



หนังสือเวียนที่ 154/2565

นโยบายต่อต้านการทุจริต

(Anti-Fraud Policy)

บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทในกลุ่ม (กลุ่มไทยออยล์) ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจ ด้วยความเป็นธรรม สุจริต โปร่งใส รับผิดชอบต่องสังคม และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มไทยออยล์ และตามหลักการสากล เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และสนับสนุนการเติบโตอย่างยั่งยืน กลุ่มไทยออยล์ตระหนักว่า การทุจริตถือเป็นอุปสรรคสำคัญต่อการบรรลุเป้าหมายดังกล่าว รวมทั้งเป็นปัญหาต่อการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมของประเทศ

เพื่อให้บรรลุเจตนารมณ์ดังกล่าว กลุ่มไทยออยล์จึงจัดทำนโยบายต่อต้านการทุจริต พร้อมทั้งกำหนดนิยาม ขอบเขตการบังคับใช้ บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ แนวปฏิบัติ มาตรการในการดำเนินการ ตลอดจนการแจ้งเบาะแสและการคุ้มครองผู้รายงาน และบทลงโทษ ดังนี้

## นิยาม

**การทุจริต (Fraud)** หมายถึง การกระทำใดๆ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมายสำหรับตนเองหรือผู้อื่น โดยหมายรวมถึงการกระทำต่างๆ ได้แก่

1. การขโมย (Asset Misappropriation) หมายถึง การครอบครองทรัพย์สินของผู้อื่น หรือผู้อื่นเป็นเจ้าของรวมอยู่ด้วย แล้วเบียดบังเอาทรัพย์สินนั้นเป็นของตนเองหรือบุคคลที่สาม โดยทุจริต

2. การฉ้อโกง (Embezzlement) หมายถึง การหลอกลวงผู้อื่นด้วยการแสดงข้อความเท็จหรือปกปิดข้อความจริงซึ่งควรบอกให้ชัดเจน ซึ่งการหลอกลวงนั้นทำให้ได้ทรัพย์สินจากผู้ถูกหลอกลวงหรือบุคคลที่สาม หรือทำให้ผู้ถูกหลอกลวงหรือบุคคลที่สาม ทำ ถอน หรือทำลายเอกสารสิทธิใดๆ

3. การตกแต่งบัญชี (Financial Statement Fraud) หมายถึง การปรับแต่งตัวเลขทางการบัญชี โดยใช้ประโยชน์จากช่องโหว่ของหลักการบัญชี และทางเลือกต่างๆ ในการวัดมูลค่า หรือการเปิดเผยข้อมูลทางการบัญชีเพื่อเปลี่ยนแปลงข้อมูลในงบการเงินให้เป็นไปตามที่ต้องการเพื่อวัตถุประสงค์โดยมิชอบ

4. การคอร์รัปชัน (Corruption) หมายถึง การกระทำการใดๆ ไม่ว่าจะเป็นการนำเสนอ (offering) การให้คำมั่นสัญญา (promising) การขอ (soliciting) การเรียกร้อง (demanding) การให้หรือรับ (giving or accepting) ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด กับเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือบุคคลอื่นใดที่ทำธุรกิจกับกลุ่มไทยออยล์ ไม่ว่าจะโดยตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมทางธุรกิจ ยกเว้นกรณีที่ถูกกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียมประเพณี ท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้าให้กระทำได้

**การช่วยเหลือทางการเมือง (Political Contribution)** หมายถึง การช่วยเหลือไม่ว่าจะเป็นทางการเงินหรือในรูปแบบอื่น (in-kind) เพื่อสนับสนุนกิจกรรมทางการเมือง เช่น การให้สิ่งของหรือบริการ การโฆษณาส่งเสริมหรือสนับสนุนพรรคการเมือง การซื้อบัตรเข้าชมหรือสนับสนุนงานที่จัดเพื่อระดมทุนหรือบริจาคเงินให้แก่องค์กรที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับพรรคการเมือง เป็นต้น

**การให้การสนับสนุน (Sponsorship)** หมายถึง การสนับสนุนทางการเงินหรือในรูปแบบอื่น (in-kind) แก่กิจกรรมหรือองค์กร โดยนัยแห่งการให้การสนับสนุนจะมีความหวังในผลแห่งการให้บางอย่างตามที่ต้องการหรืออาจมีความเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ในทางพาณิชย์

