



CHƯƠNG TRÌNH TUÂN THỦ LIÊM CHÍNH (Bản tóm tắt)

* Chương trình này dựa trên chương trình đã được Hội đồng quản trị ID&E thông qua, không bao gồm các thông tin cá nhân.

Có hiệu lực từ ngày 01 tháng 04 năm 2025
Phiên bản 1.1S

Mục lục

GIỚI THIỆU	3
Tôi được mong đợi điều gì?	4
1. CẤM HÀNH VI SAI TRÁI	5
2. TRÁCH NHIỆM	6
2.1 Lãnh đạo	6
2.2 Trách nhiệm cá nhân.....	6
2.3 Chức năng tuân thủ.....	7
3. KHỞI XƯƠNG CHƯƠNG TRÌNH, ĐÁNH GIÁ VÀ ĐÁNH GIÁ RỦI RO.....	8
4. CHÍNH SÁCH NỘI BỘ	9
4.1 Thẩm định nhân viên	9
4.2 Hạn chế thỏa thuận với các cựu quan chức nhà nước:.....	10
4.3 Quà tặng, Khách sạn, Giải trí, Du lịch và Chi phí	11
4.4 Đóng góp chính trị.....	12
4.5 Quyên góp từ thiện & tài trợ.....	12
4.6 Thanh toán hỗ trợ.....	12
4.7 Lưu trữ hồ sơ	13
4.8 Các hành vi gian lận, cưỡng bức, thông đồng và cản trở	13
5. CHÍNH SÁCH VỀ ĐỐI TÁC KINH DOANH.....	14
5.1 Thẩm định đối tác kinh doanh	14
5.2 Thông báo cho đối tác về Chương trình Tuân thủ Liêm chính.....	14
5.3 Cam kết có đi có lại	14
5.4 Tài liệu thích hợp.....	15
5.5 Chế độ đãi ngộ phù hợp.....	15
5.6 Theo dõi / Giám sát.....	15
6. KIỂM SOÁT NỘI BỘ.....	15
6.1 Tài chính.....	15
6.2 Nghĩa vụ hợp đồng	16
6.3 Quy trình ra quyết định.....	16
7. ĐÀO TẠO & TRUYỀN THÔNG.....	16
8. KHEN THƯỞNG VÀ KỶ LUẬT.....	17
8.1 Khuyến khích.....	17
8.2 Xử lý kỷ luật	17
9. BÁO CÁO	17
9.1 Nghĩa vụ báo cáo	17

9.2	Lời khuyên.....	18
9.3	Báo cáo sai phạm/Đường dây nóng.....	18
9.4	Chứng nhận định kỳ.....	18
10.	KHẮC PHỤC HÀNH VI SAI TRÁI.....	19
10.1	Thủ tục điều tra.....	19
10.2	Phản ứng.....	19
11.	HÀNH ĐỘNG TẬP THỂ.....	19

GIỚI THIỆU

"Hành động liên chính và đóng góp cho xã hội thông qua công nghệ và kỹ thuật"

Integrated Design & Engineering Holdings Co., Ltd ("ID&E Holdings") là công ty mẹ được thành lập vào tháng 7 năm 2023, như một bước phát triển chiến lược từ Nippon Koei. Đến ngày 5 tháng 2 năm 2025, Tokio Marine Holdings, Inc. ("**Tokio Marine**") đã hoàn tất việc chào mua cổ phiếu phổ thông của ID&E Holdings. Do đó, kể từ ngày 13 tháng 2 năm 2025, Tokio Marine chính thức trở thành công ty mẹ và cổ đông lớn nhất của ID&E Holdings. ID&E Holdings đóng vai trò hoạch định chiến lược và quản trị toàn bộ Tập đoàn, trong khi các công ty thành viên trong Tập đoàn vận hành hoạt động kinh doanh một cách độc lập và linh hoạt. Cơ cấu hợp nhất của ID&E Holdings hiện bao gồm năm công ty chính:

- Nippon Koei Co., Ltd.
- Nippon Koei Business Partners Co., Ltd.
- Nippon Koei Energy Solutions Co., Ltd.
- Nippon Koei Urban Space Co., Ltd.
- BDP Holdings Limited.

(Các công ty này được gọi chung là "Các Công ty Chính trong Tập đoàn" và cùng các công ty con khác, hợp thành "Tập đoàn ID&E"). Mỗi công ty chính đều có nhiều công ty con và đơn vị thành viên trực thuộc. Với cơ cấu tổ chức này, sự phối hợp chặt chẽ giữa các công ty trong Tập đoàn ID&E ngày càng trở nên quan trọng, nhằm tiếp tục giữ gìn và phát huy các giá trị cốt lõi cùng nguyên tắc sáng lập của Nippon Koei - đó là hành động liên chính và đóng góp cho xã hội thông qua công nghệ và kỹ thuật.

Chương trình Tuân thủ Liên chính (bao gồm toàn bộ các chính sách và thủ tục đính kèm hoặc được tích hợp, gọi chung là "ICP") được áp dụng đối với tất cả năm Công ty Chính trong Tập đoàn, với các công ty con hợp nhất quan trọng của Tập đoàn ID&E (như được công bố trong báo cáo tài chính hàng năm của Tập đoàn) và với tất cả các công ty con do Tập đoàn kiểm soát (tức là các công ty mà Tập đoàn sở hữu trên 50% cổ phần có quyền biểu quyết). ICP không áp dụng đối với các thực thể sau: Các công ty không còn hoạt động, các công ty đã giải thể, các công ty hoạt động chỉ với mục đích tài chính hoặc công cụ đầu tư, các công ty không thuộc quyền quản lý hoặc kiểm soát của ID&E Holdings hoặc bất kỳ đơn vị thành viên nào của ID&E Holdings.

Tập đoàn ID&E cam kết vận hành hoạt động kinh doanh theo các tiêu chuẩn cao nhất về tính liên chính, danh dự trong thương mại, cũng như các nguyên tắc công bằng và bình đẳng. Chúng tôi coi sự tin tưởng của khách hàng và uy tín thương hiệu là tài sản cốt lõi và không thể thay thế. Việc giám sát hiệu quả đóng vai trò then chốt trong việc đảm bảo rằng Tập đoàn thực hiện tốt sứ mệnh phục vụ khách hàng. Chúng tôi nhận thức rõ rằng, "tuân thủ" không phải là một trạng thái cố định; mà là một quá trình liên tục phát triển, thích ứng với các quy định pháp luật và tiêu chuẩn đạo đức ngày càng thay đổi trong ngành, cũng như với những đặc thù và bối cảnh riêng biệt của từng dự án.

Tôi được kỳ vọng điều gì?

Điều quan trọng đối với chúng tôi là tất cả những ai có liên quan đến Tập đoàn ID&E – bao gồm nhân viên, lãnh đạo, đối tác và các bên liên quan - đều hiểu rõ, chấp nhận và nội tâm hóa các nguyên tắc và giá trị được nêu trong ICP này. Chúng tôi kỳ vọng mỗi cá nhân sẽ chủ động đưa ICP vào thực tiễn, tích hợp các nguyên tắc đó vào trong các hoạt động, quyết định và hành vi nghề nghiệp hàng ngày của mình. Sự thành công của Tập đoàn ID&E, cũng như khả năng vươn xa và dẫn đầu, phụ thuộc phần lớn vào cam kết cá nhân của từng người trong chúng ta đối với những hướng dẫn và chuẩn mực đạo đức được quy định trong tài liệu này.

ICP này thiết lập trách nhiệm của bạn trong việc tuân thủ pháp luật hiện hành, hành động với sự liêm chính và trung thực trong mọi khía cạnh công việc, đồng thời chịu trách nhiệm cá nhân đối với hành vi và quyết định của mình. Tài liệu này cũng bao gồm các chính sách và thủ tục giám sát nhằm cung cấp hướng dẫn cho các giám sát viên được chỉ định, những người có trách nhiệm theo dõi việc tuân thủ và giám sát hoạt động kinh doanh của Tập đoàn. ICP là một tài liệu sống, có thể được điều chỉnh và cập nhật theo nhu cầu thực tiễn. Danh sách và vai trò của các giám sát viên được chỉ định sẽ được cập nhật định kỳ để phản ánh đúng cấu trúc tổ chức và yêu cầu vận hành tại từng thời điểm.

