

ประกาศ
ที่ บค. 003/04/2568
เรื่อง นโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำความผิด
(Whistle Blowing Policy)
(ทบทวนครั้งที่ 3)

รับรองโดย	TGH - คณะกรรมการตรวจสอบ วันที่ 23 กรกฎาคม 2568
ได้รับการอนุมัติจาก	TGH - คณะกรรมการบริษัท วันที่ 14 สิงหาคม 2568
วันที่มีผลบังคับใช้	15 สิงหาคม 2568
วันที่ทบทวนครั้งถัดไป	14 สิงหาคม 2569

นโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำความผิด (Whistle Blowing Policy) :

หน้าที่ 1 ของจำนวน 17 หน้า

ประเภทเอกสาร : เปิดเผยได้ (Public)

Version History

วันที่มีผลบังคับใช้	การเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญ
11 กรกฎาคม 2561	นโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำความผิด เป็นฉบับแรก (ฉบับที่ 1) ลงวันที่ 11 กรกฎาคม 2561
15 สิงหาคม 2566	ทบทวนนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำความผิด (ทบทวน ครั้งที่ 1) <ul style="list-style-type: none"> ▪ รับทราบโดยคณะกรรมการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน เมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2566 ▪ รับรองโดยคณะกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2566 ▪ อนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2566
17 กันยายน 2567	ทบทวนนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำความผิด (ทบทวน ครั้งที่ 2) <ul style="list-style-type: none"> ▪ รับรองโดยคณะกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 17 กันยายน 2567
15 สิงหาคม 2568	ทบทวนนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำความผิด (ทบทวน ครั้งที่ 3) <ul style="list-style-type: none"> ▪ รับทราบโดยคณะกรรมการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน เมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม 2568 ▪ รับรองโดยคณะกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 23 กรกฎาคม 2568 ▪ อนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2568

สารบัญ

นโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistle Blowing Policy)	5
1. บทนำ	5
2. วัตถุประสงค์	5
3. ขอบเขต	5
4. ผู้รับผิดชอบและโครงสร้างการกำกับดูแลนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด	5
5. การทบทวนและน่านโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดไปปฏิบัติ	6
6. คำนิยาม	6
7. บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เกี่ยวข้อง	9
7.1 คณะกรรมการบริษัท	9
7.2 คณะกรรมการตรวจสอบ	9
7.3 คณะกรรมการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน	10
7.4 กรรมการผู้จัดการ	10
7.5 คณะกรรมการสืบสวนข้อเท็จจริง	10
7.6 คณะกรรมการสอบสวนทางวินัย	10
7.7 สำนักตรวจสอบภายใน	10
7.8 สายงานทรัพยากรบุคคล และฝ่ายฝึกอบรม	10
7.9 กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท	11
8. ขอบเขตการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน	11
9. บุคคลที่สามารถแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน	11
10. ช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน	12
11. วิธีการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน	12
12. หลักเกณฑ์การพิจารณากรณีการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนในลักษณะบัตรสนเท่ห์	13
13. มาตรการคุ้มครองและรักษาความลับผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ให้ข้อมูล	14
14. การให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส	14
15. การสืบสวนข้อเท็จจริง	15
16. ระยะเวลาการตรวจสอบข้อเท็จจริง.....	15

17. การรายงานผลให้ผู้แจ้งเบาะแส	16
18. การสื่อสาร/ฝึกอบรมพนักงาน	16
19. บทลงโทษการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบาย	16
20. บทเฉพาะกาล	16
21. เอกสารอ้างอิง	17

นโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistle Blowing Policy)

1. บทนำ

บริษัท ไทยกรุป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทในกลุ่มไทยกรุป ได้กำหนดนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistle Blowing Policy) เพื่อแสดงถึงความมุ่งมั่นในการบริหารงานอย่างโปร่งใส สุจริต เป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคม ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจบริษัท ต้องปฏิบัติตามอย่างมีจริยธรรมและจรรยาบรรณ ให้ความสำคัญกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม ที่อาจจะเกิดขึ้นภายในและภายนอกองค์กร หากพบว่ามีกรณีละเมิดจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินงานจะไม่มีการพ้อผันใด ๆ โดยเมื่อพบเห็นการกระทำของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและ/หรือผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท ที่ไม่ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ ข้อบังคับของบริษัท รวมทั้งฝ่าฝืนจริยธรรมจรรยาบรรณของบริษัท การให้สินบน การทุจริตคอร์รัปชันหรือประพฤติมิชอบ สามารถแจ้งเบาะแสการกระทำผิดตามช่องทางตามที่นโยบายฉบับนี้กำหนด โดยผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ให้ข้อมูลจะได้รับความคุ้มครองตามมาตราการคุ้มครองและรักษาความลับของผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ให้ข้อมูล บริษัทและ/หรือบริษัทกลุ่มไทยกรุป มีขั้นตอนการดำเนินการตรวจสอบอย่างโปร่งใส ยุติธรรม และสามารถตรวจสอบได้

คณะกรรมการบริษัทในการประชุมครั้งที่ 4/2568 เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2568 มีมติให้ใช้นโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistle Blowing Policy) (ทบทวน ครั้งที่ 3) ดังนี้

2. วัตถุประสงค์

2.1 ส่งเสริมและสนับสนุนให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท มีส่วนร่วมในการแสดงถึงการไม่เห็นด้วยต่อการกระทำที่นาสงสัยว่าไม่ถูกต้อง ส่อไปทางทุจริต ผิดกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ จริยธรรม จรรยาบรรณ ให้สินบน ทุจริตคอร์รัปชันหรือประพฤติมิชอบ หรือขัดต่อนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการทุจริตคอร์รัปชัน สามารถแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนได้ตามช่องทางที่บริษัทและบริษัทในกลุ่มไทยกรุปกำหนดไว้ เพื่อให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่ปราศจากการให้สินบนและทุจริตคอร์รัปชันและการกระทำผิดทุกรูปแบบ

2.2 เพื่อป้องปรามการกระทำผิดและปราบปรามการให้สินบนและการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบอย่างจริงจัง

2.3 กำหนดช่องทางการรับแจ้งเบาะแสการกระทำผิดที่ปลอดภัยและรักษาข้อมูลเป็นความลับตามมาตรฐานการคุ้มครองและรักษาความลับผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ให้ข้อมูล เพื่อให้มั่นใจว่าการพิจารณาเรื่องที่แจ้งเบาะแสดูถูกดำเนินการอย่างโปร่งใสและยุติธรรม

2.4 ให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ให้ข้อมูลด้วยความเป็นธรรม ได้รับความปลอดภัยไม่ให้ถูกคุกคาม ช่มชู้ เปลี่ยนแปลงตำแหน่งงาน ลักษณะงาน สถานที่ทำงาน พักงาน ไล่ออก หรือกระทำการอื่นใดที่มีลักษณะเป็นการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรม รวมทั้งเก็บรักษาข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับ

3. ขอบเขต

นโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistle Blowing Policy) นี้ ให้มีผลบังคับใช้กับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน พนักงานของบริษัทและบริษัทในกลุ่มไทยกรุปนำไปปฏิบัติอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้มุ่งหวังให้ผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท และบริษัทในกลุ่มไทยกรุปให้การสนับสนุนการดำเนินงานตามนโยบายนี้ด้วย

4. ผู้รับผิดชอบและโครงสร้างการกำกับดูแลนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด

ผู้เห็นชอบ	คณะกรรมการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
ผู้รับรอง	คณะกรรมการตรวจสอบ
ผู้อนุมัติ	คณะกรรมการบริษัท

5. การทบทวนและนำนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดไปปฏิบัติ

5.1 นโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด

นโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด ต้องมีการทบทวนและรับรองโดยคณะกรรมการตรวจสอบ และอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทปีละ 1 ครั้ง

5.2 การนำนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดไปปฏิบัติ

นโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 15 สิงหาคม 2568

6. คำนิยาม

คำนิยาม	ความหมาย
บริษัท	บริษัท ไทยกรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)
บริษัทในกลุ่มไทยกรุ๊ป	บริษัท ไทยกรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) “บริษัทย่อย” และ “บริษัทร่วม”
บริษัทย่อย	บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่มีลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังนี้ (1) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัด ที่บริษัท ไทยกรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ที่บริษัทมีอำนาจควบคุมกิจการ (2) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัด ที่บริษัทย่อยตาม (1) มีอำนาจควบคุมกิจการ (3) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่อยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการของบริษัทตาม (2) ต่อไปเป็นทอดๆ โดยเริ่ม จากการอยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการของบริษัทตาม (2)
บริษัทร่วม	บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บริษัทหรือบริษัทย่อยมีอำนาจในการมีส่วนร่วมตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานแต่ไม่ถึงระดับที่จะมีอำนาจควบคุมนโยบายดังกล่าวและไม่ถือเป็นบริษัทย่อย ในกรณีที่บริษัทหรือบริษัทย่อยถือหุ้นไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมรวมกันตั้งแต่ร้อยละยี่สิบแต่ไม่เกินร้อยละห้าสิบของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดนั้น ในสันนิษฐานไว้ก่อนว่า บริษัทหรือบริษัทย่อยมีอำนาจในการมีส่วนร่วมตัดสินใจตามวรรคหนึ่ง เว้นแต่จะพิสูจน์ให้เห็นเป็นอย่างอื่น
อำนาจควบคุมกิจการ	การมีความสัมพันธ์ในลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังนี้ (1) การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในบริษัทเกินกว่าร้อยละห้าสิบของจำนวนสิทธิออกเสียง ทั้งหมดของบริษัทนั้น (2) การมีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือไม่เพราะเหตุอื่นใด

คำนิยาม	ความหมาย
	(3) การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมด ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม
คณะกรรมการ	คณะกรรมการบริษัท รวมถึงคณะกรรมการชุดย่อย
กรรมการ	บุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นผู้ดูแลรับผิดชอบสูงสุดในการบริหารงานของบริษัท ทั้งนี้ไม่ว่าจะเรียกชื่ออย่างไรก็ตาม
ผู้บริหาร	กรรมการผู้จัดการ ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายงานแรกนับต่อจากกรรมการผู้จัดการลงมาซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่สี่ทุกราย และให้หมายความรวมถึง ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไป หรือเทียบเท่า หรือผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานนั้นๆ ไม่ว่าจะมิชื่อเรียกว่าอย่างไรก็ตาม
คณะกรรมการสืบสวนข้อเท็จจริง	คณะกรรมการสืบสวนข้อเท็จจริงที่ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการผู้จัดการของบริษัทต้นสังกัดของผู้ถูกร้องเรียน
คณะกรรมการสอบสวนทางวินัย	คณะกรรมการสอบสวนทางวินัย ตามระเบียบและข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัทต้นสังกัดของผู้ถูกร้องเรียนที่ได้แจ้งไว้กับกลุ่มงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน
พนักงาน	ผู้บริหาร พนักงาน ลูกจ้าง รวมถึงลูกจ้างทดลองงานของบริษัทและบริษัทในกลุ่มไทยกรุ๊ป
ผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจ	ตัวแทน ตัวกลาง คู่ค้า คู่สัญญาทางการค้า ผู้รับจ้างอิสระ ที่ปรึกษาที่กระทำการหรือดำเนินการในนามบริษัทหรือบริษัทในกลุ่มไทยกรุ๊ป รวมถึงบุคคลใดๆ ที่เกี่ยวข้อง หรือมีส่วนได้เสียในทางธุรกิจ
กฎหมาย	กฎหมาย กฎเกณฑ์ คำสั่ง รวมทั้ง ข้อบังคับ ระเบียบและประกาศต่าง ๆ ที่บัญญัติโดยองค์กรภายนอก
กฎระเบียบองค์กร	ข้อบังคับ ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง นโยบาย แนวปฏิบัติ เพื่อให้พนักงานปฏิบัติตาม
นโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistle Blowing Policy)	นโยบายที่บริษัทและบริษัทในกลุ่มไทยกรุ๊ป เปิดรับการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดต่าง ๆ เกี่ยวกับคณะกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจที่ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับของบริษัท รวมถึงมีการประพฤติผิดจริยธรรม จรรยาบรรณของบริษัทและประพฤติปฏิบัติมิชอบ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายและเสื่อมเสียต่อภาพลักษณ์ โดยบริษัทและบริษัทในกลุ่มไทยกรุ๊ป มีมาตรการคุ้มครองและรักษาความลับผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ให้ข้อมูล
การกระทำผิด	การกระทำเพื่อแสวงหาผลประโยชน์จากตำแหน่ง บทบาทหรืออำนาจหน้าที่ที่ตนมีอยู่ โดยมีควร มิชอบ ขัดต่อจริยธรรม กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย และกฎหมาย เพื่อผลประโยชน์แก่ตนเองหรือพวกพ้อง โดยก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทหรือบริษัทในกลุ่มไทยกรุ๊ป ทั้งทางตรงและทางอ้อม เช่น ผลประโยชน์ทับซ้อน การเล่นพรรคเล่นพวก การข่มขู่ การยกยอก ฉ้อโกง ฉ้อฉล การรับสินบน หรือประโยชน์อื่นใด การเสนอหรือการให้คำมั่นว่าจะให้ การขอเรียกหรือการเรียก ทั้งที่เป็นทรัพย์สิน เงิน สิ่งของ สิทธิหรือผลประโยชน์อื่นใด การหลอกลวง ปกปิดข้อมูล หรือให้ข้อมูลภายในของบริษัทหรือบริษัทในกลุ่มไทยกรุ๊ป เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่นที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ เป็นต้น

