

反贿赂与反腐败政策

本政策取代公司内部所有相关文件



本文件归科斐凯博集团所有。
未经事先授权，不得以任何方式传播或复制

I. 主题：

本政策旨在：

- 为员工及利益相关方提供指导,确保其在商业往来中专业、公平地行事
- 指导其识别并处理贿赂与腐败问题
- 明确各方责任义务。

为确保本政策的规范性和有效性，本政策的变更将不时提交给本公司的高级管理层审批。

本政策的所有变更都将立即传达给科斐凯博的员工。

II. 宗旨与方向：

为践行可持续发展与商业诚信承诺，科斐凯博始终致力于在经营活动中恪守最高商业道德标准，对腐败及贿赂行为采取零容忍态度。

III. 指导原则：

本政策基于以下准则制定：

- 与反贿赂和反腐败相关的本地及国际法律法规。
- 法律法规可能发生变化，而且国家之间往往有所不同。
- 如果当地法律与本政策冲突，科斐凯博集团将遵循当地的法律。

IV. 政策说明：

1. 定义：

- 1.1. 贿赂：** 依据各类本地及国际法律法规的普遍定义，是指违反适用法律，为诱使或奖励他人履行或不履行职责，直接或间接提供、承诺、给予、接受或索取不当利益的行为，无论发生于何地。
- 1.2. 腐败：** 是指受托行使职权的个人或组织为获取非法利益或滥用职权谋取私利而实施的不诚实行为或犯罪行为。即使未付诸实施，出于不当目的提供利益提议即构成腐败。主动腐败表现为提供利益，被动腐败表现为接受利益。权钱交易亦属腐败范畴。
- 1.3. 雇员：** 指所有层级与职级的在职人员，无论是正式、固定期限还是临时雇员，包括高级职员、董事、高级管理人员、见习生及实习生。
- 1.4. 娱乐：** 通常包括度假、旅行、使用娱乐设施、戏剧/音乐会/体育赛事门票或通行证。严禁奢华款待。
- 1.5. 疏通费与回扣：** 向官员支付的小额款项，用以获取或加快办理其本职应提供的常规服务。
- 1.6. 欺诈：** 广义上是指通过故意欺骗手段获取不正当/非法利益的行为。
- 1.7. 礼品：** 指个人自愿无偿给予他人或从他人收受的任何有价值物品，涵盖现金、珠宝等实物及等值物品，亦包括折扣、服务、借款、人情、特殊特权、优势、利益及公众无法获得的权利等无形利益。
- 1.8. 款待：** 通常涵盖差旅及住宿安排。
- 1.9. 权钱交易：** 亦称影响力交易，指利用个人关系或职位为他人谋取优待或利益的行为，通常伴随某种形式的报酬交换。
- 1.10. 餐饮：** 通常包括餐厅用餐及茶点招待。
- 1.11. 洗钱：** 指通过涉及外国银行或合法企业的资金转移等手段，掩盖非法所得资金来源的犯罪行为，使资金看似来源于合法渠道。
- 1.12. 利益相关方：**
- 员工，
 - 科斐凯博董事会成员及集团所有者，
 - 第三方（包括但不限于客户、竞争对手、政府机构、供应商、顾问、承包商或任何与科斐凯博有关联或代表其行事的个人）。

2. 允许/禁止的行为：

2.1. 礼品、娱乐、款待及餐饮：

在商业环境中，收受礼物和参加娱乐活动有时可能合适促进良好工作关系。

然而，科斐凯博员工可向/从第三方给予或接受礼品、娱乐、款待和餐饮，前提是：

- i) 此类礼品应符合以下原则：合理、符合惯例、不频繁、符合文化习俗、适度且不过分；
- ii) 符合《行为准则》的指导方针；且
- iii) 不会使利益相关方处于可能影响其客观性的境地。

a. 无需申报的礼品、娱乐、款待及餐饮：

- i. 员工可接受以下物品而无需申报：
 - 价格低廉的基本品牌赠品和印/刻有品牌标识的办公用品：笔记本、马克杯、钢笔、日程本、U盘等。
 - 符合文化习俗的低价食品：水果篮、巧克力、烘焙食品、廉价酒类、糕点等。
 - 单件价值不超过30欧元的礼品，但具体数额可能因各地法规和惯例而有所不同。
 - 接待第三方访客时，每人价值不超过100欧元的标准款待及餐费。但该限额可能因地区而异，具体依据当地法规及惯例确定（详见附录A）。
- ii. 员工可赠送以下物品而无需申报：
 - 价格低廉的基本品牌赠品和印/刻有品牌标识的办公用品：笔记本、马克杯、钢笔、日程本、U盘等。
 - 符合文化习俗的低价食品：水果篮、巧克力、烘焙食品、廉价酒类、糕点等。
 - 单件价值不超过50欧元的礼品，但具体数额可能因各地法规和惯例而有所不同。
 - 接待第三方访客时，每人价值不超过200欧元的标准款待及餐费。但该限额可能因地区而异，具体依据当地法规及惯例确定（详见附录A）。

