



นโยบายต่อต้านการทุจริต
(Anti-Fraud Policy)

มีผลบังคับใช้ตั้งแต่ 24 กันยายน 2567

นโยบายต่อต้านการทุจริต

บริษัท พีริโซซ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ให้ความสำคัญและตระหนักถึงการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีคุณธรรม คำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท เพื่อแสดงความมุ่งมั่นตั้งใจในการต่อต้านทุจริตทุกรูปแบบ บริษัทจึงได้ประกาศเจตนารมณ์ และกำหนดแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ เพื่อเป็นแนวทางให้ บุคลากรของบริษัทไม่ให้เกิดการหรือยอมรับการทุจริตทุกรูปแบบ ทั้งทางตรงและทางอ้อม อีกทั้งต้องจัดให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านทุจริตอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางการปฏิบัติเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่างๆ

คำนิยาม

- **บุคลากรของบริษัท** หมายถึง กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัท รวมถึงบริษัทย่อย
- **การทุจริต (Fraud)** หมายถึง การกระทำโดยเจตนาเพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มีควรได้โดยชอบด้วยกฎหมายสำหรับตนเองหรือผู้อื่น(ญาติพี่น้อง/พวกพ้อง) ทั้งนี้การทุจริตแบ่งออกเป็น 3 ประเภท ได้แก่ การคอร์รัปชัน, การยึดยกทรัพย์สิน และการทุจริตในการรายงาน
- **การคอร์รัปชัน (Corruption)** หมายถึง การกระทำโดยเจตนาไม่ว่าในรูปแบบใดๆ โดยใช้ตำแหน่งหน้าที่อำนาจ หรืออิทธิพลที่ตนมีอยู่ เพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์สำหรับตนเอง และ/หรือผู้ที่เกี่ยวข้องไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม ของเจ้าหน้าที่รัฐหรือระหว่างหน่วยงานเอกชนด้วยกัน
การคอร์รัปชันจะเกิดขึ้นได้ต้องมีบุคคลสองฝ่ายกระทำการร่วมกัน โดยฝ่ายหนึ่งเป็นผู้เสนอ/ผู้ให้ (Supply Side) โดยการเสนอ/ให้คำมั่น/สัญญาว่าจะให้สินบนแก่อีกฝ่ายหนึ่ง ซึ่งเป็นผู้สนอง/รับ/เรียกร้อง (Demand Side) โดยผู้ให้หวังใจอีกฝ่ายให้กระทำการหรืองดเว้นการกระทำอันมิชอบด้วยหน้าที่ เพื่อให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์ของตน ผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือกิจการ เว้นแต่เป็นกรณีที่กฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ วัฒนธรรมนิยมประเพณีท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้าให้กระทำได้
ตัวอย่างการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชัน เช่น การให้/รับสินบน, การจ่ายค่าอำนวยความสะดวก, การทำรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นต้น
- **การยึดยกทรัพย์สิน (Asset Misappropriation)** หมายถึง การกระทำที่นำไปสู่การครอบครองทรัพย์สินของบริษัทอย่างไม่ถูกต้อง หรือเป็นเหตุให้บริษัทสูญเสียทรัพย์สิน โอกาส หรือผลประโยชน์ใดๆ โดยมีเจตนาจะหาประโยชน์ต่อตนเองและผู้อื่น เช่น การนำทรัพย์สินของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว, การขโมยเงิน/นำเงินของบริษัทไปใช้ผิดวัตถุประสงค์ เป็นต้น
- **การทุจริตในการรายงาน (Fraudulent Statements)** หมายถึง การจัดทำรายงานต่างๆ ไม่ว่าจะป็นรายงานทางการเงิน หรือรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน เพื่อปิดบังการยึดยกหรือการกระทำที่ไม่เหมาะสม เพื่อประโยชน์สำหรับตนเอง หรือผู้อื่น และส่งรายงาน (ข้อมูล) ให้บริษัทไม่ถูกต้องตามความจริง ตัวอย่าง เช่น

- รายงานทางการเงิน เช่น การบันทึกบัญชีต่างงวด, บันทึกรายรับหรือรายจ่ายปลอม เป็นต้น
- รายงานที่ไม่ใช่รายงานทางการเงิน เช่น การตกแต่งคุณสมบัติพนักงาน, ตกแต่งเอกสารภายนอก เป็นต้น
- **สินบน** หมายถึง ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดอันอาจคำนวณได้เป็นเงิน และส่งผลหรืออาจส่งผลต่อการตัดสินใจ ใช้อ้างอิงให้กระทำหรือยกเว้นการกระทำอย่างใดอย่างหนึ่ง ในลักษณะที่ขัดต่อกฎหมายหรือหน้าที่รับผิดชอบ
- **คู่ค้า** หมายถึง ผู้ขายสินค้า/ให้บริการ ผู้รับจ้าง ผู้รับเหมา ทั้งที่เป็นบุคคลธรรมดาและนิติบุคคล รวมถึงผู้รับจ้างช่วงของผู้ขายสินค้า/ให้บริการด้วย

