



นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท มิสเตอร์. ดี.ไอ.วาย. โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

27 พฤศจิกายน 2566

ฉบับที่ 2

อนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น: 27 พฤศจิกายน 2566

นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

1. บทนำ

บริษัท มิสเตอร์. ดี.ไอ.วาย. โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) รวมถึงบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) มีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจอย่างสุจริต โปร่งใส และเป็นธรรม โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกราย ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทตระหนักดีว่า การทุจริตคอร์รัปชันและการให้สินบนอาจเกิดขึ้นในกิจกรรมทางธุรกิจและการติดต่อกับผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งอาจกระทบต่อการตัดสินใจและการดำเนินการของกลุ่มบริษัท

ในการนี้ กลุ่มบริษัทจึงได้มีการกำหนดนโยบายฉบับนี้ ให้เป็นแนวทางการปฏิบัติเพื่อป้องกันและต่อต้านปัญหาทุจริตคอร์รัปชันของกลุ่มบริษัทให้ชัดเจน โดยสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้ทุกคนตระหนักถึงพิษภัยของการทุจริตคอร์รัปชัน เน้นย้ำค่านิยมที่ดี และเพิ่มความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย เพื่อให้การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

2. คำจำกัดความ

ภายใต้นโยบายฉบับนี้ ให้คำและข้อความดังต่อไปนี้ มีความหมายดังนี้

“**การทุจริตคอร์รัปชัน**” หมายถึง การใช้อำนาจที่ได้มาหรือทรัพย์สินที่มีอยู่ในทางมิชอบ เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือของผู้อื่น หรือเพื่อให้เกิดความเสียหายต่อประโยชน์ของผู้อื่น โดยการทุจริตคอร์รัปชันนั้น รวมถึงการติดสินบน ค่าอำนวยความสะดวก การให้ของขวัญ บริการ เงิน หรือสิ่งของแทนเงิน หรือประโยชน์อื่นใด การขอลด การฟอกเงิน การยกยอก การปกปิดข้อเท็จจริง หรือการขัดขวางกระบวนการยุติธรรม การใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบเพื่อข่มขู่หรือเรียกรับผลประโยชน์หรือการตัดสินใจใด ๆ ทางธุรกิจจากบุคคลอื่น และครอบคลุมถึงความสัมพันธ์ระหว่างเอกชนและหน่วยงานของรัฐ และความสัมพันธ์ระหว่างเอกชนด้วยกันเอง

“**ค่าอำนวยความสะดวก**” หมายถึง จำนวนเงินเล็กน้อยที่จ่ายให้แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐอย่างไม่เป็นทางการ เพื่อให้มั่นใจว่า เจ้าหน้าที่ของรัฐจะดำเนินการตามกระบวนการหรือเป็นการกระตุ้นให้ดำเนินการรวดเร็วขึ้น โดยกระบวนการนั้นไม่จำเป็นต้องอาศัยดุลพินิจของเจ้าหน้าที่รัฐ แต่เป็นหน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐดังกล่าวต้องปฏิบัติตามกฎหมายอยู่แล้วและเป็นสิทธิที่บุคคลพึงจะได้ตามกฎหมาย เช่น การขอใบอนุญาต การขอหนังสือรับรอง และการได้รับการบริการสาธารณะ เป็นต้น

“**การติดสินบน**” หมายถึง การให้หรือเสนอให้ ซึ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด แก่บุคคลอื่น โดยมีเจตนาที่จะให้บุคคลดังกล่าวกระทำการหรือไม่กระทำการ หรือละเว้นซึ่งการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้ได้มาหรือรักษาไว้เพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจที่ไม่เหมาะสม ผิดกฎหมาย ผิดจรรยาบรรณ หรืออาจส่งผลเสียแก่ภาพลักษณ์ของกลุ่มบริษัท

