

簡介 OECD 《2021 年反賄賂建議書》

陳楷勛 廖婕伶 編譯

摘要

於去 (2021) 年 11 月 26 日, 經濟合作暨發展組織反賄賂工作小組發布《2021 年反賄賂建議書》, 旨在擴張 2009 年版本以更新全球反賄賂執法之重要發展與趨勢。2021 年版建議書主要有五大重要發展, 包括提出新的合規指引, 並鼓勵企業制定相關規範將受賄者納入起訴對象並沒收賄款, 以及促進多重管轄合作調查, 提供非審判解決機制及保護吹哨人。值得注意的是, 加強多重管轄區之執法可能將導致違反相關規範的跨國企業被課以較重之罰款, 以及有更多行為人因參與國際商業賄賂而被起訴, 因此跨國企業應當評估並制定符合規範之內部措施, 以因應建議書的更新內容。

(取材資料: Nicola Bonucci & Nathaniel B. Edmonds, *A Revitalization of Global Anti-Corruption Enforcement: The OECD Issues New Recommendations Likely to Increase Multijurisdictional Enforcement and Spur Additional Investments in Compliance*, PAUL HASTINGS LLP (Nov. 29, 2021), <https://www.paulhastings.com/insights/client-alerts/a-revitalization-of-global-anti-corruption-enforcement-the-oecd-issues-new>.)

經濟合作暨發展組織 (Organization for Economic Cooperation and Development, OECD) 之《反賄賂公約 (OECD Anti-Bribery Convention)》係由 44 個國家簽署之協定¹。此公約課予締約國法律義務, 要求締約國須將國際商業交易中賄賂外國公務人員之行為入罪化²。

此外, 重要的是《反賄賂公約》不僅僅是一個靜態的執法協定, 由締約國組成的 OECD 反賄賂工作小組 (以下簡稱工作小組) 負責監督《反賄賂公約》之執行, 其於每季召開會議, 討論締約國防範賄賂行為的進展並協調各國執法機關間

¹ *OECD Convention on Combating Bribery of Foreign Public Officials in International Business Transactions*, ORGANIZATION FOR ECONOMIC COOPERATION AND DEVELOPMENT [OECD], <https://www.oecd.org/corruption/oecdantibriberyconvention.htm> (last visited Jan. 9, 2022).

² *OECD Anti-Bribery Convention*, OECD, <https://www.oecd.org/corruption-integrity/explore/oecd-standards/anti-bribery-convention/> (last visited Dec. 5, 2021).

的合作³。

在 2009 年，工作小組發布了《2009 年反賄賂建議書》，旨在補充《反賄賂公約》並加強各國於預防、發現與調查外國賄賂的能力，此為反賄賂全球化執法之關鍵⁴。而為了重振全球反賄賂執法並因應最新趨勢，工作小組於去（2021）年 11 月 26 日進一步發布《2021 年反賄賂建議書》以更新 2009 年版建議書之不足⁵，從事國際商業交易的企業應當對此仔細評估。

本文將先介紹《2021 年反賄賂建議書》中的五大重要發展，分別是提出新的合規指引、將受賄者納入起訴對象並沒收賄款、多重管轄合作調查、非審判解決機制以及吹哨者保護。其中加強多重管轄區之執法可能加重對企業之罰款，因此本文建議各締約國之企業對此發展作出相應之調整，以即時避免此類問題發生。

五大重要發展介紹

壹、提出合規指引並鼓勵企業符合規範

《2021 年反賄賂建議書》提出新的重要指引，包含締約國應當鼓勵企業加強反貪腐之合規制度與內部控制⁶。除此之外，該建議書敦促所有締約國推動企業制定措施以符合規範⁷。企業應當仔細評估如何參照工作小組之新指引，並採取行動以確保企業能夠符合新的內部控制與合規性制度標準。

貳、將受賄者納為起訴對象並沒收賄款

《2021 年反賄賂建議書》加入包含「受賄者 (Addressing the Demand Side)」及「制裁與沒收 (sanctions and confiscation)」等新章節⁸，這與先前僅側重於行賄者之執法制度有重大不同。今後，OECD 將會評估各國在起訴行賄者與受賄者、以及沒收賄款方面的進展。這一重大轉變回應企業長期對於各國僅將企業列為起

³ OECD Working Group on Bribery in International Business Transactions, OECD, <https://www.oecd.org/corruption/anti-bribery/anti-briberyconvention/oecdworkinggrouponbriberyininternationalbusinesstransactions.htm> (last visited Dec. 5, 2021).

