



Organisation for Economic Co-operation and Development

DAF/WGB(2023)4

**DIRECTORATE FOR FINANCIAL AND ENTERPRISE AFFAIRS
WORKING GROUP ON BRIBERY IN INTERNATIONAL BUSINESS TRANSACTIONS**

Phase 4 evaluation of Denmark: Draft report - Second plenary reading

Dansk oversættelse af dele af fase 4-rapporten fra OECD's arbejdsgruppe

RESUMÉ

Fase 4-rapporten fra OECD's arbejdsgruppe om bestikkelse i internationale forretningstransaktioner (arbejdsgruppen) evaluerer og kommer med anbefalinger til Danmarks implementering og håndhævelse af OECD's antikorrupsionskonvention og dertilhørende protokoller. Rapporten beskriver Danmarks resultater og udfordringer, herunder i forhold til håndhævelse af reglerne om udenlandsk bestikkelse, samt fremskridtene siden fase 3-evalueringen i 2013.

Arbejdsgruppen er bekymret over, at Danmark samlet set har gjort en begrænset indsats for at forebygge, opdage, efterforske, retsforfølge og sanktionere udenlandsk bestikkelse siden fase 3, og at der ikke er foretaget tilstrækkeligt til at afhjælpe de mangler, som blev fremhævet i fase 3-rapporten. Danmark har givet disse målsætninger lav prioritet. Der er ingen strategi eller handlingsplan for at bekæmpe udenlandsk bestikkelse, og de danske myndigheder viser generelt ikke stor opmærksomhed til konventionen. Dette skyldes i høj grad opfattelsen af, at Danmark har en lav risiko for korruption. Der er dog tydelige indikationer på, at Danmark er sårbar over for risikoen for udenlandsk bestikkelse. Myndighederne har også for nyligt vurderet, at risikoen for hvidvask relateret til udenlandsk bestikkelse er betydelig.

Danmarks lovgivning har væsentlige mangler, herunder mangel på en klar og juridisk bindende definition af faciliteringsbetaling, mangel på et klart og gennemsigtigt retsgrundlag for udenretlige afgørelser og utilstrækkelige sanktioner for regnskabssvind og hvidvask relateret til udenlandsk bestikkelse. Grønland og Færøerne er fortsat ikke omfattet af konventionen.

På den positive side anerkendes Danmark for at have opnået sin første bødestraf i en sag om udenlandsk bestikkelse i 2019, hvor en dansk virksomhed vedtog en bøde. På dette tidspunkt var det den største bøde, som Statsadvokaten for Særlig Økonomisk og International Kriminalitet (SØIK) havde givet for økonomisk kriminalitet. To sager om udenlandsk bestikkelse er på nuværende tidspunkt verserende. En af sagerne efterforsker Danmark i samarbejde med hjemlandet for modtageren af bestikkelsen.

Arbejdsgruppen er dog bekymret over Danmarks samlede indsats vedrørende håndhævelsen af udenlandsk bestikkelse. De fleste potentielle kilder til beskyldninger om udenlandsk bestikkelse er fortsat underudnyttede. I flere tilfælde har myndighederne ikke proaktivt og grundigt vurderet, om der var en rimelig formodning for at efterforske troværdige påstande om udenlandsk bestikkelse. De retshåndhævende myndigheder udnytter ikke alle de efterforskningsværktøjer, de har til rådighed, og søger ikke rutinemæssigt at indhente beviser fra udenlandske myndigheder, ligesom flere efterforskninger bliver afsluttet for tidligt. Reglerne om virksomhedsansvar benyttes ikke i tilstrækkelig grad, særligt ikke i relation til danske selskabers udenlandske datterselskaber. Der foretages ingen finansielle efterforskninger i sager om bestikkelse, hvilket direkte påvirker Danmarks mulighed for at konfiskere bestikkelsessummer, udbyttet fra udenlandsk bestikkelse eller forfølge bestikkelsesrelateret hvidvask. Det er uklart, om de nuværende sanktionsmuligheder i sager om udenlandsk bestikkelse er effektive, proportionelle og afskrækkende.