“การให้หรือรับของขวัญ สันวนการและการเลี้ยงรับรอง” หมายถึง การให้หรือรับของขวัญ สันวนการและการเลี้ยงรับรอง ไม่ว่าจะเป็นเงิน สิ่งของ บัตรกำนัล หรือการบริการใด ๆ โดยอาจจะรวมถึงค่ารับรอง ค่าเดินทางเพื่อเดินทางไปเยี่ยมชม ศึกษา รวมถึงค่าอาหารและเครื่องดื่ม

“การช่วยเหลือทางการเงิน” หมายถึง การให้ความช่วยเหลือทางการเงินหรือความช่วยเหลืออื่นใดแก่พรรคการเมือง หรือนักการเมือง รวมถึงการให้กู้ยืม การบริจาคเงินหรือทรัพย์สิน และการให้บริการต่าง ๆ

“การให้และการรับการสนับสนุน” หมายถึง การให้หรือการรับการสนับสนุน เงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด ไม่ว่าในกรณีใด ๆ ก็ตาม แก่หรือจากบุคคลหรือนิติบุคคลใด ๆ โดยมีผลประโยชน์ร่วมกัน

“การให้และการรับการบริจาค” หมายถึง การให้หรือรับบริจาคเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด ไม่ว่าในกรณีใด ๆ ก็ตาม แก่หรือจากบุคคลหรือนิติบุคคลใด ๆ โดยมีผลประโยชน์ร่วมกัน

3. การใช้บังคับนโยบาย

- 3.1 ให้นโยบายฉบับนี้บังคับใช้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทในทุกระดับ
- 3.2 ให้นโยบายฉบับนี้มีผลบังคับใช้กับบรรดาตัวแทน คู่สัญญา และหรือบุคคลอื่นใดที่กระทำการแทนกลุ่มบริษัท
- 3.3 กลุ่มบริษัทจะขอความร่วมมือให้บริษัทที่เกี่ยวข้อง คู่สัญญาากการร่วมค้า คู่ค้า ผู้จัดหาสินค้า ตัวแทนธุรกิจ และผู้รับจ้าง ปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้ด้วย

4. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

- 4.1 บุคลากรทุกคนของกลุ่มบริษัทจะต้องไม่มีส่วนร่วมกับการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ไม่ว่าทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมถึงการติดสินบน และการแสวงหาผลประโยชน์อันมิควรได้ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น การเรียกรับ การรับ การเสนอ หรือการให้ทรัพย์สินรวมถึงประโยชน์อื่นใดกับเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือบุคคลอื่นใดที่ทำธุรกิจกับกลุ่มบริษัท หรือเพื่อแสวงหาโอกาสทางธุรกิจแก่กลุ่มบริษัท ไม่ว่าเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่นก็ตาม
- 4.2 กลุ่มบริษัทมีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ (Zero Tolerance Policy) และจะปฏิบัติตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในประเทศไทย และประเทศอื่นใดที่กลุ่มบริษัทไปประกอบกิจการ
- 4.3 ตัวแทนหรือคู่สัญญาของกลุ่มบริษัทที่ฝ่าฝืนนโยบายฉบับนี้จะถูกบอกเลิกสัญญา

- 4.4 กลุ่มบริษัทจะดำเนินการให้นโยบายฉบับนี้ให้สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณสำหรับคู่ค้า และจรรยาบรรณธุรกิจ โดยกลุ่มบริษัทจะจัดให้มีคู่มือหรือแนวปฏิบัติเพื่อการปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้ต่อไป
- 4.5 กลุ่มบริษัทจะจัดให้มีตารางกำหนดอำนาจอนุมัติ (Delegation of Authority) และกระบวนการสำหรับการขออนุมัติ เพื่อให้บุคลากรของกลุ่มบริษัทนำไปปฏิบัติในการเข้าทำธุรกรรมหรือการกระทำการอื่นใด

