

นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน



บริษัท ไอร่า แพลตฟอร์ม จำกัด (มหาชน)

นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

ได้รับการอนุมัติอนุมัติทบทวน จากที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ครั้งที่ 5/2567 เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2567

นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน บริษัท ไอรา แฟคตอริง จำกัด (มหาชน)

1. บทนำ

- 1.1 บริษัท ยึดมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใส และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัท ต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบด้วยตระหนักดีว่า การทุจริตและคอร์รัปชันเป็นภัยร้ายแรงที่ทำลายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม รวมทั้งก่อให้เกิดความเสียหายต่อการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคม
- 1.2 บริษัท มีนโยบายในการสนับสนุนให้คู่ค้า พันธมิตร ตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน ตระหนักและให้ความสำคัญในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยให้มีการสื่อสารผ่านช่องทางต่าง ๆ ที่เหมาะสมไปยังผู้มีส่วนได้เสีย ตลอดจนสนับสนุนให้มีการจัดทำระบบป้องกันและต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันในองค์กร ทั้งนี้ เพื่อเป็นการผลักดันให้การทุจริตและคอร์รัปชันหมดไปจากสังคมไทย

2. วัตถุประสงค์

นโยบายฉบับนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อ

- 2.1 แสดงออกถึงจุดยืนของบริษัท ในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันในทุกกรณี
- 2.2 กำหนดเกณฑ์และแนวปฏิบัติเพื่อป้องกันมิให้บริษัท และพนักงานฝ่าฝืนกฎหมายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน
- 2.3 กำหนดขั้นตอนการสอบทานและกำกับติดตาม เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท ได้มีการปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้
- 2.4 สนับสนุนให้พนักงานเฝ้าระวังและรายงานการพบเห็นการทุจริตและคอร์รัปชัน ผ่านช่องทางการสื่อสารที่ปลอดภัย

3. ขอบเขต

- 3.1 นโยบายฉบับนี้บังคับใช้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนของบริษัท
- 3.2 บริษัท คาดหวังให้ตัวแทนและผู้ติดต่อทางธุรกิจอื่นๆ ที่มีความเกี่ยวข้องหรือกระทำการในนามบริษัท ปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้

4. คำนิยาม

ข้อความหรือคำใด ๆ ที่ใช้ในนโยบายฉบับนี้ ให้มีความหมายดังต่อไปนี้ เว้นแต่ข้อความดังกล่าวจะแสดงหรือได้อธิบายไว้เป็นอย่างอื่น

| | |
|-------------|---|
| “บริษัท” | หมายถึง บริษัท ไอรา แฟคตอริง จำกัด (มหาชน) |
| “การทุจริต” | หมายถึง การกระทำโดยเจตนาเพื่อละเมิดกฎหมาย กฎระเบียบ นโยบาย ภายในของบริษัท ตลอดจนคุณธรรมในการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้เกิด |

