



ميثاق برنامج ESTERLINE لمكافحة الفساد

نظرة عامة على برنامج مكافحة الفساد

مقدمة

في شركة Esterline، نكسب الأعمال استنادًا إلى تميز منتجاتنا وخدماتنا، ولا نعتمد أبدًا على الرشوة أو ممارسات الفساد الأخرى. يساعد برنامج مكافحة الفساد الذي نتبعه في التأكد من أن أنشطة أعمالنا لا تقتصر على دعم هذا المبدأ فحسب، بل تمتثل بالكامل للقوانين واللوائح المتعددة التي وُضعت لمكافحة ممارسات الفساد على مستوى العالم.

الغرض من البرنامج

يتمثل الغرض من برنامج Esterline لمكافحة الفساد في التأكد من استيفاء معاييرنا العالية للممارسات الأخلاقية للأعمال، والتأكد من أننا نمتثل للقوانين واللوائح السارية التي تحظر الرشوة، مثل قانون الممارسات الأجنبية الفاسدة الأمريكي وقانون الرشوة البريطاني. تم تصميم البرنامج لتوفير الإرشاد والموارد اللازمة لكل موظفي Esterline لمساعدتهم في اتخاذ قرارات الأعمال التي تتوافق مع مبادئنا الأخلاقية وقوانين مكافحة الفساد العالمية. يضع البرنامج معايير عامة ويشمل سياسات أكثر تفصيلاً يحتاج كل شخص في Esterline إلى الامتثال لها. كما تتوقع Esterline من مديريها وموظفيها طرح أي أسئلة، وعرض أي مخاوف وتقارير حول المخالفات المحتملة.

عناصر البرنامج

ثقافة الامتثال

يتحمل مجلس الإدارة وكبار المديرين بشركة Esterline مسؤولية نشر المعايير العليا لسلوكيات الأعمال الأخلاقية والالتزام بها. ويفضل مراكزهم القيادية، من المتوقع منهم ترسيخ ثقافة اتخاذ القرارات الأخلاقية والامتثال للقانون من خلال تعزيز رسالة مكافحة الفساد على مستوى المؤسسة بالكامل.

ومن المتوقع أيضًا أن يقوم المديرين في كل المستويات بدعم مفهوم "الامتثال من القيادة العليا" من خلال عرض السلوك الأخلاقي في أنشطتهم واتصالاتهم مع الموظفين وشركاء الأعمال. تشمل هذه التوقعات أيضًا أن يدعم المديرين البيئة المنفتحة، والتعامل مع مخاوف الموظفين بشأن الفساد بالشكل المناسب، ودعم الموظفين للوصول إلى خط مساعدة Esterline دون الكشف عن هويتهم أو إلى الإدارة العليا.

الإشراف والاستقلال والموارد

فوض مجلس إدارة Esterline مسؤولية الإشراف على برنامج الشركة لمكافحة الفساد إلى لجنة المراجعة، كما هو موضح في ميثاق لجنة المراجعة. يقوم المستشار العام أو مدير برنامج الأخلاقيات وامتثال الأعمال، اللذان يتحملان مسؤولية يومية كلية عن البرنامج، بتقديم تقارير ربع سنوية للجنة وتشمل هذه التقارير تحديثات تتعلق بتطورات قانون مكافحة الفساد، وحالة

برنامج الشركة، وأي مشكلات واضحة أو بلاغات تتعلق بسوء السلوك الذي يمكن أن يحدث. بالإضافة إلى ذلك، يتولى المدير الأول بالشركة للمراجعة الداخلية تقديم تقارير ربع سنوية إلى لجنة المراجعة، وتشمل هذه التقارير معلومات تتعلق بأي مشكلات فساد يتم اكتشافها خلال عمليات المراجعة الداخلية. وتقوم اللجنة بدورها بالإبلاغ عن مشاوراتها لمجلس الإدارة بالكامل. وفضلاً عن ذلك، يقدم المستشار العام أو مدير البرنامج تقريراً سنوياً حول كفاءة البرنامج للمجلس بالكامل. تتيح هذه العملية للمجلس إمكانية الإشراف المستقل فيما يتعلق بتنفيذ البرنامج وكفاءته.

