

นโยบายและแนวปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

สารบัญ

| ที่ | เรื่อง | หน้า |
|-----|-------------------------|------|
| 1. | วัตถุประสงค์ | 3 |
| 2. | หน้าที่และความรับผิดชอบ | 3 |
| 3. | แนวปฏิบัติ | 4 |
| 4. | นโยบายที่เกี่ยวข้อง | 7 |
| 5. | กฎหมายที่เกี่ยวข้อง | 7 |
| 6. | การทบทวนนโยบาย | 7 |
| 7. | ภาคผนวก | 8 |

1. วัตถุประสงค์

เพื่อให้ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน กฎหมายและข้อกำหนดเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องและจริงจัง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบ อันเป็นรากฐานสำคัญในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน

2. หน้าที่และความรับผิดชอบ

2.1 ผู้บริหาร

- 2.1.1 จัดให้มีระเบียบปฏิบัติ และกระบวนการที่ส่งเสริมและสนับสนุนการนำนโยบายและ แนวทางปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันไปปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมถูกต้อง จริจจ และต่อเนื่อง
- 2.1.2 จัดให้มีโครงสร้างผู้รับผิดชอบ เช่น หน่วยงานหรือบุคคลผู้รับผิดชอบ เพื่อดูแล ควบคุม ตรวจสอบ และสอบทานการดำเนินงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องตามนโยบายและแนวปฏิบัติ ระเบียบปฏิบัติและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- 2.1.3 กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติ และระเบียบปฏิบัติ ตลอดจนหาแนวทางพัฒนาปรับปรุงเพื่อให้การนำไปปฏิบัติมีประสิทธิภาพมากขึ้นรวมทั้งมั่นใจว่ามีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวปฏิบัติและระเบียบปฏิบัติ

2.2 หน่วยงานหรือบุคคลผู้รับผิดชอบ

- 2.2.1 ให้คำแนะนำแก่บุคลากรเพื่อปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติ และระเบียบปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง
- 2.2.2 ตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้อง สอดคล้องกับนโยบายและแนวปฏิบัติ อำนาจดำเนินการ และระเบียบปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอต่อความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น
- 2.2.3 รวบรวม และจัดทำรายงานผลการตรวจสอบและผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวปฏิบัติ เกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันและนำเสนอให้ผู้บริหารเป็นประจําอย่างน้อยทุกไตรมาส

2.3 พนักงาน

- 2.3.1 ปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ระเบียบปฏิบัติและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- 2.3.2 รายงานหรือแจ้งเบาะแสเมื่อพบรายการหรือการกระทำที่ฝ่าฝืนนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน หรือเข้าช่วยการทุจริตและคอร์รัปชันตามช่องทางที่กำหนดไว้

3. แนวปฏิบัติ

3.1 ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ยอมรับการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ทั้งทางตรงและทางอ้อม ไม่ว่าเพื่อประโยชน์ของตน ญาติ เพื่อนหรือคนรู้จัก โดยห้ามให้หรือรับสินบนในการดำเนินธุรกิจทุกชนิด การดำเนินงานกับเจ้าหน้าที่รัฐจะต้องโปร่งใส ซื่อสัตย์และเป็นไปตามนโยบายและแนวปฏิบัติของบริษัทฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องในเรื่องต่อไปนี้

3.1.1 การให้ รับของขวัญ

ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่ให้และไม่รับของขวัญที่อาจมีผลต่อการตัดสินใจทางธุรกิจ¹

3.1.2 การเลี้ยงรับรอง

การเลี้ยงรับรองกระทำได้หากเป็นไปเพื่อรักษาสัมพันธ์ภาพทางธุรกิจ แต่ต้องเป็นไปตามปกติของธุรกิจและไม่มีผลต่อการตัดสินใจทางธุรกิจ¹

