財團法人中國信託反毒教育基金會誠信經營規範

第一條 (訂定目的及適用範圍)

財團法人中國信託反毒教育基金會(以下簡稱本會)為建立誠信經營之組織文化及健全發展,特依財團法人法第二十四條第二項規定制定本規範。

第二條 (宗旨及任務)

本會以預防民眾使用毒品,及宣導、推廣反毒教育相關事業為宗旨,辦理各項毒品防制相關業務。

第三條 (禁止不誠信行為)

本會之董事、執行長與該等職務之人及其他從業人員(以下併稱所屬人員),於從事業務行為之過程中,不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益,或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為(以下簡稱不誠信行為),以求獲得或維持利益。

第四條 (利益之態樣)

本規範所稱利益,係指任何有價值之事物,包括任何形式或名義之金錢、餽贈、佣金、職位、服務、優待、回扣等。但屬正常社交禮俗,且係偶發而無影響特定權利義務之虞時,不在此限。

第五條 (法令遵循)

本會應遵守財團法人法、政治獻金法、民法、刑法或其他業務行為有關法令,以作為落實誠信經營之基本前提。

第六條 (政策)

本會應本於廉潔、透明及負責之經營理念,制定以誠信為基礎之政策,並建立良好之組織治理與風險管控機制,以創造永續發展之經營環境。

第七條 (防範方案)

本會依前條之經營理念及政策,訂定防範不誠信行為方案(以下簡稱防範方案),包含作業程序、行為指南及教育訓練等。

本會於訂定防範方案之過程中,宜與員工及相關利益團體溝通。

第八條 (防範方案之範圍)

本會訂定防範方案時,應定期分析業務範圍內具較高不誠信行為風險之業務活動,據以訂定防範方案並定期檢討防範方案之妥適性與有效性。

本會訂定防範方案至少應涵蓋下列行為之防範措施:

一、行賄及收賄。

- 二、提供非法政治獻金。
- 三、不當慈善捐贈或贊助。
- 四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。

第九條（承諾與執行）

本會應於其規章及對外文件中明示誠信經營之政策，董事會與管理階層應承諾積極落實，並於內部管理及外部業務活動中確實執行。

第十條（誠信經營業務活動）

本會應以公平與透明之方式進行業務活動。

本會於業務往來之前，應考量業務往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易。

本會與業務往來交易對象簽訂之契約，其內容應盡量包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。

第十一條（禁止行賄及收賄）

本會及其所屬人員，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。

第十二條（禁止提供非法政治獻金）

本會及其所屬人員，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及本會內部相關作業程序，不得藉以謀取業務利益或交易優勢。

第十三條（禁止不當慈善捐贈或贊助）

本會及其所屬人員，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。

第十四條（禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益）

本會及其所屬人員，不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立業務關係或影響業務交易行為。

第十五條（組織與責任）

本會及其董事、執行長與該等職務之人應盡善良管理人之注意義務，督促本會防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。

第十六條 (利益迴避)

本會董事應秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於本會利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。

本會董事不得藉其在本會擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。

第十七條 (會計與內部控制)

本會應就具較高不誠信行為風險之業務活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。

本會應設置自行查核人員，由本會人員兼任，定期查核前項制度遵循情形，並作成查核報告提報董事會，必要時得委任會計師執行查核，必要時，或委請專業人士協助。

第十八條 (教育訓練)

本會之董事長、執行長或該等職務之人或高階管理階層應對其他從業人員說明財團法人誠信經營政策。

本會應定期對所屬人員舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解本會誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。

第十九條 (檢舉與懲戒)

本會落實揭弊者保護精神，訂定檢舉程序如下：

- 一、本會辦理捐助章程所定業務，相關作業事項或人員涉及不法之情事，請以具名敘明情事並檢具相關證明文件，向本會執行長檢舉，檢舉電子信箱：integrity@ctbcantidrug.org、郵寄地址：11568 台北市南港區經貿二路 188 號 6 樓。
- 二、檢舉人之個人資料及檢舉內容加以保密，且不因檢舉情事而遭受不當處置。
- 三、檢舉事項如涉及董事或管理層級時，將請當事人自行迴避。
- 四、檢舉事項辦理期間以二個月為原則，如檢舉人留有聯繫方式，將以書面或電子郵件方式回復檢舉人調查過程或結果。調查過程予以保密、相關文件之紀錄將妥善保存五年以上。
- 五、檢舉事項有下列情形之一者，得不予受理：
 - (一) 無具體之內容。
 - (二) 同一事由，經予適當處理，並已明確答覆後，而仍一再檢舉者。
 - (三) 檢舉事項非本會業務內容。
- 六、本會得依實際需求修正本規範，包括增列獎勵措施及其他相關事項。

第二十條 (資訊揭露)

一、內部

- (一) 每年至少一次定期向所屬董事會報告年度誠信經營落實情形，並附於每年年度營運計畫書中提供予捐助企業參考。
- (二) 本會應於其網站揭露本規範之內容及履行情形。
本會應主動公開下列事項，並定期更新。但財團法人法、個人資料保護法或其他法律規定應不公開者，不予公開：

二、外部

- (一) 捐助章程。
- (二) 董事名冊。
- (三) 工作計畫及經費預算。
- (四) 工作報告及財務報表。
- (五) 風險評估報告。(註：工作計畫及經費預算與洗錢或資恐高風險國家或地區有關者，始公開風險評估報告)
- (六) 接受補助、捐贈名單清冊及支付獎助、捐贈名單清冊。
- (七) 其他本會董事會決議公開之事項。

第二十一條 (洗錢防制機制)

本會業務往來時，應隨時於法務部調查局洗錢防制處網頁 (<https://www.mjib.gov.tw/mlpc>) 查詢 FATF 公布 ML/TF 高風險國家或地區名單，並比對資恐防制法公告制裁名單。相關措施將參照行政院洗錢防制辦公室「提升非營利組織責任廉潔及公眾信賴之指引」辦理。

第二十二條 (實施)

本規範經董事會通過後生效，修正時亦同。

文件制／修訂履歷

制／修訂版次	制／修訂日期	制／修訂說明	制／修訂者	備註
V1.0	108 年 7 月	頒佈誠信經營規範。	凌苡家	新制訂
V2.0	110 年 5 月	修訂會計與內部控制及檢舉與懲戒相關條文。	葉曉芬	修訂
V3.0	110 年 10 月	修訂會計與內部控制及相關條文。	林庭	修訂
V4.0	113 年 10 月	修訂資訊揭露與洗錢防制機制相關條文。	林庭	修訂