

นโยบายและแนวทางปฏิบัติการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

Anti-Corruption Policy and Guidelines



บริษัท ศิริรินทร์ จำกัด (มหาชน)

ฉบับปรับปรุง แก้ไขครั้งที่ 3

## สารบัญ

| เรื่อง                                                                                | หน้า |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 1      วัตถุประสงค์                                                                   | 4    |
| 2      ขอบเขต                                                                         | 4    |
| 3      คำนิยาม                                                                        | 4    |
| 4      การไม่เพิกเฉยต่อการทุจริต                                                      | 5    |
| 5      นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน                                            | 6    |
| 6      หน้าที่ความรับผิดชอบ                                                           | 6    |
| 7      แนวทางการปฏิบัติต่อต้านการคอร์รัปชัน                                           | 8    |
| 8      การจัดทำนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านทุจริต                                 | 9    |
| 9      แนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการให้ หรือรับของขวัญ และการเลี้ยงรับรอง              | 9    |
| 10     แนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับเงินสนับสนุน                                          | 11   |
| 11     แนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการบริจาคเพื่อการกุศล                                 | 11   |
| 12     แนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการช่วยเหลือทางการเงิน                                | 12   |
| 13     แนวทางการปฏิบัติการจ่ายค่าอำนวยความสะดวก                                       | 12   |
| 14     แนวทางการปฏิบัติการจ้างพนักงานรัฐ                                              | 13   |
| 15     แนวทางการปฏิบัติความขัดแย้งทางผลประโยชน์                                       | 13   |
| 16     แนวทางการปฏิบัติการบริหารทรัพยากรบุคคล                                         | 14   |
| 17     มาตรการนำไปปฏิบัติโดยบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้อง                               | 15   |
| 18     แนวปฏิบัติสัญญาระหว่างบริษัทกับลูกค้าหรือคู่ค้า                                | 16   |
| 19     มาตรการการสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับมาตรการคอร์รัปชันต่อผู้เกี่ยวข้อง | 17   |
| 20     รายงานแจ้งการทุจริตคอร์รัปชัน                                                  | 19   |
| 21     ช่องทางการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด                                 | 19   |
| 22     มาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส                            | 21   |
| 23     แนวทางการปฏิบัติกระบวนการสืบสวน และลงโทษ                                       | 21   |
| 24     การประเมินความเสี่ยงด้านทุจริต                                                 | 22   |
| 25     การควบคุมภายใน                                                                 | 23   |
| 26     มาตรการการตรวจสอบและการควบคุมภายใน                                             | 24   |
| 27     การรายงานผลการตรวจสอบการทุจริต                                                 | 24   |
| 28     แนวทางการบันทึกและเก็บรักษาข้อมูล                                              | 25   |
| 29     แนวทางการจัดการข้อมูลลับ                                                       | 25   |
| 30     การกำกับติดตามและทบทวน                                                         | 26   |

## นโยบายและแนวทางปฏิบัติการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy)

### บทนำ

บริษัท ศิครินทร์ จำกัด (มหาชน) (“ศิครินทร์”) ได้ดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรม มีคุณธรรม สุจริต โปร่งใส ภายใต้มาตรฐานและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างมีคุณธรรม โดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตและการติดสินบนทุกรูปแบบ ตลอดจนสนับสนุนส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับในศิครินทร์ และบริษัทย่อย รวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ ดำเนินการปฏิบัติตามนโยบายว่าด้วยการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ซึ่งจะครอบคลุมให้มีการปฏิบัติตามในทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้ดำเนินการอย่างโปร่งใสและซื่อสัตย์สุจริตในการติดต่อทำธุรกรรมกับเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานต่าง ๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพที่เหมาะสมและขัดต่อหลักการบริหารจัดการที่ดี เพื่อให้ศิครินทร์มีการเติบโตอย่างยั่งยืน คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันขึ้น เพื่อกำหนดความรับผิดชอบและแนวปฏิบัติในการดำเนินการที่เหมาะสมที่จะต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ

อย่างไรก็ดี เพื่อความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงกับการเกิดทุจริตคอร์รัปชัน และเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรมภายในองค์กร คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตฉบับนี้ แยกออกจากคู่มือการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมธุรกิจของกลุ่มบริษัท เพื่อแสดงถึงความมุ่งมั่นและเจตนารมณ์ที่ศิครินทร์จะต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อีกทั้งเพื่อให้พนักงานสามารถเข้าถึงนโยบายได้โดยตรง โดยศิครินทร์มุ่งหมายให้ทุกคนในองค์กรได้มีความเข้าใจเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตภายใต้นโยบายเดียวกัน รวมถึงผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับศิครินทร์ได้รับทราบเจตนารมณ์ของศิครินทร์ที่มุ่งมั่นต่อต้านการทุจริต

ในปีพ.ศ. 2558 ศิครินทร์ ได้ประกาศเจตนารมณ์เข้าเป็นหนึ่งในแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Collective Action Coalition Against Corruption) จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หอการค้าไทย หอการค้านานาชาติ สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย สมาคมธนาคารไทย สภาธุรกิจตลาดทุนไทย สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย และสภาอุตสาหกรรมการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย ทั้งนี้ ศิครินทร์จึงได้นำนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันคอร์รัปชันต่าง ๆ ของศิครินทร์นำมาปรับใช้กับธุรกิจ เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบและแสดงเจตจำนงของศิครินทร์และพนักงานทุกระดับชั้นของศิครินทร์และบริษัทย่อย ศิครินทร์ยังเชื่อมั่นว่ามาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและนโยบายที่เกี่ยวข้องจะช่วยส่งเสริมค่านิยม รวมถึงแนวทางในการปฏิบัติงานในการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรมภายในองค์กรมากขึ้น เพื่อให้ศิครินทร์และบริษัทย่อยบรรลุวัตถุประสงค์การประกอบธุรกิจอย่างโปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเติบโตอย่างยั่งยืนไปพร้อมกับธุรกิจที่มีการแข่งขันอย่างเป็นธรรม นอกจากการนำนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันคอร์รัปชันมาใช้ทั่วทั้งองค์กรแล้ว ศิครินทร์ยังได้สนับสนุนให้ลูกค้า และพันธมิตรทางธุรกิจพิจารณาเข้าร่วมเป็นหนึ่งในแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Collective Action Coalition Against Corruption) เพื่อก่อให้เกิดการดำเนินงานที่เป็นมาตรฐานเดียวกันตลอดห่วงโซ่อุปทาน และไม่ก่อให้เกิดความการละเมิดข้อกำหนดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง อันจะนำมาสู่การหยุดชะงักของการดำเนินงานธุรกิจของศิครินทร์

## 1. วัตถุประสงค์

1. แสดงออกถึงเจตนาของศิริรินทร์ในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันอย่างสิ้นเชิง
2. เพื่อกำหนดหลักเกณฑ์ มาตรการ และแนวทางปฏิบัติเพื่อให้ศิริรินทร์ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานยึดถือปฏิบัติ เพื่อมิให้ฝ่าฝืนแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน
3. กำหนดขั้นตอนการสอบทานและการกำกับติดตามเพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้
4. สนับสนุนให้พนักงานเฝ้าระวังและรายงานการพบเห็นการทุจริตคอร์รัปชันผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแสที่กำหนดไว้

## 2. ขอบเขต

นโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันให้ใช้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เจ้าหน้าที่ ตัวแทนที่ทำหน้าที่ ในนามของ บริษัท ศิริรินทร์ จำกัด (มหาชน) และ/หรือบริษัทย่อย หรือบริษัทอื่นที่บริษัทมีอำนาจควบคุม และผู้มีส่วนได้เสียที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินกิจการของบริษัท 2 กลุ่มหลักดังนี้

1. ภายใน: กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของศิริรินทร์ และบริษัทย่อยทุกระดับ
2. ภายนอก: ผู้ขายสินค้าหรือบริการ ตัวแทน ตัวกลาง ผู้รับจ้างอิสระ ที่ปรึกษา คู่ค้า คู่แข่ง เจ้าหนี้ ลูกหนี้ หน่วยงานราชการ หน่วยงานเอกชน (ต่อไปนี้จะเรียกว่า “ผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจ”)

\*\*\* ทั้งนี้ศิริรินทร์มีนโยบายที่จะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษหรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการทุจริตและคอร์รัปชัน แม้ว่ากระทำความผิดนั้นจะทำให้ศิริรินทร์สูญเสียโอกาสทางธุรกิจ

## 3. คำนิยามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| การทุจริต          | การกระทำโดยเจตนาเพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มีควรได้โดยชอบด้วยกฎหมายสำหรับตนเองหรือผู้อื่น (เช่น คนในครอบครัว เพื่อนญาติมิตร เป็นต้น)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| การคอร์รัปชัน      | การปฏิบัติ หรือการใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบ หรือกระทำการใดๆ เพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์อันมิควรได้ ทั้งต่อองค์กร ตนเอง และ/หรือผู้อื่น เช่น การให้หรือรับ การนำเสนอ การเรียกรับ การติดสินบน ทั้งที่เป็นเงิน สิ่งของ ทรัพย์สิน เช่น การรับหรือติดสินบน การช่วยเหลือทางการเมือง การบริจาคเพื่อการกุศล เงินสนับสนุน ค่าของขวัญ ค่าบริการต้อนรับ ค่าอำนวยความสะดวก และรวมถึงค่าใช้จ่ายอื่นๆ หรือผลประโยชน์อื่นใดกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หรือบุคคลที่ทำธุรกิจกับศิริรินทร์ ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมทางธุรกิจ เว้นแต่เป็นกรณีที่กฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้า ให้กระทำได้ |
| การยักยอกทรัพย์สิน | การกระทำใด ๆ ก็ตามที่นำไปสู่การครอบครองทรัพย์สินของศิริรินทร์อย่างไม่ถูกต้อง หรือเป็นเหตุให้ศิริรินทร์สูญเสียทรัพย์สิน โอกาสหรือผลประโยชน์ใด โดยมีเจตนาที่จะหาประโยชน์ต่อตนเองและผู้อื่น                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| การทุจริตในารายงาน | การปรับปรุงแก้ไขรายงานต่าง ๆ ไม่ว่าจะเป็นรายงานทางการเงิน เช่น งบการเงิน บันทึกการเงิน หรือรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงิน เพื่อปิดบังการยักยอกทรัพย์สินหรือการกระทำที่ไม่เหมาะสม หรือเพื่อหาประโยชน์ต่อตนเองและผู้อื่น ซึ่งส่งผลให้การเงิน บันทึกการเงิน หรือรายงานต่างๆ ของศิริรินทร์ไม่ถูกต้องตามความเป็นจริง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

|                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| การให้ หรือ รับ<br>ของขวัญ การเลี้ยง<br>ร ับ ร อ ง แ ล ะ<br>ค่าใช้จ่ายอื่นๆ | การให้ การรับของขวัญ สิ่งของค่าใช้จ่ายต่างๆ (ที่จ่ายเพื่อเป็นค่าสิ่งของใดๆ ที่มีมูลค่าทางการเงิน รวมถึงสิ่งที่ใช้แทนเงินสด และสิ่งที่สามารถแลกเปลี่ยนเป็นสินค้าหรือบริการ) ของที่ระลึกในโอกาสต่าง ๆ การเลี้ยงรับรอง การบริการต้อนรับตามประเพณี วัฒนธรรม เพื่อรักษาความสัมพันธ์ที่ดีระหว่างศิครินทร์และหน่วยงานที่มีความเกี่ยวข้อง โดยไม่หวังที่จะได้รับการบริการ สิ่งตอบแทน สิทธิพิเศษที่ไม่ถูกต้องตามหลักจรรยาบรรณธุรกิจ                                                                                                                                                                                                                                         |
| การให้และรับการ<br>สนับสนุน                                                 | เงินที่จ่ายหรือรับจาก ลูกค้า คู่ค้า สมาคม มูลนิธิ องค์กรกุศล หรือองค์กรไม่แสวงหากำไร โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมตราสินค้าหรือชื่อเสียงของศิครินทร์ อันเป็นประโยชน์ต่อการสร้างความน่าเชื่อถือทางการค้า ช่วยกระชับความสัมพันธ์ทางธุรกิจและความเหมาะสมแก่โอกาส ซึ่งอาจเชื่อมโยงไปถึงการให้หรือรับสินบนได้                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| การช่วยเหลือทาง<br>การเมือง                                                 | การให้การสนับสนุนด้านการเงิน สิ่งของ และ/หรือการเข้าร่วมกิจกรรมสนับสนุนพรรคการเมือง นักการเมืองหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องทางการเมือง ไม่ว่าจะเป็นทางตรงและทางอ้อมในนามศิครินทร์ เพื่อให้ได้มาซึ่งสิทธิพิเศษหรือประโยชน์อันมิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย หรือความได้เปรียบทางธุรกิจทางการค้า ทำให้ศิครินทร์สูญเสียความเป็นกลางทางการเมือง และ/หรือได้รับความเสียหายจากการเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องในกิจกรรมดังกล่าว แต่ทั้งนี้ไม่รวมถึงการที่พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมืองตามหลักสิทธิเสรีภาพ                                                                                                                                                                              |
| การบริจาคเพื่อการ<br>กุศล                                                   | การบริจาคเงินหรือสิ่งของหรือประโยชน์อื่นใดให้บุคคลหรือนิติบุคคลใดที่จัดตั้งขึ้น เช่น สมาคม มูลนิธิ องค์กรสาธารณะ วัด โรงพยาบาล สถานศึกษา หรือองค์กรที่ทำประโยชน์เพื่อสังคม อันมีวัตถุประสงค์เพื่อจัดทำสาธารณประโยชน์ให้สังคมโดยไม่ได้หวังสิ่งตอบแทน หรือ ผลประโยชน์จากองค์กรที่เข้าไปให้การสนับสนุน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| ความขัดแย้งทาง<br>ผลประโยชน์                                                | ความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวและผลประโยชน์ส่วนรวมของผู้มีอำนาจหน้าที่ที่ต้องตัดสินใจทำงานเพื่อส่วนรวม ไม่ว่าจะเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐ เจ้าหน้าที่ขององค์กรภาคธุรกิจ เอกชน และเจ้าหน้าที่ภาคประชาสังคม อันส่งผลให้เกิดปัญหาที่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเป็นกลาง เกิดความไม่ไว้วางใจที่มีต่อบุคคลผู้นั้นว่าจะสามารถปฏิบัติงานตามตำแหน่งที่เป็นอยู่อย่างมีคุณธรรม จริยธรรมได้มากน้อยเพียงใด ครอบคลุมกิจกรรมส่วนตัวพนักงาน กิจกรรมของ ครอบครัวหรือสมาชิก ในครอบครัวที่อาจกระทบถึงการตัดสินใจเพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจของศิครินทร์ กิจกรรมของบุคคลใกล้ชิดหรือบุคคลที่มีความสัมพันธ์ส่วนตัวซึ่งอาจจะกระทบถึงการตัดสินใจเพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจของศิครินทร์ |
| การจ่ายค่าอำนาจ<br>ความสะดวก                                                | ค่าใช้จ่ายที่จ่ายให้แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐอย่างไม่เป็นทางการ โดยเป็นการจ่ายซึ่งเกินกว่าอัตราที่กฎหมายกำหนด (ถ้ามี) แม้จะเป็นจำนวนเล็กน้อย เพื่อชักจูงให้ผู้ปฏิบัติงานในหน้าที่เร่งรัดให้มีการดำเนินการ หรือเพื่อให้เป็นที่ยืนยันว่าจะมีการดำเนินการใดๆ ตามหน้าที่ซึ่งบุคคลดังกล่าวมีหน้าที่ต้อง กระทำอยู่แล้ว เช่น การขอใบอนุญาต การขอหนังสือรับรอง และการได้รับการบริการสาธารณะ เป็นต้น                                                                                                                                                                                                                                                                            |

