

## SAMSONITE GROUP S.A.

### GLOBAALINEN KORRUPTIONVASTAINEN KÄYTÄNTÖ

#### Johdanto

Samsonite Group S.A. ja kaikki sen jaostot, tytäryhtiöt, yhteisyritykset ja intressiyhtiöt (yhdessä "Samsonite") ovat sitoutuneet harjoittamaan kaikkia liiketoimintansa osa-alueita korkeimpien juridisten ja eettisten normien mukaisesti. Samsonite odottaa kaikkien sen puolesta toimivien henkilöiden ylläpitävän tämän sitoumuksen. Lahjonnanvastaisen sitoumuksensa ylläpitämisen avuksi Samsonite on suunnitellut ja toteuttanut seuraavan globaalisen korruptionvastaisen käytännön (tämä "käytäntö").

#### Käytäntö

Samsoniten käytäntönä on, että kaikkien sen työntekijöiden (määritelty jäljessä) on suoritettava toimintonsa täysin kaikkia korruptionvastaisia lakeja noudattaen. Näihin sisältyvät ilman rajoitusta Yhdysvaltain laki ulkomaisesta korruptiosta (Foreign Corrupt Practices Act, "FCPA"), Yhdistyneen kuningaskunnan lahjontalaki (U.K. Bribery Act) ja kaikki muut korruptionvastaiset lait, jotka ovat voimassa niissä maissa, joissa Samsoniten työntekijät toimivat. Näiden lakien noudattamatta jättäminen saattaa vaarantaa Samsoniten maineen ja liiketoiminnan menestymisen ja asettaa Samsoniten ja osallistuvat henkilöt siviili- ja rikosoikeudelliseen vastuuseen. Jotta lakeja pystytään noudattamaan, on eettinen käytös ylläpidettävä johdonmukaisesti. Toisin sanoin, työntekijöiden tulee välttää minkään arvoa omaavan pyytämistä, hyväksymistä, antamista tai tarjoamista kenellekään tai keneltäkään aikomuksenaan palkita virallisen velvollisuuden sopimaton suorittaminen tai saada epäreilua liike-etua. Seuraavilla sivuilla kuvaillaan Samsoniten vaatimukset liiketoiminnan harjoittamisesta tavalla, joka noudattaa kaikkia sovellettavia korruptionvastaisia lakeja. Näihin lakeihin kuuluvat myös FCPA ja Yhdistyneen kuningaskunnan lahjontalaki.

#### Keneen tämä käytäntö soveltuu?

Tätä käytäntöä sovelletaan kaikkiin johtajiin, johtokunnan jäseniin, työntekijöihin, edustajiin, asiamiehiin ja muihin Samsoniten puolesta toimiviin henkilöihin (yhdessä "Samsoniten työntekijät").

#### Mitkä tapahtumat tai muut vuorovaikutukset tämä käytäntö kattaa?

Tämä käytäntö soveltuu kaikkiin vuorovaikutuksiin tai tapahtumiin, a) jotka sisältävät valtion työntekijän, edustajan tai tahon, ml. valtion, poliittisten puolueiden, poliittisten virkojen ehdokkaiden, kokonaan tai osittain valtion omistamien yritysten virastojen tai edustustojen ja kaikkien tällaisten yritysten työntekijät (yhdessä "valtion viranomaiset") tai (b) joilla on yhteys Yhdistyneeseen kuningaskuntaan ja sen ulkomaisiin alueisiin, joihin kuuluvat mm. Caymansaaret, Brittiläiset Neitsytsaaret ja Bermuda ("Yhdistynyt kuningaskunta").

Tämän käytännön vaatimusten lisäksi Samsoniten toimintaohjeet kieltävät Samsoniten työntekijöitä tarjoamasta, pyytämästä tai hyväksymästä lahjontaa, laittomia hyvityksiä tai lahjuksia riippumatta siitä, sisältyykö kyseiseen käytökseen valtion viranomaisia tai yhteyksiä Yhdistyneeseen kuningaskuntaan. Samsoniten työntekijöiden on noudatettava toimintaohjeiden ja tämän käytännön vaatimuksia.

Kenelle voin esittää kysymyksiä tämän käytännön soveltamisesta?

