



Total 9 Pages

จำนวน 9 หน้า

Unimit Engineering Public Company Limiter

บริษัท ยูนิมิต เอนจิเนียริง จำกัด (มหาชน)

CODE OF CONDUCT AND ETHICS ESCALATION PROCEDURE

กระบวนการยกระดับจรรยาบรรณและคุณธรรมทางธุรกิจ





กระบวนการยกระดับจรรยาบรรณและคุณธรรมทางธุรกิจของ บริษัท ยูนิมิต เอนจิเนียริง จำกัด (มหาชน)

สารบัญ

<u>เรื่อง</u>	<u>หน้า</u>
1. การส่งเสริมด้านความซื่อสัตย์ในการติดต่อทางธุรกิจ	3
▪ การดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ ยุติธรรมและความเคารพ	
▪ การปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการให้สินบนและการคอร์รัปชัน	
▪ การวิงวอนและการมีส่วนร่วมทางการเมือง	
2. การส่งเสริมด้านความซื่อสัตย์ด้วยการรายงานที่โปร่งใส	4
▪ การรายงานทางการเงิน	
▪ การซื้อขายหลักทรัพย์ที่ไม่เหมาะสม	
▪ การเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะ	
3. การส่งเสริมด้านความซื่อสัตย์ภายในสถานที่ทำงาน	6
▪ สิ่งแวดล้อม อาชีวอนามัยและความปลอดภัย	
▪ การปกป้องข้อมูลส่วนตัว	
▪ การเคารพสิทธิมนุษยชน	
▪ ความหลากหลายและการอยู่ร่วมกัน	
4. การส่งเสริมด้านความซื่อสัตย์ในการทำงานของพนักงาน	6
▪ การใช้ข้อมูลที่เป็นความลับ	
▪ การลงทุนและโอกาสขององค์กร	
▪ การหาประโยชน์ให้ตนเองและการมีปฏิสัมพันธ์กับญาติหรือเพื่อน	
▪ ตำแหน่งนอกองค์กร	
▪ ของขวัญ ของกำนัล อาหารและการเลี้ยงรับรอง	
5. การส่งเสริมด้านการสื่อสารที่ดี	9
▪ การสื่อสารด้วยความระมัดระวัง	
▪ ส่วนบริหารความเสี่ยง	



กระบวนการยกระดับจรรยาบรรณและคุณธรรมทางธุรกิจของ

บริษัท ยูนิมิต เอนจิเนียริง จำกัด (มหาชน)

เพื่อผลสำคัญในการปฏิบัติและยกระดับจรรยาบรรณและคุณธรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ จึงได้จัดทำมีเอกสารคู่มือฉบับนี้ขึ้นเพื่อเป็นการส่งเสริมและผลักดันการปฏิบัติต่างๆ ตามแนวทางที่ถูกต้องและครอบคลุมถึงความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจจะทำให้เกิดการคอร์รัปชันได้

(คำนิยาม “พนักงาน” หมายถึงลูกจ้างทุกระดับชั้นของบริษัท รวมถึงที่ปรึกษาหรือบุคคลใดที่ทางบริษัทฯ ต้องจ่ายค่าตอบแทนให้ไม่ว่าในกรณีใดๆก็ตาม)

1. การส่งเสริมด้านความซื่อสัตย์ในการติดต่อทางธุรกิจ

■ การดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์และยุติธรรม

ปรัชญาการดำเนินงานของบริษัทฯ คือ พนักงานและผู้บริหารต่างมีความรับผิดชอบร่วมกันเพื่อความสำเร็จของบริษัทฯ และเพื่อให้สามารถดำเนินการตามความรับผิดชอบนี้ พนักงานและผู้บริหารต่างต้องปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์เสมอ นั่นหมายความว่าต้องปฏิบัติตาม กฎระเบียบ จรรยาบรรณและคุณธรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อรักษาหลักการนี้เรายังต้องมีความเป็นธรรมในการติดต่อธุรกิจกับพนักงาน ลูกค้า ผู้จัดจำหน่ายและบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอื่นๆด้วย

