

# 商业道德及合规守则

第三版  
2019年3月1日

# 目录

|                |    |
|----------------|----|
| 序言             | 3  |
| 生效日期           | 3  |
| 范围和适用性         | 4  |
| 需要更多信息?        | 4  |
| 原则             | 5  |
| 诚信             | 5  |
| 利益冲突           | 5  |
| 保密和数据保护        | 5  |
| 反贿赂            | 5  |
| 公平商业行为         | 5  |
| 企业社会责任         | 6  |
| 健康和 safety     | 6  |
| 公平劳动           | 6  |
| 我们原则的贯彻        | 7  |
| 1.1 诚信         | 7  |
| 1.2 利益冲突       | 7  |
| 1.3 保密和数据保护    | 7  |
| 1.4 反贿赂        | 7  |
| 1.5 公平交易行为     | 9  |
| 1.6 健康和 safety | 9  |
| 1.7 公平劳动       | 9  |
| 项目的组织          | 11 |
| 审查             | 15 |

# 序言

“在 Cotecna，诚信和商业道德是我们开展业务的根本，也是我们构建公司的关键要素”

– Sébastien Danaud, 首席执行官

我们已在集团全网络全面实施“商业道德及合规守则”项目。该项目的核心即是本《商业道德及合规守则》（以下简称《守则》）。《守则》的原则及相关规则与程序适用于集团所有活动，并且包括以下领域的技术与专业行为准则。

## 诚信

- > 利益冲突
- > 保密和数据保护
- > 防止贿赂
- > 道德营销和公平竞争
- > 企业社会责任 – 健康和安​​全、公平劳动

全体雇员都须承诺遵守《商业道德及合规守则》并接受相关培训以确保合规性。我们崇尚公开透明，并致力于营造一个员工可以放心就合规情况发问并获得相应指导的环境。我们成立了专门的合规部门，负责支持整个组织内的雇员和管理层，以确保我们的诚信和道德标准得以严格执行。

最重要的是，我们视商业道德和合规高于一切商业考量。

本 Cotecna《商业道德及合规守则》（第三版）体现了测试、检验和认证委员会（简称“TICC”）于 2018 年 12 月 13 日颁布的《测试、检验和认证委员会合规准则》（第一版）的要求<sup>[1]</sup>。

为确保在我们整个组织内有效实施本《商业道德及合规守则》，我们将“商业道德与合规”项目交由公司的外部审计师进行年度独立审查，审查结果向 TICC 报告。

## 生效日期

Cotecna《商业道德及合规守则》（第三版）于 2019 年 3 月 1 日生效。

[1] TICC 系 国际检验机构联盟 (IFIA) 与国际检验和认证组织联盟 (CEOC) 合并后于 2018 年 12 月成立，是测试、检验和认证 (TIC) 行业领先国际公司和组织的代表。

## 范围和适用性

Cotecna《商业道德及合规守则》适用于 Cotecna 在其全球办公网络中所开展的所有活动，因此也适用于 Cotecna 附属企业和分支机构的全体雇员。

作为 Cotecna 录用条件之一，所有 Cotecna 雇员均须阅读、理解并确认收到本守则。就商业道德及合规项目而言，雇员指 Cotecna 根据雇佣合同聘用的人员，无论其雇佣期限固定与否，包括由职业中介提供的临时工。

**Cotecna 聘用的业务伙伴**也必须遵守《商业道德及合规守则》原则。“业务伙伴”定义为分包商、代理人、代表、顾问、中间人、合资伙伴，以及受聘代表或推介 Cotecna、或为 Cotecna 提供技术检验、测试、认证外包服务和相关专业服务的任何一方。