Rapporten fremhæver en voksende bekymring over de afsatte ressourcer til bekæmpelse af udenlandsk bestikkelse. De danske retshåndhævende myndigheder mener, at mængden af ressourcer kun er tilstrækkelige, fordi sager om udenlandsk bestikkelse primært er selvanmeldte. Myndighederne siger, at de kan afvise at åbne en efterforskning grundet ressourcehensyn, og at myndighederne har opgivet påtale i en højt profileret og alvorlig sag om udenlandsk bestikkelse grundet de potentielle omkostninger forbundet med sagen. Nylige strukturelle ændringer i Danmarks politi- og anklagemyndighed på området

for udenlandsk bestikkelse kan yderligere formindske prioriteringen og ressourcerne, der gives til håndhævelsen af udenlandsk bestikkelse samt svække specialiseringen.

Arbejdsgruppen ser positivt på de skridt, som Danmark har taget for at styrke deres indsats mod hvidvask og øge beskyttelsen af whistleblowere. Store danske virksomheder udviser en høj grad af opmærksomhed på risikoen for udenlandsk bestikkelse og har overordnet set robuste antikorrupsionsforanstaltninger. Arbejdsgruppen bemærker også med interesse, at den danske regering, den private sektor og civilsamfundet har engageret sig i et samarbejde om at modvirke faciliteringsbetaling, hvilket ifølge danske virksomheder har givet positive resultater.

Rapporten og dens anbefalinger afspejler konklusionerne fra finske og peruvianske eksperter og blev vedtaget af arbejdsgruppen den 9. marts 2023. Den er baseret på lovgivning, data fra praksis og andet materiale leveret af Danmark sammenholdt med oplysninger, som er indsamlet af evalueringsgruppen. Der blev ligeledes indsamlet information ved et fysisk besøg i Danmark i september 2022, hvor evalueringsgruppen mødtes med repræsentanter fra Danmarks offentlige og private sektorer, anklagere, dommer og repræsentanter fra civilsamfundet. Danmark skal afgive en skriftlig, opfølgende rapport om sin indsats vedrørende håndhævelse og implementering af anbefalingerne 1(a), 11(a)(b), 14, 16(b)(c)(d) and 18(a)(c). Danmark skal derudover afgive en skriftlig rapport i marts 2025 om implementeringen af alle anbefalingerne, sin indsats mod udenlandsk bestikkelse samt udviklingen relateret til opfølgningsspørgsmålene.

Arbejdsgruppens anbefalinger

Anbefalinger for at forebygge og opdage udenlandsk bestikkelse

1. Med hensyn til forebyggelse og forøget opmærksomhed anbefaler arbejdsgruppen, at Danmark:
 - (a) Udvikler en omfattende national strategi for bekæmpelse af udenlandsk bestikkelse, der bør (i) omfatte forebyggelse, opdagelse, bevidstgørelse og håndhævelse; (ii) indarbejde tiltag fra både den offentlige, private og NGO-sektoren; (iii) være baseret på en vurdering af risici for udenlandsk bestikkelse, som danske virksomheder står over for; (iv) tage de øvrige anbefalinger i denne rapport i betragtning [anbefaling III og IV.i vedr. antibestikkelse].
 - (b) Fortsætter med at tage skridt til at øge opmærksomheden på udenlandsk bestikkelse blandt embedsmænd, herunder i særlig grad hos embedsmænd, som interagerer med eller har adgang til information om virksomheder, der opererer i udlandet;
 - (c) Tydeliggør for disse embedsmænd og for ansatte hos IFU samt for Danidas og IFU's samarbejdspartnere forpligtelserne til at indrapportere alle troværdige mistanker om udenlandsk bestikkelse, der involverer danske personer eller virksomheder, til de danske retshåndhævende myndigheder [anbefaling IV.i og XXI.vi vedr. antibestikkelse; fase 3-anbefalingerne 10(a) og 11(a); og
 - (d) Fortsætter sine bestræbelser på at øge opmærksomheden på udenlandsk bestikkelse inden for den private sektor og opfordre virksomheder, særligt SMV'er, til at udvikle og vedtage passende interne kontroller, politikker og systemer, der kan forebygge og opdage udenlandsk bestikkelse, herunder ved at yde vejledning og gøre opmærksom på OECD's vejledning om god praksis [anbefaling IV, XXI og XXIII vedr. antibestikkelse, bilag I.A.2 og bilag II.B; fase 3-anbefaling 10(a)]
2. For så vidt angår opdagelsen af beskyldninger om udenlandsk bestikkelse i medierne anbefaler

