

# 中小企業「管治與內部監控」評核表


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"/>

假若你的答案中有「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。



廉政公署社區關係處  
工商服務統籌  
**查詢電話**  
**2543 0000**



## 廉政公署服務表格

致：廉政公署社區關係處工商服務統籌  
地址：香港上環干諾道中124號海港商業大廈地下  
傳真號碼：2189 7001

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： \_\_\_\_\_