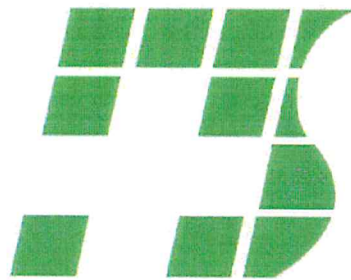


นโยบายและปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต  
Corruption Risk Management Policy and Procedure



บริษัท ศิครินทร์ จำกัด (มหาชน)

## การบริหารความเสี่ยงด้านทุจริต

บริษัท ศิครินทร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้ดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรม มีคุณธรรม สุจริต โปร่งใส ยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ตลอดจนสนับสนุนส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับในบริษัท มีจิตสำนึกในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบเพื่อให้บริษัท มีการเติบโตอย่างยั่งยืน คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันขึ้น โดยเนื้อหาบางส่วนได้ถูกเขียนไว้ใน “จริยธรรมธุรกิจและจริยธรรมองค์กร” ที่บริษัท ได้จัดทำขึ้น นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันฉบับนี้ถูกจัดทำขึ้นเพื่อกำหนดความรับผิดชอบและแนวปฏิบัติในการดำเนินการที่เหมาะสมที่จะต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ

### วัตถุประสงค์

บริษัทจัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยงเป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อ

1. กำหนดกิจกรรมและขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ เพื่อเป็นแนวทางให้บุคลากรของบริษัทใช้สำหรับการป้องกัน ตรวจสอบ และตอบสนองต่อความเสี่ยงด้านการทุจริต
2. ระบุหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรของบริษัทในแต่ละตำแหน่งงาน เพื่อกำหนดหน้าที่ในการป้องกัน ตรวจสอบ และตอบสนองต่อความเสี่ยงด้านการทุจริต ให้ชัดเจนและเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติที่ดี ทั้งนี้เพื่อเป็นการแสดงความมุ่งมั่นและส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรประการหนึ่งที่ตระหนักถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตขององค์กร
3. กำหนดแนวทางปฏิบัติให้สอดคล้องกับมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัท เพื่อให้บุคลากรของบริษัทสามารถป้องกัน ตรวจสอบ และตอบสนองการทุจริตได้อย่างถูกต้องและทันทั่วถึง ในกรณีที่มีความสงสัย หรือ พบการกระทำที่เกี่ยวกับการทุจริต

### ขอบเขตคู่มือการบริหารความเสี่ยงด้านทุจริต

คู่มือ “บริหารความเสี่ยงด้านทุจริตนี้” ฉบับนี้ ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยกำหนดเป็นแนวทางการป้องกัน ตรวจสอบ และตอบสนองต่อการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน ที่จะครอบคลุมการดำเนินงานของบุคลากรของบริษัทและเป็นแนวทางปฏิบัติให้แก่กลุ่มบริษัททุกคน ทั้ง คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับชั้น ของบริษัท และบริษัทย่อยในกลุ่มบริษัททั้งหมด ตลอดจนบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ซึ่งคู่มือ

ทั้งนี้ บริษัทดำเนินการสื่อสารคู่มือปฏิบัติงานและมาตรการที่เกี่ยวข้องแก่บุคลากรของบริษัท และบริษัทย่อย รวมทั้งสื่อสารนโยบายและมาตรการให้บุคคลภายนอก (ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทางธุรกิจและสาธารณชน) รับทราบ โดยบุคลากรของบริษัท ในทุกระดับมีหน้าที่ศึกษาและทำความเข้าใจเนื้อหา รวมถึงปฏิบัติตามนโยบาย คู่มือ ปฏิบัติงาน และมาตรการดังกล่าวอย่างเคร่งครัด

### คำนิยามการทุจริตคอร์รัปชัน

คำนิยามของการทุจริต หมายถึง การกระทำโดยเจตนาเพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มีควรได้โดยชอบด้วยกฎหมายสำหรับตนเองหรือผู้อื่น (อาทิเช่น คนในครอบครัวญาติมิตร เป็นต้น) ทั้งนี้ การทุจริตสามารถแบ่งได้ เป็น 3 ประเภท ดังนี้

1. การยกยอกทรัพย์สิน หมายถึง การกระทำใดๆ ก็ตามที่จะนำไปสู่การครอบครองทรัพย์สินของบริษัทอย่างไม่ถูกต้องหรือเป็นเหตุให้บริษัทสูญเสียทรัพย์สิน โอกาสหรือผลประโยชน์ใด โดยมีเจตนาที่จะหาประโยชน์ต่อตนเองและผู้อื่น

2. การทุจริตในการรายงาน หมายถึง การปรับปรุงแก้ไขรายงานต่างๆ ไม่ว่าจะป็นรายงานทางการเงิน เช่น งบการเงิน บันทึกการเงิน หรือรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน เพื่อปิดบังการยกยอกทรัพย์สินหรือการกระทำที่ไม่เหมาะสม หรือเพื่อหาประโยชน์ต่อตนเองและผู้อื่น ซึ่งส่งผลให้งบการเงิน บันทึกการเงิน หรือรายงานต่างๆ ของบริษัทไม่ถูกต้องตามความเป็นจริง
3. การทุจริตหรือคอร์รัปชัน หมายถึง การปฏิบัติหรือกระทำการใดๆ เช่น การให้หรือรับ การนำเสนอ การเรียกร้อง การติดสินบน ทั้งที่เป็นเงิน สิ่งของ ทรัพย์สิน เช่น การรับหรือติดสินบน การช่วยเหลือทางการเมือง การบริจาคเพื่อการกุศล เงินสนับสนุน ค่าของขวัญ ค่าบริการต้อนรับ ค่าอำนวยความสะดวก และรวมถึงค่าใช้จ่ายอื่นๆ หรือผลประโยชน์อื่นใดกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หรือบุคคลที่ทำธุรกิจกับบริษัท ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมทางธุรกิจ เว้นแต่เป็นกรณีที่กฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้า ให้กระทำได้

การช่วยเหลือทางการเมือง หมายถึง การให้เงิน สิ่งของ ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อเป็นการช่วยเหลือหรือสนับสนุนแก่พรรคการเมือง นักการเมือง หรือบุคคลที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องทางการเมือง กิจกรรมทางการเมือง ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม

ดังนั้น คำนิยามของ "การทุจริต" จะครอบคลุมถึงการยกยอกทรัพย์สิน การทุจริตในการรายงาน ตลอดจนการทุจริตคอร์รัปชัน

## หน้าที่ความรับผิดชอบ

กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ ของบริษัทต้องปฏิบัติตามคู่มือการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมธุรกิจของกลุ่มบริษัทอย่างเคร่งครัด รวมถึงคู่มือการบริหารความเสี่ยงด้านทุจริตฉบับนี้ จะไม่กระทำการอันใดที่เป็นการเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งทางตรงและทางอ้อม ต่อตนเอง ครอบครัว คนรู้จัก รวมถึง หน่วยงานของรัฐและหน่วยงานเอกชนที่บริษัทได้ทำธุรกิจด้วย และให้มีการสอบทานและทบทวนการปฏิบัติตามนโยบายการทุจริตคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับของบริษัท และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อร่วมกันบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัท มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในการพิจารณา กำหนดนโยบาย กำกับดูแล ติดตามสอบทานให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้บริษัท บรรลุวัตถุประสงค์ในการนำนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไปปฏิบัติ ดังนี้
  - เป็นผู้นำในการแสดงถึงความมุ่งมั่นที่จะต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เพื่อแสดงจุดยืนให้แก่บุคลากรของบริษัท ผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจ และสาธารณชนรับทราบ
  - กำหนดและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต รวมถึงกระบวนการอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับมาตรการต่อต้านการทุจริต อาทิเช่น การแจ้งเบาะแส การสอบสวน การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต เป็นต้น ให้แก่คณะกรรมการชุดย่อย คณะทำงาน และผู้บริหารที่มีประสบการณ์ มีความรู้ความสามารถ และคุณสมบัติในการปฏิบัติหน้าที่
  - เปิดเผยข้อมูลแก่ผู้สอบบัญชีภายนอกให้ทราบถึงบทบาทของคณะกรรมการบริษัทที่มีต่อการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต
  - ปฏิบัติตามนโยบายหรือมาตรการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตและการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน
2. คณะกรรมการตรวจสอบ มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในการพิจารณา นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ให้มีความเหมาะสมกับธุรกิจ สภาพแวดล้อมของบริษัท รวมถึงทบทวนความเหมาะสมในการเปลี่ยนแปลงนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังมีหน้าที่ในการสอบทานระบบรายงานทางบัญชี การเงิน ระบบการควบคุมภายใน การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต เพื่อให้มั่นใจว่าหน่วยงานต่างๆ มีการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามกฎหมายและมีความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริตน้อยที่สุด ดังนี้
  - สอบทานให้บริษัทฯ มีกระบวนการจัดทำและมีการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทให้ถูกต้อง ครบถ้วน มีความเชื่อถือได้ และทันเวลา โดยมีการประสานงานกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี
  - สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
  - สอบทานการปฏิบัติของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ประสิทธิภาพของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ตรวจสอบบัญชีของบริษัท

- พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน
  - จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ
  - ทบทวนแผนการตรวจสอบภายในของฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้ครอบคลุมถึงการสอบทานการควบคุมภายในของการดำเนินงานตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและนโยบายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนความเสี่ยงจากการทำทุจริตในกระบวนการดำเนินงานอื่น ๆ
  - สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน ของกิจการตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต
  - รับทราบรายงานเกี่ยวกับการทุจริต อาทิเช่น รายงานเรื่องการทุจริตตามรอบระยะเวลาทั่วไป รายงานด่วน เรื่องการทุจริตร้ายแรง รายงานผลการสอบสวนและบทลงโทษ เป็นต้น
  - ปรึกษาหารือกับผู้สอบบัญชีภายนอกในกรณีที่บริษัทประสบเหตุการณ์ทุจริตที่มีนัยสำคัญ
  - ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทฯ มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ
3. กรรมการผู้จัดการใหญ่ ผู้บริหาร และฝ่ายจัดการ มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไปปฏิบัติ สื่อสารแก่พนักงานทุกระดับและผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในนโยบายดังกล่าว รวมถึงทบทวนความเหมาะสมของนโยบายฯ ให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ หรือข้อกำหนดของกฎหมาย เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
- สนับสนุนและสร้างค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันทั่วทั้งบริษัท
  - จัดให้มีขั้นตอน/คู่มือการปฏิบัติงาน และการควบคุมภายในในกระบวนการที่รับผิดชอบอย่างเหมาะสม และเพียงพอต่อการป้องกันการทุจริต
  - มอบหมายหน้าที่การกำกับดูแลรอบ/นโยบายการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตให้แก่บุคลากร/คณะทำงานที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ รวมทั้งจัดสรรให้บุคลากรเหล่านั้นมีเวลาเพียงพอเพื่อดำเนินงานตามที่ได้รับมอบหมาย
  - ช่วยป้องกันและตรวจสอบการกระทำที่ต้องสงสัยว่าเป็นการทุจริตจัดให้มีการกระบวนการสอบประวัติของคู่ค้าเพื่อตรวจสอบประวัติความน่าเชื่อถือทางการเงิน เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้
  - ทบทวนนโยบาย แนวทางและขอบเขตการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมถึงเรื่องการทุจริต
  - จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตอย่างน้อยปีละครั้ง โดยกำหนดให้บุคลากรที่มีประสบการณ์ มีความรู้ความสามารถ และคุณสมบัติ เป็นผู้ดำเนินการ
  - รายงานผลการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต รวมทั้งรายงานการทุจริตต่างๆ ต่อคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบ
4. คณะทำงานด้านการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน (ประกอบด้วยตัวแทนจากสายงานต่างๆ) เป็นคณะทำงานสำหรับการดำเนินการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงการรวบรวมความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตจากหน่วยงานเจ้าของความเสี่ยง ตลอดจนติดตามการดำเนินงานและสื่อสารข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวกับการทุจริตและคอร์รัปชันในบริษัท ทั้งนี้ คณะทำงานด้านการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันมีหน้าที่หลักดังนี้

- ทำหน้าที่รายงานและประสานงานกับคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ หน่วยงานที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ในเรื่องการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันและการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตขององค์กร
  - อำนวยความสะดวกในกระบวนการประเมินความเสี่ยงจากทุจริต
  - สอบทานนโยบาย ขั้นตอนและกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันและการบริหารจัดการความเสี่ยงจากทุจริต เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินการตามที่กำหนดไว้อย่างครบถ้วนและมีประสิทธิภาพ
  - สื่อสารข้อกำหนดของการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันและการบริหารความเสี่ยงจากทุจริตให้แก่บุคลากรของบริษัทให้ทราบ
  - เป็นผู้ประสานงานกลางและให้คำแนะนำเรื่องกระบวนการปฏิบัติงานหรือเรื่องอื่นๆ ที่เกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน การประเมินและการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต
  - เสนอข้อมูลเมื่อมีประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงจากการทุจริตระดับองค์กร หรือมีความเสี่ยงจากการทุจริตประเด็นใหม่ๆ เกิดขึ้น
  - ติดตามให้แต่ละสายงานมีการป้องกันการทุจริตและคอร์รัปชันและบริหารความเสี่ยงจากทุจริตอย่างเพียงพอ และให้ทราบถึงเหตุการณ์ต่างๆ ที่เป็นความเสี่ยงจากทุจริตอย่างมีนัยสำคัญ เพื่อให้เกิดการจัดการอย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็ว
  - ติดตามความคืบหน้าในกิจกรรมลดความเสี่ยงและการวัดผลตัวชี้วัดความเสี่ยงจากทุจริต
  - ติดตามการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านทุจริตของบริษัท
  - รายงานผลการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตแก่คณะผู้บริหารและคณะกรรมการบริษัท
5. หน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานอิสระและเป็นกลาง มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมที่เหมาะสม และเสนอรายงานการตรวจสอบการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
- สอบทานนโยบาย ขั้นตอนและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงจากทุจริตเพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินการตามที่กำหนดไว้อย่างครบถ้วนและมีประสิทธิภาพ
  - ประเมินการควบคุมภายในของแต่ละกระบวนการให้ครอบคลุมถึงเรื่องความเสี่ยงจากการทุจริต และเมื่อ ตรวจจับความผิดปกติจะต้องสันนิษฐานว่าเหตุการณ์ดังกล่าวเกิดจากการทุจริตหรือไม่
  - ให้การสนับสนุนแก่คณะกรรมการสอบสวน โดยการให้คำแนะนำและแบ่งปันข้อมูล
6. ฝ่ายทรัพยากรมนุษย์ มีหน้าที่ในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันและบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต มีดังนี้
- จัดทำแนวทางและช่องทางในการสื่อสารเพื่อปลูกจิตสำนึกแก่บุคลากรของบริษัทเรื่องจริยธรรม การบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต และการต่อต้านการทุจริต รวมถึงจัดให้มีการอบรมเพิ่มความรู้ ความสามารถแก่บุคลากรเพื่อให้มีศักยภาพเพียงพอในการป้องกันการทุจริตในการปฏิบัติงาน
  - ตรวจสอบประวัติหรือความน่าเชื่อถือด้านคุณวุฒิและความสามารถ รวมถึงประวัติการทำงานของบุคลากรในตำแหน่งงานสำคัญก่อนการเซ็นสัญญาจ้างงาน เพื่อให้มั่นใจว่าบุคคลดังกล่าวไม่มีประเด็นเรื่องความซื่อสัตย์ในการปฏิบัติงาน
  - กำหนดให้สัญญาจ้างงาน หรือข้อบังคับการทำงานของบริษัท มีเงื่อนไขและข้อบังคับเกี่ยวกับการทุจริตเป็นส่วนหนึ่งด้วย

