



# Chính Sách Tuân Thủ Chống Hối Lộ Của Greif

## Giới thiệu

Greif, Inc. và các công ty con, bao gồm các công ty liên doanh (gọi chung là "**Greif**"), cam kết tiến hành hoạt động kinh doanh trên toàn thế giới một cách có đạo đức và tuân thủ tất cả các luật lệ, quy tắc và quy định hiện hành. Mọi quốc gia nơi Greif tiến hành kinh doanh đều có luật cấm hối lộ các quan chức chính phủ ở quốc gia đó. Những luật này thúc đẩy sự cạnh tranh công bằng và sự liêm chính của quy trình chính trị và giảm chi phí kinh doanh.

Một số quốc gia theo luật pháp của mình cũng cấm các công ty hối lộ các quan chức chính phủ ở các quốc gia khác. Các luật này bao gồm Đạo luật Chống Tham Nhũng Ở Nước Ngoài Của Hoa Kỳ ("**FCPA**") và Đạo Luật Chống Hối Lộ Của Vương Quốc Anh, cũng như các hiệp ước được nhiều quốc gia phê chuẩn như Công Ước Của OECD về chống hối lộ công chức nước ngoài trong giao dịch kinh doanh quốc tế ("**Công Ước Chống Hối Lộ Của OECD**") và Công Ước Của Liên Hợp Quốc Về Chống Hối Lộ.

Một số quốc gia và các cơ quan chính phủ khác (chính quyền khu vực, tiểu bang và địa phương) có luật cấm hối lộ thương mại. Hối lộ thương mại xảy ra khi hành vi hối lộ không liên quan đến các quan chức chính phủ.

## Phạm vi

Chính sách này áp dụng cho tất cả các giám đốc, cán bộ, nhân viên, Chuyên Gia Tư Vấn và Những Người Khác Đại Diện cho Greif (gọi chung là "**Những Người Có Liên Quan**"). Thuật ngữ "**Chuyên Gia Tư Vấn và Những Người Khác**" bao gồm nhà tư vấn, đại lý, đại diện bán hàng, nhà phân phối, nhà thầu độc lập, nhà thầu phụ, nhà môi giới hải quan, nhà giao nhận vận tải và bất kỳ ai được thuê hoặc ủy quyền thực hiện công việc cho Greif hoặc đại diện cho lợi ích của Greif.

## Chính sách

Tất cả những Người Có Liên Quan phải tuân thủ tất cả các luật cấm hối lộ quan chức chính phủ và không được tham gia vào hành vi hối lộ những người có liên quan đến các giao dịch thương mại với Greif.

Ngoài ra, tất cả những Người Có Liên Quan:

1. Không có quyền tham gia vào bất kỳ hoạt động nào không phù hợp với Chính sách này hoặc ủy quyền, yêu cầu hoặc cho phép bất kỳ Người Có Liên Quan nào khác thực hiện các hành vi như vậy.

2. Không được ủy quyền, yêu cầu, đòi hỏi, hứa hẹn, cho phép hoặc đưa bất kỳ khoản hối lộ nào dù là trong giao dịch với Quan Chức Chính Phủ hay trong bất kỳ giao dịch thương mại nào khác.
3. Không được sử dụng Chuyên Gia Tư Vấn và Người Khác để vi phạm luật chống hối lộ hoặc vi phạm Chính Sách này.
4. Nghiêm cấm ủy quyền, đòi hỏi hoặc nhận hối lộ từ các nhà cung cấp và những người khác để tác động đến các quyết định của họ trên danh nghĩa đại diện cho Greif theo Quy Tắc Ứng Xử và các Chính Sách Khác của Greif.

### Hướng dẫn

Luật pháp của mỗi quốc gia và các luật như FCPA, Đạo Luật Chống Hối Lộ của Vương Quốc Anh và Công Ước Chống Hối Lộ của OECD có nhiều điểm tương đồng, nhưng cũng có những điểm khác biệt quan trọng. Mỗi Người Có Liên Quan có trách nhiệm tìm hiểu luật pháp của các quốc gia nơi họ làm việc và tất cả các luật khác có thể áp dụng cho hành vi của họ.