| | |
|----------------------------------|---|
| | <p>การได้เปรียบโดยไม่ถูกต้องตามกฎหมาย โดยทั่วไปการทุจริตจะเกี่ยวข้องกับกระบวนการกระทำที่หลอกลวง ให้สินบน ปลอมแปลงลายมือชื่อ ช่มชู้ ลักทรัพย์ แอบอ้าง รับสินบน สมรู้ร่วมคิด ฉ้อฉล และมีเจตนาปกปิดความจริงเพื่อให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์ทางธุรกิจที่ไม่ถูกต้องหรือไม่เหมาะสม</p> |
| <p>“การคอร์รัปชัน”</p> | <p>หมายถึง การใช้อำนาจโดยมิชอบเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ที่มีควรได้ การให้หรือรับสินบนไม่ว่ารูปแบบใด ๆ โดยการเสนอให้ สัญญา ให้คำมั่น เรียกร้อง ให้หรือรับซึ่งเงินหรือทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ถูกต้องแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานของเอกชน หรือผู้มีหน้าที่ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ หรือเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ทางธุรกิจที่ไม่ถูกต้องหรือไม่เหมาะสม</p> |
| <p>“การช่วยเหลือทางการเมือง”</p> | <p>หมายถึง การให้หรือรับ ทรัพย์สินหรือสิทธิประโยชน์ใด ๆ เพื่อช่วยเหลือหรือสนับสนุนพรรคการเมือง กลุ่มการเมือง นักการเมือง หรือกิจกรรมทางการเมืองไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม อันเป็นการกระทำซึ่งขัดต่อศีลธรรม อันดี รัฐธรรมนูญ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง</p> |
| <p>“การขัดแย้งทางผลประโยชน์”</p> | <p>หมายถึง การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมของบริษัท กล่าวคือ เป็นสถานการณ์หรือการกระทำที่บุคลากรปฏิบัติงานมีผลประโยชน์ส่วนตนที่มีผลกระทบต่อ การตัดสินใจหรือการปฏิบัติหน้าที่ และส่งผลกระทบต่อผลประโยชน์ส่วนรวมของบริษัท</p> |
| <p>“ค่าอำนวยความสะดวก”</p> | <p>หมายถึง ค่าใช้จ่ายจำนวนเล็กน้อยที่จ่ายแก่เจ้าหน้าที่ผู้ให้บริการอย่างไม่เป็นทางการ ซึ่งผู้ให้ไม่ได้มีเจตนาให้เพื่อจูงใจให้เจ้าหน้าที่ผู้ให้บริการ กระทำการ ไม่กระทำการ หรือประวิงการกระทำอันมิชอบด้วยหน้าที่ แต่เป็นการให้เพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่ผู้ให้บริการจะดำเนินการตามกระบวนการ หรือเป็นการกระตุ้นให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วขึ้น</p> |
| <p>“เจ้าหน้าที่รัฐ”</p> | <p>หมายถึง ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง ข้าราชการหรือพนักงานส่วนท้องถิ่นซึ่งมีตำแหน่ง หรือเงินเดือนประจำ พนักงานหรือบุคคลผู้ปฏิบัติงานในรัฐวิสาหกิจหรือหน่วยงานของรัฐ ผู้บริหารส่วนท้องถิ่นและสมาชิกสภาท้องถิ่นซึ่งมิใช่ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง เจ้าพนักงานตามกฎหมายว่าด้วยลักษณะการปกครองท้องถิ่น และหมายรวมถึง กรรมการ อนุกรรมการ ลูกจ้างของส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ หรือ</p> |

หน่วยงานของรัฐ และบุคคลหรือคณะบุคคลซึ่งใช้อำนาจหรือได้รับมอบซึ่งใช้อำนาจหรือได้รับมอบให้ใช้อำนาจทางการปกครองของรัฐ ในการดำเนินการอย่างใดอย่างหนึ่งตามกฎหมาย ไม่ว่าจะเป็นการจัดตั้งขึ้นในระบบราชการ รัฐวิสาหกิจ หรือกิจการอื่นของรัฐ

ทั้งนี้ การทุจริตและคอร์รัปชันอาจกระทำได้ในหลายรูปแบบ เช่น

- (1) การสนับสนุนกิจกรรมทางการเมือง (Political contributions)
- (2) การบริจาคเพื่อการกุศลและการ เป็นผู้ให้การสนับสนุน (Charitable contributions and sponsorships)
- (3) ค่าอำนวยความสะดวก (Facilitation payments)
- (4) ของขวัญและค่าใช้จ่ายเลี้ยงรับรอง (Gifts and hospitality)

5. หน้าที่และความรับผิดชอบ

- 5.1 คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดและอนุมัตินโยบายและมาตรการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน กำกับดูแลให้มีระบบที่สนับสนุนต่อการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ฝ่ายบริหารได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันและปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร
- 5.2 คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่และรับผิดชอบในการสอบทาน ระบบรายงานทางการเงินและบัญชี ระบบควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายในตามแนวทางการบริหารความเสี่ยง การต่อต้านการทุจริตของบริษัท เพื่อให้บริษัท มีการควบคุมภายในตามแนวการบริหารความเสี่ยง การต่อต้านการทุจริตอย่างเพียงพอ และสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายฉบับนี้อย่างมีประสิทธิภาพ
- 5.3 คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ฝ่ายจัดการ ทำหน้าที่หลักในการนำนโยบายฉบับนี้ไปปฏิบัติใช้ให้เกิดผลเป็นรูปธรรมและติดตามประสิทธิผล ตลอดจนชี้แจงตอบข้อซักถามและตีความในกรณีที่มีข้อสงสัยเกี่ยวกับนโยบายฉบับนี้
- 5.4 กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงานของบริษัทฯ มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้ รวมทั้งกฎระเบียบ และนโยบายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องการทุจริตและคอร์รัปชัน ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม
- 5.5 สำนักกำกับดูแลและตรวจสอบภายใน มีหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามนโยบาย แนวปฏิบัติ ระเบียบปฏิบัติ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอต่อความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นและรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

6. นโยบายและแนวทางปฏิบัติ

นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน อนุมัติทบทวนเมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2567 จากที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา

6.1 บททั่วไป

- 6.1.1 บริษัทฯ มีนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันในทุกกรณี (Zero-Tolerance Policy) และถือปฏิบัติตามกฎหมายทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันในประเทศไทย
- 6.1.2 บริษัทฯ จะไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการทุจริตและคอร์รัปชัน ทั้งทางตรงและทางอ้อม และมุ่งมั่นที่จะนำระบบที่มีประสิทธิภาพมาใช้ในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน
- 6.1.3 พนักงานของบริษัทฯ ต้องไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการทุจริตคอร์รัปชัน การให้/รับสินบนแก่/จากเจ้าหน้าที่ของรัฐ รัฐวิสาหกิจและเอกชน เช่น บุคลากรของบริษัทต่าง ๆ ที่มีธุรกรรมร่วมกับบริษัทฯ ทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อให้ได้มาหรือคงไว้ซึ่งธุรกิจหรือข้อได้เปรียบทางการแข่งขัน

6.2 การสนับสนุนกิจกรรมทางการเมือง

- 6.2.1 บริษัทฯ มีนโยบายเป็นกลางทางการเมือง โดยจะไม่ให้การสนับสนุน ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือมิใช่ตัวเงินแก่พรรคการเมือง นักการเมืองหรือผู้ลงสมัครรับเลือกตั้งทางการเมือง และจะไม่กระทำการใดอันเป็นการฝักใฝ่พรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง
- 6.2.2 พนักงานมีสิทธิเสรีภาพในการเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมืองภายใต้บทบัญญัติแห่งรัฐธรรมนูญ แต่จะต้องไม่แอบอ้างความเป็นพนักงาน หรือนำทรัพย์สิน อุปกรณ์ เครื่องมือใด ๆ ของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ในการดำเนินการใด ๆ ในทางการเมือง หากเข้าร่วมจะต้องพึงระมัดระวังการดำเนินการใด ๆ ที่อาจทำให้เกิดความเข้าใจว่าบริษัทฯ ได้ให้การสนับสนุนหรือฝักใฝ่ในพรรคการเมืองใดพรรคหนึ่ง

6.3 การบริจาคเพื่อการกุศลและการเป็นผู้ให้การสนับสนุน

- 6.3.1 บริษัทฯ บริจาคเพื่อการกุศล ทั้งในรูปแบบของการให้ความช่วยเหลือทางการเงินหรือในรูปแบบอื่น ๆ (เช่น ให้ความรู้หรือสละเวลา) เพื่อเป็นส่วนหนึ่งในกิจกรรมตอบแทนสังคม ตลอดจนประชาสัมพันธ์และเสริมสร้างภาพลักษณ์ที่ดีให้แก่บริษัทฯ โดยอาจกระทำได้ในหลายรูปแบบ เช่น การสนับสนุนกิจกรรมทางวัฒนธรรม ศิลปะ การศึกษา สุขภาพชุมชน เป็นต้น
- 6.3.2 ในการบริจาคเพื่อการกุศลหรือเป็นผู้ให้การสนับสนุน จะต้องจัดทำใบบันทึกคำขอ ซึ่งระบุชื่อผู้รับบริจาค/ผู้รับการสนับสนุนและวัตถุประสงค์ของการบริจาค/สนับสนุน พร้อมแนบเอกสารประกอบทั้งหมดเสนอให้ผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทฯ พิจารณาอนุมัติตามระดับอำนาจอนุมัติของบริษัทฯ ทั้งนี้ การดำเนินการดังกล่าวจะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมายที่ใช้บังคับ และไม่ขัดต่อศีลธรรมอันดี รวมถึงไม่เป็นการกระทำที่อาจมีผลเสียหายต่อสังคมโดยรวม นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการสอบถามและติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าการบริจาคหรือให้การสนับสนุนนั้นไม่ได้ปฏิบัติเพื่อการคอร์รัปชัน

6.4 ค่าอำนาจความสะดวก

นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน อนุมัติทบทวนเมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2567 จากที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา

บริษัทฯ ไม่มีนโยบายจ่ายเงินค่าอำนาจความสะดวก ทั้งนี้ ค่าอำนาจความสะดวก ได้แก่ สินบนที่จ่ายให้แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐเพื่อเร่งประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานประจำวันหรือการปฏิบัติงานที่จำเป็น ซึ่งเจ้าหน้าที่มีหน้าที่ต้องปฏิบัติอยู่แล้ว

6.5 ของขวัญและค่าใช้จ่ายเลี้ยงรับรอง

พนักงานของบริษัทต้องไม่ให้/รับของขวัญ และไม่ให้/รับการเลี้ยงรับรองแก่/จากบุคคลใด ๆ อันเนื่องมาจากการปฏิบัติหน้าที่เพื่อไม่ก่อให้เกิดการโน้มน้ำหนักหรือจูงใจอย่างไม่เป็นธรรมต่อการประกอบธุรกิจ

ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามวรรคแรกได้ให้ดำเนินการดังนี้

6.5.1 การรับของขวัญ ให้รายงานการรับของขวัญต่อผู้บังคับบัญชาและฝ่ายทรัพยากรบุคคลและธุรการรับทราบ โดยใช้แบบรายงานการรับของขวัญ (เอกสารแนบ 1) และนำส่งของขวัญแก่ฝ่ายทรัพยากรบุคคลและธุรการ เพื่อนำไปเป็นของรางวัลให้แก่พนักงานหรือบริจาคเพื่อการกุศลตามความเหมาะสม ทั้งนี้ การกระทำดังกล่าวต้องไม่ส่งผลกระทบต่อบริษัทหรือเป็นไปเพื่อการคอร์รัปชัน

6.5.2 การเลี้ยงรับรอง ให้ขออนุมัติต่อผู้บังคับบัญชาโดยใช้แบบฟอร์มหนังสือขออนุมัติให้/รับการรับรองลูกค้า (เอกสารแนบ 2) เสนอต่อผู้บังคับบัญชาล่วงหน้าก่อนมีการเลี้ยงรับรองลูกค้า และในกรณีพนักงานของบริษัท เป็นผู้รับการรับรองให้ใช้แบบฟอร์มดังกล่าวเสนอต่อผู้บังคับบัญชาเพื่อรับทราบ

6.6 บริษัทและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจ

6.6.1 บริษัทฯ จะแจ้งและสนับสนุนให้บริษัทในเครือที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

6.6.2 ห้ามพนักงานว่าจ้างตัวแทนหรือผู้ติดต่อทางธุรกิจใด ๆ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกระทำการทุจริตและคอร์รัปชัน

6.6.3 บริษัทฯ จะจัดให้มีการจัดซื้อจัดหาสินค้าและบริการด้วยความเป็นธรรมและโปร่งใส รวมทั้งจะดำเนินการประเมิน เพื่อคัดเลือกผู้จัดจำหน่ายสินค้า/ให้บริการและผู้รับเหมาด้วยความรอบคอบ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะแจ้งให้ผู้จัดจำหน่ายสินค้า/ให้บริการและผู้รับเหมาทราบนโยบายฉบับนี้ และบริษัทฯ สงวนสิทธิ์ที่จะบอกยกเลิกการจัดซื้อและว่างจ้างหากพบว่า ผู้จัดจำหน่ายสินค้า/ให้บริการและผู้รับเหมากระทำการทุจริตและคอร์รัปชัน

7. การประเมินความเสี่ยง

นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน อนุมัติทบทวนเมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2567 จากที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา

7.1 การประเมินความเสี่ยงถือเป็นรากฐานของมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ดังนั้น ผู้บริหาร ทุกคนจะต้องมีความเข้าใจว่ากระบวนการทางธุรกิจของบริษัท มีความเสี่ยงจากการทุจริตและคอร์รัปชันได้อย่างไร เพื่อจัดการความเสี่ยงดังกล่าว

7.2 ฝ่ายจัดการจะต้องประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตและคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น อย่างสม่ำเสมอ (อย่างน้อย ปีละครั้ง) รวมทั้งทบทวนมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ใช้อยู่ให้มีความเหมาะสมที่จะป้องกันความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

8. การควบคุม

8.1 บริษัทฯ จะรักษาระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิผลเพื่อต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ซึ่งครอบคลุมถึงการถ่วงดุลและการตรวจสอบระหว่างกันด้านบัญชี การจัดเก็บข้อมูล รวมถึงกระบวนการทางธุรกิจต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับนโยบายฉบับนี้

8.2 ระบบการควบคุมภายใน จะประกอบด้วย การควบคุมที่ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร รวมถึงการควบคุมและขั้นตอนการปฏิบัติที่กำหนดไว้อย่างเฉพาะเจาะจง ซึ่งออกแบบมาเพื่อจัดการความเสี่ยงจากการทุจริตและคอร์รัปชัน ที่บริษัทฯ อาจต้องเผชิญเป็นการเฉพาะ

9. การจัดเก็บรักษาข้อมูล

9.1 บริษัทฯ มีนโยบายที่จะปฏิบัติตามมาตรฐาน หลักการ รวมทั้งกฎหมายที่บังคับใช้เกี่ยวกับการรายงานข้อมูล ทางบัญชีและการเงิน

9.2 ค่าใช้จ่ายทุกประเภทจะต้องมีเอกสารประกอบ รวมทั้งการจัดเก็บและรักษาข้อมูลของบริษัทฯ จะต้องเป็นไป ตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

