

แนวทางการจัดการความเสี่ยงในการให้สินบนเจ้าหน้าที่ของรัฐและการนำไปสู่การปฏิบัติ

ลำดับที่	หลักการ	แนวปฏิบัติ
1	นโยบายสำคัญจากระดับ บริหารสูงสุด เกี่ยวกับการป้องกันการให้สินบน	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้บริหารระดับสูงสุดมีเจตนาชัดเจนในการต่อต้านการให้สินบน โดยแสดงออกผ่านการสื่อสาร เจตนาชัดเจนการไม่ยอมอย่างสิ้นเชิงต่อการให้สินบนเจ้าหน้าที่รัฐ (Zero Tolerance) - การแสดงพฤติกรรมที่เป็นแบบอย่างที่ดี - การมีส่วนร่วมในการจัดทำหรือการปรับใช้มาตรการควบคุมภายในเพื่อป้องกันการให้สินบน - การกำหนดนโยบายเป็นลายลักษณ์อักษร - การสร้างความตระหนักรู้แก่หน่วยงานในทุกระดับ - การสนับสนุนให้นิติบุคคลเข้าร่วม โครงการต่างๆ
2	การประเมินความเสี่ยงในการให้สินบนเจ้าหน้าที่ ของรัฐ	<ul style="list-style-type: none"> - การเตรียมแผนงาน โดยผู้บริหารให้การสนับสนุนพร้อมกับจัดสรรทรัพยากร บริหาร การรวบรวม วิเคราะห์ข้อมูลและระบบความเสี่ยง โดยอาจจัดเป็นหมวดหมู่ เช่น ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง (Risk factor) ทั้งสภาพแวดล้อม ภายนอกและภายใน - การประเมินระดับความเสี่ยง โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบจากความเสี่ยงนั้น - การทบทวนเกี่ยวกับมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่มีอยู่ว่า มาตรการมีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด - การนำข้อมูลจากการประเมินความเสี่ยงไปจัดทำมาตรการป้องกัน การให้สินบนที่เหมาะสม รวมถึงการรายงานผล
3	การกำหนดมาตรการที่มีรายละเอียดชัดเจนเกี่ยวกับการให้สินบน	<ul style="list-style-type: none"> - การให้คำนิยามของค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับค่าอำนวยความสะดวก ของขวัญ ค่ารับรอง การบริหาร ฯลฯ และมีรายละเอียด หรือยกตัวอย่างกรณีที่อนุญาตให้จ่ายได้ - การจัดทำระเบียบและแนวปฏิบัติ รวมถึงการสื่อสารนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติให้บุคลากรภายในองค์กร และผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจได้รับทราบ - มีการบันทึกค่าใช้จ่ายให้ชัดเจนความเป็นจริง
4	การนำมาตรการป้องกันการให้สินบนไปปรับใช้กับผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจ	<ul style="list-style-type: none"> - การตรวจสอบสถานะ (Due diligence) - การขอคำมั่นในการต่อต้านการให้สินบนเจ้าหน้าที่ของรัฐ - การสนับสนุนผู้ที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจในการดำเนินการตามมาตรการหรือลงโทษ กรณีที่มีการฝ่าฝืนมาตรการป้องกันการให้สินบน - มีการตรวจสอบการดำเนินงานของผู้ที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจอย่างสม่ำเสมอ

แนวทางการจัดการความเสี่ยงในการให้สินบนเจ้าหน้าที่ของรัฐและการนำไปสู่การปฏิบัติ

ลำดับที่	หลักการ	แนวปฏิบัติ
5	ระบบบัญชีที่ดี	<ul style="list-style-type: none"> - มีการบันทึกรายการทรัพย์สินและหนี้สิน ตลอดจนธุรกรรมต่างๆ ของบริษัท อย่างถูกต้อง และแม่นยำ โดยมีรายละเอียดและหลักฐานประกอบ - ห้ามมิให้นิติบุคคลบันทึกรายการนอกบัญชี (Off-the book record) - บัญชีและบันทึกต่างๆ ได้รับการเก็บรักษา เพื่อป้องกันการถูกเปลี่ยนแปลง หรือทำลาย - มีการคัดเลือกผู้ตรวจสอบบัญชีที่เป็นอิสระ เป็นกลาง และจัดให้มีระบบ ตรวจสอบบัญชีที่เป็นอิสระ
6	แนวทางการบริหารทรัพยากรบุคคล ที่สอดคล้องกับมาตรการ ป้องกันการให้สินบน	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำคู่มือแนวทางปฏิบัติ (Code of Conduct) เพื่อสื่อสารนโยบายของ บริษัทให้แก่ บุคลากร ในองค์กร - มีการอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจต่อมาตรการป้องกันการให้สินบน - การพิจารณาเครื่องมือสื่อสาร โครมการหรือเอกสาร การให้ความรู้เกี่ยวกับการ ป้องกัน และต่อต้านการทุจริตต่างๆ ของภาครัฐ และเอกชน
7	การรายงานการกระทำผิดหรือ กรณีมีเหตุที่น่าสงสัย	<ul style="list-style-type: none"> - การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่เข้มแข็งบนพื้นฐานความเชื่อใจและความซื่อสัตย์ สุจริต - กำหนดผู้รับผิดชอบที่จะเป็นผู้ดำเนินการรับเรื่องร้องเรียน ซึ่งเป็นบุคคลหรือ ระบบจัดการที่สร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ร้องเรียนเกี่ยวกับการปกปิดสถานะ รวมถึงอาจจะจัดให้มีช่องทางรายงานได้หลายวิธี - มีการดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงอย่างจริงจัง และรวดเร็ว - กำหนดมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนที่กระทำโดยสุจริต - จัดให้มีการอบรม เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการรายงานการกระทำผิด
8	การทบทวนตรวจสอบและประเมิน ผลมาตรการป้องกันการให้สินบน	<ul style="list-style-type: none"> - การตรวจสอบภายใน - พิจารณาความเหมาะสม ความพอเพียง ความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของ มาตรการเพื่อปรับปรุง - รายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัทหรือเทียบเท่า หรืออาจมีการ เปิดเผยให้ผู้มีส่วนได้เสียหาย

Suwat

(นายสุวัฒน์ วิโรจนากิริมย์)

กรรมการผู้จัดการ