

## 吹哨者政策



### GTP 關於疑似不當行為、不誠實、舞弊及吹哨者保護之政策

Global Trust Partners（以下簡稱「GTP」）致力於維持最高標準的道德、倫理與法律行為，此我們的價值聲明及倫理與行為守則中。這些標準包括維護專業與財務上的誠信與問責，以維持我們的基督信仰見證，並遵守聯邦及州法律。

基於上述承諾，本政策旨在提供一個管道，讓員工或其他人士能夠提出對疑似不當行為、不誠實或舞弊的疑慮，並確保其在善意舉報（吹哨）的情況下，免於遭受報復或不當對待。

## 程序

### 通報

任何員工或其他對疑似不當行為、不誠實或舞弊有疑慮的人士，皆可提出通報。GTP 鼓勵並重視對此類問題的回報。通報可依通報者之意願，以電話或電子郵件方式向「財務與稽核委員會主席」提出。

若通報內容涉及財務與稽核委員會主席，該通報將直接提交給董事長及總裁暨執行長（President & CEO）。

### 時效

越早提出疑慮，越有助於及時採取適當行動。

### 調查疑慮

在收到任何通報後，財務與稽核委員會將立即通知董事長及總裁暨執行長，並就所通報事項進行調查，並於必要時採取矯正與紀律處分措施。

若通報事項涉及財務與稽核委員會主席，則由董事長與該委員會其他成員共同進行調查。

財務與稽核委員會得視需要，邀請委員會成員、GTP 員工及／或外部法律、會計或其他專業顧問，協助進行任何涉及財務報告、會計、內部會計控制、稽核事項，或其他形式之不當行為、不誠實或舞弊之調查。

在進行任何調查時，財務與稽核委員會將在合理可行範圍內，盡力保護通報者之保密性與匿名性。

## 進一步資訊

通報者與負責調查之單位之聯繫程度，將視問題性質及所提供資訊之明確程度而定。如有需要，可能會向通報者進一步蒐集相關資訊。

## 回覆通報者

通報者將於兩週內獲得回覆機會，包括但不限於：

- 確認已收到該通報；
- 說明該事項將如何處理；
- 提供完成最終回覆之預估時間；
- 告知是否已進行初步查詢；以及
- 告知是否將進行進一步調查，若否，說明原因。

## 資訊回饋

在不違反法律限制的前提下，通報者將獲知任何調查結果的相關資訊。

## 文件保存

財務與稽核委員會應將所有相關通報或疑慮，作為委員會紀錄的一部分保存，保存期限至少為七年。

## 保障措施

### 禁止報復

任何董事、主管、員工或其他人士，只要是基於善意通報違規行為，皆不得因此遭受騷擾、報復或任何不利的僱傭後果。

任何對善意通報者進行報復的員工，將依情節輕重受到紀律處分，最嚴重者可包括解僱。本政策旨在鼓勵並協助員工及其他人士，於組織內部提出疑慮，而非逕行尋求外部途徑解決。

此外，任何員工若拒絕執行實際構成公司舞弊或違反聯邦或州法律之指示，不得因此遭受任何不利影響。

### 保密性

通報者得以保密或匿名方式提出違規或疑似違規之通報。所有通報將在合理可行範圍內予以保密，以符合調查之必要。GTP 將盡一切努力保護通報者之身分。

### 匿名指控

鼓勵員工於提出指控時署名，因為若無法確認資訊來源，可能無法進行適當的追蹤詢問與調查。匿名提出之疑慮仍將被調查，但將考量以下因素：

- 所提出問題的嚴重性；
- 該疑慮的可信度；以及
- 是否有可能透過可歸屬來源確認該指控。

### 善意原則

提出通報者必須基於善意，並具有合理理由相信其所揭露之資訊顯示不當行為、不誠實或舞弊。任何經查證不成立，且被認定為惡意或明知不實之指控，將視為嚴重違紀行為。

## 名詞定義

就本政策而言，「不當行為、不誠實及舞弊」包括但不限於下列情形：

- 與 GTP 政策不一致之行為；
- 竊取或其他不當挪用 GTP 資產；
- GTP 紀錄中之不實陳述或其他異常情形；
- 不正確的財務報告；
- 不當使用 GTP 資源；
- 非法行為；
- 不道德或不符合聖經教導之行為；
- 偽造或竄改文件；以及
- 任何其他形式之舞弊行為。

Global Trust Partners 保留於必要時，隨時修改或修訂本政策之權利。