

集团运营刑事风险管理 与风险最小化 指南

2015年12月



© Veolia - 2015年12月 - Photo credits: photothèque Veolia (Séphane Lavoué / MYOP, Christophe Majani d'Inguibert, Chris Maluszynski / Agence VU) - Design: Ikoneo

Veolia

36-38, avenue Kléber • 75116 Paris Cedex, 法国

电话：+33 (0)1 71 75 00 00

www.veolia.com



威立雅以身作则 在行动

在威立雅开展业务的每一国家，对于该国视为对其商业领域及总体经济的最佳运作尤为重要的法定条文或监管条文，该国法律或多或少的规定了旨在确保这些条文得以遵守的刑事处罚。

威立雅投入了可观的资源，以确保遵守其开展业务所在国家的所有法律法规。这些措施包括作为行为准则指南的组成部分而提出的建议、各种“合规手册”的编制、以及如在竞争和反垄断法领域的具体培训计划。

相较于集团不可避免地面临的其他类型的法律风险，刑事责任属于特殊的重大风险。个人及法人实体均有可能遭受这种风险。并且，刑法中可预见的惩罚可影响个人和公司的财产或所有权，甚至包括个人入狱服刑或禁止公司开展业务。

因此，为了使威立雅集团的全体员工能够更好地识别哪些商法领域存在刑事制裁风险，专门的沟通和培训计划必不可少。这一计划的实施将更好地保护员工自身和雇佣他们的威立雅各公司，以应对这种风险。

《集团运营风险管理及风险最小化指南》的目标即为此。本指南应当被视为旨在确保威立雅优势地位的重要工具，使得威立雅能够充分利用由其创意、领先技术、商业力量，以及满足客户不断变化需求的调整能力所赢得的卓越声誉和其他效益。

Antoine Frérot, 威立雅环境董事长兼首席执行官



介绍

在威立雅集团开展业务的各个国家，威立雅集团有责任遵守适用于商法各个领域的不计其数的规则。

未能遵守其中的某些规则——无论是涉及以某种方式行事的积极义务，还是对某种行为的禁止——可能引起刑事处罚。

在集团开展业务的国家中，虽然某些国家比其他国家更有可能就未能遵守强制性法律规定施以刑事处罚，但其实所有东道国对刑事制裁的适用与其各自的法律传统和法律及司法构架是一致的。

因此，对于可能使集团面临刑责风险的法律要求，我们应将其理解为管控我们业务的法律责任和不应被任何人忽视的风险。

规范行为的社会义务：如今，一股新的重要趋势正在形成。股市、投资者和客户不再仅仅根据经济和财务业绩评估公司；他们也考虑这些业绩的取得方式。由于规定刑事处罚的法律标准被看作是行为准则问题，合规不再只关乎法律责任，也有可能很大程度上影响——无论是好是坏——公司的业绩和商誉。因此，合规对于我们的业务而言具有优先性。其重要性上升至与

如技术优化和市场表现等事项同等的水平。

重大风险：刑事案件与只涉及民事或商事问题的案件完全不同。民商事案件只影响个体或公司之间存在的私人性质的利害关系，这类案件一般通过损害赔偿的方式解决。相比之下，刑事事件涉及被视为具有社会危害性的行为。这类案件由一名代表社会利益的检察官负责自行提起公诉或作为对刑事报案的响应而提起公诉。刑事定罪可导致入狱、完全或部分禁止参与某些活动或担任特定职位（就个人而言）、禁止参与公共工程项目、丧失某些民事和政治权利，或者，最后，支付可能数额极为巨大的罚款，并赔偿受害者的损失。

一般而言，无论何时，当一项违法行为已经实施或在该国境内产生影响，该国的刑法即适用。但是，即使该违法行为未发生在该国领土内，或未在该国领土内产生任何影响，其法律也可能适用。旨在预防腐败的法律即属此类。众所周知，美国即是如此，但它不是唯一这样做的国家。事实上，许多其他国家，包括英国、德国、法国以及中国，也采取同样的做法。