#### 4. การไม่เพิกเฉยต่อการทุจริต

ศิครินทร์จะไม่เพิกเฉยต่อการกระทำใด ๆ ที่อาจนำไปสู่การทุจริต แม้ว่าการกระทำนั้นเป็นการเอื้อประโยชน์แก่ศิครินทร์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าบุคลากรของศิครินทร์จะไม่เพิกเฉยต่อการทุจริต บุคลากรของศิครินทร์ทุกคนต้องทำความเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน นโยบายการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน

แนวปฏิบัติสำหรับการต่อต้านการทุจริต คู่มือกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง และนโยบายอื่น ๆ ของศิริรินทร์อย่างเคร่งครัดโดยไม่มีข้อยกเว้น

ทั้งนี้ ศิริรินทร์ให้คำมั่นว่าจะดำเนินการสอบสวนกรณีต้องสงสัยเกี่ยวกับการทุจริตทุกกรณีอย่างละเอียดถี่ถ้วนและเหมาะสม โดยไม่คำนึงถึงปัจจัยภายนอกอื่น ๆ (เช่น ตำแหน่งงาน ระยะเวลาในการปฏิบัติงานในศิริรินทร์ หรือความสัมพันธ์ภายในศิริรินทร์ของผู้ถูกล่าวหา เป็นต้น) โดยศิริรินทร์จะดำเนินการสอบสวนอย่างเป็นกลาง ปราศจากอคติ ตามประกาศเรื่องแนวปฏิบัติกรณีกระทำการทุจริต/ผิดกฎหมายที่ศิริรินทร์ได้กำหนดไว้ นอกจากนี้ ศิริรินทร์จะลงโทษผู้กระทำผิดตามมาตรการสูงสุดและหากการสอบสวนพบว่ามีบุคลากรที่รับรู้กรณีการทุจริตนั้นแต่ละเลยในการรายงาน ศิริรินทร์จะพิจารณาลงโทษทางวินัยบุคลากรท่านนั้นเช่นกัน

อย่างไรก็ตามศิริรินทร์จะให้ความสำคัญคุ้มครองความปลอดภัยแก่ผู้แจ้งเบาะแส ตลอดจน จะให้เป็นธรรมและคุ้มครองบุคลากรของศิริรินทร์ที่ปฏิเสธการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตหรือแจ้งเรื่องการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับศิริรินทร์ โดยศิริรินทร์จะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อบุคลากรของศิริรินทร์ที่ปฏิเสธการทุจริต โดยเฉพาะการคอร์รัปชัน แม้การกระทำนั้นจะทำให้ศิริรินทร์สูญเสียโอกาสทางธุรกิจ

## 5. นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

ศิริรินทร์มีนโยบายในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ด้วยความซื่อสัตย์ และโปร่งใสภายใต้กฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง จะไม่กระทำการอันใดที่เป็นการเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งทางตรงและทางอ้อม ห้ามผู้บริหารและพนักงานไม่ให้เรียกร้อง ดำเนินการ หรือ ยอมรับการคอร์รัปชันเพื่อประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน คนรู้จัก โดยไม่มีข้อยกเว้น และห้ามมิให้รวมถึงหน่วยงานของรัฐและหน่วยงานเอกชนที่ศิริรินทร์ ได้ทำธุรกิจด้วยและให้มีการสอบทานและทบทวนการปฏิบัติตามนโยบายการทุจริตคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับของศิริรินทร์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

1. ศิริรินทร์ไม่ยอมรับการคอร์รัปชัน โดยครอบคลุมถึงธุรกิจและรายการทั้งหมดทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยกรรมการผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด
2. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของศิริรินทร์ไม่ยอมรับการคอร์รัปชันไม่ว่าจะเพื่อประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน หรือคนรู้จักในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม โดยต้องปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด
3. ศิริรินทร์จัดให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางการปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย
4. ศิริรินทร์กำหนดขั้นตอนการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายนี้ ทั้งนี้ ศิริรินทร์จะสอบทานขั้นตอนการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางการปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย
5. ศิริรินทร์จะสร้างและรักษาวินัยองค์กร ที่ยึดมั่นว่าการคอร์รัปชันเป็นสิ่งที่ยอมรับไม่ได้ทั้งการทำธุรกรรมกับภาครัฐ หรือภาคเอกชน

## 6. หน้าที่ความรับผิดชอบ

1. คณะกรรมการบริษัท มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในการพิจารณา กำหนดนโยบาย กำกับดูแล ติดตาม สอบทานให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งเป็นผู้นำที่แสดงถึงความมุ่งมั่นที่จะต่อต้านการคอร์รัปชันเพื่อแสดงจุดยืนให้แก่บุคลากรของศิริรินทร์ พันธมิตรทางธุรกิจ และสาธารณชน เพื่อให้ศิริรินทร์บรรลุวัตถุประสงค์ในการนำนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไปปฏิบัติ
2. คณะกรรมการกำกับดูแลความยั่งยืน มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำกับดูแลการปฏิบัติตามนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการคอร์รัปชัน ตลอดจนการกำหนดและอนุมัติแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการคอร์รัปชัน การสอบทาน และทบทวนนโยบาย รวมทั้งแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการคอร์รัปชันเพื่อให้มั่นใจว่านโยบายและแนวปฏิบัติดังกล่าวจะถูกนำไปปฏิบัติอย่างครบถ้วนและเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
3. คณะกรรมการตรวจสอบ มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในการพิจารณานโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้มีความเหมาะสมกับธุรกิจ สภาพแวดล้อมของศิริรินทร์ รวมถึงทบทวนความเหมาะสมในการเปลี่ยนแปลงนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังมีหน้าที่ในการสอบทานระบบรายงานทางบัญชีการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต เพื่อให้มั่นใจว่าหน่วยงานต่างๆ มีการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามกฎหมายและเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริตน้อยที่สุด
4. ประธานกรรมการ กรรมการผู้จัดการใหญ่ ผู้บริหาร และฝ่ายจัดการ มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไปปฏิบัติ สื่อสารแก่นักงานทุกระดับและผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในนโยบายดังกล่าว รวมถึงทบทวนความเหมาะสมของนโยบายให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ หรือข้อกำหนดของกฎหมาย เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
5. สำนักตรวจสอบภายใน มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมที่เหมาะสม และเสนอรายงานการตรวจสอบการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
6. หน่วยงานบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารสำหรับการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต และรวบรวมผลการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต เพื่อจัดทำเอกสาร ความเสี่ยงด้านการทุจริตขององค์กร และเสนอข้อมูลเมื่อมีประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงจากการทุจริตระดับองค์กร หรือมีความเสี่ยงจากการทุจริตประเด็นใหม่ๆ เกิดขึ้น พร้อมทั้งติดตามให้แต่ละสายงานมีการป้องกันการทุจริตและบริหารความเสี่ยงจากการทุจริตอย่างเพียงพอ และให้ทราบถึงเหตุการณ์ต่างๆ ที่เป็นความเสี่ยงจากการทุจริตอย่างมีนัยสำคัญ
7. หน่วยงานทรัพยากรบุคคล มีหน้าที่จัดทำแนวทางและช่องทางในการสื่อสารเพื่อปลูกจิตสำนึกแก่บุคลากรของ ศิริรินทร์เรื่องการต่อต้านการทุจริตจริยธรรม รวมถึงจัดให้มีการอบรมเพิ่มความรู้ความสามารถแก่บุคลากรเพื่อให้มีศักยภาพเพียงพอในการป้องกันการทุจริตในการปฏิบัติงาน
8. บุคลากรทุกคนของศิริรินทร์ มีหน้าที่ต้องทำความเข้าใจและปฏิบัติงานให้ สอดคล้องกับนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและปฏิบัติตามแนวปฏิบัติของศิริรินทร์ ที่เกี่ยวข้อง กรณีมีข้อสงสัยหรือพบการฝ่าฝืนระเบียบศิริรินทร์ จะต้องรายงานต่อ ผู้บังคับบัญชา หรือผ่านทางช่องทางการแจ้งเบาะแสที่ศิริรินทร์กำหนดไว้
9. กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ มีหน้าที่และรับผิดชอบจะต้องปฏิบัติหน้าที่ให้สอดคล้องกับนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันฉบับนี้ กรณีมีข้อสงสัยหรือพบเห็นการฝ่าฝืนนโยบายดังกล่าว จะต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชา หรือผ่านช่องทางการรายงานที่กำหนดไว้ตามที่ศิริรินทร์กำหนดไว้ กรณีที่พบประเด็นที่มีผลกระทบต่อชื่อเสียงของศิริรินทร์อย่างร้ายแรง ต้องรายงานโดยเร่งด่วนต่อผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการบริษัทโดยตรง (กรณีจำเป็น เร่งด่วน)

10. ในประกาศฉบับนี้ การแจ้งเหตุหรือการรายงานตามลำดับการบังคับบัญชาหรือผู้บังคับบัญชา ให้ยึดถือลำดับชั้นการบังคับบัญชาตามแผนผังโครงสร้างองค์กรของศิริรินทร์ กรณีกรรมการ ให้แจ้งแก่ ประธานกรรมการ และกรณีประธานกรรมการ ให้แจ้งแก่คณะกรรมการบริษัท ตามลำดับ

## 7. แนวทางการปฏิบัติต่อการคอร์รัปชัน

1. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้อง ต้องปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจและจรรยาบรรณองค์กร และข้อบังคับบริษัท โดยไม่มีข้อยกเว้นอย่างเคร่งครัด โดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันทั้งทางตรงและทางอ้อม
2. บุคลากรของศิริรินทร์ ต้องไม่กระทำการใด ๆ อันแสดงถึงการทุจริตคอร์รัปชัน การให้หรือรับสินบนแก่ผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องที่ตนปฏิบัติงานทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ในทางมิชอบ โดยศิริรินทร์กำหนดให้การให้หรือรับของขวัญ ของที่ระลึก ของกำนัล หรือประโยชน์อื่นใด ต้องเป็นไปตามขนบธรรมเนียมประเพณีปฏิบัติและการกระทำในวิสัยที่สมควรเหมาะสม โดยต้องไม่มีมูลค่าเกินสมควรหรือนำไปสู่การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ของตน ซึ่งอาจนำไปสู่การทุจริตคอร์รัปชัน
3. การบริจาคเพื่อการกุศล โดยใช้เงิน สิ่งของ หรือทรัพย์สินของศิริรินทร์ จะต้องกระทำในนามศิริรินทร์เท่านั้น โดยต้องบริจาคให้แก่องค์กรที่เชื่อถือได้ มีใบรับรองอย่างถูกต้อง สามารถตรวจสอบได้และต้องดำเนินการผ่านขั้นตอนตามระเบียบของศิริรินทร์
4. การสนับสนุน โดยใช้เงิน สิ่งของ หรือทรัพย์สินของศิริรินทร์ เพื่อสนับสนุนโครงการต่างๆ จะต้องระบุชื่อในนามบริษัท เท่านั้น โดยต้องมีวัตถุประสงค์เพื่อธุรกิจ ภาพลักษณ์ที่ดีของศิริรินทร์ และต้องดำเนินการผ่านขั้นตอนตามระเบียบของศิริรินทร์ ทั้งนี้การเบิกจ่ายต้องระบุวัตถุประสงค์ที่ชัดเจนและมีหลักฐานที่สามารถตรวจสอบได้
5. สนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับมุ่งมั่นในการเห็นความสำคัญและมีจิตสำนึกในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน การให้ หรือรับสินบน ในทุกรูปแบบ
6. เผยแพร่ให้ความรู้ และทำความเข้าใจกับบุคคลภายนอกที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจกับศิริรินทร์ในเรื่องที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน
7. บุคลากรของศิริรินทร์ต้องไม่กระทำการใดๆ ที่แสดงให้เห็นว่าไม่เป็นกลางทางการเมือง โดยห้ามให้การสนับสนุนหรือการกระทำอันเป็นการฝักใฝ่พรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง ทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมถึงไม่ใช้ทรัพยากรของศิริรินทร์ เพื่อดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการเมือง ที่แสดงให้เห็นถึงการไม่เป็นกลางทางการเมือง
8. บุคลากรของศิริรินทร์ ต้องไม่ละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับศิริรินทร์ โดยต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบรับทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ
9. ศิริรินทร์จะให้ความสำคัญและคุ้มครองบุคลากร หรือบุคคลอื่นใดที่แจ้งเบาะแสหรือหลักฐานเรื่องการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับศิริรินทร์ โดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนหรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการทุจริตคอร์รัปชัน ศิริรินทร์ จะไม่ลงโทษ ลดตำแหน่ง หรือให้ผลทางลบแก่บุคคลที่แจ้งเบาะแส
10. ผู้ที่กระทำการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นการกระทำผิดกฎระเบียบ ข้อบังคับ และจริยธรรมของศิริรินทร์ จะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบศิริรินทร์ ที่กำหนด และถ้าเป็นการกระทำผิดกฎหมายจะต้องรับโทษทางกฎหมายด้วย

