



# 反賄賂和貪腐 政策

修訂日期：2023 年 4 月 / 生效日期：2016 年 1 月

# 目錄

簡介 .....	4
目的 .....	4
適用性 .....	4
什麼是賄賂？什麼是貪腐？ .....	4
<i>關鍵要點</i> .....	6
指導原則、政策和程序 .....	6
賄賂和貪腐： <b>高風險業務活動</b> .....	6
A. 與第三方展開業務.....	7
B. 與政府官員和公共部門實體合作.....	7
C. 使用公司資金的政治獻金.....	8
D. 提供禮品和款待、贊助和慈善捐贈.....	8
E. 與政府官員費用相關的第三方發票.....	8
F. 擇優錄取.....	8
G. 疏通費.....	8
保持準確的帳簿與記錄以及恰當的內部控制.....	9
風險評估 .....	10
稽核 .....	10
遵守政策 .....	10
訓練 .....	11
違規的後果.....	11
我如何提出問題，並尋求幫助或指導？ .....	12

政策的問責與審核 .....	12
相關政策和資源.....	12
政策管理 .....	13

# 簡介

培生立足於誠信的堅實基礎之上。無論與誰打交道，無論在哪裡經營，我們始終致力於依照最高的法律、專業和道德標準展開業務。

賄賂是一種刑事犯罪，培生絕不容忍任何形式的賄賂或貪腐。這一零容忍政策適用於培生的所有業務關係，並適用於我們展開業務的所有司法管轄區。未能識別和規避賄賂和貪腐風險可能會對培生的聲譽和業務造成毀滅性的影響，並可能導致培生和相關個人承擔刑事和/或民事責任。

本政策（以下稱為「**《反賄賂和貪腐政策》**」）旨在確保我們遵守全球反賄賂和反貪腐法律，包括但不限於：美國《反海外貪腐法》、英國《2010年反賄賂法》，以及禁止為影響官方行為或決定，或者為獲得和保留業務而要約、授權或提供有價之物的類似法律（以下稱為「**反賄賂和貪腐法**」）。

---

每一名培生員工和業務合作夥伴都有責任遵守本政策。

---

## 目的

本政策旨在：

- 建立一套適用於**全體培生員工**的有關遵循和遵守反賄賂和貪腐法的期望和要求。
- 指導培生員工如何識別、規避和報告涉嫌賄賂和貪腐的行為；以及
- 制訂旨在**預防、發現和補救賄賂和貪腐風險**的原則和控制措施。

## 適用性

培生的《反賄賂和貪腐政策》適用於任何培生公司、子公司、附屬公司、部門和其他受控制的業務實體及營運，包括其董事、官員、高級主管、高級領導、員工和臨時工（以下統稱為「培生」）。此外，培生《反賄賂和貪腐政策》中所列原則的適用範圍也依據其應用和簽訂《培生業務合作夥伴行為準則》而擴大至所有培生業務合作夥伴，具體請參見道德與法規遵循辦公室網站。

## 什麼是賄賂？什麼是貪腐？

**賄賂**指的是直接或間接地向任何人或實體給予、許諾、提供、收受或索取任何有價之物，其目的是透過貪腐或不正當手段獲得或保留業務優勢。

貪腐指的是任何形式的濫用職權以謀取私利。貪腐 包括但不限於賄賂。

賄賂的性質可以是主動的（給予或許諾提供任何有價之物），也可以是被動的（要求、同意收受或接受任何有價之物），只要其目的是誘使接受賄賂者在履行其職責時採取不正當的行動。