所有业务伙伴均须以书面形式承诺遵守《商业道德及合规守则》原则并允许 Cotecna 对其遵守准则的情况进行定期监督。

## 需要更多信息？

如需关于《商业道德及合规守则》及其实施、具体内部流程，或 Cotecna ‘商业道德及合规守则’有关任何其他信息，请立刻联系合规部门：

电子邮箱：compliance@cotecna.com

电话：+41 (0)22 849 7814

# 原则

## 诚信

在我们的所有经营活动中：

- > 我们坚持专业性、独立性和公平性
- > 我们在开展业务以诚信为本，绝不允许任何偏离我们核准的方法和程序的行为
- > 若核准的测试方法允许结果有容许偏差，我们确保此类偏差不被滥用以改变实际测试结果
- > 我们在报告数据、测试结果和其他重要事实时，秉承诚信态度，禁止对其进行不当更改，并且我们出具的报告和证书必是正确陈述实际发现、专业意见或所获结果

## 利益冲突

我们避免利益冲突：

- > 我们与任何实体之间所存在的财务或商业利益与我们所服务的相关实体之利益
- > 从事不同经营活动但可能为同一客户或彼此提供服务的 Cotecna 所属公司之间和/或部门之间的利益
- > 我们的员工利益与 Cotecna 利益

## 保密和数据保护

Cotecna 尊重客户信息的保密性和隐私性，并确保落实有效流程以充分保护此类信息。

我们将服务提供过程中收到的所有信息作为商业机密处理，但若此类信息已经公诸于众、第三方通常可轻易获取或属于公共领域信息，则不在保密之列。

## 反贿赂

我们禁止提供或接受任何形式的贿赂，包括针对合同款项中任何部分的回扣。

我们禁止使用其他途径或渠道来提供不当利益，无论是客户、代理人、承包商、供应商、或各方的雇员或政府官员，也不得接受上述各方提供的不当得利。

## 公平商业行为

Cotecna 按最高标准的职业道德和诚信行事，而且不得做任何会使自身声誉或 TIC 委员会或 TIC 行业声誉受损的事情。

我们在推介 Cotecna 和进行市场营销时，包括在与竞争对手或其服务进行比较时，必须做到：

- > 实事求是
- > 避免欺骗
- > 避免误导或可能的误导

## 企业社会责任

### 健康和安

Cotecna将实施适当的培训和程序，以保护其雇员、客户和第三方的健康和安，并实施事件监控，以最大限度降低商业经营过程中的风险。

### 公平劳动

Cotecna了解自身对雇员及经营活动所在的社区、环境和民众的社会责任，并尊重人权。

# 我们原则的贯彻

我们通过执行下列规则来贯彻我们的原则。这些规则均受我们《集团合规手册》中发布的详细程序和工作指示支持，所有雇员都可通过企业内部网站 (Cotecnet) 获得该《手册》。

## 1.1 诚信

- 1.1.1 对于期望 Cotecna 滥用容许偏差以获取可接受结果的客户，Cotecna 将为雇员提供与此类客户来往的指导。
- 1.1.2 在 Cotecna 涉足的业务领域中，Cotecna 将遵循对口 TICC 委员会所颁布的针对性诚信规则。

## 1.2 利益冲突

- 1.2.1 为了避免利益冲突或利益冲突的表象，在进行业务交易和提供服务时，Cotecna 将坚守利益冲突方面的政策。
- 1.2.2 Cotecna 的政策为雇员提供了指南，使之能避免以下各方之间的利益冲突：
  - i. Cotecna 与任何跟 Cotecna 有财务或商业利益关系和 Cotecna 必须为其提供服务的相关实体之间的利益冲突；以及
  - ii. 从事不同经营活动但可能为同一客户或彼此提供服务的 Cotecna 公司和/或部门之间的利益冲突。
- 1.2.3 Cotecna 的政策规定其雇员至少不得：
  - i. 直接或通过亲戚、朋友、中间人，从 Cotecna 的供应商、客户或竞争对手处获取利益；允许从公共证券交易所购买客户、供应商或竞争对手的股票，但购买程度不得对客户、供应商或竞争对手的事务产生重大影响，也不得导致雇员对上述各方的财务状况产生不适当的过度依赖。
  - ii. 在竞争对手或客户处任职。
  - iii. 与雇员家人或与雇员/雇员家人的关联个人/组织有业务往来。
  - iv. 未经 Cotecna 管理层同意便雇用家庭成员。

