

คำสั่งบริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ที่ ค. 2/2563

เรื่อง การบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต

โดยที่เห็นสมควรแก้ไขระเบียบบริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ที่ ค. 30/2562 เรื่อง การบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตของบริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) สอดคล้องกับจรรยาบรรณบริษัท นโยบายและระเบียบปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงของบริษัทเป็นไปอย่างมีระบบตามมาตรฐานสากล อาศัยอำนาจตามความในหมวดที่ 1 ข้อ 5 แห่งระเบียบ บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ว่าด้วย การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน พ.ศ. 2562 และมติคณะกรรมการบริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ในการประชุมครั้งที่ 1/2563 วันที่ 29 มกราคม 2563 กรรมการผู้จัดการใหญ่ จึงออกคำสั่งไว้ ดังต่อไปนี้

หมวดที่ 1

บททั่วไป

1. วัตถุประสงค์

- 1.1. เพื่อกำหนดกิจกรรมและขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ให้ผู้ปฏิบัติงานใช้สำหรับการป้องกัน ตรวจสอบ และตอบสนองต่อความเสี่ยงด้านการทุจริต
- 1.2. ระบุหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้ปฏิบัติงานในแต่ละตำแหน่งงานในการป้องกัน ตรวจสอบ และตอบสนองต่อความเสี่ยงด้านการทุจริต ให้ชัดเจน เป็นไปตามแนวปฏิบัติที่ดีและมีความสอดคล้องกัน
- 1.3. กำหนดแนวทางปฏิบัติเพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานสามารถป้องกัน ตรวจสอบ และตอบสนองการทุจริต ได้อย่างถูกต้องและทันทั่วทั้งที่ ในกรณีที่มีความสงสัยหรือพบการกระทำที่เกี่ยวกับการทุจริต

2. คำนิยาม

- 2.1 “การทุจริต” หมายถึง การกระทำโดยเจตนาเพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมายสำหรับตนเองหรือผู้อื่น (เช่น คนในครอบครัวญาติมิตร เป็นต้น) ทั้งนี้ การทุจริตครอบคลุมถึงการคอร์รัปชัน การยกยอกทรัพย์สิน และการทุจริตในการรายงาน
- 2.2 “การคอร์รัปชัน” หมายถึง การใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบกระทำการใดๆ เพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์อันมิควรได้ ทั้งต่อองค์กร ตนเอง หรือผู้อื่น ทั้งนี้ การคอร์รัปชัน ครอบคลุมถึง การให้และ/หรือรับสินบน การขัดแย้งทางผลประโยชน์ การข่มขู่และ/หรือเรียกร้องผลประโยชน์ การจ่ายเงิน เพื่อให้ได้รับความสะดวก การช่วยเหลือทางการเมือง การบริจาคเพื่อการกุศล เงินสนับสนุน ค่าของขวัญ ค่าบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกิดจากการใช้อำนาจอย่างไม่ถูกต้อง

2.3 “การยกยอกทรัพย์สิน” หมายถึง การกระทำใด ๆ ก็ตามที่น่าไปสู่การครอบครองทรัพย์สินของบริษัทอย่างไม่ถูกต้อง หรือเป็นเหตุให้บริษัทสูญเสียทรัพย์สิน โอกาสหรือผลประโยชน์ใดโดยมีเจตนาที่จะหาประโยชน์ต่อตนเองและผู้อื่น

2.4 “การทุจริตในการรายงาน” หมายถึง การปรับปรุงแก้ไขรายงานต่าง ๆ ไม่ว่าจะเป็นการทางการเงิน เช่น งบการเงิน บันทึกการเงิน หรือรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน เพื่อปิดบังการยกยอกทรัพย์หรือการกระทำที่ไม่เหมาะสม หรือเพื่อหาประโยชน์ต่อตนเองและผู้อื่น ซึ่งส่งผลให้งบการเงิน บันทึกการเงิน หรือรายงานต่าง ๆ ของบริษัทไม่ถูกต้องตามความเป็นจริง