Theo nguyên tắc, *năm thành phần chính* cấu thành hành vi hối lộ có mục đích của Chính sách này là:

1. Thực hiện hoặc hứa thực hiện bất kỳ khoản thanh toán nào;
2. Bằng tiền hoặc bất kỳ vật phẩm nào có giá trị;
3. Trực tiếp hay gián tiếp;
4. Cho một Quan Chức Chính Phủ hoặc cho bất kỳ người nào khác có liên quan đến một giao dịch thương mại; và
5. Để có được hoặc duy trì hoạt động kinh doanh; để có được hoặc duy trì lợi thế thương mại; để có được giấy phép, giấy chứng nhận, hưởng thuế ưu đãi hoặc sự chấp thuận khác của chính phủ; hoặc để nhận được sự cân nhắc khác cho Greif hoặc cho bất kỳ người nào khác.

Mỗi thành phần phải được giải thích theo cách rộng nhất có thể. Một bản tóm tắt của mỗi thành phần được trình bày dưới đây. Hơn nữa, những Người Có Liên Quan cũng phải tránh thể hiện những hành động không phù hợp với các Quan Chức Chính Phủ và trong các giao dịch thương mại khác. Luôn tự hỏi liệu hành động quý vị đang xem xét có thể bị coi là hối lộ hay không. Nếu câu trả lời là có, hãy ngừng hành động đó và nếu quý vị có nghi ngờ, hãy tham vấn thành viên của Phòng Pháp Chế Greif.

#### **1. Thanh Toán hoặc Hứa Hẹn Thanh Toán**

Hành vi đề nghị hoặc hứa hẹn hối lộ và ủy quyền đưa hối lộ, ngay cả khi chưa có khoản hối lộ nào được thực hiện, là vi phạm Chính Sách này.

## **2. Tiền hoặc vật phẩm có giá trị**

Hối lộ có thể bằng tiền mặt, nhưng cũng có thể được thực hiện theo những cách khác, bao gồm:

- Khoản vay
- Bữa ăn
- Du lịch
- Giải trí
- Tài trợ
- Quyên góp từ thiện
- Đóng góp chính trị
- Thẻ quà tặng, phiếu giảm giá hoặc chứng chỉ tương tự
- Cơ hội đầu tư
- Tuyển dụng/Thực tập đối với Quan Chức Chính Phủ hoặc người thân của họ
- Chiết khấu quá mức
- Mua hàng hóa hoặc dịch vụ với giá cao hơn thị trường
- Thanh toán chi phí của người khác, bao gồm học phí đại học, phí câu lạc bộ tư nhân hoặc chi phí sinh hoạt gia đình

Hành vi hối lộ với bất kỳ số tiền nào là vi phạm Chính Sách này. Không có số tiền tối thiểu được phép. Do đó, Chính Sách này nghiêm cấm các khoản thanh toán bôi trơn, là các khoản thanh toán nhỏ được thực hiện để đẩy nhanh một hành động hành chính hoặc thường lệ khi công ty thực hiện khoản thanh toán đó có quyền hợp pháp đối với hành động đó. Có thể khó xác định sự khác biệt giữa hối lộ và thanh toán bôi trơn và nhiều quốc gia coi các khoản thanh toán đó là bất hợp pháp, đó là lý do tại sao Chính Sách này nghiêm cấm các khoản thanh toán như vậy.

Như được quy định trong Bộ Quy Tắc Ứng Xử của Greif, quà tặng và chi phí chiêu đãi được cho phép, theo luật pháp địa phương, khi chúng (1) có giá trị danh nghĩa, (2) phù hợp với thông lệ trong ngành và (3) không xa hoa hoặc quá mức. Quà tặng và chi phí chiêu đãi cũng phải tuân theo các yêu cầu của Chính Sách chi phí đi lại và chiêu đãi (T&E) của Greif. Tuy nhiên, bất kỳ chi phí quà tặng hoặc chiêu đãi nào nhằm đạt được hoặc duy trì hoạt động kinh doanh, để đạt được lợi thế thương mại, để xin giấy phép, chứng nhận, ưu đãi thuế hoặc sự chấp thuận khác của chính phủ hoặc để đạt được sự cân nhắc khác cho Greif hoặc cho bất kỳ người nào khác là hành vi hối lộ và vi phạm Chính Sách này.