- กำหนดให้เรื่องจริยธรรมและการต่อต้านการทุจริตเป็นหนึ่งในดัชนีชี้วัดเพื่อประเมินการปฏิบัติงานของบุคลากร
  - กำหนดให้มีการสัมภาษณ์เมื่อบุคลากรลาออก โดยการสัมภาษณ์ครอบคลุมถึงความกังวลเกี่ยวกับการทำทุจริตในบริษัทที่บุคลากรดังกล่าวมีความกังวล หรือประสพระหว่างการปฏิบัติงาน
7. บุคลากรของบริษัท มีหน้าที่รายงานเหตุการณ์ทุจริตหรืออาจเป็นการทุจริตแก่ผู้ที่มีอำนาจทราบ ทั้งนี้หน้าที่ของบุคลากรของบริษัทในรายละเอียด มีดังนี้
- ศึกษานโยบายหรือคู่มือที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน การบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต การกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมธุรกิจ การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน การให้เงินบริจาคเพื่อ การกุศล การให้เงินสนับสนุน และการให้ของขวัญ ค่าบริการต้อนรับและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ
  - สื่อสารนโยบายหรือคู่มือที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน การบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต การกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมธุรกิจ การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน การให้เงินบริจาคเพื่อ การกุศล การให้เงินสนับสนุน และการให้ของขวัญ ค่าบริการต้อนรับและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ แก่ผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจอย่างชัดเจน
  - ทำความเข้าใจหน้าที่และความรับผิดชอบในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ตลอดจนการบริหาร ความเสี่ยงด้านการทุจริตของตนเอง และปฏิบัติหน้าที่ตามที่ถูกกำหนดไว้
  - รายงานความผิดปกติ พฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม หรือเหตุการณ์ต้องสงสัยว่าเป็นการทุจริตไปยังช่องทาง แจ้งเบาะแสที่บริษัทกำหนด
  - ให้ความร่วมมือโดยการให้ข้อมูลแก่คณะกรรมการสอบสวน หรือเมื่อได้รับการร้องขอให้ช่วยเหลือใน กระบวนการสอบสวน
  - ระมัดระวังปัจจัยเสี่ยงต่างๆ และนำเสนอประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงแก่ผู้อำนวยการฝ่ายที่เกี่ยวข้อง อย่างทันที่
8. จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตอย่างน้อยปีละครั้ง โดยกำหนดให้บุคลากรที่มีประสบการณ์ กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ มีหน้าที่และรับผิดชอบจะต้องปฏิบัติหน้าที่ให้สอดคล้องกับนโยบายต่อต้านการ คอร์รัปชันฉบับนี้ กรณีมีข้อสงสัยหรือพบเห็นการฝ่าฝืนนโยบายดังกล่าว จะต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชาหรือผ่านช่อง ทางการรายงานที่กำหนดไว้ตามที่บริษัทฯ กำหนดไว้ กรณีที่พบประเด็นที่มีผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทอย่าง ร้ายแรง ต้องรายงานโดยเร่งด่วนต่อผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการบริษัทโดยตรง (กรณีจำเป็นเร่งด่วน)
9. ในประกาศฉบับนี้ การแจ้งเหตุหรือการรายงานตามลำดับการบังคับบัญชาหรือผู้บังคับบัญชา ให้ยึดถือลำดับชั้นการ บังคับบัญชาตามแผนผังโครงสร้างองค์กรของบริษัท กรณีกรรมการ ให้แจ้งแก่ ประธานกรรมการ และกรณีประธาน กรรมการ ให้แจ้งแก่คณะกรรมการบริษัท ตามลำดับ

อนึ่ง บริษัทฯ ถือเป็นหน้าที่ของบุคลากรทุกระดับ ตั้งแต่บุคลากรทั่วไปจนถึงระดับคณะกรรมการบริษัท ที่จะต้องทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามมาตรฐานต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งคู่มือการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนนโยบาย และแนวทาง ปฏิบัติงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยไม่มีข้อยกเว้น ทั้งนี้การฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายและคู่มือ ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งการ ลงโทษทางวินัยได้

### **ความมุ่งมั่นต่อการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน**

บริษัท ให้ความสำคัญกับกระบวนการและวิธีการทำงานที่ถูกต้อง มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ และปราศจากการทุจริตคอร์รัปชัน ด้วยบริษัทตระหนักและเชื่อมั่นว่า องค์ประกอบต่างๆ ที่กล่าวมาเป็นปัจจัยหนึ่งที่จะสร้างความ เชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ตลอดจนสร้างการเติบโตให้กับบริษัทได้อย่างยั่งยืน รวมถึงการเสริมสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัทและผู้ถือหุ้นในระยะยาว ดังนั้น บริษัทจะไม่ยอมรับการทุจริตคอร์รัปชันใดๆ รวมถึงจะไม่เพิกเฉยต่อการกระทำใดๆ ที่อาจนำไปสู่การทุจริตและคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นเป็นการเอื้อประโยชน์ต่อบริษัท ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าบุคลากรของบริษัทจะปฏิบัติตามความมุ่งมั่นต่อการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันของบริษัท บุคลากรของบริษัท ต้องทำความเข้าใจและปฏิบัติตาม “มาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน” ซึ่งครอบคลุมถึง “นโยบายว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน” และ “นโยบายว่าด้วยการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียนและ ให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน” ตลอดจนคู่มือกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง และนโยบายอื่นๆของบริษัท อย่างเคร่งครัด โดยไม่มีข้อยกเว้น นอกจากนี้ การปฏิบัติงานใดๆ ของบุคลากรของบริษัทต้องเป็นไปตามกฎหมายของประเทศไทย โดยเฉพาะกฎหมายในการต่อต้านคอร์รัปชัน เพื่อหลีกเลี่ยงการดำเนินกิจการที่อาจส่งผลกระทบต่อการกระทำที่ไม่เหมาะสม และขัดแย้งต่อหลักการบริหารจัดการที่ดี

ทั้งนี้ บริษัทให้คำมั่นว่าจะดำเนินการสอบสวนกรณีต้องสงสัยเกี่ยวกับการทุจริตทุกกรณีอย่างละเอียดถี่ถ้วนและเหมาะสม โดยไม่คำนึงถึงปัจจัยภายนอกอื่นๆ (อาทิเช่น ตำแหน่งงาน ระยะเวลาในการปฏิบัติงานในบริษัท หรือความสัมพันธ์ภายในบริษัทของผู้ถูกกล่าวหา) โดยบริษัทจะดำเนินการสอบสวนอย่างเป็นกลางและปราศจากอคติ นอกจากนี้ บริษัทจะลงโทษผู้กระทำผิดตามมาตรฐานสูงสุด และหากการสอบสวนพบว่า มีบุคลากรที่รับรู้ กรณีการ ทุจริตนั้น แต่ละเลยในการรายงาน บริษัทจะพิจารณาลงโทษทางวินัยบุคลากรท่านนั้นเช่นกัน อย่างไรก็ตาม บริษัทจะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ และจะให้การคุ้มครองความปลอดภัยของผู้แจ้งเบาะแสการทุจริตอย่างดีที่สุดตามมาตรฐานที่กฎหมายกำหนด

### **แนวทางการปฏิบัติต่อต้านการคอร์รัปชัน**

1. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้อง ต้องปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจและจรรยาบรรณองค์กร และข้อบังคับบริษัท อย่างเคร่งครัด โดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันทั้งทางตรงและทางอ้อม
2. บุคลากรของบริษัท ต้องไม่กระทำการใดๆ อันแสดงถึงการทุจริตคอร์รัปชัน การให้หรือรับสินบนแก่ผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องที่ตนปฏิบัติงานทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ในทางมิชอบ โดยบริษัท กำหนดให้การให้หรือรับของขวัญ ของที่ระลึก ของกำนัล หรือประโยชน์อื่นใด ต้องเป็นไปตามขนบธรรมเนียมประเพณีปฏิบัติและการกระทำในวิสัยที่สมควรเหมาะสม โดยต้องไม่มีมูลค่าเกินสมควรหรือนำไปสู่การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ของตน ซึ่งอาจนำไปสู่การทุจริตคอร์รัปชัน
3. การบริจาคเพื่อการกุศล โดยใช้เงิน สิ่งของ หรือทรัพย์สินของบริษัท จะต้องกระทำในนามบริษัท เท่านั้น โดยต้องบริจาคให้แก่องค์กรที่เชื่อถือได้ มีใบรับรองอย่างถูกต้อง สามารถตรวจสอบได้ และต้องดำเนินการผ่านขั้นตอนตามระเบียบของบริษัท
4. การสนับสนุน โดยใช้เงิน สิ่งของ หรือทรัพย์สินของบริษัท เพื่อสนับสนุนโครงการต่างๆ จะต้องระบุชื่อในนามบริษัท เท่านั้น โดยต้องมีวัตถุประสงค์เพื่อธุรกิจ ภาพลักษณ์ที่ดีของบริษัท และต้องดำเนินการผ่านขั้นตอนตามระเบียบของบริษัท ทั้งนี้ การเบิกจ่ายต้องระบุวัตถุประสงค์ที่ชัดเจนและมีหลักฐานที่สามารถตรวจสอบได้



5. สนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับเห็นความสำคัญและมีจิตสำนึกในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน การให้ หรือรับสินบน ในทุกรูปแบบ
6. เผยแพร่ให้ความรู้ และทำความเข้าใจกับบุคลากรภายนอกที่มีความเกี่ยวข้องกับธุรกิจกับบริษัท ในเรื่องที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน
7. บุคลากรของบริษัท ต้องไม่กระทำการใดๆ ที่แสดงให้เห็นว่าไม่เป็นกลางทางการเมือง โดยห้ามให้การสนับสนุนหรือการกระทำอันเป็นการฝักใฝ่พรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง ทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมถึงไม่ใช้ทรัพยากรของบริษัทเพื่อการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการเมือง ที่แสดงให้เห็นถึงการไม่เป็นกลางทางการเมือง
8. บุคลากรของบริษัท ต้องไม่ละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบรับทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ
9. บริษัท จะให้ความสำคัญและคุ้มครองบุคลากร หรือบุคคลอื่นใดที่แจ้งเบาะแสหรือหลักฐานเรื่องการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนหรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการทุจริตคอร์รัปชัน บริษัท จะไม่ลงโทษ ลดตำแหน่ง หรือให้ผลทางลบแก่บุคคลที่แจ้งเบาะแส
10. ผู้ที่กระทำการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นการกระทำผิดกฎระเบียบ ข้อบังคับ และจริยธรรมของบริษัท จะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบบริษัท ที่กำหนด และถ้าเป็นการกระทำผิดกฎหมาย จะต้องรับโทษทางกฎหมายด้วย
11. บริษัท มีการจัดการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการจัดลำดับความสำคัญ และกำหนดมาตรการที่เหมาะสม รวมถึงติดตาม ตรวจสอบผลของมาตรการดังกล่าวโดยจะมีการทบทวนมาตรการจัดการความเสี่ยงให้มีความเหมาะสมที่จะป้องกันความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
12. บริษัทต้องจัดให้มีการตรวจสอบภายในเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าระบบการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดขึ้นช่วยให้บริษัทบรรลุเป้าหมายที่วางไว้ได้ รวมทั้งตรวจสอบการปฏิบัติงานภายในบริษัทให้เป็นไปตามข้อกำหนด กฎระเบียบ
13. บริษัทต้องจัดให้มาตรการปฏิบัติที่ได้รับการจัดทำเป็นเอกสารตามหลักการควบคุมภายในเพื่อให้สอดคล้องตามนโยบายและระเบียบของบริษัท
14. บริษัท กำหนดให้ผู้บริหารเป็นผู้ติดตาม ควบคุมให้พนักงานทุกระดับและผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะพนักงานภายใต้การบังคับบัญชา มีความรู้ความเข้าใจ และปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด
15. นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันนี้ ให้ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหาหรือการคัดเลือกบุคลากร การให้ผลตอบแทน และการเลื่อนตำแหน่ง การอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงาน
16. บุคลากรของบริษัท ต้องลงนามรับทราบนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อยืนยันว่าพนักงานทุกคนรับทราบ เข้าใจ และพร้อมจะนำหลักการในนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เป็นหลักปฏิบัติในการดำเนินงานด้วยความเคร่งครัดทั้งองค์กร

## แนวทางป้องกันการทุจริต

แนวทางการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยบริษัทลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการ ประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและปฏิบัติงานตามการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพื่อลดความเสี่ยง ด้านการทุจริต ตลอดจน การสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรของบริษัท เป็นปัจจัยสำคัญเพื่อช่วยป้องกันการเกิดการ ทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ แนวทางการป้องกันการทุจริตภายใต้คู่มือการบริหารความเสี่ยง ฉบับนี้ประกอบไปด้วย 5 กิจกรรมหลัก ดังต่อไปนี้

### 1. การประเมินความเสี่ยงด้านทุจริต

การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต มีวัตถุประสงค์เพื่อให้ทุกหน่วยงานในบริษัทดำเนินการเชิงรุก เพื่อระบุ ประเมิน และทบทวนความเสี่ยงด้านการทุจริตขององค์กร รวมทั้งสร้างความตระหนักถึงความเสี่ยงด้านการ ทุจริตที่อาจเกิดขึ้น และผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และการดำเนินงานขององค์กร เพื่อให้มั่นใจได้ว่าความเสี่ยง ด้านการทุจริตได้ถูกระบุ และจัดการอย่างทันที่ อย่างไรก็ตามผู้บริหารของทุกหน่วยงานต้องให้ความร่วมมือ ในการให้ข้อมูลความเสี่ยงด้าน การทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในหน่วยงานของตน

การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตประกอบด้วย 4 ขั้นตอนหลัก ดังนี้

- ขั้นตอนที่ 1 : การเตรียมการเพื่อกำหนดเกณฑ์การวัดความเสี่ยงในด้านผลกระทบ และโอกาสที่จะเกิด รวมทั้ง กำหนดระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้
- ขั้นตอนที่ 2 : การระบุความเสี่ยงด้านการทุจริต สาเหตุหลักของความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ตลอดจนการวิเคราะห์ความรุนแรงและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงก่อนคำนึงถึงมาตรการควบคุมภายในที่มีอยู่
- ขั้นตอนที่ 3 : การประเมินระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ในปัจจุบัน การวิเคราะห์ความรุนแรงและโอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยงหลังจากมีมาตรการควบคุมภายในปัจจุบัน
- ขั้นตอนที่ 4 : การจัดหามาตรการเพื่อลดความเสี่ยงลงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ หากมาตรการควบคุม ภายในที่ดำเนินงานอยู่ในปัจจุบันไม่เพียงพอต่อการป้องกันความเสี่ยงด้านการทุจริต

ดังนั้น ผู้บริหารจึงกำหนดให้คณะทำงานด้านการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันเป็นผู้ให้คำปรึกษาแก่ ผู้บริหาร สำหรับการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต รวมทั้งเป็นผู้รวบรวมผลการประเมินความเสี่ยงด้านการ ทุจริตเพื่อจัดทำ เอกสารความเสี่ยงด้านการทุจริตขององค์กร ซึ่งครอบคลุมถึงแผนภาพความเสี่ยงด้านการทุจริต และทะเบียนความ เสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนทำหน้าที่ติดตามการดำเนินงานตามแผนจัดการความเสี่ยงเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการ บริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะผู้บริหารและคณะกรรมการหรือหน่วยงานอื่นๆ ที่ เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตามคณะทำงานด้านการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันมีหน้าที่ให้คำปรึกษาและรวบรวมข้อมูล ความเสี่ยงเท่านั้น การระบุและประเมินความเสี่ยง รวมทั้งการจัดหามาตรการเพื่อลดหรือจัดการความเสี่ยงถือเป็น หน้าที่โดยตรงของหน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงหรือผู้บริหารในแต่ละหน่วยงานขององค์กร นอกจากนี้ฝ่ายตรวจสอบ ภายในมีหน้าที่ประเมินความเสี่ยงพอและควมมีประสิทธิผลของระบบควบคุมภายในที่ระบุขึ้นระหว่างการประเมิน ความเสี่ยง ซึ่งหากการควบคุมภายในที่หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงระบุขึ้นยังไม่เพียงพอหรือไม่มีประสิทธิภาพ ฝ่าย ตรวจสอบภายในสามารถให้ความเห็นและให้ข้อเสนอแนะแก่ผู้บริหารเพื่อจัดหามาตรการควบคุมภายในเพิ่มเติมเพื่อลด ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ทั้งนี้บริษัทต้องประเมินและทบทวนความเสี่ยงด้านการทุจริตเป็นประจำ ทุกปีโดยสามารถดำเนินการควบคู่กับการประเมินความเสี่ยงองค์กร เพื่อระบุความเสี่ยงที่เพิ่มขึ้นหรือการเปลี่ยนแปลง ของระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ในแต่ละปี ซึ่งสามารถเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยต่างๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงกระบวนการ

ปฏิบัติงาน การใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศใหม่ การเปลี่ยนหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคลากรในบริษัท หรือวิธีการทุจริตแบบใหม่ๆ เป็นต้น

