

## บริษัท เบรล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)

### นโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

(ตามที่ได้อ่านมัดใจในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท 1/2564 เมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2564)

ตามที่บริษัท เบรล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") ได้ประกาศเจตนาเริ่มแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Collective Action Coalition : CAC) เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2561 บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเพื่อให้สอดคล้องและเป็นไปตามเจตนาเริ่มแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในโดยรวม บริษัทมีนโยบายปฏิบัติตามกฎหมายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันโดยห้ามกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท รวมถึงบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบุคคลหรือนิติบุคคลอื่น ๆ ที่ปฏิบัติงานแทนในนามบริษัท หรือบุคคลที่ได้รับการว่าจ้างในลักษณะสัญญาข้าราชการ ยอมรับหรือสนับสนุนการคอร์รัปชันทุกรูปแบบไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม โดยได้กำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

#### คำนิยาม

"การทุจริตคอร์รัปชัน" หมายถึง การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในตำแหน่งหน้าที่ หรือใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบ เพื่อแสวงหาประโยชน์อันมิควรในรูปแบบต่าง ๆ ไม่ว่าจะเป็นการให้หรือการรับสินบน การช่วยเหลือทางการเมือง การให้เงินสนับสนุน การให้หรือรับของขวัญ หรือการเลี้ยงรับรอง การบริจาคเพื่อการกุศลและเพื่อสาธารณะประโยชน์ การนำเสนอให้การให้คำมั่นว่าจะให้ การขอหรือเรียกร้องชื่อเงิน ทรัพย์สิน สิ่งของหรือประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานเอกชน หรือบุคคลอื่นใดที่ดำเนินธุรกิจกับบริษัท เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ อันเป็นการให้ได้มาซึ่งธุรกิจหรือเพื่อเอื้อประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมทางธุรกิจ เว้นแต่เป็นกรณีที่กฎหมาย ขบวนร่วมเนื่องในประเทศไทย หรืออาจริบททางการค้าให้กระทำได้

"การให้หรือการรับสินบน" หมายถึง การให้หรือรับทรัพย์สินที่มีมูลค่า หรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่บุคคล/กลุ่มได้กลุ่มนี้ เพื่อจูงใจให้ผู้นั้นกระทำการ ไม่กระทำการ หรือประวิงการกระทำการอันมิชอบด้วยหน้าที่

"การช่วยเหลือทางการเมือง" หมายถึง การให้การสนับสนุนทางการเมือง ดังนี้ ให้การสนับสนุนทางการเมือง ให้เงิน ซึ่งของ และ/หรือการเข้าร่วมกิจกรรม ตลอดจนการส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมืองในนามของบริษัท เพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบทางธุรกิจการค้า ทั้งนี้ ไม่ว่าจะเป็นการที่พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมตามสิทธิเสรีภาพส่วนบุคคล

"การเลี้ยงรับรอง" หมายถึง การให้การสนับสนุนอาหาร เครื่องดื่ม ค่าเชมการแสดง/กีฬา รวมถึงค่าเดินทาง เช่น ค่าตัว เครื่องบิน ค่าพาหนะเดินทาง ค่าที่พัก เป็นต้น

"การให้เงินสนับสนุน" หมายถึง เงินสนับสนุนที่จ่ายโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อธุรกิจ ตราสินค้า/บริการ หรือซื้อเสียงของบริษัท

“การให้หรือรับของขวัญ” หมายถึง การให้เงิน สิ่งมีค่าหรือบริการ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อแสดงการสนับสนุนเจ้าหน้าที่รัฐ หรือหน่วยงานของรัฐ หน่วยงานเอกชน หรือบุคคลอื่นใดที่ดำเนินธุรกิจกับบริษัท และเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจ การส่งเสริมตราผลิตภัณฑ์/บริการ หรือซื้อเสียงของบริษัท ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อการสร้างความน่าเชื่อถือทางการค้า ช่วยกระชับความสัมพันธ์ทางธุรกิจ

“การบริจาคเพื่อการกุศลและเพื่อสาธารณะประโยชน์” หมายถึง การให้เงิน สินค้าของมีค่าหรือบริการในรูปแบบของ การบริจาค