arbejdsgruppen, at Danmark sikrer, at de håndhævende myndigheder etablerer proaktive monitoreringsprocesser for at opdage potentielle sager om udenlandsk bestikkelse og sikre, at arbejdsgruppens information om mediemonitorering benyttes korrekt [anbefaling VIII og XXI.iv vedr. antibestikkelse].

3. For så vidt angår opdagelsen gennem information modtaget fra udenlandske myndigheder eller internationale organisationer anbefaler arbejdsgruppen, at Danmark træffer foranstaltninger der kan sikre, at de relevante myndigheder proaktivt og med alvor undersøger alle troværdige beskyldninger om udenlandsk bestikkelse opdaget gennem disse kilder, herunder også information, der spontant bliver tilsendt eller modtages gennem anmodninger om gensidig retshjælp [anbefaling VIII og XIX.B.iv vedr. antibestikkelse].
4. For så vidt angår selvrapportering af udenlandsk bestikkelse anbefaler arbejdsgruppen, at Danmark overvejer tiltag, herunder for at tilvejebringe et klart og gennemsigtigt retsgrundlag for udenretlige afgørelser, om at tilskynde personer, der har deltaget i eller på anden måde har været forbundet til udenlandsk bestikkelse, til at give oplysninger til relevante myndigheder med henblik på efterforskning og retsforfølgning af udenlandsk bestikkelse [anbefaling X.iii og XVIII vedr. antibestikkelse].
5. For så vidt angår whistleblowere anbefaler arbejdsgruppen, at Danmark træffer de nødvendige foranstaltninger til at:
 - (a) Tydeliggøre, at det nye retsgrundlag finder anvendelse ved påstande om udenlandsk bestikkelse;
 - (b) Sikre, at indberetninger om udenlandsk bestikkelse er underlagt egnede beskyttelsesforanstaltninger og retsmidler i overensstemmelse med anbefaling XXII vedr. antibestikkelse;
 - (c) Sikre at effektive, forholdsmæssige og afskrækkende sanktioner finder anvendelse over for dem, der udfører repressalier mod indberettede personer; og
 - (d) Styrke oplysningsindsatsen i den offentlige sektor om de tilgængelige indberetningskanaler, beskyttelsesforanstaltninger, fortrolighedsgarantier og omfanget af ureglementeret adfærd, der kan indberettes [anbefaling XXII vedr. antibestikkelse].
6. For så vidt angår hvidvask anbefaler arbejdsgruppen, at Danmark:
 - (a) Vedligeholder statistikker over underretninger om hvidvask og Hvidvasksekretariatets underretninger af relevante myndigheder i sager relateret til udenlandsk bestikkelse [Konventionens artikel 7; anbefaling XXI.iii vedr. antibestikkelse]; og
 - (b) Øger opmærksomheden omkring udenlandsk bestikkelse som en forløber til hvidvask og udvikler foranstaltninger mod udenlandsk bestikkelsesrelateret hvidvask, såsom typologier og uddannelse af embedsmænd ansat i Hvidvasksekretariatet og andre forpligtede enheder [Konventionens artikel 7; anbefaling XX.iii vedr. antibestikkelse, fase 3-anbefaling 8(i)].
7. Vedrørende krav til regnskaber, ekstern revision og interne virksomhedskontroller anbefaler arbejdsgruppen, at Danmark:
 - (a) Straks udsteder retningslinjer til revisorer om omfanget af deres indberetningspligter [anbefaling XXIII.B vedr. antibestikkelse; fase 3-anbefaling 9], og
 - (b) Træffer foranstaltninger for at skabe øget opmærksomhed på udenlandsk bestikkelse blandt bogholdere og revisorer [anbefaling XXIII.B vedr. antibestikkelse]

