

## POL-GSK-007 - 反賄賂和貪污

GSK Corporate  
POL\_269198 (v10.0)

### 公司為何制訂這項政策？

#### 這項政策涵蓋哪些內容？

這項政策涵蓋 GSK 針對反賄賂和貪污，以及商業文件和財務記錄維護制訂的通用原則和標準。政策中明文規範絕不容許任何形式之貪污行為，並表明對維護商業文件和財務記錄正確性的堅持。本政策與 GSK 營運各國之 ABAC 法律互為表裡，其核心要旨在於體現我們的企業價值觀以及落實四大 ABAC 基本原則：確保意圖合理、杜絕不當影響或利益衝突、兼顧比例原則和透明（若要深入了解這些原則，請瀏覽 ABAC 網站）。

本政策並不限制我們在促銷產品、履行合約、進行科學和醫學資訊交流或對政府提供之服務或商品支付公訂費用的前提下，合理地執行業務。

#### 為什麼需要詳讀這些規定？

GSK 員工和代為執行業務之協力廠商都必須了解並遵循我們的 ABAC 原則及標準，以及其他所有相關國際及國內法律規範。無論角色為何，你我都有責任全面防範賄賂和貪污，也要舉報任何疑慮或可疑狀況，以利發現風險並進行一切必要調查。

違反此政策就表示您可能也觸犯了某些法律規定，會因此受到懲戒。情節重大者甚至可能遭到解雇、罰款及/或面臨刑責。

### 您需要知道哪些事項？

#### 反賄賂和貪污

- GSK 絕不會直接或透過協力廠商承諾、提議、提出、授權、要求或接受任何財務或其他優勢，以此做為爭取或維持業務合作關係的交換條件，或者藉此取得不當業務營運優勢。無論對象是政府官員或私營實體人員，我們都會一律遵行這項規定。

所謂財務或其他優勢也就是現金、禮品、服務、就業機會、借貸、旅費開支、娛樂或招待等任何有價事物。

- 疏通費亦應視為賄賂並一律禁止。為了獲得或加快例行政程序或依法可得之必要行動，而提供或給予政府官員公定規費之外的不當小額費用或贈禮都屬於這類費用。

- GSK 領導階層和經理人員皆會以身作則，確保 GSK 員工和相關各方都了解職業道德的重要性，並體認到 ABAC 原則和標準的必要性。

- GSK 會進行完善的風險評估，進而判斷公司承擔之賄賂和貪污風險。因此，我們會時常檢閱並更新風險評估，力求如實呈現公司的整體風險狀況。

- 本政策中列明之 ABAC 原則和標準皆以多項定期檢閱之企業明文標準（[請点击此处](#)）為架構基準和輔助標的，進而建構出我們的 ABAC 控管、政策和程序。

- GSK 會視職務、職責和可能面臨的風險需求，要求 GSK 員工和相關協力廠商定期參加由我們提供之 ABAC 訓練。全體人員都有責任在指定時限內完成這類訓練。

- 在任何協力廠商投入或進行業務發展交易之前，我們都會進行以風險為基礎的盡職調查，並且確保如 ABAC 協力廠商框架和業務發展框架所述，確實備妥適用之合約條款規範和監督控管措施。

- 我們更透過專屬 ABAC 網站和頻繁的溝通，確保公司全體人員對 ABAC 認知和支持。

#### 商業文件和財務記錄的維護

- 所有財務帳冊和記錄都要確實反映並呈現所有當地及跨國交易、付款和開支的業務論據、目的、內容和合法性。

- 我們絕不鼓勵協力廠商在其記錄中登載不完整或具誤導性的資訊。

- 對使用現金或設立於避稅區或高風險國家的空殼公司或實體等不尋常條款規定或性質的交易，GSK 也會特別留意。

這些付款規定若有任何例外都需取得財務領導階層團隊成員的具體書面核准，並附上負責相關業務單位之 GSK 法務行動小組提出的書面建議為憑。

## 您需要知道哪些事項？

- 倘若收到合法請求，如接獲內部或外部稽核人員、調查疑似不當行為的 GSK 員工、執法機關和政府官員要求，GSK 即會提供更進一步的交易詳細資訊。

## 如有疑慮

如果得知、目擊或聽聞任何違反此政策之情事，都應向 GSK 法務部門、您的業務單位或 LOC 法規遵循人員，或者全球財務部門舉報。

若不確定做法或規劃是否符合此政策規範，請立刻與直屬經理聯絡取得即時協助。

如需任何詮釋或實施本政策的建議，請務必與法務行動團隊律師、法律遵循人員或負責您業務單位事務的財務部門人士聯絡。

“ 勇於發問、提出疑慮、大膽發聲。  
我們樂意傾聽並提供支援。  
[www.gsk.com/integrity](http://www.gsk.com/integrity) ”

當地的「直言不諱」整合專線電話或線上通報，請參見網站：  
[www.gsk.com/integrity](http://www.gsk.com/integrity)

本文件以斜體表示的用語，定義請見 GSK 術語表

## 管理

公司治理委員會核准： 企業主管團隊 (CET) / ABAC 治理委員會

公司治理  
核准日期： 2015 年 12 月 15 日

負責人： Neil Falkingham, GEC 全球風險管理辦公室負責人

編製： Gonzalo Guzman, ABAC/TPO CoE 道德和法規遵循標準經理

法務  
批核： Steven Rix, 助理法律顧問

修訂記錄： 此第 10 版政策取代編號 *POL-GSK-007* 之第 9 版防止貪污行為和文件維護標準政策

### 前版之後的變更內容

主要變更為：

- 標題更動
- 賄賂禁令條款經過重擬後，範疇更廣且更符合法律定義。
- 此政策會融入 ICF 和為人熟知的外部 ABAC 法律遵循實務與 ABAC 課程搭配併行。
- 「文件維護標準」部分已經審閱。境外付款的 SVP/法務例外也已釐清。

舊  
版： 2013 年 12 月 23 日：POL-GSK-007 v09  
2012 年 7 月 01 日：POL-GSK-007 v08  
2011 年 7 月 05 日：POL-GSK-007 v07

文件生效日請見 CDMS