---

不論一個人是否最終接受了賄賂，「賄賂」這一行為都已發生。

---

### 「任何人」

賄賂可能發生在任何地方、任何人身上。賄賂可能涉及：

- 外國和本國的政府官員；
- 或
- 公共和私營部門機構的員工和代理。

培生集團還可能需要對其業務合作夥伴與其他第三方在代表培生提供和履行服務過程中的間接行為負責。

### 「任何有價之物」

賄賂可能包括多種形式，不一定非得是現金。

「任何有價之物」廣義上包括但不限於：

- 現金或現金等價物，例如禮品卡
- 禮品
- 餐點和茶點
- 娛樂
- 住宿
- 差旅及差旅相關費用
- 訓練和教育服務
- 工作邀請或推薦
- 實習計劃
- 產品折扣
- 貸款
- 慈善捐贈
- 贊助
- 作為競賽、抽獎、概率遊戲中一部分的獎勵，或用以交換產品意見或看法的獎勵
- 使用材料或設施
- 免除（或取消）債務，以及
- 任何其他價值的轉讓，即使是標稱值。



## 關鍵要點

以下均屬於**違法**行為：

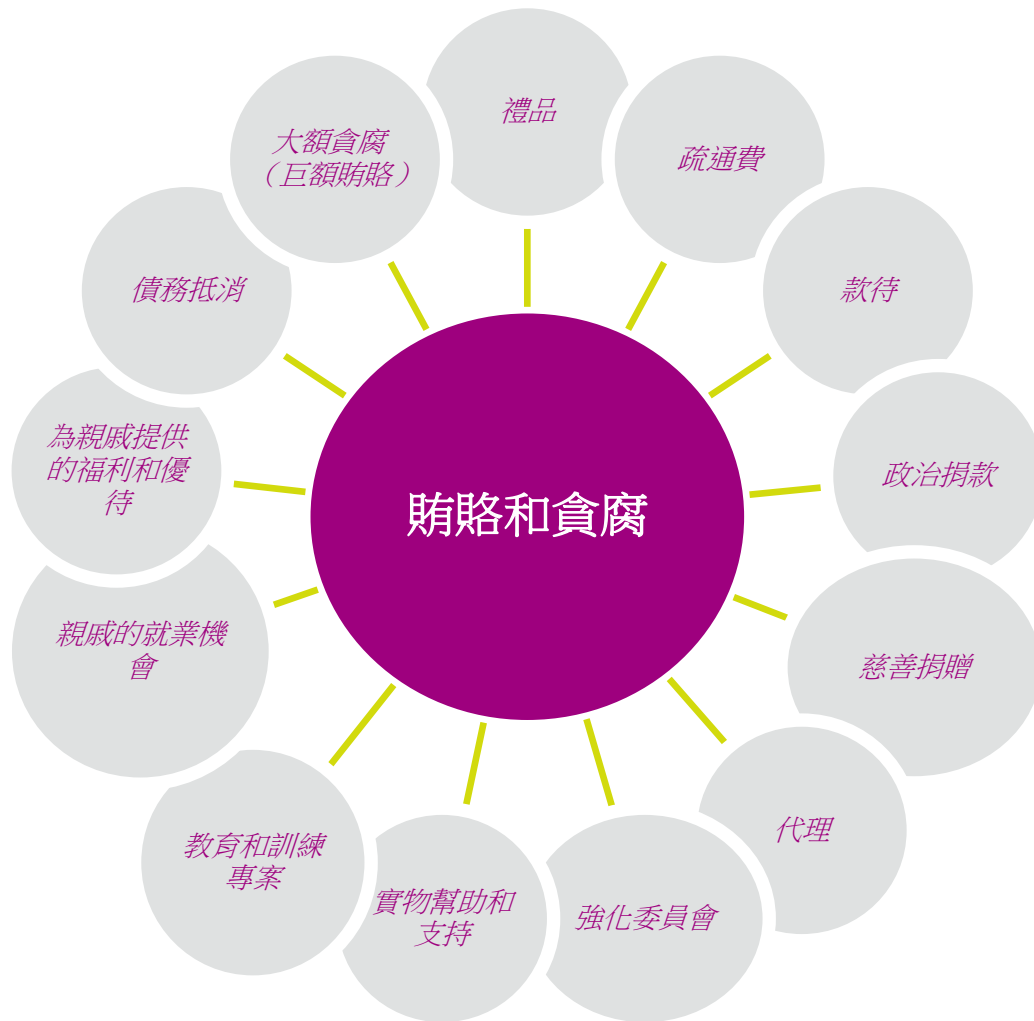
- 行賄（即使對方並未接受）
- 幫助任何人行賄
- 指使其他人行賄
- 慫恿/敦促其他人行賄
- 與他人密謀/秘密計劃行賄
- 向個人行賄（行賄對象不限於公職人員）

