



反贿赂政策

文件编码: I 015

版本: 2020-12-16

内容

1. 目的和范围	2
2. IQNet Ltd 反贿赂和腐败风险国家概况	3
3. 出境和入境的贿赂预防和检测机制	3
3.1 境外贿赂	3
3.2 入境贿赂	4
3.3 提出关切和贿赂检测机制	6
4. 调查和处理贿赂行为并采取后续行动	6
4.1 对贿赂问题的调查	6
4.2 后续行动	6
5. 公开反贿赂声明	7
6. 最后规定	8

1. 目的和范围

IQNet有限公司致力于以这样的方式开展认证活动，以确保最高水平的专业性、公平性、诚实性和透明度，防止接受或提供各种形式的贿赂。这体现在业务、活动的各个方面以及组织的各个层面。

贿赂可能包括提供或给予的付款、利益或礼物，目的是影响或回报一项决定或结果，如认证决定或审计或评估的结果。

为所有相关方提供友好和安全的渠道，以提醒、告知或投诉任何与贿赂和腐败有关的问题。确定了程序（P041 投诉和申诉程序），以解决对投诉人（或举报人）的保护和防止报复。

所有**IQNet有限公司**管理层、委员会成员和人员以及**IQNet有限公司**代表的相关人员应能获得反贿赂的相关意识信息，包括本文件和培训材料。

反贿赂和腐败声明应可公开查阅，并在与内部和外部各方处理问题时使用。

本政策适用于**IQNet有限公司**管理层、委员会成员和人员，无论是直接雇用还是代表**IQNet有限公司**行事（包括审计师、培训师、技术专家、翻译、观察员等）。本政策适用于**IQNet有限公司**的所有业务，包括任何**IQNet有限公司**代表的办公室、子公司和人员在签署的代表协议范围内进行的与服务有关的业务。

2. IQNet Ltd 反贿赂和腐败风险国家概况

考虑到政府组织和非政府组织在反贿赂和腐败相关问题上的现有信息和指标，IQNet有限公司为提供审计和认证服务的国家建立了国家概况。

每个国家的反贿赂和腐败特征都支持其被列入不同的风险类别：不重要、中等、敏感、高和极端，并对认证标准进行补充。反贿赂和腐败风险评估在公正性委员会年度会议上提出，供辩论和同意。

除本文件规定的措施外，还可以采取其他防止贿赂的措施，作为风险评估的结果，特别是对高风险和极端风险国家。

3. 出境和入境的贿赂预防和检测机制

3.1 境外贿赂

境外贿赂是指IQNet有限公司和代表人员代表IQNet有限公司向他人行贿（例如，为赢得业务），主要包括：1：

a) 礼物、款待、交通、捐赠或类似的好处；

在IQNet

Ltd经营的国家或地区，市场惯例可能有所不同，为此，在一个地方正常的、被认为可以接受的做法，在另一个地方可能不被接受。

任何IQNet有限公司管理层、委员会成员和人员以及IQNet有限公司代表的相关人员不得向任何一方提供或促成任何形式的利益或价值，包括货币、商品、服务或娱乐，直接或间接与IQNet有限公司的社会合规或社会管理系统服务有关。

IQNet有限公司管理层、委员会成员和人员以及IQNet有限公司代表的相关人员不得向与IQNet有限公司社会合规或社会管理系统服务直接或间接相关的任何一方提供礼品，无论是商品还是服务。

任何提供的福利或礼物都没有最低门槛（可接受的价值）。

外部审计员/检查员（IQNet有限公司的外部人员）的差旅费、住宿费和膳食费只有在适当履行计划的职责所必需的情况下才会得到支持，并且与合理的或以前定义的标准有关。

完全禁止支付家庭成员或朋友的开支，以及假期或娱乐费用。

应禁止政治或慈善捐款、客户或公共人员的差旅费和任何形式的会员资格，以及任何隐蔽的个人好处，在业务范围内。如果考虑类似性质的捐助（例如，活动参与、社会行动计划等），支出应适当记录和批准，并避免在任何合同谈判期间或紧接其后进行。

任何赞助、社区福利或合并/包含的培训报价都应在营销计划或类似文件中详细说明、计划和记录，并有明确的应用标准和适当的批准。任何审计和/或认证服务报价都不能完全包括这种好处，也不能以不透明或歧视性的方式包括这种好处。

b) 便利费和其他商业背景的付款

禁止任何旨在影响或可能被认为影响IQNet有限公司的投标或其他决定的付款。

如果向客户或公共组织或其人员或代表的付款被认为在业务方面是必要的（例如，购买与投标有关的文件），应保证：

- 可证明的适用法律或客户/公共法规允许支付；
- 一个IQNet有限公司或代表适当的经理批准付款；
- 需要提供付款收据。

人员评估、晋升、奖金和其他基于业绩的奖励可能会鼓励，甚至无意中鼓励人员参与贿赂。应向所有人员明确说明，为提高其业绩评级（例如，实现销售目标）而支付的任何种类的款项都是不可接受的，不会被容忍，并将导致纪律处分。