11. ศิครินทร์มีการจัดทำการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการจัดลำดับความสำคัญ และกำหนดมาตรการที่เหมาะสม รวมถึงติดตาม ตรวจสอบผลของมาตรการดังกล่าวโดยจะมีการทบทวนมาตรการจัดการความเสี่ยงให้มีความเหมาะสมที่จะป้องกันความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
12. ศิครินทร์ต้องจัดให้มีการตรวจสอบภายในเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าระบบการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดขึ้นช่วยให้ศิครินทร์บรรลุเป้าหมายที่วางไว้ได้ รวมทั้งตรวจสอบการปฏิบัติงานภายในศิครินทร์ให้เป็นไปตามข้อกำหนดกฎระเบียบ
13. ศิครินทร์ต้องจัดให้มาตรการปฏิบัตินี้ได้รับการจัดทำเป็นเอกสารตามหลักการควบคุมภายในเพื่อให้สอดคล้องตามนโยบายและระเบียบของศิครินทร์
14. ศิครินทร์กำหนดให้ผู้บริหารเป็นผู้ติดตาม ควบคุมให้พนักงานทุกระดับและผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะพนักงานภายใต้การบังคับบัญชา มีความรู้ความเข้าใจ และปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด
15. นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันนี้ ให้ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหาหรือการคัดเลือกบุคคลากร การให้ผลตอบแทน และการเลื่อนตำแหน่ง การอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงาน
16. บุคลากรของศิครินทร์ ต้องลงนามรับทราบนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อยืนยันว่าพนักงานทุกคนรับทราบ เข้าใจ และพร้อมจะนำหลักการในนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เป็นหลักปฏิบัติในการดำเนินงานด้วยความเคร่งครัดทั้งองค์กร

## 8. การจัดทำนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านทุจริต

ศิครินทร์จัดให้มีนโยบาย หลักเกณฑ์และข้อกำหนด ระเบียบปฏิบัติงานต่างๆ เช่น นโยบายการกำกับดูแลกิจการ นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน แนวปฏิบัติสำหรับการต่อต้านการทุจริต แนวปฏิบัติในการบริจาคเพื่อการกุศล แนวปฏิบัติในการให้เงินสนับสนุน ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับค่ารับรอง ค่าของขวัญและของชำร่วย จริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน เป็นต้น เพื่อให้บุคลากรของศิครินทร์เข้าใจหลักการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี หลักจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติงานที่ดี รวมทั้งเพื่อสร้างความตระหนัก จิตสำนึก และค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต

ทั้งนี้ นโยบาย แนวปฏิบัติ ระเบียบปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้ คณะอนุกรรมการแต่ละคณะต้องทบทวนและปรับปรุงนโยบาย แนวปฏิบัติ ระเบียบปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเป็นประจำอย่างน้อยทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่าความเสี่ยงด้านการทุจริตได้ถูกจัดการ ตลอดจนได้พิจารณาเปลี่ยนแปลงให้เป็นไปตามข้อบังคับและกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้ ศิครินทร์ต้องสื่อสารและกำหนดขั้นตอนการสื่อสารนโยบาย แนวปฏิบัติ ระเบียบปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับบุคลากรของศิครินทร์และบุคคลภายนอก (ผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจและสาธารณชน) รับทราบ โดยบุคลากรของศิครินทร์ในทุกระดับ มีหน้าที่ศึกษาและทำความเข้าใจเนื้อหา อีกทั้งปฏิบัติตามนโยบาย แนวปฏิบัติ ระเบียบปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องดังกล่าวอย่างเคร่งครัด

## 9. แนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการให้ หรือรับของขวัญ และการเลี้ยงรับรอง

การรับของขวัญ ของกำนัล ศิครินทร์มีนโยบาย “งด” รับของขวัญ ของกำนัล ในทุกเทศกาล (No Gift Policy) โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของศิครินทร์ “งด” รับของขวัญ ของกำนัล จากผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจ บุคคลภายนอก หน่วยงานราชการ หรือองค์กรใด ๆ ทั้งนี้ หากไม่สามารถปฏิเสธการรับหรือไม่สามารถส่งคืนแก่ผู้ให้ได้ ผู้รับจะต้องรายงานการรับของขวัญ ของกำนัลให้ผู้บังคับบัญชาทราบ รวมถึงจัดส่ง ของขวัญ ของกำนัล ให้แก่ฝ่ายธุรการ เพื่อดำเนินการใด ๆ ตามความเหมาะสม

1. ไม่รับ ไม่ให้ หรือเรียกร้องของขวัญ ของที่ระลึก ที่เป็นเงินสด เช็ค พันธบัตร หุ้น ทองคำ อัญมณี อสังหาริมทรัพย์ หรือสิ่งของในทำนองเดียวกันกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องที่ตนได้เข้าไปติดต่อประสานงานทั้งในหน่วยงานราชการ และหน่วยงานเอกชน เพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ในทางมิชอบ
2. ไม่รับ ไม่ให้ หรือเรียกร้องทรัพย์สิน สิ่งของของขวัญ ของกำนัลใด ๆ หรือประโยชน์อื่นอันเป็นการชักนำให้เกิดการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ของตน
3. ไม่รับ ไม่ให้ หรือเรียกร้องทรัพย์สิน สิ่งของ ของขวัญ หรือของกำนัลใด ๆ หรือประโยชน์อื่น เพื่อจูงใจในการตัดสินใจ หรือมีผลทำให้ไม่ปฏิบัติตามวิธีปฏิบัติอย่างเหมาะสมและเท่าเทียม
4. ไม่เป็นตัวกลางในการเสนอเงิน ทรัพย์สิน สิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใดกับผู้ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหน่วยงานราชการ หรือองค์กรใด ๆ เพื่อแลกกับสิทธิพิเศษที่ไม่ควรได้หรือทำให้เจ้าหน้าที่ของรัฐละเว้นการปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อปฏิบัติทางกฎหมายตามที่กำหนดไว้
5. การให้ของขวัญ ของกำนัล ในช่วงเทศกาลต่าง ๆ เช่น เทศกาลปีใหม่ การแสดงความยินดีในโอกาสต่าง ๆ สามารถกระทำได้แต่ของขวัญ ของกำนัล ที่ให้ต้องอยู่ในราคาที่เหมาะสม ตามกฎระเบียบและข้อบังคับ ของศิริรินทร์หรือองค์กรของผู้รับ เช่น หน่วยงานราชการบางแห่งกำหนดราคาของขวัญในช่วงเทศกาลไม่เกิน 1,000 บาท เป็นต้น โดยการให้ของขวัญของกำนัลต้องระบุชื่อในนามศิริรินทร์เท่านั้น และระบุวัตถุประสงค์ที่ชัดเจน รวมถึงมีหลักฐานที่ตรวจสอบได้และดำเนินการเบิกจ่ายผ่านขั้นตอนตามระเบียบของศิริรินทร์

การที่ศิริรินทร์ให้ของขวัญ การบริการต้อนรับ หรือค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่ไม่เหมาะสมกับลูกค้า อาจนำมาซึ่งความเสี่ยงต่อการคอร์รัปชัน และเป็นช่องทางให้เกิดการทุจริต ของกรรมการ ผู้บริหารหรือพนักงานของศิริรินทร์เพื่อเป็นการติดสินบน นอกจากนี้ อาจเป็นการปฏิบัติที่ผิดนโยบายของลูกค้าหรือคู่ค้าบางราย และเป็นเหตุให้ศิริรินทร์ต้องเสียโอกาสทางธุรกิจไป ศิริรินทร์ต้องตระหนักถึงความสำคัญในการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับพันธมิตรทางธุรกิจในอันที่จะนำมา ซึ่งความสำเร็จอย่างต่อเนื่องของศิริรินทร์ และในขณะเดียวกันเพื่อดำรงรักษาไว้ซึ่งชื่อเสียงของศิริรินทร์ ซึ่งประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และถูกต้องตามกฎหมาย ทั้งนี้ ศิริรินทร์มีแนวปฏิบัติในการดำเนินการเกี่ยวกับของขวัญ การบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของศิริรินทร์สามารถรับหรือให้ของขวัญ การบริการต้อนรับ หรือค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ได้ในโอกาสต่าง ๆ ตามธรรมเนียม ประเพณี หรือตามมารยาทสังคมที่ปฏิบัติกันโดยทั่วไป เช่น การเลี้ยงรับรอง จะต้องดำเนินการด้วยความโปร่งใส และไม่เป็นการปิดบังซ่อนเร้น โดยการรับหรือการให้ดังกล่าวนั้นจะต้องไม่ทำให้เกิดความได้เปรียบใด ๆ ผ่านการกระทำที่ไม่เหมาะสม หรือเป็นการแลกเปลี่ยนอย่างชัดเจนหรือแอบแฝง เพื่อให้ได้มาซึ่งการช่วยเหลือหรือผลประโยชน์ตอบแทน หรือทำให้เกิดการยินยอมผ่อนปรนในข้อตกลงทางธุรกิจที่ไม่เหมาะสม ส่งผลต่อการตัดสินใจเชิงธุรกิจ และจะต้องเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ในการให้ของขวัญของศิริรินทร์นั้น จะต้องให้ในนามศิริรินทร์ไม่ใช่ในนามส่วนตัว โดยอาจจัดทำเป็นของขวัญที่มีตราสัญลักษณ์ของศิริรินทร์ หรือติดนามบัตรที่มีตราของศิริรินทร์ ที่เหมาะสมกับสถานการณ์ เช่น การให้ของขวัญช่วงเทศกาลปีใหม่ หรือสงกรานต์ เป็นต้น โดยจะต้องไม่อยู่ในรูปเงินสดหรือสิ่งเทียบเท่าเงินสด เช่น เช็ค บัตรของขวัญ หรือบัตรกำนัล เป็นต้น ยกเว้นเป็นการให้ในรูปของการส่งเสริมการขาย ซึ่งมีการกำหนดเกณฑ์ไว้ชัดเจน และปฏิบัติในแนวทางเดียวกันกับทุกคน

2. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานศิครินทร์ ต้องไม่รับของขวัญหรือค่าตอบแทนใด ๆ ที่เกินสมควรอันเนื่องมาจากการปฏิบัติหน้าที่ตามปกติ เช่น ในการประกวดราคา จะต้องไม่รับของขวัญ หรือค่าบริการต้อนรับจากศิครินทร์ที่เข้าร่วมประกวดราคาหรือศิครินทร์ที่เกี่ยวข้องนั้น เป็นต้น
3. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานศิครินทร์จะต้องไม่เรียกร้องหรือรับของขวัญ การบริการต้อนรับ หรือค่าใช้จ่ายอื่นจากลูกค้า หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับธุรกิจของศิครินทร์ไม่ว่ากรณีใดอันจะทำให้มีผลกระทบต่อการตัดสินใจในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความลำเอียง หรือลำเอียง หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
4. การให้และรับผลประโยชน์อื่น เช่น การเลี้ยงส่งสรภคร์รับรอง จะต้องมั่นใจได้ว่าการรับรองนั้น มิได้มีลักษณะเป็นการใช้จ่ายเงินมากเกินไปจนสมควรหรือกระทำบ่อยครั้ง จนทำให้เกิดข้อผูกมัดกับผู้ที่จัดการส่งสรภคร์รับรองนั้น ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
5. ศิครินทร์จะประชาสัมพันธ์ให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานศิครินทร์ทราบถึงแนวทางในการปฏิบัติเกี่ยวกับของขวัญ การบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ของศิครินทร์ผ่านการประชุมประจำปีและผ่านระบบการสื่อสารอื่นๆที่ศิครินทร์มีอยู่ รวมไปถึงการแจ้งให้ลูกค้า คู่ค้า หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับธุรกิจของศิครินทร์ทราบ ถึงถึงนโยบายและแนวทางในการปฏิบัติเกี่ยวกับของขวัญ การบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ของศิครินทร์ผ่านเอกสารแนะนำศิครินทร์

ทั้งนี้ หากกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานไม่ได้ปฏิบัติตามนโยบายนี้จะต้องได้รับบทลงโทษทางวินัยตามระเบียบข้อบังคับที่ศิครินทร์ได้กำหนดไว้ รวมถึงบทลงโทษตามกฎหมายด้วยความยุติธรรม โดยวิธีการลงโทษจะขึ้นอยู่กับข้อเท็จจริงและสถานการณ์แวดล้อม ในขณะที่ศิครินทร์ไม่มีนโยบายลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้ศิครินทร์สูญเสียโอกาสทางธุรกิจ