## 2. นโยบายที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทจัดให้มีมาตรการ นโยบาย คู่มือ และแนวทางปฏิบัติเพื่อต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เช่น มาตรการ ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายว่าด้วยการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายว่าด้วยการแจ้งเบาะแสการ กระทำผิด หรือข้อร้องเรียน และให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน แนวทางปฏิบัติการให้ การรับ ของขวัญของกำนัล แนวทางปฏิบัติการใช้จ่ายสำหรับการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจและการใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติตามสัญญาทางธุรกิจ แนวทางปฏิบัติการบริจาคเพื่อการกุศล แนวทางปฏิบัติการให้เงินสนับสนุน แนวทางปฏิบัติการช่วยเหลือทางการเมือง เป็นต้น เพื่อให้บุคลากรของบริษัทเข้าใจหลักการด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติงานที่ดีของบริษัท รวมทั้งเพื่อสร้างความตระหนัก จิตสำนึก และค่านิยมในการต่อต้าน การทุจริตให้แก่บุคลากรของบริษัท ทั้งนี้ นโยบาย คู่มือปฏิบัติงาน และมาตรการที่เกี่ยวข้องต้องได้รับการ อนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการชุดย่อย หรือคณะทำงานที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้คณะทำงานด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันต้องทบทวนและปรับปรุงนโยบายและคู่มือที่เกี่ยวข้องเป็นประจำ (อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง) เพื่อให้มั่นใจว่านโยบายและคู่มือดังกล่าวได้ครอบคลุมถึงการเปลี่ยนแปลงทางการดำเนินงานและทางกฎหมายอย่างเหมาะสม ทั้งนี้ บริษัทดำเนินการสื่อสารคู่มือปฏิบัติงานและมาตรการที่เกี่ยวข้องแก่บุคลากรของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งสื่อสารนโยบายและมาตรการให้บุคคลภายนอก (ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทางธุรกิจและสาธารณชน) รับทราบ โดยบุคลากรของบริษัทในทุกระดับมีหน้าที่ศึกษาและทำความเข้าใจเนื้อหา รวมถึงปฏิบัติตามนโยบาย คู่มือ ปฏิบัติงาน และมาตรการดังกล่าวอย่างเคร่งครัด

## 3. การสื่อสารและจัดอบรม

- การสื่อสารข้อมูล โดยผ่านการประชุมของฝ่ายบริหาร แจ้งผ่านบอร์ดประชาสัมพันธ์ Website รายงานประจำปี หรือวิธีการอื่น ๆ ตามความเหมาะสม ที่เกี่ยวข้องกับมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้พนักงาน ผู้บริหาร บริษัทย่อย ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจได้รับทราบ ตามขั้นตอนการสื่อสารมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง มีดังนี้
  1. จัดทำแผนการสื่อสารนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันประจำปีอย่างเป็น ลายลักษณ์อักษร โดยแผนการสื่อสารดังกล่าวต้องครอบคลุมถึงการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กร
  2. กำหนดช่องทางการสื่อสาร เช่น จดหมายข่าวภายในบริษัทฯ (Newsletters) แผ่นป้ายโฆษณา (Poster) แผ่นพับ (Brochure) การจัดอบรม (Training) หรือการประชุมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) เป็นต้น ให้เหมาะสมแก่ผู้รับสาร ทั้งภายในและภายนอกองค์กร
  3. กำหนดความถี่ในการสื่อสารของแต่ละช่องทาง
  4. กำหนดเนื้อหาการสื่อสารให้ครอบคลุมถึงมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบาย คู่มือฯ และแนวทางปฏิบัติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ความคาดหวังของบริษัทต่อการดำเนินงานตามมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน การที่บริษัทจะไม่ลดตำแหน่งหรือลงโทษบุคลากรหากปฏิเสธการคอร์รัปชัน และบทลงโทษหากบุคลากรของบริษัทไม่ปฏิบัติตามมาตรการดังกล่าว
  5. ดำเนินการสื่อสารตามแผนการสื่อสารที่ได้รับการอนุมัติประจำปี

- การอบรมพนักงาน บริษัทจะจัดอบรมให้ความรู้และความเข้าใจที่ถูกต้องถึงภาพรวมของการทุจริตคอร์รัปชัน รวมไปถึงนโยบายและแนวทางในการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตขององค์กรให้แก่ผู้บริหารและพนักงาน เพื่อสามารถนำไปปรับใช้ในการปฏิบัติงานของตนเองได้อย่างถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้โดยจะมุ่งเน้นการให้ความรู้ความเข้าใจ วิธีการขั้นตอนการดำเนินการต่อข้อร้องเรียน เพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่พนักงานในการแจ้งเหตุและเบาะแสการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงความรู้อื่นๆ ที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม การเสริมสร้างและกระตุ้นจิตสำนึกที่ดีแก่ผู้บริหารและพนักงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ดำรงตนในกรอบและแนวทางที่ถูกต้อง ด้วยการฝึกอบรมเพิ่มเติม การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ การจัดกิจกรรมพิเศษ เป็นต้น
- การเปิดเผยข้อมูล ผ่านรายงานประจำปี (Annual Report), Website ของบริษัท หรือวิธีการอื่น ๆ ตามความเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีการดำเนินงานที่โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ต่อพนักงาน ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มและผู้เกี่ยวข้อง ดังนี้
  1. บริษัทฯ จะประกาศให้พนักงานทุกคนได้รับทราบ โดยจะมีการเผยแพร่ผ่านทาง Intranet ของบริษัทฯ รวมถึงการจัดทำแผ่นพับ หรือประกาศเพื่อแจกจ่ายทั่วไป และการจัดทำสื่อต่างๆ ที่แสดงถึงแนวทางการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้ทุกฝ่าย/แผนกได้รับทราบโดยทั่วกัน
  2. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนของกลุ่มบริษัทจะได้รับการอบรม หรือรับทราบเกี่ยวกับนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะรูปแบบของการทุจริตคอร์รัปชัน ความเสี่ยงจากการเข้าไปมีส่วนร่วมในการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึง วิธีการรายงานในกรณีพบเห็น หรือสงสัยว่าจะมีการทุจริตคอร์รัปชันเกิดขึ้น ซึ่งการอบรมให้ความรู้จะเป็นส่วนหนึ่งของการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ด้วย เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในการนำนโยบายไปปฏิบัติและบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนนโยบาย
  3. เผยแพร่นโยบาย การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้ผู้ถือหุ้น บุคคลภายนอกหรือผู้ที่สนใจทราบช่องทางดังนี้
    - รายงานการเปิดเผยข้อมูลประจำปี แบบ 56-1 และรายงานประจำปี
    - <http://www.sikarin.com>
  4. ทำเอกสารแจ้งให้ลูกค้าและคู่ค้าทุกรายทราบเพื่อสื่อสารนโยบายในเรื่องการรับ/มอบของขวัญ ของแจก การเลี้ยงรับรองลูกค้า การให้การรับรองคู่ค้า การรับ/ มอบสิ่งตอบแทน เป็นต้น โดยกระทำ ในช่วงเทศกาลต่างๆ หรือโอกาสทางธุรกิจ

ทั้งนี้ การสื่อสารมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะทำงานด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน แผนการสื่อสารต้องครอบคลุมถึงการจัดอบรมเกี่ยวกับนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ในการปฐมนิเทศให้แก่พนักงานใหม่ ตลอดจนการจัดอบรมอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกปีให้แก่บุคลากรของบริษัทฯ ทั้งหมด เพื่อให้บุคลากรของบริษัทฯ มีความเข้าใจและมีทักษะในการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบาย แนวทางปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ ฉบับนี้ได้

#### 4. การสอบทานประวัติของบุคลากรและผู้มีส่วนได้เสียทางธุรกิจ

การสอบทานประวัติของบุคลากรและผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจถือเป็นปัจจัยสำคัญที่ทำให้การป้องกันการทุจริตมีประสิทธิภาพ โดยบริษัทมอบหมายให้ฝ่ายทรัพยากรมนุษย์ทำหน้าที่สอบทานประวัติของบุคลากรก่อนการจ้างงาน หรือการเลื่อนตำแหน่ง และฝ่ายจัดซื้อทำหน้าที่สอบทานประวัติของผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจก่อนการเริ่ม สัญญา หรือธุรกรรมระหว่างกัน ทั้งนี้ การสอบทานสามารถทำได้ตามความเหมาะสมภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และได้รับการยินยอมจากบุคลากรหรือผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจ ดังต่อไปนี้