9.3 บริษัทฯ ไม่อนุญาตให้มีการบันทึกข้อมูลที่เป็นเท็จ ผิดหลักการ ไม่สมบูรณ์ ไม่ถูกต้อง หรือทำการตกแต่งบัญชี รวมทั้งจะต้องไม่มีบัญชีนอกงบการเงินเพื่อใช้สนับสนุนหรือปกปิดการจ่ายเงินที่ไม่เหมาะสม

10. ทรัพยากรบุคคล

บริษัทฯ จะนำนโยบายฉบับนี้มาใช้เป็นส่วนหนึ่งในการบริหารงานบุคคลของบริษัทฯ ตั้งแต่การคัดเลือกบุคลากร การอบรม การประเมินผลงาน การให้ผลตอบแทน และการเลื่อนตำแหน่ง โดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับมีการสื่อสารและทำความเข้าใจกับพนักงาน ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าบุคลากรของบริษัทมีศักยภาพเพียงพอในการนำมาตรการของนโยบายฉบับนี้ไปปฏิบัติ กรณีมีข้อสงสัยหากพนักงานคนใดเกิดความไม่มั่นใจว่าการกระทำใด อาจเข้าลักษณะเป็นการคอร์รัปชัน หรือกรณีที่มีคำถามหรือข้อสงสัย พนักงานควรต้องปรึกษาสำนักกำกับดูแลและตรวจสอบภายในโดยตรง

11. การอบรมและการสื่อสาร

11.1 พนักงาน

พนักงานทุกคนจะได้รับการอบรมเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ตระหนักถึงนโยบายฉบับนี้ โดยเฉพาะรูปแบบต่าง ๆ ของการให้สินบน ความเสี่ยงจากการเข้าไปมีส่วนร่วมในการให้สินบน ตลอดจนวิธีการรายงานกรณีพบเห็นหรือสงสัยว่ามีกรให้สินบนหรือคอร์รัปชัน

พนักงานทุกคนจะได้รับสำเนานโยบายฉบับนี้ เพื่อช่วยให้มั่นใจว่าได้รับทราบและเข้าใจถึงนโยบายของ บริษัท ในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน นอกจากนี้ ยังสามารถดาวน์โหลดนโยบาย รวมทั้งข้อมูลล่าสุดที่ปรับปรุงแก้ไขได้จากเว็บไซต์ของบริษัท และบริษัท จะแจ้งให้พนักงานทราบทันทีหากมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลที่สำคัญ

การอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายฉบับนี้ จะเป็นส่วนหนึ่งของการประเมินพิเศษหรือก่อนการเข้ารับตำแหน่ง ของพนักงานใหม่ทุกคนของบริษัทฯ

11.2 ตัวแทน ผู้ติดต่อทางธุรกิจ ผู้จัดจำหน่ายสินค้า/ให้บริการ และผู้รับเหมา

บริษัทฯ จะสื่อสารนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันอย่างสิ้นเชิงให้แก่ตัวแทน ผู้ติดต่อทางธุรกิจ ผู้จัดจำหน่ายสินค้า/ให้บริการ และผู้รับเหมาทราบ ตั้งแต่เริ่มต้นความสัมพันธ์ทางธุรกิจและในภายหลัง ตามความเหมาะสม

ทั้งนี้ บริษัทฯ สนับสนุนให้ตัวแทน ผู้ติดต่อทางธุรกิจ ผู้จัดจำหน่ายสินค้า/ให้บริการ และผู้รับเหมายึดมั่นใน มาตรฐานการรับผิดชอบต่อสังคมเช่นเดียวกับบริษัทฯ

12. กรณีมีข้อสงสัย

หากพนักงานคนใดเกิดความไม่มั่นใจว่า การกระทำใด อาจเข้าลักษณะเป็นการทุจริตและคอร์รัปชัน หรือในกรณีที่มีคำถามหรือข้อสงสัย พนักงานควรปรึกษากับผู้บังคับบัญชาโดยตรงหรือสำนักกำกับดูแลและตรวจสอบภายใน

13. การรายงานการพบเห็นการให้สินบนและการทุจริตคอร์รัปชัน

หากพนักงานมีข้อสงสัยหรือมีหลักฐานว่ามีพนักงานหรือบุคคล ซึ่งกระทำการในนามบริษัทฯ ได้เข้าไปมีส่วนร่วมในการทุจริตและคอร์รัปชัน จะต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบโดยทันทีหรือรายงานผ่านช่องทางการรายงานตามนโยบายการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน และมาตรการการแจ้งเบาะแสและกลไกคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส ซึ่งปรากฏอยู่ในหมวดที่ 3 ของนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ

14. การปกป้องดูแลพนักงาน

14.1 บริษัทฯ ให้ความมั่นใจกับพนักงานว่าจะไม่มีพนักงานคนใดต้องถูกลดตำแหน่ง ลงโทษหรือได้รับผลกระทบ ใด ๆ จากการปฏิเสธการให้สินบนถึงแม้ว่าการปฏิเสธดังกล่าวจะทำให้บริษัทฯ สูญเสียทางธุรกิจ หรือพลาดโอกาสในการได้ธุรกิจใหม่ บริษัทฯ เชื่อว่านโยบายไม่ยอมรับการทุจริตและคอร์รัปชันอย่างสิ้นเชิงจะช่วยสร้างคุณค่าให้แก่บริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ไมยินยอมให้ผู้ใดมากระทำการข่มขู่ คุกคาม หรือหน่วงเหนี่ยวพนักงาน ที่ตั้งใจปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้

- 14.2 หากพนักงานเชื่อว่าตนเองถูกข่มขู่ คุกคาม หรือหน่วงเหนี่ยว ให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชาโดยตรง หรือ สำนักรงการกับดูแลและตรวจสอบภายใน หรือผู้บริหารสูงสุดของฝ่ายทรัพยากรบุคคลและธุรการโดยทันที และหากว่ายังไม่ได้รับการแก้ไข ให้รายงานผ่านช่องทางการรายงานตามนโยบายการแจ้งเบาะแสหรือ ข้อร้องเรียน และมาตรการการแจ้งเบาะแสและกลไกคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส ซึ่งปรากฏอยู่ในหมวดที่ 3 ของนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ

15. การฝ่าฝืนนโยบาย

- 15.1 กรรมการบริษัทที่ฝ่าฝืนนโยบายนี้ คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการสอบสวนข้อเท็จจริงดังกล่าว และ นำผลการสอบสวนเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาดำเนินการตามที่เห็นสมควรต่อไป
- 15.2 บริษัทฯ จะดำเนินการลงโทษทางวินัยแก่พนักงานผู้ฝ่าฝืนการปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้ รวมถึง ผู้บังคับบัญชาโดยตรงที่เพิกเฉยต่อการกระทำผิดหรือรับทราบว่ามี การกระทำผิดแต่ไม่ดำเนินการ จัดการให้ถูกต้อง ซึ่งมีบทลงโทษทางวินัยจนถึงขั้นให้ออกจากงาน
- 15.3 การไม่ได้รับรู้ถึงนโยบายฉบับนี้ และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ไม่สามารถใช้เป็นข้ออ้างในการไม่ ปฏิบัติตามได้
- 15.4 ตัวแทน ผู้ติดต่อทางธุรกิจ ผู้จัดจำหน่ายสินค้า/ให้บริการ หรือผู้รับเหมาใด ๆ ของบริษัทฯ ที่ฝ่าฝืน หลักเกณฑ์ตามนโยบายฉบับนี้ หรือรับทราบถึงการกระทำที่ขัดต่อนโยบายฉบับนี้แต่ไม่ได้รายงานให้ ฝ่ายจัดการของบริษัทฯ ทราบ หรือให้ข้อมูลที่ไม่ถูกต้องเมื่อเจ้าหน้าที่สอบสวนของบริษัทฯ ได้สอบถาม ข้อมูลเกี่ยวกับการกระทำที่อาจขัดต่อนโยบายฉบับนี้ อาจถูกบอกเลิกสัญญาได้

16. นโยบายที่เกี่ยวข้อง

พนักงานควรอ่านทำความเข้าใจนโยบายนี้ ร่วมกับนโยบายและคู่มืออื่น ๆ ของบริษัทฯ ดังนี้

- (1) นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
- (2) จรรยาบรรณธุรกิจ
- (3) นโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต
- (4) ข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท

17. การกำกับติดตามและสอบทาน

- 17.1 ฝ่ายจัดการต้องทบทวนนโยบายนี้ เป็นประจำทุกปีและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ หากมีการเปลี่ยนแปลง และให้คำปรึกษาแนะนำต่าง ๆ ทั้งนี้ หากมีการปรับปรุงใด ๆ ต้องดำเนินการ โดยเร็วที่สุด
- 17.2 คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่กำกับและติดตามการนำนโยบายฉบับนี้ไปปฏิบัติ
- 17.3 สำนักรงการกับดูแลและตรวจสอบภายในจะตรวจสอบระบบการควบคุมภายในและกระบวนการต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพในการต่อต้านการให้สินบนและ

การทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งนี้ จะหาหรือผลการตรวจสอบร่วมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องเพื่อหาแนวทางการแก้ไข
ที่เหมาะสม และจะรายงานให้ฝ่ายจัดการ และคณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบต่อไป

นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันฉบับนี้ ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่
5/2565 เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2565 โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 เป็นต้นไป

(นายสรสิทธิ์ สุทรเทศ)
ประธานกรรมการบริษัท

แบบรายงานการรับของขั้วญ

ข้าพเจ้า _____ ขอรายงานการรับของขั้วญ ตามนโยบายต่อต้านการทุจริต และคอร์รัปชั่น โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายละเอียดของของขั้วญ :

วันที่ได้รับ : _____ มูลค่าของขั้วญโดยประมาณ : _____ บาท

ได้รับจาก : _____

ลักษณะความสัมพันธ์กับกิจการ:

| ลงนามผู้รับของขั้วญ | | ลงนามรับทราบโดยผู้บังคับบัญชา | | ลงนามรับทราบโดยฝ่ายทรัพยากรบุคคล | |
|---------------------|--|-------------------------------|--|----------------------------------|--|
| ตำแหน่ง: | | ตำแหน่ง: | | วันที่: | |
| วันที่: | | วันที่: | | | |

สำหรับฝ่ายทรัพยากรบุคคลเท่านั้น

ฝ่ายทรัพยากรบุคคลและธุรการได้รับของขั้วญตามที่ได้รับกรรายงานดังกล่าวข้างต้นแล้ว และได้ดำเนินการกับของขั้วญดังกล่าวโดย

- นำไปเป็นของรางวัลให้แก่พนักงาน เมื่อวันที่ _____
- บริจาคเพื่อการกุศล (โปรดระบุชื่อหน่วยงานที่ได้รับบริจาค) _____
- อื่น ๆ โปรดระบุ _____

ลงนาม: _____ ตำแหน่ง: _____ วันที่: _____

กรุณาเก็บสำเนาและนำส่งต้นฉบับแก่ฝ่ายทรัพยากรบุคคล

เอกสารแนบ 2

หนังสือขออนุมัติให้บริการรับรองลูกค้า

วันที่

เรียน

ชื่อผู้ให้บริการรับรอง

ความสัมพันธ์ของผู้ให้บริการรับรอง

วัตถุประสงค์การรับรอง

จึงเรียนมาเพื่อขออนุมัติให้บริการรับรอง

.....
ลงชื่อผู้อนุมัติ

.....
ลงชื่อผู้อนุมัติ

- ภาคผนวก -

ระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับการดำเนินการตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน
บริษัท ไอรา แฟคตอริง จำกัด (มหาชน)

1. การอบรมและการสื่อสาร

1.1 กรรมการ คณะกรรมการบริษัทจะนำเสนอข้อมูลเกี่ยวกับเรื่องนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันให้แก่กรรมการทุกท่านรับทราบ รวมทั้งจะมีการประชุมคณะกรรมการเข้าใหม่เกี่ยวกับเรื่องนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันและเรื่องที่เกี่ยวข้อง

1.2 พนักงานใหม่ พนักงานใหม่ทุกคนจะได้รับสำเนานโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และได้รับการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายดังกล่าวในการประชุมพิเศษพนักงานใหม่

1.3 พนักงานปัจจุบัน บริษัทจะตีตประกาศนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันในสถานที่เด่นชัด เพื่อให้ทุกคนในองค์กรทราบ โดยพนักงานทุกคนจะได้รับสำเนานโยบายดังกล่าว เพื่อช่วยให้มั่นใจว่าได้รับทราบและเข้าใจถึงนโยบายของบริษัทในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน นอกจากนี้ ยังสามารถศึกษานโยบาย รวมทั้งข้อมูลล่าสุดที่ปรับปรุงแก้ไขได้จากเว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะแจ้งให้พนักงานทราบหากมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลที่สำคัญ

พนักงานทุกคนจะได้รับการอบรมเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ตระหนักถึงการคอร์รัปชัน เช่น รูปแบบต่าง ๆ ของการคอร์รัปชัน จรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) เพื่อให้พนักงานเห็นความสำคัญของการซื่อสัตย์สุจริตและการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ความเสี่ยงจากการเข้าไปมีส่วนร่วมในการคอร์รัปชัน ตลอดจนวิธีการรายงานกรณีพบเห็นหรือสงสัยว่ามีการคอร์รัปชัน เป็นต้น

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีกระบวนการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องแก่กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานเป็นประจำ รวมถึงบทลงโทษหากไม่ปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันด้วย เพื่อให้มั่นใจว่าบุคลากรของบริษัทมีความเข้าใจ เห็นชอบ และปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันของบริษัท

1.4 บุคคลภายนอกบริษัท บริษัทฯ จะเผยแพร่นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัท เช่น เว็บไซต์ของบริษัทฯ ระบบอินทราเน็ต หรือแผ่นพับ เป็นต้น เพื่อให้สาธารณชนทราบ บริษัทฯ สื่อสารนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมถึงช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน เพื่อสื่อสารข้อมูลต่าง ๆ เกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ไปยังสาธารณชน บริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทอื่นที่บริษัทมีอำนาจควบคุม (ถ้ามี) รวมไปถึง ตัวแทน ตัวกลางทางธุรกิจ ผู้จัดจำหน่ายสินค้าให้บริการ และผู้รับเหมา คู่ค้าทางธุรกิจที่เกี่ยวข้อง และผู้มีส่วนได้เสียผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ของบริษัทฯ รายงานประจำปี เป็นต้น เพื่อสร้างความเข้าใจและนำมาตรการดังกล่าวไปปฏิบัติอย่างจริงจัง

2. การจัดทำข้อนแนะนำ

หากกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานมีข้อสงสัยเกี่ยวกับการปฏิบัติของตนเองว่าถูกต้องตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันหรือไม่ ขอให้มีการพิจารณาก่อนการปฏิบัติหรือตัดสินใจเรื่องนั้น ๆ ดังนี้

2.1 เป็นการกระทำที่ขัดด้วยกฎหมาย หรือ กฎระเบียบของทางราชการและบริษัทหรือไม่

2.2 สังคมยอมรับการกระทำนั้นหรือไม่ สามารถเปิดเผยต่อสังคมได้หรือไม่

2.3 เป็นการกระทำที่ขัดต่อจริยธรรม และอาจจะนำความเสี่ยงเสียมาให้กับผู้กระทำหรือผู้อื่น หรือต่อชื่อเสียงของบริษัทฯ ในขณะนั้นหรือในอนาคตหรือไม่

3. การติดตามและทบทวน

3.1 บริษัทฯ จัดให้มีกระบวนการตรวจสอบและระบบการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันมิให้มีการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยกระบวนการดังกล่าวครอบคลุมด้านงานขาย การตลาด การจัดซื้อ การบริจาคเพื่อการกุศล การบริหารทรัพยากรบุคคล การเงิน การบัญชีการเก็บบันทึกข้อมูล การปฏิบัติงาน รวมถึงกระบวนการอื่นภายในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ทั้งนี้ ต้องมีการดำเนินการตามกระบวนการตรวจสอบจากสำนักกำกับดูแลและตรวจสอบภายในดังกล่าวอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

3.2 บริษัทฯ จัดให้มีกระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สะท้อนถึงความมุ่งมั่นของบริษัทต่อมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันตั้งแต่การคัดเลือกการอบรม การประเมินผลงาน การให้ผลตอบแทน และการเลื่อนตำแหน่ง

4. การฝ่าฝืนนโยบาย

บริษัทฯ ถือว่าการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันเป็นเรื่องสำคัญเป็นอย่างยิ่ง ซึ่งกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด การฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามถือเป็นการกระทำผิด บริษัทฯ จะดำเนินการลงโทษตามระเบียบข้อบังคับบริษัท และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

5. การรายงานผลการตรวจสอบและการรายงานประเด็นเร่งด่วน

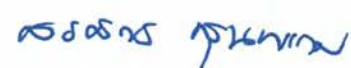
5.1 สำนักกำกับดูแลและตรวจสอบภายในจะต้องรายงานผลการตรวจสอบและประเด็นที่พบ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และแจ้งคู่ชานานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

5.2 หลังจากรายงานผลการตรวจสอบ สำนักกำกับดูแลและตรวจสอบภายในจะหารือผลการควบคุมภายในกับผู้บริหารสายงาน และประธานกรรมการตรวจสอบ เพื่อดำเนินการหาแนวทางควบคุมภายในที่เหมาะสม

5.3 หากพบว่ามีประเด็นเร่งด่วน สำนักกำกับดูแลและตรวจสอบภายในจะแจ้งตรงไปยังประธานกรรมการตรวจสอบทันที

5.4 คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ทำหน้าที่รายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

นโยบายฉบับนี้ ได้รับการอนุมัติทบทวน จากที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ครั้งที่ 5/2567 เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2567 และแจ้งให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2567 เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2567 รับทราบ ทั้งนี้ ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 17 ธันวาคม 2567 เป็นต้นไป



(นายสรสิทธิ์ สุทรเทศ)

ประธานกรรมการบริษัท