หมวดที่ 2

มาตรการป้องกันการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและปฏิบัติงานตามการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพื่อลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน เป็นปัจจัยสำคัญที่สามารถช่วยบริษัทป้องกันการเกิดการทุจริตในบริษัทได้ ทั้งนี้ มาตรการป้องกันการทุจริตประกอบด้วย 5 กิจกรรมหลัก ดังต่อไปนี้

1. การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต มีวัตถุประสงค์เพื่อให้ทุกหน่วยงานในบริษัทดำเนินการเชิงรุก เพื่อระบุ ประเมิน และทบทวนความเสี่ยงด้านการทุจริตของบริษัท รวมทั้ง สร้างความตระหนักถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น และผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และการดำเนินงานของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าความเสี่ยงด้านการทุจริตได้ถูกระบุและจัดการอย่างทันทั่วทั้งนี้ การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตประกอบด้วย 4 ขั้นตอนหลัก ดังนี้

ขั้นตอนที่ 1: การเตรียมการเพื่อกำหนดเกณฑ์การวัดความเสี่ยงในด้านผลกระทบ (Impact) และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood of Occurrence) รวมทั้งกำหนดระดับความเสี่ยงที่บริษัทยอมรับได้ (Risk Appetite)

ขั้นตอนที่ 2: การระบุความเสี่ยงด้านการทุจริต สาเหตุหลักของความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ตลอดจน การวิเคราะห์ความรุนแรงและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงก่อนดำเนินถึงมาตรการควบคุมภายในที่มีอยู่

ขั้นตอนที่ 3: การประเมินระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ในปัจจุบัน การวิเคราะห์ความรุนแรงและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหลังจากมีมาตรการควบคุมภายในปัจจุบัน

ขั้นตอนที่ 4: การจัดทำมาตรการเพื่อลดความเสี่ยงลงให้อยู่ในระดับที่บริษัทยอมรับได้ หากมาตรการควบคุมภายในที่ดำเนินงานอยู่ในปัจจุบัน ไม่เพียงพอต่อการป้องกันความเสี่ยงด้านการทุจริต

2. การจัดทำนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

บริษัทจัดให้มีนโยบาย ระเบียบปฏิบัติ คำสั่งต่าง ๆ ตลอดจน มาตรการเพื่อต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เช่น นโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ระเบียบบริษัทว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน คำสั่งบริษัทเรื่องการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต คำสั่งบริษัทว่าด้วยการให้

และรับของขวัญ การให้เงินสนับสนุน เงินบริจาคเพื่อการกุศล และคำรับรอง จรรยาบรรณธุรกิจ เป็นต้น เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานเข้าใจหลักการด้านจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติงานที่ดี รวมทั้ง เพื่อสร้างความตระหนัก จิตสำนึก และค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต

ทั้งนี้ บริษัทจะทบทวนและปรับปรุงนโยบาย ระเบียบบริษัท และคำสั่งที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าความเสี่ยงด้านการทุจริตได้ถูกจัดการและการเปลี่ยนแปลงทางการดำเนินงานและทางกฎหมายได้รับการครอบคลุมในนโยบายอย่างเหมาะสม

3. การสื่อสารและการจัดอบรม

การสื่อสารและการจัดอบรมถือเป็นสิ่งที่จำเป็นในมาตรการป้องกันการทุจริต เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ และความตระหนักถึงความสำคัญของการปฏิบัติตามนโยบาย ระเบียบ และคำสั่งบริษัทต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เพื่อส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตของบริษัท รวมทั้ง ให้ผู้ปฏิบัติงานสามารถเป็นส่วนหนึ่งในการช่วยป้องกันและตรวจพบการทุจริตในบริษัทได้ ตลอดจน การสื่อสารแก่บริษัทย่อยและพันธมิตรทางธุรกิจ เพื่อแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันและความโปร่งใสในการดำเนินงานของบริษัท

ขั้นตอนการสื่อสารมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและนโยบายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง มีดังนี้

3.1 จัดทำแผนการสื่อสารนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันประจำปี อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร โดยแผนการสื่อสารดังกล่าวต้องครอบคลุมถึงการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กร

