

## VK treedt hard op bij omkoopincidenten

24 juni 2010 | Het Financieele Dagblad

Door: Schimmel, P.

Peter Schimmel

Ondernemers denken over omkoping en corruptie vaak naïef. In Azië of het Midden-Oosten zou je alleen zaken kunnen doen als je smeermiddelen hanteert. In het Verenigd Koninkrijk is nu antiomkoopwetgeving aangenomen, die vergaande gevolgen heeft voor ondernemers die omkoping niet actief bestrijden.

Onder deze nieuwe wetgeving is falende preventie van omkoping een zelfstandig strafbaar feit. In geval van omkoping heeft een organisatie kennelijk de aanmerkelijke kans op omkoping aanvaard, door na te laten toereikende maatregelen te nemen. Tot op heden was tekortschietende beheersing geen strafbaar feit op zichzelf, maar een element bepalend voor de strafmaat. Het VK is het eerste land dat dit wijzigt. Door extraterritoriale werking kan de wetgeving ook Nederlandse bedrijven treffen die in het VK een vestiging hebben of Britse bedrijven met een vestiging in Nederland.

Opsporing, handhaving en vervolging van omkoping worden wereldwijd in toenemende mate geïntensiveerd, mede onder druk van organisaties als Transparency International. Een voorbeeld van vervolging blijkt uit de schikking in maart 2010 voor \$ 185 mln van automobielbedrijf Daimler in de VS voor omkoping in minstens 22 landen. Eind 2008 schikte Siemens al voor \$ 800 mln. De gedachte achter deze schikkingen is dat door corruptie verkregen omzet nooit mag lonen.

De nieuwe VK-situatie is vergelijkbaar met het veroorzaken van een verkeersongeluk met een slok op: culpa in causa. Door voorwaardelijke opzet wordt een strafbaar feit gepleegd waarbij verschuilen achter eigen nalatigheid niet mogelijk is. Hier kan de auto met chauffeur nog uitkomst bieden, de VK-wetgeving biedt zo'n oplossing niet: omkoping door intermediairs is de organisatie zelf aan te rekenen. Er is nog maar één weg te begaan: zorg voor een toereikende beheersingsorganisatie die omkoping daadwerkelijk voorkomt.

Peter Schimmel is forensisch accountant bij IRS, Rotterdam.