คู่มือจัดการต่อต้านการติดสินบน

วัตถุประสงค์และขอบเขต

คณะทำงานต่อต้านการคอร์รัปชั่นได้ใช้คู่มือการต่อต้านการติดสินบนฉบับนี้เป็นแนวทางในการดำเนินงาน และนำไปปฏิบัติสนับสนุนการต่อต้านการติดสินบน และคอร์รัปชั่น โดยคู่มือฉบับนี้จะเป็นแนวทาง และนโยบายของบริษัท ไทยออพติคอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) บริษัทย่อย และบริษัทร่วม (เรียกรวมกันว่า “บริษัท”) คู่มือฉบับนี้จัดทำขึ้นตามแนวทางปฏิบัติที่ดีซึ่งเป็นแนวทางที่ได้รับมาตรฐาน และการยอมรับในระดับสากล โดยบริษัทได้นำไปปรับใช้กับการดำเนินธุรกิจทั้งบริษัทย่อยและบริษัทในเครือทั้งหมดที่ตั้งอยู่ทั่วโลก

มาตรฐาน แนวปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ อ้างอิง

คณะกรรมการป้องกัน และปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) เสนอให้ภาคเอกชนพิจารณานำหลักการพื้นฐาน 8 ประการ ต่อไปนี้มาปรับใช้เพื่อสร้างระบบ และป้องกันการติดสินบนภายในบริษัท หลักการเหล่านี้สอดคล้องกับกรอบการทำงานต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่นในระดับชาติและสากล ได้แก่

1. แนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชั่นของภาคเอกชนไทย
2. กฎ ศาลอาญาระหว่างประเทศ (ICC) ฉบับปี 2023 เกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริต
3. อนุสัญญาสหประชาชาติว่าด้วยการต่อต้านการทุจริต
4. อนุสัญญา OECD ว่าด้วยการต่อต้านการติดสินบนเจ้าหน้าที่รัฐต่างประเทศในธุรกิจระหว่างประเทศ

หลักการพื้นฐาน

หลักการพื้นฐาน 8 ประการเหล่านี้ ซึ่งระบุไว้ในแนวปฏิบัติของ คณะกรรมการป้องกัน และปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (NACC) ฉบับพิมพ์ครั้งที่ 3 ซึ่งแนวทางนี้ช่วยให้มั่นใจได้ถึงมาตรการต่อต้านการติดสินบนที่มีประสิทธิภาพ:

หลักการที่ 1 – ความมุ่งมั่นที่เข้มแข็ง สามารถตรวจสอบได้อย่างชัดเจน และได้รับการสนับสนุนจากฝ่ายบริหารระดับสูงในรับมือกับเรื่องการติดสินบน

หลักการที่ 2 – การประเมินความเสี่ยงเพื่อระบุและประเมินความเสี่ยงการติดสินบนอย่างมีประสิทธิภาพ

หลักการที่ 3 – มาตรการที่ได้รับการปรับปรุงและมีรายละเอียดสำหรับพื้นที่ที่มีความเสี่ยงสูงและเปราะบาง

หลักการที่ 4 – การใช้มาตรการต่อต้านการติดสินบนระหว่างคู่ค้าทางธุรกิจ

หลักการที่ 5 – การทำบัญชี และบันทึกทางบัญชีที่ถูกต้อง

หลักการที่ 6 - นโยบายการจัดการทรัพยากรมนุษย์ ซึ่งสอดคล้องกับมาตรการต่อต้านการติดสินบน

หลักการที่ 7 – กลไกการสื่อสาร เพื่อสนับสนุนให้เกิดการรายงานหากพบข้อสงสัยที่เกี่ยวข้องกับเรื่องการติดสินบน

หลักการที่ 8 – ทบทวนและประเมินผลมาตรการต่อต้านการติดสินบนและประสิทธิภาพของมาตรการอย่างสม่ำเสมอ

เรามุ่งมั่นที่จัดให้มีกรอบการทำงานที่เหมาะสม โดยนำหลักการ 8 ประการมาประยุกต์ใช้ ดังนี้:

หลักการที่ 1 – ความมุ่งมั่นที่เข้มแข็ง สามารถตรวจสอบได้อย่างชัดเจน และได้รับการสนับสนุนจากฝ่ายบริหารระดับสูงในรับมือกับเรื่องการติดสินบน ที่ TOG เรามุ่งมั่นส่งเสริมวัฒนธรรมการไม่ยอมรับการติดสินบนในทุกรูปแบบ และเราให้ความรู้ ความเข้าใจ รายละเอียดของนโยบายการต่อต้านการติดสินบน โดยที่เราคาดหวังให้พนักงานทุกคนเข้าใจและแยกแยะการกระทำที่เสี่ยงต่อการทำทุจริต รวมถึงหากพบเหตุการณ์หรือการกระทำที่แสดงถึงพฤติกรรมที่สุ่มเสี่ยงด้านการติดสินบนระหว่างการปฏิบัติงานประจำพนักงานจะสามารถดำเนินการจัดการอย่างเหมาะสม ความมุ่งมั่นนี้ไม่เพียงครอบคลุมถึงการดำเนินงานภายในของเราเท่านั้น แต่ยังรวมถึงการดำเนินธุรกิจทั้งหมดกับพันธมิตรและเจ้าหน้าที่ของรัฐ TOG ได้จัดทำนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชั่นที่ครอบคลุม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ มาตรฐานทางจริยธรรม และคู่มือจรรยาบรรณคู่ค้า เพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องทั้งหมด ด้วยการสื่อสารที่ชัดเจนการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องและการมีส่วนร่วมอย่างแข็งขันในการริเริ่มต่อต้านการติดสินบน เรายังคงสร้างวัฒนธรรมแห่งความซื่อสัตย์ และให้ความโปร่งใส่ซึ่งจะเป็นรากฐานแห่งความสำเร็จในสืบต่อไปของเรา คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ สำนักตรวจสอบภายใน ผู้บริหารระดับสูง และคณะทำงานต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น ล้วนมีส่วนร่วมอย่างแข็งขันในการป้องกันการติดสินบน เราได้จัดทำนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น พร้อมคำแนะนำที่ชัดเจนเพื่อให้แน่ใจว่าทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตาม นอกจากนี้ เรายังดำเนินการประเมินความเสี่ยงเพื่อระบุสถานการณ์ที่มีความเสี่ยงสูง และจัดสรรทรัพยากรที่จำเป็น รวมถึงบุคลากรและเงินทุน เพื่อพัฒนาและดำเนินการปฏิบัติตามการต่อต้านการติดสินบนอย่างรอบครอบและรัดกุม

หลักการที่ 2 – การประเมินความเสี่ยงเพื่อระบุและประเมินความเสี่ยงต่อการติดสินบนอย่างมีประสิทธิภาพ กระบวนการประเมินความเสี่ยงเรื่องการติดสินบนของเราดำเนินการอย่างรัดกุมและครอบคลุมทุกประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งปรับให้เหมาะกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับธุรกิจของเรา บริษัทได้พิจารณาปัจจัยภายนอก เช่น ลักษณะของอุตสาหกรรม สถานที่ปฏิบัติงาน ประเภทความเสี่ยง และผู้ดูแลความเสี่ยง เนื่องจากปัจจัยเหล่านี้มีสามารถมีอิทธิพลเนื่องจากมีการติดต่อ หรือประสานงานกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ มีการประเมินปัจจัยภายในระดับที่มีความรัดกุมและครอบคลุม เช่น การทบทวนนโนบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่นประจำปี แนวทางที่เกี่ยวข้องเพื่อสนับสนุนการดำเนินการตามนโยบายและประสิทธิผลการฝึกอบรม ด้วยการประเมินภาพรวมทั้งภายใน และภายนอก เราสามารถระบุพื้นที่หรือการดำเนินงานทางธุรกิจที่มีความเสี่ยงสูงและใช้มาตรป้องกันและ/หรือแก้ไขที่ตรงเป้าหมาย รวมถึงการปรับแนวทางการดำเนินธุรกิจของเราในต่างประเทศ ซึ่งขึ้นอยู่กับแนวโน้มของความเสี่ยง และประเด็นการติดสินบนในแต่ละพื้นที่เหล่านั้นไม่เหมือนกัน