8. For så vidt angår skat anbefaler arbejdsgruppen, at Danmark:
- (a) Sikrer tydelige retningslinjer og/eller uddannelse af skattemedarbejdere, der skal sikre opdagelse og anmeldelse af mistanker om udenlandsk bestikkelse til de retshåndhævende myndigheder [anbefaling I(ii), II vedr. skat];
 - (b) Fører detaljeret statistik med brugen af ligningslovens § 8 D og indberetninger fra skattemyndighederne til de retshåndhævende myndigheder [anbefaling I, II vedr. skat; fase 3-anbefaling 6(iv)];
 - (c) Træffer alle nødvendige foranstaltninger for at tydeliggøre, at bestikkelse aldrig er fradragsberettiget, herunder heller ikke i sager om aktiv udenlandsk bestikkelse og sager hvor passiv bestikkelse ikke er strafbart [anbefaling I(i) og (ii) vedr. skat]; og
 - (d) Sikrer at de retshåndhævende myndigheder straks informerer Skattestyrelsen om domfældelser eller andre sanktioner relateret til udenlandsk bestikkelse, og at Skattestyrelsen revurderer selvangivelserne for de skatteydere, der er blevet dømt eller sanktioneret for udenlandsk bestikkelse [anbefaling I, II vedr. skat].
9. For så vidt angår eksportkreditter anbefaler arbejdsgruppen, at Eksportkreditfonden sikrer, at de tilgængelige retningslinjer om tiltag, der skal tages, hvis man bliver opmærksom på, eller har grund til at tro, at en transaktion vedrører bestikkelse eller hvor et selskab, der allerede modtager støtte fra Eksportkreditfonden, bliver dømt for udenlandsk bestikkelse, er tilstrækkelige [anbefaling VI, VII og VIII vedr. eksportkredit]
10. Vedrørende offentlig udviklingsbistand anbefaler arbejdsgruppen, at Danmark:
- (a) Sikrer, at Danida (i) træffer alle nødvendige foranstaltninger for at sikre at personer, der ansøger om kontrakter tildelt i forbindelse med offentlig udviklingsbistand, er forpligtede til at erklære, om pågældende tidligere er blevet dømt for korruption; og (ii) verificerer offentligt tilgængelige eksklusionslister over nationale og multinationale finansielle institutioner både under ansøgerens udvælgelsesproces og løbende, og at disse lister inkluderes som en mulig udelukkelsesgrund ved ansøgning om en kontrakt finansieret af offentlig udviklingsbistand [anbefalinger om offentlig udviklingsbistand 6(ii) og (iv)]; og
 - (b) Sikrer, at: (i) Investeringsfonden for udviklingslande (IFU)'s kontrakter finansieret af offentlig udviklingsbistand udtrykkeligt forbyder implementeringspartnere og deres mulige underleverandører at deltage i korruption; (ii) personer, der ansøger om IFU's kontrakter om offentlig udviklingsbistand, er forpligtede til at erklære, at de ikke er dømt for korruption; (iii) IFU systematisk efterprøver offentligt tilgængelige eksklusionslister over nationale og multinationale finansielle institutioner både under ansøgerens udvælgelsesproces og løbende og tydeligt inkluderer disse lister som en mulig udelukkelsesgrund ved ansøgning om en kontrakt finansieret af offentlig udviklingsbistand; og (iv) IFU vedtager klare kriterier og processer for sanktionering af sager om korruption, herunder særligt for ophør af støtte og krav om tilbagebetaling af lån [anbefalinger om offentlig udviklingsbistand 6(ii), (iv) og (v) og 8].