## **3. Trực Tiếp hay Gián Tiếp; Sử Dụng các Chuyên Gia Tư Vấn và Những Người Khác**

Hối lộ là hối lộ và chúng vi phạm Chính Sách này cho dù được đưa trực tiếp hay gián tiếp thông qua Chuyên Gia Tư Vấn và những Người Khác vì lợi ích của Greif. Việc thuê một nhà tư

vấn hoặc đại lý hoặc người khác đưa hối lộ cũng giống như tự mình làm việc đó. Greif có thể phải chịu trách nhiệm về hành vi của bất kỳ Chuyên Gia Tư Vấn và Người Khác nào đó được thuê bởi Greif. Điều quan trọng là nhân viên không được bỏ qua bất kỳ sự thật hoặc tình huống nào có thể cho thấy có bất kỳ rủi ro nào về việc bất kỳ Chuyên Gia Tư Vấn hoặc Người Khác có tiềm năng đưa hối lộ hoặc tiền dút lót và bất kỳ sự thật hoặc tình huống nào như vậy phải được thông báo cho Phòng Pháp Chế của Greif trước khi bất kỳ Chuyên Gia Tư Vấn và Người Khác nào được thuê.

Tất cả các Chuyên Gia Tư Vấn và những Người Khác phải được biết về Chính Sách này. Trước khi thuê bất kỳ Chuyên Gia Tư Vấn và Người Khác nào đó đại diện cho Greif, phải tiến hành thẩm định thích hợp để đánh giá khả năng và sự sẵn sàng tuân thủ Chính Sách này của người đó và liệu người đó có gây rủi ro cho Greif hay không. Phòng Pháp Chế Greif có quyền truy cập vào nhiều cơ sở dữ liệu khác nhau để hỗ trợ cho quá trình đánh giá này.

Greif chỉ được thuê Chuyên Gia Tư Vấn và những Người Khác nếu tất cả các yêu cầu sau được đáp ứng: (1) có nhu cầu chính đáng đối với các dịch vụ hoặc hàng hóa mà họ cung cấp; (2) các dịch vụ và hàng hóa được định giá không cao hơn giá trị thị trường; (3) họ đủ điều kiện để cung cấp dịch vụ hoặc hàng hóa; (4) chúng phù hợp từ góc độ chống hối lộ sau khi thẩm định thích hợp; và (5) có một hợp đồng bằng văn bản bao gồm điều khoản chống hối lộ phù hợp và đã được một thành viên của Phòng Pháp Chế Greif xem xét và phê duyệt. Một điều nữa cũng quan trọng đối với mỗi nhân viên Greif khi thuê Chuyên Gia Tư Vấn và những Người Khác là phải giám sát hợp lý các hoạt động của họ và việc không làm như vậy là vi phạm Chính Sách này.

#### **4. Quan Chức Chính Phủ**

Với mục đích của Chính Sách này, thuật ngữ “Quan Chức Chính Phủ” bao gồm:

- Các đảng chính trị, chính trị gia hoặc ứng cử viên chính trị;
- Thành viên của gia đình hoàng gia
- Các quan chức chính phủ được bầu hoặc bổ nhiệm
- Các quan chức chính trị hoặc ứng cử viên cho chức vụ chính trị
- Cán bộ hoặc nhân viên của chính phủ, cơ quan chính phủ hoặc cơ quan nhà nước hoặc bất kỳ người nào khác hành động với tư cách chính thức cho hoặc đại diện cho chính phủ
- Cán bộ hoặc nhân viên của các tổ chức quốc tế (chẳng hạn như Ngân Hàng Thế Giới, Liên Hợp Quốc, Liên Minh Châu Âu hoặc IMF)
- Các quan chức và nhân viên của chính phủ hoặc các tập đoàn thuộc sở hữu của nhà nước hoặc của chính phủ hoặc do nhà nước kiểm soát (ở một số quốc gia,

chính phủ sở hữu hoặc điều hành các doanh nghiệp và tất cả nhân viên của các doanh nghiệp đó đều được coi là Quan Chức Chính Phủ theo Chính Sách này)

- Quan chức chính phủ danh dự
- Người thân và thành viên gia đình của bất kỳ người nào được mô tả ở trên
- Bất kỳ ai hành động đại diện cho bất kỳ người nào được mô tả ở trên

Một người không thể chấm dứt tư cách Quan Chức Chính Phủ bằng cách tuyên bố rằng họ đang hành động với tư cách cá nhân hoặc thực tế là họ phục vụ mà không được trả thù lao. Một người có thể được coi là quan chức chính phủ nước ngoài theo FCPA mặc dù họ có thể không được coi là quan chức chính phủ ở quốc gia của họ.