คำนิยาม	ความหมาย
เรื่องร้องเรียน	การร้องเรียนการแจ้งเบาะแสการทุจริต การทุจริตต่อหน้าที่ การประพฤติมิชอบ และการ ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบองค์กร จริยธรรมและจรรยาบรรณของผู้ถูกร้องเรียนตามนโยบายฉบับนี้
การทุจริตต่อหน้าที่	การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในตำแหน่งหรือหน้าที่ หรือปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์ที่อาจทำให้ผู้อื่นเชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่ซึ่งที่ตนมิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มีควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น
การประพฤติมิชอบ	การกระทำที่ไม่ใช่การทุจริตต่อหน้าที่แต่เป็นการปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใด โดยอาศัยเหตุที่มีตำแหน่งหรือหน้าที่อันเป็นการฝ่าฝืนกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับของบริษัท
ผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน (Whistle Blower)	บุคคลที่พบเห็นการกระทำหรือพฤติกรรมของคณะกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัทที่ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับของบริษัท รวมถึงการประพฤติผิด จริยธรรม จรรยาบรรณ และการประพฤติปฏิบัติที่มิชอบ ไม่ว่าจะตนเองจะได้รับความเสียหายหรือไม่ก็ตาม โดยสามารถแจ้งเบาะแสหรือ ให้ข้อมูลเกี่ยวกับการกระทำผิดไปยังผู้มีอำนาจ หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ดำเนินการสืบสวนข้อเท็จจริงโดยนำข้อมูลและ/หรือเอกสารที่ได้รับมาใช้เป็นหลักฐานในการลงโทษผู้กระทำผิด
การให้ข้อมูล (Whistle Blowing)	การให้ข้อมูล หลักฐานหรือถ้อยคำ ในกรณีที่มีการกระทำ ผู้บริหาร พนักงาน ผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจที่ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับของบริษัท รวมถึงการประพฤติผิด จริยธรรม จรรยาบรรณ และประพฤติปฏิบัติมิชอบ ที่เป็นประโยชน์เพื่อใช้ประกอบในการสืบสวนข้อเท็จจริง
การทุจริต (Fraud)	การกระทำใด ๆ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มีควรได้โดยชอบด้วยกฎหมายสำหรับตนเอง หรือผู้อื่นซึ่งรวมถึงการกระทำดังนี้ (1) “การลักทรัพย์ (Burglary)” หมายความว่า การเอาทรัพย์ของผู้อื่นหรือที่ผู้อื่นเป็นเจ้าของรวมอยู่ด้วยไป โดยต้องการจะครอบครองทรัพย์นั้นไว้เพื่อตนเองหรือเอาไปขายหรือให้กับบุคคลที่สาม (2) “การยักยอกทรัพย์ (Asset Misappropriation)” หมายความว่า การครอบครองทรัพย์ซึ่งเป็นของผู้อื่น หรือซึ่งผู้อื่นเป็นเจ้าของรวมอยู่ด้วย แล้วเบียดบังทรัพย์นั้นเป็นของตนหรือบุคคลที่สามโดยทุจริต (3) “การฉ้อโกง (Embezzlement)” หมายความว่า การหลอกลวงผู้อื่นด้วยการแสดงข้อความ อันเป็นเท็จ หรือปกปิดข้อความจริงซึ่งควรบอกให้แจ้ง โดยการหลอกลวงดังว่านั้นได้ไปซึ่งทรัพย์สินจากผู้ถูกหลอกลวงหรือบุคคลที่สาม หรือทำให้ผู้ถูกหลอกลวง หรือบุคคลที่สามทำ ถอนหรือทำลายเอกสารสิทธิ (พจนานุกรมฉบับราชบัณฑิตยสถาน พ.ศ. 2554) (4) “การตกแต่งบัญชี (Financial Statement Fraud)” หมายความว่า การปรับแต่งตัวเลขทางการบัญชี โดยอาศัยความได้เปรียบของช่องโหว่ของหลักการบัญชีและทางเลือกต่าง ๆ ในการวัดมูลค่าและการเปิดเผยข้อมูลทางการบัญชีเพื่อที่จะเปลี่ยนข้อมูลในงบการเงินให้เป็นไปตามที่ต้องการเพื่อวัตถุประสงค์โดยมิชอบ (5) “การคอร์รัปชัน (Corruption)” หมายความว่า การเรียก รับ หรือยอมจะรับ ให้ ขอให้ หรือการเสนอ หรือให้คำมั่น หรือสัญญาว่าจะให้ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานเอกชน หน่วยงานของเอกชน เพื่อให้บุคคลหรือหน่วยงานเหล่านั้นใช้อำนาจหน้าที่ที่มีอยู่กระทำการ ไม่กระทำการ เร่งรัด หรือประวิงการกระทำอันมิชอบด้วยอำนาจหน้าที่ อันเป็นการให้ได้มา

คำนิยาม	ความหมาย
	ซึ่งผลประโยชน์โดยไม่ชอบ ไม่ว่าจะเพื่อตนเองหรือผู้อื่น หรือรักษาไว้ซึ่งธุรกิจหรือผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมในทางธุรกิจ ทั้งนี้ เว้นแต่เป็นกรณีที่กฎหมาย จารีต และขนบธรรมเนียมกำหนดให้กระทำได้
ผู้ร้องเรียน	ผู้รับเรื่องร้องเรียนของบริษัท ประกอบด้วยประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และสำนักตรวจสอบภายใน
ผู้มีส่วนได้เสีย	บุคคล กลุ่มบุคคล หรือองค์กรที่ได้รับผลกระทบ และ/หรือส่งผลกระทบต่อองค์กร โดยผู้มีส่วน ได้เสีย อาจเป็นบุคคลภายในหรือภายนอกองค์กร มีความสัมพันธ์โดยตรงหรือโดยอ้อมกับองค์กรก็ได้ ซึ่งผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท ได้แก่ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและลูกจ้าง ผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจ ตลอดจน ชุมชนและสังคม
ผู้ถูกร้องเรียน	พนักงาน และ/หรือบุคคล ซึ่ง (ก) ถูกกล่าวหาจากผู้ร้องเรียนว่ากระทำการทุจริต การทุจริตต่อหน้าที่ การประพฤติ มิชอบ และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบองค์กร ถูกร้องเรียนผ่านช่องทางและวิธีการตามที่ระบุไว้ในนโยบายนี้ หรือ (ข) มีพฤติการณ์ปรากฏว่ากระทำการให้สินบน ทุจริตคอร์รัปชัน การทุจริตต่อหน้าที่ การประพฤติมิชอบและการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบองค์กร โดยผู้บังคับบัญชาได้ร้องเรียนผ่านช่องทางและวิธีการตามที่ระบุไว้ในนโยบายฉบับนี้ หรือบริษัทอาจยกเหตุแห่งพฤติการณ์ดังกล่าวเพื่อดำเนินการตามนโยบายฉบับนี้ต่อไป อันเป็นมูลที่จะนำไปสู่การสืบสวนข้อเท็จจริง และการสอบสวนทางวินัย และรวมถึงพนักงาน และ/หรือบุคคลที่เป็นตัวการ ผู้ใช้หรือผู้สนับสนุนในการกระทำความผิด
บัตรสนเท่ห์	หนังสือพ้องหรือกล่าวโทษผู้อื่นโดยไม่ได้ลงชื่อ-นามสกุล หรือไม่ลงชื่อ-นามสกุลจริงของผู้เขียน

7. บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เกี่ยวข้อง

7.1 คณะกรรมการบริษัท

มีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดและอนุมัตินโยบายการแจ้งเบาะแสระทำความผิด และกำกับดูแลให้มีระบบ ที่สนับสนุนการแจ้งเบาะแสระทำความผิดที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายจัดการตระหนักถึงความสำคัญและได้นำไปปฏิบัติจนเป็นวัฒนธรรมในองค์กร

7.2 คณะกรรมการตรวจสอบ

(1) คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้กรรมการตรวจสอบ เป็นผู้ดูแลและกำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการเรื่องร้องเรียนหรือข้อมูลเบาะแสที่ผ่านเข้ามาตามช่องทางที่กำหนดไว้ในนโยบายฉบับนี้

(2) สอบทานให้บริษัทมีการควบคุมภายในอย่างเพียงพอต่อการแจ้งเบาะแสระทำความผิด และสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติการแจ้งเบาะแสระทำความผิด และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

(3) รับเรื่องการแจ้งเบาะแสระทำความผิดตามขอบเขตที่กำหนดไว้ในนโยบายฉบับนี้ พิจารณาข้อร้องเรียนตามที่ได้รับแจ้ง สั่งการให้สำนักตรวจสอบภายในทำหน้าที่สืบสวนข้อเท็จจริงในเชิงลับ และให้รายงานผลการสืบสวนข้อเท็จจริงให้คณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณา หากมีมูลให้คณะกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งคณะกรรมการสืบสวนข้อเท็จจริง

นโยบายการแจ้งเบาะแสระทำความผิด (Whistle Blowing Policy) :

หน้าที่ 9 ของจำนวน 17 หน้า

ประเภทเอกสาร : เปิดเผยได้ (Public)

หากคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดเป็นเรื่องการให้สินบน ทูจริตคอร์รัปชันหรือประพฤติ มิชอบ ให้คณะกรรมการตรวจสอบแจ้งหรือร้องขอ คณะกรรมการต่อต้านทูจริตคอร์รัปชัน บริษัท ไทยกรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) ดำเนินการตามกรอบอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการต่อต้านทูจริตคอร์รัปชันต่อไป

7.3 คณะกรรมการต่อต้านทูจริตคอร์รัปชัน

พิจารณาเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวกับการทูจริตคอร์รัปชันของบริษัท และ/หรือบริษัทในกลุ่มไทยกรุ๊ป ที่ได้รับจากสำนักตรวจสอบภายใน

7.3.1 กรณีที่เห็นว่าต้องสืบสวนเชิงลึก หรือเห็นว่าเป็นเรื่องที่มีความซับซ้อน อาจสั่งการให้สำนักสอบสวนพิเศษดำเนินการ หรือตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงเบื้องต้น หรือตั้งคณะกรรมการสืบสวนข้อเท็จจริง

7.3.2 กรณีที่เห็นว่าเป็นเรื่องที่ไม่มีความซับซ้อน จะส่งเรื่องให้บริษัทต้นสังกัดของผู้ถูกร้องเรียนดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และให้รายงานผลการดำเนินการต่อคณะกรรมการต่อต้านทูจริตคอร์รัปชันทราบ

7.4 กรรมการผู้จัดการ

มีหน้าที่และรับผิดชอบในการจัดให้มีระบบ ส่งเสริม สนับสนุน และควบคุมดูแลให้ ผู้บริหาร พนักงานและผู้เกี่ยวข้อง ทุกฝ่าย รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท ต้องปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด รวมถึงทบทวนความเหมาะสมของมาตรการต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ความเสี่ยง ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

7.5 คณะกรรมการสืบสวนข้อเท็จจริง

มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการสืบสวนข้อเท็จจริง และรายงานผลการดำเนินการต่อคณะกรรมการตรวจสอบ กรณีเป็นเรื่องการให้สินบน ทูจริตคอร์รัปชันและประพฤติมิชอบ ให้รายงานต่อคณะกรรมการต่อต้านทูจริตคอร์รัปชัน บริษัท ไทยกรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)

7.6 คณะกรรมการสอบสวนทางวินัยของบริษัทต้นสังกัดของผู้ถูกร้องเรียน

มีหน้าที่และความรับผิดชอบสอบสวนวินัยพนักงานที่ถูกกล่าวหาว่ากระทำผิดวินัยร้ายแรง หรือพนักงานถูกกล่าวหา หากกระทำผิด ตามรายงานผลการสอบสวนข้อเท็จจริงที่ได้รับจากคณะกรรมการสืบสวนข้อเท็จจริง และ/หรือคณะกรรมการต่อต้านทูจริตคอร์รัปชัน และ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ และเสนอบทลงโทษตามที่กำหนดไว้ในระเบียบและข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัทต้นสังกัดของผู้ถูกร้องเรียนให้ผู้มีอำนาจพิจารณาสั่งการ

7.7 สำนักตรวจสอบภายใน

สำนักตรวจสอบภายใน มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานและรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีหน้าที่ ดังนี้

(1) เป็นหน่วยรับเรื่องการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดตามช่องทางที่กำหนดไว้ในข้อ 10.

(2) ทำหน้าที่บริหาร จัดการ รวบรวม คัดกรอง ตรวจสอบข้อร้องเรียนหรือเบาะแสที่ได้รับ พิจารณาความขัดแย้งเพียงพอของพยานหลักฐานเบื้องต้น และหากมีข้อมูลความจริงจะดำเนินการตรวจสอบเพื่อรวบรวมหลักฐานและพยานเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ กรณีพบว่ามีมูลเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการทูจริตคอร์รัปชัน ให้ส่งเรื่องให้คณะกรรมการต่อต้านทูจริตคอร์รัปชันพิจารณาและดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ต่อไป และให้รายงานข้อมูลให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ

(3) รายงานผลการสืบสวนข้อเท็จจริง ตามที่ได้รับมอบหมายให้ดำเนินการต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส หรือแล้วแต่กรณี

(4) มีหน้าที่ทบทวนนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดตามคำแนะนำของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือตามการเปลี่ยนแปลงของนโยบายบริษัท หรือตามกฎหมายที่มีการประกาศใช้ ณ ปัจจุบัน

7.8 สายงานทรัพยากรบุคคล และฝ่ายฝึกอบรม

มีหน้าที่สื่อสารนโยบายและมาตรการการแจ้งเบาะแสการกระทำความผิด จัดทำแนวทางและช่องทางในการสื่อสาร รวมถึงจัดให้มีการอบรมเพิ่มเติมความรู้ความสามารถแก่กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน เพื่อให้มีศักยภาพเพียงพอที่จะปฏิบัติตามนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำความผิดอย่างมีประสิทธิภาพ