นอกจากนี้ เรายังจำเป็นต้องเคารพผู้อื่น ที่มีความคิดและความเห็นแตกต่างออกไป ปฏิบัติต่อบุคคลเหล่านั้นด้วยความละเอียดอ่อนและคำนึงถึงวัฒนธรรมและธรรมเนียมของประเทศที่เราดำเนินธุรกิจด้วยพร้อมทั้งพิจารณาผลกระทบที่มีต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อมต่างๆด้วย

■ การปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการให้สินบนและคอร์รัปชัน

พนักงานของบริษัทฯ จะต้องไม่นำเสนอหรือยอมรับ สินบน เงินใต้โต๊ะ ทั้งทางตรงหรือผ่านทางกลุ่มบุคคลที่สามโดยต้องพิจารณาเสมอว่าการทำเช่นนั้นอาจส่งผลต่อการตัดสินใจทางธุรกิจหรือทำให้ผู้อื่นเกิดความคิดในแง่ลบหรือไม่ นอกจากนั้น เรายังต้องแน่ใจเสมอว่าได้มีบันทึกการจ่ายเงินทั้งหมดอย่างถูกต้องและครบถ้วนเพื่อเป็นการยืนยันถึงความโปร่งใสในการใช้จ่ายเงิน ซึ่งวิธีการนี้สามารถนำไปใช้ได้กับทุกกรณี แต่ต้องข่มขู่เป็นพิเศษในเรื่องที่เกี่ยวกับเจ้าหน้าที่รัฐ การปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการให้สินบนและคอร์รัปชันนี้สามารถนำไปใช้โดยไม่มีข้อยกเว้นไม่ว่ากับกฎหมายที่ใดหรือธรรมเนียมประเพณีปฏิบัติจะเป็นเช่นไรก็ตาม



■ **การวิ่งเต้นและการมีส่วนร่วมทางการเมือง**

เนื่องจากกฎหมายที่กำหนดเกี่ยวกับดูแลการวิ่งเต้นและการสนับสนุนทางการเมืองมีความซับซ้อนและแตกต่างกันพอสมควรพนักงานของบริษัทฯ จึงต้องพยายามตรวจสอบการวิ่งเต้นและการมีส่วนร่วมทางการเมืองรวมถึงการให้เงินทุนและการสนับสนุนด้วยความระมัดระวังอย่างยิ่ง ห้ามเข้าร่วมการวิ่งเต้นกับรัฐทุกระดับหรือการสนับสนุนทางการเมือง (รวมถึงการบริจาคเงิน สินค้าหรือบริการ) ในนามของบริษัทฯ โดยไม่ได้รับอนุญาตอย่างเป็นทางการเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้บริหาร

2. การส่งเสริมด้านความซื่อสัตย์ด้วยการรายงานที่โปร่งใส

■ **การรายงานทางการเงิน**

ความน่าเชื่อถือของบริษัทฯขึ้นอยู่กับความถูกต้องของรายงานทางการเงินด้วยเช่นกันและยังต้องปฏิบัติตามกฎหมายทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับการรายงานทางการเงิน โดยพนักงานของบริษัทฯ ต้องแสดงข้อมูลทางการเงินให้ถูกต้องครบถ้วนการควบคุมทางการเงินออกแบบมาเพื่อให้แน่ใจว่ารายงานถูกต้องในเวลาที่เหมาะสม ซึ่งจะไม่นำข้อมูลที่บิดเบือนการดำเนินงาน หรือสั่งให้ผู้อื่นดำเนินการ เพื่อหลีกเลี่ยงการควบคุมเหล่านี้ด้วยการแสดงข้อมูลที่เป็นเท็จหรือทำให้เข้าใจผิด การกระทำเช่นนั้นเป็นการฝ่าฝืนหลักจริยธรรมอย่างร้ายแรงและอาจมีความผิดทางอาญาด้วย

