת, עליהם להודיע למנהל ולמחלקה המשפטית שלהם לפני עיבוד העסקה. דוגמאות לפעילות חשודה כוללות:

**8.4.1**

העברות כספים ממדינות הנחשבות בסיכון גבוה או אליהן;

**8.4.2**

העברות כספים ממדינות הנחשבות למקלטי מס או אליהן;

**8.4.3**

העברות כספים ממדינות שאינן קשורות לעסקה או אליהן;

**8.4.4**

כל לקוח שלא אושר כבעלים המוטב האמיתי;

**8.4.5**

מבנים עסקיים מורכבים בצורה יוצאת דופן;

**8.4.6**

תשלומי יתר עם בקשה להחזר זמן קצר לאחר מכן;

**8.4.7**

הזמנות או רכישות שאינן תואמות לעסקי הלקוח;

**8.4.8**

בקשות לתשלום במזומן;

**8.4.9**

עסקה חריגה בגודלה או בתדירותה;

**8.4.10**

חששות לגבי היושרה של הלקוח;

**8.4.11**

אין מקור ברור ולגיטימי של הכספים ששימשו בעסקה; או

**8.4.12**

הזמנה חוזרת מלקוח שחששות קודמים עלו לגביו.

**9.0**

**מדיניות העלמת מס וסיוע להעלמת מס**

**9.1**

העלמת מס היא עבירה פלילית בארצות הברית, בבריטניה וברוב המדינות שבהן פועלים Thermo Fisher,

לקוחותיה וספקיה. העלמת מס כרוכה בדרך כלל באידיווח מכוון של המס שיש לשלם, ולכן ניתן להבחין בינה ובין הימנעות ממס או תכנון מס. העלמת דורשת מרכיב של כוונה (כלומר ידע) וחוסר יושר. כשאנו מתייחסים ל"מס", אנו מתכוונים לכל סוגי המס, לרבות מסי מכירה (כגון מס ערך מוסף, או מע"מ) ודמי ביטוח לאומי.

**9.2**

עליך לגלות ערנות בכל הנוגע ל"דגלים אדומים" בהתנהלות שלך עם צדדים שלישיים, שעלולים להיות סימני

היכר של העלמת מס, לרבות (אך לא רק):

**9.2.1**

צד שלישי מבקש שהתשלום יתבצע למדינה או למיקום גיאוגרפי שונים מהמקום שבו הצד השלישי

מתגורר או מנהל בו עסקים;

**9.2.2**

צד שלישי מבקש לשלם במזומן עבור סחורות ושירותים;

**9.2.3**

צד שלישי לו סיפקנו שירותים מבקש שהחשבונית שלו תמוען לגורם אחר, אליו לו סיפקנו שירותים

ישירות.

**9.2.4**

צד שלישי לו סיפקנו שירותים מבקש מאיתנו לשנות בחשבונית את תיאור השירותים שסופקו באופן

שנראה כאילו נועד לטשטש את אופיים;

**9.2.5**

אתה מקבל חשבונית מצד שלישי שנראית לא סטנדרטית או מותאמת אישית;

**מדיניות ונהלים**

**מדיניות ציות למניעת שוחד**

- 9.2.6** אתה מבחין כי קיבלנו חשבונית עבור תשלום עמלה שנראית גדולה או קטנה מדי ביחס לשירות שסופק;  
**9.2.7** צד שלישי מבקש או דורש שימוש בסוכן, מתווך, יועץ, מפיץ או ספק שאיננו נעזרים בו בדרך כלל או שאינו מוכר לנו; וכן  
**9.2.8** עובדים המבקשים מבני תשלום ספציפיים לצורך העלמת מס.

**9.3 סיוע להעלמת מס.** במונחים כלליים, סיוע להעלמת מס על ידי אדם משויך פירושו שעובד, פקיד בכיר או סוכן של Thermo Fisher (או אדם אחר שמבצע שירותים עבורנו או מטעמנו) מסייע למישהו אחר להעלים מס. הוא כולל את כל סוגי הסיוע, התמיכה או העידוד.

**9.4** סיוע להעלמת מס, בדומה להעלמת מס עצמה, הוא עבירה פלילית, ומחייב התנהלות מכוונת ולא הגונה.

**9.5** כאשר בוחנים האם התנהגות היא "לא הגונה", באשר להעלמת המס עצמה, עליך להניח שהיא כוללת את המקרה שבו אדם אחר, הפועל באופן סביר, עשוי לראות בה התנהגות לא ישרה, גם אם אינך סבור באופן אישי שהיא לא הגונה.