Bạn là một thành viên quan trọng trong Tập đoàn ID&E, và việc tuân thủ ICP là điều thiết yếu để chúng ta đạt được các mục tiêu chung đã đặt ra. Chúng tôi kỳ vọng bạn hiểu rõ nội dung của ICP và cam kết tuân thủ đầy đủ các nguyên tắc, chính sách và quy trình được nêu trong tài liệu này. Do đó, chúng tôi yêu cầu bạn thực hiện những điều sau đây để đảm bảo tuân thủ hiệu quả ICP:

- **Đọc kỹ ICP:** Hiểu rõ phạm vi áp dụng của tài liệu này cũng như các kỳ vọng cụ thể đối với bạn.
- **Nội tâm hóa ICP:** ICP không chỉ là một bộ quy tắc – đó là nền tảng cho triết lý và văn hóa doanh nghiệp của chúng tôi. Hãy biến nó thành một phần trong cách bạn suy nghĩ và hành động.
- **Tuân thủ đầy đủ:** Thực hiện nghiêm túc tất cả các nguyên tắc, hành vi và yêu cầu đã được nêu trong ICP.
- **Suy xét trước khi hành động:** Luôn cân nhắc kỹ lưỡng các hành động của mình. Nếu có nghi ngờ hoặc băn khoăn, hãy chủ động tìm kiếm lời khuyên từ cấp trên hoặc bộ phận phụ trách tuân thủ.
- **Lãnh đạo nêu gương:** Các thành viên quản lý cấp cao có trách nhiệm lớn hơn trong việc thực thi và truyền cảm hứng về tuân thủ. Họ phải là tấm gương về đạo đức, cả trong hành vi và cách thể hiện bản thân.

Nếu bạn biết, phát hiện hoặc nghi ngờ rằng bất kỳ nhân viên, nhà cung cấp, nhà thầu hoặc bên thứ ba nào có liên quan đến Tập đoàn ID&E đang có hành vi vi phạm pháp luật, không đạo đức, hoặc trái với các nguyên tắc được quy định trong ICP này, vui lòng truy cập cổng thông tin Tuân thủ của Tập đoàn để gửi báo cáo đến nhân viên phụ trách tuân thủ.

Tất cả chúng ta đều có trách nhiệm chung trong việc bảo vệ Tập đoàn ID&E khỏi các hành vi bất hợp pháp hoặc phi đạo đức có thể gây tổn hại đến tổ chức, đồng nghiệp và chính bản thân chúng ta. Bằng cách tuân thủ ICP và hành động theo các nguyên tắc đã được đặt ra, bạn đang góp phần duy trì sự chính trực, minh bạch và bền vững của Tập đoàn. Chúng tôi trân trọng cảm ơn bạn vì đã cùng chúng tôi duy trì và phát huy các giá trị nền tảng mà Tập đoàn ID&E được xây dựng dựa trên đó.

1. CẤM HÀNH VI SAI TRÁI

Triết lý và kỳ vọng cốt lõi của Tập đoàn ID&E đối với toàn thể cán bộ và nhân viên, ở mọi cấp bậc, được thể hiện rõ trong Chương trình Tuân thủ liên chính (ICP) và Quy tắc ứng xử của ID&E. Quy tắc ứng xử bao gồm hai phần cấu thành chính là Tiêu chuẩn Ứng xử và Hướng dẫn Ứng xử. Tiêu chuẩn Ứng xử Trình bày tổng quan về cam kết của Tập đoàn ID&E đối với xã hội, khách hàng, đối tác và môi trường kinh doanh nói chung. Hướng dẫn Ứng xử là phần mở rộng chi tiết, cung cấp các nguyên tắc thực tiễn nhằm hỗ trợ cán bộ và nhân viên hiểu rõ và thực hiện đúng các tiêu chuẩn đã đề ra trong công việc hằng ngày. Cả hai phần đều quy định chín nguyên tắc trọng tâm, phản ánh những giá trị mà tất cả thành viên của Tập đoàn ID&E cần tuân thủ và thực hành:

1. Giành được niềm tin của xã hội
2. Cung cấp dịch vụ kỹ thuật chất lượng cao
3. Hoạt động kinh doanh công bằng và minh bạch
4. Xây dựng môi trường làm việc năng động
5. Quản lý thông tin và quan hệ công chúng một cách có trách nhiệm
6. Bảo vệ môi trường
7. Đóng góp tích cực cho xã hội
8. Nâng cao giá trị thương hiệu của Tập đoàn ID&E
9. Đảm bảo các kênh báo cáo minh bạch và quy trình sửa chữa

Quy tắc Ứng xử của Tập đoàn nghiêm cấm tất cả cán bộ và nhân viên tham gia vào bất kỳ hành vi sai trái nào. Các hành vi này bao gồm, nhưng không giới hạn đối với: tham nhũng, hối lộ, gian lận, cạnh tranh không lành mạnh, thông đồng, cưỡng ép, cản trở, trốn thuế và rửa tiền. Cán bộ và nhân viên không được phép sử dụng tiền bạc, tài sản hoặc bất kỳ lợi ích nào của ID&E cho các mục đích trái pháp luật hoặc không phù hợp. Đồng thời, tất cả nhân sự phải tuân thủ nghiêm ngặt các quy định pháp luật hiện hành về phòng, chống tham nhũng và hối lộ. Ngoài ra, Quy tắc Ứng xử cũng cấm việc tham gia vào các mối quan hệ có thể dẫn đến xung đột lợi ích, làm ảnh hưởng đến tính khách quan và công bằng trong công việc. Nếu nhân viên nhận biết, nghi ngờ hoặc nhận thấy có khả năng xảy ra xung đột lợi ích, họ có trách nhiệm báo cáo và thảo luận với bộ phận tuân thủ phù hợp. Người tiếp nhận thông tin sẽ có trách nhiệm lưu giữ hồ sơ và đưa ra hướng xử lý phù hợp đối với từng trường hợp cụ thể.

Quy tắc Ứng xử bao gồm phần Thực thi, nhằm đảm bảo rằng các giám đốc điều hành và nhân viên (bao gồm nhân viên chính thức, nhân viên hợp đồng, nhân viên tạm thời, nhân viên bán thời gian và nhân viên biệt phái) đều tuân thủ các chính sách của Tập đoàn ID&E và nhấn mạnh trách nhiệm cá nhân và tập thể của từng thành viên trong tổ chức trong việc thực hiện và duy trì các chính sách đã được ban hành.

Tại Tập đoàn ID&E, Tiêu chuẩn Ứng xử được xây dựng và ban hành như một phần của ICP, dựa trên nghị quyết của Hội đồng quản trị, sau khi tham khảo ý kiến của Hội đồng Giám đốc điều hành. Tương tự, Hướng dẫn Ứng xử cũng được ban hành trong khuôn khổ ICP, theo nghị quyết của Hội đồng Giám đốc điều hành. Đối với các công ty con hợp nhất quan trọng và các công ty con do Tập đoàn kiểm soát, Quy tắc Ứng xử đóng vai trò là quy định nội bộ, phù hợp với Quy chế hoạt động chung của Tập đoàn ID&E. Các công ty thuộc Tập đoàn ID&E có thể đề xuất sửa đổi một phần nội dung của Quy tắc ứng xử. Tuy nhiên, bất kỳ sửa đổi nào cũng phải được phê duyệt trước của ID&E Holdings, và chỉ được chấp nhận nếu nội dung sửa đổi vẫn đảm bảo tuân thủ tinh thần và định hướng chung của Quy tắc. Mọi hành vi vi phạm Quy tắc Ứng xử có thể dẫn đến các hình thức xử phạt theo quy định pháp luật hiện hành, đồng thời có thể bị xử lý kỷ luật theo chính sách nội bộ của Tập đoàn.

2. TRÁCH NHIỆM

2.1 Lãnh đạo

Tại Tập đoàn ID&E, cam kết về tính liêm chính được khởi nguồn từ cấp lãnh đạo cao nhất. Chủ tịch của ID&E Holdings, ngài Hiroaki Shinya cùng Hội đồng quản trị, luôn đề cao vai trò cốt lõi của tính liêm chính, đạo đức nghề nghiệp và sự tuân thủ Quy tắc Ứng xử trong mọi hoạt động của Tập đoàn. Thông điệp của Chủ tịch Shinya gửi đến toàn thể cán bộ và nhân viên thể hiện nguyên tắc sáng lập mà ID&E luôn giữ gìn: "Hành động liêm chính và đóng góp cho xã hội thông qua công nghệ và kỹ thuật."

