

集團
反貪腐政策

版本 3



目錄

承諾	3
A. 禁止的行為	5
1. 通常貪腐情事指的是什麼？	6
2. 公職人員的貪腐	7
3. 私人貪腐行為	7
4. 影響力操弄	8
5. 敲詐勒索	9
6. 疏通費	10
7. 詐欺性帳簿和記錄保存	Error! Bookmark not defined.
B. 避免風險行為的實用指南	12
1. 處理業務關係	13
1.1. 基本原則	13
1.2. 娛樂	15
1.3. 餐飲	16
1.4. 禮品	17
1.5. 差旅與住宿	18
1.6. 贊助、行銷與銷售活動	19
2. 政治獻金及慈善捐贈	21
2.1. 政治獻金	21
2.2. 慈善捐贈	22
3. 利益衝突	24
4. 遊說	25
5. 第三方盡職調查	25
6. 合資企業、財團和合併與收購	27
7. 舉報違法行為及疑慮 – SpeakUp	27



凱捷向來堅持反貪腐。

凱捷係由 *Serge Kampf* 於 50 多年前以強大的核心價值為本所創立，本公司始終堅持反對不忠的商業行為和貪腐情事。

為了忠於我們的指導原則，本公司每個成員必須均能識別風險情況，並了解如何處理這些情況。本集團反貪腐政策列出貪腐行為、應遵循的原則，以及為保護本集團免於貪腐情事與維護本公司誠信聲譽所需的核准。本政策根據常見風險情境提供實用的指導，並說明何處可尋求支援。

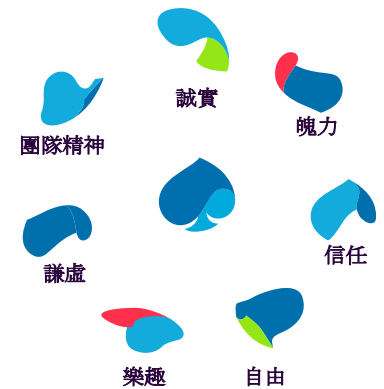
身為首席執行長，我的職責和承諾是防止、禁止和制裁違反凱捷價值和商業道德的行為。我冀望大家均能遵守本政策。

謹啟

首席執行長 Aiman Ezzat

預防貪腐政策之目的

凱捷的成功立足於我們的核心價值（包括誠實和信任），所以本公司員工皆以這份成功感到自豪。本公司自 2010 年起便制定了《商業道德規範》(Code of Business Ethics)，並且在詳細的反貪腐政策成為法律要件之前，我們便已先行實施了該項政策。自 2016 年以來，凱捷集團及其合併子公司均必須遵守法國第 2016-1691 號法律，針對透明度、打擊貪腐和經濟生活現代化的相關要求，該等法律又稱為「薩賓第二法案」(Sapin II Law)，其內容特別要求制定反貪腐政策並實施相關計劃。本集團同時承諾遵守全球所有其他適用的反貪腐法律，包括美國《反海外貪腐法》(Foreign Corrupt Practices Act, FCPA) 和英國 2010 年反賄賂法 (Bribery Act 2010)。需要注意的是，與適用於本集團全球所有合併子公司的《薩賓第二法案》一樣，FCPA 和英國 2010 年反賄賂法也有特定的治外法權範圍。



我們集團的反貪腐政策之目標為何？

根據我們的七大價值，我們的集團反貪腐政策證明了最高管理階層對預防和發現貪腐情事的承諾：凱捷對於貪腐實施零容忍政策。為了幫助我們的員工履行這一項承諾，我們的集團反貪腐政策首要的實際目標是識別和澄清不同類型的貪腐行為，並解釋哪些做法是非法的。在本集團公司工作的每個人（無論國籍、工作地點、居住地、教育或文化背景或職位）均有責任了解貪腐的定義、涉及的風險和法律制裁。

我們的集團反貪腐政策的第二個實際目標是定義可能導致或被解釋為貪腐行為的活動標準和規則，例如禮品、餐飲或娛樂以及企業贊助。透過定義、實施和有效遵守我們集團反貪腐政策中所制定的標準，共同捍衛和保護我們的七大價值，對本公司而言至關重要。

我們的集團反貪腐政策的第三個目標是表達我們的信念：誠實可以提高競爭力，是對社會負責的一種行為表現。透過誠信引導我們日常行動（從研究到行銷、從日常任務到策略開發），藉此保護和確保集團對我們的客戶、業務合作夥伴、員工和整個社會的長期可持續性。

透過發佈和廣泛傳播本集團反貪腐政策，明確重申我們致力於：為客戶提供卓越的服務和營運、為股東提供商業模式長期可持續性，以及讓員工和合作夥伴對工作環境感到自豪與信任。

我們的集團反貪腐政策之遵守與制裁

此版本替代並取代本集團開展業務所在的每個司法管轄區中早期版本的反貪腐政策，一旦其翻譯及整合至我們的內部規則（例如法國的 *Règlement intérieur*（內部規則）），便會於必要時根據當地勞動法生效。

我們的集團反貪腐政策會透過公司內部網路 (Talent Intranet) 散布給所有員工，且在凱捷對外網站上公開提供。所有員工必須閱讀、理解並遵守本政策。遵守是聘用的一項條件。根據適用的當地法規（包括適用的集體談判協議），無論集團公司或何處進行的違規行為，都可能導致紀律處分，重至包括解僱。違反反貪腐法律同時可能使個人面臨民事賠償、刑事罰款和其他處罰，包括監禁。