Jos Samsoniten työntekijöillä on kysyttävää tämän käytännön vaatimusten tai sovellettavan lain suhteen, heidän tulee ottaa yhteyttä oman alueensa Samsoniten lakiosastoon tai Samsoniten päälakimieheen.

Mitkä ovat käytännön mukaiset velvollisuuteni?

Samsoniten työntekijät eivät saa pyytää, ottaa vastaan, antaa, tarjota tai luvata maksuja tai antaa mitään arvoa omaavaa suoraan tai epäsuorasti kenellekään tai keneltäkään kolmannelta osapuolelta, joka voi olla valtion viranomainen siihen kuitenkään rajoittumatta, kun tarkoituksena on avustaa Samsonitea liiketoiminnan saamisessa tai säilyttämisessä tai sopimattoman liike-edun varmistamisessa.

Kun työntekijä kohtaa sopimattoman maksun tai muun tätä käytäntöä rikkovan käytöksen pyynnön tai vaatimuksen, hänen tulee välittömästi kieltäytyä kyseisestä pyynnöstä tai vaatimuksesta ja ilmoittaa siitä heti Samsoniten päälakimiehelle. Vaihtoehtoisesti työntekijä voi ilmoittaa rikkomuksista tai epäillyistä rikkomuksista nimettömästi liiketoiminnan etiikan raportointilinjalle ja sivustolle Samsoniten toimintaohjeiden kuvailemalla tavalla. Samsoniten ehdottomana käytäntönä on se, että henkilökunnan vastaisiin työsuhdetoimenpiteisiin ei ryhdytä kostonäköisesti, että työntekijät ovat hyvässä uskossa ilmoittaneet korruptionvastaisten lakien tai tämän käytännön rikkomisesta tai epäillyistä rikkomisesta.

Kuinka tätä käytäntöä sovelletaan lahjoihin, kestitykseen, viihdytykseen ja muihin arvoa omaaviin asioihin?

Tässä käytännössä myönnetään, että kohteliaan liiketoiminnan harjoittamiseen etenkin tietyissä maissa saattaa sisältyä se, että Samsoniten työntekijät antavat vaatimattomia lahjoja vastapuolilleen osana kohteliaasta liiketoimintaa tai paikallista tapaa. Samalla tavoin kestitystä tai viihdytystä saatetaan käyttää kohteliaiden suhteiden vahvistamiseen ilman sopimattomia aikomuksia. Tämän mukaisesti seuraavat säännöt soveltuvat lahjoihin, kestitykseen ja viihdytykseen:

Lahjat

*Samsoniten työntekijöiden antamat lahjat*

Seuraavat yleiset lahjoja koskevat ohjeet soveltuvat kaikkiin vuorovaikutuksiin tai tapahtumiin valtion viranomaisten kanssa ja kaikkiin vuorovaikutuksiin ja tapahtumiin, jotka liittyvät Yhdistyneeseen kuningaskuntaan:

- Käteinen tai käteistä vastaavat lahjat eivät ole sallittuja.
- Lahjan on oltava arvoltaan kohtuullinen.
- Lahjan on oltava paikallisen lain sallima.
- Lahjan on oltava parhaiden tietojesi mukaisesti sallittu vastaanottajan työnantajan ohjeiden tai käytäntöjen mukaisesti (jos niitä on).
- Lahja on esitettävä avoimesti ja täysin läpinäkyvästi.

- Lahja on tarjottava kunnioituksen merkinä, kohteliaisuudesta tai vastavuoroisena kestituksenä ja sen tulee olla yhdenmukainen paikallisten tapojen kanssa.

#### *Samsoniten työntekijöiden vastaanottamat lahjat*

Kaikki lahjat, joiden arvo ylittää 250 Yhdysvaltain dollaria (tai vastaavan summan paikallisessa valuutassa), jotka saadaan osapuolelta, joka harjoittaa liiketoimintaa tai kilpailee Samsoniten kanssa, on ilmoitettava lähimmälle esimiehellesi ja alueesi lakiosastolle tai Samsoniten päälakimiehelle.

