

คำสั่งที่ กทร. 3/2564

นโยบายต่อต้านการให้สินบนและคอร์รัปชัน (Anti-Bribery and Corruption Policy)

หมายเหตุ: คณะกรรมการบริษัท ได้อนุมัตินโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy) ในการประชุมครั้งที่ 2/2558 เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2558 และได้อนุมัติการทบทวนแก้ไขเป็น นโยบายต่อต้านการให้สินบนและคอร์รัปชัน (Anti-Bribery and Corruption Policy) ในการประชุมครั้งที่ 9/2561 เมื่อวันที่ 17 กันยายน 2561 และได้อนุมัติการทบทวนแก้ไขในการประชุมครั้งที่ 6/2564 เมื่อวันที่ 23 กรกฎาคม 2564

สารบัญ

1. วัตถุประสงค์	3
2. คำนิยาม	4
3. ขอบเขตการใช้บังคับ	5
4. หน้าที่รับผิดชอบ	5
5. หลักปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการให้สินบนและคอร์รัปชัน	6
6. แนวทางปฏิบัติเพื่อต่อต้านการให้สินบนและคอร์รัปชัน	6
7. ลักษณะและมาตรการของบริษัทเกี่ยวกับกรณีมีความเสี่ยงสูงที่จะเป็นการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐและการคอร์รัปชัน	7
7.1 ค่าอำนวยความสะดวก (Facilitation Payment)	7
7.2 ค่ารับรอง (Hospitality Expenditures) และของขวัญ (Gifts)	8
7.3 การบริจาคเพื่อการกุศลและการบริจาคเพื่อพรรคการเมือง	8
7.4 การช่วยเหลือทางการเมือง (Political Contributions)	9
7.5 เงินสนับสนุน	9
7.6 การว่าจ้างพนักงานรัฐ/เจ้าหน้าที่รัฐ เพื่อเป็นบุคลากรของบริษัท หรือการที่บุคลากรของบริษัทไปทำงานด้านนโยบายในภาครัฐ ทำให้เกิดความเสี่ยงการทุจริตคอร์รัปชันในแง่ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของตัวบุคคลที่มีบทบาทหน้าที่ในทั้งสององค์กร (Revolving Door)	9
8. การเบิกจ่ายและการบันทึกบัญชี	10
9. การฝ่าฝืนนโยบาย	10
10. การกำกับ ติดตาม และสอบทาน	10

1. วัตถุประสงค์

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ประกอบด้วย กระทรวงการคลัง ธนาคารออมสิน บริษัทหลักทรัพย์ คันทรีกรุป จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทจัดการลงทุน ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังนั้น บริษัทจึงมีหลักการในการดำเนินธุรกิจโดยให้ความสำคัญต่อการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีความรับผิดชอบต่อสังคมซึ่งได้ถือปฏิบัติสืบเนื่องกันมาเป็นเวลานาน ภายใต้กรอบจรรยาบรรณที่มีการพัฒนาให้เหมาะสมกับความเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจและสังคม และบริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะไม่สนับสนุนและไม่ยอมรับการให้สินบนและการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม โดยครอบคลุมทุกธุรกิจและทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งกำหนดขั้นตอนปฏิบัติเพื่อป้องกันการให้สินบนและการคอร์รัปชันและจะสอบทานขั้นตอนการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และทบทวนให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ธุรกิจ และรักษาชื่อเสียงของบริษัท โดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตามนโยบายนี้โดยทั่วกัน ด้วยบริษัทตระหนักดีว่าการให้สินบนและการคอร์รัปชันนั้น ถือเป็นเรื่องผิดกฎหมาย ซึ่งบริษัทไม่สามารถยอมรับให้เกิดขึ้นได้อย่างสิ้นเชิง (zero tolerance) และถือเป็นภัยร้ายแรงที่ทำลายการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม รวมทั้งก่อให้เกิดความเสียหายต่อการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมของประเทศ

เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทมีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบต่อ แนวปฏิบัติ ข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสม และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการให้สินบนและคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและการปฏิบัติอย่างรอบคอบ บริษัทจึงได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านการให้สินบนและคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น ซึ่งผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อแสดงออกถึงความมุ่งมั่นในการต่อต้านการให้สินบนและคอร์รัปชัน สอดคล้องกับค่านิยมของบริษัทในด้านความเป็นมืออาชีพ (Professionalism) ที่ดำเนินงานโดยทีมงานที่มีความรู้ ความสามารถ ความรับผิดชอบต่อสังคม มีหลักการและคุณธรรมในการปฏิบัติงานภายใต้หลักบรรษัทภิบาล ที่โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ ด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม และเพื่อปฏิบัติตามกฎหมายของประเทศไทยในการต่อต้านการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐและการต่อต้านคอร์รัปชัน ให้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจและป้องกันมิให้บุคลากรของบริษัทฝ่าฝืนกฎหมาย และพัฒนาองค์กรแห่งความยั่งยืนต่อไป

2. คำนิยาม

“**สินบน (Bribery)**” หมายถึง ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด ที่เป็นการเสนอ การให้สัญญา การมอบให้ การยอมรับ หรือการเรียกร้อง แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ เจ้าหน้าที่ของรัฐต่างประเทศ หรือเจ้าหน้าที่ขององค์การระหว่างประเทศ อันส่งผลต่อการตัดสินใจอย่างใดอย่างหนึ่งในลักษณะจงใจให้กระทำการ หรือไม่กระทำการ หรือประวิงการกระทำ อันไม่ชอบด้วยกฎหมายหรือขัดต่อหน้าที่รับผิดชอบ

“**คอร์รัปชัน (Corruption)**” หมายถึง การใช้อำนาจหรือหน้าที่โดยทุจริตเพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือบุคคลอื่น ด้วยการนำเสนอ (offering) การให้คำมั่นสัญญา (promising) การขอ (soliciting) การเรียกร้อง (demanding) การให้หรือรับสินบน (giving or accepting bribes) หรือการกระทำที่มีพฤติกรรมส่อไปในทางคอร์รัปชัน

“**บริษัท**” หมายถึง บริษัท รวมถึงบริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทอื่นที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุม

“**บุคลากรของบริษัท**” หมายถึง กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกประเภทของบริษัท รวมถึงบริษัทย่อย

“**เจ้าหน้าที่รัฐ/พนักงานรัฐ**” หมายถึง การที่บุคคลผู้เป็นหรือเคยเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐ/นักการเมือง/ที่ปรึกษาของหน่วยงานรัฐ และได้เข้ามาทำงานให้กับบริษัทเอกชน และอาจอาศัยความสัมพันธ์หรือข้อมูลภายในไปเอื้อประโยชน์แก่บริษัทเอกชนหรือก่อให้เกิดภาวะความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยงานของรัฐหรือองค์กรกำกับดูแลธุรกิจกับบริษัทที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแล โดยผลของการกระทำนั้นมุ่งหวังให้เกิดความได้เปรียบทางธุรกิจที่ไม่เป็นธรรม หรือ การกำหนดนโยบายเอื้อประโยชน์เอกชนที่อดีตเจ้าหน้าที่ของรัฐนั้นทำงานให้

“**เจ้าหน้าที่ของรัฐ**” หมายถึง ผู้ดำรงตำแหน่งการเมือง ข้าราชการหรือ พนักงานส่วนท้องถิ่นซึ่งมีตำแหน่งหรือเงินเดือนประจำ พนักงานหรือบุคคลผู้ปฏิบัติงานในรัฐวิสาหกิจหรือหน่วยงานของรัฐ ผู้บริหารท้องถิ่น และสมาชิกสภาท้องถิ่นซึ่งมิใช่ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง เจ้าพนักงานตามกฎหมายว่าด้วยลักษณะปกครองท้องถิ่นและให้หมายความรวมถึงกรรมการ อนุกรรมการ ลูกจ้างของส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ หรือ หน่วยงานของรัฐ และบุคคลหรือคณะบุคคลซึ่งใช้อำนาจหรือได้รับมอบหมายให้ใช้อำนาจทางการปกครองของรัฐในการดำเนินการอย่างใดอย่างหนึ่งตามกฎหมาย ไม่ว่าจะเป็นการจัดตั้งขึ้นในระบบราชการ รัฐวิสาหกิจ หรือกิจการอื่นของรัฐ

