



คู่มือมาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท ตะวันออกพาณิชย์ลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)

ประจำปี 2567

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
วัตถุประสงค์	1
นโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน	1-3
คำนิยาม	3-7
โครงสร้างการจัดการ	8
การกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบ	9
การให้ – รับของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และค่าใช้จ่ายอื่นๆ	10-14
การช่วยเหลือทางการเมือง	15
การบริจาคเพื่อการกุศล	16
การให้เงินสนับสนุน	17
แนวทางการปฏิบัติด้านการจัดซื้อ จัดจ้างทั่วไป	18
แนวทางปฏิบัติในการกู้ และการให้ยืม การก่อภาระผูกพัน	18
แนวทางปฏิบัติในการบริหารทรัพยากรบุคคล	18
แนวทางปฏิบัติด้านบัญชีและการเงิน	19-21
การบันทึกและจัดเก็บข้อมูล	21-22
การสื่อสาร การรายงานข้อมูลแก่สาธารณชน หรือผู้มีส่วนได้เสีย	22
กรณีพนักงานของบริษัทมีข้อสงสัยเกี่ยวกับนโยบายและแนวทางการปฏิบัติ	22-23
ช่องทางการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส	23-25
ขั้นตอนการดำเนินการสืบสวน และบทลงโทษ	26
บทลงโทษพนักงานที่กระทำการทุจริตและคอร์รัปชัน	26-28
มาตรการคุ้มครอง ปกป้องผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแส และบุคคลที่เกี่ยวข้อง	29
การปกป้องผู้ถูกร้องเรียน	29
การลงโทษสำหรับผู้เจตนาให้ข้อมูลเป็นเท็จ	29
การติดตามและทบทวน	30

แนวทางการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

วัตถุประสงค์

“แนวทางการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน” ฉบับนี้ คณะอนุกรรมการจรรยาบรรณและต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน จัดทำขึ้นเพื่อใช้เป็นแนวปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกคน และผู้ที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

1. เพื่อสื่อสารและการอบรม เพื่อสร้างการตระหนักรู้เกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันและให้พนักงานทุกระดับทุกคนในบริษัทแสดงออกถึงเจตจำนงในการต่อต้านคอร์รัปชันของบริษัท
2. กำหนดมาตรการและแนวทางการปฏิบัติงานของแต่ละแผนกตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
3. กำหนดแนวปฏิบัติต่อคู่ค้าหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทางธุรกิจ ตลอดจนแนวทางในการเปิดเผยต่อบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเจตนารมณ์ของบริษัทในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
4. การกำหนดช่องทางการแจ้งเบาะแสและข้อสงสัย

ขอบเขต

แนวทางการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันฉบับนี้ ครอบคลุมการดำเนินงาน ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัท
2. บริษัทย่อย บริษัทร่วมทุน ตัวแทน ตัวกลาง ผู้รับจ้างอิสระ ที่ปรึกษา ผู้ที่กระทำแทน หรือดำเนินการในนามของ ECL

นโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทมีเจตนารมณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้ บริษัทได้เข้าร่วมเป็น “แนวร่วมปฏิบัติภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต” (Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption: CAC เป็นโครงการของชาติร่วมกับภาคเอกชน สนับสนุนโดยรัฐบาลไทยและสำนักงานคณะกรรมการป้องกัน และปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เพื่อแสดงเจตนารมณ์และความมุ่งมั่นในการต่อต้านคอร์รัปชันทุกรูปแบบ บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน และแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ ดังนี้

1. ประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส ตรงไปตรงมา มุ่งหวังให้ธุรกิจเติบโต ยั่งยืนในระยะยาว
2. บริหารงานอย่างมีจริยธรรม ธรรมภิบาล โดยปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ยึดหลัก ไม่ทุจริต ไม่ติดสินบน ไม่เรียก ไม่รับ ไม่ให้ ไม่ทำธุรกิจกับผู้ที่เกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน และมีการตรวจสอบภายในเป็นเครื่องมือ เพื่อมิให้เกิดการคอร์รัปชันในองค์กร

3. บริษัทมุ่งมั่นที่จะสร้างและรักษาวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นว่าการทุจริต คอรัปชัน และการให้หรือรับสินบนเป็นการกระทำที่ยอมรับไม่ได้ไม่ว่าจะเป็น การกระทำกับบุคคลใดก็ตาม หรือการทำธุรกรรมกับภาครัฐหรือภาคเอกชน โดยปลูกฝังพนักงานให้ทำงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เน้นการนึกถึงประโยชน์ส่วนรวม ขจัดวิสัยทัศน์ ค่านิยมผิดๆ ที่เห็นแก่ประโยชน์ส่วนตน อย่างไม่เคารพกติกา และขาดจริยธรรม ศีลธรรม
4. หลีกเลี่ยงที่จะเข้าไปมีส่วนร่วมกับการกิจกรรมที่จะนำไปสู่ปัญหาคอรัปชัน ของภาครัฐ หรือเอกชน
5. นโยบายต่อต้านการทุจริตคอรัปชันนี้ ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหา หรือการคัดเลือกบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงานพนักงาน และการให้ผลตอบแทน โดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับสื่อสารและทำความเข้าใจกับพนักงานเพื่อใช้ในกิจกรรมทางธุรกิจที่อยู่ในความรับผิดชอบและควบคุมดูแลการปฏิบัติให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
6. จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตภายในบริษัท รวมถึงการนำนโยบายการต่อต้านการทุจริตและแผนการกำกับการปฏิบัติงานไปปฏิบัติ และจัดให้มีคู่มือ/แนวทางในการดำเนินธุรกิจแก่ผู้บริหารและพนักงาน
 - 6.1 ห้ามการให้สินบนในทุกรูปแบบ ในทุกกิจกรรมที่อยู่ภายใต้การควบคุมและต้องแน่ใจว่าการบริจาคเพื่อการกุศล และการบริจาคให้แก่พรรคการเมือง การให้ของขวัญทางธุรกิจ การสปอนเซอร์ กิจกรรมใดๆ ต้องโปร่งใสและไม่มีเจตนาเพื่อโน้มน้าวให้เจ้าหน้าที่ภาครัฐ/เอกชน ดำเนินการที่ไม่เหมาะสม
 - 6.2 จะประกาศและเผยแพร่นโยบายในรูปของ “จรรยาบรรณธุรกิจ” เพื่อเป็นแนวทางให้ผู้บริหารและพนักงานในการปฏิบัติตนอย่างมีจริยธรรมและรับผิดชอบต่อทุกโอกาส พร้อมกำหนดบทลงโทษหากไม่ปฏิบัติตาม
 - 6.3 จัดให้มีการอบรมแก่พนักงานเพื่อส่งเสริมความซื่อสัตย์ สุจริต และรับผิดชอบต่อในการปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบ รวมถึงสื่อให้เห็นถึงความมุ่งมั่นขององค์กรในการปฏิบัติตามแนวปฏิบัติที่ดีของธุรกิจ
 - 6.4 บริษัทมีนโยบายสนับสนุนให้พนักงานปฏิเสธการทุจริตและคอรัปชันทุกรูปแบบ แม้การกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ และพนักงานผู้ปฏิเสธการคอรัปชัน จะไม่มีการลดตำแหน่ง หรือมีผลทางลบต่อพนักงานผู้นั้น
 - 6.5 จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพื่อป้องกันไม่ให้พนักงานมีการปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม รับประทานให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี และยกระดับค่านิยมความซื่อสัตย์ สุจริต และความรับผิดชอบต่อเป็นวัฒนธรรมขององค์กร
 - 6.6 จัดให้มีกลไกการรายงานสถานะทางการเงินที่โปร่งใสและถูกต้องแม่นยำ
 - 6.7 จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารเพื่อให้พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องสามารถแจ้งเบาะแสอันควรสงสัย โดยมั่นใจได้ว่าจะได้รับความคุ้มครอง และต้องมีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ทำหน้าที่ตรวจสอบทุกเบาะแสที่มีการแจ้งเข้ามา

7. เปิดเผยและแลกเปลี่ยนนโยบายภายใน ประสพการณ์ แนวปฏิบัติที่ดีและแนวทางความสำเร็จในการสนับสนุนให้เกิดการทำรายการทางธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ถูกต้องและโปร่งใสในประเทศไทย
 - 7.1. บริษัทจะสนับสนุนให้มีการริเริ่มโครงการระดับประเทศ เพื่อสร้างเงื่อนไขในการแข่งขันที่เป็นธรรม โปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงให้ความมั่นใจว่ามีการกำกับดูแลกิจการที่ดี
 - 7.2. บริษัทจะมีส่วนร่วมในการเสวนา และร่วมอภิปรายแสดงความคิดเห็นในการประชุมต่างๆ เพื่อสร้างความเข้าใจในข้อกังวลและปัญหาที่เกิดขึ้นในปัจจุบันที่มีผลต่อธุรกิจเอกชนเกี่ยวกับความซื่อสัตย์ สุจริต และความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ
8. ร่วมมือกับบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกัน คู่ค้า และผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มอื่นๆ โดยการสร้างแนวร่วมปฏิบัติ และการเข้าร่วมในกิจกรรมต่อต้านทุจริต
 - 8.1. บริษัทจะร่วมแบ่งปันแนวปฏิบัติที่ดีและกรอบความคิดเพื่อมุ่งหวังให้ทุกองค์กรที่เป็นแนวร่วมปฏิบัติได้นำไปใช้เพื่อช่วยกันบรรลุปเป้าหมายตามโครงการ
 - 8.2. บริษัทจะเข้าร่วม Integrity Pacts กับองค์กรอื่น และหน่วยงานภาครัฐในการประมูลและจัดซื้อสิ่งของวัตถุดิบอุปกรณ์และการก่อสร้าง
 - 8.3. บริษัทจะร่วมมือและร่วมคิดเพื่อพัฒนาจรรยาบรรณธุรกิจที่สามารถใช้ได้กับทุกองค์กร และเป็นที่ยอมรับจากทุกองค์กรที่เข้าร่วมโครงการ
 - 8.4. บริษัทจะร่วมในการสร้างมาตรการ และระบบตรวจสอบเพื่อส่งเสริมความโปร่งใส ซื่อสัตย์ สุจริต ในการประกอบธุรกิจ
 - 8.5. บริษัทจะร่วมมือกับภาคประชาสังคม และสื่อในการสร้างจิตสำนึกและการให้การศึกษาแก่สาธารณะ เพื่อเปลี่ยนค่านิยมไปสู่การต่อต้านและประณามการทุจริตในทุกรูปแบบ
 - 8.6. บริษัทจะสนับสนุนการพัฒนาโครงการตรวจสอบ และรับรองการปฏิบัติตามโครงการ พร้อมทั้งมีการจัดการฝึกอบรมให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ให้คำปรึกษา และผู้ตรวจสอบเพื่อเป็นแนวทางให้กับบริษัทที่เข้าร่วมโครงการในการดำเนินธุรกิจตามหลักจริยธรรม และยกระดับกระบวนการนี้ให้อยู่ในวัฒนธรรมองค์กร เพื่อส่งเสริมความยั่งยืนของโครงการแนวร่วมปฏิบัตินี้
 - 8.7. บริษัทจะยินดีให้มีการตรวจสอบและรับรองโดยคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตในภาคเอกชนไทย ทุก 3 ปี ...

คำนิยาม

“บริษัท” หมายถึง บริษัท ตะวันออกพาณิชย์ลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)

“บริษัทย่อย และบริษัทร่วมทุน” หมายถึง บริษัทหรือนิติบุคคลที่บริษัท ตะวันออกพาณิชย์ลีสซิ่ง จำกัด ☐ ☐ ☐

(มหาชน) เป็นเจ้าของหรือถือครอง ☒ ☐

“ผู้ที่เกี่ยวข้อง” หมายถึง คู่สมรส บุตร บิดามารดา พี่/น้อง ญาติสนิท ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ รวมถึง ลูกจ้าง ตัวแทนของบริษัท และบริษัทร่วม ซึ่งกระทำการเพื่อหรือในนามบริษัทฯ ไม่ว่าจะมีส่วนในหน้าที่ในการนั้นๆ หรือไม่ก็ตาม

“กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย” หมายถึง ผู้ถือหุ้น นักลงทุน พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ทางการค้า พันธมิตรทางธุรกิจ สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม

“หน่วยงานของรัฐ” หมายถึง กระทรวง ทบวง กรม หรือหน่วยงานของรัฐ และรัฐวิสาหกิจ หรือกิจการอื่นของรัฐ ตามความหมายที่กำหนด

“หน่วยงานเอกชน” หมายถึง หน่วยงาน องค์กรที่ไม่ได้สังกัดหรือเป็นส่วนหนึ่งส่วนใดกับรัฐ

“ทุจริต” หมายถึง การใช้ตำแหน่งหน้าที่ ใช้อำนาจที่ได้มาหรือการใช้ทรัพย์สินที่มีอยู่ในทางมิชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ที่มีควร ที่มิชอบโดยกฎหมาย เพื่อสร้างประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน คนรู้จัก หรือประโยชน์อื่นใดอันมิควรได้ ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายต่อประโยชน์ของผู้อื่น การทุจริตอาจเกิดได้หลายลักษณะ เช่น การติดสินบนเจ้าพนักงานด้วยการให้หรือการรับสินบนทั้งที่เป็นเงินและสิ่งของ การมีผลประโยชน์ทับซ้อน การฟอกเงิน การเบียดบัง การยกยอก การปกปิดข้อเท็จจริง การขัดขวางกระบวนการยุติธรรม เป็นต้น

“การคอร์รัปชัน” หมายถึง การติดสินบนไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใดๆ การเสนอให้ สัญญาว่าจะให้ ให้คำมั่นว่าจะให้ การรับ การเรียกร้องซึ่งเงินหรือทรัพย์สินหรือประโยชน์ในรูปแบบอื่นใดไม่ว่าทางตรงหรือผ่านบุคคลที่สามกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หรือหน่วยงานภายนอก ลูกค้า คู่ค้าของบริษัท หรือผู้มีหน้าที่ในเรื่องหนึ่งๆ ไม่ว่าจะเป็นผู้มีหน้าที่โดยตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำการหรืองดเว้นการกระทำใด อันทำให้ตนเองหรือบริษัท ได้มาหรือคงไว้ซึ่งการอนุญาต การเห็นชอบ หรือสิทธิประโยชน์อื่นใดโดยมิชอบด้วยกฎหมายหรือจริยธรรมทางธุรกิจ หรือเพื่อให้ตนเองหรือบุคคลภายนอกได้รับสัญญาทางธุรกิจหรือผลประโยชน์อื่นใดจากบริษัท โดยมิชอบด้วยกฎหมายหรือจริยธรรมทางธุรกิจ