5. หน้าที่และความรับผิดชอบ

- 5.1 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการจัดให้มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และให้มีระบบการตรวจสอบภายในและบริหารความเสี่ยงในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าบุคลากรของกลุ่มบริษัทจะตระหนักถึงความสำคัญของการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและปลูกฝังค่านิยมดังกล่าวให้เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร
- 5.2 คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงจะต้องสอบทานระบบรายงานทางการเงินและบัญชี ระบบควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายใน และระบบบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่ามีความรัดกุม ทันสมัย และมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามมาตรฐานสากล ในกรณีที่มีข้อสงสัยหรือพบว่ามี การทุจริตคอร์รัปชัน ให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงรายงานเรื่องดังกล่าวไปยังคณะกรรมการบริษัท
- 5.3 ฝ่ายจัดการจะต้องจัดให้มีระบบการส่งเสริมและสนับสนุนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และจะต้องสื่อสารไปยังพนักงานทุกระดับของกลุ่มบริษัท และปลูกฝังค่านิยมดังกล่าวให้เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร รวมทั้งสอบทาน ตรวจสอบ และแก้ไขระบบและมาตรการต่าง ๆ ให้มีความสอดคล้องกับ ความเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ และจัดให้มีการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตคอร์รัปชันเป็นระยะ ๆ เพื่อกำหนดเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงและหาวิธีการป้องกันและแก้ไขต่อไป
- 5.4 ฝ่ายตรวจสอบภายใน มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้องตามนโยบาย แนวปฏิบัติ อำนาจดำเนินการ ระเบียบและกฎหมาย เพื่อให้มั่นใจว่าระบบควบคุมและระบบบริหารความเสี่ยงมีความเหมาะสมและรัดกุมต่อการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และจะรายงานเรื่องดังกล่าวไปยังคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
- 5.5 บุคลากรของกลุ่มบริษัทมีหน้าที่ที่จะต้องทำความเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้อย่างเคร่งครัด

6. การแลกเปลี่ยนของขวัญ การจัดให้มีสันหนากการ และการเลี้ยงรับรอง

- 6.1 นโยบายฉบับนี้ไม่เป็นการห้ามการกระทำใด ๆ ที่โปร่งใสและเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินธุรกิจตามปกติ ซึ่งมีกฎหมาย ข้อบังคับ ธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่นหรือหลักปฏิบัติทางการค้าให้กระทำได้ เช่น การจัดให้มี สันหนากการ การเลี้ยงรับรอง การให้หรือรับของขวัญในโอกาสพิเศษ ทั้งนี้ เฉพาะเท่าที่เป็นไปตามที่นโยบายของกลุ่มบริษัทกำหนด อย่างไรก็ตาม บุคลากรของกลุ่มบริษัททุกคนจะต้องไม่ร้องขอหรือเสนอของขวัญหรือ สันหนากการใด ๆ
- 6.2 การจัดให้มีสันหนากการ การเลี้ยงรับรอง การให้หรือรับของขวัญสามารถทำได้ในโอกาสดังต่อไปนี้เท่านั้น
- 6.2.1 ต้องไม่ได้เป็นการกระทำเพื่อจูงใจให้กระทำการหรือไม่กระทำการอันไม่ชอบ หรือมีอิทธิพลต่อการตัดสินใจทางธุรกิจ หรือทำให้ได้รับประโยชน์ที่ไม่เป็นธรรม
- 6.2.2 ต้องไม่ได้ฝ่าฝืนนโยบายฉบับนี้ หรือนโยบายอื่น ๆ ของกลุ่มบริษัท หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- 6.2.3 เป็นการให้หรือรับของขวัญที่ได้กระทำในนามของกลุ่มบริษัทไม่ใช่ในนามของบุคคลเป็นการส่วนตัว
- 6.2.4 เป็นการให้หรือรับของขวัญที่ได้กระทำตามสมควรแก่โอกาสซึ่งเป็นไปตามประเพณีนิยม เช่น การแลกเปลี่ยนของขวัญในงานเลี้ยงปีใหม่ เป็นต้น
- 6.2.5 เป็นการให้หรือรับของขวัญที่ได้กระทำอย่างเปิดเผย
- 6.2.6 จะต้องไม่มีการให้เงินสด หรือสิ่งของอื่นใดที่เทียบเท่าเงินสด เช่น บัตรของขวัญแทนเงินสด หรือ บัตรกำนัล และ
- 6.2.7 เลี้ยงรับรองเฉพาะเท่าที่จำเป็นและมีค่าใช้จ่ายที่สมเหตุสมผล ไม่ฟุ่มเฟือยหรือมีความถี่มากเกินไป
- 6.3 บุคลากรของกลุ่มบริษัทอาจรับของขวัญได้ในกรณีที่เป็นการรับของขวัญตามปกติประเพณี และของขวัญดังกล่าวจะต้องมีมูลค่าไม่เกิน 3,000 บาท ในกรณีที่ไม้อาจปฏิเสธการรับของขวัญที่มีมูลค่ามากกว่า 3,000 บาทได้เนื่องด้วยเหตุผลด้านความสัมพันธ์อันดี บุคคลดังกล่าวจะต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบโดยไม่ชักช้า ทั้งนี้ ไม่เกิน 30 วันนับแต่ได้รับของขวัญดังกล่าว เพื่อความชัดเจนในการตีความ บุคลากรของกลุ่มบริษัทจะต้องไม่รับเงินสดในทุกกรณี