## 1.3 保密和数据保护

- 1.3.1 作为聘用条件之一 Cotecna 的雇员被要求签署保密协议，该协议禁止雇员向其他方透露受雇期间获得的任何机密商业信息。
- 1.3.2 Cotecna 确保所有业务伙伴（定义见第 2.10 节）都了解其通过与 Cotecna 交易可能涉及业务信息机密，并且不得向其他方透露。
- 1.3.3 Cotecna 坚守客户信息安全方面的政策和程序，其不仅关于 Cotecna 各办公室和其他地点的物理安全性，并就如何保护客户信息及如何防止向未经授权方披露此类信息向雇员提供指导。Cotecna 《信息技术最终用户政策》规定了所有有权访问 Cotecna IT 硬件和系统的员工须遵守的政策和规则。
- 1.3.4 对于 Cotecna 在开展业务的过程中可能获得的个人数据（定义为实际或可能与个人、客户或雇员相关的数据，包括姓名、地址、电子邮箱或用户在使用 Cotecna 网站时受到监控的行为），必须按照 Cotecna 发布的《隐私政策》使用。

## 1.4 反贿赂

- 1.4.1 遵守法律

Cotecna 确保本项目的原则符合《测试、检验和认证委员会合规性准则》的要求，以及 Cotecna 经营活动所在所有司法辖区内有反贿赂的当地法律。

若当地法律规定了本项目中并未涵盖的额外或不同的要求，Cotecna 将针对相关国家/地区作相应地修改。针对某国家/地区所作的修改，其相关记录将予保存。

#### 1.4.2 风险分析

在开展业务的每个国家/地区，Cotecna 的合规委员会和/或高级主管（或其代表）均应组织定期审核，以评估贿赂风险并确定相应的管控措施。审核须有系统性地进行的，

- i. 提供新服务之前，或开拓新国家/地区的业务时，以及
- ii. 每当发生严重违反 Cotecna 合规情况，必须审核原有控制措施时。

#### 1.4.3 商业反贿赂原则

Cotecna 根据国际透明组织和国际社会责任组织（见 [www.transparency.org](http://www.transparency.org)）颁布的《商业反贿赂原则》，采用良好业务规范和风险管理战略。这些规范和战略涉及以下方面：

##### 1.4.3.1 政治捐款

Cotecna 及其雇员或代理人不得向政党、组织或从政个人提供捐款以换取业务交易上的好处，无论直接或间接。拟议政治捐款的标准和尽职调查要求见《集团合规手册》。所有政治捐款均须事先经过合规委员会的审核和批准，且须考虑相关国家/地区的适用法律。

Cotecna 所有政治捐款均应在 Cotecna 会计账目里单独记账列支，以汇总所有部门支付的此类款项。

##### 1.4.3.2 慈善捐赠和赞助

Cotecna 确保慈善捐赠和赞助不被用作贿赂的托词。

拟议慈善捐赠和赞助的标准和尽职调查要求以及指定的审批级别见《集团合规手册》。

在审批每项拟议慈善捐赠或赞助之前，应实施尽职审核，以确保：

- > 接受捐赠或赞助的组织享有良好声誉，明确致力于公共利益，且具有达成此目的所需财务和人力资源。必须注意确认此类组织是否别有用心。Cotecna 不得向个人进行捐赠，除非经过 Cotecna 的合规委员会批准并在其监督之下执行。
- > 不存在利益冲突。
- > 赞助协议应采用书面形式，并陈述 Cotecna 所作的承诺。若提供资金资助，应详细说明资金使用情况，并须具备检查使用情况的机制。
- > 各地部门应保留所有慈善捐赠和赞助的记录，且应监控进展情况，以确保捐赠和赞助用于原定目的。

Cotecna 提供的所有慈善捐赠和赞助均应在 Cotecna 会计账目里单独记账列支，以汇总所有部门支付的此类款项。

##### 1.4.3.3 疏通费

“疏通费”定义为向公职人员进行的小额付款，目的是确保或加快某例行程序或必要行动的实施，且疏通费付款人在不支付该疏通费的情况下，均有法定或其他权利要求实施这种行动。Cotecna 禁止对付款人或收款人任意一方而言不合法的此类付款。

