



นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

# ANTI CORRUPTION POLICY



## นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท น้ำตาลไทยอุดรธานี จำกัด (“บริษัท”) และบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ยึดหลักการบริหารกิจการบนพื้นฐานความโปร่งใส มีจริยธรรม ยึดมั่นในหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี และปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การให้หรือรับสินบนกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หรือภาคเอกชน โดยกลุ่มบริษัทได้กำหนดโครงสร้างบริหารให้มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ กระบวนการทำงาน และสายการบังคับบัญชาในแต่ละฝ่ายให้มีความชัดเจน เพื่อให้มีการถ่วงอำนาจและมีความรัดกุมในงานการตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

### ความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหาร

กรรมการและผู้บริหาร มีความรับผิดชอบในการป้องกันและตรวจสอบการทุจริตและข้อผิดพลาดโดยการนำระบบบัญชีและระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมมาใช้อย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารทุกระดับต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ มีจริยธรรม และจรรยาบรรณ

### การบริหารความเสี่ยง

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องสามารถระบุถึงเหตุการณ์ความไม่แน่นอนต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท เพื่อหามาตรการตอบสนองและจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ว่าจะไม่มีผลกระทบรุนแรงต่อการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของกลุ่มบริษัท โดยกลุ่มบริษัทจะจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมถึงปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ รวมทั้งการประเมินผลกระทบจากความเสี่ยงนั้น ๆ การพิจารณาถึงกิจกรรมการควบคุม กระบวนการติดตามผลการควบคุมภายใน วิธีการตอบสนองความเสี่ยง และการติดตามประเมินผลความสามารถในการป้องกัน การค้นหารายการทุจริต ข้อผิดพลาด และการปฏิบัติหรือไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ

### การควบคุมภายใน

กลุ่มบริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในเพื่อประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานและลดความเสี่ยงตามประเภทของธุรกิจ ระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม ประกอบด้วย การควบคุมทั้งในด้านการป้องกัน (Preventive Control) และการตรวจสอบ (Detective Control) ซึ่งเป็นเครื่องมือที่ช่วยในการลดโอกาสและแรงจูงใจในการทุจริตให้น้อยลง โดยมีหลักเกณฑ์การแบ่งแยกหน้าที่การทำงานที่ชัดเจน เช่น การแบ่งแยกหน้าที่ระหว่างหน่วยงานจัดซื้อออกจากหน่วยงานพัสดุ หรือ มีการตรวจนับพัสดุทุกงวดทุกเดือน เป็นต้น นอกจากนี้ยังมีกระบวนการติดตามประเมินผล โดยผู้บริหารจะได้รับรายงาน และรับทราบถึงสาเหตุของข้อบกพร่องหรือสถานการณ์ที่ผิดปกติได้ทันเวลา รวมทั้งสามารถปรับปรุงระบบในเชิงป้องกันได้อย่างเหมาะสมในการประเมินผลระบบการควบคุมภายในดังกล่าว

กลุ่มบริษัทยังได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ดังนี้

1. กลุ่มบริษัทมุ่งมั่นที่จะสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
2. ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท ดำเนินการหรือยอมรับการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ

ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม โดยครอบคลุมถึงทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนด

3. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท มีหน้าที่ต้องรายงานให้ทราบถึงการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท โดยแจ้งต่อผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ

4. กลุ่มบริษัทจัดให้มีขั้นตอนการเก็บรักษาเอกสารและบันทึกต่าง ๆ ให้พร้อมต่อการตรวจสอบเพื่อยืนยันความถูกต้องและเหมาะสมของรายงานทางการเงิน ตลอดจนขั้นตอนการปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่า ไม่มีรายการใดที่ไม่ได้รับการบันทึกหรือไม่สามารถอธิบายได้ รวมทั้งจัดให้มีการควบคุมภายในและตรวจสอบกระบวนการทำบัญชีและการเก็บรักษาข้อมูลเพื่อให้มั่นใจว่าการบันทึกทางการเงินมีหลักฐาน อย่างเพียงพอเพื่อใช้ในการตรวจสอบยืนยันประสิทธิผลของกระบวนการตามมาตรฐานต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

5. กลุ่มบริษัทจะให้ความสำคัญและคุ้มครองผู้ร้องเรียนที่แจ้งเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งบุคคลที่ให้ความร่วมมือในการรายงานและในกระบวนการสอบสวนการทุจริตคอร์รัปชัน

6. กรรมการ และผู้บริหารของกลุ่มบริษัท ต้องปฏิบัติตามเป็นแบบอย่างในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และมีหน้าที่ในการให้การส่งเสริมและสนับสนุนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อสื่อสารไปยังพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของนโยบายและมาตรการต่าง ๆ เพื่อให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพธุรกิจ ระเบียบข้อบังคับ และข้อกฎหมาย