Trong các giao dịch thương mại, Chính Sách này nghiêm cấm hối lộ cho các cá nhân, cán bộ và nhân viên của các tổ chức phi chính phủ và bất kỳ ai hành động đại diện cho bất kỳ tổ chức nào như vậy.

### ***5. Để Có Được hoặc Duy Trì Hoạt Động Kinh Doanh hoặc Sự Cân Nhắc Khác***

Hối lộ không giới hạn trong các trường hợp Greif có thể có được công việc kinh doanh hoặc hợp đồng trực tiếp từ Quan Chức Chính Phủ. Các tình huống sau đây cũng có thể liên quan đến hối lộ: giấy phép, giấy chứng nhận, bằng cấp hoặc phê duyệt quản lý hoặc hành chính khác; thanh tra, kiểm toán; nhập khẩu và xuất khẩu sản phẩm, bao gồm cả việc tránh hoặc giảm thuế hải quan và thuế bán hàng theo yêu cầu của pháp luật; ưu đãi thuế; và bất kỳ hình thức đối xử ưu đãi nào. Tương tự, hối lộ thương mại là khoản thanh toán cho một cá nhân hoặc nhân viên của một tổ chức phi chính phủ với mục đích gây ảnh hưởng đến quyết định mua hàng.

### **Sổ Sách và Hồ Sơ**

Greif có các chính sách nghiêm ngặt để duy trì kiểm soát kế toán nội bộ, sổ sách và hồ sơ chính xác, đồng thời tuân thủ các nguyên tắc kế toán được chấp nhận chung. Tất cả thông tin kinh doanh và giao dịch phải được ghi lại chính xác và kịp thời trong sổ sách và hồ sơ của Greif, với các chi tiết cần thiết hợp lý để phản ánh công bằng các giao dịch, cùng với tài liệu hỗ trợ. Các giao dịch bí mật, không được ghi lại hoặc không được báo cáo đều bị cấm. Tương tự như vậy, nghiêm cấm các tài khoản “Ngoài sổ sách” và các mục nhập sai hoặc lừa dối trong sổ sách và hồ sơ của Greif.

### **Cờ đỏ (Red flags)**

Thuật ngữ “cờ đỏ (red flag)” được sử dụng để chỉ các tình huống đưa ra dấu hiệu cảnh báo về các vấn đề tiềm ẩn. Hành vi hối lộ thường đi kèm với một hoặc nhiều dấu hiệu cảnh báo. Một số cảnh báo này được tóm tắt trong Phụ lục đính kèm Chính Sách này. Tất cả những

Người Có Liên Quan phải theo dõi bất kỳ dấu hiệu cảnh báo nào trong số này và thực hiện hành động thích hợp nếu họ nhận thấy bất kỳ dấu hiệu cảnh báo nào.

## Hình phạt

Việc vi phạm Chính Sách này sẽ dẫn đến các hành động kỷ luật của Greif đối với người vi phạm, tối đa và bao gồm cả việc chấm dứt hợp đồng lao động, trong phạm vi luật pháp địa phương cho phép. Việc thực thi luật hối lộ trên khắp thế giới đang gia tăng, cả về số lượng các hành động thực thi và mức độ nghiêm trọng của hình phạt. Hậu quả của việc vi phạm luật hối lộ bao gồm tiền phạt và hình phạt đối với các cá nhân liên quan và đối với Greif, đồng thời cũng có thể bao gồm án tù đối với các cá nhân tham gia hối lộ, cũng như tổn hại nghiêm trọng đến danh tiếng và sự nghiệp của họ.