#### **Kestitys ja viihdytys**

Yllä mainitut lahjojen tarjoamisen rajoitukset eivät sulje pois Samsoniten työntekijöiden osallistumista "tavalliseen ja tavanomaiseen liiketoiminnan viihdytykseen", kun Samsoniten työntekijä toimii asiakkaiden, mahdollisten asiakkaiden tai muiden liikekumppaneiden isäntänä satunnaisella aterialla, urheilutapahtumassa, teatterissa tai vastaavassa viihdetapahtumassa. Tapahtumaa isännöivän Samsoniten henkilön tulee olla paikalla tapahtumassa. Samalla tavoin lahjojen vastaanottamisen rajoitukset eivät sulje pois sitä, että Samsoniten työntekijä hyväksyy "tavallisen ja tavanomaisen liiketoiminnan viihdytyksen". Kaikissa tapauksissa viihdytys ei saa olla niin usein tapahtuvaa tai niin ylenpalttista ja laajaa, että sen sopivuus voidaan kyseenalaistaa.

#### *Yleisohjeet viihdytyksen ja kestituksen tarjoamisesta*

- Kaikkien liiketoiminnan viihdytyksen edustuskulujen täytyy olla arvoltaan kohtuullisia. Tähän sisältyvät sekä yksittäiset kustannukset että kulujen sarja, joka on maksettu yksittäisen viranomaisen tai tahon puolesta. Liike-edustuksen ei tule olla ylenpalttista tai sopimatonta tilaisuuden kannalta.
- Liike-edustuksen kustannusten tulee olla paikallisen lain sallimia.
- Liike-edustuksen kustannusten on oltava parhaiden tietojesi mukaan vastaanottajan työnantajan ohjeiden tai käytäntöjen sallimia (jos sellaisia on).
- Liike-edustuksen kustannusten tulee noudattaa paikallisia tapoja ja käytäntöjä.
- Aina kun on mahdollista, Samsoniten tulee maksaa liike-edustuksen maksut suoraan palveluntarjoajalle eikä suoraan valtion viranomaiselle tai hänen kauttaan esimerkiksi hyvityksenä.
- Liike-edustuksen kustannusten tulee välttää sopimattomuuden vaikutuksen antamista.
- Kestitys tai liiketoimintaan liittyvä viihdytys, joka tapahtuu Samsoniten työntekijöiden ollessa poissa paikalta, ja tapaukset, joissa Samsonite maksaa matkustamiseen liittyvät kustannukset valtion viranomaiselle, katsotaan "lahjoiksi" ja ne ovat tässä käytännössä määriteltyjen lahjasääntöjen ja -vaatimusten alaisia.

#### *Yleisohjeet edustuksen tarjoamisesta ja vastaanotosta matkojen yhteydessä*

Edellistä kohtaa rajoittamatta, lähimmältä esimieheltä tulee saada etukäteishyväksyntä aina, kun Samsoniten työntekijät haluavat hyväksyä tai tarjota viihdytystä, johon liittyy matkustaminen työntekijän (tai vastaanottajan) työpaikan kaupunkialueen ulkopuolelle ja jonka arvo ylittää 1 000 Yhdysvaltain dollaria tai vastaavan summan paikallisessa valuutassa.

#### *Yleisohjeet valtion viranomaisten viihdytyksestä*

Yleisohjeiden mukaisesti ennen kestityksen, viihdytyksen, matkojen tai majoituksen tarjoamista valtion viranomaiselle, kaikkien Samsoniten työntekijöiden tulee kääntyä alueensa lakiosaston tai Samsoniten päälakimiehen puoleen.

#### Tuotenäytteet

##### *Yleisohjeet näytteiden antamisesta valtion viranomaisille tai viranomaisasiakkaille*

Samsonite valmistaa ja myy monia tuotteita, jotka ovat arvokkaita kaupallisissa olosuhteissa. Ajoittain Samsonite saattaa valmistaa tuotenäytteitä mahdollisten asiakkaiden harkintaa ja arviointia varten ja muista syistä. Kun näytettä pyytää tai se annetaan ulkomaisen valtion edustajalle tai valtion viranomaiselle, Samsoniten työntekijöiden tai Samsoniten palkkaamien kolmansien osapuolten (kuten edellä on määritelty) on edettävä varovaisesti. Näytteitä ei tule antaa suoraan valtion viranomaisten henkilökohtaiseen käyttöön. Kaikki valtion viranomaisten henkilökohtaiseen käyttöön tarjotut Samsoniten tuotteet katsotaan lahjoiksi ja kyseisten lahjojen antamisen tulee noudattaa tämän käytännön lahjoihin sovellettavia määräyksiä. Näytteitä tulee tarjota valtion viranomaisille ainoastaan, kun kaikkia seuraavia sääntöjä noudatetaan:

- Näytteiden tarjoamisen täytyy tapahtua Samsoniten tavallisen liiketoiminnan kuluessa.
- Kyseisten näytteiden tarjoaminen on kohtuudella tarpeellista, jotta valtion viranomainen pystyy arvioimaan ostaako kyseisen tuotteen/kyseiset tuotteet Samsonitelta, tai se on muutoin kohtuudella tarpeellista, jotta valtion viranomainen pystyy suorittamaan virallisen tehtävänsä (esimerkiksi avustaa tulliviranomaisia tai poliisihenkilökuntaa Samsoniten oikeiden tuotteiden tunnistamisessa väärennöksistä).
- Näytteet tarjotaan tietylle taholle (valtioon liittyvälle yritykselle tai valtion edustustolle) eikä henkilölle tai valtion viranomaiselle hänen henkilökohtaiseen käyttöönsä.
- Näytteiden tarjoamisen tulee olla sovellettavien paikallisten lakien sallimaa.
- Näytteiden tarjoaminen kirjataan tarkkaan ja rehellisesti kirjanpitoon ja yhtiön tallenteisiin.

#### Harjoittelut/työsuhteet

Ajoittain yhtiö saattaa huomata, että asiakkaiden tai valtion viranomaisten sukulaiset hakevat työharjoittelupaikkaa tai työpaikkaa Samsonitelta.

Samsoniten käytäntönä on: (1) Samsoniten työntekijät eivät saat tarjota työharjoittelua tai työpaikkaa asiakkaan tai valtion viranomaisen sukulaiselle, jos tarkoituksena on vaikuttaa mihinkään asiakkaan tai valtion viranomaisen toimeen. (2) Jos Samsoniten työntekijä saa asiakkaalta tai valtion viranomaiselta pyynnön palkata kyseisen asiakkaan tai valtion viranomaisen sukulaisen, pyynnön vastaanottaneen Samsoniten työntekijän tulee välittömästi ottaa yhteyttä alueensa lakiosastoon tai Samsoniten päälakimieheen ja pyytää neuvoja. (3) Jos tavallisen liiketoiminnan yhteydessä määritellään, että työharjoitteluun tai työpaikkaan harkittavissa oleva ehdokas on asiakkaan tai valtion viranomaisen sukulainen, ehdokkaan perheen (tai tahon, jossa perheenjäsen työskentelee ja on yhteydessä) ja Samsoniten välisestä suhteesta tulee ilmoittaa joko alueelliselle lakiosastolle tai Samsoniten päälakimiehelle. Ja (4) jos määritellään, että työharjoittelun tai -paikan ehdokas on asiakkaan tai valtion viranomaisen sukulainen ja että ehdokasta arvioidaan tavallisen työhönottoprosessin ulkopuolella, työharjoittelun tai työpaikan tarjoukselle pitää saada alueellisen lakiosaston tai Samsoniten päälakimiehen ennakkohyväksyntä.

### Lahjoitukset hyväntekeväisyyteen

Poliisi- ja oikeusviranomaiset ovat omaksuneet sen kannan, että joissakin olosuhteissa lahjoituksen antaminen hyväntekeväisyyteen, joka liittyy tai joka tunnistetaan valtion viranomaiseen liittyväksi, antaa etua kyseiselle henkilölle korruptionvastaisten lakien tarkoituksissa. Tämän mukaisesti sellaisille organisaatioille tehdyt lahjoitukset, joissa valtion viranomainen tai henkilö tai taho, jolla on valta päättää tai vaikuttaa yhtiön kaupallisiin toimiin, on keskeisessä roolissa (esim. johtokunnan jäsen tai uskottu mies), tai jotka tehdään kyseisen henkilön kehotuksesta, saattavat muodostua ongelmaksi korruptionvastaisten lakien ja tämän käytännön mukaisesti. Pelkkä valtion viranomaisen osallistuminen ei kuitenkaan välttämättä tarkoita, että lahjoitusta ei tule tehdä. Se kuitenkin tarkoittaa sitä, että asianmukainen määräysten noudattamisen ja lakiasian tarkastus ja hyväksyntä tulee saada etukäteen.