3.2 กำหนดช่องทางการสื่อสาร เช่น จดหมายข่าวภายในบริษัท (Newsletters) แผ่นป้าย โฆษณา (Poster) แผ่นพับ (Brochure) การจัดอบรม (Training) หรือการประชุมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) เป็นต้น ให้เหมาะสมแก่ผู้รับสาร ทั้งภายในและภายนอกองค์กร

3.3 กำหนดความถี่ในการสื่อสารของแต่ละช่องทาง

3.4 กำหนดเนื้อหาการสื่อสารให้ครอบคลุมถึงการมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบาย คำสั่ง และแนวทางปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ความคาดหวังของบริษัทต่อการดำเนินงานตามมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

3.5 ดำเนินการสื่อสารตามแผนการสื่อสาร ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจในประสิทธิภาพของการสื่อสาร แผนงานและช่องทางการสื่อสารที่กำหนดขึ้นจะได้รับการสอบทานและประเมินระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่ากิจกรรมที่จัดขึ้นนั้นเพียงพอและสามารถสร้างความตระหนักให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน รวมถึงพันธมิตรทางธุรกิจทั้งหมด

4. การสอบทานประวัติของบุคลากรและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทางธุรกิจ

การสอบทานประวัติของบุคลากรและพันธมิตรทางธุรกิจถือเป็นปัจจัยสำคัญที่ทำให้การป้องกันการทุจริตมีประสิทธิภาพ โดยบริษัทจะดำเนินการ สอบทานประวัติของบุคลากรก่อนการจ้างงาน และสอบทานประวัติของพันธมิตรทางธุรกิจก่อนการเริ่มสัญญาหรือธุรกรรมระหว่างกัน ทั้งนี้ การสอบ

ทานสามารถทำได้ตามความเหมาะสมภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และได้รับการยินยอมจากบุคลากรหรือพันธมิตรทางธุรกิจ ดังต่อไปนี้

4.1. การสอบทานประวัติของบุคลากรก่อนการจ้างงาน เพื่อตรวจสอบคุณสมบัติ ความเหมาะสม และประสบการณ์ของผู้สมัครงาน

4.2. การสอบทานประวัติของพันธมิตรทางธุรกิจโดยไม่จำกัดเพียงแค่ผู้ขาย ผู้รับเหมา และผู้ให้บริการแก่บริษัท เพื่อให้สามารถตรวจสอบความน่าเชื่อถือ สถานะทางการเงิน ชื่อเสียง และคุณสมบัติที่เกี่ยวข้องกับสินค้าหรือบริการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทางธุรกิจ

5. การควบคุมภายใน

การควบคุมภายในเป็นกระบวนการปฏิบัติงานที่ถูกกำหนดร่วมกันโดยคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร ตลอดจน บุคลากรของบริษัททุกระดับชั้น เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าวิธีการหรือการปฏิบัติงานตามที่กำหนดไว้จะช่วยให้บริษัทบรรลุวัตถุประสงค์ ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือเป็นเครื่องมือเบื้องต้นของบริษัทในการป้องกันการทุจริตในกระบวนการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงาน

ให้แต่ละสายงานออกแบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมสำหรับกระบวนการที่อยู่ในความรับผิดชอบของตน เพื่อจัดการและลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจน สื่อสารทำความเข้าใจและควบคุมติดตามการดำเนินงานของผู้ปฏิบัติงานในสังกัดให้ปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดขึ้น

ให้ทุกหน่วยงานจัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงานหรือกระบวนการปฏิบัติงานอย่างเป็นลายลักษณ์อักษรสำหรับทุกกระบวนการ โดยคำนึงถึงการแบ่งแยกหน้าที่อย่างชัดเจนในการกำหนดหน้าที่ของผู้ปฏิบัติงานในการดำเนินงานตามขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความโปร่งใส เป็นอิสระ และสามารถช่วยป้องกันหรือตรวจพบความเสี่ยงด้านการทุจริตได้ เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาสูงสุดของสายงานสอบทานและอนุมัติให้มีผลบังคับใช้ รวมทั้ง จัดเก็บเอกสารดังกล่าวไว้ในช่องทางที่ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องสามารถเข้าถึงได้