Anbefalinger vedrørende efterforskning, retsforfølgning og sanktionering af udenlandsk bestikkelse og relaterede lovovertrædelser

11. For så vidt angår lovbestemmelsen om udenlandsk bestikkelse anbefaler arbejdsgruppen, at Danmark:
- (a) Straks træffer omfattende foranstaltninger for at sikre, at faciliteringsbetaling, der er en snæver undtagelse til reglerne om udenlandsk bestikkelse, er klart defineret, har retskraft og er i overensstemmelse med artikel 1 i konventionen og antibestikkelses anbefalingerne [Konventionens artikel 1, kommentar 9, Konventionens artikel 14; fase 3-anbefalingen 1(a)];
 - (b) Sikre at relevante myndigheder (i) sender et koordineret og konsistent budskab til den private sektor om, at faciliteringsbetaling udgør en undtagelse til reglerne om bestikkelse; (ii) opfordrer virksomheder til at forbyde eller fraråde brugen af faciliteringsbetaling i interne kontroller, politikker og systemer, ved at anerkende, at sådanne betalinger altid skal bogføres korrekt i virksomhedens regnskaber; og (iii) regelmæssigt gennemgå deres politikker og tilgang til faciliteringsbetaling for effektivt at bekæmpe fænomenet [Konventionens artikel 1, kommentar 9, Konventionens artikel 14; fase 3-anbefalingen 1(a)]; interne kontroller, politikker og systemer
 - (c) Give vejledning til efterforskere og anklagere om definitionen af udenlandske embedsmænd, herunder embedsmænd i offentlige internationale organisationer [konventionens artikel 1, kommentar 12 ff.; fase 3-anbefaling 3(g)(iii)]; og
 - (d) Proaktivt tager skridt mod at udvide konventionen til også at omfatte Færøerne og Grønland, herunder ved at (i) øge de færøske og grønlandske myndigheders kendskab til konventionen og dens fordele; og (ii) forsikre de færøske og grønlandske myndigheder om, at Danmark vil støtte dem, når processen med anvendelse af konventionen begynder [Konventionens artikel 1].
12. For så vidt angår sanktioner for og konfiskation af udenlandsk bestikkelse anbefaler arbejdsgruppen, at Danmark:
- (a) Træffer foranstaltninger, herunder om nødvendigt ved en ændring af lovgivningen, for at sikre, at bestikkelse af udenlandske embedsmænd, eller ejendom af tilsvarende værdi, kan gøres til genstand for konfiskation i overensstemmelse med konventionens artikel 3 [konventionens artikel 3];
 - (b) Træffer alle nødvendige foranstaltninger, f.eks. ved at yde vejledning til anklagere og dommere, med henblik på at sikre større gennemsigthed vedrørende metoden til fastsættelse af bødeniveauet i sager om udenlandsk bestikkelse, og at sikre, at disse sanktioner er effektive, proportionale og afskrækkende, idet der så vidt muligt tages hensyn til fordelene ved udenlandsk bestikkelse [konventionens artikel 3, anbefaling XV, XVI vedr. antibestikkelse];
 - (c) Skaber større opmærksomhed hos politiet, herunder NSK, omkring vigtigheden af at foretage grundige økonomiske efterforskninger med henblik på at opdage og inddrive indtægter, der stammer fra udenlandsk bestikkelse [anbefaling XVI (iii) vedr. antibestikkelse];
 - (d) Sikrer at politi og anklagemyndighed har den nødvendige ekspertise og kapacitet, således at de effektivt kan identificere, kvantificere og konfiskere bestikkelse og udbytte fra udenlandsk bestikkelse, herunder med bistand fra NSK, og overveje udvikling og formidling af relevante retningslinjer [konventionens artikel 3; anbefaling XVI vedr. antibestikkelse]; og