b. 需申报审批的礼品、娱乐、款待及餐饮：

员工可接受或提供价值超过第4.1.a项所述适用限额的礼品、娱乐、款待和餐饮。

但是，此类礼品、娱乐、款待及餐饮须通过以下方式申报：

- 公司礼品与娱乐内部Sharepoint登记系统；或
- [发送邮件至compliance@Coficab.com](mailto:compliance@Coficab.com)；

公司将决定员工可保留该物品还是移交人力资源部/宣传部，用于年度或特定场合的抽奖活动。

c. 禁止的礼品、娱乐、款待及餐饮：

员工不得给予或接受以下物品：

- 现金礼品、礼品卡、代金券、积分、付款、服务、过度奢华的娱乐，以及任何价值过高或奢侈的物品：珠宝、高价化妆品、高价烟酒、智能手机等。
- 任何为获取不当利益或其他腐败目的提供的礼品及娱乐。
- 过度昂贵的奢华或奢侈性娱乐、餐饮和/或款待活动，包括豪华或私人会所的娱乐、豪华邮轮体验、贵宾舱旅行、赛事贵宾票等。
- 向政府官员赠送礼品及提供娱乐活动，除非该等官员书面确认其内部政策不禁止接受此类礼品及娱乐活动。

3. 疏通费与回扣：

科斐凯博严禁在业务或雇佣关系中实施任何勒索、承诺、支付、收取或索要疏通费及回扣的行为。

4. 权钱交易：

科斐凯博严禁任何形式的权钱交易。利益相关方不得利用职务或人际关系为他人或通过他人谋取私利或优势。

5. 欺诈：

科斐凯博严禁任何欺诈行为，包括但不限于欺骗性或不诚实行为、伪造、勒索、盗窃、共谋、侵占、挪用、虚假陈述、隐瞒重要事实、串通等。

6. 洗钱：

科斐凯博严禁任何形式的洗钱行为。禁止利益相关方参与或协助任何旨在掩盖非法资金来源的活动，包括但不限于转移、隐匿或掩饰腐败或犯罪活动所得资金。

科斐凯博致力于在所有金融交易中保持透明和诚信，并要求与利益相关方充分合作，以侦查、预防和报告任何与洗钱相关的可疑活动。

6.1. 政治献金：

科斐凯博不以现金或实物形式向任何政党或候选人提供捐赠。

6.2. 赞助与慈善捐赠：

科斐凯博应确保慈善捐赠及赞助行为绝不沦为行贿或腐败的工具。

同时，科斐凯博应公开披露所有慈善捐赠及赞助活动，确保此类交易符合当地法律法规及道德实践规范。

科斐凯博不得支持基于宗教、性别、性取向、残障状况或国籍实施歧视的组织和/或活动。

科斐凯博应确保慈善捐赠及赞助资金不得用于支持任何宣扬宗教目的的活动。

7. 风险评估

科斐凯博将定期开展贿赂与腐败风险评估，以维护道德标准并确保法律合规。此类评估应识别漏洞与潜在威胁。

评估的核心目标应包括：评估风险、设立不同的情景、解决方案和补救措施、增强合规能力以及培养道德文化。

8. 记录保存

科斐凯博必须保存财务记录并建立适当的内部控制机制，以证明向第三方付款的商业合理性。

科斐凯博须确保所有涉及礼品、招待、款待、餐饮或第三方支出的费用报销申请均按内部规定提交。

与客户、供应商等第三方往来的所有账目、发票、备忘录及其他文件记录，均应严格准确和完整地编制和保存。严禁通过“账外操作”促成或隐瞒不当付款。

9. 培训与沟通

本政策将传达至各层级与职级的所有员工。

在与第三方建立业务关系之初及后续适当时机，应向其说明本政策及科斐凯博对贿赂腐败的零容忍立场。

科斐凯博将提供培训，作为所有新员工入职流程的一部分。

科斐凯博还将定期为全体正式员工开展相关培训，确保其掌握本政策实施要点并严格遵守。

V. 适用范围与责任

1. 适用范围：

本政策为科斐凯博《行为准则》的组成部分。

本政策适用于所有层级及职级的员工，无论是正式、固定期限还是临时雇员，包括高级职员、董事、高级管理人员及所有其他员工、见习生、实习生、顾问、承包商，以及任何与科斐凯博、其董事会成员、科斐凯博集团所有者、客户及整个科斐凯博集团供应链有关联或代表其行事的人员。