## Báo Cáo Tất Cả Các Vi Phạm

Bất kỳ cá nhân nào nhận thức được hành vi vi phạm hoặc hành vi nghi ngờ vi phạm bất kỳ luật, quy tắc hoặc quy định nào hoặc Chính Sách này hoặc nhận thức được bất kỳ hoạt động đáng ngờ nào hoặc bất kỳ “cờ đỏ (red flags)” nào đều có trách nhiệm hành động. Không được bỏ qua, che giấu hoặc che đậy các hành vi vi phạm hoặc quan sát thấy hoạt động đáng ngờ.

Chúng tôi khuyên quý vị nên liên hệ với một hoặc nhiều đơn vị sau đây:

- Một giám sát viên thích hợp hoặc một thành viên của quản lý cấp cao
- Tổng Cố Vấn của Greif theo số +1 740-549-6188 hoặc bất kỳ thành viên nào khác của Phòng Pháp Chế Greif
- Ban Kiểm Toán của Hội Đồng Quản Trị Greif theo địa chỉ [audit.committee@greif.com](mailto:audit.committee@greif.com) hoặc bằng văn bản gửi đến Ban Kiểm Toán, Greif, Inc., 425 Winter Road, Delaware, Ohio 43015.
- Đường Dây Nóng Về Đạo Đức của Greif: Nhân viên có thể báo cáo quan ngại một cách bí mật và ẩn danh (nếu được pháp luật cho phép) thông qua một dịch vụ thông tin độc lập của bên thứ ba. Dịch vụ này có nhân viên trực 24 giờ/ngày, 7 ngày/tuần. Để liên hệ Đường dây nóng về Đạo đức Greif, bạn có thể truy cập [greif.ethicspoint.com](http://greif.ethicspoint.com) và gửi báo cáo bằng văn bản hoặc có thể gọi điện:

- Ở Bắc Mỹ, gọi đến số điện thoại miễn phí: 866-834-1825
- Ở những địa điểm khác ngoài Bắc Mỹ, làm theo hướng dẫn tại địa chỉ [greif.ethicspoint.com](http://greif.ethicspoint.com) trong “Báo Cáo” nếu có sẵn.



Greif không cho phép trả thù dưới bất kỳ hình thức nào đối với bất kỳ báo cáo nào về hành vi sai trái phi pháp hoặc phi đạo đức thực tế hoặc tiềm ẩn được thực hiện với thiện ý. Chúng tôi cũng nghiêm cấm trả đũa bất kỳ ai hỗ trợ trong một cuộc điều tra. Hành vi trả đũa bao gồm sa thải, cách chức, đình chỉ, đe dọa, quấy rối và bất kỳ hình thức phân biệt đối xử nào khác trong các điều khoản và điều kiện lao động vì một hành vi hợp pháp mà nhân viên có thể đã thực hiện. Bất kỳ nhân viên nào bị phát hiện đã trả đũa người báo cáo hành vi vi phạm một cách thiện chí hoặc người hỗ trợ điều tra, đều sẽ bị kỷ luật, trong đó hình thức cao nhất là chấm dứt hợp đồng trong phạm vi cho phép theo luật pháp địa phương.