**9.6** למטרות אלו יש גם להניח שאדם עשוי לסייע להעלמת מס באמצעות "השמטה". לכן, על עובדי Thermo Fisher לא "להעלים עין" בכוונה אם עסקה נראית לא מסחרית, מסמכים נראים מטעים, או בקשת צד שלישי נראית חריגה והעלמת מס עשויה להיות ההסבר לכך.

**9.7** דוגמאות לסיוע להעלמת מס בהקשר של העסק שלנו עשויות לכלול (אך לא רק):

- 9.7.1** סיוע לספק להעלים מס על ידי הסכמה לשלם עבור סחורות ושירותים במזומן; או  
**9.7.2** סיוע ללקוח להעלים מס על ידי הפניית חשבונית לגורם אחר שאינו לקוח שלנו כדי לסייע ללקוח להתחמק מחבות מס מכירה.

**על עובדי Thermo Fisher נאסר לעסוק בהעלמת מס או בסיוע להעלמת מס.**

**ג. הוראות כלליות**

**10. מנגנוני דיווח פנימי, סקירה מתמשכת, הפרות ומידע נוסף**

**10.1 מנגנון דיווח פנימי.** כל האנשים הכלולים מוכרחים לדווח באופן מידי על כל הפרה בפועל או חשד להפרה של מדיניות זו על-ידי ידוע היועץ המשפטי או היועץ המשפטי של הקבוצה, או יצירת קשר עם הקו החם האנונימי שלנו דרך [www.GlobalEthicsHotline.com](http://www.GlobalEthicsHotline.com) או במספר (888) 267-5255 (מקום העבודה הבטוח שלי). המחלקה המשפטית אחראית לניטור היישום של פעולות לטיפול או לתיקון כל בעיה כלשהי שדווחה בתוך החברה כהפרה או כנקודת תורפה הקשורה למדיניות זו.

**10.2 סקירה, ניטור וביקורת של ציות פנימי.** המחלקה המשפטית (ומחלקת הביקורת הפנימית) תפקח על הביצועים של סקירות פנימיות תקופתיות, ניטור לא רשמי וביקורת, בין אם פנימיים או חיצוניים, כדי לעודד ציות ל(א) חוקים ותקנות רלוונטיים למניעת שחיתות, ל(ב) חוקים ותקנות רלוונטיים לאיסור על הלבנת הון, העלמת מס או סיוע להעלאת מס או ל(ג) מדיניות זו.

**10.3 הפרות.** הפרות של חוקים ותקנות למניעת שחיתות, הלבנת הון, העלמת מס וסיוע להעלמת מס הנכללים במדיניות זו עשויים לגרום לעונשים אזהרתיים או פליליים ניכרים הן עבור Thermo Fisher והן עבור האנשים האחראיים, לרבות ריצוי זמן בכלא. לעונשים אלה יהיו תוצאות חמורות עבור הפעולות והמוניטין של Thermo Fisher. האנשים הכלולים המפרים חוקים ותקנות שמדיניות זו כוללת יהיו כפופים לעונשים משמעותיים, עד כדי פיטורים, כולל Thermo Fisher לא תשלם קנסות שנקבעו לאדם כלול שנמצא אשם בהפרת חוקים למניעת שחיתות.

**10.4 מידע נוסף.** החוקים למניעת שחיתות, הלבנת הון, העלמת מס וסיוע להעלמת מס בכל רחבי העולם עשויים להיות מורכבים ומרחיקי לכת. מדיניות זו לא נועדה להיות הסבר של כל התנאים הספציפיים של חוקים אלה או רשימה ממצה של פעילויות או נהלים שעשויים להשפיע על המוניטין של עסקיה של Thermo Fisher. יש לקרוא מדיניות זו ביחד עם פריטי מדיניות נוספים של Thermo Fisher החלים על התנהגות העובדים ויש להפנות כל שאלה ליועץ המשפטי של Thermo Fisher או ליועץ המשפטי של הקבוצה. מדיניות זו עשויה להיות מגבילה יותר מהפירוש המילולי של החוקים הבינלאומיים למניעת שחיתות, (כולל ה-FCPA והחוק הבריטי למניעת שוחד), הלבנת הון, העלמת מס וסיוע להעלמת מס. במקרה של כל חוסר תאימות בין מדיניות של כל חברה אחרת למדיניות זו, התנאים של מדיניות זו יחולו.