我們的集團反貪腐政策將視需要進行審查和更新，或至少每三年進行一次，以反映適用法律的變更。



A. 禁止的行為

本節介紹主要的貪腐行為，包括影響力操弄、敲詐勒索、疏通費和詐欺性的帳簿和記錄保存。

這些要求適用於本集團任何層級的所有凱捷董事、高階主管和員工。與集團公司互動的第三方 – 顧問、分包商、供應商、客戶和其他人 – 也必須遵守這些一般原則。

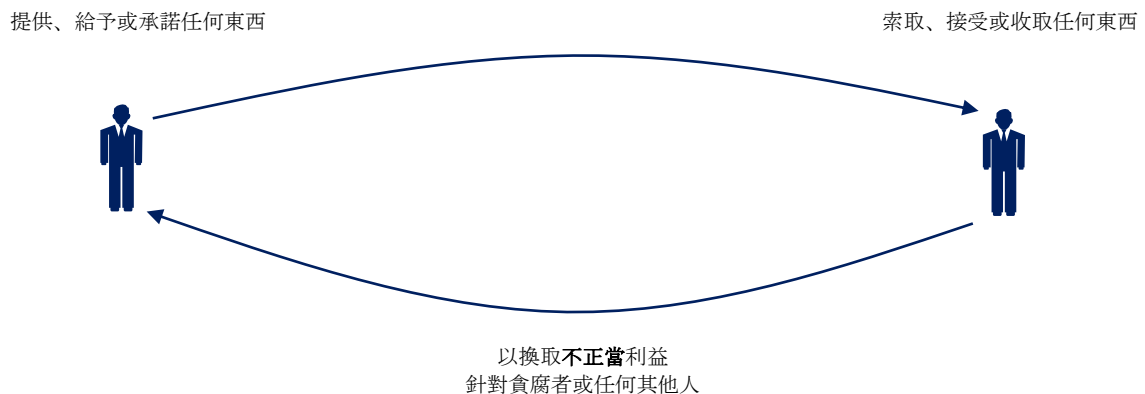


1. 通常貪腐情事指的是什麼？

在法律方面，貪腐可以廣泛定義為：「為了獲得不正當利益而提供或給予任何東西。」同時定義為「索取、接受或收取任何東西以換取不正當利益」。

「任何東西」的提供可能採取多種形式，從金錢（無論是現金、電匯或其他形式）到實物利益，例如娛樂、旅行、升級到頭等艙機票、前往度假勝地的小旅行、贊助、慈善捐贈和親戚或朋友的聘用。

「不正當利益」可能採取多種形式，例如優惠待遇、簽訂合約、揭露機密資訊、海關免稅或在稅務調查後免除罰款。



重點是要了解，為了獲得不正當利益而提供或給予任何東西的一方，與為了給予不正當利益而索取、接受或收取任何東西的另一方，均屬應受法律譴責的貪腐行為。授權此等行動亦同樣屬於貪腐行為。此外，提供或給予得指「於任何時間」進行者，包括以裁決形式授予不正當利益之後。

根據大多數國家/地區的法律，貪腐罪行的確立只需取決於承諾不正當的利益，即使此等利益並未實際授予亦成立。無論承諾或授予是否直接或間接完成，亦即使用第三方做為中間人，罪行均成立。

無論是直接或間接、公開或私下的貪腐情事，本集團絕不容忍。



2. 公職人員的貪腐

公職人員的貪腐可定義為「直接或間接向**公職人員**承諾、提供、給予公職人員本人或另一人或實體不正當利益，以使該公職人員在行使其公務時採取行動或不採取行動」。

「公職人員」的概念應予以廣泛理解。其涵蓋任何人（包括但不限於）：

- 擔任立法、執行、行政或司法職務者；
- 當選或受委任提供公共服務及/或履行任何公職者，包括做為代理人；
- 受國有或國家控股企業聘用者；
- 王室成員；
- 國際政府組織的公務員，或
- 政治職位的候選人，或在政黨中具有重要地位、具有決策權的人。

就我們的集團反貪腐政策而言，公職人員的近親，即使他們本身並非公職人員，應視同公職人員處理。對公職人員的近親承諾、提供或給予不正當利益，其制裁與將不正當利益直接授予公職人員本人是相同的。

3. 私人貪腐行為

對**私營部門個人**而非公職人員承諾、提供或授予不正當利益者，視為私人貪腐行為。

例如，供應商於招標時承諾或給予不正當利益以換取機密資訊，即視為私人貪腐行為，會受到法律以及我們的集團反貪腐政策的譴責。

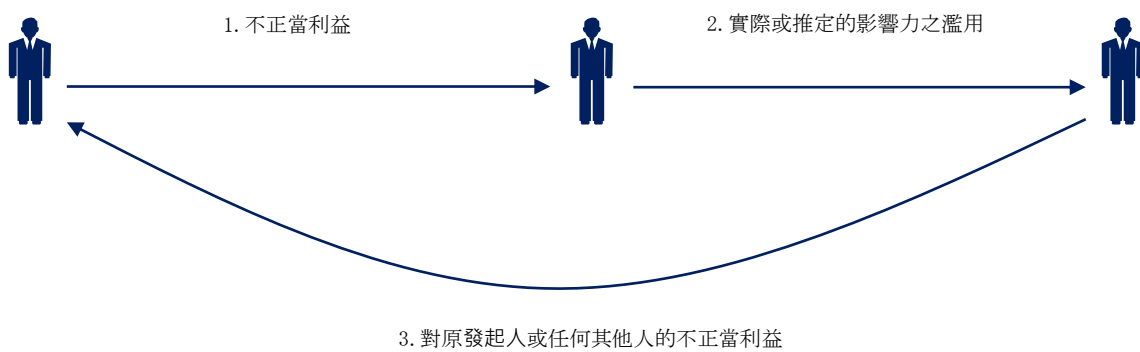
重點是要了解，承諾或給予任何東西的一方，與索取、接受或收取某樣東西的另一方，無論是親自或透過中間人進行，均屬應受法律譴責且違反集團反貪腐政策的貪腐行為。



