

反貪腐暨洗錢防制全體員工宣導

神基投控/稽核部

09-Nov-2022

Think about It

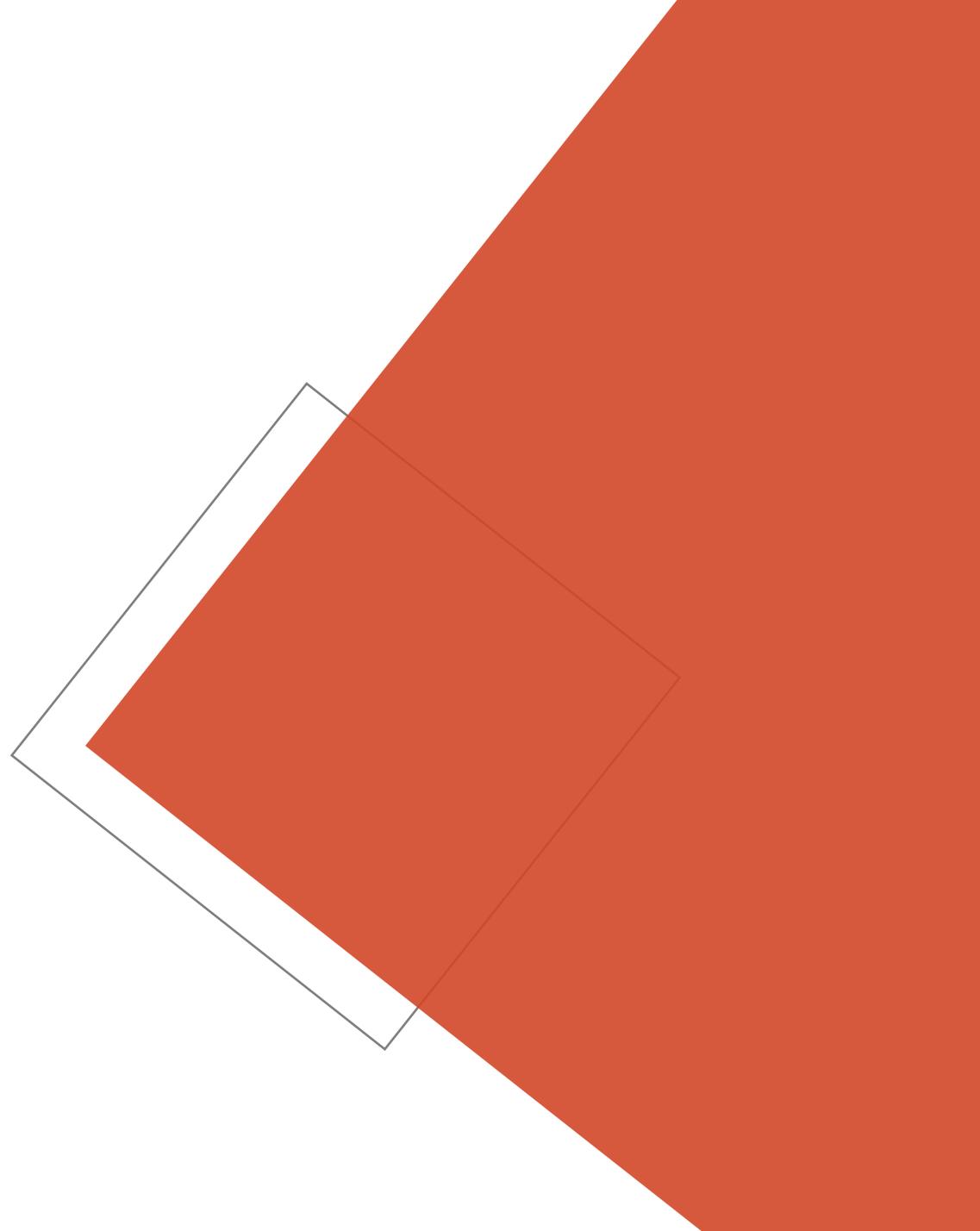
你會怎麼解釋「誠信」是甚麼呢？

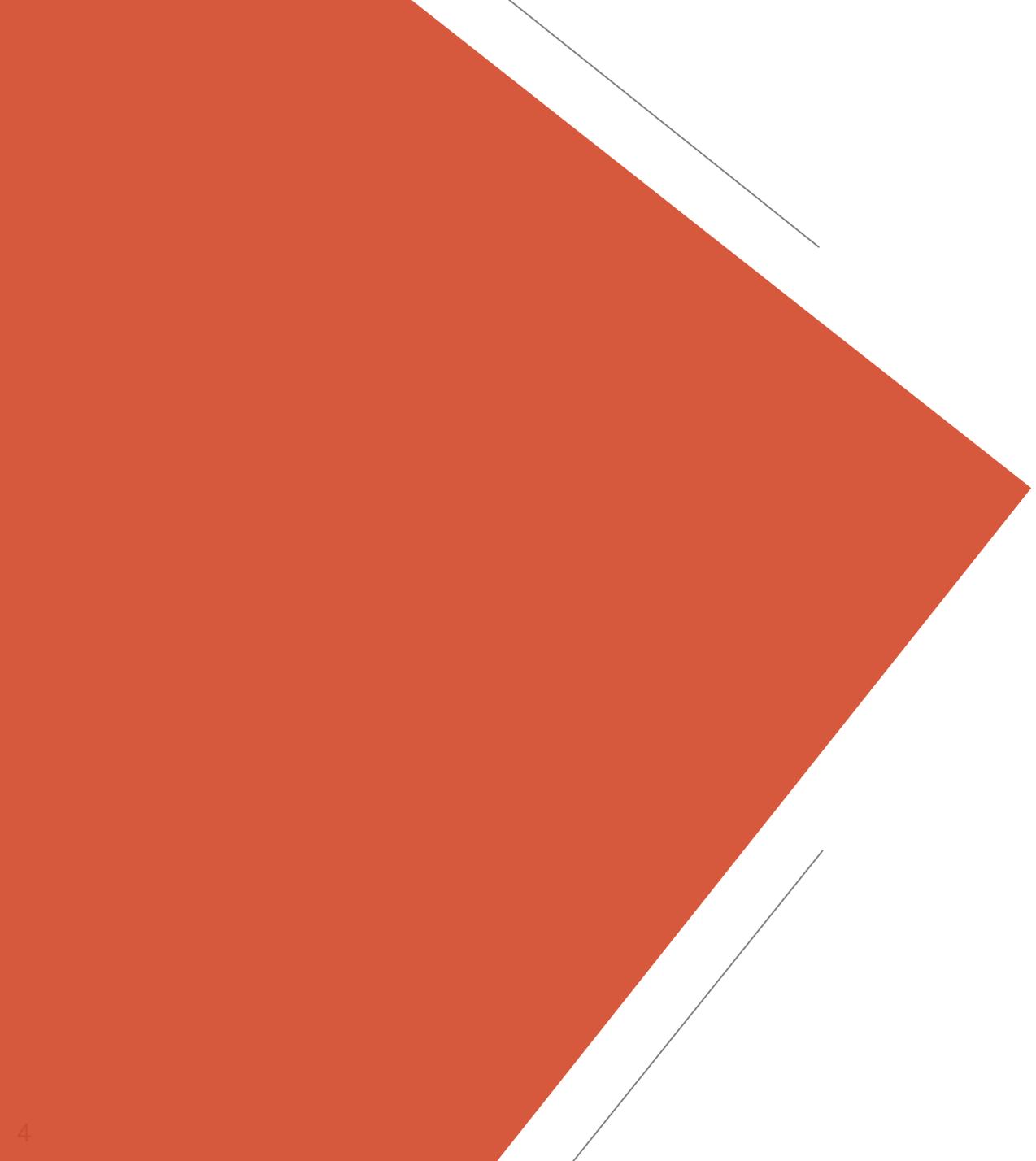
誠信即是「誠實且信用的意思」

學習目標

反貪腐暨洗錢防制宣導

- ✓ 了解誠信經營企業文化及吹哨者制度
- ✓ 了解防範內線交易制度
- ✓ 了解防制洗錢政策





序章

誠信經營的企業文化



神基集團

深信，廉潔誠信的企業文化是
公司永續經營的基礎。

公司治政法規架構

國家法令

公司法

證券交易法

上市上櫃守則與要點

商業會計法

政治獻金法

貪汙治罪條例

政府採購法

員工應逐步瞭解與
自身攸關法令

治理及誠信三道指引

公司治理實務守則