* **“คอร์รัปชันในภาคธุรกิจเอกชน”** (ไม่รวมรัฐวิสาหกิจ) หมายถึง การยอม “จ่ายสินบน” หรือตกลงยินยอม หรือสัญญาว่าจะให้ผลประโยชน์ต่างๆ ตอบแทนที่มีชอบด้วยกฎหมายในทุกๆ กรณี ซึ่งการจ่ายสินบนของบริษัทเอกชน สามารถแบ่งกรณีที่ต้องไปจ่ายสินบนได้ 3 กรณีใหญ่ๆ ดังนี้

กรณีแรก เป็นเรื่องของการซื้อความสะดวก รวดเร็ว หรือร่นระยะเวลาในการขอรับบริการ ขออนุญาตจากหน่วยงานภาครัฐ

กรณีที่สอง คือ การจ่ายสินบนเพื่อซื้อความได้เปรียบเหนือคู่แข่ง หรือซื้อความแน่นอนว่าจะได้รับเลือก เป็นคู่สัญญากับหน่วยงานภาครัฐ ซึ่งกรณีนี้จะเกิดขึ้นก็ต่อเมื่อบริษัทต้องการเป็นคู่สัญญารับงานผ่านกระบวนการจัดซื้อ จัดจ้างของรัฐ

กรณีที่สาม คือ การที่บริษัทจ่ายสินบน เพื่อแก้ไขสิ่งผิดให้กลายเป็นถูก หรือซื้อความผิด บัดรั้งความจากเจ้าหน้าที่รัฐที่เอาอำนาจตามกฎหมายมาขัดขวางการทำธุรกิจ ซึ่งกรณีนี้มักจะไม่ค่อยมีข่าวออกมาให้เห็น เพราะเป็นเรื่องที่สมประโยชน์กันทั้งสองฝ่าย หรือฝ่ายเอกชนไม่อยากจะปัญหากับเจ้าหน้าที่รัฐ เพราะกลัวถูกกลั่นแกล้ง

*ที่มา : คอลัมน์ คิดเป็นเห็นต่าง : ความต่างของคอร์รัปชันกับทุจริตข้อโกงในภาคเอกชน – โพสต์ทูเดย์ ฉบับวันที่ 4 กรกฎาคม 2559 โดย นายกิตติเดช จันทังกุล กรรมการสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย และผู้ประสานงานโครงการแนวร่วมปฏิวัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต

“สินบน” หมายถึง ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด ในที่นี้ “ทรัพย์สิน” หมายถึง ทรัพย์สินและวัตถุมีรูปร่างซึ่งอาจมีราคาหรืออาจถือเอาได้ เช่น เงิน รถ บ้าน เป็นต้น “ประโยชน์อื่นใด” หมายถึง การปลดหนี้ให้ การไม่คิดราคาหรือคิดราคาต่ำผิดปกติ เป็นต้น

“การช่วยเหลือทางการเมือง” (Political Contributions) หมายถึง การสนับสนุนกิจกรรมทางการเมืองไม่ว่าจะเป็น การช่วยเหลือด้านการเงิน การให้เงินกู้ หรือการช่วยเหลือในรูปแบบอื่น เช่น การให้สิ่งของหรือบริการ การโฆษณาส่งเสริมสนับสนุนพรรคการเมือง การซื้อบัตรเข้าชมงานที่จัดเพื่อระดมทุน หรือบริจาคเงินให้องค์กรที่มีความสัมพันธ์กับพรรคการเมือง การส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมืองในนามของบริษัทเพื่อสนับสนุนพรรคการเมือง นักการเมือง บุคคลที่เกี่ยวข้องทางการเมืองหรือกลุ่มพลังทางการเมือง ไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม อันนำไปสู่ความไม่สามัคคีปรองดองภายในบริษัทหรือประเทศชาติ หรือเพื่อให้ได้มาซึ่งสิทธิพิเศษผลประโยชน์อันมิชอบหรือความได้เปรียบทางธุรกิจการค้า แต่ไม่รวมถึงการที่พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมตามสิทธิเสรีภาพส่วนบุคคล

“การบริจาคเพื่อการกุศล” (Donation) หมายถึง เงิน หรือสิ่งของที่ให้กับมูลนิธิ องค์กรสาธารณะ วัด โรงพยาบาล สถานศึกษา หรือองค์กรทำประโยชน์เพื่อสังคม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสาธารณะประโยชน์ โดยไม่หวังสิ่งตอบแทน หรือผลประโยชน์จากองค์กรที่เข้าไปให้การสนับสนุน

“เงินสนับสนุน” (Sponsorship) หมายถึง เงินที่จ่ายให้หรือได้รับจากลูกค้า คู่ค้า หุ้นส่วนทางธุรกิจ สมาคม มูลนิธิ องค์กรการกุศล หรือองค์กรไม่แสวงหากำไร โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อธุรกิจ ตราสินค้าหรือชื่อเสียงของบริษัท เป็นประโยชน์ต่อการสร้างความน่าเชื่อถือทางการค้า ช่วยกระชับความสัมพันธ์ทางธุรกิจและเหมาะสมแก่โอกาส

“ค่าบริการต้อนรับ (Hospitality) และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง” หมายถึง ค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่จ่ายเพื่อเป็นค่าสิ่งของใดๆ ที่มีมูลค่าทางการเงิน รวมถึงสิ่งที่ใช้แทนเงินสด และสิ่งที่สามารถแลกเปลี่ยนเป็นสินค้าหรือบริการ

“ค่าอำนวยความสะดวก” (Facilitation payment) หมายถึง ค่าใช้จ่ายจำนวนเล็กน้อยที่จ่ายแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐอย่างไม่เป็นทางการ และเป็นการให้เพียงเพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่ของรัฐจะดำเนินการตามกระบวนการ หรือเป็นการกระตุ้นให้ดำเนินการรวดเร็วขึ้น โดยกระบวนการนั้นไม่ต้องอาศัยดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ และเป็นการกระทำอันชอบด้วยหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐผู้นั้น รวมทั้งเป็นสิทธิที่นิติบุคคลพึงจะได้ตามกฎหมายอยู่แล้ว เช่น การขอใบอนุญาต การได้รับการบริการสาธารณะ เป็นต้น

“ของขวัญ ทรัพย์สิน ของกำนัล หรือประโยชน์อื่นใด” หมายถึง สิ่งที่มีมูลค่าสามารถตีราคาเป็นเงิน หรือที่มีคุณค่าทางจิตใจ ที่มอบให้ในโอกาสสำคัญต่างๆ ตามประเพณีนิยมและวัฒนธรรม หรือมารยาทที่ปฏิบัติในสังคม หรือภายใต้จารีตประเพณีแห่งท้องถิ่น ด้วยความอหังการยศไมตรีที่ดี เช่น ของขวัญปีใหม่ ของขวัญวันเกิด ของขวัญในโอกาสได้รับตำแหน่งใหม่ เป็นต้น หรือที่เป็นรางวัลประกาศเกียรติคุณ หรือเพื่อการสงเคราะห์ หรือให้เป็นสินน้ำใจ ซึ่งรวมถึงการให้ประโยชน์สิทธิพิเศษต่างๆ เช่น สิทธิพิเศษในการได้รับการบริการ การบันเทิง สันทนาการ ตลอดจนการออกค่าใช้จ่ายในการเดินทาง หรือค่าบริการต้อนรับ การท่องเที่ยว ค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะทำนองเดียวกัน

“ประเพณีนิยม” หมายถึง ขนบธรรมเนียม วัฒนธรรม จารีต ประเพณี พิธีกรรม ธรรมเนียมปฏิบัติ และธรรมเนียมประเพณีของสังคมที่ถือปฏิบัติสืบทอดกันมาในโอกาสของเทศกาล วันสำคัญต่างๆ หรือกิจกรรมที่มีการปฏิบัติสืบเนื่องกันมาอันเป็นเอกลักษณ์ และมีความสำคัญต่อสังคม

การทุจริตในการรายงาน หมายถึง การปรับปรุงแก้ไขรายงานต่าง ๆ ไม่ว่าจะเป็นทางการเงิน เช่น งบการเงิน บันทึกรายการเงิน หรือรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน เพื่อปิดบังการยักยอกทรัพย์สินหรือการกระทำที่ไม่เหมาะสม หรือเพื่อหาประโยชน์ต่อตนเองและผู้อื่น ซึ่งส่งผลให้งบการเงิน บันทึกรายการเงิน หรือรายงานต่างๆ ของบริษัท ไม่ถูกต้องตามความเป็นจริง

รายการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง รายการระหว่างบริษัทจดทะเบียน หรือบริษัทย่อย กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เช่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทจดทะเบียน ซึ่งเป็นรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เนื่องจาก บุคคลดังกล่าวสามารถควบคุมการตัดสินใจของบริษัทได้ ซึ่งอาจทำให้เกิดข้อสงสัยว่า รายการที่เกี่ยวข้องดังกล่าว เป็นประโยชน์สูงสุด แก่บริษัทจดทะเบียนและผู้ถือหุ้นทุกราย หรือแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันนั้น

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หมายถึง การทำหน้าที่ที่ต้องทำให้เกิดผลประโยชน์ หรือผลลัพธ์ตรงตามวัตถุประสงค์ของบริษัท หรือองค์กร แต่กลับเอื้อประโยชน์ให้ตนเอง หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ทำให้บริษัทไม่ได้ประโยชน์เต็มที่ หรืออาจเสียหายจนทำให้บริษัท หรือองค์กรมีปัญหา (บางกรณีอาจเรียกว่า ผลประโยชน์ทับซ้อน) **ส่วนได้เสีย** หมายถึง การได้รับประโยชน์ หรือเสียประโยชน์ การได้รับผลกระทบทั้งทางบวกและลบ ทั้งทางตรงหรือทางอ้อม จากการตกลงตัดสินใจ หรือนโยบายของบริษัทหรือองค์กร

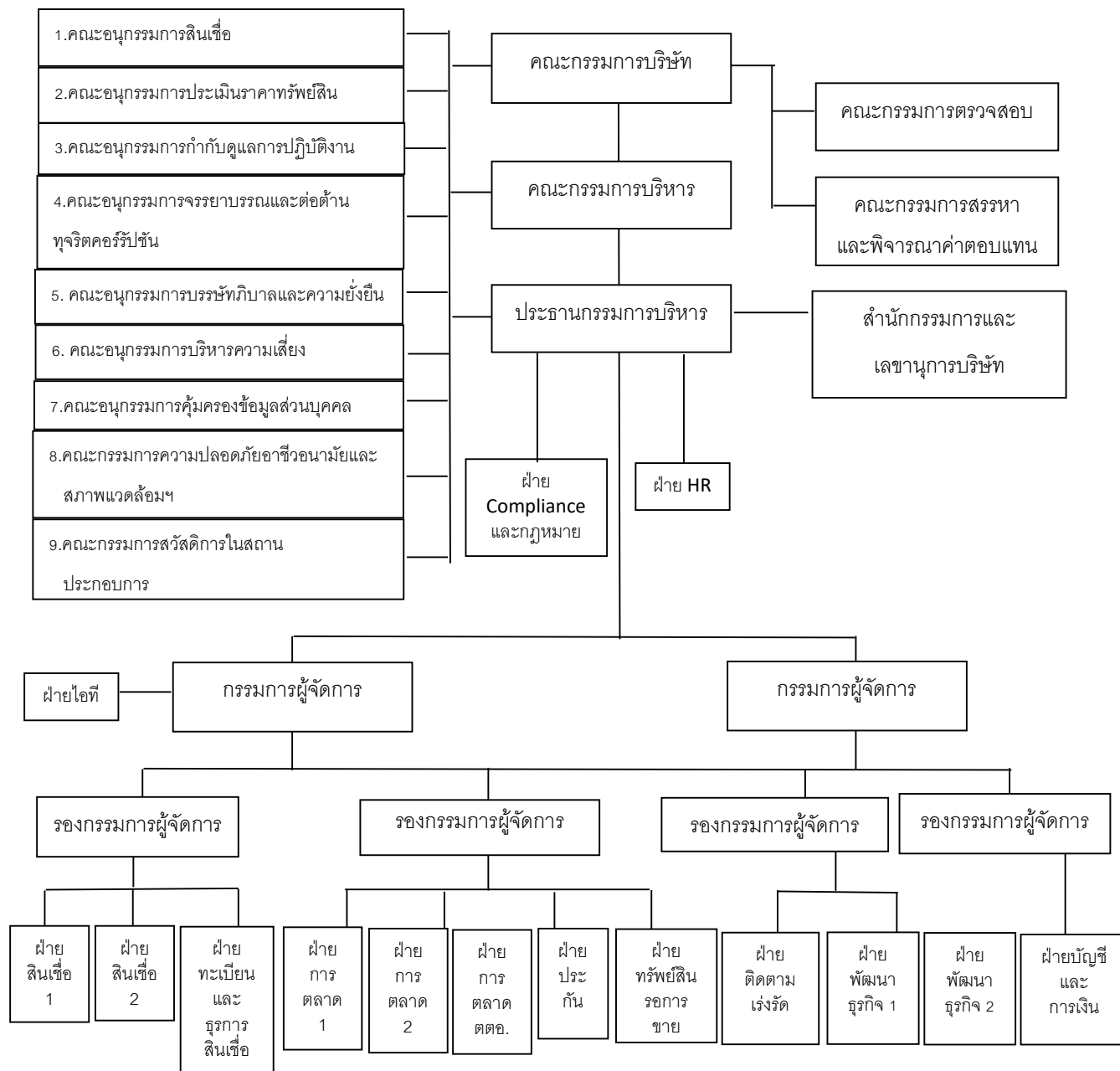
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (Connected Person: CP) หมายถึง ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทจดทะเบียน หรือผู้ที่มีความสัมพันธ์ หรือมีส่วนได้เสียกับบุคคลดังกล่าว ซึ่งการที่บริษัทจดทะเบียนทำรายการกับบุคคลดังกล่าว อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้ จึงควรมีกระบวนการอนุมัติที่โปร่งใส เพื่อให้เกิดความชัดเจนว่า บริษัทจดทะเบียนได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ เสมือนกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก (บุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศของ ก.ล.ต. ให้รวมถึงบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องตาม ม.89/1 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ)