3. ขอบเขตการใช้บังคับ

3.1 นโยบายฉบับนี้บังคับใช้กับบริษัท และบุคลากรของบริษัท

3.2 นโยบายฉบับนี้ใช้กับ คู่ค้า ตัวแทน ตัวกลาง ที่ปรึกษา หรือผู้มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจอื่นๆ ของบริษัท หรือกระทำการในนามของบริษัท โดยบริษัทสนับสนุนให้บุคคลดังกล่าวเข้าร่วมมาตรการต่อต้านการให้สินบน และคอร์รัปชันนี้ด้วย หรือนำไปปฏิบัติกับบุคคลดังกล่าวตามนโยบายนี้เท่าที่จะสามารถดำเนินการได้ ตามความเหมาะสม และยึดมั่นในมาตรฐานการรับผิดชอบต่อสังคมเช่นเดียวกับบริษัท

4. หน้าที่รับผิดชอบ

4.1 คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามนโยบายที่สนับสนุนการต่อต้านการให้สินบนและคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่า ฝ่ายบริหารได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการต่อต้านการให้สินบนและคอร์รัปชัน และปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร

4.2 คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับให้มีการสอบทานระบบการควบคุมภายใน รวมถึงพิจารณาผลการประเมินความเสี่ยงพอต่อการป้องกันการให้สินบนและคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

4.3 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาการประเมินความเสี่ยงในการดำเนินงานในด้านการป้องกันการให้สินบนและคอร์รัปชัน โดยกำหนดให้มีการประเมิน ควบคุม ติดตาม และรายงานความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าสามารถป้องกัน หรือควบคุมความเสี่ยงดังกล่าวได้อย่างเพียงพอ และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

4.4 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาการทบทวนนโยบายต่อต้านการให้สินบนและคอร์รัปชัน ให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ วัฒนธรรมองค์กร ข้อกำหนดกฎหมาย และกฎเกณฑ์ทางการที่เกี่ยวข้อง และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

4.5 กรรมการและผู้บริหารระดับสูง มีหน้าที่สนับสนุน และขับเคลื่อนการปฏิบัติตามนโยบายนี้อย่างจริงจังและต่อเนื่อง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการรับหรือให้สินบนและคอร์รัปชัน ที่อาจเกิดจากกระบวนการทางธุรกิจของบริษัทหรือกระบวนการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง กับบริษัท รวมถึงให้ความช่วยเหลือและสนับสนุนการดำเนินการต่อต้านการรับหรือให้สินบน และคอร์รัปชันไปยังคู่ค้า ตัวแทน ตัวกลาง ที่ปรึกษา หรือผู้ที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจอื่นๆ ของบริษัท หรือกระทำการในนามของบริษัท

4.6 ผู้บริหาร มีหน้าที่รับผิดชอบให้มั่นใจว่า ผู้ได้บังคับบัญชาของตนได้ตระหนักถึงและมีความเข้าใจนโยบายฉบับนี้ โดยได้รับการอบรมอย่างเพียงพอและสม่ำเสมอ และต้องเป็นแบบอย่างแก่พนักงานในการต่อต้านการรับหรือให้สินบนและคอร์รัปชัน

4.7 บุคลากรของบริษัท ต้องศึกษาและปฏิบัติหน้าที่ให้สอดคล้องกับนโยบายนี้ กรณีมีข้อสงสัยหรือพบเห็นการฝ่าฝืนนโยบายนี้ จะต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชาหรือผ่านช่องทางการรายงานที่กำหนดไว้

4.8 ฝ่ายตรวจสอบกิจการภายในและเทคโนโลยีสารสนเทศ มีหน้าที่รับผิดชอบในการสอบทานระบบการควบคุมภายในและการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