2.2 Trách nhiệm cá nhân

Việc tuân thủ ICP và Quy tắc Ứng xử của ID&E là bắt buộc và là nghĩa vụ cá nhân đối với tất cả thành viên ở mọi cấp bậc trong Tập đoàn. Để duy trì tính trung thực và đạo đức trong công việc, mỗi nhân viên, Giám đốc và Giám đốc điều hành của Tập đoàn ID&E phải thực hiện nhiệm vụ của mình với ý thức rõ ràng rằng việc tuân thủ ICP, Quy tắc Ứng xử và các quy định liên quan là một phần không thể tách rời trong trách nhiệm cá nhân. Tập đoàn ID&E tổ chức các khóa đào tạo định kỳ hằng năm về ICP, bao gồm cả nội dung của Bộ Quy tắc Ứng xử, nhằm đảm bảo mọi cá nhân đều được cập nhật và hiểu rõ các yêu cầu tuân thủ. Đối với nhân viên mới, Giám đốc và Giám đốc điều hành khi bắt đầu làm việc tại Tập đoàn, họ bắt buộc phải ký cam kết tuân thủ cả Bộ Quy tắc Ứng xử và một chứng nhận xác nhận việc thực hiện ICP. Đối với các nhân sự hiện tại, yêu cầu xác nhận này sẽ được thực hiện như một phần trong đào tạo bắt buộc hàng năm về ICP.

2.3 Chức năng tuân thủ

Cơ cấu quản lý Tuân thủ trong Tập đoàn ID&E: Tại mỗi Công ty chính trong Tập đoàn ID&E đều có một người quản lý tuân thủ được chỉ định, người này trực tiếp báo cáo cho Chủ tịch của Công ty. Chủ tịch của các Công ty chính trong Tập đoàn có trách nhiệm báo cáo lên Chủ tịch của ID&E Holdings. Một số nội dung liên quan đến công tác báo cáo tuân thủ, chẳng hạn như số lượng báo cáo được tiếp nhận, sẽ được chuyển đến Bộ phận Pháp lý và Tuân thủ của Nippon Koei Business Partners Co., Ltd. Theo chu kỳ hàng quý. Ngoài ra, tại các công ty con và các công ty trực thuộc, những cá nhân phụ trách tuân thủ sẽ báo cáo cho Chủ tịch hoặc Giám đốc điều hành của công ty đó, đồng thời cũng có quyền thông báo trực tiếp đến Chủ tịch của ID&E Holdings khi cần thiết. Các nhà quản lý tuân thủ có trách nhiệm thực hiện, giám sát và thúc đẩy các chương trình tuân thủ trong toàn công ty, bao gồm việc vận hành các cơ chế thực thi nội bộ. Vai trò này được thiết kế nhằm hỗ trợ các hoạt động tuân thủ một cách hiệu quả, bao gồm nhưng không giới hạn ở việc tuân thủ luật pháp, các quy định hiện hành và chuẩn mực xã hội.

Trách nhiệm trong triển khai hệ thống chống hối lộ: Các nhà quản lý tuân thủ và các bộ phận liên quan đến công tác tuân thủ có trách nhiệm triển khai hệ thống chống hối lộ của Tập đoàn ID&E. Nhiệm vụ này bao gồm trách nhiệm tổ chức các chương trình giáo dục và đào tạo nhằm nâng cao nhận thức và hiểu biết của cán bộ, nhân viên về hệ thống chống hối lộ.

Giám sát chung về Tuân thủ Tập đoàn: ID&E đã chính thức bổ nhiệm một Giám đốc Tuân thủ cấp Tập đoàn, người chịu trách nhiệm giám sát toàn diện chức năng tuân thủ của toàn Tập đoàn. Dưới đây là danh sách chức năng tuân thủ, bao gồm chức danh, trách nhiệm và dòng báo cáo cho các cấp, bao gồm công ty con nơi đã có vị trí tuân thủ được chỉ định.

Chi nhánh	Chức vụ	Khu vực trách nhiệm	Báo cáo cho
Công ty TNHH Nippon Koei	Tổng giám đốc	Văn phòng Tuân thủ	Chủ tịch Nippon Koei Co., Ltd.
Công ty TNHH Đối tác Kinh doanh Nippon Koei	Tổng giám đốc	Phòng Pháp lý & Tuân thủ	Chủ tịch Công ty TNHH Đối tác Kinh doanh Nippon Koei
Công ty TNHH Giải pháp Năng lượng Nippon Koei	Tổng giám đốc	Văn phòng Tuân thủ	Chủ tịch Công ty TNHH Giải pháp Năng lượng Nippon Koei
Công ty TNHH Không gian Đô thị Nippon Koei	Tổng giám đốc	Văn phòng Tuân thủ	Chủ tịch Nippon Koei Urban Space Co., Ltd.
Công ty TNHH BDP Holdings	Giám đốc Thông tin của Công ty TNHH Thiết kế Xây dựng	Hệ thống quản lý BDP	Chủ tịch BDP Holdings Limited
NKLAC	Cán bộ tuân thủ	Văn phòng Tuân thủ	Chủ tịch NKLAC
Nippon Koei Việt Nam	Cán bộ Tuân thủ/ Tổng giám đốc	Văn phòng Tuân thủ	Chủ tịch Hội đồng thành viên

Chi nhánh	Chức vụ	Khu vực trách nhiệm	Báo cáo cho
Indo Koei International	Cán bộ Tuân thủ/Chủ tịch Hội đồng Thành viên	Văn phòng Tuân thủ	Chủ tịch Indo Koei International
Philkoei International	Giám đốc điều hành	Văn phòng Tuân thủ	Chủ tịch Philkoei International
Myanmar Koei International	Cán bộ tuân thủ	Văn phòng Tuân thủ	Chủ tịch Myanmar Koei International
Koei Châu Phi	Cán bộ tuân thủ	Văn phòng Tuân thủ	Chủ tịch Koei Châu Phi
Nippon Koei Bangladesh	Giám đốc	Văn phòng Tuân thủ	Giám đốc điều hành của Nippon Koei Bangladesh
Nippon Koei Ấn Độ	Trợ lý tổng giám đốc	Văn phòng Tuân thủ	Giám đốc điều hành của Nippon Koei Ấn Độ
Nippon Koei Mobility	Trợ lý Tổng Giám đốc (Phòng Pháp lý & Tuân thủ)	Văn phòng Tuân thủ	Giám đốc điều hành của Nippon Koei Mobility
CKTE	Giám đốc tuân thủ	Văn phòng Tuân thủ	Chủ tịch CKTE

3. KHỞI XƯƠNG CHƯƠNG TRÌNH, ĐÁNH GIÁ VÀ ĐÁNH GIÁ RỦI RO

Mỗi Công ty thành viên trong Tập đoàn đều thành lập một Ủy ban Quản lý Rủi ro để tổ chức các cuộc họp định kỳ nhằm thảo luận và đánh giá các rủi ro tiềm ẩn. Các vấn đề này bao gồm cả yếu tố liên quan đến tuân thủ pháp lý và quy định. Các cuộc họp của Ủy ban Quản lý Rủi ro có sự tham gia của các nhà quản lý tuân thủ, tổng giám đốc, người đứng đầu các bộ phận trong công ty, chủ tịch các văn phòng chi nhánh, chủ tịch công ty và kiểm soát viên. Trong mỗi cuộc họp, các trưởng bộ phận sẽ trình bày báo cáo về những cập nhật liên quan đến công tác tuân thủ trong phạm vi trách nhiệm của mình.

Đại diện từ các Ủy ban Quản lý Rủi ro của từng công ty trong Tập đoàn sẽ báo cáo kết quả hoạt động cho Hội đồng Quản lý Rủi ro ID&E. Hội đồng Quản lý Rủi ro có trách nhiệm giám sát và đánh giá toàn diện việc thực hiện công tác quản lý rủi ro trong Tập đoàn ID&E, đồng thời thúc đẩy mạnh mẽ các hoạt động quản lý rủi ro trong phạm vi quyền hạn của mình. Hội đồng được dẫn dắt bởi Chủ tịch Tập đoàn ID&E, với các thành viên bao gồm giám đốc tuân thủ, các thành viên quản lý cấp cao trong Tập đoàn, bao gồm cả các giám đốc điều hành. Hội đồng quản lý Rủi ro họp định kỳ hàng tháng để xem xét, thảo luận và đưa ra các chỉ đạo về công tác quản lý rủi ro trong toàn bộ Tập đoàn.