“สิ่งของหรือประโยชน์อื่นใด” หมายถึง เงินสดหรือเทียบเท่าเงินสด ทรัพย์สิน หรือสิ่งของหรือประโยชน์อื่นใด ที่ให้แก่กัน เพื่ออ้อยาศัยไม่ดีที่ให้เป็นรางวัล หรือให้เป็นสินม้าใจ การให้สิทธิพิเศษตลอดจนการออกค่าใช้จ่ายในการเดินทางหรือ ท่องเที่ยว ค่าที่พัก ค่าอาหาร ค่าเดินทาง ค่าเลี้ยงรับรอง หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียวกัน และไม่ว่าจะให้เป็นบัตร ตัวหรือหลักฐานอื่นใด

“เจ้าหน้าที่รัฐ” หมายถึง เจ้าหน้าที่ของรัฐ ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง ตุลาการศาลรัฐธรรมนูญ ผู้ดำรงตำแหน่งใน องค์กรอิสระ และคณะกรรมการ ป.ป.ช.

“บุคคลอื่นที่บริษัท มีอำนาจควบคุม” หมายถึง บริษัทที่อยู่ บริษัทที่ร่วม หรือบุคคล หรือนิติบุคคลอื่น ๆ ที่ปฏิบัติงานแทน ในนามบริษัท หรือบุคคลที่ได้รับการว่าจ้างในลักษณะสัญญาชั่วคราว

“หน่วยงานของรัฐ” หมายถึง ราชการส่วนกลาง ราชการส่วนภูมิภาค ราชการส่วนท้องถิ่น รัฐวิสาหกิจตามกฎหมายว่า ด้วยวิธีการงบประมาณ องค์การมหาชน องค์กรอิสระ องค์กรตามรัฐธรรมนูญ หน่วยงานธุรกิจของศาล มหาวิทยาลัยใน กำกับของรัฐ หน่วยงานสังกัดรัฐสภาพหรือในกำกับของรัฐสภาพ หน่วยงานอิสระของรัฐ และหน่วยงานอื่นตามที่กำหนดใน กฎกระทรวงหน่วยงานเอกชน

### นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทมีนโยบายไม่สนับสนุนการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ และห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับดำเนินการ หรือยอมรับ หรือให้การสนับสนุนการทุจริตคอร์รัปชัน โดยการเรียกร้อง หรือยอมรับ หรือเข้าไปมีส่วนร่วมกับการทุจริต คอร์รัปชันไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อประโยชน์ต่อองค์กร ตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก หรือเพื่อประโยชน์ ของธุรกิจ โดยครอบคลุมทุกธุรกิจ ทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องของบริษัท เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำหรือละเว้นการปฏิบัติ หน้าที่เพื่อให้ได้มา หรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์ทางธุรกิจที่ไม่ถูกต้อง และบริษัทจะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทาง ลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการทุจริตคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะส่งผลให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม ตลอดจน ให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการ เปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระบุเป็น ข้อบังคับ ข้อกำหนดของกฎหมาย และภายใต้ศีลธรรมอันดี ทั้งนี้ หากมีการฝ่าฝืนจะทำการ ได้ ฯ อันเป็นการสนับสนุน ช่วยเหลือ หรือให้ความร่วมมือกับการทุจริตคอร์รัปชันจะได้รับการพิจารณาโทษตามระเบียบ บริษัทที่กำหนดได้ และ/หรือข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

## บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

เพื่อให้นำนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันได้ถูกนำไปปฏิบัติอย่างทั่วถึงทั้งองค์กร และมีการกำกับดูแล  
ที่ชัดเจน บริษัทจึงกำหนดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ที่เกี่ยวข้อง ให้ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริต  
คอร์รัปชัน โดยไม่เข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชันทั้งทางตรงและทางอ้อม ดังนี้

### 1) คณะกรรมการบริษัท

มีหน้าที่พิจารณาและรับผิดชอบในการกำหนดนโยบาย และกำกับดูแลให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านการทุจริต  
คอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายจัดการได้ตระหนักรถึงความสำคัญและนำเอามาตรการต่อต้านการ  
ทุจริตคอร์รัปชันนี้ไปปฏิบัติจนเป็นวัฒนธรรมขององค์กร

