

鳳凰國際旅行社股份有限公司

反賄賂防範方案

1、目標：

為提供公司良好的商業行為架構，並為反賄賂提供風險管理策略。

2、方案說明：

2.1 賄賂

2.1.1 公司全面禁止商業交易涉及賄賂，無論是直接或透過第三者進行之交易，包含透過子公司、合資公司、代理商、代表人、顧問、股票經紀人、簽約商、供應商或其他媒介進行之交易。

2.1.2 公司全面禁止各種形式的賄賂，無論是收取契約回扣或圖利顧客、代理商、簽約商、供應商及員工等。

2.2 政治獻金

2.2.1 禁止員工或往來廠商直接或間接捐獻予特定政黨、政黨要員、候選人、政治組織或人物，作為變相賄賂。

2.2.2 所有的政治獻金都透明化及合乎相關法令。

2.3 慈善捐款及贊助款

2.3.1 公司應確保慈善捐款及贊助款不致變相成為賄款。

2.3.2 所有慈善捐款及贊助款都透明化及合乎相關法令。

2.4 疏通費

公司了解是一種賄賂行為，並致力於識別以及消除這種支付。

2.5 禮物、招待及花費

公司禁止任何足以影響採購或商業交易的不合理、巧立名目的

禮物、招待及花費。

3、執行單位

3.1 組織與責任

3.1.1 由董事會負責督導方案執行與發展

3.1.1.1 董事會提供公司經理人執行該方案所需的授權、資源及全力支持。

3.1.1.2 董事會確保評估方案執行成效，發現缺失時，採取適當導正行動。

3.1.2 總經理負責該方案落實執行的成敗責任。

方案授權資深高階經理人執行，由其直接向總經理或同等高層負責。

3.1.3 董事會、總經理及高階經理人員主動公開表達執行守則的決心。

4、商業關係

公司反賄賂方案適用於子公司、合資公司、代理商、承包商與有商業往來的其他第三方團體。

4.1 子公司和合資公司

4.1.1 公司在合資前應審慎考察其資格。

4.1.2 對於子公司和合資公司應宣導反賄賂方案，並盡最大努力監督其行為，以確保符合商業反賄賂守則。

4.2 代理商

4.2.1 公司不得透過代理商進行不當支付。

4.2.2 公司在選擇代理商之前，應審慎考察其資格。

4.2.3 公司應依據代理商所提供的合法服務，向其提供適當合理的報酬。

4.2.4 公司與代理商之間的關係應予紀錄在案。

4.2.5 代理商應以契約方式，同意遵守公司反賄賂方案。

4.2.6 公司應監督代理商的行為，並有權在發現這些機構行賄時終
止代理關係。

4.3 承包商和供應商

4.3.1 公司應以公平和透明的方式進行採購。

4.3.2 公司在評估其未來的重要承包商和代理商時，應審慎考察其
資格，確定這些公司已制定了有效的反賄賂政策。

4.3.3 公司應向承包商和供應商宣導其反賄賂政策。並監督其重要
承包商和供應商之行為，且有權在其行賄時終止雙方的商
業關係。

4.3.4 公司應避免與得知有行賄行為的承包商和供應商進行交易。

5、人力資源

5.1 企業的招聘、升遷、培訓、工作考核和認可等工作，均應反映出
企業在執行反賄賂方面的承諾決心。

5.2 企業應當清楚表示，即使雇員拒絕行賄將導致企業失去生意，雇
員也不會因此而受到降級、處罰或其他不利對待。

5.3 公司訂定違反規定的適當罰則，處罰最重可適時終止僱用關係。

6、訓練

6.1 經理、員工和代理商必須依方案接受特殊的訓練，並據以修正需
要和細節。

6.2 若條件適合的話，承包商和供商亦接受訓練。

6.3 訓練活動定期評估成效。

7、激發關注和尋求指導

7.1 反賄賂方案鼓勵員工和相關人員提高關注，並盡可能及時向公司
權責主管報告可疑狀況。

7.2 公司提供安全、暢通的管道，讓員工和其他相關人員可提升關注，並有信心檢舉可疑的情況，而沒有被報復的風險。

7.3 檢舉管道也提供員工或其他相關人員可尋求諮詢或對於反賄賂方案提出改進建議。執行過程中，公司提供員工及相關人員指引，使他們能將反賄賂方案規定適用於個別的個案。

8、溝通

8.1 公司在方案中訂定有效率的內部溝通機制。

8.2 公司公開揭露其反賄賂政策。

8.3 公司就反賄賂政策與相關利害關係者建立公開溝通管道。

9、內部控制和審核

9.1 公司應建立正確的帳冊紀錄，適當、公正地記錄所有財務交易，而不有「帳外帳」的情形。

9.2 公司應建立或訂定一個有效率的內部控制系統，包括公司的財務、組織、會計的監督制衡、檔案紀錄及任何與反賄賂方案有關的公司營運過程。

9.3 公司應建立回饋機制，並設計其他有助於持續改善反賄賂方案的內部流程。

9.4 公司應定期稽核內部控制系統是否符合反賄賂方案規定，尤其是會計和檔案管理。

10、監督與審查

10.1 公司高階管理人員監督反賄賂方案的執行情形，並定期檢視方案的妥適性、完整性、有效性，以及執行適當的改善措施，同時將定期檢視結果向公司董事會報告。

10.2 公司董事會對於反賄賂方案應執行評估報告，並加以評鑑。