4. 影響力操弄

影響力操弄可定義為「直接或間接向任何人承諾、提供或給予不正當利益，以濫用其實際或推定的影響力，致使原發起人或任何其他人士從公共當局獲得不正當利益。」

影響力操弄亦包括任何人直接或間接為自己或其他人索取或接受不正當利益，以濫用其實際或推定的影響力，以便從行政當局或公共當局獲得不正當利益。



影響力操弄是貪腐情事的一種形式。

部分司法管轄區，如法國、巴西和西班牙，在法律上將貪腐罪行與影響力操弄的罪行加以區分。其他國家，例如美國，則並未做出這種法律區分。

本集團對任何形式的影響力操弄，無論在任何國家/地區或任何相關活動均採取零容忍政策。

實際情境

凱捷打算向某國家/地區的國防部所舉辦的投標提交報價，該國家/地區正在尋找人工智慧解決方案。在投標過程中，您遇到一個自稱非常了解負責評估投標官員的人。他建議若您提供他兩張當地一級方程式大賽（Formula One Grand Prix）的門票，他會向辦理競標的官員強調凱捷報價的優勢，並影響最終有利於凱捷的決定。您應該怎麼做？

即使您可以輕易取得這些門票，仍必須拒絕對方此提議。僅要求提供此等門票以換取行使影響力是不適當的行為，您會處於被視為犯下影響力操弄罪名情境的風險：提供不正當利益 – 一級方程式門票 – 您的聯絡人利用他對公職人員的實際或感知的影響力，為凱捷贏得優惠待遇，這是一項不正當利益。您的聯絡人是否信守諾言並不重要：一旦您提供了不正當利益，便可被定性為影響力操弄。



5. 敲詐勒索

敲詐勒索可定義為透過使用暴力、暴力威脅或脅迫來尋求不正當利益。黑函就是敲詐勒索的完美例子。

某些公職人員會濫用其職權以獲取不正當利益，例如藉由索利以換取在稅務調查操作過程間免除罰款。這就是所謂的敲詐勒索。

敲詐勒索是一種貪腐形式。在大多數國家/地區中，敲詐勒索即構成貪腐罪行。

本集團禁止任何形式的敲詐勒索，無論在任何國家/地區或任何相關活動，但若個人的生命或人身安全處於危險之中則除外。

實際情境

您任職於企業房地產服務公司 (Corporate Real Estate Services)，負責取得重要的員工設施供工作使用。在營運許可證到期日之前兩個月，您得知該許可證遭故意扣留以換取賄賂。延遲將造成公司花費數十萬歐元，也有可能是數百萬歐元的費用。您應該怎麼做？

這種要求是敲詐勒索，不能同意要求。即使在敲詐勒索的情況下，若無關個人利益，同意行賄的凱捷員工或代理人個人會面臨刑事罰款和監禁。此外，凱捷實體可能會被處以比延遲和其他破壞性後果代價更高的刑事罰款，例如遭禁止參加公共採購招標。除此之外，凱捷和員工可能也會遭受聲譽損害。再者，此等行為有違我們的價值。您應該按照第 7 節中所述的 SpeakUp 程序舉報此類違法行為。

如何抵制敲詐勒索？

首先，如果您有任何問題或需要協助，應該諮詢您的經理及當地的道德與合規 (Ethics & Compliance) 主管。

對於希望更深入探討此主題的人，[Resisting Extortion and Solicitation in International Transactions \(RESIST\) \(抵制國際交易中的敲詐勒索和請求\)](#) 是一項免費工具，其中會根據實際情境提供各種操作建議。該專案係由國際商會 (Chamber of Commerce, ICC)、透明國際 (Transparency International)、聯合國全球盟約 (United Nations Global Compact) 和世界經濟論壇反貪腐夥伴關係倡議 (World Economic Forum Partnership Against Corruption Initiative) 聯合開發。



6. 疏通費

疏通費可定義為支付給公職人員的小額款項，以加快執行付款人有權參加的例行行政行動。其旨在鼓勵公職人員履行其職責，例如頒發授權書或許可證。通常以現金支付。

疏通費在大多數國家/地區均為非法行為。

支付疏通費違反我們的集團反貪腐政策，即使根據當地法律，進行此等付款係屬合法者亦同。

實際情境

您需要下次出差至印度的簽證。不幸的是會議是在最後一刻才排定，而您太晚去申請簽證。大使館的公務員建議支付小額 50 美元現金給他，他明天就可以給您簽證。這種付款算是禁止的「疏通費」嗎？

是的。以個人身分付款予個人使其履行有利於您的簽證之服務，而非向同時亦有權享受此類服務的其他人發放簽證，即構成對該個人給予不正當利益，以換取對您的優惠待遇。因此，這是禁止的疏通費。

實際情境

您需要下次出差至印度的簽證。不幸的是會議是在最後一刻才排定，而您太晚去申請簽證。大使館會提供「快速通道」(fast track) 服務，支付額外的發行費用可取得簽證。這種付款算是禁止的「疏通費」嗎？

不。由於該付款係由官方且以透明價格提供給所有人的便民「快速通道」服務，因此並非所禁止的疏通費。



7. 詐欺性帳簿和記錄保存

無論在任何國家/地區和任何相關活動，均不容許因隱瞞任何形式的貪腐或影響力操弄而操作或篡改會計分錄項目。

必須嚴格遵守 TransFORM 中所述的集團會計準則。

實際情境

您任職於會計部門。您的朋友 Joe 在銷售部門工作，他正在談判一筆交易。Joe 知道他的客戶是一位葡萄酒愛好者而他想買一瓶價值 1500 歐元的稀有葡萄酒來打動該客戶並贏得交易。Joe 知道此費用遠高於任何凱捷禮品門檻值。Joe 以長久友誼的名義要求您將費用簿記在雜項帳戶下。您可以這麼做嗎？

您絕不能同意對禮品進行錯誤分類或隱瞞費用。操作帳簿和紀錄違反我們的集團反貪腐政策，可能導致員工受到制裁，最重可處以解僱。此外，凱捷禮品政策旨在避免賄賂。如果 Joe 提供如此昂貴的禮物，他會把自己置於一種可以定性為行賄的情境，這是一種刑事犯罪，可處以巨額罰款和監禁。若您同意對費用進行錯誤分類，您將操作紀錄且可能成為不當行為的共犯。直接核銷給員工的任何費用，在費用核銷工具中均必須適當記錄為禮品。



