



合規與道德

合規章程

版本號 1

生效日期：2026 年 1 月 1 日



主要訊息

本合規章程是 **Bnode 合規管理計畫** 的基礎元素。它強化了本公司的道德與法規框架，並可作為推出《推動合規與道德文化》(Fostering a Culture of Compliance & Ethics, FACE) 計畫和 Bnode 企業風險管理 (ERM) 框架的後盾。

FACE 計畫旨在提倡一種結構化，且可持續的方式，其目的是在 Bnode 內建立起一套合規的文化。透過採納「合規約章」，執行委員會和董事會重申其對建立強有力的合規文化、實施道德領導以及在組織各層級落實問責制的承諾。

本章程定義了**集團合規**如何在 Bnode 的治理結構中成為一套正式且具強制性的獨立功能運作。它明確了其雙重的**策略角色**：一方面，作為一個值得信賴的**商業夥伴**，透過指導、輔導與協同合作來協助組織落實法規要求；另一方面，它可作為第二道防線來獨立監督 Bnode 的合規情況，並為組織的可持續發展、聲譽及效率做出貢獻。

本章程提供以下結構化的闡述：

- 本集團合規的願景、使命、職權與治理（**標題2**）；
- 合規角色與職責，此包括集團合規團隊、合規長、董事會、執行長、執行委員會的角色與職責，以及 Bnode 內所有同仁的合規承諾（**標題3**）；以及
- 合規報告和監控的主要原則（**標題4**）。



目錄

主要訊息	2
1. 目的與範圍	4
2. 集團合規的願景、使命、職權與治理	4
3. 合規角色與責任	6
3.1 集團合規部	6
3.2 集團合規長	8
3.3 董事會	8
3.4 執行長與執行委員會	9
3.5 合規承諾	9
4. 報告與監控	10
5. 可用性、更新與澄清	10



1.目的與範圍

目的

本**合規章程**是 **Bnode 合規管理計畫**的基礎元素。它強化了本公司的道德與法規框架，並可作為推出《**推動合規與道德文化**》(Fostering a Culture of Compliance & Ethics, FACE) 計畫和 Bnode 企業風險管理 (ERM) 框架的後盾。

FACE 計畫旨在提倡一種結構化，且可持續的方式，其目的是在 Bnode 內建立起一套合規的文化。藉由施行本「合規章程」，執行委員會（即「Exco」）和董事會重申其對建立強有力的合規文化、實施道德領導以及在組織各層級落實問責制的承諾。

本章程定義了集團合規部門（即「**集團合規**」）是如何在 Bnode 的治理架構內作為一套正式且強制的獨立功能運作。它明確了其雙重的**策略角色**：一方面，作為一個值得信賴的**商業夥伴**，透過指導、輔導與協同合作來協助組織落實法規要求；另一方面，它可作為第二道防線來獨立監督 Bnode 的合規情況，並為組織的可持續發展、聲譽及效率做出貢獻。

本《章程》以結構化的方式闡明了：

- 本集團合規的願景、使命、職權與治理（標題 2）；
- 合規角色與職責，包括集團合規團隊、合規長、董事會、執行長、執行委員會以及 Bnode 內所有同仁的合規承諾（標題 3）；以及
- 合規報告和監控的主要原則（標題 4）。

範圍

本章程適用於：

- Bpost sa/nv（「**Bpost**」）及其子公司（統稱「**Bnode**」或本「**集團**」，前稱為「Bpostgroup」）內的所有員工，無論其職責或職務為何；以及
- 已獲知本政策且與 **Bnode 活動和營運有密切關係**的非員工（包括 Bnode 內的所有董事、擔任主管、顧問、經理或監督職務的人、臨時員工、實習生和承包商），以及以下定義為「**同仁**」的員工。

2. 集團合規的願景、使命、職權與治理

在 Bnode，合規是一種策略性的推動力，此可強化信任感、推動道德行為，並鞏固可持續的業務績效。在培養誠信文化、確保遵守法律與法規，以及支持整個組織的健全風險管理實務方面，由法律、合規與企業風險管理部門所領導的集團合規部門的合規職能扮演著重要的角色。



合規章程 - 2026 年 1 月 - 供內部/外部使用。這是一份翻譯文件。如對其解釋有任何疑問，請參閱英文版本的條款，或聯絡本文件的聯絡人。

願景

Bnode 是建立在強大的企業價值觀和道德商業實務的基礎上。

這些價值觀是我們對負責任和永續成長承諾的基礎，也是我們《合規章程》的基礎。本集團的目標在於培養以誠信、透明和問責為核心的組織文化，它們不僅是我們的期望，更是積極引領我們所有業務領域決策與行為的準則。