Etukäteishyväksyntä tulee pyytää alueelliselta lakiosastolta tai Samsoniten päälakimieheltä liittyen Samsoniten tai sen työntekijöiden lahjoituksiin hyväntekeväisyysjärjestöille, joita valtion viranomainen tai muu henkilö tai taho, jolla on valta päättää tai vaikuttaa Samsoniten kaupallisiin toimiin, tukee huomattavissa määrin tai hyvin tunnetusti.

Hyväntekeväisyyslahjoitukset hyväksytään ainoastaan pätevistä filantrooppisista syistä, kuten humanitäarisistä syistä ja kulttuuri- ja koulutuslaitoksien tukemiseksi. Lahjoituksen tekeminen saattaa olla asianmukaista, jotta Samsonite saa yleistä goodwill-arvoa yhteisössä. Hyväntekeväisyyslahjoitukset eivät kuitenkaan ole koskaan sallittuja lahjoituksen määrästä riippumatta, jos lahjoituksen tarkoituksena on sopimattomasti vaikuttaa päätökseen.

### Poliittiset lahjoitukset

Samsoniten poliittisiin lahjoituksiin liittyvä käytäntö sisältyy Samsoniten toimintaohjeisiin.

### Konsulttien ja kolmansien osapuolten tarkastusten suorittaminen

Samsoniten sitoumus korruptionvastaisten lakien noudattamiseen ulottuu Samsoniten asiamiesten, konsulttien, edustajien ja muiden Samsoniteen liittyvien henkilöiden (yhdessä "kolmannet osapuolet") toimiin, kun kyseiset kolmannet osapuolet toimivat tai osallistuvat Samsoniten puolesta vuoravaikutuksiin tai tapahtumiin valtion viranomaisten kanssa tai Yhdistyneeseen kuningaskuntaan liittyen. Samsoniten työntekijöiden on oltava varovaisia välttääkseen

kolmansiin osapuoliin liittyviä tilanteita, jotka saattavat johtaa tämän käytännön tai sovellettavien korruptionvastaisten lakien rikkomiseen. Koska edustajien laittomilla tai sopimattomilla toimilla voi olla vakavia ja vahingollisia vaikutuksia Samsoniteen ja sen henkilöstöön, vaadimme, että kolmannet osapuolemme noudattavat tämän käytännön periaatteita ja kaikkia sovellettavia lakeja.

Koska Samsonite toimii laajan ja moninaisen kolmansien osapuolten joukon kanssa, yhtiö käyttää riskipohjaista lähestymistapaa ja tarvittavia tarkastuksia ja arviointeja ennen kolmannen osapuolen palkkaamista. Ota yhteyttä alueesi lakiosastoon tai Samsoniten päälakimieheen, jos sinulla on kysyttävää kolmansien osapuolten tarkastusten suorittamisesta.

Korruptionvastaisuuteen liittyvät tarkastukset vaaditaan suhteissa seuraavien kolmansien osapuolten kanssa:

- Kaikki sopimukset kolmansien osapuolten palveluntarjoajien kanssa, kun huomattava osa tarjottavista palveluista vaatii vuorovaikutusta valtion tahojen tai viranomaisten kanssa tai muutoin suoraan liittyy niihin (*esim.* tullausmeklarit, verokonsultit (muut kuin hyvin tunnetut kansainväliset palveluntarjoajat), konsultit liittyen valtion antamien tukien saamiseen jne.).
- Kaikki sopimukset myyntiedustajien tai jakelijoiden kanssa, jotka todennäköisesti muodostavat myyntisuhteen valtion tahojen tai viranomaisten kanssa.
- Kaikki uudet yhteisyrityskumppanit.

Korruptionvastaisuuteen liittyviä tarkastuksia ei yleensä vaadita suhteissa seuraavien kategorioiden kolmansien osapuolten kanssa:

- Sopimukset kansainvälisesti tunnettujen palveluntarjoajien kanssa (asianajotoimistot, kirjanpitoyritykset, konsulttifirmat, sijoituspankit jne.).
- Sopimukset myyntiedustajien tai jakelijoiden kanssa, joiden ei odoteta harjoittavan huomattavaa liiketoimintaa valtion viranomaisten tai tahojen kanssa - *esim.* osapuolet, jotka ostavat ja jälleenmyyvät tai yksinkertaisesti ostavat Samsoniten tuotteita.