3.1.3 การจ่ายค่าอำนวยความสะดวก

- ห้ามจ่ายเงินเพื่ออำนวยความสะดวก ไม่ว่าจะเป็นการจ่ายเงินทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าการจ่ายเงินนั้นจะเป็นการจ่ายตามประเพณีนิยมหรือเป็นการจ่ายผ่านบุคคลอื่น โดยเฉพาะการจ่ายเงินเพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ

- หลีกเลี่ยงหรือปิดโอกาสที่จะทำให้ต้องตกอยู่ในสถานการณ์การจ่ายค่าอำนวยความสะดวก

- อบรมและเผยแพร่ความรู้ในเชิงปฏิบัติการให้แก่บุคลากรที่อาจเกี่ยวข้องหรือตกอยู่ในสถานการณ์ที่จะต้องจ่ายค่าอำนวยความสะดวกเพื่อให้บุคลากรสามารถรับมือในสถานการณ์ดังกล่าวได้

- แจ้งผู้บังคับบัญชาทราบเกี่ยวกับการถูกเรียกร้องค่าอำนวยความสะดวกเพื่อร่วมกันหาทางออก

3.1.4 การบริจาคเพื่อการกุศลและการให้การสนับสนุน

การบริจาคเพื่อการกุศลและการให้การสนับสนุนต้องมีการดำเนินการอย่างโปร่งใส การช่วยเหลืออาจอยู่ในรูปแบบของเงินหรือรูปแบบอื่น ๆ โดยมีขั้นตอนและการควบคุมการเบิกจ่ายที่รัดกุมชัดเจน เพื่อให้มั่นใจว่าจะไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการทุจริตและคอร์รัปชัน¹

3.1.5 การกระทำการในนามตัวแทนของบริษัท

การแต่งตั้งบุคคล เช่น ตัวแทน หรือที่ปรึกษา กระทำธุรกิจในนามบริษัท ให้ปฏิบัติดังนี้

- ให้ความรู้และทำความเข้าใจกับตัวแทน หรือที่ปรึกษา ให้ปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันของบริษัท
- สื่อสารกับบุคคลหรือนิติบุคคลของภาครัฐและเอกชนให้รับทราบถึงนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันของบริษัท

3.1.6 การสนับสนุนทางการเมือง

บริษัท ให้การสนับสนุนทางการเมืองอย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้โดยไม่ให้เกิดการเลือกปฏิบัติหรือเอื้อประโยชน์ในทางมิชอบทั้งต่อพรรคการเมืองและต่อบริษัท โดยมีหลักการดังนี้

- บริษัท ดำรงอยู่บนความเป็นกลางทางการเมืองและไม่ฝักใฝ่กลุ่มการเมืองฝ่ายใด
- บริษัท สามารถให้การสนับสนุนทางการเงินหรือสิ่งของแก่พรรคการเมืองได้ แต่ต้องกระทำด้วยความโปร่งใสและไม่มีเจตนาเพื่อโน้มน้าวให้เกิดการดำเนินการที่ไม่เหมาะสม
- กรรมการและบุคลากรมีสิทธิเสรีภาพในการเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมืองในฐานะส่วนตัวภายใต้บทบัญญัติแห่งรัฐธรรมนูญ แต่ต้องไม่อ้างชื่อบริษัท และต้องไม่นำทรัพย์สินหรืออุปกรณ์เครื่องมือใด ๆ ของบริษัท ไปใช้เพื่อประโยชน์ในการดำเนินใด ๆ ทางการเมือง

3.2 การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชันเป็นการสร้างความมั่นใจว่าความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชันมีการบริหารจัดการอย่างเป็นระบบและมีผู้บริหารของทุกหน่วยงานในบริษัท รับผิดชอบดำเนินการเชิงรุกในการป้องกันคอร์รัปชันในหน่วยงานของตนโดยมีวิธีการดังนี้

3.2.1 มีการประเมินความเสี่ยงจากการทำธุรกรรมต่าง ๆ ที่อาจมีขั้นตอนและกระบวนการที่เข้าข่ายเสี่ยงต่อการทุจริตและคอร์รัปชันและประเมินความเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริตและคอร์รัปชันเป็นประจำทุกปี