ตัวอย่างเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น

พนักงานในแผนกบัญชีได้รับใบแจ้งหนี้จำนวนมากจากผู้จัดจำหน่ายและบริการรายใหญ่ หัวหน้าของพนักงานดังกล่าวสั่งให้บันทึกใบแจ้งหนี้เหล่านั้นลงในไตรมาสถัดไปโดยบอกว่าการทำเช่นนั้นจะทำให้ผลการดำเนินงานทางการเงินของบริษัทดีขึ้นและมีผลต่อราคาหุ้นด้วย พนักงานควรปฏิบัติตามคำสั่งของหัวหน้าหรือไม่?

คำตอบคือ ไม่ เพราะการลงวันที่ที่ไม่ถูกต้องหรือการรายงานค่าใช้จ่ายล่าช้าอาจส่งผลให้กำไรดีเกินจริงในไตรมาสนี้ และอาจส่งผลต่อผลการดำเนินงานทางการเงินของบริษัทฯได้ การไม่สามารถบันทึกข้อมูลทางการเงินทั้งหมดได้อย่างถูกต้องหรือแม้แต่การกระทำโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อช่วยเหลือบริษัทก็ตาม เป็นการฝ่าฝืนหลักจริยธรรมและหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป หากเป็นกรณีที่เกิดขึ้นกับตัวของคุณเองโดยหัวหน้าขอให้ทำเช่นนั้น คุณควรปฏิเสธ และหากรู้สึกไม่สบายใจหรือยังคงถูกกดดันจากหัวหน้าอีก คุณต้องรายงานต่อส่วนบริหารความเสี่ยงหรือผู้ตรวจสอบทันที



■ **การซื้อขายหลักทรัพย์ที่ไม่เหมาะสม**

บางครั้งพนักงานของบริษัทฯ สามารถเข้าถึงข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัทฯ บริษัทคู่แข่ง ลูกค้าหรือหุ้นส่วนธุรกิจของบริษัทฯเนื่องจากการทำงาน หากพนักงานนั้นนำข้อมูลภายในนี้ไปใช้เพื่อวัตถุประสงค์ในการลงทุน อาจทำให้พนักงานได้เปรียบนักลงทุนรายอื่นอย่างไม่เป็นธรรม การซื้อหรือขายหลักทรัพย์ อย่างหุ้นหรือพันธบัตร โดยใช้ข้อมูลภายใน เป็นเรื่องผิดกฎหมาย และอาจมีบทลงโทษร้ายแรง ดังนั้นหากมีข้อมูลภายในเกี่ยวกับบริษัทฯ บริษัทคู่แข่ง ลูกค้าหรือหุ้นส่วนธุรกิจของบริษัทฯ ห้ามทำการลงทุนในบริษัทนั้นๆ จนกว่าข้อมูลดังกล่าวจะถูกเปิดเผยต่อสาธารณะและนักลงทุนคนอื่นได้มีโอกาสมองข้อมูลดังกล่าวแล้ว นอกจากนั้นพนักงานยังถูกห้ามแบ่งปันข้อมูลภายในให้แก่เพื่อนร่วมงานหรือบุคคลภายนอกบริษัทฯ หากบุคคลเหล่านั้นไม่ได้ได้รับอนุญาตให้ได้รับข้อมูลนั้น การห้ามนี้ยังครอบคลุมถึงการแบ่งปันข้อมูลภายในให้แก่ญาติหรือเพื่อนสนิทด้วยข้อกำหนดเหล่านี้จำเป็นอย่างยิ่งสำหรับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ และบุคคลอื่นที่กำหนดไว้ในนโยบายว่าด้วยการค้าหุ้น โดยอาศัยข้อมูลภายในและการรายงาน บุคคลเหล่านี้ถูกห้ามซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในบางช่วงระยะเวลา นโยบายว่าด้วยการค้าหุ้น โดยอาศัยข้อมูลภายในและการรายงานให้คำแนะนำเกี่ยวกับวิธีการหลีกเลี่ยงการค้าหุ้น โดยใช้ข้อมูลภายในและการเปิดเผยข้อมูลอย่างไม่เหมาะสม