- (e) Fører detaljerede statistikker vedrørende beslaglæggelse og konfiskation af aktiver [Konventionens artikel 3; fase 3-anbefalingerne 6(i) og 6(ii)].
13. For så vidt angår udelukkelse fra offentlige indkøb anbefaler arbejdsgruppen, at Danmark træffer de nødvendige foranstaltninger for at sikre, at kontraherende myndigheder har tilstrækkelig adgang til oplysninger om domme og sanktioner [anbefaling XXIV (ii) vedr. antibestikkelse].
14. For så vidt angår udenretlige afgørelser anbefaler arbejdsgruppen, at Danmark indfører klare og gennemsigtige regler om udenretlige afgørelser i overensstemmelse med antibestikkelsesbefaling XVIII(i)(ii)(iii)(iv) og - i det omfang, det er relevant og i overensstemmelse med gældende regler - offentliggør så mange oplysninger om disse afgørelser som muligt [anbefaling XVIII vedr. antibestikkelse; fase 3-anbefaling 3].
15. For så vidt angår jurisdiktion for udenlandsk bestikkelse anbefaler arbejdsgruppen, at Danmark træffer foranstaltninger der sikrer, at de danske retshåndhavende myndigheder overvejer samtlige hjemler til jurisdiktion i sager om udenlandsk bestikkelse, herunder universel jurisdiktion i det omfang, det er relevant [konventionens artikel 4, kommentar 25 og 26; antibestikkelsesbefaling bilag I.B.4; fase 3-anbefalingen 4(a)].
16. For så vidt angår rammerne for politiets efterforskning og anklagemyndighedens arbejde anbefaler arbejdsgruppen, at Danmark:
- (a) Sikrer at specialisering i udenlandsk bestikkelse udvikles og fremmes i NSK (den Nationale enhed for Særlig Kriminalitet) og SSK (Statsadvokaten for Særlig Kriminalitet) [konventionens artikel 5, anbefaling VI vedr. antibestikkelse];
 - (b) Træffer foranstaltninger med henblik på at sikre, at den lokale politi- og anklagemyndighed oversender alle sager om udenlandsk bestikkelse til NSK [Konventionens artikel 5; anbefaling VI.ii vedr. antibestikkelse; fase 3-anbefaling 3(b)];
 - (c) Sikrer, at der i alle sager om udenlandsk bestikkelse er et systematisk samarbejde mellem NSK og SSK, som varetages af anklagere med tilstrækkelig ekspertise i lovovertrædelsen [Konventionens artikel 5; anbefaling VI.iii vedr. antibestikkelse];
 - (d) Hurtigst muligt træffer foranstaltninger der sikrer, at NSK og SSK har tilstrækkeligt med medarbejdere og økonomiske ressourcer til proaktivt, dybdegående og effektivt at kunne efterforske og retsforfølge alle sager om udenlandsk bestikkelse [Konventionens artikel 5; anbefaling VI, VII, bilag I.D vedr. antibestikkelse]; og
 - (e) Uddanner ansatte i NSK, SSK og andre retshåndhavende myndigheder i håndteringen af sager om udenlandsk bestikkelse og andre bestikkelsesrelaterede problemstillinger [Konventionens artikel 5; anbefaling VI.iii vedr. antibestikkelse; fase 3-anbefaling 3g(ii)].
17. For så vidt angår håndhævelsen af reglerne om udenlandsk bestikkelse anbefaler arbejdsgruppen, at Danmark:
- (a) Sikrer at de retshåndhavende myndigheder: (i) tager initiativ til at indsamle oplysninger fra flere forskellige kilder med henblik på at øge antallet af påstande om udenlandsk bestikkelse og forbedre efterforskningen samt føre en korrekt registrering af disse kilder; (ii) handler hurtigt og proaktivt for at sikre, at klager eller indberetninger om bestikkelse af udenlandske embedsmænd bliver efterforsket i dybden, og at det i forhold til alle troværdige anklager om bestikkelse bliver grundigt overvejet og vurderet, om der er en rimelig formodning om, at der er begået en strafbar handling; (iii) gør en større indsats for grundigt at efterforske og retsforfølge anklager om udenlandsk bestikkelse, herunder ved at sikre relevante beviser nationalt – også i tilfælde, hvor der ikke foretages parallelle efterforskninger i udlandet, (iv) udnytter udvalget af efterforskningsteknikker, som er

tilgængelige ved efterforskning af sager om bestikkelse, herunder særlige efterforskningsteknikker; og (v) undersøger samtlige grundlag for at danske fysiske og juridiske personer kan ifalde strafansvar, herunder grundlaget for strafansvar for medvirken til eller undladelse af, at forhindre udenlandsk bestikkelse, særligt i sager vedrørende danske virksomheders udenlandske datterselskaber [Konventionens artikler 4, 5, 9; anbefaling V, VII, bilag I.B.4, C og D vedr. antibestikkelse; fase 3-anbefalingerne 3(d)(i)(ii)(iv)].