3.2.2 มีมาตรการบริหารความเสี่ยงโดยระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงจากการทุจริตและคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจและประเมินระดับความเสี่ยงทั้งโอกาสเกิดและผลกระทบ พร้อมทั้งติดตามความคืบหน้าของการบริหารความเสี่ยงโดยจะมีการทบทวนมาตรการจัดการความเสี่ยงให้มีความเหมาะสมในการป้องกันความเสี่ยง

3.3 การจัดเก็บบันทึก

บริษัท มีการจัดเก็บระเบียบปฏิบัติการณ์และบันทึกการเบิกจ่ายเงินโดยต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี โดยเฉพาะอย่างยิ่งจะต้อง

3.3.1 มีการจัดเตรียมรายงานและข้อมูลต่าง ๆ ให้เป็นไปตามกำหนดเวลา สมบูรณ์และถูกต้องครบถ้วน

3.3.2 จัดให้มีเอกสารการอนุมัติที่จำเป็นให้สอดคล้องกับระเบียบและกฎเกณฑ์ก่อนที่จะมีการจ่ายหรืออนุมัติการจ่ายใด ๆ

3.3.3 ห้ามปกปิดหรือไม่บันทึกบัญชีรวมทั้งห้ามบันทึกข้อมูลเท็จหรือข้อมูลปลอมในรายงานของบริษัท

3.4 กระบวนการตรวจสอบและระบบการควบคุมภายใน

บริษัท มีกระบวนการตรวจสอบและระบบการควบคุมภายในเพื่อป้องกันการทุจริตและคอร์รัปชัน และเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าระบบการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดขึ้นช่วยให้บรรลุเป้าหมายที่วางไว้ได้ รวมทั้งมีระบบการตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามข้อกำหนด กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ซึ่งครอบคลุมประเด็นต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

3.4.1 จัดให้มีการตรวจสอบโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกปี

3.4.2 ให้ความสำคัญคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน ให้ความเป็นธรรมและคุ้มครองพนักงานหรือบุคคลอื่นใดที่แจ้งเบาะแสหรือให้หลักฐานเรื่องการทุจริตและคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท รวมถึงพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน โดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการทุจริตและคอร์รัปชันตามที่กำหนดไว้ในนโยบายและแนวปฏิบัติการแจ้งเบาะแส

3.4.3 จัดทำรายงานผลการตรวจสอบและการควบคุมภายในแก่ผู้บริหารทุกไตรมาส

3.5 การแจ้งเบาะแส

ให้เป็นไปตามนโยบายและแนวปฏิบัติการแจ้งเบาะแส

4. นโยบายที่เกี่ยวข้อง

- 1) นโยบายและแนวปฏิบัติการให้ รับของขวัญหรือผลประโยชน์อื่นใด
- 2) นโยบายและแนวปฏิบัติการแจ้งเบาะแส

5. กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. 2542

6. การทบทวนนโยบาย

ผู้บริหารและทีมงานจะร่วมกันทบทวนนโยบายฉบับนี้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

7. ภาคผนวก

7.1 คำนิยาม

1) สินบน

สินบน คือ สิ่งจูงใจค่าตอบแทน รางวัล หรือผลประโยชน์ที่เสนอให้ สัญญาว่าจะให้ หรือที่ได้มอบให้กับบุคคลใด ๆ เพื่อที่จะโน้มน้าวหรือมีอิทธิพลจูงใจให้บุคคลนั้น ๆ กระทำการหรือตัดสินใจใด ๆ เพื่อที่จะให้ได้มาซึ่งธุรกิจการค้า สัญญา อากาศควบคุมหรือผลประโยชน์ส่วนบุคคล สินบนอาจเป็นสิ่งที่ใด ๆ ที่มีค่าซึ่งหมายรวมถึงเงินของขวัญ ข้อมูลภายใน ความช่วยเหลือพิเศษ การดูแล ต้อนรับหรือสิ่งบันเทิง การเสนอว่าจ้างงานให้ญาติ ค่าตอบแทนหรือการเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทาง การบริจาคเพื่อการกุศลหรือการบริจาคให้สังคม ฯลฯ ซึ่งสินบนไม่จำเป็นต้องมีมูลค่ามากแต่อย่างไร ตัวอย่างของสินบนมีดังต่อไปนี้