### 2) คณะกรรมการตรวจสอบ

มีหน้าที่และรับผิดชอบในการสอบทานระบบรายงานการเงินและบัญชี ระบบการกำกับดูแลกิจการ ระบบการควบคุม  
ภายใน ระบบตรวจสอบภายใน และระบบบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน<sup>1</sup>  
สอดคล้องกับนโยบายของบริษัท ข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง มีความเพียงพอเหมาะสม และมีประสิทธิภาพ  
รวมทั้งมีหน้าที่ติดตามดูแลให้มีระบบการรับข้อร้องเรียน แจ้งเบาะแสภาระทำ ชั่งคนในองค์กรมีส่วนเกี่ยวข้องให้เป็นไป  
อย่างโปร่งใสเป็นธรรมกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย พิจารณาแนวทางแก้ไขป้องกัน นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ต่อไป

### 3) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดแผนการจัดการและทราบความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันในกิจกรรมต่าง ๆ  
ของธุรกิจ และกำกับดูแลเพื่อให้มั่นใจว่ามาตรการป้องกันและลดความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันมีประสิทธิภาพ  
รวมทั้งทบทวนมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้เพียงพอเหมาะสม

### 4) ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

มีหน้าที่รับผิดชอบในการนำนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไปสู่การปฏิบัติ โดยการสื่อสารไปยังพนักงานและ  
ผู้เกี่ยวข้องรับทราบและนำไปปฏิบัติ

### 5) หน่วยงานตรวจสอบภายใน

มีหน้าที่รับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปตามนโยบาย ระเบียบ กฎหมาย อย่างน้อย<sup>2</sup>  
ปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพในการบริหารจัดการ  
ความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

### 6) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

มีหน้าที่พัฒนาระบบการประเมินความเสี่ยง และจัดให้หน่วยงานภายในองค์กรประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต  
คอร์รัปชัน รวบรวมมาตรการ แนวทางควบคุมความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันที่หน่วยงานพิจารณาและสรุป<sup>3</sup>  
เพื่อนำเสนอผลการประเมินความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนความเสี่ยงด้านการทุจริต  
คอร์รัปชันให้เหมาะสมกับสภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป

## 7) หน่วยงานบริหารทรัพยากรบุคคล

มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการให้คำปรึกษา และนำการเผยแพร่ความรู้ สร้างความเข้าใจ และส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับยึดถือและปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน สงเคราะห์ให้เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร โดยจะต้องไม่มีพนักงานรายใดที่จะถูกลดขั้น/ลดตำแหน่ง ถูกลงโทษ หรือได้รับผลกระทบในทางลบจากการที่พนักงานปฏิเสธการทุจริตคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำดังกล่าวจะส่งผลให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ และกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ที่ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันตามความเหมาะสมในแต่ละกรณี

## 8) ผู้บริหาร ผู้จัดการ และผู้บังคับบัญชาทุกระดับ

มีหน้าที่grave; ต้น สงเสริม สนับสนุนควบคุมดูแลพนักงานในบังคับบัญชาให้ปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัท รวมทั้งเป็นแบบอย่างที่ดี และทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่าง ๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย และปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใส มีจรรยาบรรณ

## 9) บุคคลอื่นที่บริษัท มีอำนาจควบคุม

มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามนโยบายนี้อย่างเคร่งครัด โดยนำหลักการตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเป็นหลักปฏิบัติในการดำเนินงานทั่วทั้งองค์กร

## 10) พนักงาน

มีหน้าที่ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด

### ช่องทางการแจ้งเบาะแสและการคุ้มครองผู้รายงาน

บริษัทมีนโยบายการคุ้มครองและให้ความเป็นธรรมแก่พนักงานที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยได้จัดเตรียมช่องทางที่ปลอดภัยเพื่อรายงานหรือแจ้งเบาะแสการทุจริตคอร์รัปชัน โดยให้บุคคลที่พอบเห็นหรือทราบเบาะแสการทุจริตคอร์รัปชัน สามารถส่งหนังสือไปยังคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท เบรล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) เลขที่ 33/4 อาคารเดอะใบนี ทาวเวอร์ แกรนด์ พระรามเก้า (อาคารบี) ชั้นที่ 19 ถนนพระราม 9 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310 โทรศัพท์ 02-116-5081 หรือแจ้ง ผ่านทาง E-mail ดังต่อไปนี้