- <http://www.justice.gov/criminal/fraud/fcpa/> חוק איסור השחיתות במדינות זרות:
- <http://www.justice.gov/criminal/fraud/fcpa/statutes/regulations.html> זמין גם במספר שפות: 10.4.1
- <http://www.justice.gov/criminal/fraud/fcpa/guidance/> מדריך מפורט ואוסף של מידע על ה-FCPA פורסם בנובמבר, 2012: 10.4.2
- <https://www.gov.uk/government/publications/bribery-act-2010-guidance> הדרכה לגבי החוק הבריטי למניעת שוחד: 10.4.3

## 11.0 פרטי קשר

היועץ הראשי של Thermo Fisher: [Michael Boxer, Michael.boxer@thermofisher.com](mailto:Michael.boxer@thermofisher.com)

יועץ ציות ראשי: [David Hissong, david.hissong@thermofisher.com](mailto:david.hissong@thermofisher.com)

12.0 מסמכים קשורים - זמינים בדף האינטרנט של Legal iConnect בכתובת  
<https://thermofisher.sharepoint.com/sites/Anti-CorruptionCompliance/>

- 12.1 תבניות של הסכם הפצה
- 12.2 תבנית של הסכם עם סוכן מכירות
- 12.3 תבנית של הסכם עם יועץ
- 12.4 בדיקת נאותות של צד שלישי - נוהל עבודה רגיל
- 12.5 מכתב הסמכה של FCPA
- 12.6 מכתב אישור
- 12.7 ייפוי כוח (לדוגמה, רישום מוצר)
- 12.8 מכתב פיטורים לדוגמה (מחייב בדיקה של המחלקה המשפטית)

היסטוריית תיקונים

תיאור השינוי	תאריך הנפקה	מהדורה
מהדורה ראשונית.	1 ביולי, 2013	1
עודכן כדי לשקף תהליך בדיקת נאותות משופר של צד שלישי	1 במרץ, 2015	2
הבהרה בנוגע להשלמת בדיקת הנאותות והסכמים חתומים	7 בדצמבר, 2017	3
עודכן כך שיכלול סעיפים בנושא איסור הלבנת הון וסיוע להתחמקות ממס	15 בדצמבר, 2021	4
פרטים מעודכנים ליצירת קשר דרך הקו החם	9 ביוני 2022	5

## נספח א' - סיכום FCPA

**1.0 איסור.** חברות הנסחרות באופן ציבורי ועסקים המאורגנים תחת החוק האמריקני והממונים, המנהלים, העובדים והסוכנים המתאימים שלהם, וכן אזרחי ארה"ב, תושבים זרים וכל אחד שנמצא בשטח ארה"ב אינם רשאים, באופן ישיר או עקיף, לבצע תשלומים, הבטחות או הצעות של כל דבר בעל ערך לפקיד ממשל זרים כדי לקבל או לשמור על עסקים או להבטיח יתרון בלתי הולם.

**2.0 הרשאה.** חברות שניירות הערך שלהן מופיעות בבורסה האמריקנית מוכרחות לשמור על ספרי חשבונות ורשומות מדויקים וליצור ולשמר מערכת של אמצעי בקרה פנימיים כדי לוודא מתן דין וחשבון לגבי נכסים (כלומר, אי קבלת שוחד).

**3.0 עונשים.** (i) ה-FCPA מטיל חבות פלילית הן על אנשים פרטיים והן על חברות. עבור אנשים פרטיים המפרים את תנאי מניעת השוחד של ה-FCPA, עונשים פליליים כוללים קנסות של עד 250,000 דולר או ויתור על סכום הגדול פי שתיים מהרווח הכספי הכולל הנובע מתשלום לא הולם, מאסר של עד חמש שנים או שניהם. Thermo Fisher לא תפצה עבור כל קנס שהוטל על אדם פרטי. חברות עשויות להיקנס בסכום של עד 2 מיליון דולר, או לחלופין, לוותר על סכום הגדול פי שתיים מהרווח הכספי שלהן עבור הפרות פליליות של תנאי מניעת השוחד של ה-FCPA. בנוסף לעונשים פליליים, ייתכן שגם יוטלו עונשים אזרחיים על חברה המפרה את תנאי מניעת השוחד, וכנגד כל ממונה, מנהל, עובד או סוכן של חברה, או בעל מניות הפועל בשם חברה אשר מפר את ה-FCPA. (ii) אנשים פרטיים המפרים בכוונה תחילה את תנאי הנהלת החשבונות של ה-FCPA עשויים להיקנס בסכום של עד 5 מיליון דולר, להיכלא לתקופה של עד עשרים שנה, או שניהם. חברה עשויה להיקנס בסכום של עד 25 מיליון דולר. (iii) בנוסף לעונשים אזרחיים ופליליים, מאדם או חברה שמפרים את ה-FCPA עשויים להישלל הזכות לנהל עסקים עם ממשלת ארה"ב או רישיונות הייצוא והתוכניות הממשלתיות. הפרת ה-FCPA תגרום גם לעונשים משמעותיים על-ידי Thermo Fisher, עד להפסקת העבודה או חוזה אחר, כולל.