- ของขวัญฟุ่มเฟือย อาหาร สิ่งบันเทิง หรือค่าใช้จ่ายในการเดินทาง โดยเฉพาะเมื่อสิ่งเหล่านี้ไม่สมส่วน ไม่สมเหตุผล เป็นการให้บ่อยครั้งหรือให้ในลักษณะของการเจรจาต่อรองทางธุรกิจ
- การให้ใช้บริการสิ่งอำนวยความสะดวกหรือทรัพย์สินของบริษัท แบบไม่มีการคิดค่าตอบแทนใด ๆ
- ผลตอบแทนเป็นเงินสด
- การจ่ายเงินทอน (Kickback) หรือการจ่ายเงินในลักษณะเดียวกัน
- การจัดหาผลประโยชน์ให้สมาชิกในครอบครัวของลูกค้าหรือผู้ที่จะเป็นลูกค้าหรือข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐ เช่น การให้ทุนการศึกษา การให้การดูแลสุขภาพหรือรักษาพยาบาล
- การจ้างเหมาช่วงไปให้บุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลบางคนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับสัญญาจ้างเหมางานหลัก
- การมีส่วนร่วมในบริษัทท้องถิ่นที่มีเจ้าของเป็นสมาชิกในครอบครัวของลูกค้าหรือผู้ที่จะเป็นลูกค้าหรือข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐ

2) การติดสินบน

การติดสินบน คือ การให้สัญญาว่าจะให้ ยอมรับ หรือเรียกร้องเงินหรือผลประโยชน์อื่นใดทั้งโดยทางตรงและทางอ้อมที่ส่งผลให้เกิดการกระทำที่ไม่เหมาะสมถูกต้อง เช่น การฝ่าฝืนความน่าเชื่อถือและไว้วางใจ การกระทำในทางที่ไม่ซื่อสัตย์ หรือการกระทำในลักษณะลำเอียงไม่เป็นธรรม ผลประโยชน์อาจจะเป็นการเสนอให้หรือรับมา หรือเป็นการกระทำที่ไม่เหมาะสมทั้งโดยทางตรงและทางอ้อม เช่น ดำเนินการผ่านทางลูกค้า ตัวแทน คนกลาง หรือผู้จัดหาสินค้าและบริการ การกระทำที่ไม่เหมาะสมอาจจะมีส่วนเกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ เช่น การกระทำของพนักงาน

หรือบุคคลที่สามที่ทำในนามบริษัท หรือเกี่ยวพันกับงานของภาครัฐหรือหน่วยงานของรัฐใด ๆ การตัดสินบนเป็นการกระทำผิดกฎหมายภายใต้ขอบเขตอำนาจของศาลและกฎหมาย ซึ่งบริษัทฯ ห้ามการตัดสินบนใด ๆ ในทุกรูปแบบ

