



反腐败政策

2015 年 3 月生效，2017 年 2 月修订

目录

反腐败政策	3
简介	3
本公司之承诺	3
了解腐败	4
如何避免腐败？	7
如何寻求帮助	9
举报可疑的违规行为	9



反腐败政策

2015年3月生效，2017年2月修订

简介

《反腐败政策》（统称《政策》）针对 WSP Global Inc. 及其子公司（统称“本公司”），适用于本公司全体员工，无一例外，包括总裁兼首席执行官、各级主管、副总裁、总监和其他经理、本公司和附属公司雇用的所有职员以及董事会成员（统称“员工”）。

本文应与本公司的《行为规范》（统称《规范》）及其附属政策一同阅读。本公司的政策已清晰地体现在《规范》的商业信誉一节中详细有关反腐败方面的规定；《礼物、娱乐和款待政策》提供在交换商务礼仪方面指南，而《与第三方合作政策》则提供关于本公司如何管理与第三方业务合作时相关风险的额外指南。

本政策所有术语定义的意思均与《规范》的定义相同。

本公司之承诺

本公司十分重视腐败问题，管理层（“管理层”）承诺致力维持最高的专业及道德标准。这个承诺体现在本公司的文化和政策之中，其中之一是实施“零容忍”政策，绝不容忍本公司员工或代表本公司工作的第三方进行任何形式的腐败。

本公司作此道德承诺，是因为员工个人及本公司若违反了反腐败法，将需要承担法律责任并遭到严厉处罚。

随着本公司在全球各地不断拓展业务，员工需要在不同的司法管辖区进行交易及项目洽谈。在某些地区，贿赂、回扣及通融费可能被视为习以为常的商业操作一部分，参与此类地区的政府及商业招标项目必须格外小心。在任何情况下，员工都必须避免参与任何反腐败法律明令禁止的行为，并须作出正确的判断，避免做出可能存在腐败风险的行为。

本公司采用最高的国际反腐败标准作为营运准则，坚决反对任何形式的腐败及违法行为。本政策阐述了国际反腐败的大背景，并解释本公司实施“零容忍”政策的法律及道德原因，旨在帮助员工识别、避免及处理腐败与贿赂有可能产生的情况。

涉及与第三方合作必须特别谨慎

腐败有直接和间接之分。如果本公司员工参与贿赂，则属直接贿赂。例如，一名员工在投标期间向公职人员提供贿款，就是直接贿赂。

如果贿赂及回扣通过第三方完成，例如商业伙伴、联合体及合伙人、收购对象、代表本公司进行工作的人员（例如代理、代表、赞助商、顾问和承包商）、服务供应商、供应商、供货商或其他中介，则属于间接贿赂或回扣。另外一种形式的间接贿赂是向政府官员的私人项目提供捐助，企图影响将来审批公营项目的结果。虽然贿赂通常在各个相关方完全知情的情况下发生，但在有些时候，尤其是涉及第三方时，其中一个或多个参与者可能完全不知情。间接交易是目前最常见的贿赂及回扣形式。

员工应确保业务合作伙伴清楚了解本公司的政策，并按本公司《与第三方合作政策》的要求向业务合作伙伴提供《行为规范》及相关文档资料。

! 涉及政府官员和公职人员必须特别谨慎

本公司对所有形式的腐败行为实施“零容忍”政策，这意味着绝不允许任何形式的腐败行为。当与政府或公职人员打交道时必须特别小心，因为在一些国家（例如加拿大、英国和美国）的反腐败法在这方面特别严格。此外，政府官员自身可能会受到特别严格的规则约束，我们必须尊重这些规则。例如，一些国家甚至不允许政府官员接受业务对象的一杯咖啡或一顿便餐。

当与政府或公职人员的直系家属及其关系密切的人员、以及前任政府官员（一并视为“政界人士”“PEPs”）打交道时，同样必须特别小心。尽管某些打交道是完全合理、公正的，但总的来说，一旦涉及政界人士，都可能使本公司及其员工处于风险当中。要避免掉入陷阱，需通过正确的判断，严格遵守本公司的《礼物、娱乐和款待政策》及《与第三方合作政策》。

了解腐败

腐败（又称贪污或贪腐）并没有一个统一的定义。针对腐败的监察机构“透明国际组织” (Transparency International) 将腐败定义为滥用职权牟取私利的行为。就此而论，腐败涉及各种不诚实行为，由小到为获得加快常规交易而支付的通融小费，大到支付数百万美元来确保获得不正当的大型公共项目特许经营权，可谓无所不包。除了不诚实行为外，腐败可能还混杂着贿赂、回扣、勒索、诈骗、欺骗、勾结和洗钱等非法活动。