**4.0 על מי חל ה-FCPA? (מי) – כל אדם פרטי, חברה, ממונה, מנהל, עובד או סוכן של חברה וכל בעל מניות הפועל בשם חברה.** חברות זרות ואנשים פרטיים זרים אינם כפופים ל-FCPA, אלא אם כן הם גורמים, ישירות או דרך סוכנים, לפעולה המקדמת תשלום מושחת בשטח ארצות הברית. עם זאת, חברת אם אמריקנית עשויה לשאת באחריות לפעולות של חברות בת זרות כאשר היא אישרה, הנחתה או שלטה בפעילות הנדונה.

**4.1 הנחיה, אישור או מתן אפשרות לצד שלישי לבצע תשלום אסור בשמה של Thermo Fisher מהווה הפרה של ה-FCPA על-ידי Thermo Fisher והאנשים הפרטיים המעורבים.** הדבר כולל אישור תשלום בדיעבד, או ביצוע תשלום לצד שלישי היודע או שיש לו סיבה לדעת שהוא ככל הנראה יינתן לפקיד ממשל זר.

**5.0 מה המשמעות של "ידיעה"? (כוונה מושחתת) –** זה לא חוקי לבצע תשלום לצד שלישי תוך ידיעה שכל התשלום או חלק ממנו יעברו ישירות או בעקיפין לפקיד ממשל זר או לנושא משרה ממשלתית. המונח "ידיעה" כולל התעלמות מודעת ואי ידיעה מכוונת של נסיבות מוכרות. זה לא משנה אם התשלום הוא "הדרך שבה נעשים כאן עסקים."

**6.0 מהו "תשלום"? (תשלום) –** ה-FCPA אוסר על תשלום, הצעה, הבטחה לתשלום (או אישור לשלם או להציע) כסף או כל דבר בעל ערך. גם אם התשלום הלא הולם לא הושלם או הצליח במטרתו, עצם ההצעה שלו מפרה את ה-FCPA.

**6.1** "קבלה או שמירה על עסקים או הבטחת יתרון בלתי הולם" כוללת בין השאר טיפול מועדף במכרז, הפחתת מסים או עמלות מכס, שינוי בתקנות שמקנה יתרון, סובלנות לאי ציות לחוקים המקומיים או טובות אחרות או טיפול מועדף. העסק שיתקבל או יישמר או היתרון הלא הולם צריכים להיות כרוכים בחוזה עם ממשלה זרה או סיוע של ממשלה זרה.

6.2 "כל דבר בעל ערך" כולל לא רק כסף מזומן ושווה ערך של כסף מזומן, אלא גם מתנות, בידור, הוצאות נסיעה, אירוח וכל דבר אחר בעל ערך מוחשי או לא מוחשי. לקבלת מידע נוסף על המדיניות של Thermo Fisher לגבי מתנות, בידור, הוצאות נסיעות ואירוח, עיין ב(i) קוד האתיקה של Thermo Fisher; (ii) קוד ההתנהגות בעת אינטראקציה עם אנשי מקצוע בתחום שירותי הבריאות ומדיניות קשורה של Thermo Fisher (בתוקף מ-28 יוני, 2010, כפי שתוקן) ו-(iii) מדיניות המתנות והאירוח של Thermo Fisher China (בתוקף מ-9 במרץ, 2012), שינויי רשות אישורים וסקירה (בתוקף מ-1 באפריל, 2012) ומדיניות נסיעות (בתוקף מ-9 במרץ, 2012).

6.3 למרות שה-FCPA מתיר תשלומים, מתנות, הצעות או כל דבר בעל ערך שהחוק והתקנות הכתובים של המדינה הזרה מתירים, האנשים הכלולים מוכרחים לציית למדיניות זו ולפריטי המדיניות המוזכרים בסעיפים 6.2 ו-8.1 להלן. העובדה שתשלומים או מתנות הם מקובלים ונתפסים על-ידי האנשים הכלולים כמותרים או מאושרים בהיקף נרחב על-ידי בעלי משרות ציבוריות מקומיים במדינה אחרת, אין בה כדי להספיק כדי להיחשב ל"חוקי במסגרת החוקים או התקנות הכתובים" של מדינה זו.