แนวทางปฏิบัติ

1. บริษัทมีนโยบายต่อต้านและไม่ยอมรับการกระทำที่เกี่ยวกับการทุจริตทุกรูปแบบ โดยห้ามมิให้บุคลากรของบริษัทดำเนินธุรกิจหรือดำเนินการใดๆ ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตในทุกรูปแบบ ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม
2. การให้และรับสินบน
 - 2.1. ห้ามมิให้บุคลากรของบริษัท เรียกร้อง/เรียกรับหรือรับสินบน จากคู่ค้าและผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจของบริษัท
 - 2.2. ห้ามมิให้บุคลากรของบริษัท เสนอ/ให้สินบนต่อเจ้าหน้าที่ของรัฐ นักการเมือง ลูกค้า สหภาพแรงงาน หรือบุคคลภายนอก รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจของบริษัท เพื่อจูงใจให้ปฏิบัติหน้าที่ในทางที่มิชอบ
3. ของขวัญและการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ
บริษัทไม่สนับสนุนการให้หรือรับของขวัญอันเป็นทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด รวมถึงการเลี้ยงรับรอง จากคู่ค้า หรือผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจ ซึ่งอาจส่งผลในการตัดสินใจในการดำเนินงานของบริษัทเป็นไปด้วยความลำเอียง ความลำบากใจ หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เว้นแต่เป็นการให้กันตามเทศกาล ประเพณีนิยม โอกาสพิเศษเพื่อการแสดงความยินดี ความขอบคุณ หรือความเสียใจ โดยมีข้อควรปฏิบัติดังนี้
 - 3.1. ไม่ให้หรือรับของขวัญที่เป็นเงินสด เช็ค พันธบัตร หุ้น ทองคำ อัญมณี อสังหาริมทรัพย์ หรือสิ่งของในทำนองเดียวกัน หากเป็นของขวัญ ของที่ระลึกที่มีมูลค่าเหมาะสม ในโอกาสอันสมควร เช่น ปฏิทิน ไปสเตอร์ สมุดไดอารี่ หรือเครื่องเขียนที่มีลักษณะเป็นของชำร่วย ถือเป็นกรณีที่สามารถยอมรับได้
 - 3.2. ไม่ให้หรือรับของขวัญ การเลี้ยงรับรอง อันเป็นทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด ที่พิจารณาว่ามีมูลค่าเกินกว่า 3,000 บาท แต่ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิเสธได้ ให้แจ้งผู้บังคับบัญชาต้นสังกัดทราบและให้ส่งมอบสิ่งของหรือประโยชน์อื่นใดนั้นแก่หน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ (Compliance) ภายใน 7 วัน
4. ในการดำเนินการอื่นใด ๆ ที่อาจมีความเสี่ยงต่อการเกิดทุจริต บุคลากรของบริษัทจะต้องปฏิบัติตามความระมัดระวัง โดยต้องดำเนินการด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใส ผ่านการอนุมัติโดยผู้มีอำนาจ ไม่ขัดต่อกฎหมาย และเป็นไปตามกระบวนการที่บริษัทกำหนดไว้ โดยเฉพาะในเรื่องดังต่อไปนี้

- 4.1. การให้เงินบริจาคเพื่อการกุศล จะต้องกระทำในนามบริษัทและ/หรือบริษัทในกลุ่ม ซึ่งให้แก่องค์กรใดๆ โดยวัตถุประสงค์เพื่อประโยชน์ต่อสังคม ต้องเป็นองค์กรที่เชื่อถือได้ มีใบรับรอง และต้องดำเนินการด้วยความโปร่งใส ให้มีหลักฐานสามารถตรวจสอบได้ และต้องจัดให้มีการติดตาม ตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจว่าเงินบริจาคไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการตัดสินใจ
- 4.2. การสนับสนุนไม่ว่าจะเป็นเงิน วัตถุ หรือทรัพย์สิน แก่กิจกรรมหรือโครงการใด ต้องมีการระบุชื่อบริษัทและ/หรือบริษัทในกลุ่ม โดยการให้การสนับสนุนนั้นต้องมีวัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริม ภาพลักษณ์ที่ดีของบริษัทและ/หรือบริษัทในกลุ่ม
- 4.3. ความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการจัดซื้อจัดจ้างกับภาครัฐ หรือเอกชน รวมถึงการติดต่อกับภาครัฐ เจ้าหน้าที่ภาครัฐ หรือเอกชน ตลอดจนบุคคลที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจของบริษัทและ/หรือบริษัทในกลุ่ม ไม่ว่าในประเทศหรือต่างประเทศ
- 4.4. เป็นสิทธิเสรีภาพตามกฎหมายในการแสดงออกทางการเมือง โดยบุคลากรของบริษัทมีสิทธิและเสรีภาพ แต่ให้พึงตระหนักที่จะไม่ดำเนินการหรือดำเนินกิจกรรมใดๆ รวมถึงการนำทรัพยากรใดๆ ของบริษัทและ/หรือบริษัทในกลุ่ม ไปเพื่อกิจกรรมทางการเมือง อันจะทำให้บริษัทและ/หรือบริษัทในกลุ่ม สูญเสียความเป็นกลาง หรือได้รับความเสียหายจากการเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องและการให้ความช่วยเหลือทางการเมือง