Cotecna 认为疏通费是贿赂的一种形式，并致力于识别和消除它们。

##### 1.4.3.4 礼品、招待和花销

Cotecna 禁止提供或接受任何可能影响业务交易结果且不属于合理和表达善意的礼品、招待及花销。Cotecna 提供的所有礼品、招待及花销均应在 Cotecna 会计账目里单独记账列支。以汇总所有部门支付的此类款项。

拟议礼品、招待和花销的标准和尽职调查要求以及指定的审批级别见《集团合规手册》。

- > 此类标准的范例为，开支应：**有正当理由**：提供礼品或娱乐的行为应明确作为感谢之举或纯粹的业务意图。
- > **无附带义务**：礼品、娱乐或花销的接受者无需为此承担义务。



- > **无期望：**赠送者或其关联方不得抱有期望，且提供方附加于礼物的重要性不得高于接受者认可的交易重要性。
- > **公开给予：**若为私下提供，则意图可疑。
- > **符合利益相关者的想法：**不得是在重要利益相关者获知后认为不利的交易。
- > **报告：**礼品或花销应予以记录并报告给管理层。
- > **合理价值：**只能是小礼品，娱乐的价值应符合一般业务惯例。
- > **合法：**符合所在国家/地区的法律。
- > **符合接收方的规则：**礼品或娱乐符合接收方机构的行为规范及守则。
- > **非经常项：**在给予者与接收者之间并无经常发生此类事项。

## 1.5 公平交易行为

- 1.5.1 Cotecna 为雇员、代理人和中间人提供指南，以确保其理解并遵守《商业道德及合规守则》所规定的公平交易原则
- 1.5.2 Cotecna ‘公平交易行为’政策禁止：
- 对竞争对手及其经营活动、服务或服务项目作出不实陈述；
  - 违反公平竞争、反垄断、招标规则的行为；
  - 煽动、诱使或鼓动任何人违反其合同义务（包括保密义务）；
  - 商业间谍活动和/或数据窃取。
- 1.5.3 Cotecna 的宣介资料和出版物准确、清楚地反映了 Cotecna 的网络和隶属关系、资源/能力、经验和服务范围。

## 1.6 健康和安全的

- 1.6.1 Cotecna 的健康和安全政策是为雇员提供安全的工作环境和条件，配备相应的工具和设备，并开展安全工作所需的培训，以预防受伤和职业病并满足所有相关法律要求
- 1.6.2 Cotecna 为其雇员提供与其所从事活动相称的培训，其中至少包括：
- Cotecna 对需要在高处、受限空间、移动设备和机械附近工作的人员的要求，以及客户和第三方场所/地点可能发生的其他危险
  - Cotecna 对实验室工作人员的要求；
  - 根据 Cotecna 的政策，始终使用经批准的个人防护装备
  - 按照客户和检查地点的指示，恪守额外的健康和安全的预防措施，前提是这些指示不会加剧危险或危害
  - 向当地 Cotecna 健康和安全的报告所有事故
- 1.6.3 Cotecna 对于任何类型的工作场所发生的意外、损伤或事故，均执行严格的报告和通告制度。所有雇员都有义务按照公司的操作程序报告此类事项。Cotecna 定期对其经营和工作场所环境进行审计，以识别风险以及进一步改善健康与安全程序的机会。
- 1.6.4 每个 Cotecna 永久性公司机构的高级管理人员都有责任确保工作场所符合法律要求并提供安全的工作环境。

## 1.7 公平劳动

- 1.7.1 Cotecna 的公平劳动政策规定了我们对于雇员以及经营活动所在社区和环境的承诺。
- 1.7.2 Cotecna 的公平劳动政策如下：
- > 在遍布全球的公司网络中，凡是涉及工作场所中雇员的雇佣和管理事项，Cotecna 都遵守当地、国家和其他相关法律和法规。