7.0 מי/מה הוא פקיד ממשל זר? (נמען) – כל אדם הנושא משרה רשמית מטעם ממשלה זרה (כלומר, לא הממשלה האמריקנית), ללא קשר למעמד או משרה. הדבר כולל: גורמים פוליטיים זרים, נושאי משרה במפלגה או מועמדים; עובדים בחברות או בישויות זרות בבעלות המדינה; עובדים בארגונים בינלאומיים ציבוריים; וחברים בשירותי הביטחון.

## 8.0 תשלומים מותרים

8.1 **תשלומי זירוז.** ה-FCPA מתיר סוגים מסוימים של תשלומים לפקידי ממשל זרים בנסיבות מוגבלות מאוד. לדוגמה, ה-FCPA מתיר תשלומי "זירוז" מסוימים לפקידי ממשל זרים כדי להשיג פעולה ממשלתית שגרתית שאינה על פי שיקול דעת, כגון קבלת היתר לניהול עסקים במדינה זרה, קבלת הגנה משטרתית או עיבוד ויזה, חשבונית מכס או נייר ממשלתי אחר. **עם זאת, המדיניות של Thermo Fisher הנוגעת לתשלומי זירוז אוסרת על כל אדם כלול לתת תשלומי זירוז.** אם יש שאלות לגבי תשלומי זירוז, יש להפנות אותן ליועץ המשפטי הרלוונטי של הקבוצה.

8.2 **תשלומי קידום או תשלומים שיווקיים.** גם סוגים שונים של "תשלומי קידום או תשלומים שיווקיים" עשויים להיות מותרים במסגרת ה-FCPA בנסיבות מסוימות. לדוגמה, הוצאות מסוימות סבירות בתום לב הדרושות בעת קידום Thermo Fisher לפקידי ממשל זרים, אירוח סיור של נושאי משרות ציבוריות זרים במתקן החברה או אירוח עובדים בחברה זרה בבעלות המדינה (כגון חברת נפט בבעלות המדינה) עשויות להיות גם הן הוצאות חוקיות במסגרת ה-FCPA. ושוב, עובדי החברה והסוכנים אינם רשאים לספק מתנות ואירוח לפקידי ממשל זרים או להרשות הוצאה קידומית או אירוע קידומי עבור פקיד ממשל זר, למעט כפי שמוגדר במדיניות זו ובפריטי המדיניות שקיימת הפניה אליהם בסעיף 6.2, ורק אם היועץ המשפטי של הקבוצה או עורך הדין שהקצה היועץ המשפטי סיפק קודם לכן אישור בכתב, אם נדרש אישור כגון זה. יתר על כן, יש לתאר הוצאות אלה במלואן ובצורה מדויקת בספרים וברשומות של Thermo Fisher.

8.3 **תרומות לצדקה או תרומות פוליטיות.** ה-FCPA אינו אוסר על תרומות לצדקה או תרומות פוליטיות, אבל תשלומים כאלה עלולים להפר את ה-FCPA כאשר הם מתבצעים תוך כוונה להשפיע על פעולה או החלטה של פקיד ממשל זר בתפקידו הרשמי או כדי להבטיח יתרון בלתי הולם. תרומות לצדקה או תרומות פוליטיות חוקיות מוכרחות לציית למדיניות זו ולפריטי המדיניות שקיימת הפניה אליהם בסעיף 6.2.



## נספח ב' - סיכום של החוק הבריטי למניעת שוחד

**1.1 רקע:** החוק הבריטי למניעת שוחד נכנס לתוקפו ב-1 ביולי, 2011. לחוק הבריטי למניעת שוחד יש השלכות חוצות גבולות והוא חל על ארגונים מסחריים המנהלים עסקים בבריטניה, ללא קשר למיקום שבו ארגונים מסחריים אלה שוכנים ובין אם הפעולות הרלוונטיות התרחשו בבריטניה או שהן קשורות בדרך כלשהי לפעולות של הארגון בבריטניה. במסגרת החוק יש ארבע עבירות עיקריות:

- |     |   |
|-----|---|
| 1.1 | העבירות הכלליות (מתן שוחד לאדם אחר וקבלת שוחד);                         |
| 1.2 | מתן שוחד לפקיד ממשל זרים; וכן   |
| 1.3 | חוסר היכולת של "ארגונים מסחריים" למנוע שוחד; וכן                        |
| 1.4 | הסכמה או העלמת עין של פקיד בכיר לפעולה של שוחד המתבצעת על-ידי הכפוף לו. |

"ארגון מסחרי" מבצע עבירה אם אדם הקשור אליו משחד אדם אחר לתועלת הארגון. "אדם משויך" כולל אנשים המבצעים שירותים עבור הארגון או בשמו, ללא קשר לתפקידם, לדוגמה, סוכנים, מפיצים, עובדים, חברות בת, שותפי יזמה משותפת, ספקים. "פקיד בכיר" כולל כל אחד בעל משרה ניהולית.

**1.2 נהלים הולמים.** שימוש ב"נהלים הולמים" שנועדו למניעת שוחד הוא הגנה מפני האשמה באי מניעת שוחד. משרד המשפטים הבריטי פרסם הדרכה (להלן "הדרכה") לגבי מה שעשוי להוות "נהלים הולמים". העיקרון העיקרי של ההדרכה הוא "יחסיות" והוא מכיר בכך שארגונים מסחריים שונים יעמדו בפני סיכונים שונים. ההדרכה מתמקדת בשישה עקרונות עיקריים: (1) נהלים יחסיים; (2) מחויבות עליונה; (3) הערכת סיכונים; (4) בדיקת נאותות; (5) תקשורת (כולל הדרכה); ו-(6) ניטור וסקירה. עם זאת, ההדרכה לא נועדה להיות מעוגנת בחוק, והיא תוערך על-ידי בתי המשפט על בסיס מקרה.

**3.1 ישימות מעבר לבריטניה.** החוק הבריטי למניעת שוחד עשוי לחול מחוץ לבריטניה אם עבירות המתבצעות מחוץ לבריטניה מתגלות וקיים "קשר קרוב לבריטניה". בדרך כלל, הן עשויות לכלול כל ישות של Thermo Fisher המבצעת עבודה בבריטניה, וכן ישויות של Thermo Fisher המשולבות בבריטניה.

## 3.2 הבדלים עיקריים בין החוק הבריטי למניעת שוחד ל-FCPA.

- 4.1 חבות מוחלטת.** החוק הבריטי למניעת שוחד מטיל חבות מוחלטת של החברה על אי יכולת למנוע מתן שוחד על-ידי "אדם משויך", כלומר, עובד, סוכן או צד שלישי הפועל בשם החברה.
- 4.2 תשלומי זירוז.** החוק הבריטי למניעת שוחד, בניגוד ל-FCPA, אינו מתיר תשלומים קטנים לזירוז פעולה שגרתית. למרות שזה אינו שינוי לעומת החוק הבריטי הקודם, זה אומר שתשלומים שייחשבו לחוקיים במסגרת ה-FCPA ייאסרו במסגרת החוק הבריטי למניעת שוחד.
- 4.3 מעבר לפקיד ממשל.** החוק הבריטי למניעת שוחד אוסר מתן שוחד במגזר הפרטי, וכן מתן שוחד לפקיד ממשל (כפי שמוגבל על-ידי ה-FCPA).
- 4.4 אירוח.** למרות שההדרכה מכירה בתפקיד שיש לאירוח בתום לב ולבידור של לקוחות בניהול עסקים, אין בחוק הבריטי למניעת שוחד שווה ערך להגנה החיובית שמספק ה-FCPA. האירוח צריך להיות סביר ופרופורציונלי ואין להציע אותו או להשתמש בו מתוך כוונה להשפיע על המקבל באופן שיפר את החוק הבריטי למניעת שוחד. יש לציית למדיניות החברה המוזכרת בסעיף 6.2.
- 4.5 עונשים.** תקופות מאסר במסגרת החוק הבריטי למניעת שוחד עשויות להיות ארוכות עד פי שניים מאלה שבמסגרת ה-FCPA. אנשים פרטיים יכולים לשבת בכלא למשך עד 10 שנים ו/או לקבל קנס בלתי מוגבל ולהיפסל בתור מנהלים למשך עד 15 שנה. קנסות החברה עשויים להיות בלתי מוגבלים. קיימת גם חרגת חובה במסגרת החוק של האיחוד האירופי מביצוע חוזים ציבוריים באיחוד האירופי כעונש על שחיתות פעילה, או חרחה לפי שיקול דעת של אי מניעת שוחד.
- הגנה של תוכנית ציות מתאימה.** בניגוד לחוק הבריטי למניעת שוחד, ה-FCPA אינו כולל הגנה הקבועה בחוק נגד תביעה של חברה במקרה של שוחד, אם חברה זו יכולה להוכיח שהיא הטמיעה נהלים מתאימים למניעת שוחד. עם זאת, בפועל, תוכנית ציות הולמת שחברה משתמשת בה יכולה להיות מוכרת במסגרת ה-FCPA על-ידי בתי המשפט/התובעים על בסיס מקרה.