為此，我們期望所有同仁都能秉持**最高的道德標準**，這不僅是為了遵守規範，更是我們日常工作中的**共同責任**。這些期望已在 **Bnode** 行為規範中有所敘述，並透過各項**內部規範、政策、程序和標準**的完整框架，進一步轉化為可執行的指引。以下，**這些期望**被合稱為「**合規承諾**」。因此，本《合規章程》是對 **Bnode** 行為準則的補充。本《章程》規定了**合規職能的組織架構、角色與職責**，而《行為準則》則為**全體員工確立了道德基礎與行為規範**。

為確保在合規方面的強大領導力與可信度，**董事會**將透過其稽核、風險與合規委員會（稱為「**ARCC**」）來**積極監督**遵守法律、內部規範以及道德原則與行為的情況。

這種由上而下的承諾充分反映了我們的理念，即：**道德領導力必須從組織的最高層開始**。

使命

董事會可透過其 **ARCC**，在整個 **Bnode** 培養合規和道德的文化，藉此從最高層級定下基調。董事會藉由制訂對 **Bnode** 主管階層和員工在負責任和道德行為方面的期望來達到此目的。**ARCC** 採用以風險為基礎的方法，且會定期評估組織的合規狀況，並發出與集團的**整體合規承諾**一致的策略性指令。

集團合規部門的使命是在 **Bnode** 內培養一種**強大、一致的道德行為與合規文化**，以落實負責任與可持續的企業營運。集團合規部門將藉由以下方式來完成這項使命：

- **擔任值得信賴的顧問** - 讓企業誠信經營、有效管理風險，並充滿信心地追求目標。
- 制訂和傳達明確的指導方針和建議（稱為「**合規指示**」），在各個層級**推廣道德行為**和**尊重集團的價值觀**；
- **支持企業對遵守適用法律、法規和內部要求**（合稱「**合規標準**」）的承諾；以及
- **獨立監控和報告 Bnode 的合規情況**。

這項使命與領先的國際和業界慣例一致，並將集團合規部門定位為**誠信的守護者**和**績效夥伴**。

職權

集團合規部門是 **Bnode** 治理架構中具強制性的組成部分。它是公司對道德行為和負責任商業實務承諾的一個組成部分，同時主動地與企業合作並指導企業將合規性融入到營運實務中以支持策略目標。

它會在以下範圍內**落實其職責**：

- **董事會**指令；
- 由 **Bnode** 的企業風險管理政策所建立的**企業風險管理 ("ERM") 治理架構**；



- 任何適用的規則、政策和要求（視情況而定）；以及
- Bnode 的整體策略目標。

其**核心職能**包括以下任務，這些任務圍繞著有效合規管理系統的八大要素：**願景、治理與組織、文化、合規與風險管理計畫、政策與程序、培訓與溝通、監控、測試、改善與報告，以及技術與資料**：

- 協調和實施在所有**相關領域**的合規性，同時積極**與公司合作**，將合規性融入營運實務中，以及**支援其策略目標**；
- 作為**第二防線**，以及為第一道防線（業務單位和營運管理）提供監督和指導，說明如何以結構化和基於風險的方式進行**識別和管理合規風險**；
- 透過明確的期望、培訓和溝通倡議，提升整個組織內的意識和誠信，藉此培養一種**道德文化**；
- 推動與合規**相關的風險評估**、調查、根本原因分析，並支援矯正行動計畫的實施；
- 管理並追蹤 **Speak Up 案例**以及其他來自實體所報告（例如，Radial US 和 Landmark US）的疑慮 – 確保保密受理（如適用）、公平調查以及適當的補救和報告；以及
- 管理並維護**政策管理與治理架構**，將法律與內部要求轉為容易落實的政策與程序；
- **監控**與合規性相關的內部控制的有效性，確保降低風險並妥善記錄、更新和測試控制措施；
- 利用**技術和資料**來支援合規活動、改善風險偵測，以及提升計畫效能。

治理

Bnode 的合規治理可確保**問責性和獨立性**，同時符合下列良好治理原則：

- 法規遵循職能隸屬於**法律、法規遵循與企業風險管理**部門；
- 該部門由**集團合規長**領導，負責合規計畫的整體方向和有效性；
- 集團合規長與 **ARCC 主席**有**職能上的隸屬關係**，可確保獨立的監督，並就重要的合規事務與**董事會**直接溝通；
- 此外，還設有向**集團法務長**呈報的**階層式隸屬關係**，以確保與集團的法律、法規和策略目標保持一致；
- 集團合規部門的團隊成員與其他職能部門密切合作，包括**第二道防線**同儕和**第三道防線**（由**企業內部稽核部門**負責）。