- > Cotecna 尊重并促进工作场所的平等机会。
- > Cotecna 绝不容忍工作场所存在的任何形式的虐待、欺凌或骚扰。
- > Cotecna 不雇用义务教育适龄儿童（任何情况下雇员都不得未满 16 岁）。不得安排 16 至 18 岁的雇员从事危险活动。
- > Cotecna 禁止任何形式的强迫或强制劳动，无论是监狱劳动、契约劳动、抵债劳动、奴隶劳动还是任何形式的非自愿劳动。

# 项目的组织

本节阐述了我们实施“商业道德及合规守则”项目（以下简称“项目”）的有关组织机构，内容包括董事会、高级管理层及所有雇员在该项目实施中的义务和职责。

详细程序和工作指示发布在我们的《集团合规手册》中，该《手册》通过企业内部网站 (Cotecnet) 提供给所有雇员。

就该项目而言，“高级管理人员”一词是指对以下一项或多项负责的 Cotecna 高管：地理区域、国家/地区、合同、业务条线或公司服务部门（例如财务、人力资源、IT、法律）。这一定义包括经理、董事、区域经理、副总裁、高级副总裁和首席执行官，以及职责与前述级别相当的任何其他级别。

## 2.1 实施

Cotecna 在整个组织内实施基于本《准则》“商业道德及合规守则”项目（以下简称“项目”）。

## 2.2 合规原则和规则

Cotecna Inspection SA 董事会明确表示致力于本《商业道德及合规守则》的实施，为此发布并采用了 Cotecna 《商业道德及合规守则》，并且实施的关键要素至少体现了**测试、检验和认证委员会执行的合规原则和要求**。

对 Cotecna 《商业道德及合规守则》项目的任何后续更新将在发布后一个月内提交给 TICC 总干事，供其确认是否符合《测试、检验和认证委员会合规准则》。

## 2.3 合规主管的任命

Cotecna Inspection SA 董事会对该项目承担最终责任，它已任命一名高管成员担任合规主管，此人在承担自身的其他责任之余，还负责并主管该项目在整个 Cotecna 集团中的全面实施协调。此外，Cotecna 的高级管理人员有责任在其责任范围内实施该项目。

## 2.4 合规委员会的成立

Cotecna Inspection SA 董事会组建了合规委员会，以执行对该项目进展的定期审核并提供政策指导。合规委员会至少包括首席执行官、Cotecna Inspection SA 董事会代表和合规主管。代表运营、人力资源和法律部门的其他高管成员也加入该委员会。合规委员会每年至少召开四次会议。

## 2.5 人力资源

### 2.5.1 招聘

录用之前，将 Cotecna “商业道德及合规守则”告知给未来雇员。

### 2.5.2 雇员承诺

Cotecna 确保：

- i. 向每位雇员提供一份 Cotecna 《商业道德及合规守则》，并要求雇员签署其收讫、阅读和理解该文件的声明。在雇员的档案中保存相关记录。
- ii. 要求每位高级管理人员签署一份年度声明（见第 3.1 节），表示在其责任范围内实施了该 Cotecna 项目。
- iii. 要求每个雇员签署一份保密协议（作为聘用条件之一），该协议禁止向其他方透露雇员在任职过程中得到的任何机密商业信息。

雇员不会因为严格实施该项目而遭到降级、罚款或任何不利后果，即使因严格实施而造成业务损失亦如此。

### 2.5.3 培训

要求包括 Cotecna 经理在内的所有雇员接受定期的合规培训，以确保他们始终了解该项目。在每位雇员的档案中保存课程完成记录。

#### 2.5.4 准则改善咨询

Cotecna 雇员可利用绩效评估、员工培训课程或审核会议的机会，就该项目的改善提供建议（可直接提出、通过上级或通过员工代表提出），或直接向合规主管提出建议。

#### 2.5.5 雇员“帮助热线”

Cotecna 开通了一条“帮助热线”，Cotecna 雇员在遇到该项目实施或解读方面的问题或忧虑时，可以通过该热线获得指导。若雇员提出要求，应对此类问题进行保密处理，并在合理范围内隐匿雇员的真实身份。