7. ผู้ที่กระทำการทุจริตคอร์รัปชันจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่กลุ่มบริษัท กำหนดไว้ และอาจได้รับโทษตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย

8. กลุ่มบริษัทจะจัดการฝึกอบรมและการเผยแพร่ความรู้ให้แก่กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานให้มีความเข้าใจในการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และส่งเสริมด้านคุณธรรม ความซื่อสัตย์ความรับผิดชอบ และภาระหน้าที่ของตน

9. กลุ่มบริษัทจะสนับสนุนให้คู่สัญญา คู่ค้า หรือบุคคลอื่นที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท รายงานการละเมิดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของกลุ่มบริษัท

10. กลุ่มบริษัทมีนโยบายในการสรรหาหรือการคัดเลือกบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงาน และการกำหนดค่าตอบแทนของพนักงานและลูกจ้างของกลุ่มบริษัท อย่างเป็นธรรมและเพียงพอ เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันภายในองค์กร และเป็นการสร้างหลักประกันให้แก่พนักงานและลูกจ้างของกลุ่มบริษัท

11. การจ้างงานพนักงานรัฐ เพื่อดำรงตำแหน่ง กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ลูกจ้าง หรือที่ปรึกษาของกลุ่มบริษัท ต้องมีกระบวนการคัดเลือก การอนุมัติการจ้าง การกำหนดค่าตอบแทน เพื่อให้มั่นใจว่าการจ้างพนักงานรัฐ มีมาตรฐานการดำเนินงานอย่างชัดเจน

12. เพื่อความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงกับการเกิดการทุจริตคอร์รัปชัน กรณีดังต่อไปนี้ ให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของกลุ่มบริษัท ต้องปฏิบัติด้วยความระมัดระวัง และตรวจสอบให้แน่ชัดในเรื่องที่กำหนดไว้ ดังนี้

#### 12.1 การช่วยเหลือทางการเงิน

- 1) กลุ่มบริษัทมีนโยบายเป็นกลางทางการเงิน สนับสนุนการปฏิบัติตามกฎหมายและการปกครองระบอบประชาธิปไตย และไม่มีแนวปฏิบัติที่จะให้การช่วยเหลือทางการเงินแก่พรรคการเมืองใด ๆ ไม่ว่าโดยตรงหรือทางอ้อม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเอื้อประโยชน์ทางธุรกิจให้กับกลุ่มบริษัท

- 2) กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานมีสิทธิและเสรีภาพทางการเมืองตามกฎหมาย แต่จะไม่ดำเนินการใด ๆ ที่ทำให้กลุ่มบริษัทสูญเสียความเป็นกลางหรือได้รับความเสียหายจากการเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องทางการเมือง

#### 12.2 การบริจาคเพื่อการกุศล

- 1) การบริจาค่นั้นต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมาย สามารถพิสูจน์ได้ว่ามีกิจกรรมตามโครงการเพื่อการกุศลดังกล่าวจริง และมีการดำเนินการเพื่อสนับสนุนให้วัตถุประสงค์ของโครงการประสบความสำเร็จ และก่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมอย่างแท้จริง หรือเพื่อเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมโดยต้องมีเอกสารหลักฐานการบริจาคที่ชัดเจน เชื่อถือได้ สามารถตรวจสอบได้และสอดคล้องกับระเบียบของกลุ่มบริษัท
- 2) การบริจาค่นั้นต้องพิสูจน์ได้ว่าเป็นไปเพื่อการกุศลดังกล่าวไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ต่างตอบแทนให้กับบุคคลใด หรือหน่วยงานใด ยกเว้น การประกาศเกียรติคุณตามธรรมเนียมปฏิบัติทั่วไป เช่น การติดตราสัญลักษณ์ (Logo) การประกาศรายชื่อบริษัท ณ สถานที่จัดงาน หรือในสื่อเพื่อการประชาสัมพันธ์ เป็นต้น

#### 12.3 เงินสนับสนุน

- 1) การให้เงินสนับสนุนนั้น ต้องดำเนินการอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมาย สามารถพิสูจน์ได้ว่าผู้ขอเงินสนับสนุนได้ทำกิจกรรมตามโครงการดังกล่าวจริง และเป็นการดำเนินการเพื่อสนับสนุนให้วัตถุประสงค์ของโครงการประสบความสำเร็จ และก่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมอย่างแท้จริง หรือเพื่อเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม
- 2) เงินสนับสนุนนั้น ต้องพิสูจน์ได้ว่าการให้เงินสนับสนุนหรือประโยชน์อื่นใดที่สามารถคำนวณเป็นตัวเงินได้ เช่น การให้ที่พักและอาหาร เป็นต้น ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ต่างตอบแทนให้กับบุคคลใด หรือหน่วยงานใด ยกเว้น การประกาศเกียรติคุณตามธรรมเนียมธุรกิจทั่วไป
- 3) ในการเป็นผู้ให้เงินสนับสนุน จะต้องจัดทำใบบันทึกคำขอ ระบุชื่อผู้รับเงินสนับสนุนและวัตถุประสงค์ของการสนับสนุนพร้อมแนบเอกสารประกอบทั้งหมด และเสนอให้ผู้มีอำนาจอนุมัติของกลุ่มบริษัทพิจารณาอนุมัติตามระดับอำนาจอนุมัติของกลุ่มบริษัท