Theo Quy định quản lý rủi ro và khủng hoảng, mỗi Công ty chính trong Tập đoàn có nhiệm vụ chuẩn bị Kế hoạch quản lý rủi ro cho chính mình, cùng với Kế hoạch của các công ty con. Các kế hoạch này sẽ được Ủy ban Quản lý Rủi ro xem xét, phê duyệt và hoàn thiện, sau đó

được đệ trình lên Hội đồng Quản lý Rủi ro ID&E thông qua Phòng Pháp lý và Tuân thủ ID&E vào đầu mỗi năm tài chính. Sau khi nhận được các kế hoạch từ các công ty chính, Hội đồng Quản lý Rủi ro ID&E sẽ tiến hành xem xét và phê duyệt toàn bộ các kế hoạch này như một Kế hoạch Quản lý Rủi ro của Tập đoàn. Sau khi kế hoạch được hoàn thiện, Hội đồng sẽ cung cấp báo cáo tóm tắt cho Hội đồng quản trị ID&E. Mỗi quý, các công ty chính trong Tập đoàn và các công ty con sẽ phải giám sát và báo cáo về tiến độ thực hiện kế hoạch quản lý rủi ro. Các công ty này sẽ nộp Báo cáo Giám sát Quý cho Hội đồng Quản lý Rủi ro ID&E. Hội đồng có quyền yêu cầu hoặc ra lệnh cải thiện nội dung giám sát trước khi báo cáo tóm tắt được gửi cho Hội đồng Quản trị ID&E vào cuối mỗi quý.

Tập đoàn ID&E cũng yêu cầu các bộ phận và văn phòng của mình chia sẻ các thông tin liên quan đến các rủi ro trong phạm vi nhiệm vụ của mỗi bộ phận với các đơn vị khác trong Tập đoàn. Đồng thời, các bộ phận này có trách nhiệm thúc đẩy và hỗ trợ các hoạt động quản lý rủi ro trong Tập đoàn ID&E. Điều này bao gồm việc phát triển các hệ thống, quy định liên quan đến quản lý rủi ro và triển khai các chương trình đào tạo cho toàn thể nhân viên. Các vấn đề cần được chú trọng bao gồm công tác tuân thủ (bao gồm gian lận và hành vi sai trái), cùng với các rủi ro nghiêm trọng khác có thể ảnh hưởng đến Tập đoàn ID&E.

Hàng năm, Tập đoàn ID&E tiến hành đánh giá văn hóa liêm chính của mình thông qua một cuộc khảo sát tuân thủ cho nhân viên của các công ty thuộc Tập đoàn (ngoại trừ BDP và các công ty thành viên thuộc BDP). Mục tiêu của cuộc khảo sát là hiểu rõ phạm vi của chương trình tuân thủ hiện tại và thu thập ý kiến của nhân viên về các cải tiến có thể thực hiện để nâng cao hiệu quả công tác tuân thủ. Tập đoàn ID&E luôn nỗ lực cải thiện cơ chế tuân thủ của mình và ICP thông qua việc phản hồi và áp dụng kết quả từ các cuộc khảo sát. Những kết quả thu được sẽ được phản ánh trong các sửa đổi đối với Kế hoạch quản lý rủi ro của Tập đoàn, được xây dựng và phê duyệt vào đầu mỗi năm tài chính.

4. CHÍNH SÁCH NỘI BỘ

4.1 Thẩm định nhân viên

Trong quy trình tuyển dụng, Tập đoàn ID&E áp dụng các biện pháp để xác minh danh tính của ứng viên và đảm bảo tuân thủ các quy định pháp lý hiện hành. Đặc biệt, quy trình tuyển dụng cho các quản lý điều hành cấp trung nghiêm ngặt hơn so với tuyển dụng cho sinh viên mới tốt nghiệp, với nhiều vòng phỏng vấn, kiểm tra chuyên môn theo lĩnh vực, và kiểm tra năng khiếu. Các bài kiểm tra này được thiết kế để đo lường nhiều yếu tố, bao gồm tính chính trực của ứng viên.

Tập đoàn ID&E sẽ tiến hành thẩm định công việc đối với các vị trí cấp cao (Trưởng phòng trở lên) của các Công ty chính trong Tập đoàn, Giám đốc điều hành và thành viên Hội đồng quản trị, phù hợp với các yêu cầu của luật pháp, quy định và hướng dẫn chính thức của quốc gia nơi ứng viên được tuyển dụng. Quy trình thẩm định này được quy định rõ trong Quy định về Hành chính và Ra quyết định của Tập đoàn. Quá trình thẩm định sẽ bao gồm các bước: tìm kiếm

thông tin công khai về ứng viên từ các nguồn có sẵn; sàng lọc ứng viên để đảm bảo rằng người đó không có tên trong các danh sách trừng phạt; kiểm tra phương tiện truyền thông để phát hiện bất kỳ thông tin tiêu cực nào có thể ảnh hưởng đến ứng viên; xác nhận lịch sử việc làm trước đây của ứng viên để phát hiện bất kỳ xung đột lợi ích thực tế hoặc nhận thức nào. Việc thẩm định này cũng áp dụng đối với tất cả nhân viên tham gia vào các dự án được tài trợ bởi Nhóm Ngân hàng Thế giới hoặc các ngân hàng phát triển đa phương khác.

4.2 Hạn chế thỏa thuận với các cựu quan chức nhà nước:

Theo Quy định chống hối lộ của Nippon Koei, được đưa vào đây như một phần của ICP, thuật ngữ "Công chức" bao gồm cả quan chức trong nước và quan chức nước ngoài.

Quan chức trong nước được định nghĩa là quan chức của Nhật Bản, bao gồm:

- Quan chức của chính quyền quốc gia;
- Quan chức của chính quyền địa phương;
- Quan chức của một cơ quan hành chính độc lập;
- Các ủy viên hội đồng, thành viên ủy ban hoặc quan chức khác tham gia vào dịch vụ công theo luật pháp và quy định của Nhật Bản.

Quan chức nước ngoài bao gồm:

- Những người tham gia vào dịch vụ công của chính phủ nước ngoài hoặc tổ chức công quyền địa phương, hoặc bất kỳ bộ phận, cơ quan hoặc công cụ nào thuộc các tổ chức này;
- Người tham gia công việc tại các cơ quan chính phủ nước ngoài;
- Người tham gia công việc tại các công ty đại chúng nước ngoài;
- Người làm nhiệm vụ chính thức cho các tổ chức quốc tế công cộng;
- Những người được chính phủ nước ngoài hoặc các tổ chức quốc tế công cộng ủy quyền thực hiện công việc.

"Thỏa thuận" bao gồm việc cung cấp bất cứ thứ gì có giá trị cho viên chức nhà nước, cũng như bất kỳ thỏa thuận nào (bao gồm cả thỏa thuận về việc làm), hợp đồng hoặc trao đổi với viên chức nhà nước. Các thỏa thuận với Viên chức Nhà nước không được phép có bất kỳ liên quan nào hoặc thể hiện dấu hiệu của hành vi sai trái, bao gồm tất cả các hành vi: tham nhũng, hối lộ, thanh toán hối lộ, cạnh tranh không lành mạnh, gian lận, thông đồng, hành vi cưỡng bức, cản trở, trốn thuế và rửa tiền.

Nippon Koei có chính sách liên quan đến thủ tục tuyển dụng các cựu nhân viên chính phủ. Chính sách này bao gồm một cơ chế thực thi mà Phòng Nhân sự và Tổng hợp của Nippon Koei chịu trách nhiệm giám sát và thực hiện. Nếu ứng viên là nhân viên chính phủ hiện tại, Công ty sẽ phối hợp với cơ quan chính phủ để đảm bảo tuân thủ đầy đủ các quy định về tuyển dụng của chính phủ, cũng như các thủ tục tuyển dụng của ID&E. Chính sách này hiện đang được áp dụng làm mô hình cho chính sách của Tập đoàn ID&E.

Hơn nữa, theo các quy định về Chống hối lộ, để tuyển dụng một cựu Quan chức Nhà nước

hoặc một cá nhân có liên quan đến Viên chức Nhà nước, tất cả các tiêu chí sau phải được đáp ứng:

- Việc tuyển dụng cựu Viên chức hoặc ứng viên liên quan đến Viên chức Nhà nước không được mâu thuẫn hoặc vi phạm bất kỳ luật pháp hoặc quy định hiện hành nào;
- Các tiêu chí và phương pháp lựa chọn phải công bằng, minh bạch và không có bất kỳ ưu tiên vô lý nào dành cho cựu Viên chức hoặc ứng cử viên liên quan đến Viên chức Nhà nước;
- Không được đối xử ưu đãi bất hợp lý về lương thưởng và điều kiện làm việc của cựu Viên chức;
- Việc sử dụng cựu viên chức không được liên quan trực tiếp đến các chức năng mà cựu viên chức đã đảm nhiệm, các vấn đề cụ thể mà cựu viên chức đã tham gia trong nhiệm kỳ của mình, hoặc các chức năng mà cựu viên chức có thể tiếp tục thực hiện, có khả năng gây ảnh hưởng vật chất;
- Việc tuyển dụng các ứng viên là thành viên gia đình trực hệ của (bao gồm cả bố mẹ vợ/chồng) hoặc có mối quan hệ cá nhân gần gũi với các Quan chức Nhà nước hiện tại không được phép liên quan trực tiếp đến các hoạt động hoặc vấn đề mà Viên chức Nhà nước có ảnh hưởng trọng yếu.