4.9 ฝ่ายบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่รับผิดชอบในการทบทวนการประเมินการบริหารความเสี่ยงในการดำเนินงานในด้านการป้องกันการให้สินบนและคอร์รัปชัน และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

4.10 ฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงาน มีหน้าที่รับผิดชอบในการทบทวนและปรับปรุงนโยบายต่อต้านการให้สินบนและคอร์รัปชัน เพื่อนำเสนอต่อคณะผู้บริหารของบริษัทและคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงสื่อสารและให้คำปรึกษาแนะนำแก่ผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย เพื่อการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

5. หลักปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการให้สินบนและคอร์รัปชัน

ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทดำเนินการหรือยอมรับการให้สินบนและคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรง หรือทางอ้อม โดยครอบคลุมถึงทุกประเภทธุรกิจและทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายนี้อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางการปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

6. แนวทางปฏิบัติเพื่อต่อต้านการให้สินบนและคอร์รัปชัน

6.1 บุคลากรของบริษัทต้องปฏิบัติตามนโยบายนี้โดยไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องการรับหรือให้สินบนและการคอร์รัปชันไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม

6.2 บุคลากรของบริษัทจะต้องไม่เรียกร้อย ค่าเงินการ หรือให้สินบนหรือยอมรับคอร์รัปชัน เพื่อประโยชน์ส่วนตัว หรือประโยชน์ของบริษัท หรือประโยชน์ของผู้ที่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัท หรือประโยชน์ของผู้ที่มีความเกี่ยวข้องกับตน ไม่ว่าจะเป็นคนในครอบครัว เพื่อน หรือผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องในลักษณะอื่นใด

6.3 บุคลากรของบริษัท จะต้องไม่เสนอว่าจะให้ สัญญาว่าจะให้ มอบให้ สินบนแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ เพื่อจูงใจให้กระทำการ ไม่กระทำการ หรือประวิงการกระทำอันมิชอบด้วยหน้าที่หรือกฎหมาย

6.4 เมื่อผู้ใดพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายเป็นการรับหรือให้สินบน และคอร์รัปชัน จะต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หรือแจ้งผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistle Blowing) ทันที ทั้งนี้ หากมีข้อสงสัยหรือข้อซักถามให้ปรึกษากับผู้บังคับบัญชา หรือคณะกรรมการรับแจ้งเบาะแสได้ผ่านช่องทางต่างๆ ที่กำหนดไว้

6.5 บริษัทคำนึงถึงความเป็นธรรมและปกป้อง ไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิบัติหน้าที่รับหรือให้สินบนและคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ

6.6 นโยบายนี้ให้ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคล ตั้งแต่การสรรหาหรือการคัดเลือกบุคคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลงาน และการให้ผลตอบแทน

6.7 สำหรับความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการจัดซื้อจัดจ้าง ห้ามมิการให้หรือรับสินบนในการดำเนินธุรกิจ และการจัดซื้อจัดจ้างทุกชนิด การดำเนินธุรกิจ และการติดต่องานของบริษัท จะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ ตรวจสอบได้ และอยู่ภายใต้กฎหมายและกฎเกณฑ์การดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้อง

6.8 ให้แจ้งแก่บุคคลที่สามที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจ ได้ทราบและขอความร่วมมือในการมีส่วนร่วมสนับสนุนการต่อต้านการให้สินบนและคอร์รัปชัน และประชาสัมพันธ์นโยบายนี้โดยผ่านช่องทางการสื่อสาร ทั้งภายในและภายนอกบริษัท

6.9 การดำเนินงานใดๆ ตามนโยบายนี้ให้ใช้แนวปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ในคู่มือ คำสั่งหรือประกาศบริษัท ตลอดจนแนวทางปฏิบัติอื่นใดที่บริษัทเห็นสมควรกำหนดขึ้นเพื่อให้ปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายนี้

7. ลักษณะและมาตรการของบริษัทเกี่ยวกับกรณีมีความเสี่ยงสูงที่จะเป็นการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐและการคอร์รัปชัน

