

คำสั่ง

ที่ บค. 001/03/2562

เรื่อง แนวปฏิบัติต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
ของ บริษัท อากเนย์แคปปิตอล จำกัด ฉบับที่ 1/2562

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2562 ได้อนุมัติแนวทางปฏิบัติต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ของบริษัท อากเนย์แคปปิตอล จำกัด ฉบับที่ 1/2562 เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัท สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) รวมถึงเพื่อใช้เป็นแนวทางการดำเนินงานของทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง จึงขอประกาศใช้คำสั่งดังกล่าวภายในบริษัท ดังรายละเอียดตามเอกสารแนบ

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ 20 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2562 เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 20 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2562



(ดร.อภิชัย บุญธีรพร)

รักษาการกรรมการผู้จัดการ



แนวปฏิบัติด้านการทุจริตคอร์รัปชัน

ของ

บริษัท อากเนย์แคปปิตอล จำกัด

ฉบับที่ 1/2562

อนุมัติโดย

คณะกรรมการบริหาร

ในการประชุมครั้งที่ 2/2562

วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2562

สารบัญ

	หน้า
หมวดที่ 1 แนวปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน	2
หมวดที่ 2 แนวปฏิบัติการให้เงินบริจาคเพื่อการกุศล การให้เงินสนับสนุน	3
หมวดที่ 3 แนวปฏิบัติการรับ การให้ ของขวัญ ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด	4
หมวดที่ 4 แนวปฏิบัติการสนับสนุนด้านการเมือง	4
หมวดที่ 5 แนวปฏิบัติการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์	4
หมวดที่ 6 แนวปฏิบัติการตรวจพบการคอร์รัปชัน(การแจ้งข้อร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส) การตอบสนองการคอร์รัปชัน	5
หมวดที่ 7 แนวปฏิบัติการบริหารทรัพยากรบุคคล	7
หมวดที่ 8 แนวปฏิบัติการจัดเก็บ การเข้าถึง การบันทึก การรักษา และการสำรองข้อมูลทางการเงิน	8
หมวดที่ 9 แนวปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง	9
หมวดที่ 10 แนวปฏิบัติการควบคุมภายในและการรายงาน	9
หมวดที่ 11 การทบทวนและปรับปรุงแนวปฏิบัติต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน	10

แนวปฏิบัติต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท อาคเนย์แคปปิตอล จำกัด (“บริษัท”) มีความมุ่งมั่นในการดำเนินการธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใสตรวจสอบได้ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งการคอร์รัปชันนั้นถือเป็นสิ่งผิดระเบียบของบริษัท ส่งผลเสียต่อชื่อเสียงของบริษัท และเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ บริษัทจึงให้ความสำคัญและรณรงค์เกี่ยวกับการต่อต้านการคอร์รัปชันแก่บุคลากรในองค์กร เพื่อให้บุคลากรของบริษัทในทุกระดับชั้น ทุกตำแหน่งหน้าที่ มีความเข้าใจและแสดงความมุ่งมั่นในการต่อต้านการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ

เพื่อให้มั่นใจว่านโยบายที่กำหนดขึ้นได้มีการกำหนดความรับผิดชอบ แนวปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสม เพื่อป้องกันการคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นกับธุรกิจของบริษัท และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงต่อการคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างถูกต้องภายใต้นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันบริษัทจึงได้กำหนดแนวปฏิบัติต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งสอดคล้องกับนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน จรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท ซึ่งได้ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และนโยบายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับใช้เป็นแนวปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจและพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน

แนวปฏิบัติต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันฉบับนี้ ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริหาร ในการประชุมครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2562 โดยให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ บริษัทถือว่าแนวปฏิบัติต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้ เป็นส่วนหนึ่งของระเบียบข้อบังคับการทำงานของบริษัทโดยมีรายละเอียด ดังนี้

หมวดที่ 1

แนวปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

1. คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัดต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชันไม่ว่าจะโดยทางตรง หรือทางอ้อม
2. คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทต้องไม่ละเลย หรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการคอร์รัปชันที่เกี่ยวกับบริษัทโดยต้องแจ้งผู้บังคับบัญชา หรือช่องทางที่บริษัทกำหนด รวมทั้งต้องให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ ทั้งนี้ หากมีข้อสงสัย หรือข้อซักถามให้ปรึกษาผู้บังคับบัญชา หรือช่องทาง ที่บริษัทกำหนดไว้
3. บริษัทจะให้ความสำคัญและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธ หรือแจ้งเรื่องการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องแก่บริษัท โดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน ผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการคอร์รัปชันตามที่บริษัทกำหนด พนักงานที่แจ้งข้อมูล หรือให้เบาะแสเกี่ยวกับการคอร์รัปชันหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และจรรยาบรรณของบริษัท
4. บริษัทจะเผยแพร่ให้ความรู้และทำความเข้าใจกับบุคคลภายนอกที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท เกี่ยวกับเรื่องที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันเกี่ยวกับการเผยแพร่นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน
5. บริษัทจัดให้มีการสื่อสารมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันรวมถึงการแจ้งช่องทาง การแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนให้บุคลากรภายในบริษัททราบ ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น การปฐมนิเทศพนักงานใหม่ การอบรมพนักงานประจำปี รวมถึงการเผยแพร่ข้อมูลผ่านระบบอินทราเน็ต เว็บไซต์ของบริษัท เป็นต้น เพื่อให้มาตรการต่างๆ ที่กำหนดขึ้น ถูกนำไปปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม และเพื่อให้มั่นใจว่าบุคลากรของบริษัทมีความเข้าใจและปฏิบัติตามมาตรการและนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทอย่างเคร่งครัด
6. บริษัทต้องสื่อสารมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมถึงการแจ้งช่องทาง การแจ้งข้อร้องเรียนและเบาะแสไปยังสาธารณชน คู่ค้าและลูกค้าทางธุรกิจที่เกี่ยวข้อง และผู้มีส่วนได้เสียผ่านช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของบริษัท เป็นต้น เพื่อสร้างความเข้าใจและทราบถึงมาตรการของบริษัทและนำไปปฏิบัติอย่างจริงจัง
7. บริษัทจัดให้มีระเบียบการเบิกจ่ายเงิน โดยกำหนดผู้มีอำนาจอนุมัติ และวงเงินอนุมัติตามประเภทค่าใช้จ่ายไว้อย่างชัดเจน โดยในขั้นตอนการเบิกจ่ายนั้นต้องมีเอกสารหลักฐานที่ชัดเจนประกอบการเบิกจ่ายทุกครั้งเพื่อป้องกันการเบิกจ่าย ในรายการที่ไม่เหมาะสม ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทรวมถึงเพื่อเป็นการป้องกันการสนับสนุนด้านการเมือง และเพื่อให้มั่นใจว่าการให้เงินบริจาคเพื่อการกุศล ไม่ได้เป็นไปเพื่อการคอร์รัปชันและการให้เงินสนับสนุนเพื่อธุรกิจไม่ใช่เหตุที่จะนำมาอ้างในการคอร์รัปชัน

8. คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ไม่พึงรับ หรือให้ของขวัญ ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใดที่เกินความจำเป็นและไม่เหมาะสมแก่เจ้าหน้าที่รัฐ หรือบุคคลที่ทำธุรกิจกับบริษัท หากได้รับของขวัญที่มีมูลค่าเกินปกติวิสัยในโอกาสตามประเพณีนิยม กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานต้องปฏิเสธการรับและรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเพื่อทราบ ทั้งนี้ ให้ดำเนินการตามนโยบาย และระเบียบการรับ การให้ของขวัญ ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใดของบริษัท

9. บริษัทกำหนดให้ทุกหน่วยงานมีกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันมิให้มีการคอร์รัปชันโดยกระบวนการดังกล่าวครอบคลุมงานด้านการตลาด การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารทรัพยากรบุคคล บัญชีและการเงิน การบันทึกข้อมูลการปฏิบัติงาน รวมถึงกระบวนการอื่นภายในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน ทั้งนี้ ต้องมีการดำเนินการตามกระบวนการที่กำหนดอย่างเคร่งครัด

10. บริษัทจัดให้มีกระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สะท้อนถึงความมุ่งมั่นของบริษัทต่อมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันตั้งแต่การคัดเลือก การอบรม การประเมินผลงาน การให้ผลตอบแทน และการเลื่อนตำแหน่ง

11. บริษัทจัดให้มีมาตรการบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการคอร์รัปชัน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการดำเนินธุรกิจ กำหนดระดับความสำคัญของความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงทั้งโอกาสเกิดผลกระทบพร้อมทั้งติดตามความคืบหน้าของการบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ โดยจะมีการทบทวนมาตรการจัดการความเสี่ยงให้มีความเหมาะสมที่จะป้องกันความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

12. บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบภายในเพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของบริษัทช่วยให้บริษัทบรรลุเป้าหมายที่วางไว้

หมวดที่ 2

แนวปฏิบัติการให้เงินบริจาคเพื่อการกุศล การให้เงินสนับสนุน

การบริจาคเพื่อการกุศล การให้เงินสนับสนุน ทั้งในรูปแบบการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน หรือในรูปแบบอื่นใด เช่น การให้ความรู้ หรือการสละเวลา เป็นต้น บริษัทสามารถกระทำได้เพื่อเป็นส่วนหนึ่งในกิจกรรมตอบแทนสังคม (Corporate Social Responsibility : CSR) โดยมีได้มุ่งหวังผลตอบแทนทางธุรกิจ

การให้เงินบริจาคเพื่อการกุศลการให้เงินสนับสนุนเพื่อการประชาสัมพันธ์ทางธุรกิจและเสริมสร้างภาพลักษณ์อันดีให้แก่องค์กร อาจกระทำได้โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อชื่อเสียงของบริษัทแต่อาจมีความเสี่ยงที่ตีความว่าเป็นการจ่ายเงินเพื่อหวังผลประโยชน์ตอบแทน เนื่องจากเป็นการจ่ายเงินสำหรับการบริจาค หรือผลประโยชน์ที่ยากต่อการประเมินผลและติดตาม ดังนั้น เพื่อหลีกเลี่ยงและป้องกันข้อกล่าวหา กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องดำเนินการตามนโยบายและแนวปฏิบัติการให้เงินบริจาคเพื่อการกุศล การให้เงินสนับสนุนอย่างเคร่งครัด

การให้เงินบริจาคเพื่อการกุศล การให้เงินสนับสนุน อาจทำให้เกิดความเสี่ยงต่อการคอร์รัปชัน เนื่องจากกิจกรรมดังกล่าวเกี่ยวข้องกับการใช้เงินโดยไม่มีผลตอบแทนที่เป็นรูปธรรม ซึ่งอาจเป็นช่องทางสำหรับการคอร์รัปชันและเพื่อไม่ให้การบริจาคเพื่อการกุศลมีวัตถุประสงค์แอบแฝง บริษัทจึงได้กำหนดขั้นตอน แนวทางและการควบคุมการให้เงินบริจาคเพื่อการกุศล การให้เงินสนับสนุน โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานที่ประสงค์จะให้บริษัทบริจาคเงินเพื่อการกุศล การให้เงินสนับสนุน ("ผู้ประสงค์จะให้บริษัทเข้าร่วมบริจาคเพื่อการกุศล การให้เงินสนับสนุน") จะต้องจัดทำแบบคำขออนุมัติโดยระบุชื่อผู้รับบริจาค และ/หรือ ผู้รับการสนับสนุนและวัตถุประสงค์ของการบริจาค การให้เงินสนับสนุนพร้อมแนบเอกสารประกอบเสนอขออนุมัติจากผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัท

2. ผู้ประสงค์จะให้บริษัทเข้าร่วมบริจาคเพื่อการกุศล การให้เงินสนับสนุน มีหน้าที่ต้องตรวจสอบองค์การการกุศล หรือมูลนิธิต่างๆ นิติบุคคล ห้างร้าน หรือองค์กรใดๆ ที่บริษัทจะเข้าร่วมในการบริจาคเงิน หรือเงินสนับสนุนก่อนการนำเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ ดังนี้

2.1 ต้องมั่นใจว่าการบริจาคเพื่อการกุศล การให้เงินสนับสนุนจะไม่ถูกนำไปใช้ เพื่อหลีกเลี่ยง การให้สินบน และมีใช่เป็นการให้เพื่อหวังผลประโยชน์อื่นใดที่เกี่ยวกับการคอร์รัปชัน และต้องดำเนินการอย่างโปร่งใสและเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

2.2 ต้องพิสูจน์ได้ว่ามีการจัดกิจกรรมตามโครงการเพื่อการกุศล หรือตามวัตถุประสงค์ที่ขอรับการให้เงินสนับสนุนดังกล่าวจริง และมีการดำเนินการเพื่อสนับสนุนให้วัตถุประสงค์ของโครงการประสบความสำเร็จ และเป็นการให้ที่ก่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมอย่างแท้จริง หรือเพื่อเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility : CSR)

2.3 ต้องแสดงให้เห็นได้ว่ากิจกรรมดังกล่าวเป็นไปเพื่อการกุศล ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ต่างตอบแทนให้กับบุคคล หรือหน่วยงานใด ที่ก่อให้เกิดการคอร์รัปชัน ยกเว้น การประกาศเกียรติคุณตามธรรมเนียมปฏิบัติทั่วไป

3. หากบริษัทตรวจสอบ หรือได้รับแจ้งข้อมูลจากทางการว่า องค์กร มูลนิธิ นิติบุคคล ห้างร้านที่บริษัทให้เงินบริจาคเพื่อการกุศล การให้เงินสนับสนุน มีการคอร์รัปชัน บริษัทจะระงับการให้เงินบริจาคเพื่อการกุศล การให้การสนับสนุนกิจกรรมนั้นๆ

หมวดที่ 3

แนวปฏิบัติการรับ การให้ ของขวัญ ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด

การดำเนินการเกี่ยวกับการรับ การให้ ของขวัญ ของกำนัล ทรัพย์สิน การเลี้ยงรับรอง และผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่เหมาะสม หรือ การจ่ายเงินให้แก่กรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัท เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการติดสินบนอาจนำมาซึ่งการคอร์รัปชัน หรือ การที่บริษัทให้ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง หรือผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่เหมาะสมแก่ลูกค้า คู่ค้า อาจเป็นการปฏิบัติที่ผิดนโยบายของ คู่ค้า หรือลูกค้าบางราย อาจเป็นเหตุให้บริษัทเสียโอกาสทางธุรกิจ

บริษัทจึงได้ตระหนักถึงความสำคัญในการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับพันธมิตรทางธุรกิจในอนาคตซึ่งความสำเร็จที่ยั่งยืน อย่างต่อเนื่องของบริษัทและในขณะเดียวกันเพื่อดำรงไว้ซึ่งชื่อเสียงของบริษัท ซึ่งประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริตและถูกต้องตามกฎหมาย ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องปฏิบัติตามนโยบาย ระเบียบ แนวปฏิบัติการรับการให้ ของขวัญ ทรัพย์สิน หรือ ผลประโยชน์อื่นของบริษัทอย่างเคร่งครัด

หมวดที่ 4

แนวปฏิบัติการสนับสนุนด้านการเมือง

บริษัทจะไม่ให้การสนับสนุนใดๆ ต่อการดำเนินกิจกรรมทางการเมืองของพรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง โดยจะวางตัว เป็นกลาง ไม่ฝักใฝ่พรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง ทั้งนี้ บุคลากรของบริษัทต้องปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางปฏิบัติการสนับสนุน ด้านการเมืองอย่างเคร่งครัด โดยบริษัทได้กำหนดแนวปฏิบัติการสนับสนุนด้านการเมือง ดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานย่อมมีสิทธิทางการเมืองในการมีส่วนร่วม หรือสนับสนุนกิจกรรมทางการเมืองต่างๆ ได้เป็น การส่วนตัวโดยกระทำนอกเวลาทำการ และไม่ใช้ในนามบริษัท รวมถึงต้องไม่นำทรัพย์สินของบริษัทไปสนับสนุนกิจกรรมพรรคการเมืองใด พรรคการเมืองหนึ่ง ไม่ว่าจะโดยตรง หรือทางอ้อมและไม่อนุญาตให้พรรคการเมืองใดเข้าใช้ทรัพยากรหรือเข้าร่วมโครงการต่างๆ ของบริษัท ในการจัดกิจกรรมทางการเมือง

2. ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานสมัครดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในพรรคการเมือง หรือเป็นตัวแทนในการทำ กิจกรรมสาธารณะต่างๆ ซึ่งอาจทำให้เข้าใจผิดว่าบริษัทฝักใฝ่ หรือมีส่วนเกี่ยวข้องกับพรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง

3. ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใช้อำนาจหน้าที่เพื่อชี้ชวน กดดัน หรือบังคับ ให้เพื่อนร่วมงาน หรือ ผู้ได้บังคับบัญชาให้การสนับสนุนกิจกรรมใดๆ ทางการเมือง พรรคการเมือง กลุ่มทางการเมือง หรือนักการเมืองไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม

หมวดที่ 5

แนวปฏิบัติการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ของบริษัท ต้องไม่แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว ที่ขัดแย้งต่อผลประโยชน์ของบริษัท ซึ่งอาจ นำไปสู่การคอร์รัปชัน และอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ บริษัท คู่ค้า ลูกค้า และ ผู้ที่เกี่ยวข้องต่างๆ ดังนั้น กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ของบริษัท ต้องปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ของบริษัทอย่างเคร่งครัด โดยบริษัทได้ กำหนดแนวปฏิบัติการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ต้องไม่ประกอบธุรกิจที่แข่งขันกับบริษัทไม่ว่าโดยตรง หรือโดยอ้อม