在特殊情况下，由于担心自己或他人的健康、安全或自由，可以要求向IQNet有限公司管理层、委员会成员和人员以及IQNet有限公司代表的相关人员付款。如果在危险迫在眉睫的情况下，IQNet有限公司管理层、委员会成员和人员以及IQNet有限公司代表的相关人员被迫进行这种支付，应立即与他们的上司或适当的经理沟通。该事件应被调查，并将付款正确地记录在账目中。调查的结果可能包括向有关当局报告付款情况（例如，如果适当或法律要求）。

IQNet有限公司和代表保留财务记录，并保持适当的内部控制，以证明向第三方付款的商业理由。

3.2 入境贿赂

入境贿赂与他人对IQNet有限公司管理层、委员会成员和人员以及IQNet有限公司代表的相关人员进行贿赂有关。如果发生，很可能是针对IQNet Ltd公司能够做出或影响决策的人员（即审计师和中层管理人员），并包括：

a) 礼物、招待、交通、捐赠或类似的好处；

任何IQNet有限公司管理层、委员会成员和人员以及IQNet有限公司代表的相关人员不得索取、接受或促成任何形式的利益或价值，包括货币、商品、服务或来自任何一方的娱乐，直接或间接与IQNet有限公司的社

会合规或社会管理系统服务有关。由于不可能总是了解提供利益或价值的个人的动机或合理性，因此对任何收到的物品没有最低门槛（可接受的价值）。

IQNet有限公司管理层、委员会成员和人员以及IQNet有限公司代表的相关人员不得接受任何直接或间接与IQNet有限公司社会合规或社会管理系统服务有关的一方的餐饮，但通常提供给访客的水、咖啡、茶或苏打水等饮料除外。相关人员应按目前的市场价格支付相应的餐费，获得证明付款的收据，并将收据提交给IQNet Ltd公司进行报销。

任何IQNet有限公司管理层、委员会成员和人员以及IQNet有限公司代表的相关人员，不得接受与IQNet有限公司社会责任或社会管理系统服务直接或间接相关的任何一方的交通。如果这些人员由与社会责任或社会管理系统服务直接或间接相关的任何一方提供交通服务（例如，在审计地点无法到达的情况下），则需要按照当前的市场价格支付交通费用，获得证明付款的收据，并将收据提交给IQNet Ltd，以便报销。

IQNet有限公司管理层、委员会成员和人员以及IQNet有限公司代表的相关人员不得接受与IQNet有限公司社会合规或社会管理系统服务直接或间接相关的任何一方的礼物，无论是货物还是服务。

在某些情况下和/或国家，拒绝礼物可能被视为一种犯罪行为。然而，由于不可能总是了解提供利益或价值的个人的动机或合理性，因此对任何收到的物品都没有最低限度的门槛（可接受的价值）。

如果有任何疑问或担忧，参与的IQNet有限公司管理层、委员会成员和人员以及IQNet有限公司代表的相关人员应联系IQNet有限公司技术经理或总经理进行批准。任何不符合上述标准的情况应被透明地记录和监督。

b) 额外支付

除了审计和认证规则中规定的并包含在IQNet Ltd、相关代表及其客户签署的报价单中的认证成本和费用之外，不得向IQNet Ltd或其代表付款。

所有的付款都应该有正式的收据支持，现金支付应该受到限制。

禁止直接向审计人员支付款项。如果有适当的管理人员正式授权并有正式文件支持，特殊情况可以发生。

c) 利益冲突

对利益冲突的控制，如家庭、财务或与任何以前或现在的联系或关系，在事实上或表面上，可能会产生动机来报告在社会合规性或社会管理系统审计和/或认证期间收集到的真实和准确的事实以外的东西，是认证界长期处理的问题，通常与公正性保证问题有关。

IQNet有限公司在评估公正性风险时，通过合同安排对利益冲突进行详细管理。

3.3 提出关切和贿赂检测机制

IQNet有限公司建立了反贿赂和腐败相关的沟通渠道和责任，供那些出于善意或基于合理信念，希望对企图、实际或涉嫌贿赂或违反IQNet反贿赂政策的行为提出关注的人使用。