ผู้บริหารในแต่ละหน่วยงานควรทบทวนขั้นตอนปฏิบัติงานหรือกระบวนการปฏิบัติงานเป็นประจำ อย่างน้อยทุก ๆ ปี หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงที่กระทบต่อการปฏิบัติงานอย่างเป็นทางการอย่างมีสาระสำคัญ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าขั้นตอนการปฏิบัติงานหรือกระบวนการปฏิบัติงานนั้นสอดคล้องกับหลักการควบคุมภายในที่ดีและการปฏิบัติงานในปัจจุบัน

หมวดที่ 3

มาตรการตรวจพบการทุจริต

มาตรการตรวจพบการทุจริตประกอบด้วย 2 กิจกรรมหลัก ดังนี้

1. กลไกการแจ้งเหตุหรือเบาะแส

บริษัทกำหนดให้มีช่องทางที่น่าเชื่อถือและเป็นอิสระสำหรับการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริต รวมถึงเปิดโอกาสให้ทุกคน ไม่ว่าจะเป็นผู้ปฏิบัติงานหรือบุคคลภายนอกสามารถแจ้งเบาะแสได้ โดยไม่ต้องเปิดเผยตัวตน ตลอดจนจัดให้มีกระบวนการป้องกันผู้แจ้งเบาะแส เพื่อคุ้มครองผู้แจ้งไม่ให้ถูกทำ

ร้ายหรือข่มขู่ในภายหลัง เพื่อช่วยส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติงานมีความมั่นใจและรู้สึกปลอดภัยในการแจ้งเหตุหรือเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตและคอร์รัปชัน

เมื่อผู้ปฏิบัติงานทราบเหตุ หรือเบาะแส หรือข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการทุจริต ให้แจ้งเหตุ หรือเบาะแส หรือข้อมูลดังกล่าว ผ่านช่องทางใดช่องทางหนึ่ง ดังต่อไปนี้

- 1) ประธานกรรมการ หรือกรรมการบริษัท
- 2) กรรมการอิสระ หรือ กรรมการตรวจสอบ
- 3) กรรมการผู้จัดการใหญ่
- 4) ผู้บังคับบัญชา
- 5) ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน

ผู้ปฏิบัติงานที่ทราบเหตุ หรือเบาะแส หรือข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการทุจริต แต่ละเลยไม่ได้แจ้งให้บริษัททราบ หรือแจ้งเหตุหรือเบาะแสหรือข้อมูลอันเป็นเท็จ ถือเป็นกรกระทำผิดวินัย

2. การรายงานการทุจริต

เมื่อมีการแจ้งเหตุหรือเบาะแสหรือข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการทุจริต ให้คณะกรรมการสอบสวนที่กรรมการผู้จัดการใหญ่แต่งตั้ง รวบรวมข้อมูลจากการแจ้งเบาะแสและข้อมูลอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการทุจริต เช่น จำนวนการแจ้งเบาะแสการทุจริต สรุปรูปเหตุการณ์และสถานะของการดำเนินงานกรณีเกิดการทุจริตในบริษัท (สถานะการสอบสวน ข้อสรุปการตัดสินใจในการลงโทษ และข้อมูลทางสถิติของการทุจริตในองค์กร) สถานะการปฏิบัติงานตามมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เป็นต้น รายงานต่อกรรมการผู้จัดการใหญ่ เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

ในกรณีที่เบาะแสที่ได้รับแจ้งมีความรุนแรงและจำเป็นต้องได้รับการแก้ไขอย่างทันที่วงที่คณะกรรมการสอบสวนต้องรายงานเหตุการณ์ทุจริตดังกล่าวต่อกรรมการผู้จัดการใหญ่ หรือคณะกรรมการบริษัท และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในทันที

ทั้งนี้ ข้อมูลในรายงานจะต้องถูกเก็บเป็นความลับ โดยคณะกรรมการสอบสวนจะต้องรายงานตรงต่อผู้มีอำนาจตามที่ได้กำหนดไว้เท่านั้น ห้ามมิให้แบ่งปันข้อมูลไม่ว่าในรูปแบบใดก็ตามแก่หน่วยงานหรือบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง

หมวดที่ 4

มาตรการตอบสนองต่อการทุจริตที่เกิดขึ้น

บริษัทจัดทำมาตรการตอบสนองต่อการทุจริต เพื่อแก้ไขและเยียวยาผลกระทบจากการเกิดทุจริต รวมทั้ง หาวิธีการป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตในประเภทเดียวกันเกิดขึ้นอีก โดยมาตรการตอบสนองต่อการทุจริตประกอบด้วย การสอบสวนภายใน การลงโทษและการเยียวยา และการเปิดเผยข้อมูล ซึ่งมีแนวปฏิบัติดังนี้

1. การสอบสวน

เมื่อเกิดเหตุทุจริต ให้คณะกรรมการสอบสวนที่กรรมการผู้จัดการใหญ่แต่งตั้ง เป็นผู้พิจารณาข้อมูลเบาะแส และดำเนินการสอบสวนเมื่อเห็นว่าเบาะแสที่ได้มาเพียงพอและมีมูล

ในกระบวนการสอบสวนนั้น คณะกรรมการสอบสวนต้องดำเนินงานด้วยความยุติธรรมและไม่เปิดเผยข้อมูลแก่ผู้ที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมถึงรายงานความคืบหน้าหรือผลการสอบสวนให้แก่กรรมการผู้จัดการใหญ่ เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทในคราวประชุมครั้งถัดไป

คณะกรรมการสอบสวนต้องบันทึกการสอบสวน และเก็บหลักฐานทั้งเชิงวัตถุและอิเล็กทรอนิกส์จนกว่าสิ้นสุดอายุความทางกฎหมาย เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีหลักฐานเพียงพอหากต้องนำไปใช้ในชั้นศาล

2. การลงโทษและการเยียวยา

2.1. การลงโทษ

เมื่อการสอบสวนเสร็จสิ้นและพบว่ามีเหตุการณ์ทุจริตเกิดขึ้นจริง ให้คณะกรรมการสอบสวนสรุปผลการสอบสวน พร้อมความเห็นในการลงโทษทางวินัย เสนอกรรมการผู้จัดการใหญ่เพื่อวินิจฉัยสั่งการให้เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติ และบทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่อไป

คณะกรรมการสอบสวนต้องบันทึกวิธีการพิจารณาบทลงโทษและข้อสรุปบทลงโทษไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการลงโทษทั้งหมดต้องจัดเก็บไว้คู่กับเอกสารสำคัญในขั้นตอนการสอบสวน นอกจากนี้ ในกรณีที่บทลงโทษก่อให้เกิดความเสี่ยงด้านกฎหมายแก่บริษัท คณะกรรมการสอบสวนต้องปรึกษากับฝ่ายกฎหมายก่อน

2.2. การเยียวยา

เมื่อการสอบสวนเสร็จสิ้น ให้หัวหน้าหน่วยงานที่เกี่ยวข้องร่วมกันพิจารณาหามาตรการเยียวยาจากเหตุการณ์ทุจริตที่เกิดขึ้น เช่น การปรับปรุงหรือเพิ่มเติมนโยบายของบริษัท การปรับปรุงหรือเพิ่มเติมการควบคุมภายใน การเปลี่ยนแปลงวิธีการปฏิบัติงาน การฟ้องร้องดำเนินคดีทางอาญาและ/หรือทางแพ่ง การขยายผลการสอบสวนเพื่อตรวจสอบการทุจริตในส่วนอื่นๆ ที่อาจมีความเกี่ยวข้อง เป็นต้น โดยจัดทำแผนเยียวยา (Action Plan) พร้อมด้วยกรอบระยะเวลาปฏิบัติงานเพื่อนำเสนอต่อกรรมการผู้จัดการใหญ่เพื่อพิจารณาอนุมัติให้ดำเนินการตามแผนเยียวยาดังกล่าว

3. การเปิดเผยข้อมูล

การเปิดเผยข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน หรือข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตในแต่ละเรื่อง ต่อหน่วยงานภายนอกที่มีหน้าที่กำกับดูแล (เช่น สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นต้น) หรือต่อสาธารณะ ต้องได้รับความเห็นชอบจากกรรมการผู้จัดการใหญ่ หรือผู้ที่กรรมการผู้จัดการใหญ่มอบหมายให้รับผิดชอบในเรื่องนั้นๆ