3. 合規角色與責任

3.1 集團合規部

a) 企業風險管理治理框架下的關鍵角色

集團合規團隊是 Bnode 企業風險管理中**不可或缺的一員**，並已完全整合至企業風險管理目標作業模型中所定義的**三線防禦模式**中。

這三條防線包括：

- 企業或「**第一道防線**」；



- 獨立控制功能，包括集團合規部門，即「**第二道防線**」；
- 以及確保職能的「**第三道防線**」，即**企業內部稽核**。

作為此框架的一部分，集團合規部門的行動與董事會的策略風險指令（透過 ARCC 下達，如適用），以及 Bnode 企業風險管理團隊發佈和監控的要求和標準保持一致。

合規在風險監督與業務合作中的角色

集團合規部門的職能屬於**第二道防線**。在其角色中，它負責建立**合規標準**，並在特定指定的風險與合規領域中提供風險監督。這些責任由董事會透過其 ARCC 定義，並以企業風險管理政策中的原則作為指導。

除了這個角色之外，集團合規部門也是企業在管理合規與誠信風險方面的**策略夥伴**。在此職能上，集團合規部門負責：

- 在其擁有獲認可的主題專業知識 (SME) 領域，提供特定合規風險領域的監督；
- 在企業（第一道防線）的策略努力和管理合規風險方面提供**建議、輔導和指導**，同時**確保**遵守標準和控制；
- **監控**最低控制要求的實施，並評估這些控制的有效性和文件記錄。

集團合規部門的職責性質可能有所不同，涵蓋從**資訊提供、諮詢建議、專家支持**，到對**特定領域全權負責**等多種形式。這些責任的範圍可能因主題而異，可能適用於以下領域：

- **集團層級**（Bnode 全公司），
- 特定**組織單位**¹或**子公司**，或
- 由 Bnode 組織單位執行的**特定活動**。

使能角色：政策管理

除與風險監督和業務合作的角色外，集團合規部門還負責**設計和維護 Bnode 的政策管理流程**，如企業風險管理政策和 Bnode 政策治理框架中所定義。

此角色亦被稱為「**政策守門員**」職能，其中包括：

- 制訂和維護核心政策結構、框架和資料；
- 管理從建立到退場的各项政策的完整生命週期；
- 監督例外情況和證明；
- 報告整個集團對各項政策要求的遵守情況。

¹Bnode 內的「組織單位」包括以下：

- 專注於透過提供產品和服務來產生營收的單位（即「業務單位」）。目前的業務單位包括：比利時與荷蘭「最後一英里」（BENE Last Mile）、第三方物流（3PL）和全球跨境業務；
- 在特定地理區域內經營的當地業務單位或當地業務單位群組，專注於透過提供產品和服務來創造營收（「當地業務單位」）。目前的當地業務單位包括 Radial North America。當地業務單位可能歸屬於業務單位之內。
- 為其他單位或作為 Bnode 整體提供服務，及/或支援的單位，其主要職責並非在這些單位內自主創收（稱為「支援單位」）。目前的支援單位包括財務、人力資源、資訊及通訊科技與數位化、策略與轉型，以及向集團執行長報告的企業服務（包括法律、合規、企業風險管理、企業稽核、溝通與公共事務）。



此職務透過集團合規部門內專屬的政策管理職能執行。

b) 集團合規部門的責任

在履行其職責時，集團合規部門遵守下列核心原則，以反映企業組織合規管理的最佳實務是有效、適當的：

- **原則 1 - 「獨立性與客觀性」**：行事應以無利益衝突為原則，必要時可直接與高級領導層和董事會聯繫；
- **原則 2 - 「比例原則與以風險為基礎的方法」**：將資源和注意力集中在最重要的合規性和誠信風險上；
- **原則 3 - 「反應能力與調適能力」**：保持對法律、法規、營運變動和新出現的各種風險的敏捷應變能力，同時作為企業的策略夥伴以輔導和指導企業 - 預測挑戰、共同設計實際的解決方案，並實現永續、合規的成長；
- **原則 4 - 透明度與問責性**：維護一套透明、記錄完整的合規決策與活動記錄。確保及時、適當地報告合規問題；以及
- **原則 5 - 培訓與提升意識**：藉由推動員工對合規期望和義務的瞭解來強化員工的能力。