- 6.4 บุคลากรของกลุ่มบริษัทอาจรับของขวัญจากการจับฉลากได้ โดยของขวัญดังกล่าวจะต้องไม่ถูกกำหนดให้มอบให้บุคลากรคนใดคนหนึ่งเป็นการเฉพาะ

7. การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน

- 7.1 กลุ่มบริษัทมีนโยบายเป็นกลางทางการเงิน และไม่มียุทธศาสตร์ให้ความช่วยเหลือทางการเงินหรือกระทำการอื่นเป็นการผูกขาดทางการเงิน กลุ่มการเงิน นักการเงิน หรือผู้ถูกเสนอชื่อให้ดำรงตำแหน่งทางการเงินใด ๆ ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าในระดับท้องถิ่น ระดับภูมิภาค หรือระดับประเทศ
- 7.2 บุคลากรของกลุ่มบริษัทจะต้องไม่ใช้ทรัพย์สิน ทรัพยากร หรือเวลาการทำงาน ไปให้บริการในนามของกลุ่มบริษัท หรือไม่ใช่ชื่อบริษัทในการสนับสนุนกิจกรรมทางการเงิน หรือกระทำการใด ๆ ที่อาจทำให้เกิดความเข้าใจผิดว่ากลุ่มบริษัทให้การสนับสนุนหรือมีส่วนเกี่ยวข้องกับกิจกรรมทางการเงิน พรรคการเมือง กลุ่มการเงิน นักการเงิน หรือผู้ถูกเสนอชื่อให้ดำรงตำแหน่งทางการเงิน อย่างไรก็ตาม บุคลากรของกลุ่มบริษัทมีสิทธิเสรีภาพในการเข้าร่วมกิจกรรมทางการเงินตามที่กฎหมายกำหนด แต่จะต้องเป็นอาสาสมัครหรือตามที่ได้อำนาจการลงนาม และโดยการใช้ค่าใช้จ่ายส่วนตัวเท่านั้น

8. การบริจาคเพื่อการกุศลและการให้หรือรับเงินสนับสนุน

- 8.1 การบริจาคจะต้องเป็นไปเพื่อการกุศลเท่านั้น และการบริจาคจะต้องกระทำต่อตัวแทนหรือองค์กรการกุศลที่มีเอกสารเป็นหลักฐานชัดเจน หรือมีหลักฐานการรับเงินบริจาค และให้เป็นไปตามนโยบายต่าง ๆ ที่กลุ่มบริษัทกำหนด
- 8.2 การให้เงินสนับสนุน (sponsorship) แตกต่างจากการบริจาคเพื่อการกุศล เนื่องจากเป็นช่องทางในการประชาสัมพันธ์การประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท
- 8.3 บุคลากรของกลุ่มบริษัทจะต้องใช้ความระมัดระวังไม่ให้เกิดการบริจาคเพื่อการกุศลและการให้หรือรับการสนับสนุนกลายเป็นการปิดบังการตัดสินใจ โดยกรรมการเพื่อการกุศลและการให้หรือรับการสนับสนุนจะต้องผ่านกระบวนการพิจารณาที่โปร่งใสและเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับและตารางกำหนดอำนาจอนุมัติ (Delegation of Authority) ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงจะต้องไม่ขัดต่อความสงบเรียบร้อยและศีลธรรมอันดีและจะต้องไม่เป็นการกระทำที่จะเกิดผลกระทบต่อสังคมในทางลบ
- 8.4 กลุ่มบริษัทไม่มีนโยบายในการรับเงินบริจาคหรือการรับเงินสนับสนุนจากลูกค้า คู่ค้า คู่สัญญาหรือการร่วมค้า และบุคคลอื่นใด ไม่ว่าด้วยวัตถุประสงค์ใด ๆ ก็ตาม