B. 避免風險行為的實用指南

本節介紹為保護本集團免受貪腐風險而必須遵守的原則和必須獲得的核准。其內容遵循普遍且廣泛可接受的企業做法，這些做法一旦被濫用，就可能被定性為貪腐情事。請記住，我們的集團反貪腐政策並未涵蓋您日常工作生活中可能遇到的所有業務環境。但是，應該能為您提供足夠資訊來處理可能面臨的許多問題。切記您並不孤單，如果您有任何問題或需要協助，請諮詢您的經理和當地的道德與合規主管。

這些要求適用於本集團任何層級的所有凱捷董事、高階主管和員工。與集團公司互動的第三方 - 客戶、顧問、分包商、供應商、客戶和其他人 - 也必須遵守這些原則。



1. 處理業務關係

1.1. 基本原則

凱捷舉辦或贊助的所有活動，以及娛樂、餐飲、禮品、差旅與住宿（無論是要贈與或從第三方收到者）均必須符合以下所有**基本原則**：

1. 其必須遵守適用法律和我們的集團政策以及接受者僱主的規則；
2. 其必須與可驗證的合法業務目的相關；
3. 既不能獲取不正當利益，亦不能過分影響某項行動；
4. 其必須：
 - i. 具備合理價值，
 - ii. 適當考慮接受者的職位、環境及進行的場合，
 - iii. 不會產生義務感或不正當行為，
 - iv. 接受者或其他人不能合理解為賄賂，以及
 - v. 非經常性給予或由同一個接受者收受。
5. 如果打算為公職人員準備娛樂（1.2）、餐飲（1.3）、禮品（1.4）或差旅與住宿（1.5），仍必須事先經當地道德與合規主管核准；請注意，某些國家/地區的法律禁止提供上述其中任何一項。
6. 此外，凱捷產生的所有費用均必須公平、準確地記錄在集團公司的帳簿和紀錄中。

在提供或接受超過集團差旅與開支政策（Group Travel and Expenses Policy）所規定參考的禮品、餐飲或娛樂、旅行或住宿之前，務必查核是否遵循本集團反貪腐政策的基本原則和額外條件。建議您事先諮詢您的經理，以確保雙方同意。**任何超過集團差旅與開支政策中對每個國家/地區所定義門檻值的費用要求，可能會遭您的經理拒絕。**

若有疑問，您可以諮詢當地的道德與合規主管，得以其書面建議做為依據。



如果接受者對待決事項擁有決策權，該怎麼辦？

請注意，如果接受者對可能影響集團利益的待決或預期決策事項擁有直接或間接的決策權，應格外謹慎。在這種情況下，通常認為不適合提供禮品或娛樂。

影響集團利益的待決或預期決策事項包括：

- 召開私人或公共部門的招標；
- 立法或法規的變更、政府附屬單位的授予；或
- 商業合約授予或延期。

如有疑問，您應該以書面形式記錄您提供的娛樂、餐飲、禮品或差旅與住宿。此類邀請應據集團實體所知，納含下列確認：該項提供係遵守適用法律；該項提供進一步相應符合接受者僱主的政策；且接受者員工有責任對此進行驗證。



1.2. 娛樂

娛樂活動邀請 – 例如戲劇、音樂會、運動賽事、會議、博物館參觀、研討會或凱捷活動 – 是與客戶或供應商建立親密關係的合法機會。不過，這些活動也可能帶來產生不當行為的風險。

因此，如果符合以下所有條件，則允許提供或接受娛樂邀請：

- 符合 **基本原則** (1.1) ；
- 符合以下 **額外條件**：
 - 集團公司員工出席活動；
 - 我們的集團差旅與開支政策中所定義每個國家/地區餐飲和外部邀請的門檻值應做為參考值；如果第三方的雇主允許的價值較低，您必須尊重該等規定；
 - 娛樂係屬合法且社會上可接受的活動。

超過門檻值的娛樂邀請必須在發出此類邀請之前先由您的經理核准。 當您支付邀請費用再申請核銷時，可以透過批准費用報銷申請來證明經理的核准。

若有疑問，您可以諮詢當地的道德與合規主管，得以其書面建議做為依據。

實際情境

您監督一個需要使用供應商的專案。在招標時，其中一個潛在供應商邀請您參加一個著名的網球錦標賽。在這種情況下，最好應採取何種行為？

您必須拒絕此邀請。如果供應商期望獲得不當報酬（如機密技術資訊），則最終可能會出現利益衝突的情況，甚至可能被視為貪腐行為。提醒您，招標時，所有供應商均必須能獲得相同的資訊。

您同時必須將此項提議以書面形式通知您的經理，並與經理討論以確定針對該供應商應採取的適當行動方案。



1.3. 餐飲

在商界，一起吃飯談生意是很常見的做法。如果符合以下所有條件，則允許向第三方提供或接受第三方的餐飲：

- 符合 **基本原則** (1.1)；
- 符合以下 **額外條件**：
 - 這頓飯與業務直接相關，例如，用餐是在會議過程中進行或用餐的目的是進行業務討論；以及
 - 其價值是根據當地或其他適用標準或酌情考慮接受者的職位、環境和場合的標準工作餐飲價值。我們的集團差旅與開支政策中所定義每個國家/地區的門檻值應做為參考使用。如果客戶的適用政策中許可的價值較低，則必須尊重該等規定。

高於門檻值的餐飲邀請均必須由您的經理核准。 可以透過批准費用報銷申請的方式來證明取得經理的核准。

若有疑問，您可以諮詢當地的道德與合規主管，得以其書面建議做為依據。

實際情境

您希望與客戶一起舉辦工作餐會，並且您自我評估將會符合集團反貪腐政策的所有基本原則和額外條件，但每個人的餐飲價值將高於我們的集團差旅與開支政策中就您所在國家/地區定義的門檻值之 25%。您應該怎麼做？