- การสอบทานประวัติของบุคลากรก่อนการจ้างงาน เพื่อตรวจสอบคุณสมบัติความเหมาะสม และ ประสบการณ์ของผู้สมัครงาน
- การสอบทานประวัติของบุคลากรก่อนจะมอบหมายให้ดำรงตำแหน่งสำคัญภายในบริษัท เช่น คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารงานระดับสูง บุคลากรในหน่วยงานการเงิน เป็นต้น เพื่อตรวจสอบ คุณสมบัติ ประสบการณ์ ความน่าเชื่อถือทางการเงิน บุคคลอ้างอิง หรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่ อาจเกิดขึ้นจากการดำรงตำแหน่งใหม่
- การสอบทานประวัติของผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจโดยเฉพาะผู้ชาย ผู้รับเหมา และผู้ให้บริการแก่บริษัท เพื่อให้สามารถตรวจสอบความน่าเชื่อถือ สถานะทางการเงิน ชื่อเสียง และคุณสมบัติที่เกี่ยวข้องกับสินค้าหรือ บริการของผู้มีส่วนได้เสียทางธุรกิจ

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และบุคลากรที่ดำรงในตำแหน่งที่สำคัญตามที่กำหนดโดยฝ่าย ทรัพยากรมนุษย์ตลอดจนผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจ ต้องรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นต่อ กรรมการผู้อำนวยการใหญ่ หรือประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ (แล้วแต่กรณี) เป็นประจำ ทุกปี และในระหว่างปี หากมีความเปลี่ยนแปลงใดๆ ที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้ ทั้งนี้ บริษัทห้ามไม่ให้บุคลากรที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์มีส่วนเกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และจะลงโทษบุคลากรที่ไม่รายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างทันทีทันใด

## 5. การควบคุมภายใน

การควบคุมภายในเป็นกระบวนการปฏิบัติงานที่ถูกกำหนดร่วมกันโดยคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร ตลอดจนบุคลากรขององค์กรทุกระดับชั้น เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า วิธีการหรือการปฏิบัติงานตามที่ กำหนดไว้ จะช่วยให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ดังนั้นการควบคุมภายในถือเป็นเครื่องมือเบื้องต้นของบริษัท ในการป้องกันการทุจริตในกระบวนการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงาน ทั้งนี้ผู้บริหารในแต่ละหน่วยงานต้องออกแบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมสำหรับกระบวนการที่อยู่ในความรับผิดชอบของตน เพื่อจัดการและลดความเสี่ยงด้านการทุจริตที่ร่วมกันระบุ ในการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ตลอดจนสื่อสารทำความเข้าใจและควบคุม ติดตามการดำเนินงานของบุคลากรในหน่วยงานให้ปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดขึ้น

ทุกหน่วยงานต้องจัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงานหรือกระบวนการปฏิบัติงานอย่างเป็นลายลักษณ์อักษรสำหรับทุกกระบวนการ เพื่อให้ผู้บริหารของหน่วยงานสอบทานและอนุมัติให้มีผลบังคับใช้ โดยคำนึงถึงการแบ่งแยกหน้าที่อย่างชัดเจนในการกำหนดหน้าที่ของบุคลากรในการดำเนินงานตามขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความโปร่งใส เป็นอิสระ และสามารถช่วยป้องกันหรือตรวจพบความเสี่ยงด้านการทุจริตได้ รวมทั้งจัดเก็บเอกสารดังกล่าวไว้ในช่องทางที่บุคลากรที่เกี่ยวข้องสามารถเข้าถึงได้ และสื่อสารให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องรับทราบ โดยกำหนดให้ฝ่ายกำกับและตรวจสอบจัดทำแผนงานการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงที่กระทบต่อการปฏิบัติงานอย่างเป็นสาระสำคัญ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าขั้นตอนการปฏิบัติงานหรือกระบวนการปฏิบัติงานนั้น สอดคล้องกับหลักการควบคุมภายในที่ดี โดยแผนการตรวจสอบจะผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยจะมีการพิจารณาแผนงานตามความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดการคอร์รัปชัน เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปอย่างเหมาะสม และมีประสิทธิภาพรวมถึงเป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบของทางราชการที่เกี่ยวข้อง และเพื่อเป็นการลดความเสี่ยงทางด้านการคอร์รัปชัน จึงมีระบบการตรวจสอบภายในเพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ระบบการควบคุม

ภายในที่มีอยู่สามารถช่วยให้บริษัทบรรลุเป้าหมายตามที่วางไว้ได้ โดยกำหนดขั้นตอนการรายงานผลการตรวจสอบ และการรายงานประเด็นเร่งด่วนต่างๆ ดังนี้

1. ฝ่ายตรวจสอบจะต้องรายงานผลการตรวจสอบและประเด็นที่พบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งต่อคณะกรรมการตรวจสอบและแจ้งผู้ที่เกี่ยวข้อง
2. หลังจากรายงานผลการตรวจสอบ จะต้องหาหรือผลการควบคุมภายใน เพื่อดำเนินการหาแนวทางควบคุมภายในที่เหมาะสม
3. หากพบว่าไม่มีประเด็นเร่งด่วน ฝ่ายตรวจสอบจะแจ้งตรงไปยังประธานกรรมการตรวจสอบ ทันที
4. คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ทำหน้าที่รายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

ทั้งนี้ ผู้บริหารของบริษัทมอบหมายหน้าที่ให้ฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นผู้ประเมินความเสี่ยงพอ ความเหมาะสม ตลอดจนความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการควบคุมภายในขององค์กร พร้อมให้ข้อเสนอแนะ และแนวทางแก้ไขเพื่อปรับปรุง / พัฒนาการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถป้องกันและตรวจพบความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยเฉพาะความเสี่ยงด้านการทุจริต โดยฝ่ายตรวจสอบภายในต้องหาหรือผลการตรวจสอบกับผู้บริหารหน่วยงานรับตรวจ เพื่อทำความเข้าใจและจัดหาแนวทางปรับปรุงและพัฒนาการควบคุมภายในที่เหมาะสม และสามารถนำไปปฏิบัติได้จริง รวมทั้งรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกไตรมาส ทั้งนี้ผู้บริหารแต่ละหน่วยงานมีหน้าที่รับผิดชอบในการนำข้อเสนอแนะไปปรับปรุงและพัฒนาจากแนวทางที่ฝ่ายตรวจสอบภายในเสนอแนะ

เมื่อบริษัทเริ่มดำเนินการตามมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ฝ่ายตรวจสอบภายในมีหน้าที่ ประเมินการออกแบบและควมมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในสำหรับมาตรการดังกล่าว และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

## แนวทางการตรวจพบการทุจริต

บริษัทจำเป็นต้องจัดทำมาตรการตรวจพบการทุจริต เพื่อช่วยตรวจพบและรายงานการกระทำที่อาจเป็นการทุจริตอย่างทันทีทันใด ดังนั้นกลไกการแจ้งเหตุหรือเบาะแสและการรายงานการทุจริตเป็นกิจกรรมหลักที่สามารถช่วยให้บริษัทตรวจพบการทุจริต นอกจากนี้เพื่อให้มั่นใจว่าการตรวจพบการทุจริตมีความเหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ฝ่ายตรวจสอบภายในต้องสอบทานการออกแบบและการควบคุมภายในของแนวทางดังกล่าวเป็นประจำทุกปี ทั้งนี้การตรวจพบการทุจริตประกอบด้วย 2 กิจกรรมหลัก ดังนี้

### 1. การแจ้งเหตุหรือเบาะแส

บริษัทจัดให้มีช่องทางการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส เพื่อรับเรื่องร้องเรียน ข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะจากผู้มีส่วนได้เสียที่ได้รับหรือมีความเสี่ยงที่จะได้รับผลกระทบจากการกระทำที่เกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันของบุคลากรของบริษัท ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม โดยคณะกรรมการมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณารับเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแสในการทุจริตคอร์รัปชัน ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนสามารถแจ้งเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแส พร้อมชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ ผ่านช่องทาง ดังนี้