**נספח ג' - בחירת בדיקת נאותות מבוססת-סיכונים וסיום ההעסקה של נציגי  
צד שלישי על-ידי Thermo Fisher**

**1.0 בחירה של מפיצים חדשים.** Thermo Fisher מוכרחה לבצע בדיקת נאותות מבוססת-סיכונים הקשורה ל-FCPA ולקבל מהצד השלישי הבטחות מסוימות לציות כפי שמוגדר להלן. כל עובד אחראי של Thermo Fisher, או אדם המנהל את הקשר עם נציג הצד השלישי, יבטיח ציות לתהליך זה. הנוהל המפורט לזה מוגדר ב"בדיקת נאותות של צד שלישי - נוהל עבודה רגיל", אשר ניתן למצוא עותק שלו באתר Legal iConnect עבור ניהול ציות ומפיצים למניעת שוחד:

<https://thermofisher.sharepoint.com/sites/Anti-Bribery-Anti-Corruption-Compliance/>.

**2.0 הסכמים מסחריים (לאחר השלמת בדיקת נאותות):**

**2.1 תבניות:** לאחר שנציג הצד השלישי הבהיר את סקירת בדיקת הנאותות של Securimate, עובדי Thermo Fisher ייכנסו להסכם ההפצה הסטנדרטי המתאים של TMO, הסכם סוכן המכירות, הסכם הייעוץ וכן הלאה. ניתן למצוא תבניות אלה בדף Legal iConnect המוזכר לעיל. תבניות אלה כוללות שפת הסכמה למניעת שוחד שאושרה על-ידי TMO. הסכמים נדרשים לפני שעסקה תוכל לצאת לפועל.

**2.2 מטריצת רשות האישורים ("AAM"):** עובדי Thermo Fisher מוכרחים לציית ל-AAM, כולל בין השאר כניסה להסכמים עם מפיצים וסיום העסקתם:

ב. ערוצים שאינם של לקוחות (ערך חזרה כולל)

1) מוצרים בעלי מחיר מכירה של יחידה הנמוך מ-500,000 דולר	1,000,000 דולר	15 מיליון דולר	500 מיליון דולר	מעל 500 מיליון דולר	אותן דרישות אישור כשל הסעיפים V.A. עבור CCG לעיל
2) מוצרים ושירותים בעלי מחיר מכירה של יחידה הגבוה מ-500,000 דולר	2,000,000 דולר	15 מיליון דולר	500 מיליון דולר	מעל 500 מיליון דולר	אותן דרישות אישור כשל הסעיפים V.A. עבור CCG לעיל

**3) הסכמי הפצה**

(a) הסכמים חדשים או מחודשים	1,000,000 דולר	15 מיליון דולר	500 מיליון דולר	מעל 500 מיליון דולר	הסכם הפצה דורש סקירה של המחלקה המשפטית או של עורכי הדין שהקצתה המחלקה המשפטית
(b) תשלום עבור סיום העסקה	ללא	500,000 דולר	כל סכום שהוא	לא רלוונטי	דורש סקירה של המחלקה המשפטית או של עורך הדין שהקצתה המחלקה המשפטית

**2.3 מכתב הציות ל-FCPA/עבודה של TMO:** נציגי צד שלישי המנהלים עסקים עם Thermo Fisher מוכרחים להיות מאושרים בכפוף לתהליך בדיקת הנאותות של הצד השלישי המוזכר בסעיף 1.0 לעיל, ומוכרחים להיות בעלי הסכם חתום עם Thermo Fisher אשר כולל שפת הסמכה למניעת שוחד המאושרת על-ידי TMO. במקרה שנציג של צד שלישי הוא משווק מזדמן או חד-פעמי ואינו בעל הסכם כתוב מתועד, עובד Thermo Fisher אחראי להכנסת הנציג של הצד השלישי למערכת Securimate ולהחתמת הנציג של הצד השלישי על "מכתב ציות ל-FCPA/עבודה" של Thermo Fisher, אשר זמין בדף Legal iConnect המוזכר לעיל. לקבלת הסברים נוספים לגבי השימוש והדרישה של מכתב ציות ל-FCPA/עבודה, עיין בבדיקת הנאותות של צד שלישי - נוהל עבודה רגיל הממוקמת בדף Legal iConnect המוזכר לעיל.