### **Korruptionriskiä arvioidessamme, mitkä ovat "varoitusmerkkejä", jotka ilmoittavat mahdollisesta korruptiosta?**

"Varoitusmerkit" ovat tiettyjä toimia tai seikkoja, joiden tulisi varoittaa Samsoniten työntekijöitä siitä, että tämän käytännön rikkomisen mahdollisuus on suurempi. Jokaiset olosuhteet tulee arvioida tilannekohtaisesti, jotta voidaan määritellä varoitusmerkkien olemassaolo. Varoitusmerkki ei tarkoita sitä, että jotain laitonta on tapahtunut. Se paremminkin toimii merkinä siitä, että lisätutkintaa tarvitaan. Kaikkien Samsoniten työntekijöiden tulee pysyä valppaina näiden merkkien varalta ja esittää mahdolliset huolenaiheet alueelliselle lakiosastolle tai Samsoniten päälakimiehelle. Esimerkkejä varoitusmerkeistä:

- syytökset siitä, että Samsoniten työntekijät harjoittavat sopimattomia liikekäytäntöjä

- perhesuhteet tai muut suhteet Samsoniten työntekijöiden ja valtion viranomaisen välillä, jotka saattavat sopimattomasti vaikuttaa kyseisen valtion viranomaisen tekemiin päätöksiin
- kolmas osapuoli, joka on sukua valtion viranomaiselle tai jota tämä suosittelee
- valtion viranomaisen tai hänen edustajansa vaatii tietyn osapuolen työsuhteessa pitämistä tai ehdottaa, että työsuhteen säilyttäminen tekee liiketoiminnan saamisen helpommaksi
- valtion viranomaisen tai asiakkaan tekemät pyynnöt työharjoittelusta tai -paikasta ystäville/sukulaisille
- asiaankuuluvalla maalla on korruption ja lahjonnan maine
- kolmas osapuoli pyytää maksua käteisellä tai maksettavaksi toisessa maassa
- laskuja ei dokumentoida asianmukaisesti tai ne ovat normaalia suuremmille summille tai määrille
- kolmannella osapuolella on aiempia tuomioita tai syytteitä paikallisten lakien rikkomisesta
- konsultti vaatii palkkion saamista ennen sopimuksen tai päätöksen julkistamista
- maksut määritlemättömistä tai muutoin epäilyttävistä palveluista
- palkkiot, maksut tai bonukset, jotka ovat epäsuhtaisia tarjottujen palveluiden arvoon verrattuna (*esim.* "onnistumismaksut")
- ylenpalttisen viihdytyksen, lahjojen tai matkojen vaatimukset neuvotteluihin liittyen
- kolmas osapuoli kieltäytyy suostumasta sovellettavan lain tai tämän käytännön noudattamiseen
- kolmansien osapuolten lausunnot, esim. "Minulla ei ole kokemusta alalta, mutta tunnen oikeat ihmiset".

#### Mitkä ovat rangaistukset tämän käytännön rikkomisesta?

Sen lisäksi, että rikkomukset vaarantavat Samsoniten maineen, korruptionvastaisten lakien rikkomukset myös altistavat Samsoniten ja sen työntekijät huomattaville rikosoikeudellisille ja siviilioikeudellisille rangaistuksille. Näiden rangaistusten lisäksi tämän käytännön rikkominen saattaa johtaa Samsoniten suorittamiin kurinpidollisiin toimenpiteisiin, joihin voi sisältyä puhuttelu, määräaikainen erottaminen tai irtisanominen. Samsonite saattaa myös ilmoittaa käytännön rikkomuksista asianmukaisille valvonta-, sääntely- tai poliisiviranomaisille.