Các công ty của Tập đoàn ID&E xác nhận rằng các tiêu chí tuyển dụng đối với cựu quan chức nhà nước hoặc người thân của họ được thực thi nghiêm ngặt trong quy trình tuyển dụng.

4.3 Quà tặng, Khách sạn, Giải trí, Du lịch và Chi phí

Nhân viên của các công ty thuộc Tập đoàn ID&E tại Nhật Bản bị cấm cung cấp bất kỳ lợi ích nào cho các quan chức nhà nước hoặc cán bộ và nhân viên của các công ty tư nhân tham gia vào việc thực hiện các dịch vụ công ở Nhật Bản. Ở các quốc gia ngoài Nhật Bản, người lao động chỉ có thể cung cấp lợi ích cho Viên chức nước ngoài và bên thứ ba theo các điều kiện nghiêm ngặt, bao gồm: 1) không được cung cấp lợi ích để đạt được lợi thế kinh doanh không công bằng, 2) thời điểm cung cấp không được coi là có ý định đạt được lợi thế kinh doanh không công bằng, 3) người nhận không thường xuyên nhận lợi ích từ người lao động và 4) chi phí hoặc giá trị kinh tế của lợi ích phải hợp lý và tuân thủ các quy định pháp luật hiện hành và các quy ước xã hội. Ngoài ra, tiền mặt, quà tặng tương đương tiền mặt và quà tặng có thể dễ dàng chuyển đổi thành tiền mặt đều bị cấm tuyệt đối.

Nếu quà tặng của người lao động vượt quá giá trị ngưỡng được quy định trong quy định về Chống hối lộ, người lao động phải nộp đơn cho người đứng đầu bộ phận của mình, trong đó cần cung cấp đầy đủ thông tin bao gồm tên của Công chức nước ngoài hoặc bên thứ ba nhận quà, liên kết/chức vụ của họ, mô tả vật phẩm được tặng, giá trị của món quà, và lý do vì sao món quà đó được tặng. Sau khi đơn đăng ký được nộp, đơn này phải được báo cáo cho Văn phòng Tuân thủ. Khi mời Viên chức nước ngoài đến Nhật Bản, cần phải có sự đồng ý trước và bằng văn bản của Văn phòng Tuân thủ, cùng với đơn đăng ký mô tả rõ ràng về tên của (các) viên chức, liên kết/chức vụ của họ, chi phí đi lại dự kiến và chi phí khách sạn (bao gồm cả bữa ăn).

Các quy tắc và thủ tục áp dụng cho quà tặng, khách sạn, giải trí, đi lại và chi phí được quy định trong Mẫu Quy định Phòng chống Hối lộ ID&E được thông qua và có hiệu lực bởi mỗi công ty của Tập đoàn ID&E. Các quy tắc này bao gồm giới hạn chi tiêu dựa trên mức độ rủi ro liên quan và các quy định phê duyệt khi nhân viên nhận lợi ích từ bên thứ ba, bao gồm cả các Quan chức Nhà nước hiện tại và trước đây. Hơn nữa, các thủ tục lưu trữ hồ sơ được áp dụng để theo dõi và kiểm soát các lợi ích nhận được từ các bên liên quan.

4.4 Đóng góp chính trị

Các hướng dẫn nghiêm ngặt được áp dụng đối với đóng góp chính trị tại các công ty thuộc **Tập đoàn ID&E** cụ thể: đóng góp chính trị ngoài Nhật Bản là bị cấm; đóng góp chính trị trong Nhật Bản chỉ được phép thực hiện trong phạm vi thủ tục và số tiền được quy định bởi Luật Kiểm soát Quỹ Chính trị cùng với các luật và quy định khác, bao gồm cả Mẫu Quy định Phòng chống Hối lộ của ID&E. Việc phê duyệt tất cả các khoản quyên góp, bao gồm cả các khoản đóng góp chính trị, sẽ dựa trên các ngưỡng trọng yếu, cả về định lượng (*ví dụ*: ngưỡng tiền tệ) và định tính (*ví dụ*: tài trợ quy mô lớn, nổi bật có sự liên quan đến ID&E hoặc một công ty thuộc Tập đoàn).

Hồ sơ về bất kỳ khoản đóng góp chính trị nào phải được ghi chép và duy trì trong hồ sơ của công ty theo Quy định Lưu giữ và Xử lý Tài liệu của Tập đoàn.

4.5 Quyên góp từ thiện và tài trợ

Tất cả các khoản đóng góp và tài trợ đều được xem xét theo ma trận thẩm quyền của từng công ty để đảm bảo tuân thủ đúng các thủ tục. Các khoản quyên góp từ thiện và tài trợ chỉ được phép thực hiện nếu đáp ứng các yêu cầu sau:

- Được pháp luật cho phép và được công nhận rộng rãi là thông lệ;
- Người nhận quyên góp không thuộc loại tổ chức do Công chức hoặc người thân của họ thực hiện hành vi nghề nghiệp liên quan đến công việc kinh doanh mà chúng tôi đang thực hiện hoặc sắp thực hiện, hoặc tổ chức do Công chức hoặc người thân của họ quản lý có ảnh hưởng đến việc thực hiện hành vi nghề nghiệp;
- Nội dung và số tiền quyên góp phải được xã hội chấp nhận dựa trên mức giá của địa phương;
- Các khoản đóng góp không được thực hiện cho cá nhân;
- Các khoản đóng góp phải được giải ngân trực tiếp cho tổ chức từ thiện, không thông qua Cán bộ nhà nước, v.v.;
- Các khoản đóng góp có thể không được thực hiện thường xuyên cho cùng một tổ chức;
- Yêu cầu quyên góp hoặc tài trợ phải được lập thành văn bản;
- Các khoản đóng góp vật chất và thỏa thuận tài trợ phải được lập thành văn bản.

4.6 Thanh toán hỗ trợ

Các khoản thanh toán tạo điều kiện bị nghiêm cấm. Lệnh cấm này được xác nhận khi

nhân viên của Tập đoàn ID&E ký một chứng nhận ngay từ khi bắt đầu làm việc rằng họ sẽ tuân thủ Quy tắc ứng xử.

4.7 Lưu trữ hồ sơ

Các công ty thuộc Tập đoàn ID&E phải (i) ghi nhận bất kỳ chi phí nào liên quan đến quà tặng, khách sạn và đi lại, và (ii) duy trì các hồ sơ chi phí này như một phần của tài liệu kế toán và lưu trữ trong suốt thời gian quy định. Bốn trong số năm Công ty chính trong Tập đoàn (không bao gồm BDP) sử dụng cùng một hệ thống kế toán, vì trước đây tất cả đều là một công ty hợp nhất. BDP sử dụng hệ thống kế toán của riêng mình, nhưng nó được giám sát bởi các kiểm toán viên của ID&E để đảm bảo tuân thủ. Nhân viên có thể nộp đơn xin hoàn trả cho các chi phí đó thông qua hệ thống kế toán, yêu cầu đồng thời phải nộp bằng chứng mua hàng.

4.8 Các hành vi gian lận, cưỡng bức, thông đồng và cản trở

ICP và Quy tắc ứng xử của Tập đoàn ID&E được thiết kế nhằm phát hiện, ngăn chặn, điều tra và khắc phục hành vi sai trái. Cụ thể, Bộ Quy tắc Ứng xử nhấn mạnh tầm quan trọng của việc ngăn chặn và phát hiện sớm hành vi sai trái, bao gồm tất cả các hành vi tham nhũng, hối lộ, thanh toán hỗ trợ, cạnh tranh không lành mạnh, gian lận, thông đồng, hành vi cưỡng bức, cản trở, trốn thuế và rửa tiền. Bất kỳ vi phạm nào đối với ICP hoặc Quy tắc ứng xử, chẳng hạn như không báo cáo hành vi gian lận, cưỡng bức, thông đồng hoặc cản trở, có thể dẫn đến hình phạt theo luật và quy định hiện hành. Những vi phạm này cũng có thể dẫn đến hình phạt kỷ luật theo quy định trong quy tắc của Công ty. Các cán bộ và nhân viên nếu nghi ngờ về việc giải thích hoặc khả năng áp dụng Bộ Quy tắc Ứng xử hoặc nếu họ nhận thấy hành động vi phạm hoặc có thể vi phạm Quy tắc cần phải tham khảo ý kiến của Cán bộ Tuân thủ hoặc bộ phận tư vấn và báo cáo sai phạm của công ty Tập đoàn ID&E. Cán bộ Tuân thủ hoặc người được chỉ định sẽ chịu trách nhiệm trả lời. Quy định chống hối lộ vạch ra các yêu cầu chính thức để phòng ngừa, phát hiện và điều tra hành vi sai trái; trong khi Quy định về Tư vấn và Báo cáo sai phạm cũng cung cấp cơ chế cho việc khắc phục và trừng phạt.