- ผ่านผู้บังคับบัญชา / ต้นสังกัดของตนเองโดยตรง
- ผ่านระบบเครือข่ายภายในองค์กร (Intranet) หรือ e – mail: [ir.sikarin@gmail.com](mailto:ir.sikarin@gmail.com)
- - เลขานุการบริษัท  
บริษัท ศิครินทร์ จำกัด (มหาชน)  
976 ถนนลาซาล แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10260  
- e – mail: [ir.sikarin@gmail.com](mailto:ir.sikarin@gmail.com)  
- โทรศัพท์: 0 – 2366 – 9900 ต่อ 2702  
- โทรสาร: 0 – 2366 – 9907

### มาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส

บริษัทจะเก็บรักษาข้อมูลของผู้ร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสเป็นความลับ โดยจะจำกัดเฉพาะผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการตรวจสอบเรื่องร้องเรียนเท่านั้นที่สามารถเข้าถึงข้อมูลดังกล่าว ในกรณีที่ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแสเป็นบุคลากรของบริษัท จะได้รับการคุ้มครองที่เหมาะสมและเป็นธรรมจากบริษัท เช่น ไม่มีการลดตำแหน่งงาน การพักงาน การเลิกจ้าง การข่มขู่ หรือให้ผลทางลบต่อนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ และจะให้การคุ้มครองความปลอดภัยของผู้แจ้งเบาะแสการทุจริตอย่างดีที่สุดตามมาตรฐานที่กฎหมายกำหนด ทั้งนี้ ท่านสามารถมั่นใจได้ว่า ช่องทางการขอคำแนะนำดังกล่าว เป็นช่องทางที่ปลอดภัย เป็นไปตามมาตรการคุ้มครองและรักษาความลับ ตามที่ระบุไว้ใน “มาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน”

กรรมการผู้จัดการใหญ่ มีบทบาทหน้าที่ในการใช้ดุลยพินิจมอบหมายให้ผู้บริหารที่ต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับเรื่องที่ได้รับการแจ้งเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแสทั้งทางตรงและทางอ้อม ทำหน้าที่แทนในการใช้ดุลยพินิจสั่งการคุ้มครองความปลอดภัยของผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแส พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูล เพื่อคุ้มครองความปลอดภัยของบุคคลดังกล่าว

เพื่อเป็นการเผยแพร่นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้บุคลากรของบริษัทได้ทราบอย่างทั่วถึง บริษัท ได้นำนโยบายดังกล่าวเผยแพร่ผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัท เช่น Intranet (ช่องทางการสื่อสารภายในบริษัท) เว็บไซต์บริษัท รายงานการเปิดเผยข้อมูลประจำปี (56 – 1) และรายงานประจำปี (56 – 2) รวมถึงจัดให้มีการสื่อสารแก่พนักงานใหม่เพื่อให้ทราบนโยบายดังกล่าว ทั้งนี้ บริษัท จะทบทวนนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเป็นประจำทุกปี เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงธุรกิจ

## 2. การรายงานการทุจริต

เมื่อมีการแจ้งเหตุหรือเบาะแสการทุจริต ฝ่ายทรัพยากรมนุษย์เป็นผู้รวบรวมข้อมูลจากการแจ้งเบาะแสและข้อมูลอื่น ๆ ที่เกี่ยวกับการทุจริต เช่น จำนวนการแจ้งเบาะแสการทุจริต สรุปรุเหตุการณ์และสถานะของการดำเนินงานกรณีเกิดการทุจริตในองค์กร (สถานะการสอบสวน ข้อสรุปการตัดสินใจในการลงโทษ และข้อมูลทางสถิติของการทุจริตในองค์กร สถานะการปฏิบัติงานตามมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เป็นต้น) เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี

ในกรณีที่เบาะแสที่ได้รับแจ้งมีความรุนแรงและจำเป็นต้องได้รับการแก้ไขอย่างทันที่ ฝ่ายทรัพยากรมนุษย์ต้องรายงานเหตุการณ์ทุจริตดังกล่าวในเบื้องต้นเมื่อเกิดเหตุการณ์ต่อคณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาต่อไป

ทั้งนี้ ข้อมูลในรายงานจะต้องถูกเก็บเป็นความลับ โดยฝ่ายทรัพยากรมนุษย์ต้องรายงานตรงต่อผู้มีอำนาจตามที่ได้กำหนดไว้เท่านั้น ห้ามมิให้แบ่งปันข้อมูลไม่ว่าในรูปแบบใดก็ตามแก่หน่วยงานหรือบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง



### แนวทางการตอบสนองต่อการทุจริตที่เกิดขึ้น

เพื่อแก้ไขและปรับปรุงผลกระทบที่เกิดจากการทุจริต รวมทั้งหาวิธีการป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตในลักษณะเดียวกันเกิดขึ้นอีก โดยแนวทางการตอบสนองต่อการทุจริตประกอบด้วย (ก) การสอบสวนภายใน (ข) การลงโทษและการปรับปรุงแก้ไข (ค) และการเปิดเผยข้อมูล

#### 1. การสอบสวนภายใน

หากเกิดเหตุทุจริต บริษัทมอบหมายให้ฝ่ายกฎหมายและกำกับดูแลเป็นผู้กลั่นกรองและตรวจสอบ ข้อเท็จจริงเบื้องต้น โดยบริษัทแบ่งประเภทของข้อมูลเป็น 2 ประเภทคือ กรณีเบาะแสที่ได้รับแจ้งไม่รุนแรงต่อ บริษัท กับกรณีเบาะแสที่ได้รับแจ้งมีความรุนแรงต่อบริษัท โดยหากฝ่ายกฎหมายและกำกับดูแลพิจารณา เบาะแสแล้วพบว่าข้อมูลเพียงพอ มีมูล และมีความน่าเชื่อถือจึงดำเนินการประสานงานไปยังฝ่ายทรัพยากร มนุษย์ เพื่อเสนอรายชื่อคณะกรรมการสอบสวนให้ผู้อำนวยการใหญ่สายปฏิบัติการพิจารณา และดำเนินการ สอบสวนข้อเท็จจริงต่อไป

คณะกรรมการสอบสวนเป็นผู้ดำเนินการสอบสวนตาม “ขั้นตอนการดำเนินการสืบสวนและบทลงโทษ” ในนโยบายว่าด้วยการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดหรือข้อร้องเรียนและให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน อย่างไรก็ตามหากบริษัทมีทรัพยากรไม่เพียงพอหรือเห็นสมควรให้จัดหาผู้เชี่ยวชาญมาดำเนินการสอบสวนแทนบุคลากรของหน่วยงาน บริษัทอาจพิจารณาว่าจ้างบุคคลภายนอกที่มีคุณสมบัติ เหมาะสมได้โดยดำเนินการจัดจ้างตามขั้นตอนของฝ่ายจัดซื้อ ทั้งนี้บริษัทจัดตั้งคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริงสำหรับแต่ละกรณี ดังนี้

คณะกรรมการสอบสวนเบาะแสกรณีเบาะแสที่ได้รับแจ้งมีความรุนแรงต่อบริษัทประกอบด้วย

- 1) ตัวแทนฝ่ายทรัพยากรมนุษย์
- 2) ตัวแทนฝ่ายต้นสังกัด
- 3) ตัวแทนฝ่ายที่ไม่เกี่ยวข้อง และ/หรือ ฝ่ายตรวจสอบภายใน และ
- 4) ตัวแทนฝ่ายกฎหมายและกำกับดูแล

คณะกรรมการสอบสวนเบาะแสกรณีเบาะแสที่ได้รับแจ้งไม่รุนแรงต่อบริษัทประกอบด้วย

- 1) ตัวแทนฝ่ายทรัพยากรมนุษย์
- 2) ตัวแทนฝ่ายต้นสังกัด
- 3) ตัวแทนฝ่ายที่ไม่เกี่ยวข้อง และ/หรือ ฝ่ายตรวจสอบภายใน และ

ในกระบวนการสอบสวนนั้น คณะกรรมการสอบสวนต้องดำเนินงานด้วยความยุติธรรมและไม่เปิดเผยข้อมูลแก่ ผู้ที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้อง อีกทั้งต้องบันทึกการสอบสวนอย่างเป็นลายลักษณ์อักษรและเก็บหลักฐานทั้งเชิงวัตถุและ อิเล็กทรอนิกส์ เป็นเวลาอย่างน้อย 1 ปี หรือจนกว่าสิ้นสุดอายุความทางกฎหมาย เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมี หลักฐานเพียงพอหากต้องนำไปใช้ในชั้นศาล นอกจากนี้บริษัทต้องจัดอบรมแก่บุคลากรที่สามารถดำรงตำแหน่งคณะกรรมการสอบสวนเป็นประจำ เพื่อให้มั่นใจว่าบุคลากรดังกล่าวเข้าใจขั้นตอนการสอบสวนโดยละเอียดและมีความรู้ความสามารถในการดำเนินการสอบสวนอย่างเหมาะสมและยุติธรรม บริษัทถือเป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคลากรทุกคนในการให้ความร่วมมือแก่คณะกรรมการสอบสวนในการดำเนินการสอบสวน รวมถึงสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสอบสวนในด้านข้อมูลและการปฏิบัติงาน