หลักการที่ 3 – มาตรการที่ได้รับการปรับปรุงอย่างละเอียด สำหรับพื้นที่ที่มีความเสี่ยงสูงและเปราะบาง เพื่อจัดการกับสถานการณ์การติดสินบนที่มีความเสี่ยงสูงอย่างมีประสิทธิภาพซึ่งเกี่ยวข้องกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์การจ่ายเงินอำนวยความสะดวกของขวัญ การต้อนรับ การสนับสนุน และการบริจาคทางการเมือง บริษัทได้กำหนดมาตรการโดยละเอียดผ่านคำแนะนำเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อสนับสนุนการดำเนินการตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชั่น คู่มือฉบับนี้ได้พิจารณาเขียนขึ้นให้สอดคล้องกับกฎหมายไทยและต่างประเทศ ตลอดจนบรรทัดฐานทางวัฒนธรรม และสถานการณ์จำลองที่สามารถอธิบายได้อย่างชัดเจนเกี่ยวกับค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่เกิดขึ้น โดยมีการกำหนดข้อจำกัด เช่น มูลค่าของขวัญ นโยบายนี้เน้นย้ำเกี่ยวกับเรื่องการจ่ายเงินหรือของขวัญตามธรรมเนียมดังกล่าวจะต้องไม่มีอิทธิพล หรือมีวัตถุประสงค์เพื่อโน้มน้าวเจ้าหน้าที่รัฐ กรอบของคู่มือนี้ยังมีกรอบการอนุมัติที่ชัดเจน และแนวทางในการปฏิบัติ เพื่อการเก็บบันทึกข้อมูลและระเบียบการรายงานสำหรับรายการติดสินบนที่น่าสงสัย นอกจากนี้การสื่อสารที่ครอบคลุมและต่อเนื่องผ่านช่องทางที่หลากหลายเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงาน ผู้บริหาร คณะกรรมการ และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ทุกคนเข้าใจจุดยืนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่นของบริษัท และปฏิบัติตามวิธีปฏิบัติอย่างมีจริยธรรม

หลักปฏิบัติที่ 4 – บริษัทมีมาตรการใช้มาตรการต่อต้านการติดสินบนระหว่างคู่ค้า มาตรการนี้ครอบคลุมมากกว่าแค่ควบคุมการติดสินบนของพนักงาน แต่ยังครอบคลุมไปถึงพันธมิตรทางธุรกิจทั้งหมด เพื่อลดความเสี่ยงบริษัทที่อาจจะเกิดขึ้นกับการติดต่อประสานงานกับเจ้าหน้าของรัฐ บริษัทจึงขอให้พันธมิตรทั้งหมดใช้นโยบายต่อต้านการทุจริตที่มีมาตรการเหมือนกับนโนบายของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงความร่วมมือกับบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ตลอดจนการตรวจสอบวิเคราะห์สถานะและข้อกำหนดตามสัญญาสำหรับบุคคลที่สามของบริษัทฯ แม้ว่าระดับการควบคุมอาจแตกต่างกันไป แต่บริษัทฯ ใช้ความพยายามอย่างเต็มที่เพื่อให้แน่ใจว่าความสัมพันธ์ทางธุรกิจทั้งหมดของเราดำเนินการอย่างโปร่งใสและมีจริยธรรม