“เจ้าหน้าที่รัฐ/พนักงานรัฐ” หมายถึง การที่บุคคลผู้เป็นหรือเคยเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐ นักการเมือง ที่ปรึกษาของหน่วยงานรัฐ ได้เข้ามาทำงานให้กับบริษัท และอาจอาศัยความสัมพันธ์หรือข้อมูลภายใน มาเอื้อประโยชน์แก่บริษัท หรือก่อให้เกิดภาวะความขัดแย้งทางผลประโยชน์จากการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยงานของรัฐ หรือองค์กรกำกับดูแลธุรกิจกับบริษัทที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแล โดยผลของการกระทำนั้นมุ่งหวังให้เกิดความได้เปรียบทางธุรกิจที่ไม่เป็นธรรม หรือ การกำหนดนโยบายเอื้อประโยชน์เอกชนที่อดีตเจ้าหน้าที่ของรัฐนั้นทำงานให้ นอกจากนี้ **เจ้าหน้าที่ของรัฐ/พนักงานรัฐ** ให้ความหมายรวมถึง ผู้ดำรงตำแหน่งการเมือง ข้าราชการ หรือพนักงานส่วนท้องถิ่นซึ่งมีตำแหน่งหรือเงินเดือนประจำ พนักงานองค์การมหาชน พนักงานหรือบุคคลผู้ปฏิบัติงานในรัฐวิสาหกิจหรือ หน่วยงานของรัฐ ผู้บริหารท้องถิ่น และสมาชิกท้องถิ่นซึ่งมิใช่ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง เจ้าพนักงานตาม กฎหมายว่าด้วยลักษณะปกครองท้องถิ่น และให้ความหมายรวมถึงกรรมการ อนุกรรมการ ลูกจ้างของส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ หรือหน่วยงานของรัฐ และบุคคลหรือคณะบุคคลซึ่งใช้อำนาจหรือได้รับมอบหมายให้ใช้อำนาจ 1 ทาง การปกครองของรัฐ ในการดำเนินการอย่างใดอย่างหนึ่งตามกฎหมาย ไม่ว่าจะเป็นการจัดตั้งขึ้นในระบบราชการ รัฐวิสาหกิจ หรือกิจการอื่นของรัฐ โดยให้ครอบคลุมถึงพนักงานที่เกษียณอายุราชการ ครอบครัว หรือ เครือญาติของพนักงานรัฐที่มีผลต่อการเอื้อประโยชน์

“การจ้างเจ้าหน้าที่รัฐ/พนักงานรัฐ” หมายถึง การที่บุคคลจากภาครัฐเข้ามาทำงานในบริษัท หรือ บุคคลของบริษัท เข้าไปทำงานด้านนโยบายในภาครัฐ ในลักษณะที่ทำลายภาพลักษณ์ด้านความน่าเชื่อถือและ ความซื่อตรงของการทำหน้าที่หรือการจัดทำนโยบายของภาครัฐ ซึ่งมีความเสี่ยงการทุจริตและคอร์รัปชันในแง่ ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และทำหน้าที่กำกับดูแลอย่างไม่เป็นกลาง

(เว้นว่าง)

โครงสร้างการจัดการ



ขอบเขตการบังคับใช้

ขอบเขตการบังคับใช้ของนโยบายนี้ ให้มีผลบังคับใช้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วมทุน ตัวแทน ตัวกลาง ผู้รับจ้างอิสระ ที่ปรึกษา ผู้ที่กระทำการแทน หรือดำเนินการในนามของ ECL

การนำมาตรการไปปฏิบัติโดยบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้อง

บริษัทฯ สนับสนุนให้บริษัทรวม กิจกรรมร่วมค้า ผู้ร่วมทุน และลูกค้า นำนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันไปเป็นแนวทางปฏิบัติ

การกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบ

1. คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าคณะกรรมการบริหารได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน และปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมขององค์กร และเพื่อให้ทุกคนในบริษัทได้เข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของปัญหาที่เกิดขึ้นจากการทุจริตและคอร์รัปชัน

2. คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่สอบทานการรายงานทางการเงินและบัญชี ระบบการควบคุมภายใน ระบบการตรวจสอบภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ตลอดจนรับเรื่องการแจ้งเบาะแสการทุจริตคอร์รัปชัน อันเกิดจากคนในองค์กรมีส่วนเกี่ยวข้อง พิจารณาตรวจสอบข้อเท็จจริง และเสนอเรื่องต่อคณะกรรมการบริษัทร่วมกันพิจารณาลงโทษ หรือแก้ไขปัญหาดังกล่าว

3. คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหาร มีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดให้มีระบบและให้การส่งเสริมและสนับสนุนในการนำมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไปปฏิบัติ พร้อมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี และกำกับให้พนักงานปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันและสื่อสารไปยังพนักงานและผู้เกี่ยวข้องทุกหน่วยงาน รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

4. คณะอนุกรรมการจรรยาบรรณและต่อต้านคอร์รัปชัน คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะอนุกรรมการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน มีหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามนโยบาย แนวปฏิบัติ อำนาจดำเนินการ ระเบียบปฏิบัติ และกฎหมาย ข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมที่มีความเหมาะสมและเพียงพอต่อความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น ตลอดจนจัดทำมาตรการและแนวทางป้องกันความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน และรายงานต่อคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัท

5. คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อสรุปผลความเสี่ยงด้านกาทุจริตคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นในแต่ละกระบวนการอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงเสนอมาตรการป้องกัน แก้ไขที่ชัดเจน เหมาะสม นำเสนอรายงานต่อคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทต่อไป

6. ผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบกระบวนการในการปฏิบัติหน้าที่ นำเสนอรายงานการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในและจัดทำการประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตที่เกิดจากการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน ให้คณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบ ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบได้มอบหมายในเรื่องการตรวจสอบการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

7. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ตะวันออกพาณิชย์ลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน) บริษัทย่อยและบริษัทร่วมโดยไม่กระทำหรือสนับสนุนการทุจริตและคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ

แนวทางการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริษัท กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ลูกจ้าง รวมถึงผู้รับจ้าง คู่ค้า ตัวแทน และบริษัทที่เกี่ยวข้องของบริษัทต้องปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายและแนวปฏิบัติการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด เพื่อความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน ไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการทุจริตและคอร์รัปชันไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม

การให้ และ การรับของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และค่าใช้จ่ายอื่นๆ

นโยบาย

1. ไม่เรียกร้อง ไม่ให้ – ไม่รับของขวัญในรูปแบบใดๆ กับลูกค้า คู่ค้า หรือผู้ที่ทำธุรกิจกับบริษัท หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องที่ได้เข้าไปประสานงานทั้งหน่วยงานราชการและเอกชน ในลักษณะที่แสดงให้เห็นว่าเป็นการรับสินบน หรือติดสินบน โดยมุ่งหวังที่จะได้รับการบริการสิ่งตอบแทน สิทธิพิเศษที่ไม่ถูกต้องตามหลักจรรยาบรรณธุรกิจ เว้นแต่เป็นการให้ หรือรับของขวัญ และการเลี้ยงรับรองตามประเพณี เพื่อรักษาความสัมพันธ์ที่ดีระหว่างบริษัท และหน่วยงานที่ดีต่อชุมชน

1.4 หากของขวัญมีมูลค่าเกิน 3,000 บาท ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากผู้มีอำนาจอนุมัติตามลำดับ และหากมีจำนวนเกินกว่า 50,000 บาท ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการบริหาร โดยระบุรายละเอียดของของขวัญ ชื่อหน่วยงานที่จะให้ ปริมาณ ราคา หรือมูลค่าของของขวัญ เป็นต้น ประกอบการพิจารณาอย่างชัดเจน โปร่งใส และบันทึกการให้ในรูปแบบฟอร์ม “รายงานการให้หรือการรับของขวัญ ของที่ระลึก หรือประโยชน์อื่นใด”

1.5 ผู้อนุมัติควรมีการตรวจสอบค่าของของขวัญ ค่าบริการต้อนรับ หรือค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่จ่ายไปว่ามีวัตถุประสงค์ที่ถูกต้องตามกฎหมายและสอดคล้องกับจรรยาบรรณธุรกิจและนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันของบริษัท

1.6 ผู้ขออนุมัติต้องแสดงหลักฐานการให้ของขวัญต่อเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน โดยนำหลักฐานได้แก่ ใบเสร็จรับเงิน หนังสือขอบคุณ และหลักฐานประกอบอื่นๆ มาแสดงต่อเจ้าหน้าที่เพื่อเก็บไว้เป็นหลักฐานสำหรับการสืบค้นและตรวจสอบข้อมูลได้

1.7 เมื่อพบเห็นการจ่ายค่าใช้จ่ายที่เข้าข่ายการกระทำที่ผิดต่อจรรยาบรรณธุรกิจหรือนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานบริษัท พึงแจ้งต่อผู้บังคับบัญชาหรือแจ้งมายังช่องทางการร้องเรียนที่บริษัทกำหนดขึ้น เพื่อให้เกิดการพิสูจน์ทราบข้อเท็จจริงต่อไป

2. การเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ

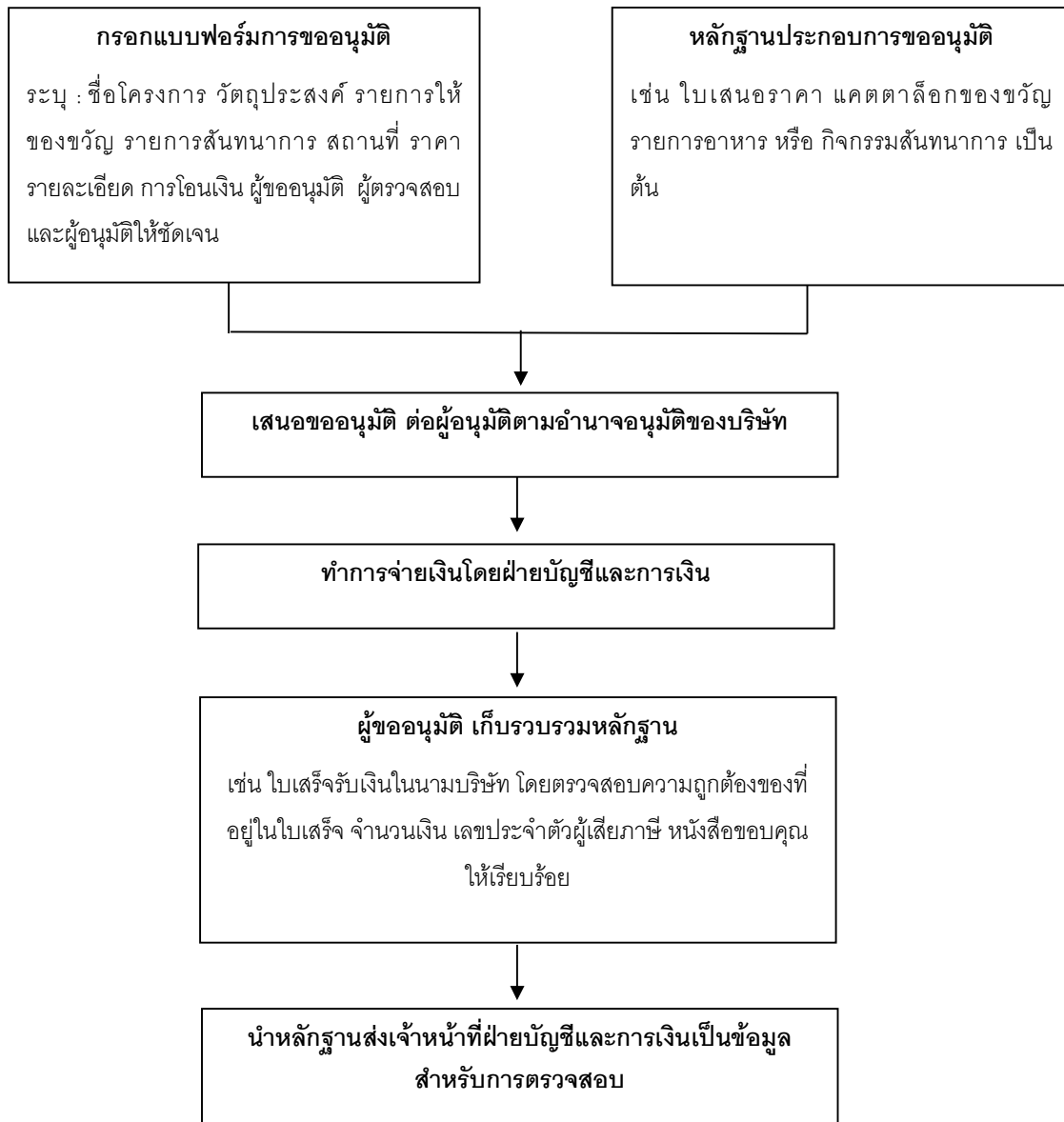
การเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ เช่น การเลี้ยงรับรองอาหาร การจัดกิจกรรมสนทนาการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติทางธุรกิจ รวมถึงการให้ความรู้ความเข้าใจทางธุรกิจสามารถกระทำได้ แต่ต้องเป็นการใช้จ่ายอย่างสมเหตุสมผล ไม่ส่งผลกระทบต่อการตัดสินใจในการปฏิบัติงาน หรือละเลยหน้าที่ความรับผิดชอบที่พึงปฏิบัติ หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

2.1 ผู้ขออนุมัติต้องทำบันทึกข้อความขออนุมัติอย่างชัดเจน โดยระบุรายละเอียด วัตถุประสงค์ ใบเสนอราคา เป็นต้น เสนอให้ผู้มีอำนาจอนุมัติ พิจารณาอนุมัติตามวงเงินและอำนาจอนุมัติที่ระบุไว้ในตารางอำนาจอนุมัติของบริษัท

2.2 ผู้อนุมัติควรมีการตรวจสอบการขออนุมัติ โดยคำนึงถึงวัตถุประสงค์ โอกาส และมูลค่าที่เหมาะสมก่อนการอนุมัติ

2.3 ผู้ขออนุมัติต้องแสดงหลักฐานการเลี้ยงรับรองต่อเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน โดยนำหลักฐานได้แก่ ใบเสร็จรับเงิน หนังสือขอบคุณ และหลักฐานประกอบอื่นๆ มาแสดงต่อเจ้าหน้าที่เพื่อเก็บไว้เป็นหลักฐานสำหรับการสืบค้นและตรวจสอบข้อมูลได้