## 指導原則、政策和程序

- 培生嚴禁員工以不正當影響業務決策為目的，直接或間接向任何人給予、許諾、提供或授權行賄。培生也禁止其員工在任何情況下向任何人索取、要求或接受賄賂。
- 培生禁止員工鼓勵培生業務合作夥伴或其他第三方從事本《反賄賂和貪腐政策》、《業務合作夥伴行為準則》或一般反賄賂和貪腐法律禁止的活動。
- 培生員工應及時向其法務代表、地方法規遵循官、主管、人力資源管理者、全球法規遵循辦公室或 [Pearsonethics.com](http://Pearsonethics.com) 報告任何涉嫌或已知違反本《反賄賂和貪腐政策》、《業務合作夥伴行為準則》或反賄賂和貪腐法律的行為。

## 賄賂和貪腐：高風險業務活動

賄賂和貪腐可表現為多種形式。如果以貪腐或不正當意圖進行下列任何一項活動，即屬於賄賂。員工在日常業務活動中應當意識到賄賂和貪腐的風險，包括：



## A. 與第三方展開業務

培生希望所有業務合作夥伴在參與培生業務時，均能踐行並保持高標準的道德行為，遵守所有適用的反賄賂和貪腐法。因此，培生將只與有能力且願意遵守本《反賄賂和貪腐政策》、《業務合作夥伴行為準則》以及反賄賂和貪腐法的業務合作夥伴展開合作。培生應嚴格按照上述政策和《培生第三方反賄賂和貪腐政策（含盡職調查）》中規定的程序（具體請參見道德與法規遵循辦公室網站），選擇、篩查、保留、監督和管理其業務合作夥伴。**我們的業務合作夥伴包括**供應商、分銷商、代理商、顧問、諮詢師、技術服務提供者以及政府與公共機關等。

根據《第三方反賄賂和貪腐政策（含盡職調查）》，培生應對反賄賂和貪腐盡職調查範圍內的所有併購目標和第三方進行盡職調查，以防範潛在的賄賂和貪腐風險。

## B. 與政府官員和公共部門實體合作

培生的《反賄賂和貪腐政策》適用於所有公共和私營部門的業務活動。根據反賄賂和貪腐法的具體要求，涉及政府官員的活動需要特別留意，謹慎行事。因此，為確保遵守反賄賂和貪腐法和其他相關法規，培生員工應諮詢其地方法規遵循官或道德與法規遵循辦公室，瞭解並遵守適用於政府合約和與政府官員交往的所有規則。您可以在道德與法規遵循辦公室 SharePoint 網站上的「道德與法規遵循辦公室」中找到地方法規遵循官清單及其聯絡方式。

---

任何嘗試以培生的名義影響政府行為的活動均應由培生的政府關係部負責協調。在培生聘請說客時，應嚴格按照《培生第三方反賄賂和貪腐政策（含盡職調查）》進行選擇、篩選和監督。

---

### C. 使用公司資金的政治獻金

---

培生明確禁止使用公司資金進行或協助政治捐款。

### D. 提供禮品和款待、贊助和慈善捐贈

---

在合法且僅出於上述政策授權和核准的目的而給予和提供的情況下，培生可以向第三方給予和提供禮品和款待、贊助和慈善捐贈。此類支出應準確記錄在培生帳簿和記錄中。欲瞭解涉及禮品、款待、贊助和捐贈的第三方支出的政策、程序和準確記錄的更多資訊，請參閱以下政策以及本《反賄賂和貪腐政策》中「*保持準確的帳簿與記錄以及恰當的內部控制*」章節。