我們的集團差旅與開支政策中針對外部餐飲所定義的門檻值，在評估集團反貪腐政策遵循情況時是很好用的參考。但是，根據環境、場合或接受者的職位，舉辦超過指示貨幣門檻值的餐會可能仍符合我們的集團反貪腐政策。若為這種情況，務必考慮記錄為何要因應環境提供此等餐飲且日後可能會用到該紀錄，才不會有貪腐情事的風險。

您應與您的經理聯繫，確保事先與經理分享您的合規評估，如果有疑問，可以將評估上呈給當地的道德與合規主管。如果您沒有事先告知經理，經理可能會拒絕您的費用核銷。



實際情境

在競爭性的需求建議書（request for proposal，以下稱「RFP」）期間，您想獲取競爭投標的相關資訊。您很了解其中一個競爭對手。您可以帶他出去吃飯進行非正式聊天嗎？

不行。這可能被視為利益衝突，甚至是企圖貪腐。在現有 RFP 程序中，您絕不應邀請競爭對手共進晚餐，並且應拒絕任何此類邀請。更普遍的說法是，您絕不能試圖向任何競爭對手獲取非公開資訊。

1.4. 禮品

贈送小型個人禮物通常是當地習俗或文化的一部分。凱捷員工不得要求或索取禮品。雖然堅決不鼓勵此種風氣，但若符合以下所有條件，則允許向第三方贈送或接收第三方的禮物：

- 符合 **基本原則** (1.1) ；
- 符合以下 **額外條件**：
 - 其具名義上的價值。我們的**集團差旅與開支政策**中所定義每個國家/地區的門檻值應做為參考使用。如果客戶的相關政策中所允許的禮品價值較低，必須尊重客戶的門檻值規定。
 - 其僅提供給業務聯絡人，並非提供給該個人的家人或朋友；以及
 - 其絕不會以現金或現金等價物（例如禮品卡或預付票券）的方式提供。

除小型標準禮品（例如含公司標誌的禮品）外，任何提供或提議接受的禮品均必須事先由經理核准。如果在特殊情況下，禮品由員工直接購買，可以透過批准費用報銷申請的方式來證明取得經理的核准。

若有疑問，您可以諮詢當地的道德與合規主管，得以其書面建議做為依據。

實際情境

供應商提供您一只印有其公司標誌的手錶。您能接受嗎？

如果是適度價值的廣告手錶，就可以接受。但是，如果禮品價值貴重，則必須拒絕禮品。如果價值高於我們的集團差旅與開支政策中所定義每個國家/地區的門檻，您必須向您的經理揭露此禮品。



實際情境

您正在中國出差，而中國新年即將到來。您聽說在春節期間有一個傳統，就是給紅包並在裡面放入幸運錢，尤其是給年輕人。由於我們的集團反貪腐政策不鼓勵贈送禮品，您以前從未為任何客戶購買過禮品。您認知到饋送禮品的重要性，但禮品「名義上的價值」代表什麼意思？放入幸運錢的紅包可以嗎？

通常，名義上價值的禮品包括印有集團名稱或商標的小型紀念品和促銷物品，例如馬克杯、筆或日曆，以及任何此類禮品均可接受。其他適度價值的習俗禮品得包括鮮花、書籍或水果籃。但是，將內含幸運錢的信封提供給客戶轉送其子女，將兩次違反我們的集團反貪腐政策：

1. 嚴禁向某人贈送現金或現金等價物 – 例如禮品卡或預付票券；
2. 嚴禁對非業務聯絡人提供禮品 – 如果是為客戶子女而準備者。

因此，送滿滿一籃橘子應該更好 – 這也是傳統的一部分。

1.5. 差旅與住宿

在某些限定情況下，可能需要支付第三方的差旅與住宿費用 – 例如，參訪集團公司辦公場所或參加凱捷活動。所有此類邀請必須符合以下條件：

- 符合 **基本原則** (1.1)；
- 符合以下 **額外條件**：
 - 邀請活動並未包括或涵蓋任何小旅行的費用；
 - 旅行距離和停留期間應合理、適當且具正當的商務理由證明其合理性；
 - 符合我們的集團差旅與開支政策；
 - 代表公職人員支付的差旅與住宿費用，在法律允許的情況下，必須直接對供應商（例如航空公司、旅館）或公職人員的旅行社進行；
 - 僅提供給業務聯絡人，並非提供給該個人的家人或朋友；以及
 - 費用不得超過同等身分的集團公司員工前往同一目的地差旅所花費的費用。

延伸到第三方的差旅與住宿費用必須事先由您的經理核准。

接受第三方的任何差旅與住宿同時必須遵守上述原則。

若有疑問，您可以諮詢當地的道德與合規主管，得以其書面建議做為依據。



實際情境

您有一位客戶要求參訪凱捷印度交付中心 (Delivery Center)。您不確定誰應該支付這些安排費用。除了航班和住宿，您還希望舉辦當地觀光之旅做為參訪的一部分。在這種情況下，正確的方法是什麼？

舉辦凱捷設施參訪行程並沒有問題。但是，安排差旅與住宿時應謹慎：

1. 您必須檢查客戶自有的反貪腐或其他適用的公司政策是否有任何限制。若有的話，您必須遵守該等限制。
2. 如果您為客戶付費，必須符合上述基本原則 (1.1) 和額外條件。所安排的任何現場客戶娛樂或當地觀光旅行不得包括額外的旅行或過夜住宿，並且必須遵守娛樂 (1.3) 相關規則。

1.6. 贊助、行銷與銷售活動

贊助、行銷與銷售活動是適當且合法的商業慣例。但是，務必認知不當或過度的贊助、行銷與銷售活動可能是法律和我們的集團反貪腐政策所禁止的賄賂或貪腐行為。

凱捷舉辦或贊助兩種類型的活動：

商業推廣活動與我們的業務直接相關，例如展覽、貿易展覽會或會議。這些通常是結合企業對企業廣告與個人銷售的大型活動。這些活動為凱捷提供一個機會，可提高其品牌知名度並向市場（客戶、潛在客戶和合作夥伴）展示其能力。這些活動包括：