หมวดที่ 5

หน้าที่และความรับผิดชอบ

ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับของบริษัท ต้องปฏิบัติตามหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณของบริษัทอย่างเคร่งครัด ตลอดจนให้การสนับสนุนนโยบายและระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และให้หน่วยงานต่างๆ มีหน้าที่รับผิดชอบ ดังนี้

1. ฝ่ายตรวจสอบภายใน

ฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระและเป็นกลาง ซึ่งทำหน้าที่ตรวจสอบและให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการตรวจสอบ ประเมินสถานะของความเสี่ยง และการควบคุมภายในของมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันโดยมีหน้าที่หลัก ดังต่อไปนี้

1.1 สอบทานนโยบาย ขั้นตอนและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงจากทุจริตเพื่อให้มั่นใจว่ามีการดำเนินการตามที่กำหนดไว้อย่างครบถ้วนและมีประสิทธิภาพ

1.2 ประเมินการควบคุมภายในของแต่ละกระบวนการให้ครอบคลุมถึงเรื่องความเสี่ยงจากการทุจริต และเมื่อตรวจพบความผิดปกติจะต้องสันนิษฐานว่าเหตุการณ์ดังกล่าวเกิดจากการทุจริตหรือไม่

1.3 ให้การสนับสนุนแก่คณะกรรมการสอบสวนโดยการให้คำแนะนำ และแบ่งปันข้อมูล

2. ฝ่ายทรัพยากรบุคคล

หน้าที่ของฝ่ายทรัพยากรบุคคลในการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต มีดังนี้

2.1 จัดทำแนวทางและช่องทางในการสื่อสารเพื่อปลูกจิตสำนึกแก่ผู้ปฏิบัติงานเรื่องจริยธรรม การบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต และการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมถึงจัดให้มีการอบรม การปฐมนิเทศ เพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถแก่บุคลากรให้มีศักยภาพเพียงพอในการป้องกันการทุจริตในการปฏิบัติงาน

2.2 ตรวจสอบประวัติหรือความน่าเชื่อถือด้านคุณวุฒิและความสามารถ รวมถึงประวัติการทำงานของบุคลากรในตำแหน่งงานสำคัญ ก่อนการลงนามสัญญาจ้างงานเพื่อให้มั่นใจว่าบุคคลดังกล่าวไม่มีประเด็นเรื่องความซื่อสัตย์ในการปฏิบัติงาน

2.3 กำหนดให้สัญญาจ้างงานมีเงื่อนไขและข้อบังคับเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันเป็นส่วนหนึ่งด้วย

2.4 กำหนดให้เรื่องการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตเป็นหนึ่งในดัชนีชี้วัดเพื่อประเมินการปฏิบัติงานของผู้บริหาร

2.5 กำหนดให้เรื่องจริยธรรมและการต่อต้านการทุจริตเป็นหนึ่งในดัชนีชี้วัดเพื่อประเมินการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงาน

2.6 กำหนดให้มีการสัมภาษณ์เมื่อมีผู้ปฏิบัติงานลาออก โดยการสัมภาษณ์ครอบคลุมถึงความกังวลเกี่ยวกับการทำทุจริตในบริษัทที่ผู้ปฏิบัติงานดังกล่าวมีความกังวล หรือประสพระหว่างการปฏิบัติงาน

3. ส่วนจัดการสำนักงาน

หน้าที่ของส่วนจัดการสำนักงานในการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต มีดังนี้

3.1 สอบทานประวัติของพันธมิตรทางธุรกิจโดยเฉพาะผู้ขาย ผู้รับเหมา และผู้ให้บริการแก่บริษัท เพื่อให้สามารถตรวจสอบความน่าเชื่อถือ สถานะทางการเงิน ชื่อเสียง และคุณสมบัติที่เกี่ยวข้องกับสินค้าหรือบริการของผู้มีส่วนได้เสียทางธุรกิจ

3.2 สื่อสารนโยบาย ระเบียบปฏิบัติ และคำสั่งต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริต และคอร์รัปชันให้แก่พันธมิตรทางธุรกิจทราบ