不同的企业法人和其管理人员构成国际品牌，因而面临巨大



风险，有可能会基于同样的事实受到法国国内和国外的调查和起诉。例如，在有关竞争和反托拉斯法、证券法、或反腐败法的事项中，发生在一个国家的违法行为，可对在另一个国家的市场运作、股东权利、或政府产生影响。因此，一项违法行为可能成为另一个国家刑事诉讼的对象。

相对于公司必须面对的其他类型的法律风险，公司及其员工可能会面临的多种不同类别的企业及商业刑事指控构成了非常特殊的一类风险。

正是公司和商业犯罪后果所呈现的独特性，促使作出了分发本指南的决定，以及随之而来的培训计划。简言之，该领域法律的独特性体现在以下几点：

- 其构成行为准则的一个完整的组成部分；

- 一项刑事定罪可能导致的后果的严重性，无论是从财务角度（刑事罚金）还是运营角度（例如，禁止个人从事特定活动或担任特定职务，或者禁止企业就特定工程项目竞标，或与国家签订合同）；
- 损害公司形象及其管理人员声誉的可能性（其性质和范围可能会比简单的行政或民事罚款的情况要严重的多）；
- 风险由公司实体和代表公司或按照公司指示行事的个人（管理人员，在某些情况下为其他工作人员）一起承担，且个人有被判入狱的可能性；
- 发生在一个国家的行为可能在另一个国家被调查和起诉。

为了尽量减少威立雅集团可能面临的刑事责任风险，考虑到其发生的可能性和影响的严重性，应当实施以下措施：

提高对刑事违法行为最为频发的法律领域的意识

在许多国家，企业及其员工受到刑事起诉的风险处于上升趋势。在某些国家，刑事违法行为会受到严厉处罚，例如法国和美国；相比之下，在其他国家，由于执法的不连贯性或零星执法，或者由于被禁止的行为可能似乎是当地日常做生意的方式，被起诉的风险就较低。但在任何时候，保持对刑事起诉风险的警惕性仍然非常重要。其中一个特殊的原因是，某些法律在其颁布国的地理界限之外也适用。还有一个原因是，在某些地方，作为外国公司更容易遭到起诉，尽管这通常只是一个“不成文”的规则。

因此，本指南旨在提醒您注意不同风险，并突出典型案例。当然，本指南涉及的问题并非详尽无遗。所以，如果某种行为或情形让您觉得与法律或行为准则义务不符，您应向您的主管或者法律、人力、财务等其他相应部门反映。

员工也可向威立雅行为准则委员会反映，委员会为每一员工保密。

• 针对公司及其员工的刑事起诉通常发生在如下领域：

- 腐败——私人腐败和公共腐败；
- 使用中介、顾问、中间人等；
- 集团的经营活动（工人的健康和安 全、环保合规等）；与会计或企业文档有关的违规行为，包括与登记要求有关的违规行为；
- 滥用或挪用侵占公司财产，利益冲突；
- 贪污侵占、盗窃和欺诈；
- 妨碍司法。

对某些风险领域的评估

1. 腐败

a. 公职人员腐败

公职人员腐败这一概念包括向公职人员许诺或给予任何类型的有利条件，以便其采取或不采取相当于对公司有利待遇的行动。同样，公职人员不得以与其职责或职位不符的作为或不作为，作为对索取或接受任何类型有利条件的交换。禁止同意此类请求。此外，知晓实际发生的、正在进行的、或可能存在的违规行为，但不做任何事以验证其存在或予以阻止（如可能），也同样易于受到起诉。知晓实际或可能的违规行为，且未采取行动验证其存在，阻止其发生（如确实存在），同样会遭到起诉。

公职人员和聘用制雇员腐败在每一国家均为非法且会被起诉。



此外，由于美国的《反海外腐败法》（《海外反腐败法》，英国《反贿赂法》）的实施，以及全部 38 个经合组织（经济合作与发展组织）国家（包括法国）将经合组织《关于反对在国际商务活动中贿赂外国公务人员行为的公约》引入本国法（集团的大部分业务是在签署该国际条约的国家中开展的），公职人员在国外实施的任何腐败行为均被严格禁止。因此，法国公司的员工、法国公司子公司的员工、或为该公 司或其子公司工作的国外销售代理