**2.4 אישור בעל חתימה רשמית מיוחד ממפיץ עבור מכרזים ממשלתיים גדולים:** מכרזים חד-פעמיים גדולים (העולים על סכום של מיליון דולר) על-ידי ממשלות שאינן ממשלת ארה"ב זוכים לעתים קרובות למענה מ-Thermo Fisher בסיוע מפיץ מקומי. עבור כל מכרז כזה, ייתכן שההזמנה לא תתקבל על-ידי יחידה עסקית של Thermo Fisher עד אשר כל מפיץ שהוא שמסייע לנו יחתום על אישור בעל חתימה רשמית המציין שלא התרחשו/יתרחשו הפרות של ה-FCPA בקשר לתגובה שלנו למכרז. ניתן למצוא אישור לדוגמה באתר Legal iConnect עבור ציות גורם מתווך של צד שלישי המצוין לעיל. חריגה מדרישה זו לאישור בעל חתימה רשמית תתקיים אם המפיץ חתם על מכתב הציות ל-FCPA/עבודה במסגרת השנה שקדמה למכרז. מפיצים אלה מוכרחים גם להשלים את תהליך בדיקת הנאותות של הצד השלישי.

**3.0 התמדה מתמשכת ב-FCPA:** עובדי Thermo Fisher יבצעו את בדיקת הנאותות הבאה על בסיס מתמשך. באופן ספציפי, עובדי Thermo Fisher:

- 3.1 יתחזקו ויעדכנו את מערכת Securimate,
- 3.2 יקבלו אישורים חד-פעמיים בעלי חתימה רשמית עבור מכרזים ממשלתיים העולים על מיליון דולר,
- 3.3 יקבלו מכתבי ציות ל-FCPA/עבודה חד-פעמיים או יבצעו בדיקת נאותות מבוססת-סיכונים של גורמים מתווכים של צד שלישי המשמשים על-ידי נציג של Thermo Fisher, בכפוף לבדיקת נאותות של צד שלישי - נוהל עבודה רגיל, וכן
- 3.4 יחפשו ללא הרף "דגלים אדומים" וידווחו על כל דגל אדום שזיהו למחלקה המשפטית של Thermo Fisher לצורך סקירה ופתרון.

בנוסף, המחלקה המשפטית (i) תבצע הדרכה מתמשכת למניעת שחיתות (בנוסף להדרכה מקוונת שנתיית) על בסיס לפי הצורך, ו-(ii) תסייע ותתמוך בנציגי Thermo Fisher עם סקירות Securimate מתמשכות, תחזוקה של נתוני בדיקת הנאותות ב-Securimate ופתרון של בעיות פתוחות או שאלות.

**4.0 סיום העסקת מפיצים:** אם יחידה עסקית של Thermo Fisher חושבת על סיום העסקה של נציג של צד שלישי או אם תוקפו של הסכם עם נציג של צד שלישי מסתיים, עובד Thermo Fisher האחראי מוכרח לבצע את הפעולות הבאות:

- 4.1 אם העסקתו של נציג של צד שלישי הסתיימה, עובד Thermo Fisher מוכרח לציית ל"מדיניות סיום העסקה של שותפי ערוץ" וליצור קשר עם עורך הדין הרלוונטי של TMO בחברה; וכן
- 4.2 אם העסקתו של נציג של צד שלישי הסתיימה או שתוקף ההסכם הסתיים, עובד Thermo Fisher מוכרח ליצור קשר עם משתמש Securimate כך שניתן יהיה להסיר את הנציג של הצד השלישי ממערכת Securimate.

**סיום העסקה של מפיצים/סוכנים בינלאומיים**



**5.0 פעולות משלימות בסין: המדיניות והנהלים הנוספים הבאים יושמו בסין:**

יישום של הקווים המנחים של סין בנוגע למתנות ואירוח עסקיים המשקפים את קוד ההתנהגות	5.1
יישום של קווים מנחים בנוגע לעמלות ייעוץ/תשלומי עמלה המשולמים ליועצי צד שלישי	5.2
ניסוח של מטריצת אישור יחידה בסין של Thermo Fisher המבוססת על AAM של Thermo Fisher ועל הדרישות המשפטיות בסין	5.3
	53