7.9 กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท

- (1) รับทราบและถือปฏิบัติตามนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำความผิด
- (2) บริษัทจะแจ้งการดำเนินการ แก่ไข ปรับปรุง ตามข้อร้องเรียนหรือเบาะแสที่ได้รับมา ให้ผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแสดำเนินการตามขั้นตอนภายในระยะเวลาที่เหมาะสม
- (3) รายงานผู้บังคับบัญชาหรือแจ้งเบาะแสการกระทำผิดผ่านช่องทางตามที่บริษัทกำหนด เมื่อพบเห็นการกระทำผิดหรือมีเหตุอันควรเชื่อได้ว่าการกระทำทุจริตเกิดขึ้น
- (4) ให้ความร่วมมือในการเข้าถึงข้อมูล เอกสาร พยานหลักฐานต่างๆ หรือให้ความช่วยเหลือต่อหน่วยงานที่ทำหน้าที่ในการสืบสวนข้อเท็จจริงตามเบาะแสที่บริษัทได้รับแจ้ง

8. ขอบเขตการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

ผู้แจ้งเบาะแส สามารถแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนการกระทำที่เข้าข่ายลักษณะใด ดังต่อไปนี้

- (1) พบเห็นการกระทำทุจริตที่เกี่ยวกับบริษัทและ/หรือบริษัทในกลุ่มไทยกรุ๊ป โดยทางตรงหรือทางอ้อม เช่น พบเห็นผู้บริหาร พนักงานและ/หรือผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท รับหรือให้สินบน
- (2) พบเห็นการกระทำที่ผิดขั้นตอนตามระเบียบ คู่มือการปฏิบัติงาน หรือมีผลต่อระบบการควบคุมภายในของบริษัท จนทำให้สงสัยได้ว่าอาจเป็นช่องทางในการกระทำความผิด
- (3) พบเห็นการกระทำที่อาจส่งผลให้บริษัทและ/หรือบริษัทในกลุ่มไทยกรุ๊ป เกิดความเสียหายหรือเสียผลประโยชน์ และ/หรือส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงภาพลักษณ์ของบริษัท
- (4) พบเห็นการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย และแนวปฏิบัติของบริษัท รวมทั้งฝ่าฝืนตามข้อกำหนดในประมวลจริยธรรมและจรรยาบรรณของบริษัท

บริษัทจะไม่รับเรื่องร้องเรียน ดังต่อไปนี้

- (1) เรื่องที่ไม่เกี่ยวข้องกับบริษัทและ/หรือบริษัทในกลุ่มไทยกรุ๊ป
- (2) เรื่องที่ไม่ระบุข้อเท็จจริงเพียงพอ เว้นแต่มีพฤติการณ์ที่มีความชัดเจนที่จะสามารถดำเนินการสืบสวนข้อเท็จจริงต่อไป
- (3) เรื่องที่ได้สืบสวนสอบสวนตามระเบียบของบริษัทไว้พิจารณาเสร็จสิ้นแล้ว และไม่มีพยานหลักฐานใหม่ซึ่งเป็นสาระสำคัญเพิ่มเติม

9. บุคคลที่สามารถแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

- (1) บุคคลใดหรือพนักงานของบริษัทและ/หรือบริษัทในกลุ่มไทยกรุ๊ปที่พบเห็นการกระทำความผิด
- (2) พนักงานของบริษัทและ/หรือบริษัทในกลุ่มไทยกรุ๊ปที่ถูกกลั่นแกล้ง ช่มชู้ ถูกลงโทษทางวินัย เช่น ถูกลดขั้นเงินเดือน ถูกพักงานให้ออกจากงาน หรือถูกเลือกปฏิบัติ ด้วยวิธีการอันไม่ชอบที่เกี่ยวเนื่องกับสภาพการทำงาน อันเนื่องมาจากการที่ตนได้ร้องเรียนให้ข้อมูล หรือ

จะให้ข้อมูลช่วยเหลือในขั้นตอนการสืบสวน สอบสวนหรือการรวบรวมข้อเท็จจริงให้แก่ผู้รับเรื่องร้องเรียนรวมถึงการฟ้องร้องดำเนินคดี การเป็นพยาน การให้ถ้อยคำหรือการให้ความร่วมมือใด ๆ ต่อศาล หรือหน่วยงานของรัฐ

(3) ในกรณีมีหลักฐานปรากฏชัดแจ้งเพียงพอว่า ผู้ร้องเรียนมีพฤติการณ์แจ้งหรือกล่าวหาผู้ถูกร้องเรียนโดยไม่สุจริต บริษัทและ/หรือบริษัทในกลุ่มไทยกรุ๊ปจำเป็นต้องดำเนินการเพื่อปกป้องชื่อเสียงของผู้ถูกร้องเรียน ดังนี้

(ก) กรณีที่ผู้ร้องเรียนเป็นพนักงานของบริษัท ให้ดำเนินการสอบสวนเพื่อพิจารณาลงโทษตามระเบียบของบริษัทต้นสังกัดของผู้ถูกร้องเรียน

(ข) กรณีที่ผู้ร้องเรียนเป็นบุคคลภายนอก และบริษัทและ/หรือบริษัทในกลุ่มไทยกรุ๊ปได้รับความเสียหาย บริษัทที่ได้รับผลกระทบหรืออาจได้รับความเสียหายจะพิจารณาดำเนินการตามกฎหมายกับผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนด้วย

10. ช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

เมื่อกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือบุคคลภายนอก พบเห็นกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท กระทำผิดหรือมีพฤติกรรมที่ส่งไปทางการให้สินบน ทูจริตคอร์รัปชันและประพฤติมิชอบสามารถให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสการกระทำผิด ผ่านช่องทางดังต่อไปนี้

(1) จดหมายถึง¹

ประธานคณะกรรมการบริษัท หรือ

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือ

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ หรือ

กรรมการตรวจสอบ หรือ

หัวหน้าสำนักตรวจสอบภายใน

ส่งที่ บริษัท ไทยกรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 315 ชั้น 10 อาคารไทยกรุ๊ป ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500

(2) จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ ถึง ztc@tgh.co.th

(3) เว็บไซต์บริษัท <https://www.tgh.co.th/ztc>

(4) ส่งด้วยตนเองที่ศูนย์รับแจ้งเบาะแส สำนักตรวจสอบภายใน

(5) โทรศัพท์ 02-631-1311 ต่อ 5830 (เวลาทำการ)

(6) โทรศัพท์สายด่วน 065-936-2404

(7) ไลน์ไอดี @ZTCTGH

(8) กล่องรับแจ้งเบาะแส : อาคารสีลม และอาคารสุรวงศ์ ชั้น L บริเวณโถงลิฟต์

(9) อินทราเน็ต : Tell Cho

(10) แอปพลิเคชัน : iAroon บน Line Platform

¹ แก้ไขเพิ่มเติมตาม ตามมติคณะกรรมการบริษัท ไทยกรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 4/2568 เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2568

11. วิธีการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือบุคคลภายนอก สามารถให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแส เมื่อพบเห็นหรือสงสัยว่ากรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และ/หรือผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัทกระทำความผิด มีพฤติกรรมที่ส่อไปในทางการให้สินบน ทูจริตคอร์รัปชันและประพฤติมิชอบหรือมีพฤติกรรมอื่น ๆ ที่ไม่เหมาะสมต่อตำแหน่งหน้าที่ผ่านตามช่องทางที่นโยบายกำหนด โดยมีแนวทางปฏิบัติการแจ้งเบาะแสการกระทำ ความผิดไว้ ดังนี้

ผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ให้ข้อมูล ต้องดำเนินการดังนี้

(1) ระบุชื่อ ที่อยู่ ของผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ให้ข้อมูลอย่างชัดเจน (หากมีความประสงค์) ในกรณีการแจ้งเบาะแสโดยไม่ปรากฏชื่อผู้แจ้งเบาะแส (บัตรสนเท่ห์) ผู้รับแจ้งเบาะแสจะพิจารณาดำเนินการตามหลักเกณฑ์การพิจารณากรณีการแจ้งเบาะแส ในการลักษณะบัตรสนเท่ห์ตามที่กำหนดในนโยบายฉบับนี้

(2) ระบุหมายเลขโทรศัพท์ หรือไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ (อีเมล) ที่สามารถติดต่อถึงผู้แจ้งเบาะแสได้

(3) ระบุข้อเท็จจริงหรือพฤติกรรมที่ท่านพบเห็น หรือสงสัยว่ากรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และ/หรือผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัทกระทำความผิด มีพฤติกรรมที่ส่อไปในทางการให้สินบน ทูจริตคอร์รัปชันและประพฤติมิชอบ

(4) ระบุชื่อกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและตำแหน่งงาน (ถ้าทราบ) หรือชื่อผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท ที่มีข้อมูลเป็นที่สงสัยว่ามีการกระทำความผิดเกิดขึ้นพร้อมระบุพยานบุคคล พยานเอกสาร พยานวัตถุ หรือภาพถ่าย หรือคลิปวิดีโอ (ถ้ามี) อย่างเพียงพอ เพื่อให้สามารถดำเนินการสืบสวนข้อเท็จจริงได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ

(5) เบาะแสที่แจ้งต้องเป็นเรื่องจริงที่มีมูลเหตุ มิได้หวังสร้างกระแสหรือสร้างข่าวที่เสียหายต่อบริษัทและ/หรือบริษัทในกลุ่มไทยกรุ๊ปหรือกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และ/หรือผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท ผู้ใดนำความเท็จมาแจ้งเป็นเหตุให้ผู้อื่นได้รับความเสียหาย ผู้นั้นอาจต้องรับผิดชอบตามกฎหมายอาญา

นอกเหนือจากหลักเกณฑ์ข้างต้นแล้วให้อยู่ในดุลยพินิจโดยชอบธรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือกรรมการผู้จัดการของบริษัทต้นสังกัดของผู้ถูกร้องเรียน ในการพิจารณาเรื่องแจ้งเบาะแสเห็นว่าเป็นเรื่องเข้าข่ายการให้สินบน ทูจริตคอร์รัปชันและประพฤติมิชอบว่าจะรับเรื่องไว้พิจารณาหรือไม่ ซึ่งอาจจะพิจารณาเป็นรายกรณี

ผู้แจ้งเบาะแสควรให้ข้อมูล “ชื่อ ที่อยู่และหมายเลขโทรศัพท์” เพื่อใช้ในการติดต่อแจ้งผลการจัดการเรื่องร้องเรียนนั้น ๆ และเมื่อเรื่องร้องเรียนเข้าสู่กระบวนการสอบหาข้อเท็จจริงแล้ว ผู้แจ้งเบาะแสต้องให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลและข้อเท็จจริงต่าง ๆ ต่อคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง หรือคณะกรรมการสืบสวนข้อเท็จจริง เพื่อประกอบในการพิจารณาว่า กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและ/หรือผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัทมีการกระทำความผิดจริงหรือไม่ บริษัทและบริษัทต้นสังกัดของผู้ถูกร้องเรียนจะปกป้องข้อมูลที่เกี่ยวข้องไว้เป็นความลับ และไม่เปิดเผยต่อบุคคลอื่น ทั้งนี้จะกำหนดสิทธิในการเข้าถึงข้อมูลเฉพาะผู้มีหน้าที่สืบสวนข้อเท็จจริงที่ได้รับการแต่งตั้ง หรือมอบหมายจากบริษัทหรือบริษัทต้นสังกัดของผู้ถูกร้องเรียนเท่านั้น โดยคำนึงถึงความปลอดภัยและความเสียหายของผู้แจ้งเบาะแส รวมทั้งแหล่งที่มาของข้อมูลหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่กรณีมีความจำเป็นในขั้นตอนการดำเนินการตามที่กฎหมายกำหนด

12. หลักเกณฑ์การพิจารณากรณีการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนในลักษณะบัตรสนเท่ห์

12.1 เมื่อผู้รับเรื่องร้องเรียนหรือผู้บังคับบัญชาผู้ถูกร้องเรียน ได้รับเรื่องกล่าวโทษให้ถือเป็นความลับ หากเป็นบัตรสนเท่ห์ ให้พิจารณาเฉพาะรายที่ระบุหลักฐาน กรณีแวดล้อมปรากฏชัดแจ้ง ตลอดจนชี้พยานบุคคลได้แน่นอนเท่านั้น

(1) บัณฑิตสหกรณ์ จะต้องระบุหลักฐานกรณีสภาพแวดล้อมปรากฏชัดแจ้ง กล่าวคือ ต้องชี้แจงสาเหตุโดยระบุให้เห็นถึงพยานหลักฐานที่เกี่ยวข้องให้ชัดเจน ไม่คลุมเครือว่ามีพยานหลักฐานใดบ้าง ซึ่งอาจเป็นพยานบุคคล พยานเอกสาร หรือพยานวัตถุ ทั้งนี้ เพื่อให้สำนักตรวจสอบภายในหรือคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงเบื้องต้น หรือคณะกรรมการสืบสวนข้อเท็จจริงใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาว่าเรื่องที่กล่าวหากรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และ/หรือผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัทกระทำผิดนั้น มีเหตุผลหรือมีพฤติการณ์ที่เชื่อมโยงพอที่จะเชื่อในเบื้องต้นได้หรือไม่

(2) บัณฑิตสหกรณ์ จะต้องชี้พยานบุคคลได้แน่นอน กล่าวคือ ผู้แจ้งเบาะแสจะต้องระบุให้เห็นถึงพยานบุคคลว่ามีใคร เป็นใครบ้าง เพื่อให้สำนักตรวจสอบภายใน หรือคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงเบื้องต้น หรือคณะกรรมการสืบสวนข้อเท็จจริงจะได้พิจารณาเชิญมาให้ถ้อยคำ ซักถาม หาข้อเท็จจริง ซึ่งพยานบุคคลที่ระบุมานี้ ควรเป็นบุคคลที่ให้เห็น ได้ยินหรือได้รับทราบข้อความที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ผู้ถูกกล่าวหากระทำผิดด้วย

12.2 สำนักตรวจสอบภายในหรือคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงเบื้องต้น ทำการสืบสวนข้อเท็จจริงในทางลับ หากไม่มีมูลให้เสนอคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาข้อเท็จจริงเรื่อง หากมีมูลว่าพนักงานกระทำผิดวินัยร้ายแรง หรือพนักงานถูกกล่าวหากระทำผิด ให้ส่งเรื่องให้คณะกรรมการสอบสวนทางวินัยของบริษัทต้นสังกัดของผู้ถูกร้องเรียน ทำการสอบสวนทางวินัยตามระเบียบและข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน และรายงานผลการดำเนินการให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง หากเป็นเรื่องการให้สินบน การทุจริตคอร์รัปชันหรือประพฤติมิชอบให้แจ้งหรือร้องขอให้คณะกรรมการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันพิจารณาตามกรอบอำนาจหน้าที่ต่อไป