Đối với các đối tác kinh doanh, Quy định thẩm định yêu cầu các tiêu chí tương tự như đối với các mối quan hệ đối tác khác.

Đối với xung đột lợi ích, trong tất cả các quy trình đấu thầu mà các Công ty chính trong Tập đoàn tham gia, các Công ty này xác nhận rằng các nhà thầu, đối tác liên doanh và đối tác liên danh hoặc các thỏa thuận tương tự, và mười cổ đông hàng đầu được tiết lộ là cổ đông lớn của ID&E Holdings hoặc được tiết lộ khi thích hợp. Hiện tại, không có Đối tác kinh doanh nào nằm trong số mười cổ đông hàng đầu của ID&E Holdings hoặc được tiết lộ theo cách thích hợp. Nếu một đối tác kinh doanh trở thành cổ đông hàng đầu, ID&E Holdings sẽ ngay lập tức thông báo cho toàn bộ Tập đoàn. ICP này, trong Quy tắc ứng xử, quy định rằng nhân viên nên cố gắng tránh bất kỳ xung đột lợi ích nào có thể làm suy yếu việc thực hiện công bằng nhiệm vụ.

5. CHÍNH SÁCH VỀ ĐỐI TÁC KINH DOANH

5.1 Thẩm định đối tác kinh doanh

Chương trình quản lý rủi ro của Tập đoàn ID&E được thiết kế để đảm bảo rằng tất cả các công ty của Tập đoàn ID&E đánh giá đúng rủi ro tiềm ẩn và đưa ra quyết định sáng suốt khi ký hợp đồng với bên thứ ba trong các dự án quốc tế (sau đây gọi là "Đối tác kinh doanh"). Đối tác kinh doanh phải được sàng lọc và mỗi hợp đồng phải được đánh giá rủi ro để xác định xem có cần thẩm định bổ sung hay không, cùng với việc theo dõi và giám sát. Quy định về thẩm định đối với đối tác kinh doanh áp dụng cho tất cả các công ty thuộc Tập đoàn ID&E thực hiện các dự án quốc tế.

Thẩm định các đối tác liên danh được thực hiện bởi bộ phận Marketing của các công ty thuộc Tập đoàn ID&E với sự Tư vấn của Cán bộ Tuân thủ tương ứng. Bộ phận phụ trách dự án của Công ty thuộc Tập đoàn ID&E (trong hầu hết các trường hợp là bộ phận kỹ thuật) thu xếp hợp đồng và tiến hành thẩm định tất cả các Đối tác Kinh doanh khác (bao gồm cả các nhà thầu phụ) cho dự án, với sự tham khảo ý kiến của Cán bộ Tuân thủ tương ứng. Thời gian thẩm định sẽ là trước khi bắt đầu quá trình phê duyệt cho thỏa thuận liên danh (hoặc thỏa thuận tương tự) hoặc thỏa thuận dịch vụ, hoặc trước khi đệ trình đề xuất nêu tên của Đối tác kinh doanh được đưa vào đề xuất. Việc thực hiện thẩm định sẽ được ghi lại và lưu giữ dưới dạng hồ sơ trong thời hạn năm năm.

5.2 Thông báo cho đối tác về Chương trình Tuân thủ Liêm chính

Tập đoàn ID&E thông báo cho các Đối tác Kinh doanh của mình về Quy tắc Ứng xử và ICP, giúp các Đối tác làm việc với Tập đoàn ID&E trong các dự án quốc tế nhận thức được rằng các hoạt động và dịch vụ của họ phải được thực hiện theo chính sách tuân thủ này. Các yêu cầu này được thể hiện trong *Phụ lục 5.2.1, Quy tắc Ứng xử của ID&E, Hướng dẫn Ứng xử, §3-2-(5); Phụ lục 5.2.2, Quy định về thẩm định đối với đối tác kinh doanh (Nippon Koei Co., Ltd.), Phụ lục 3 (Bảng câu hỏi)*. Tập đoàn ID&E đã đưa các yêu cầu này vào các hợp đồng Đối tác Kinh doanh quốc tế của mình để đảm bảo tuân thủ và quy định rằng các hợp đồng có thể bị vô hiệu nếu một trong hai bên vi phạm.

5.3 Cam kết có đi có lại

Tất cả các Đối tác Kinh doanh đều được thông báo về Quy tắc ứng xử và ICP của Tập đoàn ID&E và phải đồng ý tuân thủ Quy tắc này trước khi bắt đầu hợp tác trong các dự án quốc tế. Đối với các đối tác kinh doanh mới trong các dự án quốc tế, họ sẽ được yêu cầu cung cấp thông tin về việc có quy tắc ứng xử, hướng dẫn đạo đức hoặc chương trình tuân thủ liêm chính hay không, và nếu có, cần cung cấp tài liệu liên quan. Sau khi nhận được Bảng câu hỏi từ Đối tác kinh doanh, các Công ty chính trong tập đoàn, các công ty con hợp nhất quan trọng và các công ty được kiểm soát sẽ xác nhận rằng Đối tác kinh doanh có các chính sách phù hợp. Nếu phát hiện thiếu sót, đại diện công ty sẽ đưa vào một điều khoản yêu cầu tuân thủ ICP và Quy tắc ứng xử

của Tập đoàn ID&E như một điều kiện đặc biệt của hợp đồng với Đối tác kinh doanh.

5.4 Tài liệu thích hợp

Việc thẩm định được thực hiện đối với Đối tác kinh doanh trong các dự án quốc tế phải được ghi nhận và duy trì. Tập đoàn ID&E sẽ tiến hành thẩm định bằng cách sử dụng một nhà cung cấp thông tin (chẳng hạn như Thomson Reuter's World-Check hoặc tương đương). Sau đó, Tập đoàn ID&E sẽ ghi lại và duy trì hồ sơ trong khoảng thời gian được chỉ định trong Quy định về Lưu giữ và Xử lý Tài liệu.

5.5 Chế độ đãi ngộ phù hợp

Sự phù hợp của số tiền phân bổ và thù lao cho Đối tác kinh doanh phải được xác nhận bởi người phụ trách trong quá trình phê duyệt giao kết thỏa thuận.

5.6 Theo dõi / Giám sát

Tập đoàn ID&E áp dụng cách tiếp cận dựa trên rủi ro để theo dõi và giám sát các Đối tác kinh doanh. Các Đối tác kinh doanh tiềm năng trong các dự án quốc tế, nếu được xác định là có rủi ro cao hoặc trung bình khi bắt đầu hợp tác, sẽ nhận được một bảng câu hỏi chi tiết mà họ cần ký. Đối với các đối tác kinh doanh có rủi ro cao, bảng câu hỏi này sẽ được gửi lại hàng năm.

Đối tác kinh doanh tuyên bố và đảm bảo rằng tất cả các câu trả lời của họ là đúng và chính xác. Họ cũng cam kết tuân thủ các tiêu chuẩn đạo đức cao theo yêu cầu của ICP của Tập đoàn ID&E. Trong trường hợp một bên vi phạm, hợp đồng với Đối tác kinh doanh sẽ có điều khoản cho phép chấm dứt hợp đồng.

6. KIỂM SOÁT NỘI BỘ

6.1 Tài chính

Tập đoàn ID&E chịu trách nhiệm đảm bảo độ tin cậy của báo cáo tài chính. Hồ sơ chính xác, đầy đủ và đáng tin cậy là nền tảng của các báo cáo tài chính của chúng tôi và là yếu tố cần thiết để thực hiện nghĩa vụ cung cấp thông tin đầy đủ và trung thực cho các nhà đầu tư, các bên liên quan và cơ quan quản lý. Hồ sơ nội bộ phải được chuẩn bị theo luật và quy định hiện hành, cùng với ICP, Quy tắc ứng xử, tài liệu quản trị, kiểm soát nội bộ và nguyên tắc kế toán của Tập đoàn ID&E. Tập đoàn ID&E cam kết tiếp tục tuân thủ các hướng dẫn của J-SOX, ngay cả sau khi hủy niêm yết khỏi Sở giao dịch chứng khoán Tokyo. Các kiểm soát nội bộ áp dụng cho các công ty thuộc Tập đoàn ID&E sẽ được duy trì và cập nhật giống như hiện nay, kể cả sau khi ID&E Holdings bị hủy niêm yết.