ลักษณะการกระทำต่อไปนี้เป็นการกระทำที่มีความเสี่ยงสูงต่อการให้สินบนกับเจ้าหน้าที่ของรัฐและการคอร์รัปชัน ซึ่งต้องใช้ความระมัดระวังและปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

7.1 ค่าอำนวยความสะดวก (Facilitation Payment)

ค่าอำนวยความสะดวก หมายถึง ค่าใช้จ่ายจำนวนเล็กน้อยที่จ่ายให้แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐอย่างไม่เป็นทางการ ซึ่งผู้ให้ไม่ได้มีเจตนาเพื่อจูงใจให้เจ้าหน้าที่ของรัฐกระทำการ ไม่กระทำการ หรือประวิงการกระทำอันมิชอบด้วยหน้าที่ แต่เป็นเพียงการให้เพื่อมั่นใจว่าเจ้าหน้าที่ของรัฐจะดำเนินการตามกระบวนการหรือเป็นการกระตุ้นให้การดำเนินการรวดเร็วขึ้น โดยกระบวนการนั้นไม่ต้องอาศัยดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ของรัฐและเป็นการ

กระทำอันชอบด้วยหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐผู้นั้นรวมทั้งเป็นสิทธิที่พึงจะได้ตามกฎหมายอยู่แล้ว เช่น การขอใบอนุญาต การขอหนังสือรับรอง และการได้รับการบริการสาธารณะ เป็นต้น

บริษัท ไม่มีนโยบายให้จ่ายค่าอำนวยความสะดวกแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ว่ากรณีใดๆ อย่างเด็ดขาด อย่างไรก็ตาม กระบวนการเร่งด่วนพิเศษที่ถูกต้องตามกฎหมาย เป็นสิ่งที่ยอมรับได้ครบเท่าที่กระบวนการดังกล่าวเปิดให้บริการกับทุกๆ คน หรือทำได้ตามขอบเขตของกฎหมายในบางประเทศเท่านั้น

7.2 ค่ารับรอง (Hospitality Expenditures) และของขวัญ (Gifts)

ค่ารับรองและของขวัญ เป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินกิจกรรมของนิติบุคคลเพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีหรือในบางโอกาสถือเป็นการแสดงออกทางมารยาทของสังคม ซึ่งอาจอยู่ในหลากหลายรูปแบบไม่ว่าจะเป็น เงินสินค้า บริการ บัตรกำนัล เป็นต้น ส่วนค่ารับรอง อาจรวมถึงค่าที่พัก ค่าโดยสาร สำหรับเยี่ยมชมสถานที่ประกอบการ หรือการศึกษาดูงาน ค่าอาหารและเครื่องดื่ม เป็นต้น

บริษัท ไม่มีเจตนาให้จ่ายค่ารับรองและค่าของขวัญ เพื่อจูงใจให้เจ้าหน้าที่ของรัฐกระทำการอันมิชอบด้วยหน้าที่เพื่อประโยชน์ของบริษัท ดังนั้น มูลค่าหรือราคาของค่ารับรองและของขวัญจะต้องสะท้อนความสมเหตุสมผลและค่าใช้จ่ายเท่าที่จำเป็นตามขนบธรรมเนียมประเพณี วัฒนธรรม หรือมารยาททางสังคม โดยปฏิบัติให้สอดคล้องกับมาตรฐานการประกอบธุรกิจ จรรยาบรรณ ระเบียบ หรือคำสั่ง รวมถึงมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามที่กำหนดไว้ในคู่มือการปฏิบัติงาน ทั้งนี้ การใช้จ่ายค่ารับรองและของขวัญจะต้องได้รับอนุมัติและเป็นไปตามระเบียบบริษัทที่เกี่ยวข้อง มีการบันทึกค่าใช้จ่ายตามจริงและมีใบเสร็จรับรอง

