



## 良好管治 專業團隊

香港是國際知名的金融中心，經濟及營商環境均具備優厚條件，根據瑞士洛桑國際管理學院發表的《二〇一六年全球競爭力年報》，香港的競爭力在全球61個經濟體系中排名第一。香港能夠獲得此項殊榮，除了有賴國際級商業基礎建設、穩固的金融體系及完善的監管制度等良好的營商環境之外，也建基於金融從業員高度的誠信及專業操守。金融服務業的業務種類多元化，從業員在日常工作中可能遇到各種各樣涉及法規和專業道德的挑戰，例如賄賂、不當使用機密資料、利益衝突等，所以大家必須留意並遵守公司守則及相關法例。以下個案可作為借鑑

### 個案

Wilson是一間H股公司香港分公司的財務總監，在商場上有不少朋友，當中包括一間大型證券公司的營業經理Ivan。他們相約在週末往內地打高爾夫球並密謀賺錢大計。Wilson表示公司旗下的一間子公司將有重組及收購計劃，並會獲一集團注資及推出新產品，雙方已草簽了多份協議書。

Wilson相信H股公司的股價將會因此大幅上揚，是賺錢的良機，唯因法規所限，不便調動個人資金買入公司的股票。故此Wilson協議由他在適當時機通知Ivan，合作炒賣自己公司的股票。Ivan逐傾盡個人積蓄，並向銀行及財務公司借款，以其太太及親友的名義，透過其他證券公司的多名經紀大量購入該H股公司的股份，以便掩人耳目。一個月後，該公司果然宣布旗下子公司重組及以換股方式低價收購一間有潛質的手機程式開發公司，並同時宣布正與一家欲發展中國市場之跨國電訊集團，商討在內地成立合營公司及注資的事宜，該H股公司的股價隨即飆升。Ivan立即在高位沽出股票，賺取豐厚的利潤。事後，Ivan把200萬元存進Wilson的私人戶口作為大家合作的報酬。

## 法例重點：

根據《防止賄賂條例》第9條，Wilson是公司的代理人（僱員），如他沒有獲得其主事人（僱主）的同意，藉向Ivan提供自己公司的機密資料，以換取Ivan給予自己的個人利益（200萬元存款），即觸犯受賄罪。而Ivan把200萬元存進Wilson的私人戶口，以答謝Wilson提供機密資料，亦同樣觸犯《防止賄賂條例》第9條的行賄罪。

Wilson 作為公司的高層及內幕人士，向Ivan披露將會影響該公司的股價的非公開資料，著他買入該公司的股份合作牟取利潤，Ivan 及Wilson 皆會觸犯《證券及期貨條例》中有關內幕交易的條文。Ivan利用Wilson所提供的「內幕消息」炒賣該公司的股票，賺取豐厚的利潤，他的行為已違反業內的操守準則。

## 落實推行誠信管理 絕不姑息失當行為

面對全球一體化、環球經濟不穩及鄰近地區的挑戰，香港金融業必須把握固有的優勢，積極推行良好的公司管治，進一步提升從業員的專業操守，才能在競爭激烈的環境中邁進向前。於企業層面，金融機構必須制訂「收受利益」、「使用機密資料」等各方面政策及員工行為守則，並切實執行；管理人員亦必須經常檢討內部監控機制，獎罰分明，向員工傳達「絕不姑息失當行為」的信息，並鼓勵員工勇於舉報不法行為，以保障公司聲譽和長遠利益。

廉政公署香港商業道德發展中心為金融服務業提供多元化的防貪服務，包括編製防貪資料、協助金融機構制定公司守則、提供免費防貪顧問服務及培訓課程等。如金融機構有興趣安排上述服務，歡迎致電2826 3288 或電郵hkbedc@crd.icac.org.hk 與我們聯絡。

廉政公署香港商業道德發展中心

文章刊登於香港證券業協會季刊 - 證券人(2016年第3期)