- Threekwan.b@beryl8.com
- Chatrapee.t@beryl8.com
- Udomsakdi.a@beryl8.com

ผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแสการทุจริตคอร์รัปชันจะได้รับความคุ้มครองตามนโยบายการให้ความคุ้มครองและความเป็นธรรมแก่พนักงานที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ทั้งนี้ บริษัทไม่มีนโยบายลดตำแหน่ง ลงโทษหรือดำเนินการใด ๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ของบริษัทที่แจ้งเบาะแสหรือปฏิเสธการทุจริตคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นอาจทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ

### **มาตรการ/แนวทางปฏิบัติต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน**

#### **1. แนวทางปฏิบัติทั่วไป**

- 1.1 ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับ รวมถึงบุคคลอื่นที่บริษัทมีอำนาจควบคุมปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติงานในตำแหน่งหน้าที่ หรือใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบ ฝ่าฝืนหลักกฎหมาย หลักจริยธรรม รวมทั้งดำเนินการหรือเข้าไปมีส่วนร่วมกับการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม และการแสวงหาผลประโยชน์อันมิควรได้ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น การเรียก รับ เสนอ หรือให้ทรัพย์สิน รวมถึงประโยชน์อื่นใดกับเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือบุคคลอื่นใดที่ทำธุรกิจกับบริษัท เป็นต้น
- 1.2 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ซื่อสัตย์ และยึดมั่นในความเป็นธรรม ห้ามให้หรือรับสินบนในการดำเนินธุรกิจทุกชนิด การดำเนินงานของบริษัทที่ต้องดิ้นต่องานกับหน่วยงานและเจ้าหน้าที่รัฐ จะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ ตรวจสอบได้ และต้องดำเนินการ ให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- 1.3 บริษัทห้ามไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รวมถึงบุคคลอื่นที่บริษัทมีอำนาจควบคุม เรียกร้องดำเนินการ หรือยอมรับการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก
- 1.4 บริษัทกำหนดให้มีขั้นตอนงานขายและการตลาด โดยในแต่ละขั้นตอนจะต้องมีหลักฐานประกอบอย่างชัดเจน และมีการกำหนดอำนาจอนุมัติในแต่ละระดับอย่างเหมาะสม เพื่อบังคับความเสี่ยงต่อการเกิดทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการจัดให้มีวิธีการแก้ไขที่เหมาะสม
- 1.5 บริษัทกำหนดให้มีขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างและทำสัญญา วัสดุประสมค์ในการทำรายการ การเบิกจ่ายเงิน หรือสัญญาใด ๆ โดยในแต่ละขั้นตอนจะต้องมีหลักฐานประกอบอย่างชัดเจน และมีการกำหนดอำนาจอนุมัติในแต่ละระดับอย่างเหมาะสม และการจัดให้มีวิธีการแก้ไขที่เหมาะสม
- 1.6 บริษัทจะจัดให้มีการสื่อสารและฝึกอบรมแก่พนักงานภายในองค์กร เพื่อส่งเสริมให้พนักงานมีความซื่อสัตย์ สุจริตต่อหน้าที่ และพร้อมจะนำหลักการและจรรยาบรรณตามนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นหลักปฏิบัติในการดำเนินงานทั้งองค์กร บริษัทจะจัดให้มีกระบวนการบริหารงานบุคคลกรที่สะท้อนถึงความมุ่งมั่นของบริษัทต่อมาตรการต่อต้านการทุจริตและทุจริตคอร์รัปชัน ตั้งแต่การคัดเลือก การอบรม การประเมินผลงาน การให้ผลตอบแทน และการเลื่อนตำแหน่ง
- 1.7 บริษัทจะจัดให้มีการตรวจสอบภายในเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในช่วยให้บริษัทบรรลุเป้าหมายที่วางไว้ได้ รวมทั้งตรวจสอบการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานให้เป็นไปตามข้อกำหนด กฎระเบียบ และช่วยค้นหาข้อบกพร่องๆ อ่อนต้านทานแผนงานที่อนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ รวมถึงให้คำแนะนำในการพัฒนาระบบการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนโยบาย/มาตรการในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