在国外实施的任何公职人员腐败行为，均可能引起该公司在违法行为地及法国国内的刑事责任。同样，一家在美国证券交易所上市的法国公司也会因为在某一国的腐败行为遭到美国相关部门的起诉，即使该国不是经合组织成员国。

除此之外，如果该公司某一海外子公司的账户中有一项特定支出的实际发生原因未被如实记述，则无论交易金额大小，这家公司还有可能在美国被起诉。

在某些国家，禁止款待公职人员和向公职人员送礼，无论价值大小。而在其他国家，礼物和款待的价值不得超过通常被视为属于礼貌习惯范畴内的金额。与许可范围内的娱乐活动和礼物相关的问题，应直接转至您所在机构的法律部门解决。

近期国内法引入了若干国际反腐败条约，加强了国家相关部门对发生在境外腐败行为的有效起诉的能力。

公职人员的概念应作广义解释。应该理解为任何法定选举的受益人、任何聘用制公职人员、任何由公共资金支付薪酬的人员、他们的家庭成员或关系密切的私人朋友，或者是任何他们有能力影响涉及公共资金使用的决策的实体。在部分国家，反腐败法也涵盖工会的官员。

警示信号包括：

- 在风险较高的国家的宣传活动和交易；
- 缺乏清楚细致的合理解释的情况下，过多或异常高额的补偿。
- 向第三方支付或在服务提供国之外支付款项；
- 使用空壳公司或现金支付。

意识到与这些问题相关的各国法律并遵守，这一点很重要。应特别注意与向政党捐款有关的法律。

对于后一点，请参考与“适用于选举期间的付款和资助款禁止事项”相关的集团政策和任何适用的地方性法规。威立雅开展业务的所有国家中，在任何方面与公务人员腐败有关的行为，均是绝对和明确禁止的。

b. 私人腐败

私人腐败这一概念包括向非公职人员许诺或给予任何类型的有利条件，以使其作出与其职责或职位不符的行为。相反地，禁止任何非公职人员，以与其职责或职位不符的作为或不作为，作为对索取或接受任何类型有利条件的交换。禁止同意此类请求。

私人腐败的所有行为均被禁止。尤其是，所有采购必须符合集团的采购要求。同理，严禁承诺或交付任何意图影响私营企业采购决策的不应有的好处。

2. 与使用中介有关的风险

威立雅环境及其各机构不会使用第三方（“中介”）去做其自身无权限做的事。在允许使用中介的情况下，并且决定使用中介时，我们集团的某一机构被允许使用中介且选择这样做时，该机构应遵守集团政策¹，以取得与其合作的中介及代理关于诚信的保证。以此种方式开展工作将确保这些服务供应商的选择是经预先批准的，并能起到对其工作范围

¹与中介业务和提供商业服务有关的政策

和赔偿的监督作用。这样也能核实，在框架合同的严格规则下，协议服务得以有效提供。

警示信号包括：

- 招聘未经过初始筛选流程的个人；
- 地方机关要求雇用某一特定中介；
- 招聘的个人的常规活动与第三方的陈述不符；
- 招聘的个人不具备其岗位所需的技能或资源；
- 同意高额或不限额的“成功费”（即与结果相关联的补偿金）；
- 招聘的个人不愿贯彻集团价值和政策；