3.2 集團合規長

集團合規長領導 Bnode 的合規職能，並負責合規管理計畫的整體方向、有效性和完整性。其職責旨在確保整個組織的合規性與 Bnode 的價值觀、風險承受能力和法規義務保持一致。

主要職責包括：

- **策略領導**：根據集團的風險管理架構和策略目標，定義並執行合規策略；
- **諮詢與風險管理**：擔任策略性業務夥伴，就法規遵循風險、法規發展及道德行為提供專業建議。與業務主管合作，審查各項策略性決策和方案，確保主動整合各項合規考量；
- **治理與監督**：確保合規職能作為獨立的第二道防線運作，擁有適當的權限、資源，並能向高級管理層和董事會匯報；
- **政策與標準管理**：監督「合規標準與指示」的開發、執行與維護，並確保與「行為準則」和「委任政策」以及任何其他有關 Bnode 內部決策與治理的規則保持一致；
- **Speak Up 與調查**：監督 Speak Up 流程，確保公平、機密且及時地處理報告和調查；
- **培訓與提升意識**：透過針對性的培訓、溝通和意識倡議，在組織的所有層級推廣合規文化；
- **協作與上報**：與其他第二道防線職能部門協作，並將未解決或重大的合規問題上報至相應的管理機構
- **監控與報告**：確保及時、準確地向 ARCC、ExCo 和 CLO 報告合規風險、調查和計畫的有效性。

3.3 董事會



合規章程 - 2026 年 1 月 - 供內部/外部使用。這是一份翻譯文件。如對其解釋有任何疑問，請參閱英文版本的條款，或聯絡本文件的聯絡人。

董事會在確保有效治理、策略監督，以及推廣強大的合規與道德文化方面扮演著核心角色。董事會是透過 ARCC 來監督法律、內部規範、道德原則和行為的遵守情況。它負責監督 Bnode 的合規性和風險管理框架，尤其是符合 Bpost 公司章程、公司治理章程、企業風險管理政策和任何其他有關治理和風險管理的管理規則。董事會確保組織能在其界定的風險承受範圍內運作，並維持誠信、問責制和道德行為的文化。

3.4 執行長與執行委員會

Bnode 的首席執行長(即「CEO」)與 Bnode 的執行委員會(即「ExCo」)在培養整個組織的合規文化、風險意識和道德行為方面扮演重要的角色。他們負責從最高層級定下基調，並確保合規性和風險管理都能融入到集團的策略和營運結構中。

3.5 合規承諾

為確保「合規承諾」能在 Bnode 內的有效執行與獲得監督，集團合規部門將在其職責範圍內頒佈合規標準與合規指示。

這些「合規標準」和「合規指示」的作用在於在整個組織內推廣一致且嚴格的合規方法，並與 Bnode 行為準則中的各項原則保持一致。

若未遵守「合規承諾」、「合規標準」和「合規指示」，可能會使 Bnode 面臨重大風險，此包括，但不限於法律、經濟和聲譽方面的風險。



4. 報告與監控

集團合規長負責確保合規職能維持透明且結構化的**報告流程**，以支援董事會的有效監督。集團合規部門還需確保對**合規行動進行監控和追蹤**。

報告

合規報告會**每季度提交給執行委員會和 ARCC**，此包括主要的合規風險和風險偏好、合規趨勢、合規計畫的執行進度以及有關合規問題的建議。

上報與爭議解決：

- 若集團合規部門與管理階層就合規問題及其建議的實施存在分歧，會將該問題上報給相關的執行委員會成員，若無法獲得解決，則會上報給執行長。
- 如果問題仍無法解決，且會對 **Bnode** 構成重大風險，則會直接將該問題上報至 **ARCC**，並在報告中說明問題和管理階層的立場。

監控和追蹤：

- 集團合規部門負責**監督所協議行動的實施情況**，並按季度向 CLO、執行委員會和 ARCC 匯報進度。
- 如果發生**延遲或未執行**，集團合規部門可能會要求**正式解釋**，並在必要時建議上級處理。

5. 可用性、更新與澄清

本合規章程

- 是在 **Bpost4me** 和 **Bnode** 子公司使用的適用內部 **Bnode** 平台上提供給員工的文件；
- 您可在 **Bnode** 網站上找到本章程；
- 這是一份會不斷修訂的文件，將定期進行審查，並在必要時進行更新。
- 若有任何更新，將視情況通知同仁。

若您對本合規章程有任何相關問題或疑問，請聯絡 **Bnode** 合規長。