- > 求助专用热线：+41 (0) 22 849 7814
- > 专用电子邮箱：compliance@CotecnaCotecnaCotecna.com

## 2.6 保安措施

Cotecna 在其各组织机构内存放机密商业信息的场所实施充分的保安措施，以确保：

- i. 只有经过授权的人员才能进入；以及
- ii. 文件/数据存放于指定的安全区域，并以安全方式处置。

## 2.7 外部沟通

Cotecna 确保有效外部沟通的方法包括：

- 2.7.1 Cotecna 《商业道德及合规守则》刊登在 [www.cotecna.com](http://www.cotecna.com) 上，且 Cotecna 的各办公地点均存放了《守则》的副本。
- 2.7.2 相关利益方的查询、投诉或反馈可通过网站、电子邮件（电子邮箱为 [compliance@cotecna.com](mailto:compliance@cotecna.com)）提出，也可向各 Cotecna 办公地点的总经理提出。

## 2.8 违规行为举报

2.8.1 Cotecna 鼓励其雇员举报违规或疑似违规行为的细节，举报接受者包括 (a) 合规主管或其指定代表；或 (b) 雇员的上级或高级管理人员，或内部审计员（此人将转告合规主管或其指定代表）。

进行举报的雇员将得到全面的保护，使之免受报复。但有恶意行为或不诚信在先的举报人除外。若经要求，将在合理范围内隐匿雇员的真实身份。

2.8.2 Cotecna 雇员一旦得知任何索取或提供不当钱款/好处的行为，须按第 2.8.1 节所述方式进行举报。

## 2.9 调查和制裁

2.9.1. 适用情形下，对于向合规主管举报或合规主管得知的任何项目违规行为，合规主管或其指定代表可发起调查。

2.9.2. 合规主管应遵守合规委员会批准的调查和制裁处理书面程序，包括以下要求：

- i. 对所有被举报的违规行为和后续措施均保留记录。
- ii. 被举报的此类违规者有权申诉。
- iii. 若确认存在违规行为，Cotecna 管理层或合规委员会将决定采取哪些适当的纠正或处罚措施这些措施可能包括惩戒、降级、暂停工作或开除。
- iv. 合规主管将从其指定代表和/或当地管理人员处接收进度报告，并制作定期总结报告提交给合规委员会，该报告内容包括调查、查明的违规行为以及纠正措施和处罚措施的实施。

## 2.10. 商业关系

为了确保 Cotecna 商业道德及合规守则项目在 Cotecna 与外部各方的商业关系中得到适当应用，以及不正当支付不通过其渠道得以进行，Cotecna 确保此类各方在相应范围内遵守 Cotecna 的合规项目。此类各方（也称为“商业伙伴”）包括：

- > 中间人（职责涵盖 Cotecna 服务推介的 Cotecna 外部实体或个人，包括顾问）
- > 合资伙伴
- > 代理人（需要代表 Cotecna 提供运营服务的 Cotecna 外部实体或个人）
- > 分包商（根据与 Cotecna 签订的合同进行外包活动的实体或个人）

合规委员会制定并分发了相应的程序/工作指示。这些程序包括下列要求：

- > 在与此类各方签订或续签任何合同之前进行尽职调查
- > 将 Cotecna 的《商业道德及合规守则》告知该方，并要求该方保证在这些原则适用于其代表 Cotecna 进行活动的情况下，遵守这些原则
- > 让该方以合同形式承诺遵守 Cotecna 的《商业道德及合规守则》，并允许 Cotecna 定期审查遵守情况
- > 监控该方是否始终遵守 Cotecna 的《商业道德及合规守则》（并在发现违规行为时采取补救措施）
- > 不与任何已知参与贿赂的当事人有业务往来。

尽职调查包括以下要求：

- > 风险分析
- > 与该方面谈
- > 调查该方背景，如果调查的是中间人，调查结果由 Cotecna 的合规委员会加以审核和批准
- > 通过由 Cotecna 合规委员会审核和批准的报酬分析，确认支付给每个中间人的报酬就其提供的合法服务而言是适当且合理的，且不会滋生中间人进行的不当支付。