#### 12.4 ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และค่าใช้จ่ายอื่น

- 1) ไม่เป็นการกระทำโดยตั้งใจ เพื่อครอบงำ ชักนำ หรือตอบแทนบุคคลใด ๆ เพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบใด ๆ ผ่านการกระทำไม่เหมาะสม หรือเป็นการแลกเปลี่ยนอย่างชัดเจนหรือแอบแฝงเพื่อให้ได้มาซึ่งการช่วยเหลือหรือผลประโยชน์
- 2) ไม่ขัดต่อกฎหมาย ข้อบังคับ และเป็นไปตามการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนโยบายของกลุ่มบริษัทในเรื่องที่เกี่ยวข้อง
- 3) เป็นการให้ในนามกลุ่มบริษัท ไม่ใช่ในนามของพนักงาน
- 4) ไม่เป็นของขวัญที่อยู่ในรูปของเงินสดหรือสิ่งเทียบเท่าเงินสด (เช่น บัตรของขวัญ หรือบัตรกำนัล)

- 5) เหมาะสมกับสถานการณ์ เช่น การให้ของขวัญเล็ก ๆ น้อย ๆ ในช่วงเทศกาลสงกรานต์ ตรุษจีน หรือปีใหม่ ซึ่งถือเป็นธรรมเนียมปกติ
- 6) ประเภทและมูลค่ามีความเหมาะสม และมอบให้ถูกต้องตามกาลเทศะ เช่น ในกรณีที่กลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างจัดให้มีการประกวดราคา พนักงานจะต้องไม่รับของขวัญ หรือการเลี้ยงรับรองจากบริษัทที่เข้าร่วมการประกวดราคานั้น ๆ
- 7) เป็นการให้อย่างเปิดเผย ไม่ปกปิด

13. การจ่ายค่าอำนาจความสะดวกที่อาจนำไปสู่การคอร์รัปชัน ถือเป็นสิ่งต้องห้ามกระทำ กลุ่มบริษัทไม่มีนโยบายจ่ายเงินค่าอำนาจความสะดวกในรูปแบบใด ๆ ทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยจะไม่ดำเนินการใดๆ และไม่ยอมรับการกระทำใด ๆ เพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวกในการดำเนินธุรกิจ

14. กำหนดให้มีการเปิดเผยสถิติการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนที่กลุ่มบริษัทได้รับ พร้อมนำเสนอความคืบหน้าการจัดการการแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียน รวมถึงกระบวนการในการปรับปรุง เพื่อป้องกันการเกิดซ้ำในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1 One Report)

15. พนักงานของกลุ่มบริษัททุกคนมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการช่วยตรวจสอบ ป้องกัน และรายงานในกรณีที่มีการเกิดหรือสงสัยว่าจะเกิดการติดสินบนและการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท หากพนักงานพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการติดสินบนและการคอร์รัปชันที่เกี่ยวกับกลุ่มบริษัท จะต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบโดยมิชักช้า หรือรายงานผ่านช่องทางรายงานตามที่กำหนดไว้ในนโยบายการแจ้งเบาะแสและการร้องเรียน (Whistle Blower Policy)

#### **ช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน และมาตรการคุ้มครองผู้รายงาน**

กลุ่มบริษัทจัดให้มีช่องทางที่ปลอดภัยในการรายงานการฝ่าฝืนหรือการพบเห็นการกระทำทุจริตและคอร์รัปชัน ดังนี้

##### **ทางอีเมล:**

ส่งถึงประธานคณะกรรมการตรวจสอบและคณะทำงานรับและพิจารณาข้อร้องเรียน

ทาง [whistleblowing@thaisugarmill.com](mailto:whistleblowing@thaisugarmill.com)

##### **ทางไปรษณีย์:**

ส่งถึงประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท น้ำตาลไทยอุดรธานี จำกัด

9/5 ถนนพลับพลาไชย แขวงวัดเทพศิรินทร์ เขตป้อมปราบศัตรูพ่าย กรุงเทพฯ

โดยกำหนดกระบวนการพิจารณา การติดตามรายงานผล รวมทั้งจัดให้มีมาตรการคุ้มครองและเยียวยาความเสียหายแก่ผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนตามนโยบายการแจ้งเบาะแสและการร้องเรียน

#### **การทบทวนนโยบาย**

นโยบายเรื่องการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันจะได้รับการทบทวนและประเมินความเพียงพอและความเหมาะสมของนโยบายเป็นประจำทุกปี