- 请求在另一国家付款或通过第三方支付付款；
- 代理请求与相关公职人员进行单独和排他性的接触。

3. 与运营有关的风险

本集团的日常运作必然会使其不同的组成公司及员工面临刑事诉讼的风险。事实上，许多职业卫生、工作危险、劳动法和环保领域的法律法规均带有刑事制裁的可能性。

- 关于涉及人身伤害的行为，在对个人造成其非自愿伤害的情形下，出于对个人的尊重的原则，或基于未能遵守安全



和注意义务，用人单位或者管理人员可能会承担刑事责任。事实上，如果事故的发生是因为故意违反法律法规规定的安全或注意义务，惩罚可能会加重。

- 法国《劳动法典》将员工的非法输出规定为非法行为，提供劳工作为唯一目的的营利性业务即为刑事犯罪（某些特定的情形除外）。因此，通过分包商和外部服务供应商提供合同工时需注意。在这种情况下，可适当包括具体而详细的合同义务，向集团保证此类供应商将遵守适用法律。
- 集团的主要业务是提供环境领域的服务。未能遵守环境保护的强制性法律不仅会让相关的法人实体和其雇员遭到刑事制裁的风险，还会对集团提供的服务的价值、品牌形象、以及企业发展潜力造成负面影响。
- 确保集团使用的所有车辆以及设备和机械得以适当的维护及与之有关的准确文书的保管。可以预料，如果我们的车辆或设备卷入一起导致伤亡或重大环境影响的事故，政府相关部门会开展详细的调查。而如果维护有缺陷或手续不规范，公司和 / 或责任人就可能被起诉。

因此，呼吁大家高度重视对适用于业务事项的各项法律法规的遵守。

4. 竞争 / 反托拉斯法

为确保市场竞争力的正常运作，法国、欧盟、美国以及其他大多数威立雅集团开展业务的国家都采取了严格的规则。尽管这些规则反映出制定它们的不同法律制度的特点，它们都有一个共同的目标，即确保客户和服务供应商之间健康的、有效的关系，以及同一商业领域不同公司间激烈的竞争。对竞争法的违反行为中，最严重、最易于构成犯罪的行为包括：与其他投标者就相应条款



事先达成秘密协议的情况下仍响应招标、竞争者之间存在秘密商业协议（卡特尔协议）、掠夺性定价的做法。威立雅已向员工提供了关于竞争法的书面材料和具体的培训方案，其中包括于2009年发布的题为“竞争法合规指南”的手册。当然，对于某一做法是否合法的具体疑问和问询，应咨询法律部门。

5. 企业文档和会计账目

会计账目是管理和审计公司的一项工具。对于集团的管理人员、股东、合作伙伴以及某些其他第三方，包括贷款人和其他债权人而言，会计账目是一个关键元素。未遵守企业会计记录的规定会损害公司的信誉并引起刑事指控。

尽管前文提到的美国《海外反腐败法》主要集中在反腐败上，

它还包含处理会计事务和内部控制 / 审计的规定。在实践中，因未遵守会计规则而引起《海外反腐败法》的起诉占最大比重。总而言之，《海外反腐败法》与会计相关的规定要求：

- 以真实、准确的方式反映公司业务，并提供足够的细节。
 - 内控 / 审计制度（包括境外子公司）合理保证：有关实体的账目以真实准确的方式编制、其反映的交易在正常业务过程中已被授权、已制定所有必要措施以避免未经授权的交易并防止交易不入账或不当入账。
- 公司文件和交付至第三方的文件必须真实准确记录与其相关的事实。这一要求尤其适用于向客户或行政机关提供的关于成本和价格事项的数据和信息。

尤其需要警惕的是公司产生的大量的正式书面文书，例如董事会会议记录、股东大会出席人员名单、发票等。

需注意，以下任一情形可能会在美国引起民事诉讼和 / 或刑事起诉：未能制定内部控制机制、控制机制执行不力、任何个人故意不当记录单个或多个交易（例如，在用于费用偿付的计算机系统 / 程序中），以及对于可疑交易不纠正或不调查。

法国《刑法典》将生成或使用假冒或伪造证件规定为一项独立存在的犯罪行为。

6. 滥用或挪用侵占公司财产

在法国，公司经理级别人士滥用或挪用公司财产构成“出于私人目的或有利于其有直接或间接利益的其他公司或商号的目的，以其知晓的不利于公司利益的方式，恶意利用公司资产或信誉。”

法国法院的判例法对各类可能因滥用或挪用公司财产而遭起诉的各类经理的概念采取较宽泛的观点，该解释包括名至实归的经理和有实无名的经理。

其他国家的法律对此罪的定义相似或略有不同；这类法律会为基于同一组事实的同时附带其他诉讼提供法律依据。

7. 贪污侵占、盗窃及诈骗

资金贪污侵占、诈骗、盗窃为三种可以由雇员或外部人士对集团开展的刑事违法行为。同样的犯罪行为也有可能由集团本身通过其雇员对其客户、供应商、分包商或合作伙伴等开展。

在某些情况下，看起来似乎只是单纯的违约可能实际上意味着犯罪，当客户是政府机构，或政府部门因某种原因涉及争议交易时，这种风险尤为突出。

8. 妨碍罪

妨碍罪的特点是某种行为（无论有意或无意）起到的效果是阻止代表员工利益的机构的正常运行，或阻止职工代表对其工作的正常执行。

赋予这种妨碍以刑事犯罪性质的法律情形有很多，性质也各不同。特别是，不同的适用法律倾向于增加成为潜在受害者的不同机构和个人的类别（如工作委员会和其他相关机构，包括那些在法国被称为“设立委员会”和“公司中央委员会”的机构）。