Tầm quan trọng của việc tuân thủ và báo cáo tài chính chính xác được nhấn mạnh trong Hướng dẫn tuân thủ J-SOX của Tập đoàn ID&E. Các Hướng dẫn này thiết lập và duy trì một hệ thống kiểm soát nội bộ hiệu quả đối với Tập đoàn ID&E, bao gồm cả việc xác định các yêu cầu

kiểm tra và cân bằng cho các hoạt động tài chính, kế toán và lưu trữ hồ sơ. Theo hệ thống này, ban quản lý chịu trách nhiệm xác định chính sách, lập kế hoạch và duy trì kiểm soát nội bộ đối với báo cáo tài chính, đánh giá tình trạng bảo trì và vận hành, cũng như chuẩn bị và nộp báo cáo kiểm soát nội bộ. Kiểm toán viên độc lập của Tập đoàn cũng được yêu cầu tiến hành kiểm toán đánh giá các kết quả do ban quản lý cung cấp và đưa ra ý kiến như để xác nhận tính chính xác của các báo cáo.

Ngoài ra, ID&E Holdings đã thành lập Hội đồng Báo cáo Tài chính ID&E vào tháng 7 năm 2023, nhằm tạo ra một hệ thống đánh giá kiểm soát nội bộ đối với báo cáo tài chính, tuân thủ Đạo luật Công cụ và Giao dịch Tài chính, đồng thời thúc đẩy việc tuân thủ J-SOX theo các chính sách của Tập đoàn. Tập đoàn ID&E và các công ty chính trong tập đoàn (bao gồm năm công ty chính và một số công ty con) đều có các tiêu chuẩn thẩm quyền và ma trận ra quyết định. Các tiêu chuẩn này bao gồm cả các yêu cầu về thẩm quyền hành chính, như tiêu chuẩn tài chính và quy trình ra quyết định trong Tập đoàn và các công ty thành viên.

6.2 Nghĩa vụ hợp đồng

Các hợp đồng trọng yếu và hợp đồng với Đối tác kinh doanh trong các dự án quốc tế đều có các điều khoản tiêu chuẩn quy định quyền chấm dứt hợp đồng nếu Đối tác kinh doanh có hành vi sai trái. Nhân viên được yêu cầu ký vào một chứng thực xác nhận rằng họ sẽ tuân thủ Quy tắc Ứng xử và ICP của ID&E ngay khi bắt đầu làm việc. Chứng nhận này cũng yêu cầu nhân viên tuân thủ luật hiện hành và quy định của Công ty. Mặc dù chứng nhận này không bao gồm trực tiếp trong hợp đồng lao động, nhưng nó sẽ được cung cấp như một điều kiện tiên quyết để bắt đầu làm việc. Đối với nhân viên hiện tại, yêu cầu chứng nhận này sẽ được thực hiện trong quá trình đào tạo bắt buộc hàng năm về ICP.

6.3 Quy trình ra quyết định

Quy trình ra quyết định của Tập đoàn ID&E được phác thảo chi tiết trong Ma trận thẩm quyền. Ma trận thẩm quyền đảm bảo rằng quá trình ra quyết định, cùng với thâm niên của mỗi người ra quyết định, phù hợp với giá trị của giao dịch và mức độ rủi ro liên quan đến hành vi sai trái. Trong trường hợp một vấn đề không được liệt kê trực tiếp trong ma trận phê duyệt, các hạng mục có tính chất và tầm quan trọng tương tự sẽ được phê duyệt theo quy trình tương tự, dựa trên mục phê duyệt phù hợp gần nhất. Nếu các hạng mục được liệt kê trong nhiều lĩnh vực thẩm quyền khác nhau, các lĩnh vực cần phê duyệt phải được làm rõ và được phê duyệt bởi người có thẩm quyền cao nhất.

7. ĐÀO TẠO & TRUYỀN THÔNG

Các công ty của Tập đoàn ID&E cam kết cung cấp đào tạo và truyền thông đầy đủ về ICP. Điều này bao gồm việc xây dựng một kế hoạch đào tạo mới, tập trung vào các vấn đề tuân thủ phổ biến. Mặc dù kế hoạch đào tạo này hiện đang được triển khai, nó cũng đang được bổ sung để bao gồm đào tạo tuân thủ liên chính đặc biệt dành cho các giám đốc điều hành, giám đốc và quản

lý cấp cao, phù hợp với vai trò và trách nhiệm của họ. Tương tự, kế hoạch đào tạo này cũng sẽ bao gồm đào tạo tuân thủ liên chính danh riêng cho các nhóm nhân viên khác (chẳng hạn như những người phụ trách đấu thầu, kiểm toán, tuân thủ, v.v.) phù hợp với trách nhiệm của từng nhóm.

Các khóa đào tạo hàng năm của Tập đoàn ID&E bao gồm các khóa đào tạo về đạo đức kỹ thuật, bảo mật thông tin, ứng phó rủi ro, quản lý thông tin, quấy rối, hối lộ, tham nhũng, vi phạm đạo đức công cộng và hệ thống báo cáo nội bộ của công ty. Các khóa đào tạo hàng năm của Nippon Koei về đạo đức và tuân thủ bao gồm các nội dung chống hối lộ, gian lận, xung đột lợi ích, mua sắm có trách nhiệm và các hành vi có thể bị xử phạt khác. Ngoài ra, mỗi công ty thuộc Tập đoàn đều có trách nhiệm tổ chức các khóa đào tạo tuân thủ và các khóa học trực tuyến của riêng mình, nhằm đảm bảo nhân viên nhận thức đầy đủ và tuân thủ chương trình tuân thủ của Tập đoàn. Do ID&E đã sửa đổi Quy tắc ứng xử, ID&E có kế hoạch tổ chức đào tạo bổ sung để đảm bảo nhân viên hiểu và nắm vững Quy tắc ứng xử.

8. KHEN THƯỞNG VÀ KỶ LUẬT

8.1 Khuyến khích

Đánh giá nhân viên bao gồm việc tuân thủ luật và quy định quản lý rủi ro như một yếu tố quan trọng. Tiêu chí đánh giá tuân thủ bao gồm các yêu cầu về việc hiểu và thực hành các tiêu chuẩn ứng xử của doanh nghiệp, tham gia vào công tác quản lý rủi ro một cách thấu đáo, hiểu các khía cạnh chính của kiến thức doanh nghiệp (bao gồm báo cáo tài chính và các vấn đề pháp lý), và tuân theo các quy tắc nội bộ, xu hướng hoạt động cũng như xu hướng cạnh tranh.

8.2 Xử lý kỷ luật

Các biện pháp kỷ luật thích hợp có thể được áp dụng đối với các vi phạm ICP, bao gồm Quy tắc Ứng xử, Quy định chống hối lộ và các quy định nội bộ liên quan đến tuân thủ khác. Điều này cũng đã được quy định rõ trong Quy tắc ứng xử.

9. BÁO CÁO

9.1 Nghĩa vụ báo cáo

Nhân viên phải kịp thời báo cáo và giải thích một cách thiện chí bất kỳ hành vi nào vi phạm hoặc có thể vi phạm pháp luật, ICP, bao gồm Quy tắc Ứng xử hoặc Quy định chống hối lộ và họ có thể làm điều này mà không lo sợ bị trả thù. Các báo cáo ẩn danh luôn được cho phép và sẽ được điều tra trong phạm vi có thể dựa trên tất cả thông tin được cung cấp. Dù là ai nhận được báo cáo về hành vi sai trái đã biết hoặc nghi ngờ, báo cáo phải được chuyển cho nhân viên tuân thủ có liên quan và nếu nghiêm trọng, cuối cùng sẽ được chuyển đến Giám đốc Tuân thủ. Chúng tôi cam kết bảo vệ danh tính của người báo cáo sai phạm và nội dung báo cáo không được tiết lộ trừ khi pháp luật yêu cầu. Lệnh cấm trả thù cũng áp dụng đối với những nhân viên tìm kiếm lời khuyên, hỗ trợ điều tra hoặc tham gia vào các nỗ lực khắc phục.