ตัวอย่างเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น

พนักงานของบริษัทฯทราบจากรายงานภายในว่ายอดขายของบริษัทฯเพิ่มขึ้นอย่างมากและผลกำไรในไตรมาสนี้จะสูงกว่าที่นักวิเคราะห์คาดการณ์ พนักงานดังกล่าวสามารถบอกน้องสาวให้ซื้อหุ้นของบริษัทฯก่อนที่จะประกาศผลกำไรของไตรมาสนี้แก่สาธารณะหรือไม่?

คำตอบคือ ไม่ เพราะการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯเพื่อผลประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่นรวมถึงครอบครัวและเพื่อนของคุณขัดต่อหลักจริยธรรมและผิดกฎหมาย

■ **การเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะ**

ในฐานะบริษัทมหาชน บริษัทฯมีหน้าที่รับผิดชอบในการให้ข้อมูลที่ครบถ้วน ถูกต้องในเวลาที่เหมาะสมในเอกสารที่เผยแพร่ต่อสาธารณะ โดยจะให้ความสำคัญกับหน้าที่ความรับผิดชอบนี้เป็นอย่างมาก และพยายามปฏิบัติตามกฎหมายทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลทางธุรกิจ การดำเนินงาน และสถานะทางการเงินของบริษัทฯ



3. การส่งเสริมด้านความซื่อสัตย์ภายในสถานที่ทำงาน

■ สิ่งแวดล้อม อาชีวอนามัยและความปลอดภัย

พนักงานของบริษัทฯ ต้องทำงานในสภาพแวดล้อมที่ปลอดภัยและสะอาดเสียก่อนจึงจะเป็นจุดเริ่มของการดำเนินกิจกรรมต่างๆต่อไปได้โดยเฉพาะเรื่องความซื่อสัตย์ในสถานที่ทำงาน โดยทางบริษัทฯ พยายามที่จะเป็นผู้นำของอุตสาหกรรมในการรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม ความปลอดภัย และอาชีวอนามัยโดยทางบริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับด้านสิ่งแวดล้อม ความปลอดภัยและอาชีวอนามัย

■ การปกป้องข้อมูลส่วนตัว

บริษัทฯ เคารพความเป็นส่วนตัวของพนักงานและมุ่งมั่นที่จะปกป้องข้อมูลส่วนตัวของพนักงาน โดยทางบริษัทฯ เปิดเผยข้อมูลส่วนตัวเฉพาะกับธุรกิจที่ถูกต้องตามกฎหมายหรือเพื่อการจ้างงานหรือเมื่อกฎหมายกำหนด และจะดำเนินการเพื่อปกป้องความลับของข้อมูลส่วนตัวของพนักงานที่ได้เก็บรวบรวมไว้

■ การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ เคารพสิทธิมนุษยชนของพนักงานและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอื่นๆ โดยถือเป็นเรื่องสำคัญในการดำเนินธุรกิจ นอกจากนี้บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับด้านสิทธิมนุษยชนที่บังคับใช้อยู่

■ ความหลากหลายและการอยู่ร่วมกัน

ความหลากหลายของพนักงานของบริษัทฯคือที่มาของความแข็งแกร่ง ดังนั้นบริษัทฯ จึงให้ความสำคัญและเคารพบุคคลที่มีภูมิหลัง มีความสามารถ และความคิดเห็นแตกต่างกัน โดยปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานและการจ้างงาน รวมถึงกฎหมายที่ห้ามการเลือกปฏิบัติและการล่วงละเมิด รวมถึงกฎหมายที่ให้ความช่วยเหลือที่เหมาะสมในเรื่องความขัดแย้ง ทางบริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะให้การจ้างงานและโอกาสความก้าวหน้าทางอาชีพที่เท่าเทียมกันแก่พนักงานทุกคน โดยไม่เลือกปฏิบัติตามเพศ เชื้อชาติ ชาติพันธุ์ ศาสนา ความพิการ หรือคุณลักษณะส่วนตัวอื่นๆ ที่กฎหมายให้ความคุ้มครอง