- 由我們舉辦的凱捷客戶活動；
- 凱捷以贊助商身分參加我們的業務合作夥伴（例如 Dreamforce）舉辦的活動；或
- 凱捷以贊助商的身分參與部門或產業活動，例如 European Utility Week、Mobile World Congress（世界行動通訊大會）。

透過捐贈金錢、商品或服務的方式來舉辦或贊助的**非商業活動**，通常目的是推廣凱捷集團或凱捷品牌 – 例如在活動及/或媒體上呈現我們的品牌做為回饋。即使此類活動並非與業務直接相關，他們也參與集團品牌知名度和集團廣告與推廣策略；提供與客戶、供應商和合作夥伴建立合法親密關係的機會；或提高我們在人才市場的吸引力。這些活動得包括：

- 由凱捷行銷與傳播、銷售、CSR 或 HR 部門所舉辦的體育、文化或公共關係活動；或
- 凱捷贊助由體育、文化、教育或機構組織所舉辦的活動。

贊助、行銷與銷售活動應與對慈善基金會進行的捐贈活動區分開來，詳如下列第 2.2 節所述。

> 贊助、行銷與銷售活動核准規則

代表凱捷集團行事的員工及任何人或實體不得舉辦或贊助此類活動，但若 (i) 符合**基本原則** (1.1)，以及 (ii) 同時符合下列**額外條件**：



- 活動必須與集團策略以及行銷與傳播/銷售準則、本集團的七大價值與商業道德規範 (Code of Business Ethics) 保持一致。
- 第三方的實物利益 - 由凱捷邀請參加活動的第三方 (例如客戶、合作夥伴、市場影響者) 必須遵守關於邀請和娛樂 (1.2)、餐飲 (1.3)、禮品 (1.4) 和差旅與住宿 (1.5) 相關的基本規則和額外條件。
- 但是, 我們的集團差旅與開支政策中所列關於邀請和娛樂 (1.2)、餐飲 (1.3)、禮品 (1.4) 和差旅與住宿 (1.5) 的指示性門檻值不適用。當地的行銷與傳播部門或銷售部門將採用本節概述的準則, 對實物利益進行評估。
- 贊助第三方活動時, 已按照第 5 節「第三方盡職調查」中所述對活動主辦方進行**盡職調查**。

為了確保商業推廣活動和非商業活動符合其促進和加強集團品牌的預定業務目的, 並且不會造成不當行為, 每個此類活動均必須由簽署雙方以書面形式預先核准:

- 相關 BU/GBL/SBU 主管, 視發起請求的單位何者適用, 以及
- 國家/地區/SBU/GBL 行銷與傳播部門總監。

國家/地區/SBU/GBL 行銷與傳播部門總監應該對其所在地理位置內所有營運實體所贊助或舉辦的全部贊助與行銷活動保留最新的彙總檢視, 以便隨時進行審查, 這些活動必須在年底傳送給集團行銷與傳播部門。

此外, 活動及贊助:

- 在低貪腐風險國家/地區超過 30,000 歐元 - [由透明國際 \(Transparency International\) 所訂的貪腐感知指數](#)高於或等於 50
- 以及在中度及高度貪腐風險國家/地區超過 15,000 歐元 - [由透明國際 \(Transparency International\) 所訂的貪腐感知指數](#)低於 50

必須由當地行銷與傳播部門上呈給**集團行銷與傳播部門**進行進一步驗證。

凱捷銷售團隊在沒有行銷與傳播部門參與的情況下所舉辦或贊助的任何活動, 均被視為需要相關銷售部門總監和 BU/GBL/SBU 主管進行銷售核准以代替行銷與傳播部門核准的銷售活動。

請求者負責執行行銷與合規分析, 並提交給相關主管和總監 (如上所述) 進行核准。

如果執行合規分析時有疑問, 行銷與傳播部門或銷售部門總監必須向當地道德與合規主管尋求建議。若公職人員受邀請或參與組織活動, 行銷與傳播部門及銷售部門總監應依循系統諮詢當地道德與合規主管。



實際情境

凱捷集團贊助杜拜國際七人制橄欖球賽 (Rugby 7s in Dubai)。您能邀請客戶或合作夥伴參加此活動並提供其交通及/或住宿嗎？

根據贊助、行銷與銷售活動 (1.6) 的相關規則，贊助活動、其財務以及凱捷受邀者的實物利益均必須經授權才能進行。可能可以利用此活動邀請某些人並提升公司形象，但這些邀請必須：

- 遵守差旅與住宿 (1.5) 相關規則；
- 由確認贊助活動 (1.6) 的人員授權；以及
- 尊重客戶或合作夥伴的相關政策。

2. 政治獻金及慈善捐贈

2.1. 政治獻金

雖然集團會參與其生活和營運的社區，集團的政策是不會透過第三方直接或間接向任何政治組織提供任何現金或實物捐助。

實際情境

有一位客戶要求凱捷為政治家的競選活動提供獻金。您有權進行這樣的捐款嗎？

不行。對任何政治組織捐款會違反凱捷政策，即使是您個人支援的政治組織亦同。

實際情境

政治候選人要求您資助其立法活動。您有權進行這樣的捐款嗎？

可以，但僅能以您個人身分提供獻金，不得與集團名稱相關，並且您就職的公司不會因此受益。



2.2. 慈善捐贈

在凱捷，我們力求在我們所生活和營運的社區中產生直接且持續性的正面影響，並將企業社會責任（以下稱「CSR」）納入我們的核心業務策略。但是，請務必認知慈善捐贈可能會造成利益衝突，或被解釋為法律和我們的集團反貪腐政策所禁止的賄賂或貪腐情事。

凱捷的慈善捐贈有兩個主要來源：

- 為推進我們的 CSR 策略由CSR確認的慈善捐贈，以及
- 慈善捐贈係於當地確定並由社區推動。

策略性 CSR 捐款會被視為 CSR 資源分配，如果此類捐款符合集團 CSR 公佈的策略（亦即數位包容性、環境永續性或多樣性），並且符合適用的法律和稅收要求，才符合捐款資格。