ภาพที่ 1 ขั้นตอนการขออนุมัติจ่ายให้ของขวัญและการเลี้ยงรับรอง การสนับสนุน การบริจาคเพื่อ
การกุศล



3. การรับของขวัญ หรือประโยชน์อื่นใด

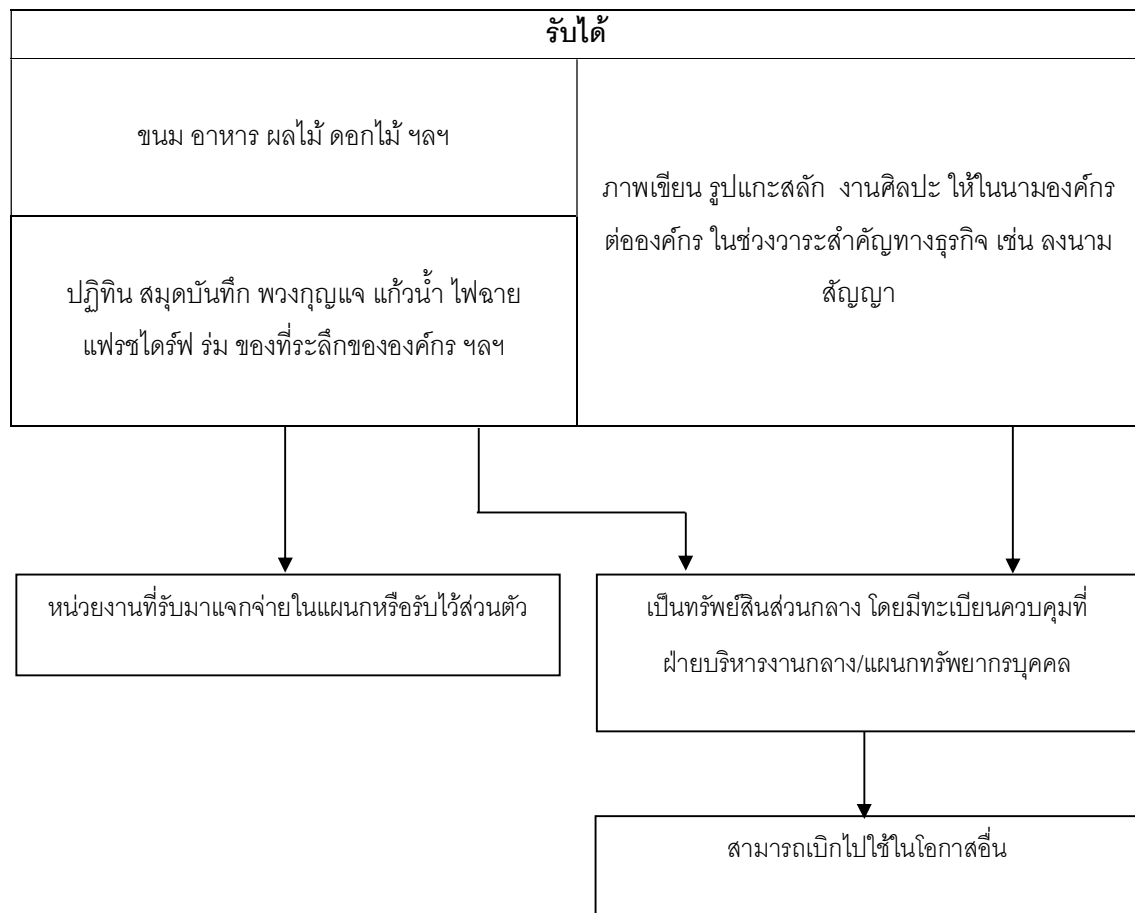
กรณีที่มีความจำเป็นต้องรับของขวัญ ให้แต่ละสายงานกำหนดกำหนดผู้รับผิดชอบในการรวบรวมของขวัญ และปฏิบัติ ดังนี้

- 3.1 ไม่รับของขวัญที่เป็นเงินสด หรือเทียบเท่าเงินสด
- 3.2 การรับของขวัญดังกล่าว ต้องไม่ใช่สิ่งที่มีผิดกฎหมาย
- 3.3 กรณีที่เป็นของบริโภคให้เป็นดุลยพินิจของผู้บังคับบัญชาส่วนงานที่ได้รับของขวัญในการบริหารจัดการ อาจแจกจ่ายในส่วนงานของตน หรือแบ่งปันปันส่วนให้หน่วยงานอื่นๆ
- 3.4 กรณีที่เป็นปฏิทิน ไดอารี่ ที่ใช้เป็นสื่อประชาสัมพันธ์ของบริษัท พนักงานสามารถรับเป็นของขวัญส่วนตัวได้
- 3.5 กรณีเป็นการรับของขวัญ ของที่ระลึก ในนามองค์กรต่อองค์กร เช่น การลงนามสัญญาทางธุรกิจของขั้วดังกล่าว ถือเป็นทรัพย์สินของบริษัทให้นำไปไว้ที่ส่วนกลาง คือ ฝ่ายบริหารงานกลาง เพื่อควบคุมการเบิก – จ่าย ของขวัญไว้ใช้ในโอกาสต่อไป
- 3.6 กรณีการเบิกของขวัญจากส่วนกลางเพื่อใช้ในโอกาสอื่น ผู้ขอเบิกต้องมีบันทึกข้อความระบุวัตถุประสงค์ ของขวัญ ที่จะนำไปใช้ให้ชัดเจน และต้องได้รับการอนุมัติจากผู้จัดการฝ่าย หรือ ผู้อำนวยการฝ่าย หรือ ตามอำนาจอนุมัติ
- 3.7 กรณีการรับของขวัญที่มีมูลค่าเกิน 10,000 บาท หรือที่มีมูลค่าเกินปกติวิสัย ต้องปฏิเสธการรับ หากไม่สามารถปฏิเสธการรับได้ผู้รับของขวัญจะต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชาสูงสุดตามสายงาน โดยใช้แบบรายงานการรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใด และนำส่งของขวัญดังกล่าวแก่แผนกทรัพยากรบุคคลเพื่อส่งมอบให้เป็นทรัพย์สินของบริษัท หรือเพื่อนำไปเป็นรางวัลแก่พนักงานหรือบริจาคต่อไป
- 3.8 กรณีการรับของขวัญจากการจับฉลาก สามารถรับของขวัญได้ หากการใช้ของขวัญดังกล่าวไม่ได้เป็นการให้เฉพาะเจาะจง เพราะถือว่าเป็นการให้ในลักษณะบุคคลทั่วไป
- 3.9 กรณีการรับสิ่งของ อันเนื่องจากการส่งเสริมการขาย จะต้องไม่ใช่การรับสินบนเพื่อให้ได้มาซึ่งข้อตกลงในการทำธุรกิจร่วมกัน และไม่เป็นการรับเพื่อผลประโยชน์ของบุคคลใด โดยสามารถรับได้ในกรณีที่เป็นการให้และรับระหว่างองค์กรต่อองค์กร โดยไม่ขัดต่อนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน และมีเอกสารที่ชัดเจน สามารถตรวจสอบได้

4. การรับ การรับรอง ควรเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

- 4.1 ต้องเป็นไปตามประเพณีนิยม ซึ่งมีธรรมเนียมปฏิบัติอยู่โดยจะต้องกระทำด้วยความโปร่งใส
- 4.2 ต้องเป็นไปโดยประมาณ และเหมาะสมกับโอกาส
- 4.3 ต้องไม่ขัดกับกฎหมาย ข้อบังคับ และเป็นไปตามจรรยาบรรณธุรกิจและนโยบายของบริษัท
- 4.4 กรณีการรับส่วนลดจากคู่ค้า ทั้งในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินอื่นใดที่มีมูลค่า ควรเป็นไปตามหลักปฏิบัติทางธุรกิจปกติ โดยไม่มีวัตถุประสงค์ที่ไม่เหมาะสม และให้พึงปฏิบัติตามกฎเกณฑ์เดียวกับการรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใด

แผนภาพ 2 การรับของขวัญจากหน่วยงานภายนอก



การช่วยเหลือทางการเมือง

นโยบาย

1. บริษัทมีนโยบายดำเนินธุรกิจอย่างเป็นกลาง ไม่ฝักใฝ่ทางการเมือง นักการเมือง หรือพรรคการเมืองใดๆ บริษัทเป็นองค์กรที่ยึดมั่นในความเป็นกลางทางการเมือง สนับสนุนการปฏิบัติตามกฎหมาย และการปกครองตามระบบประชาธิปไตย บริษัทไม่มีนโยบายสนับสนุนช่วยเหลือกิจกรรมของพรรคการเมืองหรือนักการเมืองใด เว้นแต่จะได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหารและต้องเป็นไปตามบทกฎหมายที่เกี่ยวข้องเท่านั้น
2. ไม่สนับสนุนทางการเงิน หรือสิ่งของให้แก่พรรคการเมือง นักการเมือง เพื่อแลกกับสิทธิพิเศษหรือผลประโยชน์อันมิชอบ ทั้งทางตรงและทางอ้อม
3. คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ สามารถเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมือง ตามสิทธิเสรีภาพส่วนบุคคล แต่ไม่มีสิทธิในการแอบอ้างความเป็นพนักงานบริษัท หรือการใช้ตำแหน่งในบริษัท ชื่อ หรือตราบริษัท ชักจูงผู้อื่นเพื่อประโยชน์ในการดำเนินการใดๆ ทางการเมืองแก่นักการเมืองหรือพรรคการเมืองใดๆ รวมถึงการนำทรัพย์สิน อุปกรณ์ เครื่องมือใดๆ ของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ในการเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมือง

แนวทางปฏิบัติ

1. พึงหลีกเลี่ยงการเข้าไปรับหน้าที่เป็นตัวแทนพรรคการเมืองในกิจกรรมสาธารณะต่างๆ หรือเป็นสมาชิกขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หรือไม่ควรแสดงออกด้วยวิธีใดๆ ที่ทำให้ผู้อื่นเข้าใจว่าบริษัท มีความเกี่ยวข้อง ฝักใฝ่ หรือให้การสนับสนุนการดำเนินการทางการเมือง
2. ไม่แต่งกายด้วยเครื่องแบบพนักงานหรือใช้สัญลักษณ์ใดที่ทำให้ผู้อื่นเข้าใจได้ว่าเป็นพนักงานบริษัทในการเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมือง
3. ไม่แอบอ้างตำแหน่งหน้าที่การงาน การเป็นพนักงานบริษัท เพื่อความน่าเชื่อถือในการหาแนวร่วมในการแสดงออกทางการเมือง
4. หลีกเลี่ยงการแสดงออก หรือแสดงความคิดเห็นทางการเมืองในสถานที่ทำงานหรือในเวลางานอันอาจทำให้เกิดความขัดแย้งในการทำงาน
5. ห้ามผู้บังคับบัญชา พนักงานในทุกระดับชั้น สั่งการ หรือโน้มน้าวด้วยวิธีใดๆ ที่ทำให้พนักงานและผู้ใต้บังคับบัญชาเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมืองทุกประเภท
6. กรณีที่บริษัทจำเป็นต้องสนับสนุนทางการเมือง ตามวิธีที่ถูกต้องตามกฎหมายสำหรับสนับสนุนกระบวนการประชาธิปไตย จะต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติโดยคณะกรรมการบริหาร โดยพนักงานต้องนำเสนอเอกสารประกอบการพิจารณาที่แสดงวัตถุประสงค์และข้อผู้รับอย่างชัดเจน โปร่งใส ทั้งนี้ กรณีเบิกเงินภายหลังจากที่คณะกรรมการบริหารอนุมัติแล้ว จะต้องมียกเอกสารประกอบการเบิกเงินดังกล่าว

การบริจาคเพื่อการกุศล

นโยบาย

1. การบริจาคเพื่อการกุศลในนามบริษัท ผู้รับต้องเป็นมูลนิธิ องค์กรสาธารณะ วัด โรงพยาบาล สถานศึกษา หรือองค์กรทำประโยชน์เพื่อสังคม ที่มีใบรับรอง เชื่อถือได้ หรือสามารถตรวจสอบได้ การบริจาดนั้น จะต้องพิสูจน์ได้ว่ามีกิจกรรมตามโครงการเพื่อการกุศลจริง และเป็นการดำเนินการเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ และก่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมอย่างแท้จริง ทั้งนี้ ต้องพึงตรวจสอบว่าวัตถุประสงค์ของโครงการนั้น ถูกต้องตามกฎหมายและสอดคล้องกับจรรยาบรรณธุรกิจและนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทด้วย
2. การบริจาคเพื่อการกุศลข้างต้น จะต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ต่างตอบแทนให้กับบุคคล หน่วยงาน หรือกลุ่มบุคคลกลุ่มใดกลุ่มหนึ่งโดยเฉพาะ ยกเว้นการประกาศเกียรติคุณตามธรรมเนียมธุรกิจทั่วไป
3. บริษัทมีขั้นตอนการตรวจสอบการอนุมัติที่ชัดเจน โดยการขออนุมัติในการสนับสนุนโครงการหรือองค์กรต่างๆ นั้น จะต้องทำเอกสารการขออนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษร ระบุนวัตกรรมประสงค์ องค์กรที่ต้องการบริจาค จำนวนเงินที่บริจาค และวิธีการจ่ายเงินให้ชัดเจน และต้องได้รับการอนุมัติจากผู้บริหารตามอำนาจอนุมัติ
4. การบริจาคเพื่อการกุศล จะต้อง มี ใบเสร็จรับเงิน หรือเอกสารหลักฐานอื่นๆ ที่ชัดเจนและสอดคล้องกับระเบียบของบริษัท เช่น หนังสือขอรับบริจาค ภาพถ่ายกิจกรรมการส่งมอบ กิจกรรมชุมชนสัมพันธ์ต่างๆ ประกอบการบริจาค เป็นต้น เพื่อให้มั่นใจว่าการบริจาคเพื่อการกุศลไม่ได้ใช้เป็นข้ออ้างสำหรับการทุจริตคอร์รัปชัน

แนวทางปฏิบัติ

การสนับสนุนกิจกรรมเพื่อสังคม (CSR) หรือการบริจาคเพื่อการกุศลในนามบริษัท ให้กับหน่วยงานต่างๆ ของภาครัฐและเอกชน มีวัตถุประสงค์ในการทำประโยชน์เพื่อสังคม โดยที่ไม่หวังผลประโยชน์ทางการค้า หรือสิ่งอื่นใดเป็นการตอบแทน การสนับสนุน หรือบริจาดดังกล่าวควรปฏิบัติตามนี้