⁴ OECD, *2009 Recommendation of the Council for Further Combating Bribery of Foreign Public Officials in International Business Transactions* (Dec. 9, 2009), <https://www.oecd.org/corruption/anti-bribery/OECD-Anti-Bribery-Recommendation-ENG.pdf>.

⁵ OECD, *2021 Recommendation of the Council for Further Combating Bribery of Foreign Public Officials in International Business Transactions*, OECD Doc. OECD/LEGAL/0378 (Nov. 26, 2021), <https://legalinstruments.oecd.org/en/instruments/OECD-LEGAL-0378#mainText.pdf>.

⁶ *Id.* sec. XXIII (C).

⁷ *Id.* sec. XXIII (D).

⁸ *Id.* sec. XII- XVI.

訴對象，卻忽略受賄政府官員的不滿。這項對受賄者的新關注，可能會加強對於可能涉及移轉賄款之金融服務公司與其他守門人⁹公司（例如法律、會計及房地產公司）的審查。

參、更多的多重管轄調查並加強合作

執法機關間資訊共享大幅增加的部分原因，在於工作小組召開之季度會議。《2021 年反賄賂建議書》建議締約國共享人力資源與專業知識、主動傳輸相關證據以及增加透過正式與非正式機制共享之財務資訊¹⁰。該建議書也包括對資訊隱私的指引，以及如何避免相關隱私保護法律妨礙反貪腐之調查¹¹。總體而言，前述合作將加快案件的進展，且使更多的國家參與單一案件之調查，從而有更多涉及多重司法管轄的解決機制。

肆、希望提供平衡多重管轄的解決機制

然而，全球反賄賂執法力度的增加引發了跨國企業之擔憂。由於企業違反《反賄賂公約》之同一行為可能受到多個司法管轄權起訴而造成不必要之懲罰，因此，《2021 年反賄賂建議書》包含新的指引，旨在鼓勵各締約國儘早協調調查，並採取行動避免被告的同一行為於多個司法管轄權下遭起訴¹²。此外，建議書也新增非審判解決機制（non-trial resolutions）之章節，建立一套簡化傳統刑事訴訟程序的國際標準，使締約國無需經過完整刑事訴訟程序亦得解決爭端¹³。這些機制將建立可供企業使用的具有法律拘束力之國際解決機制（global resolutions），並帶給企業法律確定性以實踐企業的全球責任。

伍、鼓勵和保護吹哨者

《2021 年反賄賂建議書》敦促各締約國建立附加機制，以鼓勵與保護舉報公司違反反貪污法的個人¹⁴。這些新建議反映目前有愈來愈多的吹哨者係公司內部人員的情況，因此建議書概述對吹哨者的保護，包含預防或懲罰企業報復吹哨

⁹ 「守門人」旨在保護企業免受企業不當行為之影響，並且確保企業之營運符合相關法規則。OECD, FOREIGN BRIBERY AND THE ROLE OF INTERMEDIARIES, MANAGERS AND GENDER 6 (2020), <https://www.oecd.org/corruption/Foreign-bribery-and-the-role-of-intermediaries-managers-and-gender.pdf>.

¹⁰ OECD, *supra* note 5, sec. XIX (B).

¹¹ *Id.* sec. XXVI.

¹² *Id.* sec. XIX (C).

¹³ *Id.* sec. XVII.

¹⁴ *Id.* sec. XXII.

者¹⁵。而企業應當仔細評估其內部舉報流程以因應這些新趨勢。

結論

OECD 的政策意涵非常明確，各締約國將加強合作與善用其可利用之工具，以提起更多涉及多重司法管轄之訴訟。此可能加重對企業之罰款，並對國際商業交易中涉及賄賂行為之個人提起更多訴訟。因此，各企業及其法律顧問必須意識到這些重要轉變，並做出相應之調整。企業不僅需要制定符合規範的措施以即時避免此類問題，亦需適當地處理任何調查，以確保與各執法機構互動前對問題有充分的理解。



¹⁵ *Id.*