يتحمل مدير البرنامج في Esterline مسؤولية إدارة البرنامج بشكل يومي. وكما يتناسب مع الأدوار المختصة، تفوض الشركة المستشار العام ومدير المشروع للقيام بما يلي:

- اتخاذ القرارات المتعلقة بالبرنامج
- التنسيق مع القيادات التنفيذية وتحديد الموظفين المطلوب منهم المساعدة في تنفيذ البرنامج في كل وحدة أعمال
- الإشراف على تحقيقات سوء السلوك
- الإبلاغ إلى لجنة المراجعة مباشرة
- توظيف أو تخصيص الموارد اللازمة لإدارة البرنامج

تحافظ Esterline على وجود لجنة أخلاقيات الأعمال، وهي تتكون من: المستشار العام، والمدير المالي، والمدير الأول للمراجعة الداخلية، ومدير البرنامج. توفر لجنة أخلاقيات الأعمال الدعم التنفيذي والإشراف على برنامج مكافحة الفساد. تعقد لجنة أخلاقيات الأعمال اجتماعات دورية، حسب الضرورة، لمناقشة حالة برنامج مكافحة الفساد، بالإضافة إلى دراسة أي سياسات جديدة أو أي مبادرات أخرى يمكن أن تكون ضرورية لتقوية البرنامج، أو التحكم في مخاطر الفساد، أو التعامل مع بلاغات سوء السلوك.

خصصت شركة Esterline مستشارين للأخلاقيات في كل وحدة أعمال للمساعدة في تنفيذ البرنامج ومساعدة الموظفين الذين يواجهون المشكلات التي تنشأ في سياق عملهم والمتعلقة بالامتثال للأخلاقيات أو للأعمال. يتولى مستشارو الأخلاقيات مهمة الإجابة عن الأسئلة عند طرحها والتأكد من استيعاب المشكلات التي يتم الإبلاغ عنها وتصعيدها. كما يمكن لمستشاري الأخلاقيات القيام بمهمة المورد المحلي أثناء التحقيق الداخلي، إذا طلب منهم ذلك.

يضمن مديرو Esterline الامتثال لبرنامج مكافحة الفساد عن طريق:

- معرفة مبادئ وسياسات البرنامج
- استخدام الكلمات والأفعال التي تعكس نموذجاً يحتذى به للسلوكيات والامتثال للقانون
- الإجابة عن أسئلة الأخلاقيات أو الامتثال التي يطرحها الموظفون الآخرون

- التعامل مع التقارير وتصعيدها
- اتخاذ الإجراءات التأديبية، المكفولة، عند حدوث سوء سلوك

المعايير المكتوبة

تحتفظ Esterline بمعايير مكتوبة ترسخ برنامج الشركة لمكافحة الفساد وتدعمه. تنطبق هذه المعايير المكتوبة على كل مديري الشركة وموظفيها، مع توفر الترجمة في المناطق المتنوعة التي تمارس شركة Esterline أعمالها بها. ولتسهيل الاستخدام بشكل إضافي، يمكن الوصول لهذه المعايير عبر وحدة تخزين مركزية في الشبكة الداخلية بالشركة. تخضع معايير Esterline المكتوبة للمراجعة سنويًا ويتم تحديثها كما يلزم، لضمان تحديث المحتوى، ووضوحه، ودقته، وسهولة الوصول إليه. وعند تغيير مواد أحد هذه المعايير المكتوبة، تقوم Esterline بإبلاغ كل الموظفين المعنيين بهذا التغيير.

إن حجر أساس برنامج Esterline لمكافحة الفساد يتمثل في مدونة الشركة للأخلاقيات وسلوكيات العمل ("المدونة"). وبالإضافة إلى توفير المحتوى عبر الشبكة الداخلية، يتوفر هذا المستند أيضًا لموظفي Esterline والجمهور عبر الإنترنت. توزع Esterline المدونة على كل المديرين والموظفين، بشكل دوري ثابت، وتحصل على إقرار موقع يوضح أن كل شخص قد قرأ المدونة وسيتمثل لها. وعند توكيل مدير جديد أو تعيين موظف، يتم تقديم نسخة من المدونة له ويجب عليه توقيع الإقرار قبل تنفيذ مهام الأعمال في Esterline.