## 10. แนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับเงินสนับสนุน

เงินสนับสนุนอาจกระทำโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อธุรกิจ トラสินค้า หรือชื่อเสียง เพื่อการประชาสัมพันธ์ทางธุรกิจ และเสริมสร้างภาพลักษณ์ที่ดีให้แก่ศิครินทร์ ทั้งนี้ อาจมีความเสี่ยงเนื่องจากการจ่ายเงินสำหรับการบริการหรือผลประโยชน์ที่ยากต่อการวัดผลและติดตาม ดังนั้น จะต้องดำเนินการตามแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุนอย่างเคร่งครัด เพราะอาจทำให้ศิครินทร์เกิดความเสี่ยงต่อการคอร์รัปชัน เนื่องจากกิจกรรมดังกล่าวเกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายเงินโดยไม่มีผลตอบแทนที่มีตัวตน และอาจจะใช้เป็นข้ออ้างหรือเส้นทางสำหรับการคอร์รัปชัน และเพื่อไม่ให้เกิดการให้เงินสนับสนุนมิวัตถุประสงค์แอบแฝง ดังนั้น จะต้องดำเนินการอย่างรอบคอบเพื่อให้มั่นใจว่าการให้เงินสนับสนุนเป็นไปอย่างโปร่งใสและเป็นไปตามกฎหมายที่ใช้บังคับรวมทั้งข้อบังคับของศิครินทร์ ทั้งนี้ ศิครินทร์ มีแนวปฏิบัติเกี่ยวกับเงินสนับสนุน ดังนี้

1. การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินหรือ รูปแบบอื่นจากลูกค้า คู่ค้าและผู้มีส่วนทางธุรกิจอย่างสมเหตุสมผล โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมการค้า หรือ ชื่อเสียงของศิครินทร์ เป็นประโยชน์ต่อการสร้างความน่าเชื่อถือทางการค้า (Goodwill) ช่วยกระชับความสัมพันธ์ทาง ธุรกิจ และเหมาะสมแก่โอกาส
2. การให้หรือรับในรูปแบบเงินหรือทรัพย์สินเพื่อเป็นเงินสนับสนุน จะต้องกระทำอย่างเปิดเผย โปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมาย และต้องไม่ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน
3. การให้เงินสนับสนุนอาจเป็นตัวแทนหรือประโยชน์อื่นใดที่สามารถคำนวณเป็นตัวแทนได้ เช่น ค่าที่พักและอาหาร วัสดุ อุปกรณ์ เป็นต้น

4. การให้เงินสนับสนุนต้องมีหลักฐานที่แสดงได้ว่าผู้ขอเงินสนับสนุน ได้นำเงินสนับสนุนดังกล่าวไปใช้เพื่อทำกิจกรรมตามโครงการที่ได้ขอเงินสนับสนุนจริง เพื่อให้วัตถุประสงค์โครงการประสบผลสำเร็จและเป็นประโยชน์ต่อสังคม
5. การรับเงินสนับสนุนจะต้องได้รับหนังสือให้การสนับสนุนมายังศิรินทร์ และดำเนินการผ่านขั้นตอนการอนุมัติโดยผู้มีอำนาจของศิรินทร์ โดยต้องเป็นกิจกรรมที่ก่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมอย่างแท้จริง ทั้งนี้จะต้องมีการออกหลักฐานรับรองที่น่าเชื่อถือ ระบุวัตถุประสงค์และผู้รับเงินที่ชัดเจนสามารถตรวจสอบได้

## 11. แนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการบริจาคเพื่อการกุศล

การบริจาคเพื่อการกุศลสามารถกระทำได้อย่างเป็นส่วนหนึ่งในกิจกรรมตอบแทนสังคมทั้งนี้จะต้องดำเนินการตามแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุนอย่างเคร่งครัดเพราะอาจทำให้ศิรินทร์เกิดความเสี่ยงต่อการคอร์รัปชัน เนื่องจากกิจกรรมดังกล่าวเกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายเงินโดยไม่มีผลตอบแทนที่มีตัวตน และอาจใช้เป็นข้ออ้างหรือเส้นทางสำหรับการคอร์รัปชัน และเพื่อไม่ให้เกิดการบริจาคเพื่อการกุศลมีวัตถุประสงค์แอบแฝง ดังนั้น จะต้องดำเนินการอย่างรอบคอบเพื่อให้มั่นใจว่าการบริจาคเพื่อการกุศลเป็นไปอย่างโปร่งใสและเป็นไปตามกฎหมายที่ใช้บังคับรวมทั้งข้อบังคับของศิรินทร์ ทั้งนี้ ศิรินทร์มีแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบริจาคเพื่อการกุศล ดังนี้

1. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ ต้องมีความเป็นกลางทางการเมือง จะไม่กระทำการอันเป็นการฝักใฝ่ หรือให้การช่วยเหลือทางการเมือง แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกับการเมือง นักการเมือง พรรคการเมือง หรือกลุ่มพลังทางการเมืองใดๆ ในทุกพื้นที่ ทุกภูมิภาค และทุกระดับ
2. การบริจาค่นั้น จะต้องมีความหลักฐานแสดงว่าได้กระทำไปเพื่อสนับสนุนให้โครงการเพื่อการกุศล หรือ การสาธารณประโยชน์ ดังกล่าว ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ โดยสามารถแสดงได้ว่ามีโครงการเพื่อการกุศลหรือการสาธารณประโยชน์ดังกล่าวเกิดขึ้นจริง และเป็นประโยชน์ต่อสังคม
3. รูปแบบของการบริจาค อาจให้เป็นตัวเงิน เช่น การบริจาคเงินเพื่อบรรเทาสาธารณภัย หรือการบริจาคสิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใดที่ไม่ใช่ตัวเงิน เช่น การบริจาคอุปกรณ์การเรียนให้แก่โรงเรียนเพื่อเป็นการส่งเสริมการศึกษา
4. การบริจาค่นั้น จะต้องจัดทำใบบันทึกข้อความ ระบุชื่อผู้รับบริจาคและวัตถุประสงค์ของการบริจาคพร้อมแนบเอกสารประกอบเสนอให้ผู้บังคับบัญชาอนุมัติตามระเบียบอำนาจดำเนินการ

## 12. แนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการช่วยเหลือทางการเมือง

การให้เงิน สิ่งของ ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อเป็นการช่วยเหลือหรือสนับสนุนแก่พรรคการเมือง นักการเมือง หรือบุคคลที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องทางการเมือง กิจกรรมทางการเมือง ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งที่เป็นต้นเงินหรือมิใช่ตัวเงิน การสนับสนุนที่มิใช่ตัวเงินจะรวมถึงการให้ยืมบริจาคอุปกรณ์ การให้บริการด้านเทคโนโลยีโดยไม่คิดค่าบริการ รวมทั้งการโฆษณาส่งเสริมหรือสนับสนุนพรรคการเมือง และ/หรือการส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมืองในนามศิรินทร์ โดยศิรินทร์มีแนวปฏิบัติเบื้องต้นเกี่ยวกับการช่วยเหลือทางการเมือง ดังนี้

1. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ ต้องมีความเป็นกลางทางการเมือง จะไม่กระทำการอันเป็นการฝักใฝ่ หรือให้การช่วยเหลือทางการเมือง แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกับการเมือง นักการเมือง พรรคการเมือง หรือกลุ่มพลังทางการเมืองใดๆ ในทุกพื้นที่ ทุกภูมิภาค และทุกระดับ
2. กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ลูกจ้างของกลุ่มบริษัท มีสิทธิเสรีภาพในการเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมืองได้เป็นการส่วนตัว ภายใต้บทบัญญัติตามรัฐธรรมนูญ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง แต่จะต้องไม่แอบอ้างความเป็น

กรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือ พนักงาน หรือนำทรัพย์สิน อุปกรณ์ ทรัพยากรใด ๆ ของศิริรินทร์ ไปใช้เพื่อประโยชน์ในการดำเนินการใด ๆ ในทางการเมือง ทั้งทางตรงหรือทางอ้อม

3. หากศิริรินทร์ มีความประสงค์ที่จะให้การสนับสนุนทางการเมืองเพื่อส่งเสริมระบบประชาธิปไตย การสนับสนุนดังกล่าวจะต้องไม่ขัดต่อหลักกฎหมายที่เกี่ยวข้องหรือการกระทำใดด้วยความคาดหวังที่จะได้รับผลตอบแทนพิเศษ ทั้งนี้ในการสนับสนุนจะต้องทำใบบันทึกข้อความระบุชื่อผู้รับการสนับสนุนและวัตถุประสงค์ในการสนับสนุนพร้อมแนบเอกสารประกอบทั้งหมดเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณานุมัติ

### 13. แนวทางปฏิบัติการจ่ายค่าอำนวยความสะดวก

ค่าอำนวยความสะดวก หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่จ่ายให้แก่เจ้าพนักงานของรัฐอย่างไม่เป็นทางการ เป็นการให้เพียงเพื่อให้มั่นใจว่าจะได้รับการดำเนินการตามกระบวนการ หรือเป็นการกระตุ้นให้ดำเนินการรวดเร็วขึ้น โดยกระบวนการนั้นต้องไม่อาศัยดุลพินิจในการพิจารณา และเป็นการกระทำอันชอบด้วยหน้าที่รวมทั้งเป็นสิทธิที่บุคคลหรือนิติบุคคลพึงจะได้ตามกฎหมายอยู่แล้ว

ศิริรินทร์ไม่มีนโยบายจ่ายค่าอำนวยความสะดวกในรูปแบบใดๆ ทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยจะไม่ดำเนินการใดๆ และไม่ยอมรับการกระทำใด ๆ เพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวกในการดำเนินธุรกิจ หากพบการประพฤติผิดตาม พรบ.ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. 2561 มาตรา 128 ศิริรินทร์จะดำเนินการขึ้นตอนตามกฎหมายที่ใช้บังคับ รวมทั้งข้อบังคับของศิริรินทร์

### 14. แนวทางปฏิบัติการจ้างพนักงานรัฐ

ศิริรินทร์ไม่มีนโยบายการจ้างพนักงานของรัฐ เว้นแต่กรณีจำเป็น ให้ปฏิบัติดังต่อไปนี้

1. กรณีศิริรินทร์ว่าจ้างพนักงานรัฐ จะต้องไม่เป็นการว่าจ้างได้มาเพื่อการตอบแทนซึ่งประโยชน์ใด ๆ หรือมีการเอื้อประโยชน์ต่อศิริรินทร์ และมีการคัดเลือก การอนุมัติการจ้าง และการกำหนดค่าตอบแทนดังนี้
  - 1.1. การจ้างพนักงานรัฐ เพื่อดำรงตำแหน่งพนักงานระดับผู้จัดการขึ้นไป ต้องได้รับการพิจารณาเหตุผลความจำเป็นจากประธานกรรมการ
  - 1.2. การจ้างพนักงานรัฐ เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการ และระดับผู้ช่วยประธานกรรมการขึ้นไป ต้องได้รับการพิจารณาเหตุผลความสำคัญอย่างระมัดระวังจากคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน และเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท
2. หากจำเป็นต้องว่าจ้างพนักงานรัฐ ศิริรินทร์ต้องมอบหมายหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักกฎหมายกลุ่มสำนักกำกับดูแลกิจการและปฏิบัติงานกลุ่ม เป็นต้น ให้ทำการตรวจสอบให้ชัดเจนว่าการว่าจ้างดังกล่าวไม่ขัดต่อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องทั้งสิ้น
3. กรณีพนักงานของศิริรินทร์เข้าทำหน้าที่ด้านงานนโยบายของภาครัฐ ศิริรินทร์กำหนดให้พนักงานดังกล่าวห้ามกระทำการใดๆ ในทางที่จะก่อให้เกิดประเด็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์ขัดแย้ง เช่น การเปิดเผยความลับของศิริรินทร์ หรือการ Lobby เพื่อได้รับประโยชน์ในทางที่มิชอบ เป็นต้น
4. ให้เปิดเผยข้อมูลการจ้างพนักงานรัฐ และพนักงานของศิริรินทร์ที่เข้าทำหน้าที่ด้านงานนโยบายของภาครัฐ ไว้ในรายงานประจำปีของศิริรินทร์ เพื่อให้เกิดความโปร่งใส

## 15. มาตรการนำไปปฏิบัติโดยศิครินทร์และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

บุคลากรของศิครินทร์มีหน้าที่รายงานเหตุการณ์ทุจริตหรืออาจเป็นการทุจริตแก่ผู้ที่มีอำนาจทราบ ทั้งนี้ หน้าที่ของบุคลากรของศิครินทร์ในรายละเอียด มีดังนี้