9. คำอำนวยความสะดวก

กลุ่มบริษัทไม่มีนโยบายในการจ่ายค่าอำนวยความสะดวก ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และจะไม่ให้หรือยอมรับสิ่งใดเพื่ออำนวยความสะดวกในการประกอบธุรกิจ

10. การว่าจ้างบุคลากรของรัฐ

10.1 ในกรณีที่ผลประโยชน์แก่กลุ่มบริษัทและไม่เป็นการขัดต่อกฎหมาย กฎระเบียบ หรือก่อให้เกิดการขัดกันของผลประโยชน์ระหว่างประโยชน์ส่วนตัวของบุคลากรของรัฐ ประโยชน์ส่วนรวม ประโยชน์ของรัฐ และประโยชน์ทางธุรกิจของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทอาจแต่งตั้งหรือว่าจ้างอดีตนุคลากรของรัฐให้มาเป็นกรรมการ ที่ปรึกษา ผู้บริหาร หรือลูกจ้าง เมื่อครบระยะเวลา 2 ปี นับแต่บุคคลดังกล่าวสิ้นสภาพการเป็นบุคลากรของรัฐ ทั้งนี้ การแต่งตั้งหรือการว่าจ้างดังกล่าวจะต้องไม่ขัดต่อกฎหมายหรือกฎระเบียบของหน่วยงานเดิมที่บุคลากรของรัฐคนดังกล่าวเคยสังกัดอยู่หรือหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง

10.2 กลุ่มบริษัทอาจแต่งตั้งหรือว่าจ้างอดีตนุคลากรของรัฐเป็นกรรมการ ที่ปรึกษา ผู้บริหาร หรือลูกจ้างได้ต่อเมื่อได้ดำเนินการตรวจสอบประวัติและการดำรงตำแหน่งของบุคคลดังกล่าวในหน่วยงานของรัฐแล้ว เพื่อให้มั่นใจว่าการแต่งตั้งหรือว่าจ้างจะไม่ก่อให้เกิดการขัดกันของผลประโยชน์ และไม่ได้ดำเนินการเพื่อให้กลุ่มบริษัทได้รับประโยชน์ไม่ว่าในรูปแบบใด

11. การประเมินความเสี่ยง

11.1 การประเมินความเสี่ยงถือเป็นหลักการพื้นฐานของการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ดังนั้น ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชันและการให้สินบน ผู้บริหารทุกคนจะต้องตระหนักว่าธุรกิจของกลุ่มบริษัทจะได้รับผลกระทบจากการคอร์รัปชันและการให้สินบนอย่างไร

11.2 กลุ่มบริษัทจะประเมินความเสี่ยงในการทุจริตคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นได้ และจะจัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงการตรวจสอบและการสอบทานระบบบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

12. การควบคุมภายใน

12.1 กลุ่มบริษัทจะจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพื่อป้องกันมิให้มีการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการสอบทานบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง การเก็บรักษาข้อมูล และกระบวนการทางธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับนโยบายฉบับนี้

12.2 กลุ่มบริษัทจะต้องจัดให้มีกระบวนการเพื่อให้แน่ใจว่าการควบคุมภายในเกี่ยวกับกระบวนการทำบัญชี การเก็บรักษาข้อมูล บรรดาเอกสาร และการเก็บข้อมูลอื่นๆ จะได้รับการตรวจสอบความถูกต้องและเหมาะสมสำหรับการรายงานสถานะทางการเงิน และมีหลักฐานการทำธุรกรรมที่เพียงพอ