1. เขียนบันทึกข้อความขออนุมัติ โดยระบุรายละเอียดของกิจกรรมที่จะสนับสนุน หรือบริจาด วัตถุประสงค์ จำนวนเงิน ผู้ขออนุมัติควรศึกษาเพื่อให้แน่ใจว่ากิจกรรมที่จะขออนุมัติมีอยู่จริง และมีวัตถุประสงค์ในการช่วยเหลือสังคมอย่างแท้จริง ควรเป็นองค์กร มูลนิธิที่สามารถตรวจสอบได้
2. การขออนุมัติต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากผู้มีอำนาจอนุมัติ ตามวงเงินและอำนาจอนุมัติที่ระบุไว้ในตารางอำนาจการอนุมัติของบริษัท และหากมีจำนวนเกินกว่า 50,000 บาท ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการบริหาร
3. ผู้ขออนุมัติรวบรวมเอกสารหลักฐานต่างๆ จากการสนับสนุนกิจกรรมเพื่อสังคม หรือการบริจาคเพื่อการกุศล ได้แก่ หนังสือขอบคุณ ใบอนุโมทนาบัตร ใบเสร็จ เป็นต้น และต้องนำไปแสดงต่อเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชี และการเงินเพื่อเก็บไว้เป็นหลักฐานสำหรับสืบค้นและตรวจสอบข้อมูลได้
4. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานบริษัท เมื่อพบเห็นการบริจาดการกุศลที่เข้าข่ายการกระทำที่ผิดต่อจรรยาบรรณธุรกิจหรือนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน บุคลากรพึงแจ้งต่อผู้บังคับบัญชาหรือแจ้งมายังช่องทางการร้องเรียนที่บริษัทกำหนดขึ้น เพื่อให้เกิดการพิสูจน์ทราบข้อเท็จจริงต่อไป

การให้เงินสนับสนุน

นโยบาย

1. การให้เงินสนับสนุนในนามบริษัท เพื่อสนับสนุนโครงการ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อธุรกิจ ตราสินค้า ภาพลักษณ์ที่ดี หรือชื่อเสียงของบริษัท ต้องพิสูจน์ได้ว่าผู้ขอเงินสนับสนุนได้ทำกิจกรรมตามโครงการจริง และเป็นการดำเนินการเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ และก่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมอย่างแท้จริง ทั้งนี้ ต้องพึงตรวจสอบว่าวัตถุประสงค์ของโครงการนั้น ถูกต้องตามกฎหมายและสอดคล้องกับ จรรยาบรรณธุรกิจและนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทด้วย
2. การให้เงินสนับสนุนข้างต้น จะต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ต่างตอบแทนให้กับบุคคล หน่วยงาน หรือกลุ่มบุคคลกลุ่มใดกลุ่มหนึ่งโดยเฉพาะ
3. บริษัทมีขั้นตอนการตรวจสอบการอนุมัติที่ชัดเจน โดยการขออนุมัติในการสนับสนุนโครงการหรือองค์กร ต่างๆ นั้น จะต้องทำเอกสารการขออนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษร ระบุวัตถุประสงค์ องค์กรที่ต้องการบริจาค จำนวนเงินที่บริจาค และวิธีการจ่ายเงินให้ชัดเจน และต้องได้รับการอนุมัติจากผู้บริหารตามอำนาจอนุมัติ
4. การให้เงินสนับสนุน จะต้องมิใช่ใบเสร็จรับเงิน หรือเอกสารหลักฐานอื่นๆ ที่ชัดเจนและสอดคล้องกับระเบียบของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าการให้เงินสนับสนุน ไม่ได้ใช้เป็นข้ออ้างสำหรับการทุจริตคอร์รัปชัน

แนวทางปฏิบัติ

การให้เงินสนับสนุนโครงการ เพื่อการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมภาพลักษณ์ทางธุรกิจและการขาย มีวัตถุประสงค์เพื่อธุรกิจ เผยแพร่ตราสินค้า ส่งเสริมการขาย ชื่อเสียงของบริษัท การกระชับความสัมพันธ์ทางธุรกิจ โดยไม่หวังผลประโยชน์หรือมีวัตถุประสงค์แอบแฝงอื่น ที่เป็นการคอร์รัปชัน หรือชักจูงให้ผู้รับประพฤติโดยมิชอบ ในหน้าที่ของตน การให้เงินสนับสนุนดังกล่าวควรปฏิบัติ ดังนี้

1. เขียนบันทึกข้อความขออนุมัติ โดยระบุรายละเอียดของโครงการ วัตถุประสงค์ จำนวนเงิน ผู้ขออนุมัติควร ศึกษาเพื่อให้แน่ใจว่าโครงการที่จะขอสนับสนุนมีอยู่จริง ควรเป็นหน่วยงานที่ตรวจสอบได้
2. การขออนุมัติต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากผู้มีอำนาจอนุมัติ ตามวงเงินและอำนาจอนุมัติที่ระบุไว้ใน ตารางอำนาจการอนุมัติของบริษัท และหากมีจำนวนเกินกว่า 50,000 บาท ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการบริหาร
3. ผู้ขออนุมัติรวบรวมเอกสารหลักฐานต่างๆ จากการสนับสนุนกิจกรรมเพื่อสังคม หรือการบริจาคเพื่อการกุศล ได้แก่ หนังสือขอบคุณ ใบอนุโมทนาบัตร ใบเสร็จ เป็นต้น และต้องนำไปแสดงต่อเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชี และการเงินเพื่อเก็บไว้เป็นหลักฐานสำหรับการตรวจสอบ
4. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานบริษัท เมื่อพบเห็นการบริจาคการกุศลที่เข้าข่ายการกระทำที่ผิดต่อ จรรยาบรรณธุรกิจหรือนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน บุคลากรพึงแจ้งต่อผู้บังคับบัญชาหรือแจ้งมายัง ช่องทางการร้องเรียนที่บริษัทกำหนดขึ้น เพื่อให้เกิดการพิสูจน์ทราบข้อเท็จจริงต่อไป

แนวทางการปฏิบัติด้านการจัดซื้อ จัดจ้างทั่วไป

1. การจัดซื้อทรัพย์สิน / วัสดุสำนักงาน รวมทั้งการจัดจ้างอื่นในการให้บริการ ทุกครั้งต้องนำเสนอให้ผู้บังคับบัญชาตามสายงานอนุมัติ และควรระบุวัตถุประสงค์ของการจัดซื้อจัดจ้าง ในการอนุมัติให้เป็นไปตามอำนาจอนุมัติของบริษัท
2. ดำเนินการเปรียบเทียบราคาและคุณภาพของสินค้าหรือบริการจากผู้ขาย / ผู้ให้บริการ โดยกำหนดคุณสมบัติของคู่ค้าที่มีสิทธิเข้ามาเสนอราคา พร้อมทั้งให้ข้อมูลและเงื่อนไขในการจัดซื้อจัดจ้างที่ถูกต้องครบถ้วนแก่คู่ค้าที่มีสิทธิเสนอราคาโดยวิธีการที่เปิดเผยและเท่าเทียมกัน เพื่อความเป็นธรรมต่อทุกฝ่าย
3. ไม่เรียกหรือรับ เสนอหรือให้ ผลประโยชน์ทางการเงินหรือผลประโยชน์อื่นใดแก่ผู้ขายหรือผู้ให้บริการ เพื่อที่จะรับทรัพย์สินหรือวัสดุอุปกรณ์ที่มีสภาพหรือคุณสมบัติไม่ได้มาตรฐานและไม่ตรงตามสั่งซื้อ หรือเพื่อที่จะรับบริการที่ไม่มีคุณภาพและไม่ตรงตามข้อตกลง ในกรณีที่พบเหตุการณ์ดังกล่าวให้แจ้งผู้บังคับบัญชาทราบโดยทันที และหาทางแก้ไขร่วมกัน รวมทั้ง พิจารณาไม่รับหรือชะลอการรับดังกล่าว หากจะทำให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทหรือคู่สัญญา
4. ไม่เข้าไปเกี่ยวข้องในการจัดการกับคู่สัญญาที่มีความเกี่ยวข้องกับตนเอง เช่น ครอบครัวญาติสนิท หรือที่ตนเป็นเจ้าของหรือหุ้นส่วน
5. ไม่ใช้ข้อมูลด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว หรือบุคคลอื่นใดที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้อง

แนวทางปฏิบัติในการกู้ยืม และการให้ยืม การก่อภาระผูกพัน

1. บริษัทได้กำหนดขั้นตอนการกู้ยืม / การให้กู้ยืม และการก่อภาระผูกพันระหว่างบริษัทกับบุคคลอื่นให้เป็นไปตามอำนาจดำเนินการของบริษัท และสอดคล้องกับกรอบรายงานระหว่างกันที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท การคิดผลประโยชน์และดอกเบี้ยระหว่างกันควรเป็นไปอย่างเหมาะสมตามนโยบายของบริษัท
2. บริษัทไม่มีนโยบายเรียกหรือรับหรือรับเสนอหรือให้ผลประโยชน์ทางการเงินหรือผลประโยชน์อื่นใดแก่ผู้ใดหรือหน่วยงานใด เพื่อให้ได้มาซึ่งสัญญากู้เงิน หรือให้กู้เงิน หรือทำให้เกิดหรือหมดไปซึ่งภาระผูกพันบริษัทที่ไม่ชอบด้วยกฎหมายหรือจริยธรรมที่ดี

แนวทางปฏิบัติในการบริหารทรัพยากรบุคคล

1. บริษัทไม่มีนโยบายให้บุคคลใดๆ ของบริษัท เรียกรับ หรือรับเงิน หรือผลประโยชน์อื่นใด จากผู้สมัครงานหรือบุคคลใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการสมัครงาน ทั้งในขั้นตอนการสมัครงาน การสัมภาษณ์ การตัดสินใจรับเข้าทำงาน การประเมินผลระหว่างทดลองงาน การประเมินผลงาน รวมทั้งกรณีอื่นใดในระหว่างที่บุคคลนั้น คงสภาพความเป็นพนักงานของบริษัท
2. บริษัทมีนโยบายให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคลรับผิดชอบในการสอบถามประวัติของบุคลากรก่อนเริ่มจ้างงาน โดยฝ่ายทรัพยากรบุคคล จะแจ้งกฎระเบียบให้กับผู้สมัครงานรับทราบว่า เมื่อผู้สมัครงานได้รับการคัดเลือกเข้าทำงาน วันเริ่มงานต้องนำเอกสารการตรวจสอบประวัติอาชญากรรมของตนเอง มานำเสนอให้กับฝ่ายทรัพยากรบุคคลของบริษัท (เนื่องด้วย พ.ร.บ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลจึงต้องให้บุคคลนั้นๆ ดำเนินการขอประวัติอาชญากรรมด้วยตนเอง)

3. บริษัทมีกระบวนการบริหารงานทรัพยากรบุคคล ตั้งแต่การสรรหา การคัดเลือกบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้ผลตอบแทน และสวัสดิการแก่บุคลากร โดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับสื่อสารทำความเข้าใจกับพนักงานเกี่ยวกับนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้ในกิจกรรมทางธุรกิจที่อยู่ในความรับผิดชอบและควบคุมดูแลปฏิบัติให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
4. บริษัทจัดให้มีกระบวนการปฐมนิเทศให้แก่พนักงานใหม่ เพื่อให้พนักงานมีความเข้าใจเกี่ยวกับแนวปฏิบัติการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ความคาดหวังของบริษัท และรู้ถึงบทลงโทษ หากพนักงานไม่ปฏิบัติตามมาตรการนี้
5. บริษัทจัดให้มีกระบวนการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง แก่คณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน เพื่อให้เกิดความเข้าใจอย่างแท้จริง เกี่ยวกับนโยบาย และมาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ความคาดหวังของบริษัท และรู้ถึงบทลงโทษ หากพนักงานไม่ปฏิบัติตามมาตรการนี้ โดยสำหรับพนักงานใหม่มีการอบรมหัวข้อเกี่ยวกับการต่อต้านคอร์รัปชันบรรจุไว้ในการปฐมนิเทศ รวมถึงมีกระบวนการฝึกอบรมทดสอบความรู้เกี่ยวกับนโยบายแก่พนักงานของบริษัทเป็นประจำ
6. บริษัทมีกระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคล ที่ให้ความสำคัญและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธหรือแจ้งเรื่องทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยจะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลลบต่อพนักงาน แม้ว่า การกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ โดยบริษัทจัดให้มีช่องทางการแจ้งเบาะแสและการคุ้มครองผู้รายงานที่ปลอดภัย เมื่อพนักงานต้องการแจ้งข้อมูลหรือเบาะแส รวมเมื่อพนักงานต้องการคำแนะนำเกี่ยวกับการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
7. ในด้านการสรรหาบุคลากร บริษัทมีการวางแผนด้านบุคลากรให้มีความสอดคล้องกับแผนธุรกิจและการเจริญเติบโตขององค์กร สำหรับหน่วยงานที่ต้องการบุคลากรเพิ่ม บริษัทจะสรรหาบุคลากรทั้งภายในและภายนอกองค์กรมาให้กับหน่วยงานนั้นๆ ทั้งนี้ คุณลักษณะของบุคลาการดังกล่าวจะต้องมีความสอดคล้องกับคุณสมบัติที่หน่วยงานได้กำหนดขึ้น นอกจากนี้ บริษัทมีการกำหนดขั้นตอนการตรวจสอบตัวตน ประวัติทางด้านอาชญากรรม ข้อมูลด้านเครดิตบูโร ตลอดจนการทำทุจริตและคอร์รัปชันของบุคลากร ก่อนเข้ามาดำรงตำแหน่ง เพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัท

แนวปฏิบัติงานด้านบัญชีและการเงิน

การรับเงินจากลูกค้า นิติบุคคลหรือบุคคลอื่นใด

1. เมื่อฝ่ายบัญชีและการเงินรับเงินและบันทึกบัญชีจะต้องทราบถึงวัตถุประสงค์และการได้มาของเงินนั้น พร้อมทั้งออกเอกสารหลักฐานการรับเงินที่ถูกต้องตามหลักของกฎหมายและหลักการทางบัญชีให้กับผู้ที่จ่ายเงินให้กับบริษัทอย่างเพียงพอ ชัดเจน และเหมาะสม
2. ในกรณีที่เกิดความสงสัยว่าเงินที่รับมานั้นไม่ถูกต้องตามกฎหมายหรือนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันของบริษัท ให้ปฏิเสธการรับเงินนั้น และหากพบ หรือมีข้อสงสัยเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน เมื่อตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่าย ให้แจ้งต่อผู้บังคับบัญชาหรือร้องเรียนตามช่องทางการร้องเรียนที่บริษัทได้กำหนดไว้ เพื่อเข้าสู่กระบวนการสืบสวนสอบสวนเพื่อหาข้อเท็จจริงต่อไป