- 1.8 บริษัทจะให้ความเป็นธรรม และคุ้มครองพนักงาน และผู้ที่มีส่วนได้เสียของบริษัทที่ปฏิเสธหรือแจ้งเรื่องการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทด้วยมาตรการใด ๆ อย่างเต็มความสามารถและเท่าที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบของบริษัท
- 1.9 การใช้บุคคลที่สามเพื่อติดต่องานกับเจ้าหน้าที่รัฐ จะต้องไม่เป็นการผ่อนผายการให้สินบนให้บุคคลที่สาม
- 1.10 บริษัทจะให้ความร่วมมือกับภาครัฐ ในการกำหนดให้ทุกหน่วยงานที่เป็นคู่สัญญา กับภาครัฐ เปิดเผยแบบแสดงบัญชีรายรับ-รายจ่าย ต่อสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.)
- 1.11 บริษัทมีขั้นตอนในการจัดทำข้อแนะนำเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร
- 1.12 นโยบายและแนวทางปฏิบัติของมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้ ถือเป็นส่วนหนึ่งของวินัยในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท หากผู้ใดละเลย ละเว้นและมีเจตนาที่จะไม่ปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางปฏิบัติที่ดีของบริษัทจะถือว่ากระทำการทำผิดวินัย และจะพิจารณาโทษตามระเบียบบริษัทและอาจได้รับโทษตามกฎหมายหากการกระทำนั้นผิดข้อกำหนดของกฎหมาย
2. แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการให้หรือรับของขวัญหรือการเลี้ยงรับรอง
- บริษัทกำหนดแนวปฏิบัติในการให้หรือรับของขวัญหรือการเลี้ยงรับรอง ดังนี้
- 2.1 บริษัทได้กำหนดนโยบายการให้และรับของขวัญหรือสิ่งของที่ส่งมาให้เป็นส่วนหนึ่งของจรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยใช้บังคับกับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ
- 2.2 บริษัทตรวจสอบดีว่าการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานเอกชน หรือบุคคลอื่นใดที่ดำเนินธุรกิจกับบริษัทเป็นสิ่งที่สำคัญ จึงได้กำหนดแนวปฏิบัติในเรื่องการเลี้ยงรับรอง ดังนี้
- 2.2.1 ไม่เป็นการกระทำเพื่อครอบงำ ซักนำ หรือ ตอบแทนบุคคลใด ๆ เพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบผ่านการกระทำที่ไม่เหมาะสม หรือเอบนแฟเพื่อให้ได้มาซึ่งการช่วยเหลือหรือผลประโยชน์
- 2.2.2 เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และข้อปฏิบัติของบริษัท
- 2.2.3 ประเภท และมูลค่ามีความเหมาะสม ถูกต้องตามกារเทศะ
- 2.2.4 ต้องขออนุมัติตามอำนาจหน้าที่ดำเนินการ โดยระบุวัตถุประสงค์ มูลค่า ค่าเลี้ยงรับรองที่มอบให้ ผู้อนุมัติการจ่าย ผู้รับ วันที่รับ องค์กรที่รับมอบ และรวมทั้งแบบเอกสารเกี่ยวกับองค์กรที่รับเลี้ยงรับรอง เป็นต้น
- 2.2.5 ควรบันทึกข้อมูลตัวแทนบริษัทที่เข้าร่วมงานเลี้ยง พนักงาน ราชการที่เข้าเลี้ยงรับรอง จุดประสงค์ ในทางธุรกิจของการจัดเลี้ยง เป็นต้น
- 2.2.6 ต้องมีการจัดเก็บเอกสารของบริษัท หลักฐานการเลี้ยงรับรอง หรือใบเสร็จรับเงิน หรือหลักฐานการรับเงินอื่น เป็นต้น ตามข้อแนะนำจากกรมสรรพากรในการจัดเก็บเอกสารบัญชี
- 2.2.7 ในกรณีที่มีข้อสงสัยที่อาจส่งผลกระทบทางกฎหมาย ให้ขอคำปรึกษาจากหน่วยงานกฎหมายอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร หรือในเรื่องที่มีความสำคัญประการอื่น ให้เป็นคุณพินิจของผู้บริหาร