誠信經營守則

道德行為準則

全體員工應遵循

員工行為準則

檢舉貪污瀆職辦法

從業道德檢舉信箱

員工獎懲辦法

工作規則、員工管理手冊

員工申訴信箱、性騷擾申訴信箱

勞動契約

道德規範管理程序

引導企業樹立
公司治理及誠信經營之環境及文化

主管機關頒布

董事會制定

管理階層制定

誠信經營守則

說明一：明確指出受規範之主體

- 本公司之**董事、經理人、受僱人、受任人**或具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。



說明二：點名不誠信行為

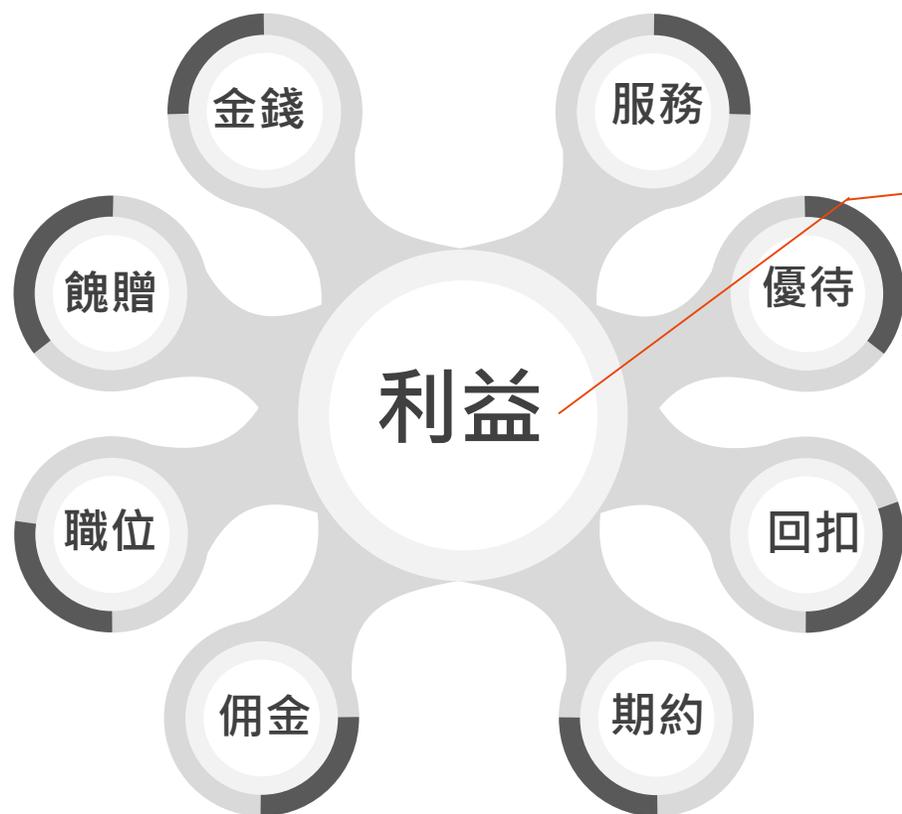
- 本公司訂定誠信經營守則，應清楚且詳盡地訂定**具體誠信經營之作法**及**防範不誠信行為方案**，包含員工行為準則及檢舉貪污瀆職辦法等。



誠信經營守則

說明三：闡明利益的態樣

- 本守則所稱利益，係指任何有價值之事物，包括任何形式或名義之**金錢**、**餽贈**、**佣金**、**職位**、**服務**、**優待**、**回扣**、**期約**等。但屬正常社交禮俗，且係偶發而無影響特定權利義務之虞時，不在此限。



進一步處理措施及對應責任，請同步參見以下文件：

- (1) GTH/GTC/ATC **員工守則**
- (2) 華東/越南**員工管理手冊**、**道德規範管理程序**



3 要遵守原則

1 執行業務遵守法令規定

2 公平與透明方式進行商業活動

3 遵守利益迴避之政策

6 禁止不可從事行為

1 行賄、收賄

2 提供非法政治獻金

3 不正當慈善捐贈
或贊助

4 不合理禮物款待或
其他不正當利益

5 侵害智慧財產權

6 防範產品或服務
損害利害關係人



Q1. 請問利益的態樣不包含以下何者?