拟定商业伙伴的标准和尽职调查要求以及指定的审批级别见《集团合规手册》。对于须与政府官员来往的中间人和所有合资伙伴，应由合规性委员会提前进行审核和批准。

此外，Cotecna 将向相关的中间人和其他方提供培训和支持。

所有中间人的报酬均应记录在 Cotecna 会计账目里单独记账列支，以汇总所有部门支付的此类款项并制作关于所有中间人报酬的年度综合管理报表。

## 2.11 涉及 TICC 成员的投诉和处罚程序

根据《测试、检验和认证委员会合规准则》要求，对于声称其他 TICC 成员涉嫌违反《测试、检验和认证委员会合规准则》的任何投诉，均应按照《测试、检验和认证委员会投诉处理程序》向 TICC 提出。

除非必须采用投诉方式来保护 Cotecna 的声誉，否则 Cotecna 不会对其他方提出此类投诉。

违反《测试、检验和认证委员会合规准则》的行为可能导致 TICC 根据《测试、检验和认证委员会投诉处理程序》中所述规则（包括申诉权）实施制裁。

## 2.12 会计和记账

Cotecna 将精确记账和保留记录，正确、公平地记录所有财务交易。不允许账外账。

## 2.13 健康和 safety

Cotecna 对所有报告的健康和安全事件进行记录和调查，并在适当情况下采取纠正措施。

## 2.14 合规总结报告

Cotecna 合规主管每年都会制作一份总结报告，内含统计数据或确认，以说明 Cotecna 在以下程序和政策方面的遵守情况：

- a) 违规行为 - 报告的违规行为/疑似违规行为的数量；已查明的违规行为的数量；以及确认已为每个已查明的违规行为确定了补救措施且采取了/正在采取行动。

- b) 新签或续签的中间人和合资伙伴
  - i. 该财政年度内新签或续签中间人和合资伙伴的数量；
  - ii 确认各方均按照要求通过了 Cotecna 的尽职调查程序；
  - iii 确认已与各方签订了适当的合同/业务条款，
- c) 费用 - 确认各项费用符合 Cotecna 合规项目及以下相关政策规定：
  - > 政治捐款
  - > 慈善捐赠和赞助
  - > 与礼品、招待和花销相关的开支
  - > 中间人报酬
- d) 健康和安全的 - 报告的健康和安全事件的数量；以及确认已为每起事件确定了补救措施且采取了/正在采取行动。

# 审查

本节阐述了 Cotecna 在整个组织内审查“商业道德及合规守则”项目实施效果的方法。

详细程序和工作指示发布在我们的《集团合规手册》中，该《手册》通过企业内部网站提供给所有雇员。

## 3.1. 管理层声明

Cotecna 要求其整个组织内的高级管理人员每年编写并签署一份合规声明；该声明基于《测试、检验和认证委员会实施合规指南》附录 A 中包含的模板。这些合规声明将（涉及所有适用地点和/或活动）在每年 1 月 31 日之前提交给合规主管。合规主管将年度总结报告提交给合规委员会。

## 3.2. 内部审计

Cotecna 内部审计员是内部审计计划的一部分，他们负责确认 Cotecna “商业道德及合规守则”项目已在组织内实施，且管理层声明（根据 2.5.2 (ii) 节）：

- i. 已根据 Cotecna 《集团合规手册》完成
- ii. 应体现对“商业道德及合规守则”项目的遵循，以及
- iii. 对于被选中进行现场审计的地点而言，应正确体现实际情况。此类现场审计应审核现行流程，包括测试（采用取样法），以确保该项目的有效应用和实施。《测试、检验和认证委员会成员内部合规审计指导核对清单》将用作适当的指导和参考。