如果慈善捐贈是由當地贊助、符合適用的法律和稅收要求以符合捐款資格，但不符合公佈的 CSR 策略標準，則其屬於**社區推動**。這種由當地社區推動的慈善捐贈的例子可能是在慶祝晚宴上買一張桌子捐助當地醫院。請務必注意這些慈善捐贈類型經常是透過與合作夥伴或客戶聯繫發起的，需要特別警惕以確保沒有利益衝突。



慈善捐贈核准規則

代表凱捷集團行事的員工或實體不得進行慈善捐贈，但若符合**以下**條件者不在此限：

- 捐贈目的相關資訊足夠，可供確定其是否符合我們集團的七大價值和商業道德規範。
- 接受者是合法的慈善組織，並且在捐贈**之前**已依第 5 節「第三方盡職調查」的規定進行盡職調查評估；
- 與此次捐贈相關的任何潛在（甚至感知）的利益衝突情況均已揭露並清除；
- 提出的任何其他道德問題均已適當解決；
- 付款絕不會以零用現金或個人私人帳戶支付；
- 接受者同意發出捐贈的書面收據，具體說明收到的金額；
- 捐贈在集團公司和集團的帳簿和紀錄中得到公平、準確的記錄；以及
- 鑒於日後可能進行稽核，所有文件均予以保留。

所有慈善捐贈必須經國家/地區的當地道德與合規主管核准，並由以下機構核准：

- CSR，計入 CSR 資源分配，或
- 由相關的 MU/BU/GBL/SBU 主管/GBL 主管/國家/地區 GBL，針對社區推動的捐贈。

此外，高於以下門檻值的捐贈必須取得凱捷集團總祕書長的額外核准：

- 在低貪腐風險國家/地區為 15,000 歐元 - [由透明國際 \(Transparency International\) 所訂的貪腐感知指數](#)高於或等於 50，或



- 在中度及高度貪腐風險國家/地區為 5,000 歐元 – [由透明國際 \(Transparency International\) 所訂的貪腐感知指數](#)低於 50。

當地道德與合規主管應該對其所在地理位置內代表所有實體核准的全部慈善捐贈保留最新的彙總檢視，以便隨時進行審查。

實際情境

您在工作的地方被要求捐款給慈善機構。您應該如何反應？

如果您願意，可以用自己的名義自由捐贈給慈善機構。但是，如果您希望代表您就職的集團公司進行捐贈，如上所述，請聯絡相關業務核准人和當地的道德與合規主管。

實際情境

有一位客戶要求凱捷對他擔任董事會的慈善基金會提供財務支援。您應該如何反應？

必須仔細審查此請求才能確保沒有利益衝突。慈善捐贈不得成為商業合約續約的條件，且若慈善捐贈被解釋為「不正當利益」的請求或授予，則在進行投標不得核准或授予慈善捐贈。為了保護客戶利益以及凱捷的利益，請確保在透過道德與合規部門所建立的程序清除請求及符合核准條件之前，不會履行任何承諾。



3. 利益衝突

當我們的個人利益（財務利益或其他利益，且無論是我們自己或自己親戚的利益）實際會影響、可能影響或可能被視為會影響我們的專業職責和責任時，即產生利益衝突。簡言之，當某人 *可能* 為了私利而濫用其職務時，便存在利益衝突。利益衝突可能導致貪腐行為，亦即一個人 *確實* 濫用其職位謀求私利。

面臨利益衝突本身並沒有錯 – 我們每個人都有凱捷以外的生活。重要的是要了解是否存在實際、潛在或感知的利益衝突，並適當揭露任何此類衝突。

一些常見情況可能出現實際、潛在或感知的利益衝突：

- 當與業務合作夥伴的關係可能會影響或予人印象是會影響我們對集團公司的忠誠度或我們為了集團利益而進行專業決策的能力時；
- 當使用集團公司的財產或在我們的專業活動過程中獲得的資訊可能會為我們或親戚帶來利益時。

員工必須立即向其經理揭露出現實際、潛在或感知的利益衝突的任何情況，並且經理必須使用集團利益衝突政策中所述的程序來管理此等揭露。如果對正確處理潛在衝突有疑問或不確定，請聯絡您當地的道德與合規主管。

員工必須做出符合集團利益的決策，無論其個人利益為何。

若要確定情況是否會造成利益衝突，請自我詢問以下問題：

- 凱捷以外的人可能會如何看待這種情況？如果您的其中一個同事知道此情況，您會感到不自在嗎？如果您得知團隊中有人處於這種情況，該怎麼辦？
- 您或您的任何親戚會憑藉您與第三方的關係而獲得利益嗎？
- 這種情況是否會影響您在凱捷可能做出的任何決策？
- 您是否因與第三方的關係而感到有義務感？
- 您與第三方的關係是否會損及您為凱捷利益進行決策的能力？

如果上述任何一項的回答為「是」或「可能」，表示您已涉及實際、潛在或感知的利益衝突。您必須通知您的經理。



實際情境

有一位親戚的職責是必須在同一工作領域與凱捷開展業務，而您對於業務決策具有影響力，例如：

- 有一位親戚為凱捷供應商工作，該供應商最近向凱捷提交了一份建議書，而您的經理希望您加入審查小組來評估所有投標，包括您的親戚提交的建議書。
- 有一位親戚為凱捷客戶工作，您的經理希望您加入投標團隊，說服客戶與我們開展業務。

一旦您了解到這些情況，必須儘快向經理報告。經理將採取措施，以確定是否需要採取進一步行動。就一般原則來說，對親戚施加影響力或決策權並不合適。如果您需要澄清，請聯絡您當地的道德與合規主管。

4. 遊說

遊說可定義為旨在影響公共決策的活動，特別是法律或法規法案的內容。在許多國家/地區，例如法國，遊說是由法律所定義，應受嚴格的道德規則所約束且若符合某些條件就必須在公共登記機構進行申報。