- 《培生禮品和款待政策》（具體請參見道德與法規遵循辦公室網站）
- 《培生贊助政策》（具體請參見道德與法規遵循辦公室網站）
- 《培生慈善捐贈政策》（具體請參見道德與法規遵循辦公室網站）

### E. 與政府官員費用相關的第三方發票

---

第三方在代表培生與政府或公職人員展開直接或間接互動時產生的專業服務費和現金費用發票也應得到您地方法規遵循官或道德與法規遵循辦公室的事先核准。

### F. 擇優錄取

---

必須完全基於員工的優秀品質、能力和公司的需求來聘雇任何員工。除具體的人力資源招募要求外，招募應遵守《培生利益衝突政策》（具體請參見道德與法規遵循辦公室網站）。

### G. 疏通費

---

疏通費指的是向個人授權、給予、允諾或提供任何有價之物，其目的是加速服務或繞過必要的業務流程。通常，疏通費可能以「小費」或「酬金」的形式支付，但也可能偽裝成額外管理費、服務費、許可證費、貨物運輸重量費和額外佔用許可費等形式。在許多國家，疏通費普遍存在且通常是被默許的。

除政府實體部門收費以外，培生禁止員工和代我們行事的第三方出於加速服務或繞過必要的業務流程的目的，向**個人或者任何人或實體**提供、安排或授權任何形式的疏通費。

然而，培生也意識到，在緊急情況下，如果員工的健康和安全受到威脅，為避免遭遇生命、身體或自由危險，可能必須支付疏通費。如果在此情況下支付了疏通費，則**必須立即報告至道德與法規遵循辦公室或地方法規遵循官**。該事例下的任何款項都必須記錄在案，並準確地記錄在培生的帳簿和記錄中。



# 保持準確的帳簿與記錄以及恰當的內部控制

完整、準確和及時的內部控制以及準確的帳簿和記錄對培生的整體表現至關重要。此外，如果沒有(i)保持準確的帳簿和記錄，或(ii)維持有效的內部會計控制，將違反《反海外貪腐法》。違反這些會計規定情節重大，除違反賄賂條款之外，根據《反海外貪腐法》可能構成對公司採取不利行動的依據。該行為還可能導致罰款並導致我們年度報告中的財務報表不實。

因此，培生必須製作並保持**準確**的帳簿和記錄，並建立恰當的內部控制系統。培生的**各個業務部門和單位必須遵循**以下最佳實踐和建議，以始終遵循《反海外貪腐法》的會計規定。

- 所有交易都必須透明，有齊全的文件，並編碼到能準確反映其性質的帳戶中。
- 培生維持內部會計控制制度，以確保其帳簿和記錄具有合理的細節和準確性。這包括對所有交易公平、準確地核准、描述和歸檔。有關我們內部控制的更多資訊，以及反賄賂和貪腐控制清單，可以在道德與法規遵循辦公室網站上找到。
- 所有交易、資產和負債都應及時並按時間順序記錄在案。
- 必須對所有帳簿和記錄加以保護，以防止有意或無意的破壞、不當或未經授權的變更或者披露。
- 絕不在費用報告或時間表上做出虛假聲明。
- 在記錄任何資訊時要簡潔明瞭、真實且準確。避免誇大以及使用不適當的語言、猜測、法律總結和對人員及其動機的貶損特徵描述。
- 確保財務項目清晰且完整，並且沒有隱瞞或掩飾任何交易的真實性質或時間安排。
- 如果您是控制負責人，無論是 Sarbanes-Oxley 控制或非 Sarbanes-Oxley 控制，務必確保您理解實施該控制的目的，並為控制團隊提供恰當的資訊以便對控制進行相應的審查和測試。
- 當與外部稽核人員打交道時，提供您所瞭解的、與財務報表編制相關的所有資訊，如記錄、文件和其他事項。如果還有任何疑問，您可透過 [businesscoe@pearson.com](mailto:businesscoe@pearson.com) 聯絡卓越控制中心。
- 如果文件是應稽核人員的要求建立的，例如對帳試算表，當我們向外部稽核人員提供該文件時，應明確向對方說明此情況。
- 在審查和核准交易時，提供適當的時間和詳細資訊，以確保符合我們的政策和程序。
- 僅在您授權簽字並且您認為準確且真實的文件（包括合約）上簽字。
- 按照公司的文件保留程序以及法律要求，將所有公司記錄保留法律規定的最短期限。
- 應按照我們的文件保留政策和程序銷毀文件，不要為了應對調查或稽核或者在預計要進行調查或稽核時進行銷毀。如果您在進行文件銷毀時收到法律部門「命令持有」的通知，或者如果您不確定文件是否可合法持有，您應在銷毀前諮詢法律或法規遵循部門，以確保正在進行或待定的調查或稽核不再需要這些記錄。
- 如發現任何涉嫌欺詐的情況，請立即報告培生道德熱線 [www.pearsonethics.com](http://www.pearsonethics.com) 以及道德與法規遵循辦公室 [compliance@pearson.com](mailto:compliance@pearson.com)。