4. การส่งเสริมด้านความซื่อสัตย์ในการทำงานของพนักงาน

■ การใช้ข้อมูลที่เป็นความลับ

เช่นเดียวกับทรัพย์สินอื่นๆ ของบริษัทฯ ข้อมูลที่เป็นความลับอันประกอบไปด้วย ความลับทางการค้า รายละเอียดข้อมูลทางกรรมสิทธิ์ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ หรือลูกค้า รวมถึงผู้จัดจำหน่ายและบริการให้กับ



บริษัทฯ ถือเป็นข้อมูลที่สำคัญในธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทฯ มีภาระผูกพันในการปกป้องข้อมูลเหล่านี้ ซึ่งข้อมูลดังกล่าวไม่ควรให้บุคคลภายนอกบริษัทฯ รับรู้ ถึงแม้หากกฎหมายไม่กำหนดไว้ หรือเพื่อวัตถุประสงค์อื่นทางธุรกิจแต่ก็ต้องได้รับอนุญาตจากผู้บริหารก่อน

■ การลงทุนและโอกาสขององค์กร

พนักงานของบริษัทฯ จะต้องหลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่ผลประโยชน์ส่วนตัวขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ หรือสถานการณ์ใดๆ ที่อาจทำให้เข้าใจว่าจะเป็นเช่นนั้น

ตัวอย่างเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น

มีพนักงานในแผนกวิศวกรรมโดยระหว่างที่ทำงาน ค้นพบรูปแบบใหม่ของอุปกรณ์แลกเปลี่ยนความร้อน (Heat-Exchange) ที่คิดว่าจะจะเป็นประโยชน์กับลูกค้าของบริษัทฯ และเนื่องจากพนักงานท่านนี้เป็นผู้ค้นพบรูปแบบใหม่นี้ พนักงานท่านดังกล่าวสามารถทำการตลาดแก่ลูกค้าได้โดยตรงหรือไม่?

คำตอบคือ ไม่ เนื่องการกระทำเช่นนั้นจะเป็นการฝ่าฝืนหลักจริยธรรม โดยทรัพย์สินทางปัญญาใดๆ ที่แม้ว่าพนักงานของบริษัทฯ ได้คิดหรือสร้างขึ้น แต่ก็ยังคงเป็นส่วนหนึ่งของบริษัทฯ เนื่องจากรูปแบบใหม่ที่ค้นพบนั้นขึ้นเกิดขึ้นในระหว่างการจ้างงาน และใช้ทรัพยากรของบริษัทฯ ดังนั้นพนักงานจึงไม่มีสิทธิ์ที่จะหาประโยชน์ส่วนตัวจากการกระทำดังกล่าว

■ การหาประโยชน์ให้ตนเองและการมีปฏิสัมพันธ์กับญาติหรือเพื่อน

พนักงานของบริษัทฯ ไม่ควรให้ผลประโยชน์ส่วนตัวและความสัมพันธ์อื่นใดก็ตาม มีส่วนมาแทรกแซงหน้าที่และความรับผิดชอบในหน้าที่ที่รับผิดชอบอยู่ ดังนั้นจึงเป็นการไม่เหมาะสมอย่างยิ่งที่พนักงานจะให้คำปรึกษาโดยตรงกับญาติหรือเพื่อนสนิทหรือมีปฏิสัมพันธ์ โดยการให้ข้อมูลสำคัญของบริษัทฯ กับบุคคลเหล่านั้น และยังเป็น การไม่เหมาะสมอย่างยิ่งที่ตัวพนักงานของบริษัทฯ จะอยู่ในตำแหน่งว่าจ้าง ประเมินผล หรือตกลงสัญญา หรือมีปฏิสัมพันธ์ทางธุรกิจอื่นๆ กับญาติหรือเพื่อนสนิท หากมีธุรกิจหรือองค์กรที่พนักงานมีญาติหรือเพื่อนสนิทที่มีผลประโยชน์อยู่ ต้องแจ้งแก่หัวหน้าหรือผู้บริหารทราบ จากนั้นจะต้องดำเนินการเพื่อให้แน่ใจว่าการติดต่อธุรกิจและการตัดสินใจทั้งหมด กระทำด้วยความเป็นธรรมและโปร่งใส