1. ศิครินทร์จะแจ้งและจัดประชาสัมพันธ์ต่อบริษัทย่อยให้นำมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันไปปฏิบัติอย่างเคร่งครัด และทำความเข้าใจหน้าที่และความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตของตนเอง และปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดไว้
2. ศึกษานโยบาย ระเบียบบริษัท หรือแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริต การบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต หลักจริยธรรมของบริษัท การให้เงินบริจาคเพื่อการกุศล การให้เงินสนับสนุน การรับและ/หรือการให้ของขวัญ การเลี้ยงรับรองและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ
3. สื่อสารนโยบาย ระเบียบบริษัท และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริต การบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต หลักจริยธรรมของบริษัท การให้เงินบริจาคเพื่อการกุศล การให้เงินสนับสนุน การรับและ/หรือการให้ของขวัญ การเลี้ยงรับรองและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ แก่ลูกค้าทางธุรกิจอย่างชัดเจน
4. ศิครินทร์จะจัดให้มีการจัดซื้อสินค้าและบริการด้วยความเป็นธรรมและโปร่งใส รวมทั้งจะดำเนินการประเมินเพื่อคัดเลือกผู้ขาย ผู้ให้บริการ รวมถึงผู้รับเหมาตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ ศิครินทร์จะแจ้งให้ผู้ขาย ผู้ให้บริการ รวมถึงผู้รับเหมาทราบนโยบายและมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันของศิครินทร์ฉบับนี้
5. รายงานความผิดปกติ พฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม หรือเหตุการณ์ต้องสงสัยว่าเป็นการทุจริตไปยังช่องทางแจ้งเบาะแสที่ศิครินทร์กำหนด
6. ให้ความร่วมมือโดยการให้ข้อมูลแก่คณะกรรมการสอบสวนหาข้อเท็จจริงหรือเมื่อได้รับการร้องขอให้ช่วยเหลือในกระบวนการสอบสวน
7. กรรมการ ผู้บริหาร หรือ พนักงาน ห้ามจ้างตัวแทนหรือตัวกลางทางธุรกิจใด ๆ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกระทำการคอร์รัปชัน
8. ศิครินทร์จะยกเลิกการจัดซื้อและว่าจ้าง หากพบว่าผู้ขาย ผู้ให้บริการ รวมถึงผู้รับเหมากระทำการคอร์รัปชันหรือให้สินบน
9. เผื่อระวังปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ และนำเสนอประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงแก่ผู้บังคับบัญชาอย่างทันท่วงที

บุคลากรทั่วไปจนถึงระดับคณะกรรมการบริษัทจะต้องทำความเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน แนวปฏิบัติ และระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริต ตลอดจนแนวปฏิบัติฉบับนี้ โดยไม่มีข้อยกเว้น ทั้งนี้การฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบาย แนวปฏิบัติ และระเบียบต่าง ๆ ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งการลงโทษทางวินัยได้

## 16. แนวปฏิบัติสัญญาระหว่างศิครินทร์กับลูกค้าหรือคู่ค้า

ศิครินทร์มีนโยบายการค้าและการลงทุนภายใต้จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจและนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่มีต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสียและสังคม ศิครินทร์ไม่มีนโยบายเรียกรับหรือรับ เสนอหรือให้ผลประโยชน์ทางการเงินหรือผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่สุจริตกับผู้ใดหรือหน่วยงานใด การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติใด ๆ ที่ไม่ชอบด้วยกฎหมายหรือจริยธรรมที่ดีเพื่อให้ได้มาซึ่งสัญญาทางธุรกิจและสิทธิประโยชน์ต่าง ๆ โดยมีแนวทางการบริหารจัดการสัญญาระหว่าง ศิครินทร์กับลูกค้าหรือคู่ค้าอย่างเป็นสาระสำคัญดังนี้

## 1. การดำเนินธุรกิจอย่างซื่อสัตย์สุจริต

- ศิครินทร์จะต้องไม่ปฏิบัติหรือยอมให้มีการปฏิบัติในรูปแบบใด ๆ ที่เป็นการคอร์รัปชัน ชูตริต หรือยกยอก และมีระเบียบปฏิบัติในการเฝ้าตรวจสอบและบังคับใช้เพื่อให้มั่นใจว่าสอดคล้องกับจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ
- ศิครินทร์จะต้องไม่เสนอให้ของขวัญ ของกำนัล จ่ายเงินค่าธรรมเนียม บริการ ส่วนลด สิทธิพิเศษอื่นๆ หรือผลประโยชน์อื่นใด แก่พนักงานของบริษัทคู่ค้า หรือครอบครัวของพนักงานบริษัทคู่ค้า เพื่อให้ได้มาซึ่งการได้รับสิทธิพิเศษจากบริษัทคู่ค้า เว้นแต่จะกระทำได้อย่างโปร่งใสและเท่าเทียมที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย
- ศิครินทร์จะต้องไม่เสนอหรือให้ของมีค่า รวมถึงเงิน สินบน การรับรอง หรือเงินสินบน แก่เจ้าหน้าที่รัฐที่มีส่วนเกี่ยวข้องในธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับศิครินทร์ รวมถึงการฝึกอบรม กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานตามนโยบายและแนวปฏิบัติการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งห้ามจ่ายสินบนเพื่อผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัทคู่ค้า
- ห้ามไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของศิครินทร์ ใ้รับ หรือเรียกร้องของมีค่าใดๆ เช่น ของขวัญ การจ่ายเงินหรือผลประโยชน์อื่น ๆ จากลูกค้าหรือบริษัทคู่ค้า โดยมีการจัดช่องทางในการแจ้งเบาะแสให้กับลูกค้าหรือบริษัทคู่ค้า สามารถแจ้งการกระทำใด ๆ ที่ละเมิดนโยบายและแนวปฏิบัตินี้ให้ศิครินทร์ทราบได้

## 2. ผลประโยชน์ทับซ้อน

ศิครินทร์จะต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องในความสัมพันธ์ทางการเงินหรือความสัมพันธ์อื่นใดกับพนักงานของศิครินทร์ ที่นำมาซึ่งมีความเป็นไปได้หรือถูกมองว่ามีผลประโยชน์ทับซ้อนกับศิครินทร์ ห้ามไม่ให้พนักงานศิครินทร์ปฏิบัติงานในตำแหน่งผู้บริหาร กรรมการ พนักงาน ตัวแทน หรือที่ปรึกษาของบริษัทคู่ค้า เว้นแต่ได้รับการยินยอมจากผู้บริหารของศิครินทร์ที่เหมาะสม บริษัทคู่ค้าต้องเปิดเผยและแก้ไขผลประโยชน์ทับซ้อนทั้งหมดที่เกิดขึ้นหรืออาจเกิดขึ้น

## 3. ความเป็นส่วนตัวและทรัพย์สินทางปัญญา

ศิครินทร์จะควบคุมไม่ให้มีการยกยอกหรือใช้ทรัพย์สินทางปัญญาและข้อมูลที่เป็นความลับของศิครินทร์ในทางที่ผิด รวมถึงบริษัทคู่ค้าจะต้องไม่ใช้ทรัพย์สินและข้อมูลดังกล่าว เว้นแต่ได้รับอนุมัติจากศิครินทร์แล้วเท่านั้น บริษัทคู่ค้าที่มีทรัพย์สินทางปัญญาหรือมีข้อมูลที่เป็นความลับของศิครินทร์ต้องกำหนดมาตรการป้องกันที่เหมาะสม เพื่อป้องกันการเปิดเผยหรือใช้ทรัพย์สินและข้อมูลดังกล่าวโดยไม่ได้รับอนุญาต และบริษัทคู่ค้าจะต้องตรวจสอบให้แน่ใจว่าทรัพย์สินทางปัญญาที่ถูกต้องตามกฎหมายของพนักงาน ลูกค้า และพันธมิตรทางธุรกิจทุกรายได้รับความคุ้มครอง

## 4. การดำเนินธุรกิจและการแข่งขันอย่างเป็นธรรม

ศิครินทร์จะยึดมั่นในหลักการดำเนินธุรกิจ การโฆษณาและการแข่งขันอย่างเป็นธรรม ซึ่งรวมถึงกฎหมายและข้อบังคับ ทั้งหมด และบริษัทคู่ค้าจะต้องมีวิธีการอันเหมาะสมในการปกป้องข้อมูลของลูกค้าด้วย รวมถึงห้ามไม่ให้บริษัทคู่ค้ามีส่วนเกี่ยวข้องในการใช้ข้อมูลที่เป็นความลับในทางที่ผิด การกำหนดราคา การประมูล หรือการตกลงร่วมกันเพื่อลดการ แข่งขันในธุรกรรมใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับศิครินทร์โดยมุ่งหวังให้บริษัทคู่ค้าเข้าใจและปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการแข่งขันที่เป็นธรรม และการต่อต้านการผูกขาดที่มีผลบังคับใช้ทั้งหมด

## 5. ข้อผูกมัดและรับผิดชอบ

ศิครินทร์จะต้องปฏิบัติตามความคาดหวังที่ระบุไว้ในจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ โดยการจัดสรรทรัพยากรตามความเหมาะสม และสื่อสารหลักการที่ระบุไว้ในจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจให้บรรดาผู้ค้าของตนเองรับทราบด้วย

17. มาตรการการสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันต่อผู้เกี่ยวข้อง

- 1) การปฐมนิเทศ การปฐมนิเทศกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานครอบคลุมการสื่อสารนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน โดยการปฐมนิเทศแยกออกเป็น 2 ส่วน คือ
  1. การปฐมนิเทศกรรมการเข้าใหม่ โดยเลขานุการบริษัทมีหน้าที่สื่อสารนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
  2. การปฐมนิเทศผู้บริหารและพนักงานใหม่ โดยฝ่ายทรัพยากรบุคคลมีหน้าที่สื่อสารนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
  - 3.
- 2) การสื่อสารข้อมูล โดยผ่านการประชุมของฝ่ายบริหาร การแจ้งผ่านบอร์ดประชาสัมพันธ์ Website รายงานประจำปี หรือวิธีการอื่น ๆ ตามความเหมาะสม ที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้พนักงาน ผู้บริหาร บริษัทย่อย ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจได้รับทราบตามขั้นตอนการสื่อสารมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและนโยบายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง มีดังนี้
  1. จัดทำแผนการสื่อสารนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันประจำปีอย่างเป็น ลายลักษณ์อักษร โดยแผนการสื่อสารดังกล่าวต้องครอบคลุมถึงการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกองค์กร
  2. กำหนดช่องทางการสื่อสาร เช่น จดหมายข่าวภายในสัปดาห์ (Newsletters) แผ่นป้ายโฆษณา (Poster) แผ่นพับ (Brochure) การจัดอบรม (Training) หรือการประชุมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) เป็นต้น ให้เหมาะสมแก่ผู้รับสาร ทั้งภายในและภายนอกองค์กร
  3. ติดประกาศที่บอร์ดประชาสัมพันธ์พนักงานเกี่ยวกับข่าวสารและนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเพื่อให้พนักงานได้ทราบถึงเหตุการณ์ต่าง ๆ และปฏิบัติในแนวทางที่ถูกต้องตรงกัน
  4. กำหนดเนื้อหาการสื่อสารให้ครอบคลุมถึงมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบาย คู่มือฯ และ แนวทางปฏิบัติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ความคาดหวังของสัปดาห์ต่อการดำเนินงานตามมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน การที่สัปดาห์จะนำมาตราการไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อบุคลากรหากปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้สัปดาห์สูญเสียโอกาสทางธุรกิจ รวมถึงบทลงโทษหากบุคลากรของสัปดาห์ไม่ปฏิบัติตามมาตรการดังกล่าว
  5. จัดทำข้อมูลเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้เป็นเงื่อนไขหนึ่งในสัญญาธุรกิจ ระหว่างสัปดาห์กับคู่สัญญาหรือลูกค้า เพื่อเป็นการแจ้งให้ลูกค้าทราบตั้งแต่วันที่เริ่มทำธุรกิจระหว่างกัน ในกรณีที่คู่สัญญาใดพบการกระทำดังกล่าวให้แจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรถึงการกระทำนั้นให้คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งทราบโดยเร็ว และคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายมีสิทธิบอกเลิกสัญญาธุรกิจ โดยมีต้องชดใช้ความเสียหายที่อาจมีขึ้น
  6. จัดทำสัญลักษณ์หรือสื่อใด ๆ ที่แสดงถึงนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน บนสิ่งของเพื่อให้แก่ลูกค้าหรือคู่ค้า เช่น ในช่วงเทศกาลต่าง ในโอกาสทางธุรกิจ หรือในการส่งเสริมการขายของสัปดาห์
  7. จัดทำจดหมายหรือเอกสารแจ้งให้ลูกค้าและคู่ค้าทุกรายทราบเพื่อสื่อสารนโยบายการในเรื่อง การรับ/มอบของขวัญ ของแจก การเลี้ยงรับรองลูกค้า การให้การรับรองคู่ค้า การรับ/มอบสิ่งตอบแทน เป็นต้น โดยมีการทบทวนและแจ้งคู่ค้า โดยทำในช่วงเทศกาลต่าง ๆ หรือ ในช่วงโอกาสทางธุรกิจ
  8. ดำเนินการสื่อสารตามแผนการสื่อสารที่ได้รับการอนุมัติประจำปี