(A)金錢、服務、優待

(B)餽贈、回扣、傭金

(C)屬正常社交禮俗，且係偶發而無影響特定權利義務之虞的行為



單元一

吹哨者制度

--違反從業道德的檢舉管道

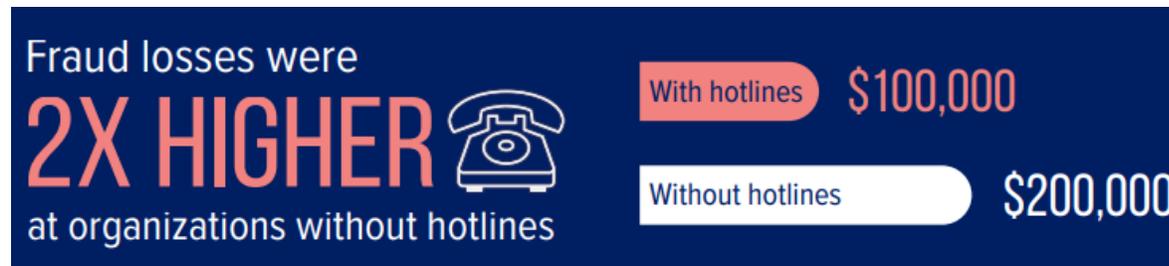
你知道嗎？

- 平均每一筆舞弊案件將對企業造成美金\$1,783,000的損失。
- 平均每一筆舞弊案件持續時間為12個月。

吹哨者制度對企業帶來之益處

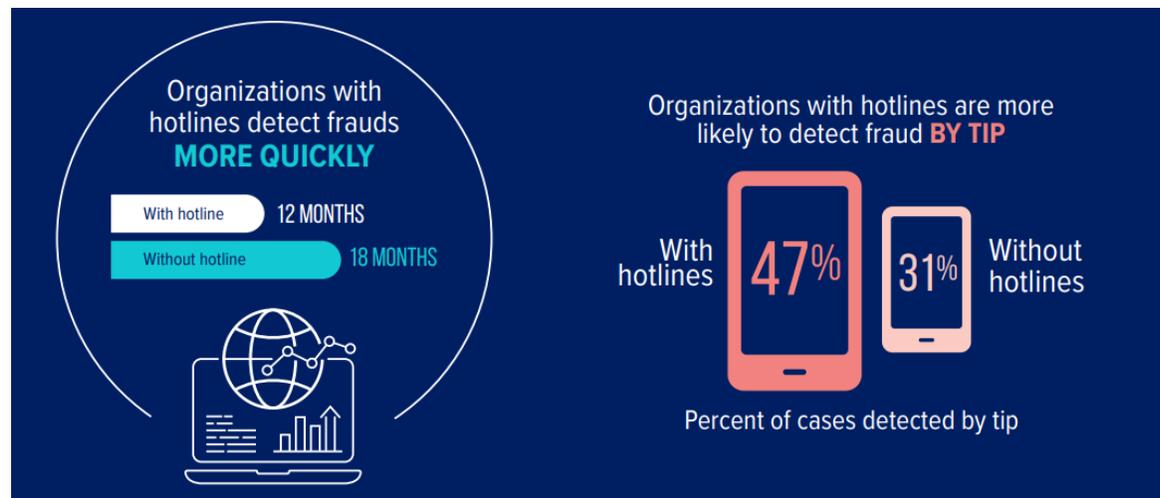
數據一：建置吹哨者制度將降低舞弊損失

- 未建置吹哨者制度者，舞弊損失為建置者**2倍**以上



數據二：建置吹哨者制度將縮短舞弊偵防時間，並提升偵防機率

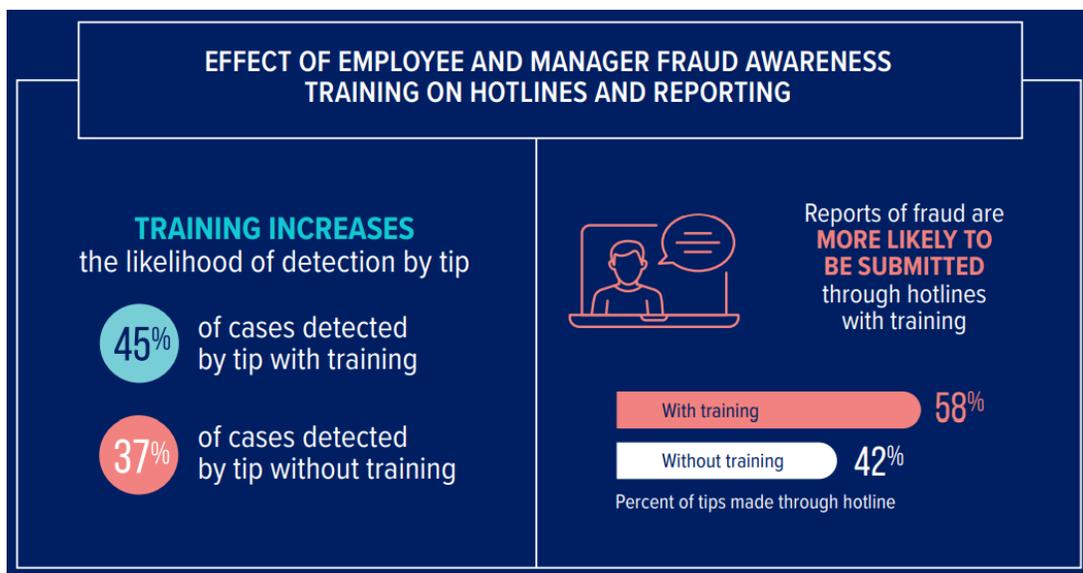
- 未建置吹哨者制度者，耗時**18個月**以偵知舞弊案件，建置者則為**12個月**，平均節省33%時間
- 未建置吹哨者制度者，透過舉報偵破弊案的比例為**31%**，建置者則為**47%**，存在較高的舉報偵破比例