ตัวอย่างเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น

พนักงานจัดซื้อในแผนกจัดซื้อมีภรรยาที่เพิ่งถูกว่าจ้างให้เป็น หัวหน้าฝ่ายขายของผู้จัดจำหน่ายและบริการให้กับบริษัทรายหนึ่ง ถือเป็นความขัดแย้งหรือไม่?

คำตอบคือ ใช่ ซึ่งจะมีแนวโน้มที่บทบาทหน้าที่ใหม่ของภรรยาพนักงานคนดังกล่าวจะส่งผลต่อการตัดสินใจในการจัดซื้อ หรืออาจจะทำให้เข้าใจว่าเป็นเช่นนั้น ดังนั้นพนักงานท่านนี้ควรแจ้งให้แก่หัวหน้า หรือผู้บริหารรับทราบ ซึ่งจะทำให้ผู้บริหารจะสามารถประเมินสถานการณ์และดำเนินมาตรการที่เหมาะสม และการกระทำเช่นนี้สามารถช่วยทั้งตัวบริษัทเอง และยังปกป้องทั้งพนักงานและภรรยาจากการซอกเลาหาเกี่ยวกับการดำเนินงานที่ไม่เหมาะสมหรือมีผลประโยชน์ทับซ้อนอีกด้วย

■ ตำแหน่งงานนอกบริษัท

เพื่อช่วยให้บริษัทฯ ประสบความสำเร็จ พนักงานของบริษัทฯ ทุกคนต้องอุทิศเวลาและความใส่ใจอย่างเต็มที่เพื่องานที่รับผิดชอบอยู่ในระหว่างชั่วโมงการทำงาน ดังนั้นพนักงานจะต้องไม่รับหน้าที่อื่นนอกบริษัท ซึ่งจะทำให้เวลาและความใส่ใจที่อุทิศให้งานลดลง และห้ามรับตำแหน่ง ที่ได้รับหรือไม่ได้รับค่าจ้างที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ หรือทำให้เข้าใจได้ว่าเป็นเช่นนั้น หากมี ต้องแจ้งกับหัวหน้าหรือผู้บริหารให้รับทราบ และต้องได้รับการอนุญาตเป็นลายลักษณ์อักษรก่อน

■ ของขวัญ ของกำนัล อาหารและการเลี้ยงรับรอง

ความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทฯ และหุ้นส่วนทางธุรกิจ ต้องตั้งอยู่บนพื้นฐานของการตัดสินใจที่ซื่อสัตย์และสมเหตุสมผล ดังนั้น หากมีการให้ของขวัญหรือมีการเลี้ยงรับรอง พนักงานต้องระมัดระวังไม่ให้เข้าใจว่าสิ่งเหล่านี้จะกระทบต่อความมุ่งมั่นในการติดต่อธุรกิจที่เป็นธรรม และการตัดสินใจที่อยู่บนพื้นฐานของประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

ในความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับลูกค้าหรือผู้จัดจำหน่ายและบริการ การรับหรือให้ของขวัญ ของกำนัลหรือการเลี้ยงรับรองสามารถกระทำได้ตราบดีที่สมควร เป็นครั้งคราวและมีมูลค่าไม่มาก ของขวัญ ของกำนัลหรือการเลี้ยงรับรองใดๆ จะต้องมิบันทึกรายงานค่าใช้จ่ายอย่างถูกต้อง เนื่องจากความเสี่ยงทางด้านกฎหมายที่มากขึ้น พนักงานจะต้องระมัดระวังเป็นพิเศษเมื่อมีติดต่อธุรกิจกับเจ้าหน้าที่รัฐ การเสนอของขวัญ ของกำนัลหรือการเลี้ยงรับรองแก่เจ้าหน้าที่รัฐต้องได้รับอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษรจากบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากบริษัทฯ เท่านั้น