3. แนวปฏิบัติในการบริจาคเงินเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ และเงินสนับสนุน (Sponsorships)
- บริษัทกำหนดแนวปฏิบัติในการบริจาคเงินเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ และเงินสนับสนุน ดังนี้
- 3.1 ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมาย และไม่ขัดต่อศีลธรรม รวมทั้งไม่เป็นการกระทำการใด ๆ ที่จะมีผลเสียหายต่อสังคมส่วนรวม โดยต้องมั่นใจว่าเงินบริจาคหรือเงินสนับสนุน ไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นช่องทางจ่ายเงินสินบน หรือเพื่อการทุจริตคอร์รัปชัน
  - 3.2 การบริจาคเงินเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ และการให้เงินสนับสนุนนั้นต้องไม่ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน
  - 3.3 ต้องขออนุมัติตามอำนาจด้านการเงินการ โดยระบุองค์กรที่รับมอบ วัตถุประสงค์ วันที่ และมูลค่าตั้งของ/บริการที่มอบให้ รวมทั้งแนบเอกสารเกี่ยวกับองค์กรที่สนับสนุนหรือบริจาค เช่น รายชื่อผู้ก่อตั้ง กรรมการ เป็นต้น
  - 3.4 ต้องมีการจัดเก็บเอกสารของบริษัท หลักฐานการรับสิ่งของ หรือใบเสร็จรับเงิน หรือหลักฐานการรับเงินอื่น เช่น หนังสือขอบคุณ เป็นต้น ตามข้อแนะนำจากกรมสรรพากรในการจัดเก็บเอกสารบัญชี
  - 3.5 ในกรณีที่มีข้อสงสัยที่อาจส่งผลกระทบทางกฎหมาย ให้ขอคำปรึกษาจากหน่วยงานกฎหมายอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร หรือในเรื่องที่มีความสำคัญประการอื่น ให้เป็นดุลยพินิจของฝ่ายจัดการ
4. แนวทางปฏิบัติในการซื้อขายเหลือทางการเมือง (Political Contributions)
- 4.1 บริษัทไม่โภบายให้การซื้อขายทางการเมืองไม่ถูกโดยทางตรงหรือทางอ้อม โดยบริษัทจะดำเนินธุรกิจอย่างเป็นกลาง ไม่ให้การสนับสนุนหรือกระทำการใด ๆ อันเป็นการฝึกไฟพรรคราษฎรเมืองใดพรรคราษฎรเมืองหนึ่ง อย่างไรก็ตาม บริษัทควรพิสูจน์ถึงความชอบด้วยกฎหมายว่า ไม่ได้กระทำการใด ๆ ที่ขัดต่อภาระหน้าที่ของตน ไม่ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคลทุกขั้นตอน ตั้งแต่การสรรหา หรือการคัดเลือกบุคลากร การฝึกอบรม การปฐมนิเทศ การเลื่อนตำแหน่งและการให้ผลตอบแทน การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน
5. แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารทรัพยากรบุคคล
- เพื่อให้นโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทได้รับการสนับสนุนและนำไปสู่การปฏิบัติ บริษัทได้กำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้
- 5.1 นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้ ให้ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคลทุกขั้นตอน ตั้งแต่การสรรหา หรือการคัดเลือกบุคลากร การฝึกอบรม การปฐมนิเทศ การเลื่อนตำแหน่งและการให้ผลตอบแทน การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน
  - 5.2 กำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับต้องสามารถเข้าใจกับพนักงานเพื่อใช้ในกิจกรรมทางธุรกิจที่อยู่ในความรับผิดชอบและการควบคุมดูแลปฏิบัติตามนโยบายให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