#### Mitä ovat tämän käytännön kirjanpito vaatimukset?

Samsoniten työntekijöiden tulee noudattaa sovellettavia normeja, periaatteita, lakeja ja käytäntöjä kirjanpidon ja taloudellisten raporttien suhteen. Samsoniten työntekijöiden tulee etenkin varmistaa, että mitään

maksun osaa ei tehdä muista syistä kuin niistä, jotka täysin ja tarkkaan kuvaillaan Samsoniten kirjoissa ja tallenteissa. Salaisia tai kirjojen ulkopuolisia tilejä ei saa avata mistään syystä. Vääriä tai keksittyjä syötteitä ei saa tehdä Samsoniten kirjanpitoon ja tallenteisiin mistään syystä. Samsoniten työntekijöiden tulee varmistaa, että kaikki johdon vaatimat raportit ja tallenteet tehdään oikeaan aikaan ja että ne sisältävät täydet tiedot. Henkilökohtaisia varoja ei tule käyttää sen saavuttamiseen, minkä tämä käytäntö muutoin kieltää.

Minkälaisen dokumentaation, ilmoitukset ja koulutuksen tämä käytäntö kattaa?

Samsonite ajoittain muistuttaa kaikkia Samsoniten työntekijöitä heidän käytännön alaisista velvollisuuksistaan ja ilmoittaa mahdollisista päivityksistä. Koska tämä käytäntö muodostaa osan Samsoniten toimintaohjeista, kaikkien Samsoniten työntekijöiden on ilmoitettava tämän käytännön noudattamisen hyväksyntänsä hyväksyntälomaketta käyttäen. Lomake lähetetään toimintaohjeiden mukana. Tämän lisäksi Samsonite saattaa vaatia tiettyjä työntekijöitään jaksoittain hyväksymään tämän käytännön noudattamisen ja ajoittain tiettyjä Samsoniten työntekijöiden odotetaan saavan lisäkoulutusta tämän käytännön vaatimusten suhteen.

FCPA-lain ja Yhdistyneen kuningaskunnan lahjontalain vaatimukset kuvaillaan tämän käytännön liitteessä. Liite on tärkeä osa tätä käytäntöä ja kaikkien Samsoniten työntekijöiden tulee lukea liite ja ymmärtää se. Kysymyksiä voi esittää alueelliselle lakiosastolle tai Samsoniten päälakimiehelle.

## Liite

### 1. FCPA-lain perusvaatimukset

#### 1.1. Säännökset

FCPA eli Yhdysvaltain laki ulkomaisesta korruptiosta on jaettu kahteen pääosaan, joihin kuuluvat lahjonnanvastaiset säännökset ja kirjanpitosäännökset.

##### 1.1.1. Lahjonnanvastaiset säännökset

FCPA:n lahjonnanvastaisten säännösten mukaisesti on laitonta antaa, tarjota tai luvata mitään arvoa omaavaa ulkomaiselle viranomaiselle, kun aikomuksena on saada tai säilyttää liiketoimintaa tai varmistaa sopimaton etu. Sekä FCPA että tämä käytäntö vaativat, että näitä ehtoja tulkitaan laajasti. Vaikka on useita mahdollisia tilanteita, joissa sopimattoman toiminnan riski saattaa esiintyä, tavanomaiset esimerkit sisältävät tapauksia kuten mahdollisen sopimuksen tai sijoituksen neuvottelutilanne ulkomaisen valtion tai valtion tahon kanssa, tai luvan hakeminen valtion viranomaisilta liiketoiminnan harjoittamista varten ulkomaassa. Tähän sisältyvät myös ulkomaisen yhtiön osto tai omistusosuuden luovutus. Vain tietyissä rajoitetuissa olosuhteissa maksuja voidaan tehdä ulkomaan viranomaisille FCPA:n mukaisesti. Kyseiset olosuhteet sisältävät "nopeuttavat maksut", jotka ovat suhteellisen pieniä maksuja, jotka maksetaan valtion rutiinotoimien helpottamiseksi tai nopeuttamiseksi. Ennen kuin voidaan päätellä, että maksu on sallittu nopeuttavan luonteensa vuoksi, on käännyttävä alueellisen lakiosaston tai Samsoniten päälakimiehen puoleen.

Sen lisäksi, että sopimattomien suorien maksujen tekeminen ulkomaan viranomaisille kielletään, sekä FCPA että tämä käytäntö kieltävät maksut kolmansille osapuolille, kun tiedetään, että raha tai tuotteet annetaan eteenpäin ulkomaan viranomaisille sopimattomiin tarkoituksiin. Tämän käytännön tarkoituksissa termi "maksu" sisältää kaikki lahjat, tarjoukset tai lupaukset antaa jotain arvoa omaavaa ulkomaan viranomaiselle, kun tarkoituksena on saada tai säilyttää liiketoimintaa tai varmistaa sopimaton etu.