หน้าที่ความรับผิดชอบด้านการต่อต้านทุจริต

1. คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดนโยบาย และกำกับดูแลให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านทุจริตที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายบริหารได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการต่อต้านทุจริตและปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร
2. คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่รับผิดชอบในการสอบทานรายงานทางการเงิน ระบบบริหารความเสี่ยง ระบบควบคุมภายใน และระบบตรวจสอบภายใน ให้มั่นใจว่าเป็นไปตามมาตรฐานสากล มีความรัดกุมเหมาะสม เพียงพอที่จะป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตในองค์กร
3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณากระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยสนับสนุนให้การพิจารณาความเสี่ยงขององค์กรครอบคลุมความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตในกระบวนการสำคัญ
4. ผู้บริหารทุกระดับและ/หรือผู้มีอำนาจในการจัดการ มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดให้มีระบบการส่งเสริมสนับสนุนการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านทุจริต สื่อสารไปยังพนักงานและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของระบบบริหารจัดการในทุกกระบวนการดำเนินงาน ตลอดจนมาตรการต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับและข้อกำหนดของกฎหมาย และสามารถป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตในองค์กร
5. หน่วยงานทรัพยากรบุคคล มีหน้าที่รับผิดชอบในการสื่อสารหรือจัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อกระตุ้นจิตสำนึก ให้บุคลากรของบริษัทให้ความสำคัญและมีทัศนคติที่ดีเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตในองค์กร

6. หน่วยงานบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่รับผิดชอบในการประเมินความเสี่ยงร่วมกับผู้บริหารและปฏิบัติงาน ให้ครอบคลุมความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อกำหนดแนวทางการจัดการที่เหมาะสมตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร
7. หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีหน้าที่รับผิดชอบในการตรวจสอบการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้องตรงตามนโยบาย ระเบียบปฏิบัติ กฎหมาย และข้อกำหนดต่างๆ ตลอดจนตารางอำนาจอนุมัติ เพื่อให้มั่นใจว่าในกระบวนการดำเนินงานต่างๆ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสม เพียงพอต่อการจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น และรายงานประเด็นที่พบอย่างเร่งด่วนต่อ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูง (แล้วแต่กรณี)
8. บุคลากรของบริษัท มีหน้าที่รับผิดชอบดังต่อไปนี้
 - แสดงถึงความมุ่งมั่นตั้งใจในการต่อต้านทุจริต ตลอดจนต้องร่วมกันสร้างค่านิยมองค์กร ความตระหนักในการดำเนินงานด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และโปร่งใส
 - ศึกษานโยบาย แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านทุจริต ขั้นตอนปฏิบัติงานที่บริษัทกำหนด โดยการทำความเข้าใจบทบาท หน้าที่ความรับผิดชอบ ให้ความสำคัญในการวิเคราะห์ ประเมิน และนำเสนอประเด็นซึ่ง เป็นความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ที่เกี่ยวข้องในส่วนของตนหรือส่วนงานอื่นที่เกี่ยวข้อง โดยสามารถนำเสนอประเด็นความเสี่ยงดังกล่าวต่อผู้บังคับบัญชา และ/หรือผู้รับผิดชอบงานด้านการบริหาร ความเสี่ยงของบริษัทที่ท่านสังกัด
 - ปฏิบัติหน้าที่ให้สอดคล้องกับนโยบาย ระเบียบปฏิบัติ ตลอดจนมาตรการต่อต้านการทุจริตที่บริษัทกำหนด ไว้อย่างเคร่งครัด
 - ให้ความร่วมมือและสนับสนุนการป้องกัน ปรามปราม การทุจริตโดยการไม่เพิกเฉย เมื่อพบเห็น พฤติกรรม ที่ไม่เหมาะสม เหตุการณ์ที่น่าสงสัยหรือสื่อไปในทางทุจริต จะต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบโดยไม่ ชักช้า หรือให้รายงานไปยังช่องทางรายงานตามที่บริษัทกำหนดไว้ในนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและ แจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistle Blowing Policy) ซึ่งผู้ที่รายงานจะได้รับความคุ้มครองตามที่ กำหนดไว้ในนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistle Blowing Policy) ของ บริษัท

บทลงโทษ

การทุจริตเป็นการกระทำผิดกฎหมาย มีโทษทั้งทางแพ่งและทางอาญา และบุคลากรของบริษัทที่ฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านทุจริต ให้ถือเป็นการกระทำที่ฝ่าฝืนต่อระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของ บริษัท อันเป็นความผิดกรณีร้ายแรง ต้องได้รับโทษทางวินัย โดยจะได้รับการพิจารณาลงโทษตามระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานดังกล่าว