有關恰當的會計核算方式、保持準確的帳簿和記錄，以及恰當的內部控制的更多資訊，請參閱道德與法規遵循辦公室 SharePoint 網站。

## 風險評估

賄賂和貪腐風險因地區而異，可能取決於該地區的銷售和分銷模式、區域市場、業務慣例和當地法律法規等因素。為確保實施充分的程序來規避此類風險，培生業務單位應該定期和道德與法規遵循辦公室共同評估反賄賂和貪腐風險。

## 稽核

所有為確保遵守和執行本《反賄賂和貪腐政策》的地方制度、流程、政策和控制措施都必須接受定期稽核。這樣的稽核可能包括總的評估和評價，包括當地的制度、流程、政策、指導方針和實踐的充分性。所有員工在*任何時候*都必須對培生內部稽核人員和外部稽核人員誠實作答，確保透明。

## 遵守政策

遵守本政策是每一名培生員工的責任，其中一些角色和職位將承擔更明確的責任。

### 道德與法規遵循辦公室

道德與法規遵循辦公室負責制訂和實施計劃以支援遵從本《反賄賂和貪腐政策》。

### 培生執行委員

各個地區、業務部門或職能部門的培生執行委員 (PEM)，或者其指定人，負責實施和確保在各自組織內遵守這一政策。

### 地方法規遵循官

地方法規遵循官是被分配到各個培生垂直業務部門以及較小培生業務單位（在某些情況下）的法規遵循或法務部門成員，他們涉及《反賄賂和貪腐政策》的角色和職責包括：

- 此《反賄賂和貪腐政策》及其要求的通訊和訓練；
- 回應查詢和問題，並提供指導和諮詢；
- 審核、核准並記錄禮品、款待、慈善捐贈、贊助以及第三方差旅費的申請；
- 為第三方盡職調查和反賄賂和貪腐風險評估政策和程序提供諮詢和指導；以及
- 在必要時，參與涉及舉報和指控違規行為相關的調查。