没有哪个国家或地区能免于腐败。在于世界各地都会发现有腐败官员及非法行为，即使最发达的国家和地区也不例外。然而在一些制度不完善及法治欠缺的司法管辖区，其腐败状况尤为堪忧，并且容易遭腐败侵扰。同样，由于在公开竞标过程中，与政府官员或公职人员的交流及接触增多，一些行业，例如石油、天然气、采矿、工程以及基础设施等，很容易受到贿赂及回扣的诱惑。鉴于这些高风险行业属于本公司的经营范围，员工必须保持高度警惕。

法规管制

本公司受加拿大《外国公职人员反腐败法案》(CFPOA)、美国《海外反腐败法案》(FCPA) 和《英国反贿赂法案》以及其它反腐败法律管制。因此，本公司必须遵守全球最严格的反腐败法律。这些法律适用于世界各地所有的员工及附属公司，以及代表本公司的第三方。

总而言之，这些反腐败法律严禁贿赂、回扣及通融费。国际组织例如经济合作与发展组织，简称经合组织(OECD) 也针对其成员国及国际社会涉及国际交易的贿赂和腐败问题颁布了严厉的政策法规。除 CFPOA、FCPA 和《英国反贿赂法》外，本公司还受经营地的司法管辖区所颁布的各类当地反腐败法律管制，大部分此类法律均依照经合组织 (OECD) 的反贿赂公约而编制。

员工如有任何问题、担忧，或者需要更多有关反腐败法规的信息，请咨询区域合规及道德代表。

常见的腐败形式

本公司绝不容忍任何形式的腐败，本文主要说明国际反腐败法律明令禁止的行为：贿赂、回扣及通融费。

贿赂

贿赂可能是最广为人知的腐败形式，并且是大多数反腐败法规的重点打击对象。一般而言，贿赂的行为涉及利用有价值的物品作交换，确保可谋取不当的或无保证的商业利益。贿赂可能涉及交易的多个不同参与者，但通常至少涉及两方：行贿者（供应方）和受贿者（需求方）。这两方皆属背信弃义，都严重触犯了道德问题及法律规定。

贿赂的方式不一定是以现金或金钱支付，还包括任何财务上的诱惑、任何形式的礼物或者其他好处，例如为受贿者的亲戚提供就业。甚至只是口头承诺在未来提供某种利益以交换业务好处也构成贿赂。

一般情况下，员工不得向政府官员、公职人员或私营业务合作伙伴提供任何可致使其渎职的东西，尤其是在竞标过程中，因为在此特殊情况下，即使是适宜的礼物也会被视为贿赂。

如对哪些行为会被视为贿赂存有疑问，请查阅本公司的《礼物、娱乐和款待政策》，以及咨询上级经理或区域合规及道德代表。

回扣

回扣是指供应商或服务提供商计划将部分的合同收益回赠予为其带来合同或其它商业好处的人员。

向政府官员或公职人员支付回扣以获得合同是最常见的贿赂形式之一。典型的回扣计划常涉及公开竞标，当中包括一名代理及其勾结负责监督投标过程的政府官员。代理本身可能也提供正规的咨询服务，提出代表某一竞标人竞标，来赚取一定数额或不定数额的费用。但是，该代理已经预先向政府官员安排分配将其部分的收益来换取合同，或者在投标过程中已预先议定。中标人对该安排可能知情也可能不知情。

反腐败法规明令禁止回扣这种贿赂行为。此外，由于与回扣相关的付款及开具发票时，常涉及财务误报及虚报，因此反诈骗和其它相关法规对回扣也有明确规定。

通融费

通融费是向政府官员支付的小额贿款，目的是加快常规的政府交易获审批的进度。与贿赂不同，通融费不会收受不当或无保证的利益；通融费只用于加快或通融交易，这就是为什么我们有时候将其称为“便利费”或“好处费”。例如，支付通融费加快海关放行，向公职人员支付额外费用以求确保电力供应正常连接等。

不幸的是，在一些本公司经营业务的司法辖区内，要求提供通融费是相当普遍的。

本公司严禁通融费。在绝大部分国家和地区，提供通融费均属非法行为；而且，像《英国反贿赂法案》等法律则将通融费视为与贿赂无异。此外，通融费还破坏良好的管治，助长要求支付的通融费数额不断增加。

腐败之后果

巨额法规罚款

腐败是严重的违法行为而且惩罚也极为严苛。*CFPOA*、*FCPA* 和《英国反贿赂法》规定，即使在其管辖区（即加拿大、美国和英国）以外，参与贿赂及回扣的个人和企业处以下列惩罚：