9.2 Lời khuyên

Nhân viên được khuyến khích liên hệ với đầu mối liên hệ được chỉ định trong bộ phận tuân thủ của họ hoặc Văn phòng Tuân thủ của công ty nếu họ có bất kỳ vấn đề hoặc câu hỏi về tính liêm chính hoặc tuân thủ cần giải quyết. Quy định này bao gồm hệ thống phân cấp nhân viên, giúp họ dễ dàng tiếp cận các nguồn lực hỗ trợ, cùng với vị trí của người liên hệ phù hợp. Ví dụ, đối với các vấn đề tư vấn và báo cáo chung, nhân viên có thể tham khảo ý kiến của người đứng đầu bộ phận tuân thủ của công ty họ. Nếu cần thiết, nhân viên có thể tham khảo ý kiến từ Công ty mẹ, Bộ phận pháp lý và tuân thủ của ID&E, hoặc từ luật sư bên ngoài.

9.3 Báo cáo sai phạm/Đường dây nóng

Tập đoàn ID&E đã thiết lập một hệ thống để nhân viên báo cáo các hành vi sai trái và các vấn đề tuân thủ khác. Đường dây báo cáo này có thể là một cá nhân được chỉ định để xử lý các mối quan tâm về tuân thủ, một thành viên của Văn phòng Tuân thủ, một địa chỉ email dành riêng để tiếp nhận khiếu nại và báo cáo sai phạm, hoặc một email được giám sát bởi một công ty luật bên ngoài.

Quy định sửa đổi về Tư vấn và Báo cáo sai phạm yêu cầu các báo cáo ẩn danh luôn được chấp nhận và sẽ được điều tra trong phạm vi có thể, dựa trên tất cả thông tin được cung cấp. Ngoài ra, chính sách cập nhật cũng nêu rõ rằng:

- Bất kể ai nhận được báo cáo về hành vi sai trái đã biết hoặc nghi ngờ, báo cáo phải được chuyển cho văn phòng tuân thủ có liên quan và nếu nghiêm trọng, cuối cùng được chuyển đến Giám đốc Tuân thủ.
- Không được tiết lộ danh tính của người báo cáo sai phạm và nội dung báo cáo trừ khi pháp luật yêu cầu.
- Lệnh cấm trả thù cũng áp dụng cho những nhân viên tìm kiếm lời khuyên và/hoặc hỗ trợ trong việc điều tra hoặc tham gia các nỗ lực khắc phục.

ID&E sử dụng một công ty luật bên ngoài tại Nhật Bản mà nhân viên có thể liên hệ khi nghi ngờ có hành vi sai trái và danh tính của họ được cam kết bảo vệ. Các đầu mối liên hệ này được mô tả trong Quy định của ID&E về Tư vấn và Báo cáo sai phạm, cùng với các thông tin chi tiết bổ sung được cung cấp trong Bản tin ID&E. Ngoài ra, ID&E cũng đã mở rộng phạm vi công việc của công ty luật bên ngoài để phục vụ các nhân viên không phải là người Nhật Bản. Nhân viên sẽ có thể tham gia tư vấn và báo cáo sai phạm một cách bí mật với luật sư, bao gồm cả việc sử dụng tiếng Anh.

9.4 Chứng nhận định kỳ

Ngoài các chứng chỉ hàng năm dành cho nhân viên, như đã thảo luận trong Phần 2.2, Giám đốc, Giám đốc điều hành và Giám đốc Công ty thuộc ID&E và Giám đốc của các công ty

thuộc tập đoàn và cá nhân khác có vị trí quan trọng, đều phải tuân theo các Quy định này. Hàng năm, những cá nhân này sẽ phải xác nhận bằng văn bản rằng họ đã xem xét Quy tắc Ứng xử và ICP của Tập đoàn ID&E, tuân thủ các quy định này và đã báo cáo cho nhân viên tuân thủ thích hợp bất kỳ thông tin nào liên quan đến khả năng vi phạm pháp luật, Quy tắc Ứng xử của các nhân viên khác hoặc Đối tác kinh doanh. Chính sách này đảm bảo rằng họ luôn nhận thức và tuân thủ những phát triển mới khi chương trình tuân thủ của Tập đoàn ID&E tiếp tục phát triển.

10. KHẮC PHỤC HÀNH VI SAI TRÁI

10.1 Thủ tục điều tra

Các Bộ phận chịu trách nhiệm xử lý kỷ luật tại từng công ty thuộc Tập đoàn ID&E (ví dụ: Văn phòng Tuân thủ của NK) sẽ tiến hành điều tra các hành vi vi phạm pháp luật bị cáo buộc, bao gồm vi phạm ICP, Quy tắc Ứng xử và các chính sách tuân thủ khác. Sau khi điều tra, các Bộ phận này sẽ đưa ra các khuyến nghị cho Ủy ban Trừng phạt nội bộ, nơi xác định các biện pháp kỷ luật theo quy định của Tập đoàn ID&E. Tập đoàn ID&E luôn xem xét nghiêm túc mọi báo cáo và tổ chức các phiên điều trần điều tra khi nghi ngờ có hành vi sai trái phát sinh. Các văn phòng tuân thủ của mỗi công ty thuộc Tập đoàn ID&E sẽ chịu trách nhiệm tổ chức các phiên điều trần điều tra này theo Quy định sửa đổi của ID&E về Chính sách Tư vấn và Báo cáo sai phạm.

10.2 Phản ứng

Khi hành vi sai trái được xác định, Văn phòng Tuân thủ sẽ thực hiện các biện pháp hợp lý để phản ứng và tiến hành hành động khắc phục phù hợp, với mục tiêu ngăn chặn các hành vi sai trái hoặc vi phạm chương trình tuân thủ khác. Chính sách của Nippon Koei đã được sử dụng một phần để xây dựng Mẫu Phòng chống Hối lộ của Tập đoàn ID&E, và được kết hợp bằng cách tham chiếu như một phần của ICP này. Quy định về tư vấn và báo cáo sai phạm đã được sửa đổi để đảm bảo rằng hành động kỷ luật thích hợp sẽ được thực hiện theo quy định của các công ty thuộc Tập đoàn ID&E. Khi xác định được vi phạm, các biện pháp kỷ luật sẽ được thực hiện theo quy chế làm việc của từng công ty thuộc Tập đoàn. Ngoài ra, các bước xử lý này sẽ được báo cáo cho giám đốc điều hành của mỗi công ty.

11. HÀNH ĐỘNG TẬP THỂ

Tập đoàn ID&E khuyến khích tất cả nhân viên tích cực tham gia với các tổ chức kinh doanh, nhóm ngành, hiệp hội nghề nghiệp và các tổ chức xã hội dân sự, nhằm khuyến khích và hỗ trợ các tổ chức khác phát triển các chương trình ngăn chặn hành vi sai trái.

Công ty TNHH Nippon Koei gia nhập Liên đoàn Kỹ sư Tư vấn Quốc tế ("FIDIC") với tư cách là một công ty thành viên vào năm 1974 và đã tích cực tham gia vào các hoạt động của FIDIC, đồng thời tích lũy kiến thức tiên tiến về quản lý liên chính kể từ đó. Tập đoàn ID&E tiếp nhận các yêu cầu thành viên của FIDIC khi mua lại Công ty TNHH Nippon Koei. FIDIC có Quy tắc đạo đức riêng và đóng vai trò tích cực trong việc ngăn chặn tham nhũng.

Các kỹ sư của Tập đoàn ID&E cũng đã đạt được chứng chỉ quốc gia Kỹ sư Chuyên nghiệp Nhật Bản ("P.E.Jp"). Thành viên P.E.Jp là những kỹ sư tham gia vào các hoạt động chuyên môn, cung cấp dịch vụ trong các lĩnh vực khoa học và công nghệ, bao gồm lập kế hoạch, nghiên cứu, thiết kế, phân tích, thử nghiệm, đánh giá và đào tạo. Các dịch vụ này yêu cầu kiến thức chuyên môn sâu rộng về khoa học và kỹ thuật. Thành viên P.E.Jp cũng phải tuân theo Quy tắc Đạo đức cho Kỹ sư Chuyên nghiệp, được sửa đổi vào năm 2003 do công việc của Ủy ban Đạo đức của Viện Kỹ sư Chuyên nghiệp Nhật Bản dẫn đầu. Hai thành viên của ID&E đã tham gia vào Ủy ban Đạo đức vào thời điểm đó và có đóng góp vào việc sửa đổi các quy tắc.

Tập đoàn ID&E tiếp tục triển khai các chính sách liên quan đến công việc đang diễn ra nhằm thúc đẩy việc tuân thủ liêm chính và phòng chống tham nhũng không chỉ trong nội bộ Tập đoàn mà còn ở các khu vực ngoài Tập đoàn, bao gồm Nhật Bản, Việt Nam, Mỹ Latinh và trên toàn cầu.