# 訓練

所有員工、官員、董事會成員、董事、高級主管和高級領導，以及與公司合作的第三方必須熟悉並遵守本《反賄賂和貪腐政策》規定的原則。

培生應確保所有員工根據各自具體的角色和職責定期接受《反賄賂和貪腐政策》的訓練和通訊內容。具體而言：

- 代表培生從事下列活動的員工必須每年至少接受一次反賄賂和反貪腐法規遵循訓練：
  - 工作職責涉及與第三方、政府官員展開合作或者從事業務開發活動的員工，
  - 工作職責涉及提供禮品、款待、贊助和慈善捐款的員工，
  - 工作職責涉及向外部客戶與合作夥伴推銷產品和服務的員工，以及
  - 工作職責涉及財務交易或採購決策的員工。
- 除上述員工外，所有員工應每兩年接受一次反賄賂和貪腐訓練。
- 如有可能，反賄賂和貪腐訓練應以面授方式進行，在某些情況下也可透過虛擬方式進行；該訓練應作為強制性義務。
- 所有培生員工都應確認理解本《反賄賂和貪腐政策》，並將其作為我們年度《行為準則》認證的一部分。
- 地方市場的訓練應由地方法規遵循官獨立提供或和道德與法規遵循辦公室合作提供。根據具體的責任範圍性質和區域市場的賄賂和貪腐風險，需要對承包商和臨時員工進行訓練。

## 違規的後果

違反反賄賂和貪腐法律的公司將面臨嚴重的刑事和民事處罰，以及因貪腐活動導致的名譽損害。公司也可能承擔與貪腐活動的指控的調查相關的大量費用，被政府合約排除在外，並受到股東、客戶和競爭對手的民事訴訟。

違反本《反賄賂和貪腐政策》的培生員工將受到紀律處罰，最高包括解雇。此外，培生員工可能會因其參與賄賂或違反反賄賂和貪腐法律而被追究個人責任。培生可將涉嫌的違規案件轉交給相關執法或監管機構，這可能導致被發現違反法律的培生員工受到處罰、罰款和/或監禁。

如果培生認定一名業務合作夥伴未遵守本《反賄賂和貪腐政策》的規定，本公司將會採取相關措施，可能包括終止該業務合作夥伴的合約、發起法律訴訟和/或將違規情況通知相關部門。

# 我如何提出問題，並尋求幫助或指導？

我們鼓勵員工提出與法律、法規、《行為準則》或公司政策（包括本政策）相衝突的疑慮。員工在發現問題後必須立即提出。報告問題的方式如下：

- 人力資源代表或員工關係主管。
- 法務代表或地方法規遵循官（具體請參見 ECO 網站）。
- 道德與法規遵循辦公室：compliance@pearson.com。
- 透過 [www.PearsonEthics.com](http://www.PearsonEthics.com) 諮詢問題或提交報告，聯絡道德熱線，或致電 [www.PearsonEthics.com](http://www.PearsonEthics.com) 中列出的您所在國家的相關熱線電話。

**注：**請參閱《提出問題和反打擊報復政策》（具體請參見 ECO 網站）瞭解更多資訊。

## 政策的問責與審核

道德與法規遵循辦公室負責制訂本《反賄賂和貪腐政策》，並將定期進行審核與修訂。本公司保留隨時變更或修訂本政策的全部或部分權利，無需提供任何理由。然而，除非將更新後的政策發佈於網路上，否則此類變更或修訂對員工沒有約束力。

## 相關政策和資源

您可以瀏覽此處的道德與法規遵循辦公室 SharePoint 網站，獲得適用的全球政策清單，包括：

1. 《業務合作夥伴行為準則》
2. 《慈善捐贈政策》
3. 《培生行為準則》
4. 《禮品和款待政策》
5. 《贊助政策》
6. 《第三方反賄賂和貪腐政策》，包括反貪腐和賄賂盡職調查
7. 標稱值
8. 《培生差旅和費用政策》
9. 《提出問題和反打擊報復政策》
10. One Pearson 財務政策
11. 《法規遵循術語表》

- 12. 《反賄賂和貪腐法規遵循常見問題解答》
- 13. 《申請反賄賂和貪腐事先核准》
- 14. myLegal/ONIT（反賄賂和貪腐事先核准）

## 政策管理

政策責任人：	首席道德與法規遵循官
政策版本：	第 2 版
簽發日期：	2016 年 1 月
修訂日期	2023 年 4 月
地區：	全球
語言：	英語、拉丁美洲西班牙語、簡體中文、巴西葡萄牙語、加拿大法語、德語、繁體中文、土耳其語