3. ไม่เรียกหรือรับผลประโยชน์ทางการเงินหรือผลประโยชน์อื่นใดจากบุคคลใด หากพิจารณาเห็นว่าการให้หรือเสนอว่าจะให้นั้นน่าจะมีความมุ่งหมายเพื่อทำให้บริษัทเกิดความล่าช้าในการรับเงินหรือได้รับเงินไม่เต็มจำนวน
4. พนักงานต้องไม่นำเงินที่บุคคลอื่นจ่ายให้กับบริษัทฝากเข้าบัญชีอื่นที่ไม่ใช่บัญชีนามบริษัท และต้องสื่อสารให้กับผู้จ่ายเงินงดเว้นการกระทำเช่นนั้นโดยเด็ดขาด
5. พนักงานพึงขอความร่วมมือกับผู้ที่ต้องการจ่ายเงินให้กับบริษัทให้กระทำการโอนเงินให้ผ่านธนาคารหรือเป็นเช็คขีดคร่อมระบุ Account Payee เพื่อใช้เป็นหลักฐานในการตรวจสอบ แต่ในกรณีที่รับเงินเป็นเงินสด จะต้องมียกเอกสารหลักฐานสนับสนุนอื่นๆ ที่ทำให้มั่นใจได้ว่าบริษัทได้รับเงินสดนั้นอย่างแท้จริง

การจ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้ นิติบุคคลหรือบุคคลอื่นใด

1. พนักงานพึงปฏิบัติตามขั้นตอนการจ่ายเงินที่บริษัทกำหนดแนบปฏิบัติไว้ โดยเฉพาะการจ่ายเงินที่มีความเสี่ยงต่อการทำทุจริตและคอร์รัปชัน เช่น ค่าของขวัญ ค่าบริการต้อนรับ การบริจาคการกุศล และเงินสนับสนุน เป็นต้น
2. ก่อนการจ่ายเงินทุกครั้ง ต้องมีการตรวจสอบการจ่ายดังกล่าวเพื่อวัตถุประสงค์ใด และต้องผ่านการบันทึกบัญชีจากฝ่ายบัญชี และเป็นรายการที่ถูกต้องตามหลักการบัญชีและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
3. ในการจ่ายเงินทุกครั้ง การอนุมัติสั่งจ่ายให้เป็นไปตามตารางอำนาจอนุมัติ และต้องได้รับหลักฐานการจ่ายเงินที่ถูกต้องตามกฎหมาย

ลักษณะงาน	ผู้รับมอบอำนาจ A	ผู้รับมอบอำนาจ B	เงื่อนไขและผู้มีอำนาจดำเนินการ/อนุมัติ
จัดซื้อจัดจ้าง และ ค่าใช้จ่ายต่างๆ	ผู้รับมอบอำนาจ A	ผู้รับมอบอำนาจ B	1. น้อยกว่าหรือเท่ากับ 20,000 B+ B หรือ B+A 2. มากกว่า 20,000 - 100,000 B+ A หรือ A+A 3. มากกว่า 100,000 A+A 4. กรณี การให้ของขวัญ การเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ การบริจาคการกุศล การให้เงินสนับสนุน ที่มีจำนวนเกินกว่า 50,000 บาท ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการบริหาร พร้อมเอกสารประกอบตามระเบียบปฏิบัติ

4. ในกรณีที่เป็นการจ่ายเงินตามสัญญา จะต้องจ่ายเงินตามเงื่อนไขของสัญญาทุกครั้ง
5. ในกรณีที่เกิดความสงสัยว่าเงินที่จ่ายไปนั้นไม่ถูกต้องตามกฎหมายหรือนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันของบริษัท ให้ชะลอการจ่ายเงินนั้นและแจ้งต่อผู้บังคับบัญชาหรือร้องเรียนมายังช่องทางทางการร้องเรียนที่บริษัทได้กำหนดไว้ เพื่อเข้าสู่กระบวนการสืบสวนเพื่อหาข้อเท็จจริงต่อไป

6. ให้ปฏิบัติต่อเจ้าหนี้หรือผู้รับเงินในลักษณะเท่าเทียมกัน โดยชำระเงินตามเงื่อนไขธุรกิจที่เหมาะสม ไม่เรียกร้องประโยชน์ใดๆ และไม่เลือกปฏิบัติกับเจ้าหนี้หรือผู้รับเงินรายใดรายหนึ่งด้วยความอคติหรือลำเอียง
7. ไม่เรียกหรือไม่รับ ไม่เสนอหรือให้ผลประโยชน์ทางการเงินหรือผลประโยชน์อื่นใดกับเจ้าหนี้หรือผู้รับเงินในการที่จะทำให้บริษัทเกิดความเสียหาย
8. การจ่ายเงินด้วยเช็คจะต้องระบุชื่อผู้รับให้ตรงกับใบเสร็จรับเงินหรือใบรับเงิน เช็คขีดคร่อมและระบุ Account Payee ยกเว้นกรณีที่พนักงานสำรองจ่ายไปก่อน จะระบุให้จ่ายชื่อสำรองจ่ายแทนบริษัท แต่ต้องได้รับการอนุมัติการเปลี่ยนชื่อผู้รับเงินตามอำนาจอนุมัติที่กำหนดไว้ ส่วนการจ่ายเงินสดย่อยกับพนักงานภายในจะต้องไม่เกิน 20,000 บาท และการจ่ายเงินสดให้กับบุคคลภายนอกไม่เกิน 5,000 บาท ต่อ 1 รายการ ทั้งนี้ ในการจ่ายเงินจะต้องมีเอกสารหลักฐานสนับสนุนที่ทำให้มั่นใจได้ว่าบริษัทได้จ่ายเงินสดออกไปอย่างแท้จริง และเมื่อเงินถูกจ่ายออกไปแล้ว ต้องประทับตรา “จ่ายแล้ว” ลงในใบเสร็จรับเงิน และเอกสารประกอบการจ่ายเงินทันที

การบันทึกและการจัดเก็บข้อมูล

1. บริษัทมีนโยบายให้แต่ละหน่วยงานกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้จัดทำเอกสาร ผู้บันทึก ผู้อนุมัติ และผู้จัดเก็บเอกสาร โดยแบ่งแยกหน้าที่ออกจากกัน เพื่อความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้
2. เอกสารหลักฐานสำคัญจะถูกนำไปเก็บไว้ในแฟ้มเอกสารของหน่วยงานต่างๆ โดยเรียงตามลำดับเลขที่เอกสาร / ตัวอักษร / วันที่ พร้อมทั้งจัดทำทะเบียนคุมเอกสาร เพื่อสะดวกต่อการนำมาใช้ในการดำเนินงานและตรวจสอบ รวมทั้ง ในบางหน่วยงานมีการเก็บเอกสารในรูปแบบไฟล์สแกน และเก็บไว้ในโฟลเดอร์ ที่พนักงานที่เกี่ยวข้องเท่านั้นจะสามารถมีสิทธิ์เข้าไปดูข้อมูล
3. บริษัทจัดให้มีขั้นตอนในการเก็บรักษาเอกสารและบันทึกต่างๆ ให้พร้อมต่อการตรวจสอบเพื่อยืนยันความถูกต้องและเหมาะสมของรายการทางการเงิน ตลอดจนขั้นตอนการปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่าไม่มีรายการใดที่ไม่ได้รับการบันทึก หรือไม่สามารถอธิบายได้ หรือรายการที่เป็นเท็จ
4. บริษัทจัดให้มีขั้นตอนเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการควบคุมภายในของกระบวนการทำบัญชีและการเก็บรักษาข้อมูล ได้รับการตรวจสอบภายในเพื่อยืนยันประสิทธิผลของกระบวนการ ตามมาตรฐานการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน และเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการทำบันทึกรายการทางการเงินมีหลักฐานอย่างเพียงพอเพื่อใช้ในการตรวจสอบ
5. บริษัทจัดให้มีสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารอย่างเพียงพอและอยู่ในสภาพแวดล้อมที่มีความเหมาะสม มีระบบรักษาความปลอดภัยและระบบจำกัดการเข้าถึงข้อมูล
6. บริษัทจัดให้มีระบบฐานข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องอยู่ในสภาพแวดล้อมที่มีความเหมาะสม มีระบบรักษาความปลอดภัย ระบบป้องกันการเข้าถึงข้อมูล รวมไปถึงการกำหนดอำนาจของพนักงานในการเข้าไปดำเนินการในระบบฐานข้อมูล
7. บริษัทได้มีการจ้างผู้ตรวจสอบภายใน จากบริษัทภายนอก ทำหน้าที่ในการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน พร้อมให้ข้อเสนอแนะและแนวทางการแก้ไข เพื่อปรับปรุงหรือพัฒนาการควบคุม

ภายในให้มีประสิทธิภาพสามารถป้องกันและตรวจพบความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและครอบคลุมถึงการสอบทานการปฏิบัติตามกระบวนการตามมาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
บริษัทกำหนดขั้นตอนการรายงานผลการตรวจสอบ ดังนี้

- 7.1 ทีมตรวจสอบภายในจะต้องรายงานผลการตรวจสอบและประเด็นที่พบอย่างน้อยไตรมาสละครั้งต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
- 7.2 หากพบว่ามีความเสี่ยงสูง ทีมตรวจสอบภายในจะแจ้งตรงไปยังเลขาธิการบริษัท เพื่อแจ้งต่อประธานกรรมการตรวจสอบต่อไป
- 7.3 คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ทำหน้าที่รายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป
8. บริษัทจะจัดให้มีการสอบทานและทบทวนนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันและแนวทางปฏิบัติเป็นประจำทุกปี เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพการดำเนินธุรกิจ ระเบียบข้อบังคับ และบทบัญญัติของกฎหมาย

การสื่อสาร การรายงานข้อมูลแก่สาธารณชน หรือผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทมีนโยบายสื่อสารข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้พนักงานของบริษัท ผู้ถือหุ้น ลูกค้า ตัวแทน คู่ค้า ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจได้รับทราบ ดังนี้

1. บริษัทจะจัดให้มีการประชุมพิเศษ ผูกอบรม สัมมนา เข้าร่วมกิจกรรมเกี่ยวกับนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันให้กับพนักงานทุกคนได้รับทราบและนำไปปฏิบัติอย่างแท้จริง พนักงานจะได้ทราบ โดยการประกาศภายในบริษัท แจกเอกสารให้โดยตรง การติดประกาศประชาสัมพันธ์ เปิดอ่านข้อมูลได้ในเว็บไซต์ของบริษัท สวมใส่เสื้อยืด มีข้อความ “ร่วมต่อต้านการคอร์รัปชัน” ซึ่งการสื่อสารนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้เข้าถึงพนักงานในทุกระดับชั้น เพื่อสร้างจิตสำนึกที่ดี และตระหนักถึงความสำคัญของการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันให้เกิดขึ้นจนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร
2. บริษัทสื่อสารข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับนโยบายและมาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน แสดงเจตจำนงของบริษัทให้สาธารณชน หรือบุคคลที่มาติดต่อกับบริษัททราบ โดยผ่านทางช่องทางการสื่อสารของบริษัท เช่น เว็บไซต์ของบริษัท อีเมล รายงานการเปิดเผยข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) แผ่นพับ การติดประกาศข้อความร่วมต่อต้านคอร์รัปชันไว้ทุกชั้นในอาคารสำนักงาน และเสื้อยืดที่พนักงานสวมใส่ เป็นต้น

กรณีพนักงานของบริษัทมีข้อสงสัยเกี่ยวกับนโยบายและแนวทางการปฏิบัติ

บริษัทได้มอบหมายให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคล เลขาธิการบริษัท หรือผู้รับผิดชอบ เป็นผู้ตอบข้อสงสัยเกี่ยวกับนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน เมื่อพนักงานของบริษัทมีข้อสงสัย หรือต้องการคำแนะนำใดเพื่อจะหลีกเลี่ยงการกระทำที่จะเชื่อมโยงกับการทุจริตคอร์รัปชัน สามารถปรึกษาได้กับแผนกทรัพยากรบุคคล เลขาธิการบริษัท หรือผู้รับผิดชอบ

ทั้งนี้ เมื่อพนักงานของบริษัทอยู่ในสถานการณ์ที่ไม่แน่ใจในการตัดสินใจว่า การกระทำขัดต่อนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันหรือไม่ ให้ปฏิบัติดังนี้

- การกระทำนั้นขัดต่อกฎหมายหรือไม่ ถ้าขัดต่อกฎหมายให้ “หยุดทำ”
- การกระทำนั้นขัดต่อนโยบายของบริษัทหรือไม่ ถ้าขัดต่อนโยบายให้ “หยุดทำ”
- การกระทำนั้นขัดต่อค่านิยมหรือวัฒนธรรมของบริษัทหรือไม่ ถ้าขัดต่อค่านิยมหรือวัฒนธรรมให้ “หยุดทำ”
- การกระทำนั้นส่งผลเสียต่อภาพลักษณ์ของบริษัทหรือไม่ ถ้าส่งผลต่อภาพลักษณ์ของบริษัทให้ “หยุดทำ”
- การกระทำนั้นส่งผลต่อผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทหรือไม่ ถ้าส่งผลเสียให้ “หยุดทำ”
- การกระทำนั้นก่อให้เกิดแนวปฏิบัติที่ไม่ดีในอนาคตหรือไม่ ถ้าเกิดแนวปฏิบัติที่ไม่ดีให้ “หยุดทำ”

ช่องทางการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส

บริษัทได้จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการทุจริตคอร์รัปชัน ซึ่งครอบคลุมตั้งแต่การรับเรื่องร้องเรียน การตรวจสอบข้อเท็จจริง และการสรุปผล รวมถึงการคุ้มครองผู้แจ้งเรื่องและบุคคลที่เกี่ยวข้องเพื่อรับทราบเรื่องร้องเรียนหรือข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะจากผู้มีส่วนได้เสีย ที่ได้รับผลกระทบหรือมีความเสี่ยงที่จะได้รับผลกระทบจากการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือจากการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทเกี่ยวกับการกระทำที่ผิดกฎหมาย รวมถึงพฤติกรรมที่อาจส่งถึงการทุจริต