中东国家不存在妨碍罪，通常而言，这些国家没有工会代表。

9. 其他涉及刑事风险的重要领域

在一般普遍适用的法律规则项下出现的很多其他刑事违法行为有一个特点，它们均有发生在业务往来的过程中的风险。例如，违反信托约定、制作或使用假冒或伪造的证件、计算机欺诈、以及各种类似腐败的违规。

以下为部分例证：

• 以权谋私

以权谋私包括，为某人取得利益，以便该人会施加影响力，从而从第三方为公司取得优惠待遇（主动以权谋私），或使得其倾向于为第三方利益使用其影响力



（被动以权谋私）。在一些国家，以权谋私被视为腐败的一种形式，适用同样的刑事处罚。在其他国家和地区，如中东，以权谋私本身并不单独作为一项犯罪。

• 操控

作为对任何其他适用法律法规的补充，操控罪可在既定事实下适用。操控指违反开放获取公共工程项目或公共服务特许权的原则、违反候选人平等的规则而给予不公平优势。获得此种优势的公司可能会因操控罪和接收及隐瞒被盗（公共）财产罪而被

控告和起诉。需对发出指示的公权利机构提高警惕，以确保集团不享有任何不正当优势。

• 妨碍司法

被法律规定为刑事犯罪的不同形式的妨碍司法公正，通常与其他犯罪行为一起出现，如违反竞争法的规则。例如，被调查时，如果员工试图通过破坏或伪造证据、试图影响证词、或通过拒绝调查人员获取某些档案或接触证人的方式隐瞒某种可能有问题的做法，就有可能因妨碍司法而遭到起诉。

刑事责任 高风险时需 特别注重合规

刑事起诉风险最小化必须首先特别注重上述不同高风险领域的合规问题。

只有确保遵守商业法中这类会触发刑事制裁的强制规定，才能够保护集团及员工免于遭受被起诉的风险。

本合规计划应该部分采取人员培训项目的形式，当然也包括管理培训项目。

对相关性或带有刑事处罚的强制性法律规定的含义有疑问时，须咨询所在机构的法律部门。

尽量降低刑事起诉 风险的另一方法是在 相应的管理层级分 配该风险

在公司和商业犯罪事项中，构成定罪对象的行为往往源于警惕不足或是在风险防范措施的落实过程中缺乏审慎。

在日常运营中，高级管理人员对每一笔交易的细节必然较为疏离，而对权力的适当授权应允许被授权人成为比高级管理人员

能更有效地履行其监督和风险管理职责的责任方（即，此授权的受益人）。

内部及外部通讯的 妥善管控

对内部和外部通讯的妥善处理和管控必不可少。

一个常见的错误是认为口头沟通无法追溯回其说话人，或者表面上完全为非正式的或私人的书面信息（如在文档留白处的手写笔记、报事贴[®]、笔记、日记、以及电子邮件）不会引起相关法律后果。公司文件里发现的第一眼看上去似乎完全无害的书面信息，实际上却作为犯罪证据的例子，在法院判决书里比比皆是。

对于外部通讯也应持有同样的审慎，谨防错误地引起威立雅或其工作人员参与违规行为的嫌疑。

总结

- 了解集团可能面临的源自其世界范围内业务的与商业领域刑法有关的风险，并保持警惕。
- 产生疑问时，求助于管理层以及您所在机构的法律、人力和

- 财务部门——遇到关于特定情形的合法性问题时，不要自己单独作出最终决定。
- 千万不要因为您个人认为对集团有益，就冒险损害您自己的或集团的良好声誉。