吹哨者制度對企業帶來之益處

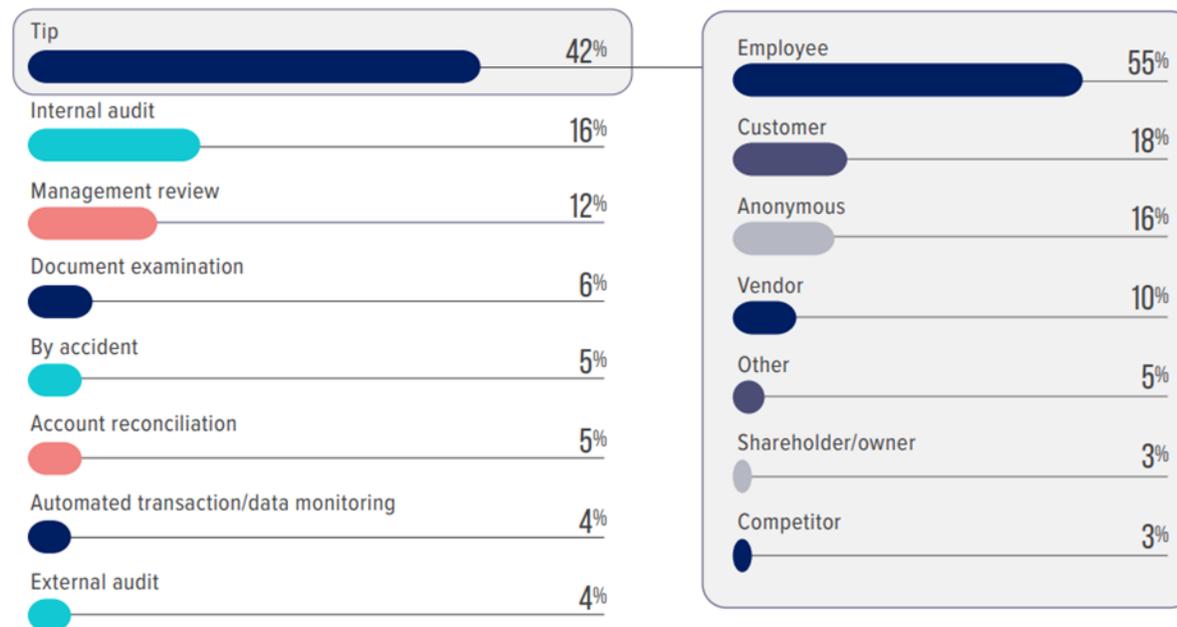
數據三：培訓將提升檢舉意願

- 提供員工舞弊及吹哨者制度培訓之企業，將提升吹哨意願**16%**，舉報偵破弊案比例亦提升**8%**



數據四：吹哨仍是偵破舞弊案件的主要管道

- 超過**42%**的弊案係透過舉報揭發，其中，又有半數以上係由**內部員工**檢舉



神基吹哨者制度

■ 本公司訂有《檢舉貪污瀆職辦法》

- 提供內、外部人反應意見或檢舉不誠信或不當行為
- 檢舉書由稽核單位受理，並接受匿名檢舉
- 調查委員會由稽核單位召集法務、人事代表及涉案人中心主管所組成
- 檢舉書及調查過程取得之資料予以保密，並保護吹哨者不因舉報受到不適當處分
- 設有檢舉獎金

■ 從業道德檢舉信箱

神基投控 gthaudit@getac.com.tw

神基科技 gtcaudit@getac.com.tw

漢通科技 atcaudit@atemitech.com

華東廠區 mptkaudit@mpt-solution.com.cn

越南廠區 vnaudit@mpt-solution.com.vn

《檢舉貪污瀆職辦法》流程圖



神基集團

吹哨者保護措施

-  承諾保護檢舉人**不因檢舉情事**而遭不當處置
-  懲處決定前，提供**被檢舉人**陳述意見或申訴之機會
-  非經檢舉人同意，**不於公開文書中記載**檢舉人之姓名