Koska FCPA rajoittaa tarkasti ulkomaan viranomaisille annetut maksut, Samsoniten ehdottomana käytäntönä on, että Samsoniten työntekijät eivät saa antaa, tarjota tai luvata mitään arvoa omaavaa ulkomaan viranomaiselle paitsi tämän käytännön sallimassa määrin.

##### 1.1.2. Kirjanpitosäännökset

FCPA:n kirjanpitoa koskevat säännökset vaativat, että yhtiöt ylläpitävät tarkkoja taloudellisia tallenteita, jotka kohtuullisessa tarkkuudessa esittävät kaikki tapahtumat ja varainluovutukset. FCPA:n kirjanpitosäännökset on suunniteltu varmistamaan, että kaikki maksut näkyvät tarkasti taloudellisissa tallenteissa ja että kaikki maksut ovat asianmukaisesti valtuutettuja. Täten FCPA kieltää tapahtumien väärän määrittelyn tai poisjättämisen taloudellisista tallenteista sekä taloudellisten tallenteiden valvomatta jättämisen, jos sen seurauksena voi tapahtua väärä määrittely tai poisjättäminen. Kaikkien maksujen ja kustannusten yksityiskohtaisten, tarkkojen kuvausten ylläpito on erittäin tärkeää lain tämän osan kannalta.

Vaikka Samsonite ei olekaan tarkkaan ottaen FCPA:n kirjanpitosäännösten alainen, se on sitoutunut vapaaehtoisesti noudattamaan näitä normeja.

## 2. Yhdistyneen kuningaskunnan lahjontalain perusvaatimukset

### 2.1. Säännökset

Yhdistyneen kuningaskunnan lahjontalaki (UK Bribery Act) kriminalisoi neljä erillistä rikkomusta:

- "taloudellisen tai muun edun" tarjoaminen, lupaaminen tai antaminen *jollekin* toiselle henkilölle, kun tarkoituksena on aikaansaada tai palkita asiaankuuluvan toimen tai toiminnan sopimaton suoritus
- "taloudellisen tai muun edun" tarjoaminen, vastaanottamisen hyväksyminen tai hyväksyminen, kun aikomuksena on asiaankuuluvan toimen tai toiminnan sopimaton suorittaminen
- "taloudellisen tai muun edun" tarjoaminen, lupaaminen tai antaminen suoraan tai epäsuorasti "ulkomaan viranomaiselle", kun aikomuksena on saada liiketoimintaa tai etua liiketoiminnan harjoittamisessa
- "asiaan liittyvän henkilön" suorittaman lahjonnan estämisen epäonnistuminen, kun henkilön aikomuksena on saada liiketoimintaa tai liike-etua kaupalliselle organisaatiolle.

Kuten aiemmin mainittiin, Yhdistyneen kuningaskunnan lahjontalain kieltämä käyttäytyminen on samantyyppistä kuin FCPA:n kieltämä käytös, mutta kolmella tavalla laajempaa. Ensimmäinen merkittävin ero on se, että lahjontalaki määrää rikollisista toimista tiukan tuottamusvastuun. Vastuu soveltuu kaikkiin yhtiöihin, joilla on siteet Yhdistyneeseen kuningaskuntaan, jotka eivät estä "asiaan liittyvää henkilöä" (ketään yhtiön puolesta palveluja suorittavaa henkilöä) antamasta lahjusta. Ainoa puolustuskeino tuottamusvastuulta on, jos yhtiö pystyy todistamaan, että se on käyttänyt "riittäviä menettelytapoja" lahjonnan estämiseen. Toiseksi lakiin ei sisälly mitään poikkeuksia "nopeuttavien maksujen" muodossa, jotka ovat suhteellisen pieniä maksuja, joita tehdään valtion rutiinotoimien helpottamiseksi tai nopeuttamiseksi. Kolmanneksi laki kriminalisoi FCPA:sta poiketen "puhtaasti kaupallisen" lahjonnan, joka ei liity julkiseen tai valtion viranomaiseen, mikä tarkoittaa sitä, että *kaikkien* henkilöiden lahjonta on kiellettyä.

Samsonite Group S.A:n johtokunnan hyväksymä 19. syyskuuta 2013