2. กรณีที่ กรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ดำรงตำแหน่ง เป็นกรรมการ หุ้นส่วน หรือที่ปรึกษาในบริษัทอื่นใดที่ดำเนินธุรกิจอื่น การดำรงตำแหน่งนั้นต้องไม่ขัดต่อประโยชน์ของบริษัท และการปฏิบัติหน้าที่โดยตรงในบริษัท

3. กรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ต้องไม่กระทำการอื่นที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ ของบริษัท

4. กรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ควรหลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเองที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท

5. กรณีที่ กรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน มีความจำเป็นต้องเข้าไปทำรายการ หรือมีส่วนเกี่ยวข้องกับรายการที่ตนมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือผู้มีอำนาจทราบล่วงหน้า และไม่ควรมีส่วนในการพิจารณารายการดังกล่าว โดยให้ทำรายการเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท

6. กรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ต้องไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการขัดผลประโยชน์ของบริษัท ไม่ว่าจะเกิดจากการติดต่อกับผู้เกี่ยวข้องทางการค้า เช่น คู่ค้า ลูกค้า คู่แข่งขัน หรือจากการใช้โอกาส หรือข้อมูลที่ได้จากการเป็นพนักงานในการหาประโยชน์ส่วนตัว และในเรื่องการทำธุรกิจที่แข่งขันกับบริษัท หรือการทำงานอื่น หรือนอกเหนือจากงานของบริษัท ซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงานของพนักงาน

7. กรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ต้องไม่รับเงิน หรือประโยชน์ตอบแทนใดๆ เป็นการส่วนตัวจากลูกค้าของบริษัท หรือจากบุคคลใดๆ อันเนื่องมาจากการทำงานในนามบริษัท โดยเป็นไปตามนโยบาย ระเบียบ แนวปฏิบัติการให้ การรับ ของขวัญ ทริพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด

8. กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงาน ต้องไม่รับทำงานเป็นพนักงานประจำแบบเต็มเวลา หรือพนักงานชั่วคราวในองค์กรอื่นที่ดำเนินกิจการในลักษณะเดียวกับบริษัท หรือกิจการที่แข่งขันกับบริษัท หรือกิจการที่มีผลประโยชน์ขัดแย้งกับบริษัท และต้องเปิดเผยรายการที่สงสัยว่าจะเป็นผลประโยชน์ที่ขัดกันกับผลประโยชน์ของบริษัทโดยแจ้งต่อผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้น

หมวดที่ 6

แนวปฏิบัติการตรวจพบการคอร์รัปชัน (การแจ้งข้อร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส)

การตอบสนองการคอร์รัปชัน

1. การตรวจพบการคอร์รัปชัน (การแจ้งข้อร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส)

มาตรการป้องกันการคอร์รัปชันที่ดีที่สุดสามารถช่วยลดโอกาสที่จะเกิดการคอร์รัปชันได้ในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม บริษัทจำเป็นต้องจัดมาตรการตรวจพบการคอร์รัปชันเพื่อช่วยตรวจพบและรายงานการกระทำที่อาจเป็นการคอร์รัปชันอย่างทันท่วงที ดังนั้น กลไกการแจ้งข้อร้องเรียน เบาะแส และการรายงานการคอร์รัปชันเป็นกิจกรรมหลักที่สามารถช่วยให้บริษัทตรวจสอบพบการคอร์รัปชัน ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องดำเนินการตามนโยบายการแจ้งข้อร้องเรียน และการแจ้งเบาะแส (Whistle Blowing Policy) และแนวปฏิบัติการตรวจพบการคอร์รัปชัน (การแจ้งข้อร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส) การตอบสนองการคอร์รัปชัน อย่างเคร่งครัด นอกจากนี้เพื่อให้มั่นใจว่ามาตรการตรวจพบการคอร์รัปชันมีความเหมาะสม และมีประสิทธิภาพ โดยสำนักตรวจสอบภายในต้องสอบทานการควบคุมภายในของมาตรการดังกล่าวเป็นประจำทุกปี ทั้งนี้ มาตรการตรวจพบการคอร์รัปชันประกอบด้วย 2 กิจกรรมหลัก ดังนี้

1.1 กลไกการแจ้งข้อร้องเรียน และการแจ้งเบาะแส

บริษัท กำหนดให้มีช่องทางที่น่าเชื่อถือ และเป็นอิสระสำหรับการแจ้งข้อร้องเรียน และการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการคอร์รัปชันรวมถึงเปิดโอกาสให้ทุกคนไม่ว่าจะเป็นบุคลากรของบริษัท หรือบุคคลภายนอกสามารถแจ้งข้อร้องเรียน และการแจ้งเบาะแสได้ ตลอดจนถึงให้มีมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเรื่องดังกล่าว เพื่อไม่ให้ถูกทำร้าย หรือ ช่มชู้ในภายหลัง ซึ่งเป็นการช่วยส่งเสริมให้เกิดความมั่นใจและรู้สึกปลอดภัยในการแจ้งเหตุ หรือเบาะแสเกี่ยวกับการคอร์รัปชัน

ดังนั้น บุคลากรของบริษัทจึงมีหน้าที่แจ้งข้อร้องเรียน และการแจ้งเบาะแสการคอร์รัปชันผ่านช่องทางที่บริษัทกำหนดไว้ โดยบริษัทจะลงโทษบุคลากรของบริษัทที่ทราบ หรือมีข้อมูลของเหตุการณ์ที่เป็นการคอร์รัปชัน แต่ไม่ได้แจ้งให้บุคคลที่รับผิดชอบรับทราบ ซึ่งบริษัทมีมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งซึ่งมีเจตนาสุจริตในการดำเนินการดังกล่าว และบริษัทจะพิจารณากำหนดมาตรการชดเชยความเสียหายที่ผู้แจ้งอาจได้รับ อย่างไรก็ตามบริษัทจะลงโทษผู้แจ้ง ข้อร้องเรียน และการแจ้งเบาะแส ที่เป็นเท็จโดยมีเจตนาใส่ร้ายให้บุคคลอื่นได้รับความเสียหาย