7.3 การบริจาคเพื่อการกุศลและการบริจาคเพื่อพรรคการเมือง

การบริจาคเพื่อการกุศลถือเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กรของบริษัทที่แสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อสังคม แต่การบริจาคเพื่อการกุศลอาจเป็นช่องทางให้เกิดการให้สินบนได้ ดังนั้น การบริจาคเพื่อการกุศลดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติและเป็นไปตามระเบียบบริษัทที่เกี่ยวข้องโดยมีวัตถุประสงค์ในการบริจาคที่ชัดเจน และจะต้องไม่มีการบริจาคใดที่กระทำขึ้นเพื่อปกปิดการให้สินบน ส่วนการบริจาคเพื่อสนับสนุนการดำเนินการของพรรคการเมืองอาจเป็นการจูงใจผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองให้กระทำการอันมิชอบด้วยหน้าที่ซึ่งผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองถือเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐ

บริษัท ไม่มีนโยบายให้นำเงินทุนหรือทรัพยากรใดๆ ของบริษัทไปใช้เพื่อสนับสนุนกิจกรรมทางการเมืองแก่ผู้ลงสมัคร ยกเว้นในกิจกรรมเพื่อการส่งเสริมประชาธิปไตย ซึ่งต้องไม่ขัดกับกฎหมายและต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายก่อนดำเนินการ

7.4 การช่วยเหลือทางการเมือง (Political Contributions)

การช่วยเหลือทางการเมือง หมายถึง การช่วยเหลือไม่ว่าจะเป็นทางการเงินหรือรูปแบบอื่น เพื่อสนับสนุนกิจกรรมทางการเมือง ซึ่งรวมถึงการให้กู้เงินหรือการช่วยเหลือในรูปแบบอื่น เช่น การให้สิ่งของหรือบริการ การโฆษณาส่งเสริมหรือสนับสนุนพรรคการเมือง การซื้อบัตรเข้าชมงานที่จัดเพื่อระดมทุนหรือบริจาคเงินให้แก่องค์กรที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับพรรคการเมือง เป็นต้น ทั้งนี้ การเปิดโอกาสให้พนักงานลาหยุดโดยไม่รับค่าจ้างจากนายจ้าง หรือเป็นตัวแทนบริษัท เพื่อร่วมดำเนินการเกี่ยวกับการรณรงค์ทางการเมือง ก็ถือรวมอยู่ในความหมายของการช่วยเหลือทางการเมืองเช่นกัน

บริษัทห้ามการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐในการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างเด็ดขาด และการติดต่อกับภาครัฐจะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ และต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ส่วนการเข้าไปมีส่วนร่วมในการสนับสนุนกิจกรรมทางการเมืองไม่ว่าในรูปเงินทุนหรือทรัพยากรของบริษัท เป็นสิ่งที่พึงหลีกเลี่ยง ยกเว้นในกิจกรรมเพื่อการส่งเสริมประชาธิปไตย ซึ่งต้องไม่ขัดกับกฎหมายและต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายก่อนดำเนินการ

7.5 เงินสนับสนุน

บริษัทมีนโยบายการให้เงินสนับสนุนต้องเป็นไปอย่างโปร่งใสและถูกต้องตามกฎหมาย โดยต้องมั่นใจว่าการให้เงินสนับสนุนไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน โดยต้องระบุชื่อผู้รับวัตถุประสงค์ของการสนับสนุน และต้องสอดคล้องกับจรรยาบรรณ ระเบียบ หรือคำสั่งของบริษัทหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

7.6 การว่าจ้างพนักงานรัฐ/เจ้าหน้าที่รัฐ เพื่อเป็นบุคลากรของบริษัท หรือการที่บุคลากรของบริษัทไปทำงานด้านนโยบายในภาครัฐ ทำให้เกิดความเสี่ยงการทุจริตคอร์รัปชันในแง่ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของตัวบุคคลที่มีบทบาทหน้าที่ในทั้งสององค์กร (Revolving Door)