尽管关于这些问题的报告可以匿名进行，但保密标准适用于保护内部/外部报告人和任何其他相关人员的身份，除非是为了进展或结束调查或法律要求。

任何关于这些问题的报告将被归类为投诉（并遵循投诉沟通渠道），并应向IQNet有限公司技术经理或Manging总监提出。每个IQNet有限公司代表应确定一名适当的经理，负责向内部或外部各方提供建议，说明在面临可能涉及贿赂的问题或情况时该如何处理。

严格禁止对相关人员或当事人进行报复，并建立了保证机制（如投诉处理的规定）。

4. 调查和处理贿赂行为并采取后续行动

4.1 对贿赂问题的调查

相关的调查将取决于每个被报告、发现或合理怀疑的贿赂问题或违反反贿赂控制的情况。调查应该由不涉及贿赂问题的人进行，他将被赋予权力、资源和直接接触IQNet有限公司董事会。调查的目的是确定事实并收集所有必要的证据。

在调查贿赂问题的过程中：

- 不得发表相关言论（有诽谤的风险）；
- 必须考虑适用的法律（例如，包括法律建议）；
- 该问题应予以保密；
- 有关人员应受到保护，不受任何报复；
- 结果应经常通报给IQNet有限公司技术经理和董事总经理，如有必要，还应通报给董事会。

4.2 后续行动。

一旦贿赂调查完成和/或有足够的信息支持决定，应向IQNet有限公司公正性委员会和董事会提出报告。如果证实了贿赂事件，董事会应作出以下决定：

- 与IQNet有限公司管理层、委员会成员或人员以及IQNet有限公司代表相关人员有关的，不论是入境还是出境的事件，都应采取以下行动：

- 终止与所涉个人的各自就业或合同关系；
 - 如果当地法律规定要报告非法行为，应向当地政府报告；
 - 采取行动以减轻或处理任何可能的法律后果；
 - 如果问题是由于反贿赂标准不充分而产生的，立即采取措施审查程序。
- 与IQNet Ltd客户和其他相关方有关，根据情况和问题的严重性，后续行动应包括以下一项或多项：
- 终止、退出或修改IQNet Ltd对某一项目或合同的参与；
 - 提出严重的不符合项，暂停或撤消相关客户的认证；
 - 与新任命的审计小组重复开展审计活动；
 - 偿还或归还获得的任何不正当利益；
 - 如果当地法律规定要报告非法行为，应向当地政府报告；
 - 采取行动以减轻或处理任何可能的法律后果；
 - 如果问题是由于反贿赂标准不充分而产生的，立即采取措施审查程序。

5. 公开反贿赂声明

在IQNet有限公司，我们致力于以这样的方式开展我们的活动，以确保最高水平的专业性、公平性、诚实性和透明度，防止接受或提供各种形式的贿赂。这反映在我们的业务、活动和组织的各个层面上。

作为一个认证机构，我们的政策是在我们经营的所有国家遵守所有关于反贿赂和腐败的法律、规则和条例。我们对贿赂和腐败行为采取 **"零容忍"** 的态度，确保IQNet有限公司管理层或员工或代表我们的任何人都不进行、提供（出境）、寻求或获得（入境）贿赂或腐败付款。

通过建立礼物、招待和其他利益标准，严格禁止任何旨在影响或可能被认为影响IQNet有限公司的投标或其他决定的情况，实施适当的财务和非财务控制程序，IQNet有限公司旨在遵守法律和道德义务，支持我们对诚信、透明度和信誉的承诺。

另一方面，IQNet有限公司管理层或人员或任何代表我们的人不得从任何一方索取、接受或促成任何形式的利益或价值，包括货币、商品、服务、娱乐、餐饮或交通，直接或间接与IQNet有限公司的社会合规或社会管理系统服务有关。由于不可能总是了解提供利益或价值的个人的动机或合理性，因此对任何收到的物品没有最低门槛（可接受的价值）。

我们建立了反贿赂和腐败相关的沟通渠道和责任，供那些出于善意或基于合理信念，希望报告或提出对企图、实际或涉嫌贿赂或违反IQNet反贿赂政策的关注的人使用。

在整个沟通/发现和调查过程中，将确保保密性，我们将努力保护举报人/投诉人和其他相关人员，因为 **"零容忍"** 也适用于任何报复问题。

本政策适用于IQNet有限公司管理层、委员会成员和人员，无论是直接雇用还是代表IQNet有限公司行事（包括审计师、培训师、技术专家、翻译、观察员等）。本政策适用于IQNet有限公司的所有业务，包括任何IQNet有限公司代表办公室、子公司和人员在签署的代表协议范围内进行的与服务有关的业务。

6. 最后规定

应不断审查其充分性和相关性，以保持所作出的承诺。

IQNet有限公司的反贿赂政策是由IQNet有限公司董事会批准的。

IQNet有限公司，伯尔尼/瑞士

佩德罗-卡斯特罗-阿尔维斯
常务董事