3) การทุจริตคอร์รัปชัน

การทุจริตคอร์รัปชันครอบคลุมขอบเขตอย่างกว้างขวางของการกระทำผิดต่าง ๆ ในส่วนของผู้ปฏิบัติหน้าที่หรือผู้มีอำนาจ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบสำคัญโดยผ่านช่องทางหรือวิธีการที่ผิดกฎหมาย ไม่ถูกทำนองคลองธรรม ไม่ซื่อสัตย์ หรือไม่เหมาะสมถูกต้องตามมาตรฐานจรรยาบรรณ อาทิการลักขโมย การตัดสินบน การฉ้อโกง ข้อฉล หรือหลอกลวงใด ๆ การยกยอก ฯลฯ อาจกล่าวโดยอีกนัยหนึ่งว่า การทุจริตคอร์รัปชันคือการใช้อำนาจหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายไปในทางที่ผิด ไม่ว่าจะเป็นอำนาจหน้าที่ที่ได้มาโดยประเพณี การศึกษา การสมรส การเลือกตั้ง การแต่งตั้งหรือ ด้วยวิธีการอื่นใด ซึ่งกระทำไปเพื่อผลประโยชน์ส่วนตน การทุจริตคอร์รัปชันอาจเป็นสิ่งที่ปฏิบัติกันมาเกี่ยวเนื่องกับข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐใช้อำนาจหน้าที่ไปในทางที่ผิด อย่างไรก็ตามการทุจริตคอร์รัปชันก็เกิดขึ้นได้กับภาคเอกชนเช่นเดียวกันโดยพนักงานเอกชนใช้อำนาจหน้าที่ไปในทางที่ผิดเพื่อผลประโยชน์ส่วนตน

4) การฉ้อโกง

การกระทำความผิดฐานฉ้อโกง คือ การหลอกลวงคนอื่นด้วยการแสดงข้อความอันเป็นเท็จ หรือปกปิดความจริงที่ควรบอก ซึ่งเป็นการกระทำโดยทุจริต ตัวอย่างเช่น ยกยอกสินทรัพย์ทั้งที่จับต้องได้ในรูปตัวเงิน สิ่งของ หรือแม้แต่สิ่งที่จับต้องไม่ได้ เช่น เวลาทำงาน การตกแต่งบัญชี การทำเอกสารทางการเงินปลอม การเล่นพรรคเล่นพวก และการเอื้อประโยชน์ให้ญาติมิตร ฯลฯ

5) คำอำนวยความสะดวก

คำอำนวยความสะดวก คือ คำตอบแทนเล็กน้อยที่ได้ให้แก่ข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐเพื่อแลกเปลี่ยนกับการให้บริการที่ผู้จ่ายจะได้สิทธิพิเศษมากกว่าผู้ที่ไม่ได้จ่ายคำอำนวยความสะดวก โดยปกติคำอำนวยความสะดวกนี้จะจ่ายเพื่อช่วยเร่งดำเนินการหรือเพื่อให้มั่นใจในผลงานที่จะได้รับจากการปฏิบัติราชการของภาครัฐ หรืออาจจะเป็นกรณีเกี่ยวกับการกระทำของข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐเพื่ออำนวยความสะดวกโดยไม่เคร่งครัดในการตรวจสอบหรือปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือวิธีการเหมือนกับกรณีปกติมากนัก คำอำนวยความสะดวกนี้เป็นสิ่งผิดกฎหมายในเกือบทุกประเทศรวมถึงประเทศไทย

6) การสนับสนุนทางการเมือง

การสนับสนุนทางการเมือง หมายถึง การให้การสนับสนุนนักการเมืองหรือพรรคการเมือง ทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงิน รวมถึงการให้ยืมหรือบริจาคอุปกรณ์ การให้บริการใด ๆ โดยไม่คิดค่าใช้จ่ายการส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมืองในนามของบริษัท เพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบทางธุรกิจการค้า

7) ข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐ

ข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐ รวมถึงข้าราชการเจ้าหน้าที่พนักงานของรัฐหรือรัฐวิสาหกิจหรือของตัวแทนภาครัฐใด ๆ ผู้สมัครรับการเลือกตั้งสมาชิกพรรคการเมือง องค์กรสาธารณะระหว่างประเทศ เช่น สหประชาชาติ ธนาคารโลก หรือบุคคลใด ๆ ที่รักษาราชการ รักษาการ หรือปฏิบัติราชการหรือปฏิบัติหน้าที่ในนามของกลุ่มที่กล่าวมาข้างต้น รัฐบาล รวมถึงหน่วยงานของรัฐในระดับท้องถิ่นภูมิภาค และระดับชาติที่เกี่ยวข้องกับอำนาจนิติบัญญัติ อำนาจบริหาร และอำนาจตุลาการ