นโยบาย

1. บริษัทมีช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือข้อมูลการกระทำผิดและการทุจริตหรือการร้องเรียนที่หลากหลายเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียได้สามารถให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการตรวจสอบการระงับยับยั้ง ตลอดจนการป้องกันการทำผิดหรือการทุจริตหรือการร้องเรียน เพื่อได้รับการเยียวยาแก้ไข
2. ผู้แจ้งเบาะแสมีสติทางเลือกที่จะไม่เปิดเผยตนเองได้ แต่ต้องระบุนายละเอียดข้อเท็จจริงหรือหลักฐานที่เพียงพอแก่การที่บริษัทจะสามารถสืบหาข้อเท็จจริงได้ว่า มีการกระทำที่เป็นความผิดหรือการทุจริตหรือฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับของบริษัท
3. บริษัทมีมาตรการคุ้มครองสิทธิของผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนจากการกระทำที่เป็นผลเสียต่อการดำรงตำแหน่งหรือการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงาน หรือจากการปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรมอื่นๆ เพื่อสร้างความมั่นใจแก่ผู้ที่ประสงค์จะให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท

ขอบเขตของการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส

1. การกระทำที่ทุจริตที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยทางตรงหรือทางอ้อม เช่น พบเห็นบุคคลในบริษัทเสนอหรือรับสินบน เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานรัฐบาลหรือหน่วยงานเอกชน
2. การกระทำที่ผิดขั้นตอนตามระเบียบปฏิบัติของบริษัทหรือมีผลต่อระบบการควบคุมภายในของบริษัทจนทำให้สงสัยได้ว่าอาจจะเป็นช่องทางในการทุจริตและคอร์รัปชัน
3. การกระทำที่ทำให้บริษัทเสียประโยชน์ กระทบต่อชื่อเสียงบริษัท
4. การกระทำที่ผิดกฎหมาย ผิดศีลธรรม จรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท
5. การกระทำอันควรสงสัยเกี่ยวกับการฟอกเงิน การบัญชี การเงิน

หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. พนักงานมีหน้าที่รายงานหรือให้ข้อมูลการกระทำผิดที่กระทำต่อบริษัท กรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานหรือกระทำต่อบริษัท โดยให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชาในสายงานทราบ/หรือตามช่องทางที่กำหนดไว้
2. การรายงานหรือให้ข้อมูลการกระทำผิดจะต้องทำด้วยเจตนาสุจริต การจงใจให้ข้อมูลอันเป็นเท็จหรือใส่ร้ายผู้อื่น ทำให้บุคคลอื่นหรือบริษัทเสียหายถือเป็นความผิดทางวินัยที่จะถูกบริษัทลงโทษทางวินัยและอาจถูกดำเนินคดีตามกฎหมายได้
3. พนักงานต้องให้ความร่วมมือและช่วยเหลือแก่ฝ่ายบริหารหรือหน่วยงานของบริษัทที่ทำหน้าที่สอบสวนการกระทำผิดหรือการทุจริต
4. ผู้บริหารเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ รวมทั้งมีหน้าที่สอดส่องดูแลและส่งเสริมผู้ใต้บังคับบัญชาให้ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ
5. ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบส่งเสริมและจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพเพื่อป้องกันการกระทำผิด การทุจริตและการคอร์รัปชันในส่วนงานที่ตนเองรับผิดชอบอยู่
6. ผู้บริหารมีหน้าที่ให้การสนับสนุนและร่วมมือแก่ทีมคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง คณะกรรมการสอบสวนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการสอบสวนการกระทำผิดหรือการทุจริต

ช่องทางการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส

1. บริษัทเปิดโอกาสให้พนักงานขอคำแนะนำ หรือหารือ ก่อนการร้องเรียน กรณีที่พนักงานไม่มั่นใจว่าเป็นการรับสินบนคอร์รัปชัน หรือไม่มั่นใจในระบบการปกปิดข้อมูล และปกป้องผู้ร้องเรียน โดยพนักงานสามารถปรึกษาผู้บังคับบัญชาโดยตรง หรือต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เลขานุการบริษัท หรือฝ่ายทรัพยากรบุคคล
2. เมื่อพนักงานพบเห็นหรือมีเหตุอันควรเชื่อโดยสุจริตว่ามีการกระทำผิดหรือทุจริตเกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับบริษัทหรือบริษัทในกลุ่ม หรือมีหลักฐานว่ามีกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานรับสินบนหรือร่วมทุจริตคอร์รัปชัน ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามสายงานตั้งแต่ระดับผู้จัดการ หรือฝ่ายบุคคลทราบโดยทันที ไม่ว่าจะด้วยวาจาหรือลายลักษณ์อักษร หากไม่ได้รับการพิจารณาให้แจ้งต่อผู้บังคับบัญชาระดับสูงขึ้นไป ทั้งนี้พนักงานไม่ควรจะดำเนินการสอบสวนหรือซักถามใดๆ เกี่ยวกับการกระทำที่สงสัยด้วยตนเอง
3. ในกรณี มีข้อร้องเรียนเกี่ยวข้องกับพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมทางการเงินหรือการฉ้อโกง (อันเกิดจาก เช่น การบันทึกบัญชีแบบซ่อนเงื่อนมีพิรุณ การควบคุมบัญชีภายใน หรือประเด็นต่างๆ ที่ตรวจพบจากการตรวจสอบ) พนักงานอาจยื่นข้อร้องเรียนต่อประธานคณะกรรมการตรวจสอบได้โดยตรง
4. หากพนักงานอยู่ในสถานการณ์ที่ไม่เหมาะสมหรือไม่สะดวกใจที่จะแจ้งต่อผู้บังคับบัญชาดังกล่าว หรือสงสัยว่าผู้บังคับบัญชาหรือผู้บริหารของบริษัทเกี่ยวข้องกับการกระทำผิด พนักงานสามารถเลือกที่จะแจ้งผ่านช่องทางดังนี้

4.1 โดยอีเมล หรือโทรศัพท์

1) ประธานกรรมการตรวจสอบ

Email : prapasrp@yahoo.com

2) เลขานุการบริษัท

Email : duangrat@ecl.co.th

3) รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหารงานกลาง

Email : navaroach@ecl.co.th

4.2 โดยจดหมาย จัดส่งทางไปรษณีย์ หรือยื่นโดยตรงที่ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ เลขานุการบริษัท ผู้อำนวยการฝ่ายบริหารงานกลาง หรือเลขานุการคณะกรรมการ ตามที่อยู่ ดังนี้

บริษัท ตะวันออกพาณิชย์ลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน) เลขที่ 976/1 ซ.โรงพยาบาลพระราม 9

ถ.ริมคลองสามเสน แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

ในการแจ้งดังกล่าว หากพนักงานสามารถเลือกที่จะเปิดเผยหรือไม่เปิดเผยข้อมูลส่วนตัวของตนเองก็ได้ อย่างไรก็ตาม หากพนักงานมีความยินดีที่จะเปิดเผยข้อมูลส่วนตัว เพื่อเป็นประโยชน์ต่อบริษัท ในการติดตามขอเบาะแสเพิ่มเติม พนักงานสามารถเปิดเผยชื่อ ที่อยู่และหมายเลขโทรศัพท์ของตนเองไว้ได้ ทั้งนี้ บริษัทจะรักษาข้อมูลส่วนตัวของผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับ

ขั้นตอนการตรวจสอบ

1. ก่อนที่ผู้รับข้อร้องเรียนจะดำเนินการภายใต้ระเบียบขั้นตอนการแจ้งการกระทำผิดและให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน ผู้รับข้อร้องเรียนจะต้องให้คำยืนยันต่อพนักงานผู้ร้องเรียนว่าจะไม่เปิดเผยตัวตนของผู้ร้องเรียน
2. หลังจากที่ผู้รับข้อร้องเรียนได้ให้คำยืนยันต่อผู้ร้องเรียนแล้ว ผู้รับข้อร้องเรียนจะต้องจดบันทึกข้อร้องเรียนจากผู้ร้องเรียน เพื่อเป็นการรักษาความลับและไม่เปิดเผยตัวตนของผู้ร้องเรียน ข้อร้องเรียนนั้นจะได้รับ ความคุ้มครองภายใต้การดูแลของผู้รับข้อร้องเรียน
3. กรณีเป็นข้อร้องเรียนจากผู้ที่ไม่ระบุชื่อ การสอบสวนเกี่ยวกับข้อร้องเรียนนั้นจะถูกดำเนินการไปตาม หลักฐานของข้อมูลหรือเอกสารที่มีอยู่เท่านั้น หากหลักฐานของข้อมูลหรือเอกสารที่ได้รับยังไม่เพียงพอ อาจเป็นผลทำให้การดำเนินการในขั้นตอนการสอบสวนไม่สามารถกระทำได้ หรืออาจทำได้ไม่ดีเท่าที่ควร
4. ผู้ที่ได้รับข้อร้องเรียนจะต้องแจ้งต่อประธานคณะกรรมการจรรยาบรรณและต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน เลขานุการบริษัท และประธานคณะกรรมการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน โดยทันทีว่าได้มีข้อร้องเรียนเกิดขึ้น เพื่อรวบรวมและบันทึกข้อร้องเรียนที่เกิดขึ้นทั้งหมด
5. ผู้ที่ได้รับข้อร้องเรียน ควรปรึกษากับกรรมการผู้จัดการ หรือ ประธานคณะกรรมการจรรยาบรรณและต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน หรือ ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (อย่างไรก็ตาม หากข้อร้องเรียนนั้นเกี่ยวข้องกับพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมทางการเงินหรือการฉ้อโกงของกรรมการผู้จัดการ หรือ ประธานคณะกรรมการจรรยาบรรณและต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน หรือ ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน ผู้ที่ได้รับข้อร้องเรียนควรปรึกษากับประธานคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง)

ขั้นตอนการดำเนินการสืบสวน และบทลงโทษ

1. คณะกรรมการสอบสวน รวบรวมเรื่องแจ้ง เบาะแส และหลักฐานต่างๆ สืบสวนข้อเท็จจริงและสรุปรายงานเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาเป็นรายไตรมาส
2. ระหว่างการสืบสวนข้อเท็จจริง คณะกรรมการสอบสวน จะแจ้งผลความคืบหน้าเป็นระยะให้ผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียนได้ทราบ โดยกำหนดระยะเวลาในการสอบสวนข้อเท็จจริงจนถึงพิจารณาเสร็จสิ้นภายใน 30 วัน และสามารถขยายเวลาการสืบสวน ข้อเท็จจริงและพิจารณาจนเสร็จสิ้นได้อีกไม่เกิน 30 วัน
3. หากสืบสวนข้อเท็จจริงแล้วพบว่า ข้อมูลหรือหลักฐานที่มีเหตุอันควรเชื่อได้ว่าผู้ที่ถูกกล่าวหาได้กระทำการทุจริตและคอร์รัปชันจริง บริษัทจะให้สิทธิผู้ถูกกล่าวหาได้รับทราบข้อกล่าวหาและให้สิทธิผู้ถูกกล่าวหาพิสูจน์ตนเอง โดยการหาข้อมูลหรือหลักฐานเพิ่มเติมที่แสดงให้เห็นว่าตนเองไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการกระทำอันทุจริตและคอร์รัปชันตามที่ได้ถูกกล่าวหา
4. หากผู้ถูกกล่าวหาได้กระทำการทุจริตและคอร์รัปชันจริง การทุจริตและคอร์รัปชันนั้นถือว่าเป็นการกระทำผิดต่อบริษัท ผู้ถูกกล่าวหาจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทได้กำหนดไว้ และหากการกระทำทุจริตและคอร์รัปชันนั้นผิดกฎหมาย ผู้กระทำผิดอาจจะต้องได้รับโทษทางกฎหมาย ทั้งนี้โทษทางวินัย ตามระเบียบของบริษัทคำตัดสินของประธานคณะกรรมการตรวจสอบถือเป็นอันสิ้นสุด
5. การร้องเรียนโดยไม่สุจริต การแจ้งเรื่องร้องเรียน แจ้งเบาะแส ให้ถ้อยคำ หรือให้ข้อมูลใดๆ ถ้าพิสูจน์ได้ว่าการกระทำโดยไม่สุจริต หากเป็นพนักงานของบริษัท บุคคลนั้นจะได้รับการลงโทษทางวินัย โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาและกำหนดโทษตามที่เห็นสมควร
6. รวบรวมจำนวนรายการร้องเรียนและรายงานผลการสอบสวนเรื่องการทุจริตให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบเป็นรายไตรมาส

บทลงโทษพนักงานที่กระทำการทุจริตและคอร์รัปชัน

บริษัทจัดให้มีกระบวนการในการลงโทษพนักงานที่ไม่ปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันอย่างเหมาะสม หากมีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะโดยกรรมการหรือพนักงานคนใด จะมีการตรวจสอบตามกระบวนการพิจารณาโทษทางวินัยของบริษัทและอาจมีการตักเตือน ลงโทษหรือเลิกจ้าง หรืออาจมีการดำเนินคดี ทั้งทางแพ่งและอาญา หากพบว่าเป็นการฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติโดยเจตนา กรรมการและพนักงานของบริษัทต้องทำความเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันในทุกขั้นตอนของการปฏิบัติงาน ข้อกล่าวหาเรื่องการคอร์รัปชันอาจสร้างความเสื่อมเสียชื่อเสียงต่อบุคลากรของบริษัท และทำให้ภาพลักษณ์ของบริษัทเสียหายได้ แม้ว่าจะไม่มีมูลความจริงเลยก็ตาม หากพบการกระทำใดที่เข้าข่ายขัดต่อมาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันนี้ โปรดแจ้งต่อผู้บังคับบัญชาหรือแจ้งมายังช่องทางการร้องเรียนที่บริษัทกำหนดขึ้น