- 3) **การอบรมพนักงาน** ศิครินทร์จะจัดอบรมให้ความรู้และความเข้าใจที่ถูกต้องถึงภาพรวมของการทุจริตคอร์รัปชัน รวมไปถึงนโยบายและแนวทางในการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตขององค์กรให้แก่ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ โดยเฉพาะพนักงานที่เกี่ยวข้องกับรายการที่มีความเสี่ยงกับการกระทำคอร์รัปชันเป็นประจำทุกปี เพื่อสามารถนำไปปรับใช้ในการปฏิบัติงานของตนเองได้อย่างถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้โดยจะมุ่งเน้นการให้ความรู้ความเข้าใจวิธีการขั้นตอนการดำเนินการต่อข้อร้องเรียน เพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่พนักงานในการแจ้งเหตุและเบาะแสการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงความรู้อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม การเสริมสร้างและกระตุ้นจิตสำนึกที่ดีแก่ผู้บริหารและพนักงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ดำรงตนในกรอบและแนวทางที่ถูกต้อง ด้วยการฝึกอบรมเพิ่มเติม การประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสารผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ การจัดกิจกรรมพิเศษ เป็นต้น
- 4) **การเปิดเผยข้อมูล** ผ่านรายงานประจำปี (Annual Report), Website ของศิครินทร์ หรือวิธีการอื่น ๆ ตามความเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่าศิครินทร์และบริษัทย่อย มีการดำเนินงานที่โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ต่อพนักงาน ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มและผู้เกี่ยวข้อง ดังนี้
  1. ศิครินทร์จะประกาศให้พนักงานทุกคนได้รับทราบ โดยจะมีการเผยแพร่ผ่านทาง Intranet ของศิครินทร์ รวมถึงการจัดทำแผ่นพับ หรือประกาศเพื่อแจกจ่ายทั่วไป และการจัดทำสื่อต่าง ๆ ที่แสดงถึงแนวนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้ทุกฝ่าย/แผนกได้รับทราบโดยทั่วกัน
  2. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนของกลุ่มบริษัทจะได้รับการอบรม หรือรับทราบเกี่ยวกับนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะรูปแบบของการทุจริตคอร์รัปชัน ความเสี่ยงจากการเข้าไปมีส่วนร่วมในการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงวิธีการรายงานในกรณีพบเห็น หรือสงสัยว่าจะมีการทุจริตคอร์รัปชันเกิดขึ้น ซึ่งการอบรมให้ความรู้จะเป็นส่วนหนึ่งของการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ด้วย เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในการนำนโยบายไปปฏิบัติและบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนนโยบาย
  3. เผยแพร่นโยบาย การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้ผู้ถือหุ้น บุคคลภายนอกหรือผู้ที่สนใจทราบช่องทางดังนี้
    - รายงานการเปิดเผยข้อมูลประจำปี แบบ 56-1 One Report
    - <http://www.sikarin.com>
  4. ทำเอกสารแจ้งให้ลูกค้าและคู่ค้าทุกรายทราบเพื่อสื่อสารนโยบายในเรื่องการรับ/มอบของขวัญ ของแจก การเลี้ยงรับรองลูกค้า การให้การรับรองคู่ค้า การรับ/ มอบสิ่งตอบแทน เป็นต้น โดยกระทำ ในช่วงเทศกาลต่างๆ หรือโอกาสทางธุรกิจ
- 5) **การคัดเลือก และประเมินผลงานศิครินทร์** ศิครินทร์จัดให้มีกระบวนการปฏิบัติงานในการบริหารงานทรัพยากรบุคคล ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการคัดเลือก การประเมินผลงาน การให้ผลตอบแทน ตลอดจนการเลื่อนตำแหน่งพนักงานอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม

ทั้งนี้ การสื่อสารมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะทำงานด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ แผนการสื่อสารต้องครอบคลุมถึงการจัดอบรมเกี่ยวกับนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ในการปฐมนิเทศให้แก่พนักงานใหม่ ตลอดจนการจัดอบรมอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกปีให้แก่บุคลากรของศิครินทร์ ทั้งหมด เพื่อให้บุคลากรของศิครินทร์มี

ความเข้าใจและมีทักษะในการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบาย แนวทางปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงคู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ ฉบับนี้ได้

## 18. รายงานแจ้งการทุจริตคอร์รัปชัน

1. พนักงานทุกคน เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับศิริรินทร์จะต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบและให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ หากมีข้อสงสัยหรือข้อซักถามให้ปรึกษากับผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่กำหนดให้ทำหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบริษัท ผ่านช่องทางต่าง ๆ ที่กำหนดไว้
2. ศิริรินทร์ให้คำมั่นสัญญากับพนักงานทุกคนว่า พนักงานจะได้รับการปกป้องให้พ้นจากการแก้แค้นตอบแทนในการรายงานที่ได้ทำขึ้นโดยสุจริตการสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูล
3. ศิริรินทร์ได้สื่อสารข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการมาตรการการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในกลุ่มต่าง ๆ ได้รับทราบ โดยผ่านช่องทางดังนี้ การฝึกอบรมพนักงานใหม่ ข่าวสาร บอร์ดประชาสัมพันธ์ รายงานประจำปี และวิธีอื่น ๆ ที่เหมาะสม
4. ศิริรินทร์มีการเปิดเผยข้อมูลแก่ผู้เกี่ยวข้องและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกลุ่มต่าง ๆ ผ่านทางรายงานประจำปี เว็บไซต์ (Website) ของศิริรินทร์ หรือวิธีอื่น ๆ ตามเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่าศิริรินทร์มีการดำเนินงานเกี่ยวกับมาตรการการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่โปร่งใส และตรวจสอบได้ ศิริรินทร์จะมีการทบทวนนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สอดคล้องกับเกณฑ์ กฎหมาย และแนวทางปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

## 19. ช่องทางการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistle-Blowing Service)

ศิริรินทร์จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส เพื่อรับเรื่องร้องเรียน ข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ จากผู้มีส่วนได้เสียที่ได้รับหรือมีความเสี่ยงที่จะได้รับผลกระทบจากการกระทำที่เกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันของบุคลากรของศิริรินทร์ ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม โดยคณะกรรมการมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณารับเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแสในการทุจริตคอร์รัปชัน ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนสามารถแจ้งเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแส พร้อมชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ ผ่านช่องทาง ดังนี้

### 21.1. การแจ้งเบาะแสการกระทำผิด

- ผ่านผู้บังคับบัญชา / ต้นสังกัดของตนเองโดยตรง
- ผ่านระบบเครือข่ายภายในองค์กร (Intranet)
- ออนไลน์ หรือ e – mail : [ir.sikarin@sikarin.com](mailto:ir.sikarin@sikarin.com)
- โทรศัพท์ : 0 – 2366 – 9900 ต่อ 20908
- ทางไปรษณีย์ : เลขานุการบริษัท

บริษัท ศิริรินทร์ จำกัด (มหาชน)

976 ถนนลาซาล แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10260

พนักงานต้องไม่ละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นหรือทราบว่ามีการปฏิบัติงานที่ขัดแย้งต่อระเบียบคำสั่งของศิริรินทร์หรือเห็นการกระทำที่เข้าข่ายหรือเพียงสงสัยว่าเป็นการกระทำทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับศิริรินทร์ พนักงานต้องแจ้งผ่านช่องทางที่ศิริรินทร์กำหนด ทั้งนี้หากมีข้อสงสัย หรือไม่แน่ใจในการพิจารณาด้วยตนเอง พนักงานสามารถขอคำปรึกษาจากผู้บังคับบัญชาหรือสอบถามจากฝ่ายกำกับดูแลกิจการ

#### 21.2. การแจ้งเบาะแสที่ไม่เปิดเผยตัวตน

ศิริรินทร์ยินดีรับแจ้งรายงานจากผู้แจ้งเบาะแสที่ไม่เปิดเผยตัวตน โดยจะเคารพและคุ้มครองตัวตนของผู้แจ้งเบาะแส หากผู้แจ้งเบาะแสเลือกที่จะรายงานแบบไม่เปิดเผยตัวตนสามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผยตัวตนทั้งในขณะที่รายงานในระหว่างกระบวนการสอบสวนกับผู้รับแจ้งเบาะแส รวมถึงภายหลังจากที่เรื่องถึงที่สุดแล้ว

อย่างไรก็ตาม ผู้แจ้งเบาะแสมารถระบุตัวตนของตน ในกรณีที่ตัดสินใจที่จะเปิดเผยตัวตนศิริรินทร์จะคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสและดำเนินการทุกขั้นตอนที่จำเป็นเพื่อให้แน่ใจว่าผู้แจ้งเบาะแสจะไม่ได้รับการเอาผิดใดๆ แม้ว่าในบางกรณีการแจ้งเบาะแสที่ไม่เปิดเผยตัวตนจะมีความน่าเชื่อถือน้อยกว่าและยากที่จะตรวจสอบได้อย่างเต็มที่ ศิริรินทร์จะดำเนินการตามขั้นตอนทุกขั้นตอนเพื่อตรวจสอบเบาะแสทั้งหมด รวมถึงเบาะแสจากผู้ไม่เปิดเผยตัวตนด้วย

#### 21.3. การแจ้งเบาะแสที่ไม่เป็นความจริง

การแจ้งเบาะแสโดยสุจริตโดยตรงไปตรงมา หากปรากฏว่าภายหลังจากการสอบสวนแล้วไม่พบข้อมูลยืนยันว่ามีการ กระทำผิดเกิดขึ้น ศิริรินทร์ก็จะไม่ดำเนินการเอาผิดใดๆ กับผู้แจ้งเบาะแส

อย่างไรก็ตาม หากเป็นการแจ้งข้อมูลเท็จโดยมีเจตนามุ่งร้ายหรือเพื่อผลประโยชน์ส่วนตัว ศิริรินทร์ขอสงวนสิทธิ์ ในการดำเนินการเอาผิดกับบุคคลนั้น ๆ เป็นรายกรณีไป

#### 21.4. สิ่งที่เกิดขึ้นหลังจากการรายงานการกระทำผิดนั้นถูกส่งออกไป

ศิริรินทร์ต้องการให้มีความโปร่งใสจึงได้สรุปขั้นตอนการตรวจสอบรายงานที่ส่งผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแส โดยได้ระบุขั้นตอนต่าง ๆ ที่ศิริรินทร์จะดำเนินการเมื่อได้รับรายงานจนกระทั่งเรื่องถึงที่สุดไว้ดังต่อไปนี้

1. การรับรายงาน : เมื่อได้รับรายงาน (ที่ไม่เปิดเผยตัวตนหรืออื่นใด) รายงานนั้นจะถูกส่งไปยังคณะกรรมการตรวจสอบ
2. การประเมิน : หากเบาะแสนั้นมีข้อมูลเพียงพอ คณะกรรมการตรวจสอบจะทำการประเมินเบื้องต้นเพื่อยืนยันว่าเบาะแสนั้นมีมูลความจริงประเมินเรื่องราวและวางแผนการสอบสวน ซึ่งจำเป็นต้องมีข้อมูลที่เพียงพอ มีพื้นฐานที่สมเหตุสมผล สำหรับการสอบสวน ผู้แจ้งเบาะแสที่ไม่เปิดเผยตัวตนควรให้ข้อมูลให้มากที่สุดเท่าที่จะเป็นไปได้เพื่อประโยชน์ในการสอบสวน ในขั้นตอนนี้คณะกรรมการรับแจ้งเบาะแสอาจติดต่อผู้แจ้งเบาะแสเพื่อขอข้อมูลเพิ่มเติมผ่านช่องทางที่มี
3. การสอบสวน : คณะกรรมการตรวจสอบจะมอบหมายการสอบสวนให้กับบุคคลภายในหรือภายนอกก็ได้ ขึ้นอยู่กับความเสี่ยง ความเร่งด่วน และความซับซ้อนของเรื่องเมื่อการสอบสวนได้ข้อสรุปแล้วให้นำส่งรายงานสรุปผลและข้อเสนอแนะแก่คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบอาจแจ้งเรื่องร้องเรียนดังกล่าวไปยังผู้บริหารระดับสูงเพื่อทราบ หรือแจ้งที่ปรึกษาจากภายนอก เช่น ทนายความ นักบัญชี และผู้ตรวจสอบบัญชีเพื่อดำเนินการตรวจสอบ
4. การดำเนินการ : คณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาดำเนินการตามความเหมาะสมกับผู้กระทำผิดและส่งข้อมูลให้ผู้แจ้งเบาะแสทราบ โดยผู้แจ้งเบาะแสจะได้รับแจ้งผลการสอบสวนภายใต้การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลและการรักษาความลับ

ทั้งนี้เงื่อนไขและขั้นตอนการพิจารณาเบาะแสและข้อร้องเรียนระบุอยู่ในประกาศช่องทางการให้ข้อมูลกับศิริรินทร์ ซึ่งบุคลากรของศิริรินทร์ในทุกพื้นที่และบุคลากรภายนอกสามารถเข้าถึงได้ โดยจะมีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบรับผิดชอบการแจ้งเหตุหรือเบาะแสดังกล่าวต้องทบทวนและปรับปรุงขั้นตอนการแจ้งเหตุหรือเบาะแสให้เป็นปัจจุบัน ตลอดจนประสานงานให้ฝ่ายบริหารทรัพยากรมนุษย์สื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับการแจ้งเหตุหรือเบาะแสให้บุคลากรของศิริรินทร์หรือบุคคลภายนอกทราบ

ในกรณีที่ศิริรินทร์มีช่องทางการแจ้งเหตุหรือเบาะแสเพิ่มเติม ฝ่ายตรวจสอบต้องจัดทำขั้นตอนการแจ้งเบาะแสและวิธีการปฏิบัติงานของผู้รับแจ้ง รวมทั้งมีการทบทวนและปรับปรุงขั้นตอนดังกล่าวให้เป็นปัจจุบันเสมอ นอกจากนี้กำหนดให้จัดฝึกอบรมแก่บุคลากรผู้ทำหน้าที่รับการแจ้งเหตุหรือเบาะแสเป็นประจำโดยครอบคลุมถึงขั้นตอนการปฏิบัติงาน การเก็บรักษาความลับ แนวปฏิบัติด้านจริยธรรม และนโยบายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

## **20. มาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส**

เพื่อเป็นการคุ้มครองสิทธิของผู้ร้องเรียน ศิริรินทร์จะเก็บรักษาข้อมูลของผู้ร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสเป็นความลับ โดยจะจำกัดเฉพาะผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการตรวจสอบเรื่องร้องเรียนเท่านั้นที่สามารถเข้าถึงข้อมูลดังกล่าวในการสอบค้นหาความจริง ในกรณีที่ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแสเป็นบุคลากรของศิริรินทร์ จะได้รับการคุ้มครองที่เหมาะสมและเป็นธรรมจากศิริรินทร์ เช่น ไม่มีการลดตำแหน่งงาน การพักงาน การเลิกจ้าง การข่มขู่ ลงโทษ ยุติสัญญา การปฏิบัติอันไม่เป็นธรรม หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้ศิริรินทร์สูญเสียโอกาสทางธุรกิจ และจะให้การคุ้มครองความปลอดภัยของผู้แจ้งเบาะแสการทุจริตอย่างดีที่สุดตามมาตรฐานที่กฎหมายกำหนด ทั้งนี้ ท่านสามารถมั่นใจได้ว่า ช่องทางการขอคำแนะนำดังกล่าว เป็นช่องทางที่ปลอดภัย เป็นไปตามมาตรการคุ้มครองและรักษาความลับ ตามที่ระบุไว้ใน “มาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน”