Có hiệu lực: Ngày 1 tháng 5 năm 2023

## **Cờ Đỏ Có Thể Báo Hiệu Hành Vi Vi Phạm Luật Hồi Lộ Tiềm Tàng**

1. Hóa đơn, biên lai và khoản thanh toán đáng ngờ
  - a. Thanh Toán cho Quan Chức Chính Phủ
  - b. Các khoản thanh toán bất thường cho khách hàng hoặc nhà cung cấp (ví dụ: phí bổ sung hoặc phí riêng cao hơn mức giá thị trường)
  - c. Phí giấy phép
  - d. Tên hoặc mã bất thường (ví dụ: “Bạn cũ”, “Ông Paris” và những tên tương tự)
  - e. Cấu trúc giao dịch hoặc quy trình thanh toán phức tạp bất thường
2. Các khoản thanh toán đáng ngờ cho các cá nhân
3. Chi phí đi lại và chiêu đãi đáng ngờ, quà tặng, đóng góp từ thiện hoặc các khoản chi phí tương tự khác
  - a. Thiếu minh bạch về chi phí trong hồ sơ kế toán
  - b. Các khoản phí lớn bất thường
  - c. Các điểm đến du lịch nằm ngoài khu vực của các cơ sở Greif hoặc có vẻ không liên quan đến kinh doanh (ví dụ: Las Vegas; Paris; Dubai; Monaco; Disney World; Swiss Alps)
  - d. Khách sạn hoặc chuyến du lịch sang trọng, vé sự kiện hoặc chi phí tham quan đắt tiền
4. Việc sử dụng nhà phân phối hoặc đại lý bán hàng một cách đáng ngờ để bán hàng hóa hoặc sử dụng các nhà cung cấp dịch vụ như chuyên gia tư vấn, đại lý, trung gian hoặc các công ty hoặc cá nhân chuyên nghiệp (bao gồm quan hệ công chúng, vận động hành lang, pháp lý và kế toán)
  - a. Điều khoản thanh toán hoặc thỏa thuận tài chính bất thường, chẳng hạn như:
    - (1) Thanh toán trước
    - (2) Thanh toán vào tài khoản ngân hàng dưới một tên khác
    - (3) Các khoản thanh toán cho tài khoản ở các quốc gia không phải là nơi doanh nghiệp đặt trụ sở hoặc nơi thực hiện các dịch vụ
    - (4) Thỏa thuận thanh toán “phí thành công”

- (5) Các khoản thanh toán được phân chia giữa các cá nhân hoặc địa điểm (một chuyên gia tư vấn, nhưng hai khoản thanh toán riêng biệt cho các tên hoặc địa điểm khác nhau)
  - (6) Bất kỳ khoản thanh toán tiền mặt đáng kể nào
- b. Các khoản hoa hồng, phí tư vấn, hoàn trả chi phí hoặc các khoản thanh toán khác cao bất thường hoặc đáng ngờ
  - c. Lịch sử tham nhũng trong nước
  - d. Quan Chức Chính Phủ giới thiệu Chuyên Gia Tư Vấn hoặc Người Khác
  - e. Chuyên Gia Tư Vấn tiềm năng và Người Khác có mối quan hệ gia đình hoặc cá nhân thân thiết với Quan Chức Chính Phủ
  - f. Hóa đơn bao gồm chi phí của người khác, hóa đơn bị thổi phồng, yêu cầu hoa hồng bổ sung, tiền thưởng hoặc giảm giá bất thường
  - g. Nhân viên bày tỏ mối quan ngại hoặc có sự bí mật quá mức (ví dụ: nhân viên của chúng tôi được yêu cầu "không được đặt câu hỏi")
  - h. Chuyên Gia Tư Vấn tiềm năng và Người Khác có vẻ không phải là một công ty hợp pháp (ví dụ: không có đủ nhân viên để thực hiện công việc đã thỏa thuận hoặc không có địa điểm kinh doanh thực tế)
  - i. Chuyên Gia Tư Vấn tiềm năng và Người Khác quá quan trọng, quá bận hoặc bị xúc phạm để tham gia vào quá trình thẩm định
  - j. Chuyên Gia Tư Vấn tiềm năng và Người Khác phản đối các tuyên bố và bảo đảm chống tham nhũng trong thỏa thuận của họ
  - k. Chuyên Gia Tư Vấn tiềm năng và Người Khác thiếu kinh nghiệm khách quan hoặc trình độ để cung cấp dịch vụ
  - l. Chuyên Gia Tư Vấn tiềm năng và Người Khác gợi ý rằng một khoản thanh toán, quà tặng hoặc hình thức chiêu đãi hoặc tiếp khách cụ thể sẽ giúp hỗ trợ đạt được một mục tiêu cụ thể
- 5. Đột nhiên nhận được giấy phép, giấy chứng nhận hoặc sự chấp thuận khác của chính phủ sau một thời gian dài trì hoãn
  - 6. Tài khoản ngoài sổ sách hoặc "quỹ đen"
  - 7. Việc tuyển dụng gần đây một Quan Chức Chính Phủ đang làm việc hoặc đã nghỉ hưu hoặc người thân của họ, cho dù là làm việc toàn thời gian hay bán thời gian, đào tạo hay thực tập