تشمل معايير Esterline المكتوبة سياسة مكافحة الفساد والإجراءات ذات الصلة المتعلقة بمسؤوليات الامتثال لمكافحة الفساد. تغطي هذه المعايير المكتوبة جوانب مخاطر الفساد الحيوية، وتتضمن ولا تقتصر على الموضوعات التالية:

- الهدايا
- الضيافة، ووسائل الترفيه، والمصروفات
- الانتقال
- إجراءات المساهمات السياسية
- التبرعات الخيرية ورعاية الأنشطة
- مدفوعات تسهيل الإجراءات
- الاستجداء والابتزاز

يتم توزيع سياسة Esterline لمكافحة الفساد على كل المديرين والموظفين المعنيين. ويطلب الجميع بمراجعة السياسة وتوقيع الإقرار الذي يوضح التزامهم بالامتثال لها.

التدريب والإرشاد

تجري Esterline تدريبًا إلزاميًا دوريًا لمكافحة الفساد لكل المديرين والموظفين. يحصل الموظفون في مناصب القيادة أو موضع الثقة، والموظفون الذين يؤدون أدوارًا معينة مثل المبيعات أو المشتريات، على تدريب إضافي أكثر تركيزًا ويعتمد على المخاطر والالتزامات المتأصلة في مسؤولياتهم الوظيفية. يمكن أن يكون التدريب الإضافي ضروريًا عند وجود حاجة إليه نتيجة تقييم المخاطر. يتم تقديم التدريب على مكافحة الفساد باللغة المحلية، ويشمل مكون اختبار وشهادة عند إكماله. تتم مطالبة الموظفين الجدد بإكمال التدريب على مكافحة الفساد والشهادة بمجرد تعيينهم. يحصل مديرو Esterline أيضًا على تدريب على الأخلاقيات والامتثال، ويشمل تدريبًا مخصصًا على الامتثال لمكافحة الفساد بشكل دوري.

وحدات المراقبة الداخلية

تقييم المخاطر

كجزء من بيئة التحكم الداخلية، تدير Esterline تقييمًا لمخاطر مكافحة الفساد بشكل دوري، بهدف ضمان برنامج مكافحة الفساد المستند إلى المخاطر. يشمل تقييم المخاطر، ولا يقتصر على، دراسة ما يلي:

- مواقع الشركة الجغرافية
- المواقع الجغرافية لعملاء Esterline
- التعامل مع مسؤولي الحكومة
- القطاعات الصناعية للتشغيل
- فرص الأعمال الكبرى والبرامج
- الاشتراك في ترتيبات المشروعات المشتركة
- أهمية التراخيص والتصريحات
- درجة الإشراف والتدقيق الحكومي
- حجم البضائع وأهميتها والعاملون الذين يقومون بالتخليص الجمركي من الجمارك والهجرة

يقدم المستشار العام أو مدير البرنامج في Esterline نتائج تقييم المخاطر إلى لجنة أخلاقيات الأعمال ولجنة المراجعة. تستخدم الشركة النتائج لتعديل برنامج مكافحة الفساد، كما يلزم، ومواجهة المخاطر المحددة.

المراقبة

أسست وحدات أعمال Esterline برامج مخصصة لمراقبة تبادل المجاملات في إطار الأعمال. يراقب موظفو المالية مصروفات المجاملات في إطار الأعمال والنفقات المتعلقة بالسفر والتي يتم تقديمها كتعويض. إن المجاملات التي يقدمها

العملاء، أو الزبائن، والتي لا تلبى المتطلبات التي تضعها سياسة Esterline، سيتم رفضها بكل أدب أو بيعها في مزاد الشركة أو السحب، مع التبرع بالعائدات للأعمال الخيرية.

المراجعة

يشترك قسم المراجعة الداخلية في Esterline في مراجعات دورية على مستوى المؤسسة. تعتمد عمليات المراجعة هذه على تقييم المخاطر الفردية سنويًا، ويمتد نطاقها ليشمل - على سبيل المثال لا الحصر - سياسة مكافحة الفساد والإجراءات ذات الصلة. تتكون اختبارات المراجعة الداخلية من خطوات تفصيلية للعملية مع أصحاب التحكم، واختبار التعاملات، وإجراء مقابلات العمل مع أبرز الموظفين. سيتم الإبلاغ عن نتائج المراجعة إلى فرق الإدارة المحلية، والأنظمة، والشرائح، بالإضافة إلى لجنة المراجعة.