กรรมการผู้จัดการใหญ่ มีบทบาทหน้าที่ในการใช้ดุลยพินิจมอบหมายให้ผู้บริหารที่ต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับเรื่องที่ได้รับการแจ้งเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแสทั้งทางตรงและทางอ้อม ทำหน้าที่แทนในการใช้ดุลยพินิจสั่งการคุ้มครองความปลอดภัยของผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแส พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูล เพื่อคุ้มครองความปลอดภัยของบุคคลดังกล่าว

เพื่อเป็นการเผยแพร่นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้บุคลากรของศิริรินทร์ได้ทราบอย่างทั่วถึง ศิริรินทร์ได้นำนโยบายดังกล่าวเผยแพร่ผ่านช่องทางการสื่อสารของศิริรินทร์ เช่น Intranet (ช่องทางการสื่อสารภายในบริษัท) เว็บไซต์บริษัท รายงานการเปิดเผยข้อมูลประจำปี 56-1 One Report รวมถึงจัดให้มีการสื่อสารแก่พนักงานใหม่เพื่อให้ทราบนโยบายดังกล่าว ทั้งนี้ ศิริรินทร์จะทบทวนนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเป็นประจำเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงธุรกิจ

หากพบว่ามีพนักงาน หรือผู้บริหาร ปฏิบัติต่อบุคคลอื่นด้วยวิธีการที่ไม่เป็นธรรม หรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อบุคคลอื่น อันมีเหตุจูงใจจากการที่บุคคลอื่นนั้นได้แจ้งเบาะแส/ร้องเรียน หรือปฏิเสธการทุจริตคอร์รัปชัน ให้ถือว่าเป็นการผิดวินัย

## **21. แนวทางปฏิบัติกระบวนการสืบสวน และลงโทษ**

ศิริรินทร์จะดำเนินการลงโทษทางวินัยแก่ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่ฝ่าฝืนการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันอย่างยุติธรรม โดยมีบทลงโทษทางวินัยจนถึงขั้นให้ออกจากงาน และ/หรือ พ้นจากการเป็นพนักงาน การไม่ได้รับรู้ถึงนโยบายนี้ และ/หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ไม่สามารถใช้เป็นข้ออ้างในการไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ได้ ดังนี้

### **1. กระบวนการสืบสวน**

1.1. เมื่อได้รับการแจ้งเบาะแส ศิริรินทร์มอบหมายให้ฝ่ายกฎหมายและกำกับดูแลเป็นผู้กลั่นกรองและตรวจสอบข้อเท็จจริงเบื้องต้น โดยหากฝ่ายกฎหมายและกำกับดูแลพิจารณาเบาะแสแล้วพบว่า ข้อมูลเพียงพอ มีมูล และมีความน่าเชื่อถือจึงดำเนินการประสานงานไปยังฝ่ายทรัพยากรมนุษย์เพื่อเสนอรายชื่อคณะกรรมการสอบสวนให้ผู้อำนวยการใหญ่สายปฏิบัติการพิจารณา และดำเนินการสอบสวนข้อเท็จจริงต่อไป

1.2. ในระหว่างการสืบสวนข้อเท็จจริง กรรมการผู้จัดการใหญ่ รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ และคณะกรรมการตรวจสอบ อาจมอบหมายให้ตัวแทน (ผู้บริหาร) แจ้งผลความคืบหน้าเป็นระยะให้ผู้แจ้งเบาะแส หรือร้องเรียนได้ทราบ

- 1.3. หากสืบสวนข้อเท็จจริงแล้วพบว่าข้อมูลหรือหลักฐานที่มีเหตุอันควรเชื่อได้ว่าผู้ที่ถูกกล่าวหาได้กระทำการทุจริตจริง ศีกรินทร์จะให้สิทธิผู้ถูกกล่าวหาได้รับทราบข้อกล่าวหา และให้สิทธิผู้ถูกกล่าวหาพิสูจน์ตนเอง โดยการหาข้อมูลหรือหลักฐานเพิ่มเติมที่แสดงให้เห็นว่าตนเองไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการกระทำอันทุจริตตามที่ได้ถูกกล่าวหา
  - 1.4. หากผู้ถูกกล่าวหาได้กระทำการทุจริตจริง การทุจริตนั้นถือว่าเป็นการกระทำผิดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และคู่มือการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมธุรกิจของกลุ่มศีกรินทร์จะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่ศีกรินทร์ได้กำหนดไว้และหากการกระทำทุจริตนั้นผิดกฎหมาย ผู้กระทำผิดอาจจะต้องได้รับโทษทางกฎหมาย
  - 1.5. เมื่อการสอบสวนเสร็จสิ้น คณะกรรมการสอบสวนหาข้อเท็จจริงร่วมกับผู้บริหารของต้นสังกัดและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องร่วมพิจารณาหามาตรการแก้ไขจากเหตุการณ์ทุจริตที่เกิดขึ้น เช่น การปรับปรุงหรือเพิ่มเติมนโยบายของศีกรินทร์ การปรับปรุงหรือเพิ่มเติมการควบคุมภายใน การเปลี่ยนแปลงวิธีการปฏิบัติงาน เป็นต้น โดยกำหนดมาตรการแก้ไขในแต่ละกรณีพร้อมด้วยกรอบระยะเวลาการปฏิบัติงาน เพื่อนำเสนอต่อผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานต้นสังกัดและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการแก้ไขตามมาตรการที่กำหนดไว้
2. กระบวนการลงโทษหากไม่ปฏิบัติตามนโยบาย
- 3.1. สำหรับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับศีกรินทร์และบุคคลภายนอกอื่นๆ การไม่ปฏิบัติตามนโยบายอาจนำไปสู่บทลงโทษ เช่น การยกเลิกสัญญา ทั้งนี้ ศีกรินทร์อาจดำเนินการทางกฎหมาย หากการละเมิดนโยบายดังกล่าวโดยบุคคลหรือองค์กรใดๆ ส่งผลกระทบต่อผลประโยชน์ของศีกรินทร์
  - 3.2. การให้สินบนและการคอร์รัปชันเป็นเรื่องร้ายแรงและต้องมิบทลงโทษหากมีการละเมิดนโยบายฉบับนี้ สำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ การไม่ปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้ อาจนำไปสู่การลงโทษทางวินัยหรือถึงขั้นการเลิกจ้างงานได้
  - 3.3. ผู้ที่กระทำการใดๆ โดยจงใจหรือประมาทเลินเล่อ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบนี้ รวมถึงพฤติกรรมที่สื่อไปในทางกลั่นแกล้ง ข่มขู่ลงโทษทางวินัย หรือ เลี่ยงปฏิบัติด้วยวิธีอันมิชอบ อันเนื่องมาจากการแค้นแสบแสบ / ร้องเรียน ต่อผู้แค้นแสบแสบ / ร้องเรียน หรือ บุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามระเบียบนี้ ให้ถือว่าผู้นั้นกระทำผิดวินัย และต้องรับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นทั้งต่อศีกรินทร์และผู้ที่ได้รับผลกระทบจากการกระทำดังกล่าว

## 22. การประเมินความเสี่ยงด้านทุจริต

ศีกรินทร์ตระหนักว่ากระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบที่สำคัญที่ช่วยให้ศีกรินทร์สามารถเห็นถึงความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ทำให้สามารถเตรียมความพร้อมและตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพธุรกิจได้อย่างเหมาะสม มีศักยภาพและทันเวลา อีกทั้งยังช่วยเพิ่มโอกาสในการเติบโตทางธุรกิจอย่างยั่งยืน ดังนั้น ศีกรินทร์จึงมีการระบุและประเมินปัจจัยต่าง ๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของศีกรินทร์ รวมถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตและคอร์รัปชันในกระบวนการและวิธีการทำงานอย่างสม่ำเสมอ (อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง) ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงจากการติดต่อกับหน่วยงานราชการ รวมทั้งบททวนมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ใช้อยู่ และจัดทำมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม (หากจำเป็น) เพื่อให้ความเสี่ยงต่าง ๆ อยู่ในระดับที่เหมาะสมและยอมรับได้ตลอดจนจัดให้มีกระบวนการต่าง ๆ ตามความจำเป็นเหมาะสมสอดคล้องกับลักษณะการประกอบธุรกิจของศีกรินทร์ เพื่อให้มั่นใจว่าศีกรินทร์มีระบบการควบคุมภายในเพื่อจัดการการทุจริตคอร์รัปชันได้

1. เป็นผู้ประสานงานและให้คำแนะนำเรื่องกระบวนการปฏิบัติงานหรือเรื่องอื่นๆ ที่เกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริต
2. ให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารสำหรับการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต และรวบรวมผลการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต เพื่อจัดทำเอกสารความเสี่ยงด้านการทุจริตขององค์กร
3. เสนอข้อมูลเมื่อมีประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงจากการทุจริตระดับองค์กร หรือมีความเสี่ยงจากการทุจริต ประเด็นใหม่ๆ เกิดขึ้น
4. ติดตามให้แต่ละสายงานมีการป้องกันการทุจริตและบริหารความเสี่ยงจากการทุจริตอย่างเพียงพอ และให้ทราบถึงเหตุการณ์ต่าง ๆ ที่มีความเสี่ยงจากการทุจริตอย่างมีนัยสำคัญ เพื่อให้เกิดการจัดการอย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็ว

อย่างไรก็ตามหน่วยงานบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่เพียงการให้คำปรึกษาและรวบรวมข้อมูลความเสี่ยงเท่านั้น การระบุและประเมินความเสี่ยง รวมทั้งการกำหนดมาตรการเพื่อลดหรือจัดการความเสี่ยงถือเป็นหน้าที่โดยตรงของผู้บริหารในแต่ละหน่วยงานขององค์กร นอกจากนี้ สำนักตรวจสอบมีหน้าที่ประเมินความเสี่ยงและความมีประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในที่ระบุขึ้นระหว่างการประเมินความเสี่ยง ซึ่งหากการควบคุมภายในที่หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงระบุขึ้นยังไม่เพียงพอหรือไม่มีประสิทธิภาพ สำนักตรวจสอบสามารถให้ความเห็นและให้ข้อเสนอแนะแก่ผู้บริหาร เพื่อจัดทำมาตรการควบคุมภายในเพิ่มเติมเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

ทั้งนี้ ศิครินทร์ประเมินและทบทวนความเสี่ยงด้านการทุจริตเป็นประจำทุกปี เพื่อระบุความเสี่ยงเพิ่มขึ้นหรือการเปลี่ยนแปลง ของระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ในแต่ละปี ซึ่งสามารถเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยต่างๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงกระบวนการปฏิบัติงาน การใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศใหม่ การเปลี่ยนหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคลากรในศิครินทร์หรือวิธีการทำทุจริตแบบใหม่ ๆ เป็นต้น

## 23. การควบคุมภายใน

การควบคุมภายในเป็นกระบวนการปฏิบัติงานที่ถูกกำหนดร่วมกันโดยคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร ตลอดจนบุคลากรของศิครินทร์ทุกระดับชั้น เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าวิธีการหรือการปฏิบัติงานตามที่กำหนดไว้จะช่วยให้ศิครินทร์บรรลุวัตถุประสงค์ ดังนั้นการควบคุมภายในจึงถือเป็นเครื่องมือเบื้องต้นของศิครินทร์ในการป้องกันการทุจริตใน กระบวนการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงาน ทั้งนี้ผู้บริหารในแต่ละหน่วยงานต้องออกแบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมสำหรับกระบวนการที่อยู่ในความรับผิดชอบของตน เพื่อจัดการและลดความเสี่ยงด้านการทุจริตที่ร่วมกันระบุในการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ตลอดจนสื่อสารทำความเข้าใจและควบคุมติดตามการดำเนินงานของบุคลากรในหน่วยงานให้ปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดขึ้น

ทั้งนี้ ศิครินทร์มีการจัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงานหรือกระบวนการปฏิบัติงานหลักที่สำคัญอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้ ผู้บริหารของหน่วยงานสอบทานและอนุมัติให้มีผลบังคับใช้ โดยคำนึงถึงการแบ่งแยกหน้าที่อย่างชัดเจนในการกำหนดหน้าที่ของบุคลากรในการดำเนินงานตามขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความโปร่งใส เป็นอิสระ และสามารถช่วยป้องกันหรือตรวจพบความเสี่ยงด้านการทุจริตได้ รวมทั้งจัดเก็บเอกสารดังกล่าวไว้ในช่องทางที่บุคลากรที่เกี่ยวข้องสามารถเข้าถึงได้ และสื่อสารให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องรับทราบ

นอกจากนี้ ผู้บริหารในแต่ละหน่วยงานควรทบทวนขั้นตอนปฏิบัติงานหรือกระบวนการปฏิบัติงานเป็นประจำ หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงที่กระทบต่อการปฏิบัติงานอย่างเป็นสาระสำคัญ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าขั้นตอนการปฏิบัติงานหรือกระบวนการปฏิบัติงานนั้นสอดคล้องกับหลักการควบคุมภายในที่ดี

ทั้งนี้ ศิครินทร์กำหนดให้สำนักตรวจสอบเป็นผู้ประเมินความเสี่ยงเพียงพอ ความเหมาะสม ตลอดจนความมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการควบคุมภายในขององค์กร พร้อมให้ข้อเสนอแนะและแนวทางแก้ไขเพื่อปรับปรุง/พัฒนาการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถป้องกันและตรวจพบความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นโดยเฉพาะความเสี่ยงด้านการ

