

界別 / 行業： 通用

主題：企業誠信與管治

風險識別				風險評估			控制及緩減			
主題	工作程序/ 項目 ¹	誠信風險 ¹	固有 風險水平 ^{2&3} (A)	現行措施	緩減因素 ⁴ (B) (如現行措施 符合緩減因素 的類型)	剩餘 風險水平 ³ (C = A-B)	新增控制措施 ¹	負責人	緩減因素 ⁴ (D)	經修訂後 風險水平 ³ (E = C-D)
企業誠信 與管治	對提供、 索取及接 受利益和 款待的控 制	出於貪污意圖向與公 司有事務往來的個人/ 機構索取/接受利益	3							
		接受與公司有業務往 來的個人/機構的頻密/ 奢華的款待	3							
		在進行任何事務往來 時，向任何人提供利 益，以影響該人在任 何公事上的決定	3							
		在進行任何事務往來 時，向任何受僱於公 共機構/政府決策局或 部門的人員提供利益	3							
	處理利益 衝突	隱瞞/濫用利益衝突	3							
	處理機密 資料	在未經授權下披露公 司的機密資料	3							
		不當使用公司的機密 資料謀取私利	3							

企業誠信與管治的誠信風險及控制措施總表

主題	工作程序／項目	誠信風險	固有風險水平	控制措施	措施類型
企業誠信與管治	對提供、索取及接受利益和款待的控制	出於貪污意圖向與公司有事務往來的個人/機構索取/接受利益	3	- 制定誠信政策 i. 禁止員工/代理人向與公司有業務往來的人士/機構索取、接受和提供利益以及接受頻密/奢華的款待 ii. 禁止僱員/代理人在業務往來時向公職人員提供利益 - 確保員工/代理人了解該政策及其後續更新（例如通過將該政策納入僱傭合約、定期重新分發該政策、簽署承諾表示理解該政策）	預防
		接受與公司有業務往來的個人/機構的頻密/奢華的款待	3		
		在進行任何事務往來時，向任何人提供利益，以影響該人在任何公事上的決定	3		偵測
		在進行任何事務往來時，向任何受僱於公共機構/政府決策局或部門的人員提供利益	3		教育
	處理利益衝突	隱瞞/濫用利益衝突	3	- 制定誠信政策要求員工避免、申報和處理任何利益衝突，包括 i. 文件記錄的要求 ii. 指定人員接收申報表和處理申報的利益衝突 iii. 訂立指引協助指定人員決定對已申報的利益衝突採取緩解措施（例如考慮因素） - 確保員工/代理人了解該政策及其後續更新（例如通過將該政策納入僱傭合約、定期重新分發該政策、簽署承諾表示理解該政策）	預防
				- 委派一名員工監督和檢查申報表的提交和其完整性 - 建立員工舉報涉嫌違反利益衝突規定的舉報機制，明確禁止向真誠地舉報的人員報復	偵測
				為員工和董事舉辦誠信管理培訓，並強調處理利益衝突	教育
	處理機密資料	在未經授權下披露公司的機密資料	3	- 制定誠信政策 i. 指定機密資料保密的要求 ii. 限制機密資料的使用權（例如為授權用戶分配獨特的用戶身份和密碼，以及與其職責相稱的使用權限） iii. 要求員工簽署保密機密資料承諾書 - 確保員工/代理人了解該政策及其後續更新（例如通過將該政策納入僱傭合約、定期重新分發該政策、簽署承諾表示理解該政策）	預防
		不當使用公司的機密資料謀取私利	3	- 利用數碼技術偵測機密資料的洩露 - 建立員工舉報涉嫌違反機密資料規定的舉報機制，明確禁止向真誠地舉報的人員報復 - 為員工和董事組織誠信管理培訓，涵蓋處理機密資料	偵測 教育

此總表包括工作程序/項目、誠信風險、其固風險水平及建議控制措施是根據廉署過往個案的分析編製而成，內容並非詳盡無遺，亦不可取代任何法律、監管或合約規定。