บริษัทกำหนดช่องทางในการแจ้งข้อร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส หรือ กรณีที่บุคคลภายนอกมีข้อสงสัยเกี่ยวกับการกระทำที่เป็นการฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามนโยบาย ระเบียบ และคำสั่งบริษัทต่างๆ ผ่านช่องทาง ดังนี้

ติดต่อ	ประธานกรรมการบริษัท หรือ ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ หรือ เลขานุการบริษัท ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ หรือ ผู้อำนวยการ/ผู้มีตำแหน่งสูงสุด สำนักตรวจสอบภายใน หรือ หัวหน้าสายงานทรัพยากรบุคคล หรือ หน่วยงานรับข้อร้องเรียนและเบาะแส
ที่อยู่	บริษัท อาคเนย์แคปปิตอล จำกัด 184 ชั้น 2 ถนนสุรวงศ์ แขวงสี่พระยา เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500
อีเมลล์	whistleblowing_secap@segroun.co.th
เว็บไซต์	http://www.secrap.co.th
กล่องรับเรื่องร้องเรียน	184 ชั้น 2 ถนนสุรวงศ์ แขวงสี่พระยา เขตบางรัก กรุงเทพฯ ฯ หรือ สถานที่ที่บริษัทกำหนด

1.2 การรายงานการคอร์รัปชัน

เมื่อมีการแจ้งข้อร้องเรียน และการแจ้งเบาะแส การคอร์รัปชัน สำนักตรวจสอบภายในจะดำเนินการสอบสวนเบื้องต้น ซึ่งหากมีมูลจะต้องแต่งตั้ง คณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริง และเสนอทางเลือกในการลงโทษทางวินัย รวมทั้งการดำเนินการทางแพ่ง และ/หรือ อาญา ต่อไป ทั้งนี้ คณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริงต้องจัดทำสรุปกรณีการคอร์รัปชันหรือกระทำผิดกฎหมาย ตลอดจนหาข้อยุติให้ คณะกรรมการตรวจสอบทราบ เพื่อรายงานต่อ คณะกรรมการบริษัท เป็นประจำทุกไตรมาส รวมถึง ต้องรายงานทันทีต่อผู้มีอำนาจตัดสินใจในกรณีที่เป็นเหตุเร่งด่วน หรือมีความรุนแรงและต้องได้รับการแก้ไขอย่างทันที่

ทั้งนี้ ข้อมูลในการรายงานต้องถูกจัดเก็บเป็นความลับ โดยจะต้องรายงานตรงต่อผู้มีอำนาจตามที่ได้กำหนดไว้เท่านั้น ห้ามมิให้เผยแพร่ข้อมูลในรูปแบบใดๆ ก็ตามแก่หน่วยงาน หรือบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง

2. มาตรการตอบสนองการคอร์รัปชัน

บริษัทจัดทำมาตรการตอบสนองต่อการคอร์รัปชันเพื่อแก้ไขผลกระทบจากการคอร์รัปชัน รวมทั้งวิธีการป้องกันไม่ให้เกิดเหตุการณ์ ในประเภทเดียวกันเกิดขึ้นอีก โดยมาตรการตอบสนองการต่อต้านคอร์รัปชันประกอบด้วย การสอบสวน การลงโทษ มาตรการแก้ไข และการเปิดเผยข้อมูล ซึ่งมีแนวปฏิบัติ ดังนี้

2.1 การสอบสวน

เมื่อเกิดเหตุการณ์คอร์รัปชันสำนักตรวจสอบภายในจะดำเนินการสอบสวนเบื้องต้น ซึ่งหากมีมูลจะต้องแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริง อย่างน้อย ต้องมีตัวแทนจากสำนักตรวจสอบภายใน ตัวแทนจากฝ่ายกฎหมาย และ ตัวแทนจากสายงานทรัพยากรบุคคล และ/หรือตัวแทนหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เป็นกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริง และดำเนินการตามระเบียบ ข้อบังคับที่บริษัทประกาศกำหนด หากบริษัทมีทรัพยากรไม่เพียงพอ หรือเห็นสมควรให้จัดหาผู้เชี่ยวชาญมาดำเนินการสอบสวนแทนบุคลากรของหน่วยงาน บริษัทอาจพิจารณาว่าจ้างบุคคลภายนอกที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมได้

ในกระบวนการสอบสวน คณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริง ต้องดำเนินงานด้วยความยุติธรรม และไม่เปิดเผยข้อมูล แก่ผู้ที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมถึงรายงานความคืบหน้า ผลการสอบสวนให้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ ในกรณีที่พบอุปสรรคในการดำเนินการที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัท คณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริง ต้องรายงานเรื่องดังกล่าว ให้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อหาทางแก้ไขอย่างทันที่

นอกจากนี้ คณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริง ต้องบันทึกการสอบสวนในรายงานผลการตรวจสอบ และจัดส่งเอกสาร หลักฐานที่เกี่ยวข้อง ทั้งเชิงวัตถุ เอกสาร และ/หรือข้อมูลทางอิเล็กทรอนิกส์ ส่งให้ สายงานทรัพยากรบุคคล จัดเก็บไว้ เป็นเวลาอย่างน้อย 10 ปี หรือจนกว่าสิ้นสุดอายุความทางกฎหมาย เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีหลักฐานเพียงพอ หากต้องนำไปใช้ในชั้นศาล

2.2 การลงโทษ

เพื่อแสดงให้เห็นถึงความเอาใจใส่และความมุ่งมั่นที่จะแก้ไขปัญหาการคอร์รัปชันและเป็นการแสดงจุดยืนของบริษัทที่ต่อต้านการคอร์รัปชัน บริษัทจึงกำหนดบทลงโทษที่เข้มงวดและเด็ดขาด รวมถึงมาตรการแก้ไขการคอร์รัปชันซึ่งเป็นสิ่งที่บริษัทต้องให้ความสำคัญและดำเนินการอย่างทันท่วงที โดยมีให้มีการเจรจาต่อรองในทุกรกรณี