## 2. การลงโทษและการปรับปรุงแก้ไข

บริษัทมีบทลงโทษที่เข้มงวดและเด็ดขาดเป็นการแสดงจุดยืนของบริษัทที่มีต่อการทุจริตให้ทั้งพนักงานและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ในขณะที่การปรับปรุงแก้ไขผลกระทบจากการทุจริตเป็นสิ่งที่บริษัทต้องให้ความสำคัญและดำเนินการอย่างทันทั่วถึง เพื่อแสดงให้เห็นถึงความเอาใจใส่และความมุ่งมั่นที่จะแก้ไขปัญหาด้านการทุจริต

**การลงโทษ :** บริษัทถือเป็นหน้าที่ของบุคลากรทุกระดับ ตั้งแต่บุคลากรทั่วไปจนถึงระดับคณะกรรมการบริษัท ที่จะต้องทำความเข้าใจและปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งคู่มือการบริหารความเสี่ยงทุจริตนี้ ตลอดจนนโยบายและแนวทางปฏิบัติงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยไม่มีข้อยกเว้น ทั้งนี้การฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายและคู่มือดังกล่าวอาจนำมาซึ่งการลงโทษทางวินัยได้

โดยบริษัทจะดำเนินการลงโทษทางวินัยแก่ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่ฝ่าฝืนการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยมีบทลงโทษทางวินัยจนถึงขั้นให้ออกจากงาน และ/หรือ พ้นจากการเป็นพนักงาน การไม่ได้รับรู้ถึงนโยบายนี้ และ/หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ไม่สามารถใช้เป็นข้ออ้างในการไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ได้ และเมื่อการสอบสวนเสร็จสิ้นและพบว่ามีการทุจริตเกิดขึ้นจริง คณะกรรมการสอบสวนมีหน้าที่นำเสนอข้อเท็จจริงและหลักฐานแก่ผู้มีอำนาจ เพื่อพิจารณาบทลงโทษให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทและกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการสอบสวนเป็นผู้นำเสนอบทลงโทษให้กรรมการผู้อำนวยการใหญ่และผู้อำนวยการใหญ่สายปฏิบัติการพิจารณาอนุมัติการลงโทษ โดยอ้างอิงตามกฎระเบียบของบริษัท ซึ่งรวมถึงระเบียบและแนวปฏิบัติการบริหารทรัพยากรมนุษย์ กฎหมายแรงงาน และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

สำหรับขั้นตอนการลงโทษ บริษัทต้องบันทึกวิธีการพิจารณาบทลงโทษและข้อสรุปบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร โดยเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการลงโทษทั้งหมดต้องจัดเก็บไว้คู่กับเอกสารสำคัญในขั้นตอนการสอบสวนเป็นเวลาอย่างน้อย 1 ปี นับจากบทลงโทษได้รับการอนุมัติเป็นที่สิ้นสุด นอกจากนี้ในกรณีที่บทลงโทษก่อให้เกิดความเสี่ยงด้านกฎหมายแก่บริษัท ตัวแทนคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริงต้องปรึกษากับฝ่ายกฎหมายและกำกับดูแลและผู้บริหารให้ชัดเจนก่อนดำเนินการ

**การปรับปรุงแก้ไข :** หลังจากกระบวนการสอบสวนเสร็จสิ้น ผู้บริหารต้องร่วมพิจารณามาตรการปรับปรุงแก้ไขจากเหตุการณ์ทุจริตที่เกิดขึ้นตามที่คณะกรรมการสอบสวนนำเสนอ เช่น การปรับปรุงหรือเพิ่มเติมนโยบายของบริษัท การปรับปรุงหรือเพิ่มเติม การควบคุมภายใน การเปลี่ยนแปลงวิธีการปฏิบัติงาน การฟ้องร้องดำเนินคดีทางอาญา และ/หรือ ทางแพ่ง การขยายผลการสืบสวนเพื่อตรวจสอบการทุจริตในส่วนอื่นๆ ที่อาจมีความเกี่ยวข้อง เป็นต้น โดยมอบหมายหน้าที่ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับมาตรการปรับปรุงแก้ไขในแต่ละกรณีจัดทำแผนงานปรับปรุงแก้ไข พร้อมด้วยกรอบระยะเวลาปฏิบัติงานเพื่อนำเสนอต่อกรรมการผู้อำนวยการใหญ่และผู้อำนวยการใหญ่สายปฏิบัติการและดำเนินการตามแผนงานปรับปรุงแก้ไขที่ได้รับการอนุมัติ

3. การเปิดเผยข้อมูล : บริษัทกำหนดให้ประธานกรรมการบริษัทหรือบุคลากรที่ได้รับมอบหมายจากประธานกรรมการบริษัท เป็นผู้เปิดเผยข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับการทุจริตต่อหน่วยงานภายนอกที่มีหน้าที่กำกับดูแล (อาทิเช่น สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นต้น) หรือต่อสาธารณะ อย่างไรก็ตาม บริษัทกำหนดให้การตัดสินใจเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตในแต่ละหัวข้อขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของประธานกรรมการบริษัท ทั้งนี้ บริษัทห้ามมิให้ผู้ที่ไม่มีหน้าที่หรือไม่ได้รับมอบหมายจากประธานกรรมการบริษัทเปิดเผยข้อมูลด้านทุจริต

แก่บุคคลอื่นๆ ในบริษัท บุคคลภายนอก สื่อมวลชน หรือหน่วยงานใดๆ ก็ตาม โดยหากพบการฝ่าฝืน บริษัทจะพิจารณา  
ลงโทษผู้ฝ่าฝืนโดยไม่มีข้อยกเว้น

### **เอกสารอ้างอิงและอำนาจรับผิดชอบการดำเนินการ**

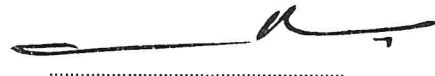
หลักการหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานในคู่มือการบริหารความเสี่ยงทุจริตฉบับนี้อ้างอิงถึงเอกสารที่บริษัทได้จัดทำไว้อยู่แล้ว  
โดยในกรณีดังกล่าวขั้นตอนการปฏิบัติงานและอำนาจรับผิดชอบให้เป็นไปตามเอกสารอ้างอิงฉบับนั้นๆ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่า  
การปฏิบัติงานนั้นอยู่ในมาตรฐานเดียวกัน หากบุคลากรของบริษัทมีข้อสงสัยเกี่ยวกับการดำเนินงาน ตามคู่มือการบริหารความ  
เสี่ยงทุจริตฉบับนี้ สามารถขอคำแนะนำได้จากฝ่ายทรัพยากรมนุษย์

### **การทบทวนและปรับปรุงคู่มือการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต**

คู่มือการบริหารความเสี่ยงทุจริตฉบับนี้อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริษัท โดยจะมีการทบทวนและ ปรับปรุง  
คู่มือฉบับนี้เป็นประจำ (อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง) หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งกระทบต่อการบริหาร ความเสี่ยงด้าน  
การทุจริต ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าคู่มือบริหารความเสี่ยงทุจริตสอดคล้องกับหลักปฏิบัติของบริษัท รวมทั้ง เป็นไปตามข้อบังคับ  
และกฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้การปรับปรุงคู่มือการบริหารความเสี่ยงทุจริตต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจาก  
คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย หรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายและมีการสื่อสารคู่มือที่ได้รับการปรับปรุง  
ดังกล่าวให้ทราบโดยทั่วกันทั้งบริษัท

นโยบายนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 13 พฤษภาคม 2563 เป็นต้นไป โดยมติของคณะกรรมการตรวจสอบในการ  
ประชุมครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2563

**ศิริรินทร์**  
บริษัท ศิริรินทร์ จำกัด (มหาชน)  
Sikarin Public Company Limited



(นายเสนีย์ จิตเดชม)  
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์กร