4. คณะทำงานด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี

หน้าที่ของคณะทำงานด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต มีดังนี้

4.1 ให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารสำหรับการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต

4.2 เป็นผู้รวบรวมผลการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต เพื่อจัดทำเอกสารความเสี่ยงด้านการทุจริตขององค์กร ซึ่งครอบคลุมถึงแผนภูมิความเสี่ยงด้านการทุจริต (Fraud Risk Profile) และทะเบียนความเสี่ยงด้านการทุจริต (Fraud Risk Register)

4.3 ติดตามการดำเนินงานตามแผนจัดการความเสี่ยง เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการ บริษัท คณะกรรมการธรรมาภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคม คณะกรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร และคณะกรรมการหรือหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

5. ผู้ปฏิบัติงาน

5.1 ศึกษา นโยบาย ระเบียบ หรือคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน การบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต รวมถึงจรรยาบรรณของบริษัท

5.2 สื่อสารนโยบาย ระเบียบ หรือคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน การบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต รวมถึงจรรยาบรรณของบริษัท แก่พันธมิตรทางธุรกิจอย่างชัดเจน

5.3 ความเข้าใจหน้าที่และความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตของตนเอง และปฏิบัติหน้าที่ให้ถูกต้องตามที่กำหนดไว้

5.4 รายงานความผิดปกติ พฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม หรือเหตุการณ์ต้องสงสัยว่าเป็นการทุจริตไปยังช่องทางแจ้งเบาะแสที่บริษัทกำหนด

5.5 ให้ความร่วมมือโดยการให้ข้อมูลแก่คณะกรรมการสอบสวน หรือเมื่อได้รับการร้องขอให้ช่วยเหลือในกระบวนการสอบสวน

5.6 ระมัดระวังปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ และนำเสนอประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงแก่ผู้บังคับบัญชาอย่างทันทั่วทั้งที่

หมวดที่ 6

การไม่เพิกเฉยต่อการทุจริตและคอร์รัปชัน

บริษัทยึดถือจริยธรรมและคุณธรรมเป็นหลักสำคัญในการประกอบธุรกิจและจะไม่เพิกเฉยต่อการกระทำใด ๆ ที่อาจนำไปสู่การทุจริตและคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นเป็นการเอื้อประโยชน์แก่บริษัท ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าผู้ปฏิบัติงาน จะไม่เพิกเฉยต่อการทุจริตและคอร์รัปชัน ผู้ปฏิบัติงานทุกคนต้องทำความเข้าใจและปฏิบัติตามกฎหมาย นโยบาย ระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

การบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต จรรยาบรรณธุรกิจ กระบวนการปฏิบัติงานอื่น ๆ ของบริษัทอย่างเคร่งครัด

ทั้งนี้ บริษัทให้คำมั่นว่าจะดำเนินการสอบสวนกรณีต้องสงสัยเกี่ยวกับการทุจริตทุกกรณีอย่างละเอียดถี่ถ้วนและเหมาะสม โดยไม่คำนึงถึงปัจจัยภายนอกอื่น ๆ (เช่น ตำแหน่งงาน ระยะเวลาในการปฏิบัติงานในบริษัท หรือความสัมพันธ์ภายในบริษัทของผู้ถูกกล่าวหา) โดยบริษัทจะดำเนินการสอบสวนอย่างเป็นกลาง ปราศจากอคติ นอกจากนี้ บริษัทจะลงโทษผู้กระทำผิดตามมาตรการสูงสุด และหากการสอบสวนพบว่า มีผู้ปฏิบัติงานที่รับรู้กรณีการทุจริตนั้น แต่ละเลยในการรายงาน บริษัทจะพิจารณาลงโทษทางวินัยแก่ผู้ปฏิบัติงานนั้นเช่นกัน ทั้งนี้ บริษัทจะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบแก่ผู้ปฏิบัติงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้ว่ากรกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ และจะให้การคุ้มครองความปลอดภัยของผู้แจ้งเบาะแสการทุจริตอย่างดีที่สุดตามมาตรฐานที่กฎหมายกำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 30 มกราคม 2563



(นายกิจจา ศรีพิพัฒน์)

กรรมการผู้จัดการใหญ่