2.3 มาตรการแก้ไข

เมื่อการสอบสวนเสร็จสิ้น คณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริง และผู้บริหารของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจะร่วมพิจารณาหามาตรการแก้ไขจากเหตุที่เกิดขึ้น เช่น การปรับปรุง หรือเพิ่มนโยบาย แนวปฏิบัติของบริษัท การปรับปรุง หรือเพิ่มเติมการควบคุมภายใน การเปลี่ยนแปลงวิธีการปฏิบัติ การฟ้องร้องดำเนินคดีทางแพ่ง และ/หรือ อาญา การขยายผลการสอบสวนเพื่อตรวจสอบการคอร์รัปชันในส่วนอื่นๆ ที่อาจมีความเกี่ยวข้อง เป็นต้น โดยจะกำหนดมาตรการแก้ไขในแต่ละกรณี จัดทำแผนมาตรการแก้ไข (Action Plan) พร้อมด้วยกรอบระยะเวลาปฏิบัติงานเพื่อนำเสนอต่อผู้บริหารสูงสุดของบริษัท และดำเนินการตามมาตรการที่ได้รับการอนุมัติ

2.4 การเปิดเผยข้อมูล

บริษัทกำหนดให้ ประธานกรรมการบริหาร หรือ ผู้ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร เป็นผู้เผยแพร่ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันตลอดจนการตัดสินใจเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชันต่างๆ ต่อหน่วยงานภายนอกที่มีหน้าที่กำกับดูแล หรือต่อสาธารณชน

ทั้งนี้ บริษัทห้ามมิให้ผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้อง หรือไม่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร เผยแพร่ข้อมูลด้านการต่อต้านการคอร์รัปชันใดๆ แก่บุคคลากรในบริษัท บุคคลภายนอก สื่อมวลชน หรือหน่วยงานอื่นใด นอกจากนี้ บริษัทจะพิจารณาลงโทษผู้ฝ่าฝืนตามระเบียบและข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท

หมวดที่ 7

แนวปฏิบัติการบริหารทรัพยากรบุคคล

แนวปฏิบัตินี้ให้ใช้เพื่อครอบคลุมถึงกระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคลของบริษัท ตั้งแต่การคัดเลือกบุคลากร การฝึกอบรม การประเมินผลงาน การให้ผลตอบแทนและการเลื่อนตำแหน่ง เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้มีบุคลากรที่ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยมีกระบวนการในการบริหารทรัพยากรบุคคลให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ดังนี้

1. การคัดเลือกพนักงานเข้าบรรจุประจำตำแหน่งต่างๆ บริษัทได้กำหนดประเภทและคุณสมบัติของพนักงาน ในการรับเข้าทำงาน โดยผู้สมัครต้องมีคุณสมบัติเป็นไปตามเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด รวมถึงต้องไม่เคยมีประวัติการปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ หรือใช้อำนาจตำแหน่งหน้าที่โดยมิชอบ ในการแสวงหาผลประโยชน์อันมิควรได้ โดยการตัดสินบนไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใดๆ โดยมีรายละเอียดในการคัดเลือกพนักงานเข้าบรรจุประจำตำแหน่งต่างๆ ดังนี้

1.1 ผู้สมัครมีคุณสมบัติตามเกณฑ์ในตำแหน่งที่บริษัทกำหนดให้ยื่นใบสมัครพร้อมแนบหลักฐานตามที่บริษัทกำหนดให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคล

1.2 ฝ่ายทรัพยากรบุคคลพิจารณาคุณสมบัติเบื้องต้นร่วมกับผู้บริหารฝ่ายงาน และตรวจสอบประวัติข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่เผยแพร่ทางสาธารณะ หากพบข้อมูลประวัติการกระทำความผิดที่เกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชันในภายหลังจากการรับเข้าบรรจุเป็นพนักงาน บริษัทมีสิทธิเลิกจ้างโดยถือว่าพนักงานให้ข้อมูลอันเป็นเท็จ

1.3 เมื่อบริษัทได้ทำสัญญาจ้างบุคคลใดเข้าบรรจุในตำแหน่งหน้าที่ใด ถือว่าผู้นั้นเป็นพนักงานบริษัทได้รับอัตราค่าจ้างตามที่กำหนดในสัญญาจ้าง โดยการกำหนดอัตราค่าจ้างข้างต้นเป็นไปตามความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์

2. การประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทกำหนดนโยบายการประเมินพนักงานที่จะไม่ทำการลดตำแหน่งหรือลงโทษพนักงานที่ปฏิเสธการรับสินบน การคอร์รัปชัน แม้ว่ากระทำความผิดนั้น อาจทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ

บริษัทจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็น 3 ประเภท ดังนี้

2.1 การประเมินผลการปฏิบัติงานในช่วงทดลองงาน โดยพนักงานเริ่มงานใหม่จะต้องปฏิบัติงานในช่วงทดลองงานไม่เกิน 119 วัน นับแต่วันเริ่มงาน

2.2 การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี เพื่อทำความเข้าใจร่วมกันถึงเป้าหมายในการทำงานและการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานของพนักงานในรอบปีที่ผ่านมา รวมถึง การประเมินพฤติกรรมในการทำงาน โดยเฉพาะพฤติกรรมที่แสดงให้เห็นถึงการไม่ปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ หรือใช้อำนาจตำแหน่งหน้าที่โดยมิชอบ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์อันมิควรได้ โดยการติดสินบน หรือเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน ไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใดๆ อันเป็นสิ่งที่บริษัทไม่พึงประสงค์ ทั้งนี้ การประเมินผลการปฏิบัติงานและการพิจารณาผลตอบแทนพิเศษ (Bonus) ให้เป็นไปตามนโยบาย หลักเกณฑ์ ที่บริษัทกำหนด