除非集團 CEO 特別核准，否則**禁止**遊說。依照適用的立法，代表集團進行的任何特殊遊說活動均必須透明。

5. 第三方盡職調查

從反貪腐的角度來看，第三方可能會帶來風險。例如：

- 客戶可能索賄；
- 供應商和中間人可能使用部分費用代表凱捷行賄 — 即使並未知會我們；
- 第三方可能有凱捷可能希望影響的人或與該人員有關聯，從而導致必須識別及加以管理的利益衝突。

負責為凱捷聘僱或與第三方合作的員工，無論是客戶、中間人或供應商（例如顧問、分包商及其他商品和服務的提供者），必須確保第三方具備必備資格和穩固的商業誠信聲譽。

我們的第三方評估程序的設計是在依集團反貪腐風險對應的識別結果，將此類第三方可能引起的貪腐風險比例化，而該對應會不時修訂。貪腐威脅會因司法管轄區、業務部門、第三方、與當事人關係的性質，以及交易的規模和複雜性、潛在貪腐危險信號的識別而異。盡職調查進行的級別會將這些因素一併列入考慮。

所有第三方必須依照我們的集團**第三方反貪腐與貿易制裁盡職調查政策**（Group Third-Party Anti-Corruption and Trade Sanctions Due Diligence Policy）進行審核。



實際情境

您想僱用 Y 做為供應商。您必須怎麼做？

您必須根據程序進行供應商盡職調查。

您想競購由 W 在馬來西亞發起的公開需求建議書（以下稱「RFP」）。您必須怎麼做？

您必須根據程序進行客戶盡職調查。

實際情境

您在銷售團隊工作，並且正在尋求於某特定行業獲取新業務的方法。Y 先生是該領域的知名商人，他與您聯絡表示他透過「中間人佣金」（亦即新銷售額的百分比）的方式便可以協助您獲取新客戶。您要如何繼續？

除了遵守關於銷售顧問和代理人的藍皮書規則外，所有第三方均必須根據我們的集團第三方反貪腐與貿易制裁盡職調查政策進行審核。您將了解，除非經集團審查委員會（Group Review Board）特別核准，否則禁止使用銷售代理人，同時銷售顧問（按固定費用保留）已視為高風險，必須透過強化盡職調查（Enhanced Due Diligence）進行評估。我們的第三方反貪腐與貿易制裁盡職調查政策還同時提供針對銷售代理人 and 顧問的監控及其報告要求的指導原則。

實際情境

潛在客戶通知您已贏得需求建議書（以下稱「RFP」），惟需使用某特定公司或個人 X 做為專案的分包商。您應該怎麼做？

儘管客戶可能有合法商業理由要求特定分包商進行合作，但此類條件仍應視為危險信號。必須確立此等條件的合法商業理由且不存在利益衝突的情況並加以記錄。如果理由不清楚或有任何疑問，您必須諮詢當地的道德與合規主管。如需其他指導，請參閱我們的第三方反貪腐與貿易制裁盡職調查政策。

實際情境

有一位商業領袖已確定要捐款給一個備受高度讚譽的基金會。是否必須完成第三方盡職調查？

是的。除了遵守我們的集團反貪腐政策（參閱第 2.2 節「慈善捐贈」相關內容）之外，所有第三方均必須根據我們的集團第三方反貪腐與貿易制裁盡職調查政策進行審核。您將了解慈善捐贈接受者已視為高風險，並且必須透過強化盡職調查進行評估。您另將找到有關第三方監控的相關準則，並定期更新盡職調查。



6. 合資企業、財團和合併與收購

合資企業、財團和合併與收購是策略性交易，其就貪腐方面承擔重要的責任風險。集團公司可能要為合資企業或財團合作夥伴以及集團公司收購的公司所犯下的貪腐行為承擔責任。

在簽訂合資企業、財團、合併或收購之前，對合作夥伴和目標公司進行適當的反貪腐盡職調查是非常重要的，－ 或若情況需要，應立即進行反貪腐盡職調查。

請參閱合併與收購 (Mergers & Acquisition) 盡職調查程序和財團準則。

7. 舉報違法行為及疑慮 – SpeakUp

若有任何員工得知任何形式的貪腐行為，鼓勵其基於誠信原則使用 [「SpeakUp」道德求助熱線](#) 進行舉報。

SpeakUp 求助熱線是凱捷專為其員工、供應商、客戶和業務合作夥伴及其關係企業提供的保密網路型及電話型接收系統。

SpeakUp 的目的是要針對不符合我們的七大價值或《商業道德規範》的詐欺行為、工作場所騷擾、貪腐行為、利益衝突、非公平競爭和其他形式的道德不當行為進行舉報或尋求建議和指導。

在某些國家/地區，SpeakUp 求助熱線僅能用來舉報數量有限的涉嫌違法事項。若要了解您所在國家/地區可舉報事項的確切範圍，請參閱 SpeakUp 政策或聯絡當地的道德與合規主管。

使用 SpeakUp 求助熱線完全是自願的。提醒您，舉報可能違法行為的常用途徑是直接向您的經理、[當地的道德與合規主管](#)或人力資源部門代表提出。

如果您覺得無法依循常用途徑舉報可能的違法情事，應該使用 [SpeakUp 道德求助熱線](#) 舉報您的疑慮。您也可以使用此入口網站提問。

集團禁止對善意舉報違反規則或法律情事的員工進行報復，即使後續證明指控並無根據。善意行事意謂沒有惡意或不誠實的行為。明知虛報不實信息則無法容忍。

關於凱捷

凱捷是諮詢、數位化轉型、技術與工程服務領域的全球領導者，我們走在創新的前端，在不斷發展的雲端、數位和平台世界中，應對客戶的所有商機。凱捷本著強大的 50 年傳統與深厚的產業專業知識，透過從策略到營運的一系列服務，讓組織能夠實現其業務抱負。凱捷一直堅信技術的商業價值全取決於人。這是一家多元文化的公司，在近 50 個國家/地區擁有 270,000 名團隊成員。本集團與 Altran 於 2019 年全球總收入達 170 億歐元。

若要深入了解我們，請至 www.capgemini.com



People matter, results count.