- 12.3 ระบบการควบคุมภายในประกอบไปด้วยการควบคุมองค์กร รวมถึงการควบคุมและขั้นตอนการดำเนินงานที่จัดทำขึ้นโดยเฉพาะเพื่อป้องกันความเสี่ยงในการทุจริตและคอร์รัปชันที่กลุ่มบริษัทอาจต้องเผชิญ
- 12.4 ฝ่ายตรวจสอบภายในจะต้องแจ้งให้หน่วยงานภายในองค์กรที่เกี่ยวข้องทราบถึงการปรับปรุงมาตรการควบคุมภายในกรณีที่ตรวจสอบพบเหตุการณ์หรือปัญหาใดๆ อันเกิดจากการไม่ปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้

13. การบันทึกการบัญชีที่ถูกต้อง

- 13.1 กลุ่มบริษัทจะปฏิบัติตามมาตรฐาน หลักการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการทำบัญชีและรายงานสถานะทางการเงิน
- 13.2 บรรดาค่าใช้จ่ายทุกประเภทจะต้องมีหลักฐานเอกสารที่เกี่ยวข้องประกอบ การเก็บข้อมูลและคุ้มครองข้อมูลของกลุ่มบริษัทจะต้องเป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนด
- 13.3 กลุ่มบริษัทจะดำเนินการไม่ให้มีการบันทึกการบัญชีที่เป็นเท็จ ผิดกฎหมาย ไม่สมบูรณ์ หรือไม่ถูกต้อง และจะดำเนินการไม่ให้มีรายการนอกงบการเงินอันเป็นการบิดบังธุรกรรมหรือการจ่ายเงินที่ไม่เหมาะสม

14. ทรัพยากรบุคคล

กลุ่มบริษัทจะดำเนินการให้ กระบวนการบริหารงานบุคคลของกลุ่มบริษัท (รวมถึงการจ้างงาน การคัดเลือก การเลื่อนขั้น การอบรม การประเมินผลงาน การให้ค่าตอบแทน การปรับโครงสร้างองค์กร เพื่อให้มีการกำหนดหน้าที่และตำแหน่งงานที่เหมาะสม) สะท้อนเป้าหมายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และจะดำเนินการให้บุคลากรของกลุ่มบริษัทมีทรัพยากรและความสามารถเพียงพอและจำเป็นในการปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้

15. การร้องเรียนและการคุ้มครองพนักงาน

- 15.1 การร้องเรียนการทุจริตและการกระทำผิดถือเป็นหน้าที่ของบุคลากรของกลุ่มบริษัทในทุก ๆ ระดับ
- 15.2 บุคลากรของกลุ่มบริษัทที่พบหรือสงสัยว่าพนักงานหรือบุคคลอื่นใดที่กระทำการแทนหรือในนามของกลุ่มบริษัทละเมิดนโยบายฉบับนี้ หรือมีส่วนร่วมในการให้หรือรับสินบน หรือการทุจริตคอร์รัปชัน จะต้องรายงานเรื่องดังกล่าวให้เร็วที่สุด ผ่านช่องทางที่กำหนดไว้ในนโยบายการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน (Whistleblowing Policy) ทั้งนี้ ผู้รายงานจะไม่ถูกเลือกปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมในกรณีที่มีการรายงานดังกล่าวเป็นไปโดยสุจริต