ตัวอย่างเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น

ผู้จัดการจำหน่ายและบริการ รายหนึ่งของบริษัทฯ เสนอที่จะพาพนักงานของบริษัทฯ ไปดูการแข่งขันฟุตบอล Premier League ที่ประเทศอังกฤษ พนักงานคนดังกล่าวสามารถตอบรับข้อเสนอนั้นได้หรือไม่?

คำตอบคือ ไม่ เนื่องจากการตัดสินใจทางธุรกิจของบริษัทฯ ต้องถูกขับเคลื่อนด้วยผลประโยชน์ของบริษัทฯ เท่านั้น การยอมรับของกานัลที่มากเกินไป อาจทำให้เข้าใจว่าพนักงานคนดังกล่าวอาจสนับสนุนผู้จัดการจำหน่ายและบริการรายนั้น

ตัวอย่างเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น

ภรรยาของผู้ตรวจสอบของรัฐที่ดำเนินการตรวจสอบถึง LPG ของบริษัทฯ มาตลอดหลายปีที่ผ่านมา กำลังจะคลอดลูกในเดือนหน้า แผนกตรวจสอบคุณภาพ (QA/QC) ของบริษัทฯ อยากจะให้วิศวกรเป็นของขวัญแก่เขา จะได้รับอนุญาตหรือไม่?

คำตอบคือ การให้ของกำนัลหรือการเลี้ยงรับรองแก่เจ้าหน้าที่รัฐต้องให้ความระมัดระวังเป็นพิเศษและจะต้องได้รับอนุญาตจากผู้บริหารก่อน

5. การส่งเสริมด้านการสื่อสารที่ดี

■ การสื่อสารด้วยความระมัดระวัง

พนักงานของบริษัทฯ ต้องพึงตระหนักว่าการเขียนหรือพูดในระหว่างที่ทำงานหรือนอกเวลางาน ต้องระมัดระวังเรื่องชื่อเสียงของบริษัทฯ และตัวของพนักงานเองเสมอ โดยพึงเข้าใจว่าการสื่อสารเหล่านั้นอาจถูกเปิดเผยต่อสาธารณะในอนาคต ถึงแม้ว่าทุกคนจะมีอิสระในการสื่อสารและแสดงออกตามสิทธิทางกฎหมาย โดยเฉพาะอย่างยิ่งในการสื่อสารทางอินเทอร์เน็ตจะต้องระมัดระวังในการโพสต์เนื้อหาในสื่อสังคมออนไลน์ที่ทำให้บริษัทฯ เสี่ยงชื่อเสียง วิกฤตการณ์ผู้จัดการจำหน่ายและบริการ หรือลูกค้าเปิดเผยข้อมูลทางการค้า หรือฝ่าฝืนลิขสิทธิ์และสิทธิบัตรของบริษัทฯ

■ ส่วนบริหารความเสี่ยง

หากพนักงานของบริษัทฯ ทำนโคทรบาการฝ่าฝืนหลักจรรยาบรรณและคุณธรรมทางธุรกิจ หรือนโยบายที่เกี่ยวข้องใดๆของบริษัทฯ พนักงานสามารถแจ้งกับเจ้าหน้าที่ในส่วนบริหารความเสี่ยงได้ และไม่ควรรลังเลที่จะรายงานด้วยความสุจริตเกี่ยวกับความกังวลในเรื่องการฝ่าฝืนดังกล่าว ซึ่งทางบริษัทฯ ได้มีมาตรการรองรับการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสไว้แล้ว

สิ้นสุดของเอกสาร