

中小企業「管治與內部監控」評核

個案

陳老闆是電子器材生產商，公司業務遍佈東南亞，並在內地自設廠房。由於公務繁忙，他把香港業務交由營業部的老臣子張經理負責，自己則定期檢視營業報告督導公司的營運。由於香港業務持續增長，陳老闆縱然側聞張經理與某些稔熟的客戶買手分拆回扣，也「隻眼開，隻眼閉」。最近，張經理突然請辭，陳老闆才發現張經理原來半年前已密謀另立門戶，並把公司的訂單轉給自己開設的公司，營業報告的數字更是張弄虛作假的傑作。最終，陳老闆失去大量訂單及客戶，公司財政亦陷入困境。

公司「健康」就是財富。如公司缺乏管治，內部監控不足，定會增加貪污賄賂風險，損害公司利益。貴公司的「健康狀況」又如何？請用以下的檢視清單，評估一下公司的「健康狀況」，看看是否需要對症下藥，強化誠信管理，增加公司的競爭優勢！

	有	否
公司有否制定紀律守則，規管董事及職員在公事上收受利益、接受款待、申報利益衝突等？	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
公司有否訂立採購程序，如訂明審批人員職級及可批核限額？	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
公司有否列明不同職級或個別銷售人員可提供的折扣或優惠？	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
管理人員有否適當抽查員工工作及業務交易，偵察不當行為？	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
公司有否訂明職員取閱客戶或機密資料的權限？	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
公司有否妥善保存重要記錄及文件，以防竄改？	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
公司有否定期將會計記錄與銷售記錄互相核對？	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

假如你的答案中有「否」的話，則表示貴公司可能有檢討及加強內部監控系統的需要。廉政公署十分樂意在這方面提供協助，請立即填妥**廉政公署服務表格**並傳真給我們。



廉政公署服務表格

致： 廉政公署香港商業道德發展中心
地址： 香港北角渣華道303號8樓
電話： 2826 3288
傳真： 2519 7762
電郵： hkbedc@crd.icac.org.hk

本人希望廉政公署提供下列服務(可選擇多於一項):

- 制定或修訂公司紀律守則
- 為職員安排培訓講座
- 檢討及加強以下範疇的內部監控系統(可選擇多於一項):
 - 採購程序
 - 銷售
 - 人事管理
 - 存貨及公司物品監控
 - 其他(請註明): _____
- 其他(請註明): _____

公司名稱: _____

公司地址: _____

聯絡人姓名及職銜: _____

聯絡電話: _____ 電郵: _____
你在本表格所提供的資料，將用作向你提供防貪服務。根據《個人資料(私隱)條例》第18條、第22條及附表1第6原則，你有權要求查閱及更正表格內填報的資料。如有需要，請透過電郵(hkbedc@crd.icac.org.hk)或郵遞(香港北角渣華道303號8樓香港商業道德發展中心)提出相關要求。本表格會由接獲日期起計保存三個月。