หลักการที่ 5 – การทำบัญชีและบันทึกทางบัญชีที่ถูกต้อง รากฐานที่สำคัญของการป้องกันการติดสินบนคือการรักษาระบบบัญชีที่โปร่งใสและถูกต้องซึ่งได้รับการสนับสนุนจากการตรวจสอบอิสระ โครงสร้างการบัญชีที่ซับซ้อนมักใช้เพื่อปกปิดการจ่ายเงินสินบน อย่างไรก็ตามเพื่อตอบโต้ การป้องกันการติดสินบน บริษัทฯ จัดลำดับความสำคัญของนโยบายการบัญชีที่ชัดเจนและโปร่งใสมีส่วนร่วมในการตรวจสอบรายงานทางการเงิน และใช้กระบวนการตรวจสอบภายในและภายนอกเสริม สิ่งนี้ทำให้มั่นใจได้ถึงระบบการรายงานทางการเงินที่แข็งแกร่งซึ่งยับยั้งและตรวจจับความผิดปกติทางการเงินใด ๆ ที่เชื่อมโยงกับการติดสินบน

หลักการที่ 6 – นโยบายการบริหารทรัพยากรมนุษย์สอดคล้องและสนับสนุนมาตรการต่อต้านการติดสินบน ด้วยความมุ่งมั่นของบริษัทฯ ในการรับมือกับการติดสินบนขยายครอบคลุมไปมากกว่าแค่นโยบายต่อต้านการทุจริต โดยวิธีการบริหารที่กำหดขอบเขตอย่างชัดเจนกับบุคลากรของเรา **การบูรณาการหลักการต่อต้านการติดสินบินเข้ากับการสรรหาการเลื่อนตำแหน่งการประเมินผลการปฏิบัติงาน และกระบวนการสรรหากรรมการ ทำให้สามารถรักษาวัฒนธรรมองค์กรแห่งความซื่อสัตย์** บริษัทดำเนินการตรวจสอบประวัติอย่างละเอียดและประเมินความมุ่งมั่นของพนักงาน ผู้บริหารด้านจริยธรรมอย่างเข้มงวด ซึ่งในสัญญาจ้างงานกำหนดให้มีการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านทุจริตอย่างชัดเจน และกระบวนการลงโทษทางวินัยที่โปร่งใส่วิธีการเหล่านี้เป็นหลักปประกันช่วยให้การป้องกันการละเมิดใดๆ ของพนักงานและผู้บริหารของเรามีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ บริษัทปกป้องพนักงานที่รายงานข้อกังวลและสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติตามผ่านระบบการให้รางวัลและการประเมินผลการปฏิบัติงานที่มุ่งเน้นการทำงานตามจรรยาบรรณของบริษัท และมีการฝึกอบรมที่ปรับให้เหมาะกับบทบาทหน้าที่ช่วยให้พนักงานหรือผู้บริหารที่อยู่ในจุดที่มีความเสี่ยงสามารถใช้หลักจรรยาบรรณของบริษัทนำทางการทำงานด้วยความซื่อสัตย์ ในขณะเดียวกันบริษัทมีการสื่อสารที่ชัดเจนช่วยให้ทุกคนเข้าใจมาตรการการต่อต้านการติดสินบนรวมถึงมาตรการเกี่ยวข้องกับการจ่ายเงินอำนวยความสะดดกของขวัญและการต้อนรับ บริษัทได้มีการเผยแพร่จรรยาบรรณทางธุรกิจและมาตรฐานทางจริยธรรมจรรยาบรรณคู่ค้าบนเว็บไซต์ และช่องทางที่สามารถเข้าถึงได้ง่าย เพื่อส่งเสริมวัฒนธรรมของการแสดงออกด้านความคิดเห็นด้านจริยธรรมอย่างเปิดกว้าง บริษัทเชื่อว่าโครงการต่อต้านการติดสินบนที่แข็งแกร่งเริ่มต้นด้วยการที่พนักงานของเราได้รับการอบรมและพัฒนาอย่างเข้มแข้นและต่อเนื่อง

