

นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน
ของ
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

บทนำ

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (ต่อไปนี้จะเรียกว่า สมาคมฯ) ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส เป็นธรรม และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยสมาคมฯ จะปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และไม่ยอมรับการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม

คณะกรรมการสมาคมฯ จึงเห็นควรให้จัดทำนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันขึ้น โดยถือเป็นส่วนเพิ่มเติมจากคู่มือจริยธรรมและจรรยาบรรณ เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ลูกจ้าง ตลอดจนบุคคลใด ๆ ที่กระทำการเพื่อประโยชน์ของสมาคมฯ หรือในนามของสมาคมฯ ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด โดยสมาคมฯ สนับสนุนให้บุคลากรเฝ้าระวังและรายงานการพบเห็นการทุจริตหรือคอร์รัปชันทุกรูปแบบผ่านช่องทางการสื่อสารที่ปลอดภัย เพื่อรักษาไว้ซึ่งภาพลักษณ์ที่ดีและการเติบโตอย่างยั่งยืนของสมาคมฯ

นายประสิทธิ์ เชื้อพานิช
ประธานกรรมการ
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
สิงหาคม 2563

นิยาม

“การทุจริต” หมายความว่า การกระทำใด ๆ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมายสำหรับตนเองหรือผู้อื่น ซึ่งรวมถึงการกระทำ ดังนี้

1. การยกยอกทรัพย์สิน หมายความว่า การครอบครองทรัพย์สินซึ่งเป็นของผู้อื่น หรือซึ่งผู้อื่นเป็นเจ้าของรวมอยู่ด้วย เบียดบังเอาทรัพย์สินนั้นเป็นของตนหรือบุคคลที่สาม
2. การคอร์รัปชัน หมายความว่า การเรียกรับ หรือยอมจะรับ ให้ ขอให้ หรือรับว่าจะให้ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานเอกชน หน่วยงานของเอกชน เพื่อให้บุคคลหรือหน่วยงานเหล่านั้นใช้อำนาจหน้าที่ที่มีอยู่ กระทำการไม่กระทำการเร่งรัด หรือประวิงการกระทำใดอันมิชอบด้วยอำนาจหน้าที่เพื่อประโยชน์ของสมาคมฯ เว้นแต่เป็นกรณีที่เกิดกฎหมาย จารีต และขนบธรรมเนียมกำหนดให้กระทำได้
3. การฉ้อโกงหรือการตกแต่งงบการเงิน หมายความว่า การหลอกลวงผู้อื่นด้วยการแสดงข้อความเท็จหรือปกปิดข้อความจริงซึ่งควรบอกให้แจ้ง และโดยการหลอกลวงดังว่านั้น ได้ไปซึ่งทรัพย์สินจากผู้ถูกหลอกลวงหรือบุคคลที่สาม หรือทำให้ผู้ถูกหลอกลวงหรือบุคคลที่สาม ทำถอน หรือทำลายเอกสารสิทธิใด ๆ

“บุคลากรของสมาคมฯ” หมายถึง กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของสมาคมฯ

“บุคลากรที่มีความเกี่ยวข้องกับสมาคมฯ” หมายถึง ตัวแทนหรือบุคคลใดซึ่งกระทำการเพื่อหรือในนามของสมาคมฯ ไม่ว่าจะใช้อำนาจหน้าที่ในการนั้นหรือไม่ก็ตาม

ขอบเขตของนโยบาย

นโยบายฉบับนี้ใช้บังคับกับบุคลากรของสมาคมฯ และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกับสมาคมฯ

แนวปฏิบัติ

1. บุคลากรของสมาคมฯ ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันของสมาคมฯ รวมถึงกระบวนการป้องกันการทุจริตและคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด
2. บุคลากรของสมาคมฯ ต้องไม่ดำเนินการหรือเข้าไปมีส่วนร่วมในการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบ รวมถึงการให้หรือรับสินบนและสิ่งจูงใจใด ๆ ทั้งสิ้น ทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยมีหน้าที่ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน คู่มือจริยธรรมของสมาคมฯ รวมทั้งระเบียบ และข้อกำหนดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

3. สมาคมฯ สนับสนุนให้บุคลากรทุกคนมีสิทธิและเสรีภาพทางการเมืองตามกฎหมาย แต่พึงตระหนักที่จะไม่ดำเนินการหรือดำเนินกิจกรรมใด ๆ รวมถึงไม่นำทรัพยากรใด ๆ ของสมาคมฯ ไปใช้เพื่อดำเนินการหรือกิจกรรมทางการเมือง อันจะทำให้สมาคมฯ สูญเสียความเป็นกลางหรือได้รับความเสียหายจากการเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องและการให้ความช่วยเหลือทางการเมือง
4. บุคลากรของสมาคมฯ ต้องหลีกเลี่ยงการกระทำที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) กับสมาคมฯ การดำเนินการใด ๆ จะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล อยู่บนพื้นฐานของการกระทำเพื่อประโยชน์ของสมาคมฯ ไม่ขัดต่อกฎหมาย กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ หากมีการกระทำหรือพฤติกรรมใดที่เข้าข่ายมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับสมาคมฯ บุคลากรดังกล่าวมีหน้าที่รายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ผ่านช่องทางที่สมาคมฯ กำหนด
5. บุคลากรของ สมาคมฯ ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังเกี่ยวกับการรับ การให้ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง หรือประโยชน์อื่นใด รวมถึงค่าบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติของสมาคมฯ เรื่องการรับหรือให้ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง หรือประโยชน์อื่นใด
6. การบริจาคหรือการให้การสนับสนุนของสมาคมฯ ต้องปฏิบัติตามแนวปฏิบัติ เรื่อง การรับหรือให้ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง หรือประโยชน์อื่นใด ของสมาคมฯ เพื่อให้มั่นใจว่าการบริจาคเพื่อการกุศล และเงินสนับสนุนไม่ได้ใช้เป็นข้ออ้างสำหรับการทุจริตและคอร์รัปชัน
7. สมาคมฯ จัดให้มีมาตรการกำกับดูแลด้านการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน อาทิ การประเมินความเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริตและคอร์รัปชันในทุกกระบวนการทำงาน เช่น งานขาย การตลาด งานจัดซื้อ จัดจ้างและทำสัญญา เป็นต้น และบริหารจัดการให้มีวิธีการที่เหมาะสม รวมถึงจัดให้มีการประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการบริหารจัดการดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ
8. สมาคมฯ มีกระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคล อาทิ การสรรหาหรือการคัดเลือกบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงานและการให้ผลตอบแทนพนักงานที่สะท้อนถึงความมุ่งมั่นต่อมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาสื่อสารทำความเข้าใจกับพนักงานและควบคุมดูแลการปฏิบัติให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
9. สมาคมฯ มีหลักการที่จะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อบุคลากรที่ปฏิเสธการทุจริตและคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้สมาคมฯ สูญเสียโอกาสทางธุรกิจ โดยสมาคมฯ มีกระบวนการสื่อสารอย่างชัดเจนเกี่ยวกับหลักการดังกล่าว