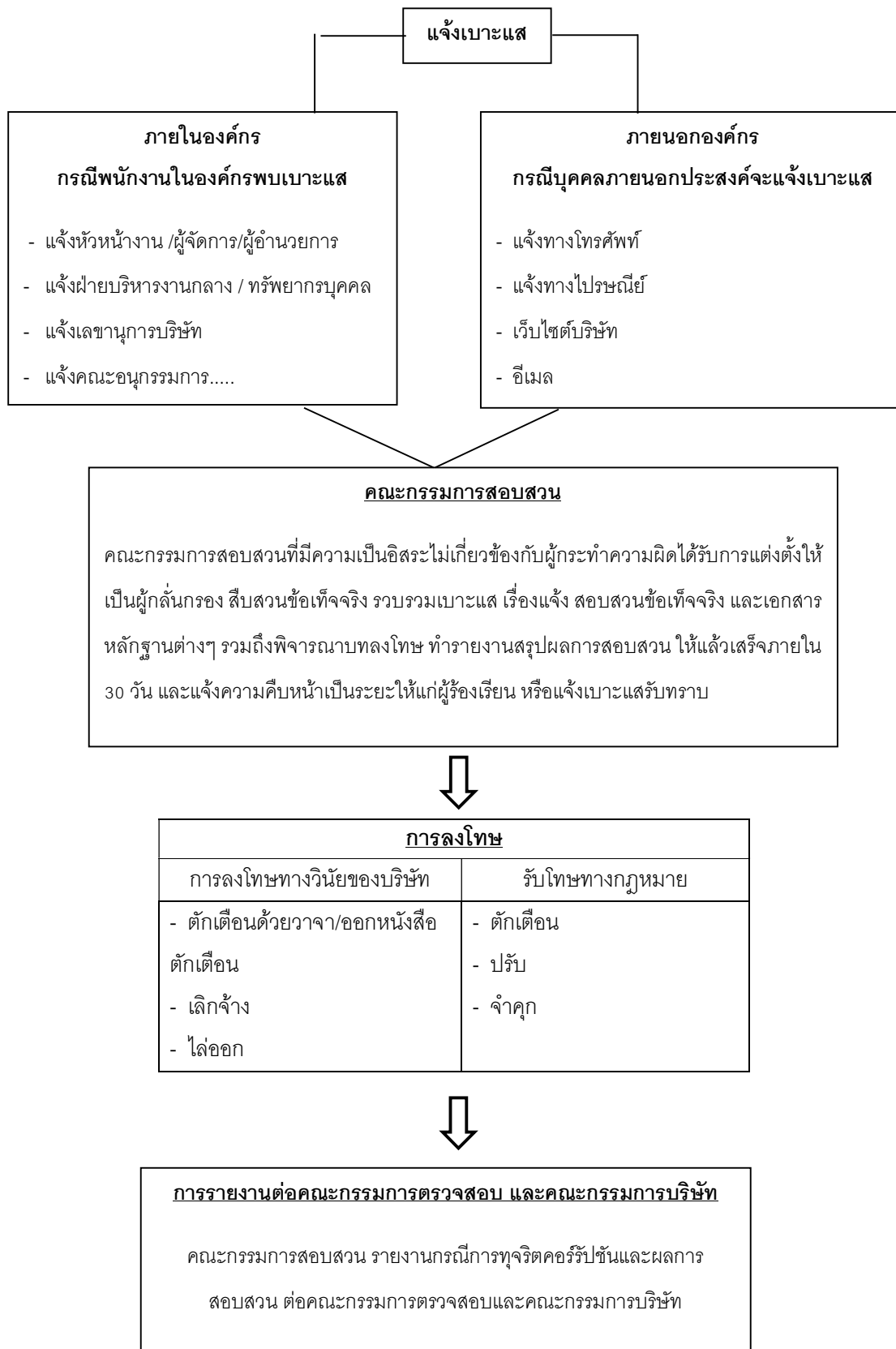
1. หากผู้ถูกกล่าวหา (กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน) ได้กระทำการคอร์รัปชันจริง ผู้กระทำผิดจะได้รับโทษทางวินัยจนถึงขั้นให้ออกจากงาน และผู้กระทำผิดอาจต้องได้รับโทษทางกฎหมาย
2. ผู้บังคับบัญชาโดยตรงที่เพิกเฉยต่อการกระทำผิด หรือรับทราบว่ามี การกระทำผิด แต่ไม่ดำเนินการจัดการให้ถูกต้องตามนโยบายฉบับนี้ ผู้บังคับบัญชาจะได้รับโทษทางวินัยจนถึงขั้นให้ออกจากงาน

3. การไม่รู้ถึงนโยบายฉบับนี้ และหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง จะใช้เป็นข้ออ้างในการไม่ปฏิบัติตามไม่ได้
4. กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องนำข้อมูลของผู้ให้เบาะแส ผู้ร้องเรียน ข้อร้องเรียน และเอกสารหลักฐานไปเปิดเผย ไม่เก็บไว้เป็นความลับ ผู้นั้นจะได้รับโทษทางวินัย เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามคำสั่งโดยชอบด้วยกฎหมาย ตามคำสั่งศาล หรือหน่วยงานที่กำลังดูแลที่เกี่ยวข้อง หรือคำสั่งของหน่วยงานของรัฐ
5. คู่ค้า ตัวกลางทางธุรกิจ ผู้จัดจำหน่ายสินค้า/ให้บริการ ตัวแทนของบริษัทที่ฝ่าฝืนหลักเกณฑ์ตามนโยบายฉบับนี้หรือรับทราบถึงการกระทำที่ขัดต่อนโยบายฉบับนี้ แต่ไม่ได้รายงานให้คณะกรรมการบริหารของบริษัททราบหรือให้ข้อมูลที่ไม่ถูกต้อง เมื่อเจ้าหน้าที่สอบสวนของบริษัทได้สอบถามข้อมูลเกี่ยวกับการกระทำที่อาจขัดต่อนโยบายฉบับนี้อาจถูกบอกเลิกสัญญาได้

(รายละเอียดปรากฏในระเบียบข้อบังคับการทำงาน หมวด 8 วินัยและโทษทางวินัย)

(เว้นว่าง)

แผนภาพ 3 แสดงขั้นตอนการแจ้งเบาะแส การรับเรื่องร้องเรียน การสืบสวนและลงโทษ



มาตรการคุ้มครอง ปกป้องผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแส และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

1. บริษัทจะปกปิด ชื่อ ที่อยู่ หรือข้อมูลใดๆ ที่สามารถระบุตัวผู้ร้องเรียนหรือผู้ให้ข้อมูล และเก็บรักษาข้อมูลของผู้ร้องเรียนและผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับ โดยจำกัดเฉพาะผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการตรวจสอบเรื่องร้องเรียนเท่านั้น ที่สามารถเข้าถึงข้อมูลดังกล่าวได้
2. ในกรณีที่มีการร้องเรียน คณะกรรมการสืบสวนจะทำหน้าที่ในการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูลในการสืบสวนหาข้อเท็จจริง ไม่ให้ได้รับความเดือดร้อน อันตราย อันเกิดจากการแจ้งเบาะแส ร้องเรียน การเป็นพยานหรือการให้ข้อมูล
3. ผู้ได้รับข้อมูลจากการปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องร้องเรียน มีหน้าที่เก็บรักษาข้อมูล ข้อร้องเรียนและเอกสารหลักฐานของผู้ร้องเรียนและผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับห้ามเปิดเผยข้อมูลแก่บุคคลอื่นที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามคำสั่งโดยชอบด้วยกฎหมาย ตามคำสั่งศาล หรือหน่วยงานที่กำลังดำเนินคดีที่เกี่ยวข้อง หรือคำสั่งของหน่วยงานของรัฐ
4. บริษัทจะไม่เลิกจ้าง พักงาน ลงโทษทางวินัยหรือจะดำเนินการต่างๆ จากการที่พนักงานให้ข้อมูลการกระทำผิด หากผู้ใดกระทำการฝ่าฝืนดังกล่าวจะถูกลงโทษทางวินัย
5. บริษัทจะป้องกันไม่ให้มีการข่มขู่คุกคามพนักงานผู้ร้องเรียน ผู้ให้ข้อมูลการกระทำผิด รวมถึงผู้ที่ให้ความร่วมมือหรือความช่วยเหลือในการสอบสวนด้วยเจตนาสุจริต
6. บริษัทจะให้ความคุ้มครองเพิ่มเติมเป็นพิเศษตามความเหมาะสม โดยจะพิจารณาจากระดับความร้ายแรงและความสำคัญของเรื่องร้องเรียน ในกรณีที่ผู้ร้องเรียนถูกข่มขู่คุกคามให้รายงานต่อคณะกรรมการบริหาร เพื่อสั่งการให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคลจัดหามาตรการคุ้มครองผู้ให้ข้อมูลที่เหมาะสมตามแต่กรณี

การปกป้องผู้ถูกร้องเรียน

บริษัทตระหนักในความรับผิดชอบต่อผู้ถูกร้องเรียน โดยจะเก็บรักษาข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถูกร้องเรียนเป็นความลับในช่วงการสืบสวนและพิจารณาผลการสืบสวนข้อเท็จจริง หากยังไม่มีมติตัดสินเรื่องดังกล่าว ทั้งนี้ คณะกรรมการสืบสวนจะให้โอกาสผู้ถูกร้องเรียนในการชี้แจงข้อร้องเรียนก่อนที่จะพิจารณาตัดสินข้อร้องเรียนนั้น รวมทั้งรับทราบผลการสืบสวนข้อเท็จจริง

การลงโทษสำหรับผู้เจตนาให้ข้อมูลเป็นเท็จ

กรณีพนักงานแจ้งเรื่องร้องเรียนหรือให้ข้อมูลการกระทำผิดด้วยเจตนาสุจริต แม้ว่าบริษัทจะไม่พบการกระทำผิดตามที่ได้รับร้องเรียน บริษัทจะไม่ดำเนินการลงโทษใดๆ กับพนักงานที่ให้ข้อมูล อย่างไรก็ตาม หากผลการสอบสวนพบว่า เรื่องร้องเรียนไม่มีมูลความจริงและได้ทำด้วยเจตนาหรือจงใจให้เกิดผลเสียหายแก่บุคคลอื่นหรือให้ข้อมูลเท็จ บริษัทจะพิจารณาดำเนินการลงโทษพนักงานที่ให้ข้อมูลตามข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน รวมทั้งพิจารณาดำเนินคดีตามกฎหมาย (รายละเอียดปรากฏในระเบียบข้อบังคับการทำงาน หมวด 8 วินัยและโทษทางวินัย)

การติดตามและทบทวน

- คณะกรรมการบริษัท มอบหมายให้ คณะกรรมการบรรษัทภิบาลและพัฒนาอย่างยั่งยืน ทำหน้าที่ ดังนี้
 1. เป็นผู้รับผิดชอบ กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตาม จรรยาบรรณและมาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
 2. พิจารณาถึงสถานการณ์ และความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป
 3. เรียนรู้จากประสบการณ์ เปรียบเทียบ รับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้เสีย
 4. ออกแบบมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน (ทั้งด้านนโยบายและการปฏิบัติ)
 5. ติดตาม ทดสอบการปฏิบัติงาน และควบคุมให้มีประสิทธิผล
 6. จัดระดับ และประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง ทุกไตรมาส รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
 7. จัดทำคู่มือ จรรยาบรรณธุรกิจ จริยธรรมสำหรับกรรมการและพนักงาน จัดทำ แนวทางการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน โดยทำการทบทวนทุกปี เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติ
 8. จัดอบรมให้ความรู้ วัฒนธรรม ส่งเสริมและสนับสนุน บุคลากรของบริษัท บริษัทย่อย และบริษัทร่วมทุกระดับ ให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณและปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
 9. จัดให้มีการรณรงค์ส่งเสริมให้ลูกค้า ตัวแทน และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัท ให้ความสำคัญต่อการร่วมปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันผ่านกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับที่ได้มีการติดต่อประสานงานด้วย
- คณะกรรมการบริษัท มอบหมายให้ คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้กำกับดูแลการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
- คณะกรรมการตรวจสอบ จะทำหน้าที่ดังนี้
 - ได้รับรายงานจาก “คณะอนุกรรมการจรรยาบรรณและทุจริตคอร์รัปชัน” เกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยง รายงานการปฏิบัติ และประสิทธิผลของมาตรการ ทุกไตรมาส
 - ได้รับรายงานผลการตรวจสอบภายในจากผู้ตรวจสอบภายใน และรายงานการรับรองจากภายนอกของผู้สอบบัญชี อันเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันทุกไตรมาส
 - สอบทานมาตรการและการควบคุมภายใน สอบทานการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับความเพียงพอ และประสิทธิผลของมาตรการ
 - รายงานผลการตรวจสอบนั้น ต่อคณะกรรมการ และให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการ เกี่ยวกับการปฏิบัติที่ควรมีเพื่อลดความเสี่ยงนั้น เพื่อให้คณะกรรมการบริหารรับนโยบายจากคณะกรรมการบริษัท นำคำแนะนำไปปฏิบัติทุกไตรมาส

นโยบายและคู่มือมาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ฉบับนี้ได้รับอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2567 และมีผลบังคับใช้ ตั้งแต่วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2567 เป็นต้นไป

.....

(นายดนุชา วีระพงษ์)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เอกสารอ้างอิง/แหล่งที่มา

1. นโยบายบริษัทภิบาลและคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท ตะวันออกพาณิชย์ลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)
2. อำนาจอนุมัติของบริษัท ตะวันออกพาณิชย์ลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)
3. คู่มือมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ของบริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)
4. แนวปฏิบัติการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ของบริษัท สแกน อินเตอร์ จำกัด (มหาชน)
5. คู่มือมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน ของบริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)
6. คู่มือมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน ของบริษัท ไอเอฟเอส แคปปิตอล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
7. คู่มือมาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ของบริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)
8. คู่มือมาตรการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ของบริษัท กรังปรีซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
9. คู่มือบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน ของบริษัท ศูนย์บริการหลักสยาม จำกัด (มหาชน)

ภาคผนวก

แบบฟอร์มแจ้งข้อร้องเรียนของบริษัท ตะวันออกพาณิชย์ลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

เรียน.....

ข้าพเจ้าชื่อ.....นามสกุล.....(ผู้ร้องเรียน)

ที่อยู่.....

เบอร์โทรศัพท์.....

ขอร้องเรียน (ชื่อ – นามสกุล).....ตำแหน่ง (ถ้าทราบ).....

หน่วยงาน (ถ้าทราบ).....หรือกลุ่มบุคคล.....

(กลุ่มบุคคลที่ถูกร้องเรียน)

บุคคลหรือกลุ่มบุคคลดังกล่าวกระทำการทุจริตต่อหน้าที่ / กระทำความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ โดยมีพฤติการณ์ ดังนี้

.....
.....
.....
.....

พยานบุคคล

1.

2.

พยานเอกสาร (แนบมาด้วยถ้ามี)

1.

2.

เคยร้องเรียนไปที่หน่วยงาน / บุคคลแล้ว

ขอแสดงความนับถือ

.....

(.....)

ผู้ร้องเรียน