ทุจริต โดยสำนักตรวจสอบต้องหาหรือผลการตรวจสอบกับผู้บริหารหน่วยงานที่รับการตรวจ เพื่อทำความเข้าใจและจัดหาแนวทางปรับปรุงและพัฒนาการควบคุมภายในที่เหมาะสมและสามารถนำไปปฏิบัติได้จริง รวมทั้งรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกไตรมาส ทั้งนี้ผู้บริหารแต่ละหน่วยงานมีหน้าที่รับผิดชอบในการนำข้อเสนอแนะไปปรับปรุงและพัฒนาจากแนวทางที่สำนักตรวจสอบได้ให้คำแนะนำ

#### **24. มาตรการการตรวจสอบและการควบคุมภายใน**

ทุกหน่วยงานต้องจัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงานหรือกระบวนการปฏิบัติงานอย่างเป็นลายลักษณ์อักษรสำหรับทุกกระบวนการ เพื่อให้ผู้บริหารของหน่วยงานสอบทานและอนุมัติให้มีผลบังคับใช้ โดยคำนึงถึงการแบ่งแยกหน้าที่อย่างชัดเจนในการกำหนดหน้าที่ของบุคลากรในการดำเนินงานตามขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความโปร่งใสเป็นอิสระ และสามารถช่วยป้องกันหรือตรวจพบความเสี่ยงด้านการทุจริตได้ รวมทั้งจัดเก็บเอกสารดังกล่าวไว้ในช่องทางที่บุคลากรที่เกี่ยวข้องสามารถเข้าถึงได้ และสื่อสารให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องรับทราบ โดยกำหนดให้ฝ่ายกำกับและตรวจสอบจัดทำแผนงานการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงที่กระทบต่อการปฏิบัติงานอย่างเป็นสาระสำคัญ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าขั้นตอนการปฏิบัติงานหรือกระบวนการปฏิบัติงานนั้นสอดคล้องกับหลักการควบคุมภายในที่ดี โดยแผนการตรวจสอบจะผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยจะมีการพิจารณาแผนงานตามความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดการคอร์รัปชัน เพื่อให้การดำเนินงานของศิริรินทร์เป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพรวมถึงเป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบของทางการที่เกี่ยวข้อง และเพื่อเป็นการลดความเสี่ยงทางด้านการคอร์รัปชัน จึงมีระบบการตรวจสอบภายในเพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถช่วยให้ศิริรินทร์บรรลุเป้าหมายตามที่วางไว้ได้ โดยกำหนดขั้นตอนการรายงานผลการตรวจสอบ และการรายงานประเด็นเร่งด่วนต่างๆ ดังนี้

1. สอบทานความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ตลอดจนความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงานตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและแนวปฏิบัติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการทุจริต
2. ประเมินการควบคุมภายในของแต่ละกระบวนการให้ครอบคลุมถึงเรื่องความเสี่ยงจากการทุจริต และเมื่อตรวจพบความผิดปกติจะต้องสันนิษฐานว่าเหตุการณ์ดังกล่าวเกิดจากการทุจริตหรือไม่
3. รวบรวมข้อมูลจากการแจ้งเบาะแสการทุจริต ตลอดจนให้การสนับสนุนแก่คณะกรรมการสอบสวนหาข้อเท็จจริงโดยการให้คำแนะนำและแบ่งปันข้อมูลในการสอบสวน
4. ฝ่ายตรวจสอบจะต้องรายงานผลการตรวจสอบและประเด็นที่พบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งต่อคณะกรรมการตรวจสอบและแจ้งผู้ที่เกี่ยวข้อง
5. หลังจากรายงานผลการตรวจสอบ จะต้องหาหรือผลการควบคุมภายใน เพื่อหาแนวทางควบคุมภายในที่เหมาะสม
6. หากพบว่ามีประเด็นเร่งด่วน ฝ่ายตรวจสอบจะแจ้งตรงไปยังประธานกรรมการตรวจสอบทันที
7. คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ทำหน้าที่รายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

#### **25. การรายงานผลการตรวจสอบการทุจริต**

เมื่อมีการแจ้งเหตุหรือเบาะแสการทุจริต ฝ่ายทรัพยากรบุคคลเป็นผู้รวบรวมข้อมูลจากการแจ้งเบาะแสและข้อมูลอื่นๆ ที่เกี่ยวกับการทุจริต เช่น จำนวนการแจ้งเบาะแสการทุจริต สรุปเหตุการณ์และสถานะของการดำเนินงานกรณีเกิดการทุจริตในองค์กร (เช่น สถานะการสอบสวน ข้อสรุปการตัดสินใจในการลงโทษ และข้อมูลทางสถิติของการทุจริตในองค์กร สถานะการปฏิบัติงานตามมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน เป็นต้น) เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี

ในกรณีที่เบาะแสที่ได้รับแจ้งมีความรุนแรงและจำเป็นต้องได้รับการแก้ไขอย่างทันด่วนที่ ฝ่ายทรัพยากรบุคคลต้อง รายงานเหตุการณ์ทุจริตดังกล่าวในเบื้องต้นเมื่อเกิดเหตุการณ์ต่อคณะกรรมการการบริหารและคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อ พิจารณาต่อไป

ทั้งนี้ ข้อมูลในรายงานจะต้องถูกเก็บเป็นความลับ โดยฝ่ายทรัพยากรบุคคลต้องรายงานตรงต่อผู้มีอำนาจตามที่ได้ กำหนดไว้เท่านั้น ห้ามมิให้แบ่งปันข้อมูลไม่ว่าในรูปแบบใดก็ตามแก่หน่วยงานหรือบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง

## **26. แนวทางการบันทึกและเก็บรักษาข้อมูล**

ศิริรินทร์เห็นถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อแสดงถึงความโปร่งใสและป้องกันการแสวงหา ผลประโยชน์ส่วนตนจากการใช้ข้อมูลภายในศิริรินทร์ จึงทำนโยบายการป้องกันการซื้อขายหลักทรัพย์โดยใช้ข้อมูลภายใน เพื่อ ปฏิบัติตามหลักการ พระราชบัญญัติ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการใช้ข้อมูลภายในทางบัญชีและการเงิน เพื่อที่จะสามารถ ปฏิบัติตามมาตรฐาน หลักการ รวมทั้งกฎหมายที่บังคับใช้เกี่ยวกับการรายงานข้อมูลทางบัญชีและการเงิน โดยค่าใช้จ่ายทุก ประเภทจะต้องมีเอกสารประกอบ รวมทั้งการจัดเก็บรักษาข้อมูลของศิริรินทร์จะต้องเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่ เกี่ยวข้อง และไม่อนุญาตให้มีการบันทึกข้อมูลที่เป็นเท็จ ผิดหลักการ ไม่สมบูรณ์ ไม่ถูกต้อง หรือทำการตกแต่งบัญชี รวมทั้ง จะต้องไม่มีบัญชีนอกงบการเงินเพื่อใช้สนับสนุนหรือปกปิดการจ่ายเงินที่ไม่เหมาะสม

ศิริรินทร์มีการเปิดเผยข้อมูลที่จำเป็นให้แก่ผู้บริหาร พนักงาน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้อง อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส ผ่านช่องทางที่เข้าถึงข้อมูลได้ง่าย มีความเท่าเทียมและน่าเชื่อถือได้โดยการเปิดเผยข้อมูลที่จำเป็นเกี่ยวกับการ กำกับดูแลกิจการนี้ให้อยู่ในรูปแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และช่องทางอื่นที่สามารถ เข้าถึงข้อมูลได้โดยสะดวก เช่น Website ของบริษัท หรือวิธีการอื่นๆ ตามความเหมาะสม เพื่อให้สามารถทำหน้าที่ในการมี ส่วนร่วมได้อย่างมีประสิทธิภาพตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต.และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

## **27. แนวปฏิบัติการจัดการข้อมูลลับ**

1. กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานพึงปฏิบัติตามนโยบายการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท รวมถึงข้อปฏิบัติการซื้อขาย หลักทรัพย์โดยไม่ซื้อขายหลักทรัพย์ล่วงหน้าเป็นเวลา 45 วันก่อนมีการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาสและ 60 วัน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินประจำปี และสิ้นสุดระยะเวลาดงกล่าวการซื้อขายหลักทรัพย์หลังจากที่ศิริรินทร์ได้เปิดเผย งบการเงินต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้วเป็นเวลา 24 ชั่วโมง
2. ศิริรินทร์มีการจำกัดบุคคลที่สามารถเข้าถึงข้อมูลลับให้น้อยที่สุดเท่าที่จำเป็น (Need to Know Basis) เท่านั้น
3. ศิริรินทร์มีการจัดเก็บรักษาสำเนาเอกสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการธุรกรรมที่เป็นข้อมูลลับไว้อย่างปลอดภัย และทำลาย ทั้งเมื่อไม่จำเป็นต้องใช้งาน โดยจำกัดการเข้าถึงข้อมูลให้เฉพาะพนักงานที่ได้รับมอบหมายเท่านั้น
4. การปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมองค์กรผ่านการสื่อสารอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้พนักงานทุกคนตระหนักถึงหน้าที่ในการ รักษาความลับศิริรินทร์ ไม่ให้อ่านเอกสารที่เป็นข้อมูลลับ หรือ พูดคุยหรือเกี่ยวข้องกับเรื่องที่เป็นความลับในที่ สาธารณะ

## **28. การกำกับติดตามและทบทวน**

1. กรณีที่พบการคอร์รัปชันจากกระบวนการตรวจสอบภายในที่เป็นวาระเร่งด่วนควรแก่การรีบดำเนินการให้หน่วยงาน ตรวจสอบภายในแจ้งผู้บริหารสูงสุดของศิริรินทร์ หรือผู้บริหารสูงสุดของบริษัทย่อยที่พบประเด็นปัญหา และ ประสานกรรมการทราบ หรือดำเนินการตามคู่มือปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในเพื่อให้มีการรายงานตามลำดับขั้น

จนถึงกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบทราบเป็นวาระพิเศษที่เร่งด่วน จากนั้นเข้าสู่กระบวนการสอบสวนตามขั้นตอนที่กำหนด

2. กรณีพบประเด็นการคอร์รัปชันจากช่องทางร้องเรียนการแจ้งเบาะแสที่กำหนดและพิจารณาว่าเป็นวาระเร่งด่วนควรแก่การรีบดำเนินการผู้ที่รับเรื่องร้องเรียนต้องรีบนำเข้าสู่ขั้นตอนการสอบสวน คือ พิจารณากลับกรองและมอบหมายให้มีการจัดให้มีบุคคลหรือแต่งตั้งคณะสอบสวนเพื่อดำเนินการสอบสวนข้อเท็จจริงทันที พร้อมทั้งมีการรายงานในการประชุมที่เกี่ยวข้องเป็นวาระที่เร่งด่วน
3. กรณีพบประเด็นการคอร์รัปชันโดยคณะทำงานต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ให้ประธานกำกับดูแลกิจการแจ้งผู้บริหารสูงสุดของศิรินครเพื่อให้มีการรายงานตามลำดับชั้นจนถึงกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบทราบเป็นวาระพิเศษที่เร่งด่วน จากนั้นเข้าสู่กระบวนการสอบสวนตามขั้นตอนที่กำหนด
4. สำนักตรวจสอบภายในจะดำเนินการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน กิจกรรม กระบวนการ ต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่กำหนดขึ้นมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ทั้งนี้สำนักตรวจสอบภายในจะสรุปผลการตรวจสอบ แจ้ง หรือร่วมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องเพื่อหาแนวทางการแก้ไข ป้องกันอย่างเพียงพอ เหมาะสม และรายงานผลการตรวจสอบให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทรับทราบต่อไป
5. คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการจะทบทวนนโยบายฉบับนี้เป็นประจำทุกปีหรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงด้านธุรกิจการลงทุนในธุรกิจใหม่หรืออื่นๆที่ส่งผลให้ควรมีการแก้ไข รวมทั้งกำกับและติดตามการนำนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันนี้ไปปฏิบัติ และให้คำแนะนำต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้หากต้องมีการปรับปรุงใดๆต้องดำเนินการโดยเร็วที่สุด
6. ศิครินทร์จัดให้มีการทบทวน ตรวจสอบ ปรับปรุงมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันต่างๆ และรายงานต่อกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี เพื่อเป็นการวัดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ปรับปรุง และพัฒนามาตรการให้มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่อาจเปลี่ยนไป ตามบริบทภายในและภายนอกศิรินคร

#### ใบลงนามรับทราบและถือปฏิบัติ

ข้าพเจ้าได้อ่าน รับทราบ เข้าใจ และถือปฏิบัติตามนโยบาย เรื่อง นโยบายและแนวทางปฏิบัติการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน และเมื่อมีฉบับปรับปรุงที่ประกาศโดยศิรินคร อย่างเคร่งครัด

ข้าพเจ้าเข้าใจดีว่าการปฏิบัติตามนโยบาย เรื่อง การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด เป็นส่วนหนึ่งของเงื่อนไขในการจ้างงาน การฝ่าฝืนใดๆ จะทำให้ข้าพเจ้ามีความผิดทางวินัย ซึ่งอาจส่งผลไปถึงการเลิกจ้างงาน

ลงชื่อ : .....  
(.....)

ตำแหน่ง : .....

วันที่ : .....

นโยบายและแนวทางปฏิบัติการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันนี้ เป็นฉบับปรับปรุงแก้ไข ครั้งที่ 3 มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2568 เป็นต้นไป โดยมีมติที่ประชุมของคณะกรรมการกำกับดูแลและกิจการในการประชุม ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2568



.....

(นายเสนีย์ จิตตเกษม)  
ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