- **刑事责任** - 被判贿赂罪（包括回扣）的员工可能被判数年监禁并处以巨额罚款。本公司也可能因此负上刑事责任。虽然各司法管辖区对贿赂所采取的罚则有所不同，但几乎全部都包含有监禁。
- **民事责任** - 本公司及/或其附属公司可能被要求赔偿经济损失并支付巨额罚款。同样，贿赂（包括回扣）通常涉及诈骗及其它形式的财务机密，根据证券法及其它金融法规，这将导致公司承担巨大的经济罚款及损失。近年来，触犯反腐败法律导致的经济损失动辄就高达数亿甚至有些高达数十亿美元。

本公司经营业务的司法管辖区，其地方法律也会对此类行为予以刑事及民事处罚，其力度较 *CFPOA*、*FCPA* 和《英国反贿赂法》有过之而无不及。

本公司及其员工即使在未意识到腐败活动发生的情况下，也可能要承担法律责任。视而不见无法防止腐败。

对业务及营运的负面影响

本公司直接或间接卷入腐败还会严重影响公司的正常运作。被控告腐败及因腐败定罪可能会造成以下任一后果：

- **不可挽回的声誉损失** - 近年来，全球商界和各地政府对腐败的看法已从漠不关心逐渐转变为愤恨及进取主动。因腐败而闻名的企业正不断被重要的资本市场及国际交易拒之门外。同样，曾触犯腐败及相关罪行的个人已非正式地被禁止进入全球顶级企业。
- **被禁止在某些司法管辖区经营** - 发展银行和多边组织已将卷入腐败案件的企业列入“黑名单”。同样，参与腐败的企业，即使其腐败罪行在其他国家发生，在某些司法管辖区会被禁止参与公营项目。例如，被定腐败罪的企业将被欧盟公营部门强制排除参与所有合同。
- **被禁止参与某些私营招标及项目** - 私营企业经常拒绝与曾经被控告及被定腐败罪（通过简单的尽职调查即可发现）的企业进行业务往来。
- **被终止现有合同** - 经腐败方式获得的合同因涉及诈骗，通常会被宣布无效，并在法律上被废止。
- **打击员工的士气** - 公司内部的腐败行为将会逐渐损害员工对管理层和同事的信任，从而打击员工的士气。

对社会的负面影响

任何形式的腐败都有弊无利，并会对所在社区产生负面的影响。这是因为腐败：

- 会致使正当以诚信经营的企业陷入极为不利的竞争处境。
- 经常引发进一步的腐败：导致企业不得不去满足腐败官员日益大开的胃口，不断滋生更多的腐败。
- 腐败还将损害本公司经营业务的国家或地区，包括削弱公众的责任感及民主价值观，破坏法制及窃走教育、健康及基础设施项目等公共资源；及
- 经常助长生产残次、劣质或危险的产品，有时甚至造成伤害或死亡。

如何避免腐败？

采取“零容忍”政策

总而言之，通过遵守本公司的《规范》及其附属政策则可避免腐败。每位员工必须对所有形式的腐败，包括贿赂、回扣及通融费采取“零容忍”的态度。员工可以通过以下方式避免腐败：

- 绝不提供、支付、要求或接受贿赂或回扣，即使上级主管或任何人要求您这样做。
- 绝不参与诈骗或不诚实活动。
- 绝不授权批准任何腐败活动或行为，也不会对附属公司或代表本公司的第三方的潜在腐败行为视而不见。
- 绝不参与任何助长腐败的活动，包括草拟非法协议、草拟诈骗的索赔文件、伪造证据、以及在法律诉讼程序中提供伪证。
- 绝不掩饰任何腐败活动或潜在的腐败活动。

识别危险信号

识别容易发生腐败的情况，可帮助员工及早避免及预防危险事件。一般而言，对于在竞标或商业交易期间发生的可疑、异常活动或行为，应予以严肃处理，尤其当涉及政府官员或公职人员时。