- 5.3 กรรมการและผู้บริหารทุกระดับ จะต้องเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับยึดถือในนโยบายมาตราการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างจริงจัง ต่อเนื่องและส่งเสริมให้เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร
- 5.4 บริษัทจะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการทุจริตคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ
- 5.5 กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ ต้องไม่ละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่อาจฝ่าฝืนมาตราการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยบริษัทจัดให้มีช่องทางการแจ้งเบาะแสและการคุ้มครองความปลอดภัยแก่ผู้รายงาน เมื่อพนักงานต้องการแจ้งข้อมูลหรือเบาะแส รวมทั้ง เมื่อพนักงานต้องการดำเนินการคุ้มครองจากบริษัท เกี่ยวกับการปฏิบัติตามมาตราการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันจะได้รับการคุ้มครองจากบริษัท

## 6. การประเมินความเสี่ยง

ให้บริษัททำการประเมินความเสี่ยงเพื่อพัฒนามาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันจากการทำธุรกิจรวมต่าง ๆ ของบริษัทที่อาจมีขั้นตอนหรือกระบวนการที่มีความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน โดยให้ทำการบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง รวมทั้งบทวนมาตรการจัดการความเสี่ยงที่เขียนไว้ มีความเหมาะสมที่จะป้องกันความเสี่ยง หรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

## 7. ระบบการควบคุมภายในและการรายงานทางการเงิน

- 7.1 ฝ่ายจัดการของบริษัทมีความรับผิดชอบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้องครบถ้วน ทันเวลา และจัดทำขึ้นตามมาตรฐานบัญชีที่เป็นที่ยอมรับ
- 7.2 บริษัทจัดให้มีระบบการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลเกี่ยวกับประสิทธิภาพ การดำเนินงาน ความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน และการปฏิบัติตามนโยบาย ระบุใน ข้อบังคับ ดังนี้
- 7.2.1 กำหนดให้มีระเบียบ ข้อบังคับ ขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร
  - 7.2.2 กำหนดผู้มีอำนาจในการอนุมัติจ่ายเงินและวงเงินที่รับผิดชอบ
  - 7.2.3 รายการที่บันทึกบัญชี รายการรับ-จ่ายเงิน และค่าใช้จ่ายทุกประเภทต้องมีเอกสารหลักฐานที่ชัดเจน มีการอนุมัติตามอำนาจด้านการดำเนินการ และบันทึกข้อมูลให้ถูกต้องครบถ้วน และทันเวลาตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด
  - 7.2.4 บริษัทไม่อนุญาตให้มีการบันทึกข้อมูลที่เป็นเท็จ ผิดหลักการ ไม่สมบูรณ์ ไม่ถูกต้อง หรือทำการตอกแต่งบัญชี รวมทั้งจะต้องไม่มีบัญชีกองบการเงิน เพื่อใช้สนับสนุน หรือปกปิดการจ่ายเงินที่ไม่เหมาะสม
  - 7.2.5 เก็บรักษาข้อมูล เอกสารหลักฐานการบันทึกบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนดและสอดคล้องกับข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเป็นระบบ เพื่อสะดวกต่อการเรียกใช้งาน และเมื่อพ้นระยะเวลาที่ต้อง

เก็บรักษาข้อมูล เอกสารหลักฐาน พนักงานที่รับผิดชอบต้องจัดให้มีการทำลายด้วยวิธีการที่  
 เหมาะสมกับข้อมูลและเอกสารแต่ละประเภท

- 7.2.6 สร้างกลไกภายในเพื่อติดตามดูแลและควบคุมระบบการรายงานทางการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐาน  
 การบัญชี รวมถึงปรับปรุงกระบวนการทำงานของทุกส่วนงานให้มีประสิทธิภาพ เพื่อต่อต้านการ  
 ทุจริตคอร์รัปชันและประพฤติมิชอบ
- 7.2.7 สร้างจิตสำนึก มีวินัยในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสุจริต โปร่งใส มีจริยธรรม โดยกรรมการ  
 ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับมีส่วนร่วมในการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ทำให้  
 องค์กรมีความโปร่งใส ปราศจากภารทุจริตคอร์รัปชัน
- 7.2.8 ดำเนินการผลักดันให้บริษัทย่อย/บริษัทร่วม ตัวแทน นายหน้า คู่ค้า/คู่สัญญา ดำเนินตามนโยบาย  
 และแนวปฏิบัตินี้ที่จะไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน

## 8. การฝึกอบรมและสื่อสาร

เพื่อให้การดำเนินการตามนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทได้  
 กำหนดแนวทางปฏิบัติดังนี้