2.3 การพิจารณาผลตอบแทนพิเศษ (Bonus) จะผ่านการพิจารณาจากผู้ที่ได้รับมอบหมาย และกลั่นกรองอย่างเหมาะสม และสอดคล้องกับผลประกอบการโดยไม่ขึ้นกับการได้มาของโครงการใดโครงการหนึ่ง

3. การอบรมพนักงาน

3.1 สำหรับพนักงานใหม่ บริษัทได้บรรจุหัวข้อนโยบายและแนวปฏิบัติต่อต้านการคอร์รัปชัน ไว้เป็นหัวข้อหนึ่งในหลักสูตรการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ทุกคน

3.2 สำหรับพนักงานที่ทำงาน ณ ปัจจุบัน

3.2.1 พนักงานทุกคนสามารถอ่านและศึกษานโยบายและแนวปฏิบัติต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันรวมทั้งระเบียบหลักเกณฑ์อื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ได้จากระบบอินทราเน็ต หรือเว็บไซต์ของบริษัท โดยบริษัทจะแจ้งให้พนักงานทราบหากมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลที่เป็นนัยสำคัญ

3.2.2 พนักงานทุกคนจะได้รับการสื่อสารเกี่ยวกับการต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ตระหนักถึงนโยบายและแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสม ตลอดจนวิธีการแจ้งข้อร้องเรียน และการแจ้งเบาะแสที่เกี่ยวกับการคอร์รัปชัน

4. การสื่อสาร

4.1 คณะกรรมการบริษัท

บริษัทจะนำเสนอข้อมูลเกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้แก่กรรมการทุกท่านรับทราบผ่านช่องทางที่เหมาะสม

4.2 พนักงาน

4.2.1 พนักงานใหม่ทุกคนจะได้รับการอบรม ความรู้เกี่ยวกับนโยบาย และแนวปฏิบัติต่อต้านการคอร์รัปชันในหลักสูตรการปฐมนิเทศพนักงานใหม่

4.2.2 พนักงานปัจจุบัน สามารถศึกษานโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อต้านการคอร์รัปชันรวมทั้งข้อมูลที่เกี่ยวข้องจากระบบอินทราเน็ตของบริษัท โดยบริษัทจะแจ้งให้พนักงานทราบหากมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลที่เป็นนัยสำคัญ และจะได้รับการอบรมความรู้เกี่ยวกับการต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ตระหนักถึงนโยบายและแนวปฏิบัติต่อต้านการคอร์รัปชันโดยเฉพาะรูปแบบต่างๆ ของการคอร์รัปชัน ตลอดจนวิธีการแจ้งข้อร้องเรียน และการแจ้งเบาะแสที่เกี่ยวกับการคอร์รัปชัน

4.3 ตัวแทน นายหน้า ตัวกลางธุรกิจ คู่ค้า หรือผู้ให้บริการ

บริษัทจะสื่อสารนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันให้แก่ตัวแทน นายหน้า ตัวกลางธุรกิจ คู่ค้า หรือผู้ให้บริการ ตั้งแต่เริ่มต้นความสัมพันธ์และตลอดระยะเวลาที่ทำธุรกิจร่วมกันตามความเหมาะสม เพื่อความยั่งยืน และยึดมั่น ต่อการต่อต้านการคอร์รัปชัน

หมวดที่ 8

แนวปฏิบัติการจัดการเก็บการเข้าถึง การบันทึก การรักษา และการสำรองข้อมูลทางการเงิน

บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะรักษามาตรฐานเกี่ยวกับระบบงาน และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการสร้างระบบการควบคุมที่มีประสิทธิภาพ โดยบริษัทจะดำเนินการในเรื่องต่างๆ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าข้อมูลทางการเงินเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ตลอดจนจัดให้มีระบบการเก็บ การเข้าถึง การบันทึก การรักษา และการสำรองข้อมูลคอมพิวเตอร์ที่มีประสิทธิภาพพร้อมสามารถนำกลับมาใช้ได้ในช่วงเวลาที่เหมาะสม รวมทั้งป้องกันไม่ให้มีการนำข้อมูลทางการเงินไปใช้เพื่อเอื้อประโยชน์ส่วนตนรวมถึงพวกพ้อง ผู้เกี่ยวข้อง และ/หรือ ทำธุรกิจที่แข่งกับบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม หรือเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน

เพื่อให้บรรลุถึงความมุ่งมั่นดังกล่าวภายใต้จรรยาบรรณทางธุรกิจและนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทจึงกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. บริษัทจะปฏิบัติตามมาตรฐาน หลักการรวมทั้งกฎหมายที่บังคับใช้เกี่ยวกับการรายงานข้อมูลทางบัญชีและการเงิน
2. ค่าใช้จ่ายทุกประเภทจะต้องมีเอกสารหลักฐานประกอบการจ่ายและมีผู้อนุมัติตามอำนาจที่บริษัทประกาศกำหนด รวมทั้งจัดเก็บและรักษาข้อมูลของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องและระเบียบที่บริษัทกำหนด
3. บริษัทไม่อนุญาตให้มีการบันทึกข้อมูลที่เป็นเท็จ ผิดหลักการ ไม่สมบูรณ์ ไม่ถูกต้อง หรือทำการตกแต่งบัญชี รวมทั้งจะต้องไม่มีบัญชีนอกงบการเงินเพื่อใช้สนับสนุนหรือปกปิดการจ่ายเงินที่ไม่เหมาะสม
4. เอกสารและข้อมูลทางการเงินที่จัดเก็บทั้งภายในและภายนอกบริษัทมีระบบการจัดเก็บ การเข้าถึง การบันทึก และการรักษาข้อมูลเพื่อป้องกันไม่ให้ผู้เกี่ยวข้องเข้ามาใช้ข้อมูล แก้ไข ปรับปรุง เพิ่มเติม ทำลาย และ/หรือบันทึกข้อมูลโดยมิชอบ ไม่ว่าจะเป็นการกระทำโดยเจตนาตั้งใจหรือไม่ก็ตาม ตลอดจนสามารถตรวจสอบเอกสารและข้อมูลทางการเงินได้ในภายหลัง
5. การดำเนินการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสารต้องปฏิบัติตามแนวนโยบายและแนวทางปฏิบัติในการเข้าถึง หรือควบคุมการใช้งานสารสนเทศ และรวมถึงการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศของบริษัทอยู่ตลอดเวลา
6. บริษัทจะต้องประเมินความเสี่ยงและสร้างระบบควบคุมความเสี่ยงให้เหมาะสมต่อสภาวะแวดล้อมที่มีการเปลี่ยนแปลงให้ทันสมัยอยู่เสมอ
7. ผู้บริหารและพนักงานพึงปกป้องดูแลรักษาบัญชีชื่อผู้ใช้งาน (User name) และรหัสผ่าน (Password) ตามนโยบาย หลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด
8. บริษัทมีสิทธิตรวจสอบการใช้งานคอมพิวเตอร์ รวมถึงอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง กับข้อมูลและเทคโนโลยีสารสนเทศต่างๆ โดยไม่จำเป็นต้องได้รับอนุญาตจากผู้ใช้งาน