13. มาตรการคุ้มครองและรักษาความลับผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ให้ข้อมูล

ผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ให้ข้อมูลจะได้รับความคุ้มครอง ดังนี้

13.1 บริษัทและบริษัทต้นสังกัดของผู้ถูกร้องเรียน จะไม่เปิดเผยชื่อตัวหรือข้อมูลใด ๆ ที่จะทำให้ทราบว่า ผู้ใดเป็นผู้ให้ข้อมูลหรือให้ถ้อยคำ เว้นแต่ผู้มีอำนาจตามกฎหมายร้องขอ หรือผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ให้ข้อมูลจะให้ความยินยอมด้วยความสมัครใจ

13.2 บริษัทและบริษัทต้นสังกัดของผู้ถูกร้องเรียน จะปกป้องผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ให้ข้อมูล หากเห็นว่าผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ให้ข้อมูลอาจได้รับความเดือดร้อน หรือไม่ปลอดภัย หรืออาจเกิดความเสียหายขึ้นกับตนเอง สามารถร้องขอให้บริษัทคุ้มครองตามความเหมาะสมได้ หรือบริษัทและบริษัทต้นสังกัดของผู้ถูกร้องเรียนอาจคุ้มครองโดยไม่ต้องร้องขอก็ได้ หากเห็นว่าเป็นเรื่องที่มีเหตุอันจะก่อให้เกิดความเดือดร้อนเสียหายหรือความไม่ปลอดภัย

13.3 ผู้แจ้งเบาะแสมะเร็งหนักและเข้าใจเป็นอย่างดีว่า การแจ้งเบาะแสมะเร็งจะต้องกระทำโดยสุจริต ต้องไม่มีเจตนากลั่นแกล้งองค์กรหรือบุคคล หรือโดยมีเจตนาไม่สุจริต ไม่เป็นธรรม หากผู้แจ้งเบาะแสได้ให้ข้อมูลอันเป็นเท็จบริษัทและบริษัทต้นสังกัดของผู้ถูกร้องเรียน จะดำเนินการลงโทษตามระเบียบและข้อบังคับของบริษัท รวมถึงบทลงโทษตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

14. การให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส

บริษัทและบริษัทในกลุ่มไทยกรุ๊ป ได้กำหนดมาตรการคุ้มครองและรักษาความลับผู้แจ้งเบาะแส เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการแจ้งเบาะแสหรือการให้ข้อมูล จะไม่ทำให้ผู้แจ้งเบาะแสได้รับความเดือดร้อนและเสียหายดังนี้

14.1 กรณีผู้แจ้งเบาะแสระบุชื่อ ที่อยู่ หมายเลขโทรศัพท์ เมื่อบริษัทได้รับเรื่องแล้วให้ถือเป็นความลับของบริษัท แล้วส่งสำเนาโดยปิดชื่อผู้แจ้งเบาะแสให้คณะกรรมการสืบสวนข้อเท็จจริง ทำการสืบสวนข้อเท็จจริงในทางลับว่าการแจ้งเบาะแสนั้นมีมูลความจริงเพียงใด

14.2 บริษัทและบริษัทในกลุ่มไทยกรุ๊ป ให้ความสำคัญคุ้มครองผู้ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสหรือให้ข้อมูล หรือปฏิเสธการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับบริษัทและบริษัทในกลุ่มไทยกรุ๊ป มิให้เกิดความเดือดร้อน อันตราย หรือไม่ได้รับความเป็นธรรมอันเกิดจากการแจ้งเบาะแสนั้น

14.3 กรณีผู้แจ้งเบาะแสเป็นพนักงานของบริษัทหรือบริษัทในกลุ่มไทยจะไม่ได้รับผลกระทบใด ๆ อาทิ ลดตำแหน่ง ลงโทษ โยกย้าย หรือให้ผลในทางลบต่อพนักงานของบริษัทที่แจ้งเบาะแสการกระทำผิด หรือปฏิเสธการทุจริต แม้การกระทำดังกล่าวจะส่งผลให้บริษัทและบริษัทในกลุ่มไทยสูญเสียโอกาสในทางธุรกิจ

14.4 กรณีพบว่ากรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และ/หรือผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท ปฏิบัติต่อบุคคลอื่นโดยวิธีการที่ไม่เป็นธรรม หรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อบุคคลอื่นอันมีเหตุจูงใจจากที่บุคคลอื่นนั้นได้แจ้งเบาะแสการกระทำผิด หรือปฏิเสธการให้สินบน ทุจริต คอร์รัปชันและประพฤติมิชอบ ให้ถือเป็นความผิดทางด้านวินัย

14.5 ผู้รับแจ้งเบาะแสและผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ในกระบวนการสืบสวนข้อเท็จจริงเกี่ยวกับการกระทำผิดที่ส่อไปในทางการให้สินบน ทุจริต คอร์รัปชันและประพฤติมิชอบ ต้องดำเนินการตรวจสอบและสืบสวนข้อเท็จจริงตามระเบียบ แนวปฏิบัติที่บริษัทที่ทำการสืบสวนข้อเท็จจริง กำหนด และต้องปกปิดข้อมูลส่วนบุคคลของผู้แจ้งเบาะแสไว้เป็นความลับ หากผู้ใดฝ่าฝืนนำข้อมูลส่วนบุคคลดังกล่าวไปเปิดเผยโดยไม่ได้รับอนุญาตจากที่ทำการสืบสวนข้อเท็จจริง ผู้นั้นจะต้องถูกดำเนินการพิจารณาลงโทษทางวินัย หรือดำเนินการทางกฎหมาย

15. การสืบสวนข้อเท็จจริง

15.1 เมื่อได้รับเรื่องแจ้งเบาะแสการกระทำผิด สำนักตรวจสอบภายในมีหน้าที่ลงทะเบียนคุมการรับเรื่องร้องเรียนอย่างน้อยประกอบด้วย ช่องทางการรับเรื่องแจ้งเบาะแส วันที่และเวลารับเรื่อง ทั้งนี้ กำหนดให้หัวหน้าสำนักตรวจสอบภายในแจ้งให้ผู้แจ้งเบาะแสทราบถึงสถานะการรับเรื่องร้องเรียนภายใน 24 ชั่วโมง นับจากผู้รับเรื่องร้องเรียนได้รับเรื่องการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด

15.2 นำเสนอรายละเอียดการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและเอกสารประกอบการพิจารณา (ถ้ามี) ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ให้สำนักตรวจสอบภายในตรวจสอบข้อเท็จจริงเบื้องต้น หากเห็นว่ามิมีมูลให้รายงานคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาสั่งการตั้งคณะกรรมการสืบสวนข้อเท็จจริง หากเป็นเรื่องที่เกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันให้ส่งเรื่องให้คณะกรรมการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันดำเนินการไปตามกรอบอำนาจหน้าที่ต่อไป