การว่าจ้างพนักงานรัฐ/เจ้าหน้าที่รัฐ ที่อาจก่อให้เกิดปัญหา Revolving Door คือ การที่บุคคลจากภาครัฐเข้าไปทำงานในบริษัทเอกชน หรือบุคคลในภาคเอกชนเข้ามาทำงานด้านนโยบายในภาครัฐ ทำให้เกิดความเสี่ยงการทุจริตคอร์รัปชันในแง่ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของตัวบุคคลที่มีบทบาทหน้าที่ในทั้งสององค์กร โดยทำให้เจ้าหน้าที่ขององค์กรรัฐทำหน้าที่กำกับดูแลอย่างไม่เป็นกลาง หรือบุคลากรในภาคเอกชนพยายามผลักดันให้นโยบายรัฐเอื้อประโยชน์แก่องค์กรของตน

บริษัทกำหนดหลักแนวปฏิบัติที่ดีและวิธีปฏิบัติไว้ในคู่มือปฏิบัติเพื่อเป็นแนวทางป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว ซึ่งมีใช้การห้ามไม่ให้รับตำแหน่งหรือห้ามว่าจ้างพนักงานรัฐ

8. การเบิกจ่ายและการบันทึกบัญชี

8.1 การเบิกค่าใช้จ่ายในกิจกรรมต่างๆ นั้น จะต้องเบิกจ่ายตามจริง มีหลักฐานที่สามารถตรวจสอบได้ มีการบันทึกตามลำดับเวลาที่ถูกต้อง และหากมีค่าใช้จ่ายใดที่ต้องได้รับการอนุมัติ จะต้องผ่านกระบวนการตามที่บริษัทกำหนด และถูกต้องตามระเบียบบริษัท

8.2 ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากธุรกรรมต่างๆ ต้องมีการบันทึกบัญชีที่ถูกต้อง ครบถ้วน สามารถตรวจสอบได้ และจะต้องมีการสอบทานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องและเป็นไปตามระเบียบบริษัทและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

8.3 บริษัทไม่อนุญาตให้มีการบันทึกข้อมูลที่เป็นเท็จ ผิดหลักการ ไม่สมบูรณ์ หรือตกแต่งบัญชี รวมทั้งไม่มีการบันทึกการนอกบัญชี (off-the-book record) เพราะค่าใช้จ่ายที่ถูกบันทึกนอกบัญชีมักจะถูกใช้เพื่อวัตถุประสงค์ที่ผิดกฎหมาย ซึ่งรวมถึงการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ

9. การฝ่าฝืนนโยบาย

บริษัทจะดำเนินการลงโทษทางวินัยแก่บุคลากรของบริษัท ผู้ฝ่าฝืนการปฏิบัติตามนโยบายนี้ รวมถึงผู้บังคับบัญชาโดยตรงที่เพิกเฉยต่อการกระทำความผิดหรือรับทราบว่ามี การกระทำความผิดแต่ไม่ดำเนินการจัดการให้ถูกต้อง และหากการฝ่าฝืนนโยบายนี้เป็นการกระทำทุจริตต่อหน้าที่ หรือกระทำความผิดอาญาโดยเจตนา ผู้นั้นจะต้องรับโทษตามระเบียบและข้อบังคับการทำงานของบริษัท หรือตามสัญญาจ้าง หรือตามกฎหมาย หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกับความผิดทางวินัย

10. การกำกับ ติดตาม และสอบทาน

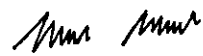
10.1 บริษัทจะจัดให้มีการตรวจสอบและประเมินมาตรการควบคุมภายในรวมถึงการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมในการต่อต้านการให้สินบนและคอร์รัปชัน

10.2 บริษัทจะจัดให้มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายฉบับนี้ตามความเหมาะสม หรืออย่างน้อยทุกปี หากมีการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยต่างๆ ที่มีนัยสำคัญ เช่น มีการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย หรือมาตรฐานการประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้อง

ยกเลิกคำสั่งที่ กทร. 3/2561 โดยให้ใช้คำสั่งนี้มีผลบังคับตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 16 สิงหาคม 2564

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)



(นายธนโชติ รุ่งสิทธิวัฒน์)

กรรมการผู้จัดการ