-  對檢舉人威脅、恐嚇或其他**不法行為者**，將**依本公司獎懲辦法**嚴懲



Your **security** is our **priority**,
We care more than you can imagine.

吹哨者

To Whistle or Not to?

FB Former Employee
Frances Haugen 法蘭西斯·豪根



Q2. 有關吹哨者制度，以下何者為非？

(A)吹哨者身分及舉報內容將予以保密

(B)本公司不接受匿名檢舉

(C)承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置



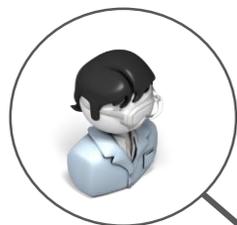
單元二

防範內線交易

資訊保密及禁止內線交易

員工

聽說今年EPS超級棒！



Service

這個機種最近幾個月很多客戶大量要求退換貨！



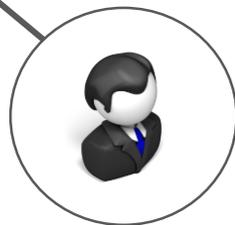
製造

產線滿載都來不及出貨到美國了！

慎防有心人士透過交叉問詢獲取內部消息！

業務

最近有大單簽約了！



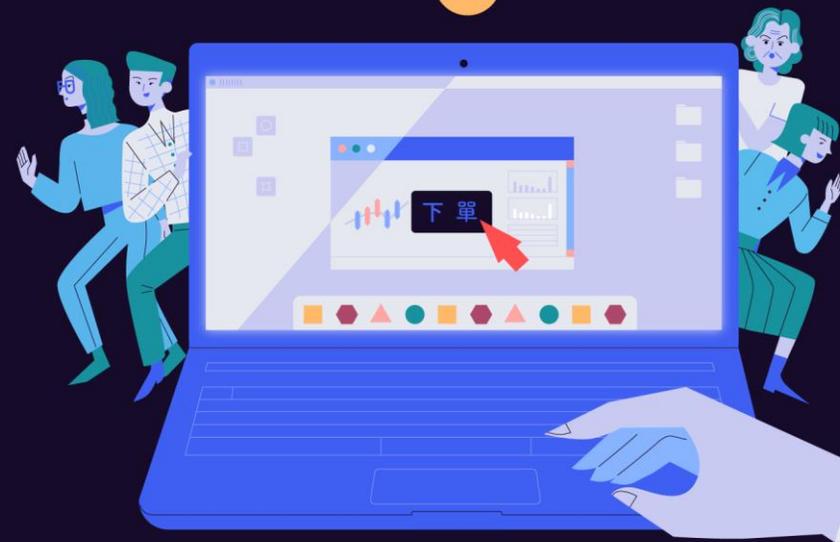
供應商

最近訂單穩定增加中！





Corporate Governance



“依未公開的資訊買賣股票獲利”