上述利益相关方不应接受、提供、给予、授权或承诺提供任何有价值的东西，以获得不正当利益或获得或保留业务。

2. 责任：

2.1. 利益相关方的责任：

利益相关方必须阅读、理解并遵守本政策。

利益相关方有责任预防和发现贿赂及其他形式的腐败行为，同时须避免任何可能导致或暗示违反本政策的行为。

利益相关方须将任何涉嫌欺诈或腐败活动的可疑情况报告至：

- compliance@Coficab.com
- COFICAB TUNISIE S.A, 公司法律与合规部，地址：40 RUE DU 18 JANVIER, 1958, 1001, TUNIS, TUNISIA

员工和管理层亦可通过内部举报渠道进行举报，包括科斐凯博《行为准则》第4条中列出的所有指定联系人。

2.2. 科斐凯博的责任：调查：

收到举报后，科斐凯博将评估是否需要展开调查。

若指控经核实属严重性质，科斐凯博将依据《国家调查指南/公司行为准则》所述程序，通过收集核查所有必要数据、证据及证人访谈开展全面调查。

科斐凯博将遵照法律和公司政策对所有的报告进行保密处理。

根据科斐凯博《行为准则》，科斐凯博绝不容忍以任何形式对诚实上报实际或潜在的不当行为的人员进行打击报复。

VI. 违反政策的法律后果：

违反适用的反贿赂及反腐败法律者，可能面临严厉的刑事及民事制裁，包括监禁、缓刑及巨额罚款，相关责任须由个人承担，公司绝无可能支付或报销。

若涉及法律诉讼，公司将全力配合主管机关调查，并可能实施内部纪律处分，最高可能基于正当理由解雇。

VII. 更新跟进：

日期	版本号	变更详情	签发/修订人
1/12/2025	01	首次发布	M.Fouzai

礼品与娱乐最高限额

国家	向第三方提供的礼品与娱乐最高限额	
	礼品	餐饮与款待
突尼斯	50欧元	200欧元
德国	>50欧元/人/年（含科斐凯博承担的税款） - 礼品须登记并报告税务顾问 - 科斐凯博须为受赠人承担税款（采购价格的30%） - 如礼品价值加税收利益（因科斐凯博承担30%）超过50欧元，受赠人须就此缴税。 >10欧元 = 免税 部分客户不接受价值超过10欧元的礼品	无特别最高限额，但应适度，且不得引发任何腐败联想
葡萄牙	- 50欧元：通知经理 - 超过100欧元：通知经理并获得合规部门批准。 - 低于50欧元可无需通报直接接受。	- 50欧元：通知经理 - 超过100欧元：通知经理并获得合规部门批准。 - 低于50欧元可无需通报直接接受。
墨西哥	25 \$	60 \$
洪都拉斯	25 \$	60 \$
塞尔维亚	50欧元	200欧元
罗马尼亚	50欧元	200欧元
摩洛哥	50欧元	200欧元
中国	100欧元	250欧元
埃及	50欧元	200欧元
菲律宾	50欧元	200欧元

国家	从第三方收受的礼品与娱乐最高限额	
	礼品	餐饮与款待
突尼斯	30欧元	100欧元
德国	>50欧元/人/年（含科斐凯博承担的税款） - 礼品须登记并报告税务顾问 - 科斐凯博须为受赠人承担税款（采购价格的30%） - 如礼品价值加税收利益（因科斐凯博承担30%）超过50欧元，受赠人须就此缴税。 >10欧元 = 免税 部分客户不接受价值超过10欧元的礼品	无特别最高限额，但应适度，且不得引发任何腐败联想
葡萄牙	- 50欧元：通知经理 - 超过100欧元：通知经理并获得合规部门批准。 - 低于50欧元可无需通报直接接受。	- 50欧元：通知经理 - 超过100欧元：通知经理并获得合规部门批准。 - 低于50欧元可无需通报直接接受。
墨西哥	25 \$	60 \$
洪都拉斯	25 \$	60 \$
塞尔维亚	30欧元	100欧元
罗马尼亚	30欧元	100欧元
摩洛哥	30欧元	100欧元
中国	30欧元	100欧元
埃及	30欧元	100欧元
菲律宾	30欧元	100欧元