10. ส่วนงานสนับสนุนธุรกิจต้องรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อดำเนินการสอบทาน อย่างน้อย 2 ครั้งต่อปี หากพบประเด็นที่มีการปฏิบัติไม่สอดคล้องกับนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันจะต้องแจ้งหน่วยงานผู้ปฏิบัติหรือผู้ที่เกี่ยวข้องตามความเหมาะสม เพื่อให้มีการปรับปรุงมาตรการควบคุม
11. สมาคมฯ จัดให้มีขั้นตอนเพื่อให้มั่นใจว่าการควบคุมภายในของกระบวนการทำบัญชี การเก็บรักษาข้อมูล เอกสารและบันทึกต่าง ๆ ได้รับการตรวจสอบเพื่อยืนยันความถูกต้องและเหมาะสมของรายการทางการเงิน และมั่นใจได้ว่าการบันทึกที่รายการมีหลักฐานเพียงพอ รวมทั้งเพื่อยืนยันประสิทธิผลของกระบวนการตามมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน
12. สมาคมฯ จัดให้มีมาตรการในการกำกับดูแลคู่ค้าทางธุรกิจเพื่อให้มั่นใจว่าคู่ค้าทางธุรกิจปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน
13. สมาคมฯ จัดให้มีการสื่อสารและฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องแก่บุคลากรของสมาคมฯ เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจอย่างแท้จริงเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ความคาดหวังของสมาคมฯ และบทลงโทษหากไม่ปฏิบัติตามมาตรการนี้
14. สมาคมฯ สื่อสารนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และแนวปฏิบัติไปยังบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกับสมาคมฯ คู่ค้าทางธุรกิจ และผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งสาธารณชน ผ่านช่องทางการสื่อสารที่หลากหลาย เพื่อทราบและนำมาตราการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันไปปฏิบัติ
15. ผู้ตรวจสอบภายในสามารถรายงานประเด็นที่พบเกี่ยวกับการทุจริตหรือคอร์รัปชัน หรือพฤติกรรมที่น่าสงสัยเกี่ยวกับการกระทำอย่างเร่งด่วนต่อกรรมการผู้อำนวยการและคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการสมาคมฯ

การแจ้งเบาะแสและการคุ้มครองผู้รายงาน

บุคลากรของ สมาคมฯ ต้องไม่ละเลยหรือเพิกเฉยเมื่อพบการกระทำที่อาจฝ่าฝืนนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดย สมาคมฯ จัดให้มีช่องทางการแจ้งเบาะแสและการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส เมื่อบุคลากรต้องการแจ้งข้อมูลหรือเบาะแส รวมทั้งเมื่อบุคลากรต้องการคำแนะนำเกี่ยวกับการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ทั้งนี้ให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติของสมาคมฯ เรื่องการแจ้งเบาะแส

บทลงโทษ

สมาคมฯ จัดให้มีกระบวนการลงโทษบุคลากรที่ไม่ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยการลงโทษนี้รวมถึงการเลิกจ้างงาน ในกรณีที่สมาคมฯ เห็นว่า จำเป็น การกระทำใด ๆ ที่ฝ่าฝืนหรือไม่เป็นไปตามนโยบายนี้ ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม จะได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบที่สมาคมฯ กำหนดไว้ และ/หรือ มีโทษตามกฎหมาย ในกรณีของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกับสมาคมฯ หาก สมาคมฯ พบการปฏิบัติที่ไม่สอดคล้องกับนโยบายนี้ สมาคมฯ อาจพิจารณาบอกเลิกนิติสัมพันธ์ที่มีต่อกันได้

ดังนั้น บุคลากรของสมาคมฯ รวมถึงบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกับสมาคมฯ ต้องทำความเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันในทุกขั้นตอนของการปฏิบัติงาน เนื่องจากข้อกล่าวหาเรื่องการทุจริตและคอร์รัปชันอาจสร้างความเสื่อมเสียชื่อเสียงต่อบุคลากรของสมาคมฯ และภาพลักษณ์ของสมาคมฯ ได้ แม้ว่าจะไม่มีมูลความจริงก็ตาม หากพบการกระทำใดที่เข้าข่ายขัดต่อนโยบายนี้ให้แจ้งผ่านช่องทางที่แจ้งเบาะแสที่สมาคมฯ กำหนด