علاقات التسويق والمبيعات

تحتفظ Esterline بمدونة سلوك وكيل المبيعات (مدونة وكيل المبيعات) ومستشاري المبيعات/التسويق، والموزعين، وأي جهة خارجية أخرى تمثل Esterline، كما توفر قناة لبيع منتجات Esterline (والتي يشار إليها بكلمة "وكلاء المبيعات"). تشمل مدونة وكيل المبيعات مناقشة حول التزام الشركة بمكافحة الفساد. تتطلب الشركة أن يشهد وكلاء البيع لديها على مدونة وكلاء المبيعات بمجرد تعيينهم وإعادة حصولهم على الشهادة بشكل دوري ثابت.

وتطبق الشركة أيضًا العناية الواجبة عند تعيين وكلاء المبيعات، حيث تعتمد طبيعتهم ونطاقهم على عوامل متعددة، مثل هوية الشخص، والصناعة، والموقع الجغرافي، والحجم، وطبيعة اشتراك الجهة في Esterline، بالإضافة إلى قيمة وأسلوب التعويض المقترح. في هذه المواقف، يتم تضمين شروط الامتثال لمكافحة الفساد في كل الاتفاقيات السارية.

تتطلب Esterline الحصول على تدريب على مكافحة الفساد لوكلاء المبيعات المحددين، استنادًا إلى الأدوار التي يقومون بها ونتائج تقييم المخاطر المتنوعة. وسيتم تقديم أي تدريب في وقت التعيين وبشكل دوري ثابت بعد ذلك. يتم توفير كل التدريب باللغة المحلية، ويشمل مكون اختبار ويتم الحصول على شهادة بمجرد إكمال التدريب.

المراقبة

تتم مراقبة سلوكيات وكلاء المبيعات من خلال مديري وحدة الأعمال الذين يضمنون إكمال متطلبات العناية الواجبة وتضمين أحكام تعاقد مكافحة الفساد. يتأكد مسؤولو العقود من الامتثال لهذه الأحكام، وتتم مراقبة مصروفات وكلاء المبيعات من خلال القسم المالي.

المراجعة

تشمل أحكام عقود Esterline المعيارية بعض الأحكام التي توفر لمراجعة الشركة حقوقًا لضمان الوصول إلى كتب وسجلات وكلاء المبيعات.

العناية الواجبة قبل الشراء والتكامل بعد الشراء

عند الاشتراك في نشاط شراء، تطبق Esterline العناية الواجبة لمكافحة الفساد. وبمجرد الشراء، تنفذ Esterline عناصر التحكم الداخلية وسياسات الشركة، بما في ذلك برنامج مكافحة الفساد الخاص بها. ويشمل ذلك نشر معايير الشركة المكتوبة،

والتدريب، والشهادات. وعند الضمان، تطبق Esterline أيضاً مراجعة مكافحة الفساد و/أو تقييم المخاطر لكل الأعمال التي تم الحصول عليها حديثاً.

التقارير السرية والتحقيقات الداخلية

تحتفظ Esterline بخطط مساعدة الأخلاقيات والامتثال، والذي يديره شريك أعمال من جهة خارجية ويتوفر لكل الموظفين والجهات الخارجية على حد سواء من أجل طرح الأسئلة أو الإبلاغ عن المخاوف على مدار 24 ساعة طوال أيام الأسبوع. كما يتوفر مستشارو الأخلاقيات بالشركة للموظفين من أجل الإجابة عن الأسئلة المتعلقة بالأخلاقيات والامتثال أو لتطبيق التقارير المتعلقة بسوء سلوك محتمل.

تدير Esterline تحقيقات فاعلة وموثوقة وحاصلة على التمويل اللازم للاستجابة للبلاغات عن سوء السلوك المحتمل. إن التحقيقات الداخلية يديرها مجلس عام يتمتع بالخبرة والكفاءة.

الحوافز والإجراءات التأديبية

تتخذ Esterline إجراءات تأديبية لمعالجة مخالفات مدونة الأخلاقيات وسلوكيات العمل، وسياسة مكافحة الفساد، والإجراءات ذات الصلة. وعند اكتشاف سوء سلوك، يتم اتخاذ إجراء منطقي لإصلاح الضرر وتُتخذ الخطوات اللازمة لمنع حالات سوء السلوك الأخرى.