หมวดที่ 9

แนวปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง

1. ให้หน่วยงานบริหารความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการคอร์รัปชันและการให้สินบนที่อาจเกิดขึ้น อย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
2. หน่วยงานบริหารความเสี่ยงจะพิจารณาความเสี่ยงตามประเภทของธุรกิจที่อาจก่อให้เกิดการคอร์รัปชัน
3. บริษัทกำหนดให้มีการทบทวนระบบควบคุมภายในและมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ใช้อยู่ให้มีความเหมาะสมที่จะสามารถป้องกันความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หมวดที่ 10

แนวปฏิบัติการควบคุมภายในและการรายงาน

การตรวจสอบและการควบคุมภายในของบริษัท เป็นกระบวนการปฏิบัติงานที่กำหนดขึ้นเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าขั้นตอน หรือกระบวนการปฏิบัติงานตามที่กำหนดไว้จะถูกนำไปปฏิบัติในทุกระดับตำแหน่งหน้าที่ทั้งกรรมการบริษัท ผู้บริหาร ตลอดจนบุคลากรในทุกหน่วยงาน ซึ่งจะช่วยให้บริษัทบรรลุวัตถุประสงค์ และเป็นเครื่องมือในการป้องกันการคอร์รัปชันในกระบวนการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงาน

1. บริษัทมีระบบควบคุมภายในเพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทบรรลุตามวัตถุประสงค์ รวมถึงการปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎระเบียบของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง และเพื่อเป็นการลดความเสี่ยงด้านการคอร์รัปชันจึงมีระบบการตรวจสอบภายในเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถช่วยให้บริษัทบรรลุเป้าหมายตามที่วางไว้ได้

2. บริษัทกำหนดให้สำนักตรวจสอบภายในจัดทำแผนงานตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยแผนการตรวจสอบต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งจะพิจารณากำหนดแผนงานตามความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการคอร์รัปชัน
3. บริษัทกำหนดขั้นตอนการรายงานผลการตรวจสอบ ดังนี้
 - 3.1 สำนักตรวจสอบภายในจะรายงานผลการตรวจสอบตามแผนงานที่กำหนด ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
 - 3.2 สำนักตรวจสอบภายในจะนำรายงานผลการตรวจสอบ หรือผลการควบคุมภายใน หรือและเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขกับผู้บริหารระดับสายงานและกรรมการผู้จัดการ และนำเสนอไปยังคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทราบผลการดำเนินการ
 - 3.3 หากพบว่ามีประเด็นเร่งด่วนที่มีนัยสำคัญแต่ไม่มีผลกระทบต่อฐานะการเงิน หรือชื่อเสียงของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ได้แก่ การกระทำผิดระเบียบข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแล และ/หรือ ข้อร้องเรียนลูกค้า สำนักตรวจสอบภายในจะรายงานเมื่อเกิดเหตุการณ์ ให้ประธานคณะกรรมการบริหาร และ/หรือกรรมการผู้จัดการ ทราบผลการตรวจสอบและการดำเนินการก่อน เพื่อพิจารณาสั่งการลงโทษ และ/หรือ บริหารจัดการกับเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นได้ทันที และนำเสนอผลการตรวจสอบและการดำเนินการดังกล่าวแจ้งต่อคณะกรรมการตรวจสอบในการประชุมครั้งถัดไป
 - 3.4 หากพบว่ามีประเด็นเร่งด่วนที่มีนัยสำคัญ และมีผลกระทบต่อฐานะการเงิน หรือ ชื่อเสียงของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ให้รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบทันที เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยไม่ชักช้า
 - 3.5 คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่รายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัท หากพบว่ากรรมการ หรือบุคคลที่รับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำความผิดเกี่ยวกับการบริหารงานอันเป็นการคอร์รัปชันหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับและจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบต้องแจ้งพฤติกรรมดังกล่าวแก่คณะกรรมการบริษัทอย่างไม่มีชักช้า

หมวดที่ 11

การทบทวนและปรับปรุงแนวปฏิบัติต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

แนวปฏิบัติต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันฉบับนี้ อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริหาร โดยต้องดำเนินการทบทวนและปรับปรุงแนวทางปฏิบัติฉบับนี้เป็นประจำ หรือ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญซึ่งมีผลกระทบต่อการบริหารความเสี่ยงด้านการคอร์รัปชัน ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าแนวปฏิบัติสอดคล้องกับนโยบายของบริษัท รวมทั้งเป็นไปตามข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

หากพนักงานใด ไม่มั่นใจว่าการกระทำใดอาจเข้าข่ายลักษณะเป็นการคอร์รัปชันหรือ ในกรณีที่มีคำถาม ข้อเสนอแนะ หรือข้อสงสัย พนักงานสามารถปรึกษาผู้บริหารฝ่ายงาน ผู้บังคับบัญชา สำนักตรวจสอบภายใน ฝ่ายกำกับธุรกิจและบริหารความเสี่ยง ได้โดยตรง