หลักการที่ 7 –กลไกการสื่อสาร ช่วยสร้างแรงจูงใจให้เกิดการรายงานการปฏิบัติงานที่เข้าข่ายการติดสินบน บริษัทได้ทำการสื่อสารในการปกป้องพนักงานที่ทำการรายงานความน่าสงสัยการกระทำการติดสินบน หรือการกระทำเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชั่น การรายงานช่วยให้เราสามารถระบุประเด็นและสาเหตุที่สำคัญได้อย่างรวดเร็ว ทั้งนี้ เพื่อพยายามลดผลกระทบให้น้อยที่สุดและวัฒนธรรมแห่งความซื่อสัตย์สุจริต บริษัทเข้าใจเกี่ยวกับการดำเนินการตอบโต้ที่อาจเกิดขึ้น และได้ใช้มาตรการเพื่อปกป้องความลับและป้องกันผลกระทบด้านลบต่อผู้แจ้งเบาะแส

หลักการที่ 8 – การทบทวนและประเมินมาตรการต่อต้านการติดสินบนและประสิทธิผลเป็นระยะ เนื่องจากลักษณะที่เปลี่ยนแปลงไปของความเสี่ยงในการติดสินบน บริษัทจึงดำเนินการทบทวนและประเมินมาตรการป้องกันการติดสินบนของตนเองเป็นระยะ สิ่งนี้ทำให้มั่นใจได้ว่ามาตรการของเราปรับให้สอดคล้องกับปัจจัยภายในและภายนอกที่เปลี่ยนแปลงรวมถึงโครงสร้างองค์กร รูปแบบธุรกิจ รวมถึงสภาพแวดล้อมในการดำเนินงาน ความสัมพันธ์กับคู่ค้า และนิติทัศน์ ผู้บริหารระดับสูงของเราประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลของมาตรการที่มีอยู่ ซึ่งต้องพิจารณาความจำเป็นต้องปรับเปลี่ยนหรือไม่ ในขณะเดียวกันก็แนะนำกระบวนการสำหรับการปรับตัวและการนำมาตรใหม่และ/หรือการปรับปรุงมาใช้ บริษัทเชื่อมั่นว่าเมื่อพนักงาน ผู้บริหารทุกคนปฏิบัติตามความรับผิดชอบของตนเองดีแล้ว ผลลัพธ์เชิงบวกจะสามารถประสบความสำเร็จได้ทั้งหมด ซึ่งรวมถึงการแก้ปัญหาในปัจจุบันและอนาคตช่วยส่งเสริมสภาพแวดล้อมทางธุรกิจให้โปร่งใสมากขึ้นและสร้างการแข่งขันที่เป็นธรรม ท้ายที่สุดการปรับปรุงเหล่านี้จะสามารถนำไปสู่รากฐานทางเศรษฐกิจที่แข็งแกร่งและยั่งยืนสำหรับสังคมทั้งหมดของเรา

นโยบาย มาตรการสนับสนุน และเอกสารที่เกี่ยวข้อง

4.1 นโยบาย

QP-3700-001นโยบายต่อต้านคอร์รัปชั่น

4.2 มาตรการสนับสนุนการต่อต้านติดสินบน ต่างๆ

QP-3700-002 มาตรการต่อต้านการติดสินบน

4.3 การประเมินความเสี่ยงและ การตรวจสอบอย่างรอบด้าน

QP-3700-003 การประเมินความเสี่ยงการติดสินบน

4.4 การควบคุมภายใน ตรวจติดตาม รายงาน การปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง การ ฝึกอบรมและสื่อสาร

QP-3700-004 มาตรการควบคุมความเสี่ยงการติดสินบน

เอกสารอ้างอิง

5.1 คู่มือแนวทางการกำหนดมาตรการคบคุมภายในที่เหมาะสมสำหรับนิติบุคคล (ตีพิมพ์ครั้งที่3)

5.2 พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วย การป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ.2561 มาตรา 126, 127 และ 176

5.3 ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการให้หรือรับของขวัญของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ.2565

5.4 2023 Edition International Chamber of Commerce Rules on Combating Corruption

5.5 2021 OECD Anti-Briber Recommendation

5.6 แบบประเมินตนเอง 71ข้อ ฉบับปรับปรุง (version 4.0) CAC

Announced on 8th May 2024, by

Don Pramudwinai

Mr. Don Pramudwinai

Chairman