- 15.3 กลุ่มบริษัทจะไม่เลิกจ้าง ลดตำแหน่ง พักงาน ช่มชู้ ครอบงำ เลือกปฏิบัติ หรือกระทำการใด ๆ อันอาจก่อให้เกิดผลเสียต่อบุคลากรของกลุ่มบริษัทที่ปฏิเสธที่จะปฏิบัติหรือกระทำการใดๆ อันก่อให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน หรือรายงานและให้เบาะแสการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวกับกลุ่มบริษัท หรือให้ความร่วมมือในกระบวนการสอบสวน แม้การกระทำดังกล่าวอาจทำให้กลุ่มบริษัทเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม
- 15.4 กรณีที่พนักงานคนใดเชื่อว่าตนได้รับการปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรม สืบเนื่องมาจากการปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้ ควรรายงานให้ผู้บังคับบัญชา หรือหัวหน้าฝ่ายทรัพยากรบุคคลทราบโดยทันที หากไม่ได้รับการแก้ไข ให้รายงานกรณีดังกล่าวอย่างเป็นทางการตามวิธีการที่ระบุในนโยบายการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน (Whistleblowing Policy) ของกลุ่มบริษัท
- 15.5 บุคลากรของกลุ่มบริษัททุกคนจะต้องให้ความร่วมมือในการสอบสวนการทุจริตคอร์รัปชันอย่างเต็มที่

16. การสื่อสารและการอบรม

- 16.1 กลุ่มบริษัทจะต้องสื่อสารนโยบายฉบับนี้ไปยังหน่วยงานทุกระดับในกลุ่มบริษัท รวมถึงตัวแทนธุรกิจของกลุ่มบริษัท ผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น การแจ้งเป็นประกาศ เว็บไซต์ การรายงานประจำปีและแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1 One Report) และการอบรมต่าง ๆ เป็นต้น
- 16.2 บุคลากรของกลุ่มบริษัทจะต้องได้รับการอบรมเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเป็นระยะ ๆ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทั้งหมดรับทราบถึงรูปแบบการทุจริตคอร์รัปชัน ความเสี่ยงจากการเข้าไปเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน และน่านโยบายฉบับนี้ไปปฏิบัติอย่างเหมาะสม รวมถึงอบรมวิธีการร้องเรียนหรือรายงานการกระทำที่น่าสงสัย ทั้งนี้ การอบรมดังกล่าวจะเป็นส่วนหนึ่งของการอบรมพนักงานใหม่ของกลุ่มบริษัท
- 16.3 บุคลากรของกลุ่มบริษัทสามารถสอบถามเกี่ยวกับนโยบายฉบับนี้หรือมาตรการที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไปยังฝ่ายตรวจสอบภายในได้
- 16.4 กลุ่มบริษัทจะประกาศและสื่อสารนโยบายฉบับนี้ผ่านช่องทางต่างๆ ไปยังลูกค้า ผู้จัดหาสินค้า ตัวแทนธุรกิจและผู้รับจ้าง ตั้งแต่ที่เริ่มมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับกลุ่มบริษัทและหลังจากนั้นตามความเหมาะสม โดยกลุ่มบริษัทจะกำชับให้บุคคลที่กลุ่มบริษัททำธุรกรรมด้วยปฏิบัติตามมาตรฐานเดียวกัน

17. บทลงโทษ

- 17.1 บุคลากรของกลุ่มบริษัทที่ไม่ยึดถือปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้จะถูกดำเนินการทางวินัยตามระเบียบข้อบังคับของกลุ่มบริษัท ซึ่งอาจรวมไปถึงให้พ้นสภาพการเป็นพนักงาน และ/หรือ การดำเนินคดีตามกฎหมาย

- 17.2 ผู้บังคับบัญชาที่เพิกเฉยต่อการละเมิดหรือการไม่ปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้ของผู้ใต้บังคับบัญชา หรือทราบถึงการกระทำดังกล่าวแล้วแต่ไม่แก้ไขหรือไม่ร้องเรียนเรื่องดังกล่าว จะถูกลงโทษตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของกลุ่มบริษัท

18. การทบทวนนโยบาย

ให้ฝ่ายตรวจสอบภายในทำการทบทวนนโยบายฉบับนี้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง หากกรณีมีความจำเป็นต้องปรับปรุงแก้ไขนโยบายฉบับนี้ จะต้องเสนอไปยังคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

นโยบายฉบับนี้ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 27 พฤศจิกายน 2566 เป็นต้นไป ตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้พิจารณาและมีมติอนุมัติในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2566

(นายออง ชู จิน เอเดรียน)

ประธานกรรมการ

บริษัท มิสเตอร์. ดี.ไอ.วาย. โฮลดิ้ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)