15.3 หากการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดไม่มีมูล คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาสั่งปิดเรื่อง

15.4 ห้ามมิให้ผู้มีส่วนได้เสียทำหน้าที่ตรวจสอบข้อเท็จจริงหรือสอบสวนข้อเท็จจริง

15.5 สำนักตรวจสอบภายใน หรือคณะกรรมการสืบสวนข้อเท็จจริง สามารถเชิญกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับทางธุรกิจ หรือคนหนึ่งคนใดมาให้ข้อมูลหรือขอให้จัดส่งเอกสารใดๆ ที่เกี่ยวข้องมาเพื่อการตรวจสอบหาข้อเท็จจริงได้

15.6 หากตรวจสอบแล้วพบว่าเรื่องร้องเรียนเป็นความจริง บริษัทต้นสังกัดของผู้ถูกร้องเรียน ต้องดำเนินการดังนี้

(1) ในกรณีที่เป็นการร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการกระทำผิด ฎระเบียบ แนวปฏิบัติ หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท หรือข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท ให้เสนอผลการสืบสวนข้อเท็จจริงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

(2) ในกรณีเรื่องร้องเรียนเป็นเรื่องสำคัญ เช่น เป็นเรื่องที่กระทบต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงองค์กร หรือฐานะทางการเงินของบริษัท และ/หรือ บริษัทในกลุ่มไทยกรุ๊ป หรือขัดแย้งกับนโยบายในการดำเนินธุรกิจของบริษัท หรือเกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูง เป็นต้น ให้เสนอผลการสืบสวนข้อเท็จจริงต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป

16. ระยะเวลาการตรวจสอบข้อเท็จจริง

การตรวจสอบข้อเท็จจริงจะต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน 45 วันทำการแต่ไม่เกิน 60 วันทำการนับแต่เมื่อได้รับเรื่องการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน ทั้งนี้อาจขยายระยะเวลาที่กำหนดออกไปได้ตามความจำเป็นได้ไม่เกินครั้งละ 30 วันทำการ โดยให้นำเสนอเหตุจำเป็นที่ต้องการขยายระยะเวลาให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติการขยายระยะเวลาดังกล่าว

17. การรายงานผลให้ผู้แจ้งเบาะแส

หัวหน้าสำนักตรวจสอบภายในจะแจ้งผลการพิจารณาสืบสวนข้อเท็จจริงตามมติคณะกรรมการตรวจสอบ ให้กับผู้แจ้งเบาะแสรอบภายใน 7 วันทำการนับตั้งแต่วันที่ได้รับรายงานสรุปผลการสืบสวนข้อเท็จจริง หรือแล้วแต่กรณี

18. การสื่อสาร/ฝึกอบรมพนักงาน

18.1 กรรมการ รวมถึงผู้บริหาร พนักงาน ผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท ต้องได้รับการอบรมหรือรับทราบเกี่ยวกับนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด เพื่อให้ตระหนักถึงนโยบายฉบับนี้ รวมถึง

(1) สื่อสารให้ทราบถึงบริษัทมีนโยบายที่จะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน คู่ค้าและพันธมิตรทางธุรกิจ ที่ปฏิเสธการให้สินบนและทุจริตคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ

(2) วิธีการรายงาน เมื่อพบเห็นหรือสงสัยว่ามีกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัทไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ รวมถึงมีการประพฤติผิดจริยธรรมและจรรยาบรรณของบริษัท และมีการประพฤติปฏิบัติที่มีข้อบกพร่องซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายและเสื่อมเสียต่อภาพลักษณ์ของบริษัท

(3) เป็นส่วนหนึ่งของการปฐมนิเทศหรือก่อนการเข้ารับตำแหน่งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใหม่ รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท ที่เข้าทำสัญญากับบริษัททุกคน

(4) เผยแพร่มาตรการและนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และ/หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท รับทราบและเข้าถึงข้อมูลเกี่ยวกับมาตรการการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดได้ง่าย

(5) จัดให้มีการทดสอบความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับมาตรการการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดเพื่อประเมินประสิทธิภาพของการฝึกอบรมและเพื่อมั่นใจว่ากรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และ/หรือผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง

18.2 ฝ่ายงานที่เกี่ยวข้อง ต้องสื่อสารนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องกับทางธุรกิจทราบตามความเหมาะสม

19. บทลงโทษการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบาย

19.1 ผู้ที่กระทำการใด ๆ โดยจงใจ หรือประมาทเลินเล่อ เพิกเฉย ละเลย ไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ รวมถึงมีพฤติกรรมที่ส่อไปในทางกลั่นแกล้ง ช่มชู้ หรือเลือกปฏิบัติด้วยวิธีอันมิชอบอันเนื่องมาจากการแจ้งเบาะแส ต่อผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ให้ข้อมูล หรือบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามนโยบายนี้ ให้ถือว่าผู้นั้นกระทำความผิดวินัยและต้องรับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้น ทั้งต่อองค์กรและผู้ได้รับผลกระทบจากการกระทำดังกล่าว ตลอดจนรับผิดชอบในทางแพ่งและหรือทางอาญาหรือตามกฎหมายอื่นต่อไปด้วย

19.2 ในกรณีผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ให้ข้อมูลแจ้งข้อมูลที่ได้รับการพิสูจน์แล้วว่าเป็นเท็จอันเนื่องมาจากเจตนาบิดเบือนข้อเท็จจริงหรือการกล่าวร้ายต่อผู้อื่น บริษัทจะดำเนินการทางกฎหมายกับผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ให้ข้อมูลที่เป็นเท็จ

20. บทเฉพาะกาล

20.1 การดำเนินการใด ๆ ที่อยู่ในระหว่างการดำเนินการและยังไม่แล้วเสร็จ ในวันที่นโยบายฉบับนี้มีผลใช้บังคับ ให้ดำเนินการต่อไปตามนโยบาย คำสั่ง หรือวิธีปฏิบัติเดิมจนกว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จ หรือจนกว่าจะสามารถดำเนินการตามนโยบายฉบับนี้ได้

20.2 ในกรณีที่มติ คำสั่ง กฎเกณฑ์หรือแนวปฏิบัติใดที่ใช้อยู่ในวันที่นโยบายฉบับนี้มีผลบังคับใช้ ซึ่งไม่ขัดหรือแย้งกับข้อกำหนดนี้ ก็ให้ถือปฏิบัติต่อไปจนกว่าจะมีการกำหนดเปลี่ยนแปลงเป็นอย่างอื่น

21. เอกสารอ้างอิง

- 21.1 นโยบายต่อต้านการให้สินบนและการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Bribery and Corruption Policy)
- 21.2 นโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest Policy)
- 21.3 จริยธรรม และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- 21.4 ข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท และบริษัทในกลุ่มไทยกรุ๊ป

ประกาศ ณ วันที่ 15 สิงหาคม 2568

นายโชติพัฒน์ พิษานนท์
ประธานกรรมการบริหาร