18. For så vidt angår relaterede lovovertrædelser anbefaler arbejdsgruppen, at Danmark:

- (a) Straks hæver strafferammen for regnskabssvindel for at sikre, at sanktionerne for disse lovovertrædelser er effektive, proportionale og afskrækkende [Konventionens artikler 3, 8; fase 3-anbefaling 5(b)];
- (b) Fører statistik med efterforskning, retsforfølgning og sanktioneringen af regnskabssvindel begået i forbindelse med udenlandsk bestikkelse [Konventionens artikler 3, 8];
- (c) Sikrer at sanktionerne for hvidvask relateret til udenlandsk bestikkelse er effektive, proportionale og afskrækkende [Konventionens artikel 7]; og
- (d) Proaktivt forfølger potentielt hvidvask i sager om udenlandsk bestikkelse, herunder ved at foretage grundige økonomiske efterforskninger i disse sager [Konventionens artikler 3, 8, anbefaling XVI(iii) vedr. antibestikkelse].

19. For så vidt angår internationalt samarbejde anbefaler arbejdsgruppen, at Danmark:

- (a) Rutinemæssigt og straks koordinerer med udenlandske retshåndhævende myndigheder, og gør en større indsats for at indhente beviser fra disse myndigheder, herunder gennem Eurojust og det formelle traktatbaserede samarbejde MLA (Aftale om gensidig retshjælp), når dette er relevant [Konventionens artikel 9, anbefaling XIX vedr. antibestikkelse; fase 3-anbefaling 3(d)(iii)];
- (b) Udnytter regionale og internationale netværk for at sikre samarbejde i sager om udenlandsk bestikkelse; [Konventionens artikel 9, anbefaling XIX vedr. antibestikkelse]; og
- (c) Fører omfattende og detaljeret statistik over indgående og udgående anmodninger om gensidig retshjælp og udleveringer relateret til udenlandsk bestikkelse [Konventionens artikel 9; anbefaling XIX vedr. antibestikkelse; fase 3-anbefaling 6(iii)].

20. For så vidt angår ansvaret for juridiske personer anbefaler arbejdsgruppen, at Danmark:

- (a) Styrker brugen af og uddanner retshåndhævende myndigheder i bestemmelserne om virksomhedsansvar i sager om udenlandsk bestikkelse, herunder moder- og datterselskabers ansvar, og understreger anklagemyndighedens forpligtelse til at overveje moderselskabets ansvar gennem en helhedsvurdering af koncernen samt alternativt ansvarsgrundlag som eksempelvis efter reglerne om medvirken og undladelse af at forhindre udenlandsk bestikkelse [Konventionens artikler 2, 5; anbefaling VI vedr. antibestikkelse, bilag I.C; fase 3-anbefaling 2(a)];
- (b) Ændrer Rigsadvokatens retningslinjer for at sikre, at underordnede medarbejdere ikke fritages fra retsforfølgning i sager om udenlandsk bestikkelse [Konventionens artikler 2, 5; anbefaling bilag I.C vedr. antibestikkelse; fase 3-anbefaling 2(b)(ii)];
- (c) Sikrer at både fysiske og juridiske personer strafforfølges i sager om udenlandsk bestikkelse, når dette er relevant, herunder når et forlig forhandles eller indgås med en anklaget virksomhed [Konventionens artikler 2, 5; anbefaling bilag I.B, D vedr. antibestikkelse; fase 3-anbefaling 3(d)(v)]; og

- (d) Fører detaljeret og præcis statistik over alle sager om udenlandsk bestikkelse begået af juridiske personer, herunder data om antallet og typen af sigtede personer, lovovertrædelserne og den valgte fremgangsmåde, herunder i sager, der afgøres udenretligt, sagens udfald, idømte sanktioner, og for så vidt angår henlagte sager begrundelsen for henlæggelsen [Konventionens artikler 2, 3, 5; anbefaling IV.iii vedr. antibestikkelse].