### 8.1 การสื่อสาร

- 8.1.1 จัดให้มีการสื่อสารและเผยแพร่ในนโยบาย/แนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้แก่กรรมการ  
 ผู้บริหาร พนักงานบริษัท และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้องรับทราบ โดยจัดทำเอกสารเผยแพร่  
 และนำส่งให้กับบุคคลดังกล่าวข้างต้นทางอีเมล เพื่อให้ทุกคนในองค์กรมีความเข้าใจ เห็นชอบ และ  
 สามารถนำนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันมาปฏิบัติได้
- 8.1.2 จัดให้มีการสื่อสารและเผยแพร่ในเรื่องต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน สาธารณะ โดยเปิดเผยไว้ตามช่องทางต่าง ๆ  
 เช่น เว็บไซต์ของบริษัท รายงานประจำปี แบบแสดงรายงานข้อมูลประจำปี เป็นต้น เพื่อสร้างความ  
 เข้าใจและสนับสนุนให้ยึดมั่นในมาตรฐานการ

### 8.2 การฝึกอบรม

- 8.2.1 จัดให้มีการปฐมนิเทศ และฝึกอบรมเกี่ยวกับนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน  
 แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
  - 8.2.2 สนับสนุนให้กรรมการ ผู้บริหาร มีส่วนในการให้ความรู้แก่พนักงาน เพื่อเป็นแบบอย่างที่ดีในการ  
 ปฏิบัติตามนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- ทั้งนี้ หากมีข้อสงสัยหรือข้อแนะนำเพื่อสนับสนุนให้เกิดการพัฒนาและยกระดับมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน  
 ให้สอบถามหรือแจ้งข้อมูลต่อผู้บังคับบัญชา หรือหน่วยงานบริหารทรัพยากรบุคคล เพื่อจะได้ร่วมกันพิจารณาและ  
 ดำเนินการให้ถูกต้องต่อไป

บริษัทถือว่าจริงธรรมและข้อพึงปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้เป็นวินัยอย่างหนึ่ง ซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ต้องปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ผู้ที่กระทำการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้ จะมีโทษตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทที่กำหนดไว้ และ/หรือข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

#### 9. การดูแลให้ปฏิบัติตามและการตรวจสอบภายใน

- 9.1 คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมและสนับสนุนให้ฝ่ายจัดการเข้าร่วมในการประชุมคณะกรรมการ เพื่อให้ได้มีโอกาสแสดงข้อคิดเห็น หรือนำเสนอรายงานที่เป็นประเด็นปัญหาเพื่อพิจารณาแนวทางแก้ไขให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- 9.2 บริษัทกำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน ติดตามและทบทวนความเหมาะสม ความเพียงพอ ความมีประสิทธิภาพของมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อเสนอแนะหรือร่วมกับฝ่ายจัดการที่เกี่ยวข้องเพื่อปรับปรุง แก้ไขให้เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท โดยมีการรายงานผลการทบทวนต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือคณะกรรมการบริษัท อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 9.3 บริษัทได้มีการกำหนดขั้นตอนการรายงานผลการตรวจสอบ และการรายงานประจำเดือนเร่งด่วนต่าง ๆ ไว้ในนโยบายการคุ้มครองและให้ความเป็นธรรมแก่พนักงานที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

#### 10. การพิจารณาโทษหากมีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

- 10.1 หากกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ จะมีโทษทางวินัยตามระเบียบวินัยเกี่ยวกับการทำงานและข้อบังคับของบริษัทที่กำหนดไว้ และ/หรือข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งวิธีการลงโทษจะขึ้นอยู่กับข้อเท็จจริงและสถานการณ์แวดล้อมตามสมควรแก่กรณี โดยสอบสวนและพิจารณาโดยรอบครอบและให้อ้างอิงระเบียบต่าง ๆ ในการทำงาน ทั้งนี้ หากการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย ก็ให้รับโทษตามที่กฎหมายกำหนด

นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้ให้มีผลใช้บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 9 มิถุนายน 2564 เป็นต้นไป

(นายชัชวาลย์ เจียรวนนท์)

ประธานกรรมการบริษัท

วันที่ 9 มิถุนายน 2564