此类审计得出的合规性结果将汇报给合规主管，由其提交总结报告给合规委员会。合规主管和/或合规委员会在适当情况下实施跟进措施。

## 3.3. 外部审查

通过提交文件由 Cotecna 指定的公认外部独立审计公司执行商定程序，对该项目的实施效果进行审查。

### 3.3.1 频率

外部审查每年进行一次。

### 3.3.2. 外部独立审计公司

Cotecna 指定的负责实施审查的外部独立审计公司是受雇审计 Cotecna 的（汇总）财务报表的公司。受雇的公司是一家声誉良好的国际审计公司，也是公认的国家专业会计组织的成员。

### 3.3.3. 向测试、检验和认证委员会告知 Cotecna 指定的外部审计公司

指定外部审计公司之前，或在随后提出更改该公司之前，Cotecna 向测试、检验和认证委员会总干事提交详细信息，以确认符合测试、检验和认证委员会要求。

### 3.3.4. 审查范围

Cotecna 执行以下操作：

#### 3.3.4.1 提交文件供 TICC 审查

Cotecna 提交以下文件：

- 1) Cotecna “商业道德及合规守则”，以及每项原则相关的政策（如果是分开的）。
- 2) 合规性委员会的授权调查范围，包括对合规委员会负责监督合规项目的具体要求。
- 3) 合规委员会成员名单（包括职衔）
- 4) “商业道德及合规守则”项目培训材料
- 5) 有助于加深对雇员“帮助热线”的认知的材料。
- 6) 鼓励雇员报告违规行为或疑似违规行为细节并说明可以向谁报告的材料。

- 7) 以下 Cotecna 网站页面的打印件：
  - 解释《商业道德及合规守则》的页面。
  - 利益相关方可以提出查询、投诉或反馈的页面。
- 8) 用于处理调查和制裁的书面程序。
- 9) 与保密业务信息有关的政策（信息安全政策、保密政策）。
- 10) 报告和调查健康和安​​全事件时应遵循的程序。
- 11) 在与中间人和合资伙伴建立或更新关系时应遵循的尽职调查程序。
- 12) 在与中间人和合资伙伴签订合同时应遵循的程序，以及与新签/续签中间人或合资伙伴之间的合同/条款和条件的相关模板。
- 13) 基于《测试、检验和认证委员会实施指南》附录 A 中所提供模板的年度管理层声明模板。
- 14) 内部审计计划的范围，包括对《商业道德及合规守则》实施情况的审核。
- 15) 合规主管编写的年度总结报告，内含统计数据或确认，用以表明遵守了 Cotecna 的程序和政策，如《测试、检验和认证委员会实施指南》附录 B 中所述。
- 16) 商定程序的结果的年度报告。

在提交文件时，Cotecna 会评估所提交的证据是否符合所有证据要求（详见《测试、检验和认证委员会实施指南》附录 B），并以书面形式解释任何不符之处。

除非另有说明，否则文件只有在更新后才会重新提交。所有文件至少每三年审核和更新一次，或者每当 Cotecna 《商业道德及合规守则》及项目与/或 TICC 发布的指南有更新时进行审核和更新。

#### 3.3.4.2 要求审计公司执行商定的程序

COTECNA 每年都要求其独立审计公司针对以下方面执行商定的程序：

- I) 每个新雇员对合规性准则的了解情况
- II) 雇员参加“商业道德及合规守则”项目培训课程的情况
- III) 用于提出与“商业道德及合规守则”项目有关的查询和/或问题的雇员“帮助热线”（或等同途径，如指定的电子邮箱）
- IV) 对利益相关方提出的查询、投诉和反馈进行的审核和采取的行动
- V) 每个新雇员对保密要求的了解情况
- VI) 为政治捐款、慈善捐赠和赞助、与礼品、招待和费用相关的开支以及中间人报酬制定的时间表
- VII) 高级管理人员对年度合规声明提交的监控

具体的商定程序详见《测试、检验和认证委员会实施指南》文件的附录 C。

#### 3.3.5 审计公司的报告

Cotecna 要求审计公司使用《测试、检验和认证委员会实施指南》附录 C 中包含的模板，制作一份报告，说明商定程序的执行结果。

Cotecna 在其财政年度结束后六个月内向 TICC 提交其审计公司的报告。