高风险腐败的交易

贿赂、回扣及通融费可能发生在数不胜数的交易及不同情况之中。常见交易包括：

- *政府招标及审批特许权* - 政府的常规采购服务以至大型基础设施或采掘工程的特许权颁发尤其容易受贿赂影响。贿赂的发生通常旨在绕过正规筛选准则及程序，使指定的竞标人获利。
- *私营企业招标* - 与政府招标一样，在私营招标中，贿赂及回扣旨在不正当地修改正规筛选准则及程序。虽然并非所有反腐败法规（例如 FCPA）都禁止私营招标过程中的贿赂，但许多适用于本公司的法律，包括《英国反贿赂法》均严禁这种形式的贿赂。
- *监管机构的审批及审计* - 签发许可证、办理税务、海关以及其它监管机构服务，都经常受到贿赂及回扣的影响。向监管者行贿的目的在于获得正常情况下不能通过的审批，或者使其违规行为不被追究。例如，在一些国家或地区的税务机关人员，会要求索取贿款来免除或降低企业或个人的税务。
- *商业协议* - 即使是普通的购买及销售服务协议也可能涉及贿赂。向购买方行贿或提供回扣，要求买方违反其组织所设定的购买标准或准则。同样，适用于本公司的许多国际及地方法律都禁止这种形式的贿赂。

本公司的业务标准严禁进行上述所有形式的腐败，并在《规范》列明。

其他常见危险信号

员工应注意以下危险信号（警告信号），包括：

- 官员或业务合作伙伴因行为可疑而闻名；
- 竞标需要使用指定中介；
- 官员或业务合作伙伴在竞标期间要求提供慈善或政治捐款；
- 官员或业务合作伙伴要求单独会面，尤其是已提出增加其他与会者之后；
- 异常的沟通(私下会面、谈话等等)及付款方式(离岸支付、现金等等)要求；
- 在最后关头可疑地更改竞标筛选标准，使其明显倾向对本公司有利(例如，排除所有其他竞标人)
- 官员或业务合作伙伴暗示，他们可就不相关的事项提供好处或帮助；
- 业务合作伙伴索要异常高的佣金或费用；

上述清单无法尽列所有的危险信号，但若出现上述一种或多种的危险信号也不意味着员工必须拒绝参与交易。更确切地说，如果识别出上述或任何其它的可疑行为，员工应保存文件记录，并向上级主管或区域合规及道德代表咨询，他们可帮助员工决定是否有必要作深入调查以及采取进一步的预防措施。

遇到腐败时之措施

管理层竭力采取一切预防措施来避免本公司（及其员工）卷入腐败事件之中，并一直大力支持真诚贯彻本公司之业务标准的员工。然而，尽管我们已采取各种预防措施，员工仍可能遇到极具挑战的情况。

如果被要求行贿、支付通融费或涉及回扣计划，员工可考虑采取以下措施：

- 礼貌地拒绝进行此类要求。在这种情况下，重点是对提出要求的人员（通常是官员）以礼相待，他们很可能也以礼回敬。
- 如果对方仍要求行贿，请告之本公司的“零容忍”政策以及所遵守的国际及地方的反腐败法律。
- 要求任何贿赂索求以书面形式提出。
- 详细记录事件经过及尽量保存好证据。
- 立即将此事向上级主管和区域合规及道德代表汇报。

如果员工怀疑同事或本公司的业务合作伙伴涉嫌腐败行为，员工应采取以下措施：

- 记录相关事件
- 立即将事件向上级主管和区域合规及道德代表汇报。

员工如认为有必要匿名举报涉嫌贿赂、回扣或通融费的同事、上司或任何其他第三方，员工可通过本公司保密举报服务进行举报。举报人无需透露其身份，可匿名举报。

例外：当危及生命或自由时

本公司认为任何与腐败相关的索求，包括贿赂、回扣、通融费或其他形式等，通常都以某种形式的勒索，某些个案还牵扯到暴力或人身伤害的威胁。举个极端的例子，需支付索要贿款才可确保获紧急住院，使员工无时间咨询其直属经理。



在这些情况下，本公司相信员工会运用其最好的判断，在遵守公司的业务标准时，也确保可将危及其生命或自由的风险降至最低。无论发生什么，员工必须尽快汇报任何感到被迫行贿或交付通融费的事件，并将涉及的任何款项必须妥当地记录在案。本公司将会进行事后评估，并会制定相应的缓解措施以确保不再发生类似事件。员工面临此类情况而作出有理有据的决定，本公司将予以支持。

如何寻求帮助

若对本政策有任何疑问，请联系您的区域合规及道德代表。您可于本公司内联网查询他们的联系方式。

举报可疑的违规行为

员工有责任报告任何怀疑涉及本公司、员工或业务合作伙伴的腐败行为或活动。

员工若知悉关于本公司、员工或任何参与本公司相关业务的第三方有潜在不合规的行为，必须根据《规范》的指引进行举报。

保密举报服务

员工可使用本公司的保密举报服务，举报任何怀疑违反现有政策的行为；该保密举报服务由独立的服务机构提供。本公司保密举报服务的方法，包括免费电话号码及机密电邮地址，分别可于《规范》、本公司网站及内联网的特定网页上找到。