“內線交易，您將面臨刑事、民事責任及高額賠償”



“請於消息公開18小時後，再進行交易”

內線交易刑罰

- 犯罪所得**1億元**以下者，**處3年以上10年以下有期徒刑**，得併科**1000萬元以上2億元以下罰金**；犯罪所得超過**1億元**者，**處7年以上有期徒刑**，併科**2500萬元以上5億元以下罰金**。
- 中國大陸違反者，將**沒收違法所得**，**處以違法所得一倍以上十倍以下的罰款**，並給予直接負責主管和其他責任人員**警告**，並處予**二十萬元以上二百萬元**以下的罰款。

您可以

- 知悉重大消息之公司內部人或員工，在該消息明確後，**未公開前**或**公開後18小時內**，不得自行或以他人名義買賣該公司股票或其他具有股權性質之有價證券。
- **避免交易行為之突然改變**。突然改變交易行為而大量買賣股票，可能容易被懷疑涉及內線交易。



處予有期徒刑



併科罰金



Q3. 以下內線交易描述何者為真？

(A) 證券交易法未涉及刑事責任

(B) 非公司內部人士，或假他人名義買賣者，交易不受限制

(C) 消息公開前或消息公開後18小時內不得從事交易



單元三 洗錢防制

何謂洗錢行為？

- 洗錢通常指**掩飾或隱匿特定犯罪所得**之本質及所有權
- 洗錢通常包括**偽裝或隱瞞特定非法活動收益**的來源
- 將不法所得**透過各種轉換方式**，最後變成看似正常管道而來的金錢



接續來一起欣賞由
台灣金融服務聯合總會及
會計研究基金會
共同編製的動畫花絮





到底有哪些是「洗錢」的手法，我們應該要警覺的呢？



從詐騙勒索、竊盜搶奪、販毒賭博、貪汙收賄



走私、吸金、高利貸等犯罪行為得來的錢



台灣金融服務業聯合總會
Taiwan Financial Services Roundtable



財團法人
會計研究發展基金會
ACCOUNTING RESEARCH AND DEVELOPMENT FOUNDATION

共同製作



【洗錢防制】
小心！這就是洗錢

購買高價值物品

透過以下常見洗錢手法

轉移到國外



存入第三人帳戶

轉為看似正常而來的金錢

投資空殼公司

違反洗錢防制法刑罰

- 臺灣違反洗錢防制法者，將處七年以下有期徒刑，併科新台幣500萬元以下罰金。
- 中國大陸違法洗錢者，將違反刑法，沒收實施以上犯罪的所得及其產生的收益，處五年以下有期徒刑或者拘役，並處或者單處罰金；情節嚴重的，處五年以上十年以下有期徒刑，並處罰金。

您可以

- 若您的客戶或供應商堅持使用現金或支票付款，則可聯繫法務單位和內部稽核單位以進一步諮詢以減輕風險。
- 通過銀行使用或接受匯款應能幫助您獲得透明的現金流。



處予有期徒刑



併科罰金



Q3. 關於洗錢行為，以下何者為真？

(A) 洗錢是指將皮夾中珍藏鈔票擦拭乾淨的意思

(B) 洗錢的是將非法的財產通過一些特殊手段變成合法的財產，通俗的說就是將髒錢“洗白”的意思

(C) 洗錢懲罰僅限於民事責任

Takeaway

Takeaway

- 誠信經營為企業永續基礎，同時有助於獲取客戶信任，謹記**3要6禁止**行為
- 不誠信的行為增加企業成本，並**隱含法律及賠償風險**
- 吹哨者**是被保護的**，你的聲音，是公司永續成長的助力
- 選擇誠信的交易夥伴，**透明金流將減少洗錢風險**，避免淪為洗錢助手



神基

深信，廉潔誠信的企業文化是
公司永續經營的基礎。



Getac

Getac Holdings Corporation

Thank You

www.getacgroup.com