**การบริจาคเพื่อการกุศล (Charitable contribution)** หมายถึง การสนับสนุนทางการเงินหรือในรูปแบบอื่น (in-kind) ให้แก่กิจกรรมหรือองค์กร เพื่อร่วมในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์อย่างใดอย่างหนึ่ง โดยไม่หวังสิ่งตอบแทน

**การจ่ายค่าอำนวยความสะดวก (Facilitation Payment)** หมายถึง ค่าใช้จ่ายจำนวนเล็กน้อยที่จ่ายให้แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐอย่างไม่เป็นทางการ และเป็นการให้เพียงเพื่อให้มั่นใจว่า เจ้าหน้าที่ของรัฐจะดำเนินการตามกระบวนการ หรือเป็นการกระตุ้นให้ดำเนินการรวดเร็วขึ้น โดยกระบวนการนั้น ไม่ต้องอาศัยดุลพินิจของเจ้าหน้าที่รัฐ และเป็นการกระทำอันชอบตามหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐผู้นั้น รวมทั้งเป็นสิทธิที่นิติบุคคลพึงได้รับตามกฎหมายอยู่แล้ว เช่น การขอใบอนุญาต การขอหนังสือรับรอง การได้รับการบริการสาธารณะ เป็นต้น

**เจ้าหน้าที่ของรัฐ (Government Official)** หมายถึง ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง ข้าราชการ หรือพนักงานส่วนท้องถิ่น ซึ่งมีตำแหน่งหรือเงินเดือนประจำ พนักงานหรือบุคคลผู้ปฏิบัติงานในรัฐวิสาหกิจหรือหน่วยงานของรัฐ ผู้บริหารท้องถิ่นและสมาชิกสภาท้องถิ่นซึ่งมิใช่ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง เจ้าพนักงานตามกฎหมายว่าด้วยลักษณะปกครองท้องถิ่น และให้ หมายความรวมถึงกรรมการ อนุกรรมการ ลูกจ้างของส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ หรือหน่วยงานของรัฐ และบุคคลหรือคณะบุคคลซึ่งใช้อำนาจหรือได้รับมอบให้ใช้อำนาจทางการปกครองของรัฐในการดำเนินการอย่างใดอย่างหนึ่งตามกฎหมาย ไม่ว่าจะเป็นการจัดตั้งขึ้นในระบบราชการ รัฐวิสาหกิจ หรือกิจการอื่นของรัฐ

## ขอบเขตการบังคับใช้

นโยบายต่อต้านการทุจริตฉบับนี้ มีขอบเขตการบังคับใช้กับบุคลากรของกลุ่มไทยออยล์ทุกคน ได้แก่ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับ และพนักงานรับเหมาแรงงานของกลุ่มไทยออยล์

## นโยบายต่อต้านการทุจริต

บุคลากรของกลุ่มไทยออยล์จะไม่กระทำ หรือยอมรับการทุจริตทุกรูปแบบ ไม่ว่าจะกรณีใดๆ โดยครอบคลุมถึงธุรกิจของกลุ่มไทยออยล์ ในทุกประเทศและทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ กลุ่มไทยออยล์ได้กำหนดแนวปฏิบัติ มาตรการดำเนินการ และบทบาทหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตลอดจนจัดให้มีการสอบทาน และทบทวนการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตนี้อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ



## บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ

กลุ่มไทยออยล์ได้กำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) คณะกรรมการเฉพาะเรื่อง และฝ่ายจัดการ ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทฯ มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดนโยบาย กำกับดูแล ติดตาม รวมทั้งจัดสรรทรัพยากรที่เพียงพอและเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่า กลุ่มไทยออยล์จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการนำนโยบายต่อต้านการทุจริตนี้ไปปฏิบัติ
2. คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการพัฒนาอย่างยั่งยืน มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำกับดูแลการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริต ทบทวนนโยบายตามความจำเป็น เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และให้ความเห็นชอบการแก้ไขปรับปรุงเพื่อเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัทฯ รวมถึงให้ความเห็นและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อฝ่ายจัดการในการจัดทำแผนงานและการนำมาตรการไปปฏิบัติ
3. คณะกรรมการตรวจสอบ มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในการสอบทานการดำเนินกิจการของกลุ่มไทยออยล์ ตามมาตรการต่อต้านการทุจริต รวมทั้งรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน และงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามกฎหมาย สอดคล้องตามระเบียบปฏิบัติ และมาตรฐานทางจริยธรรมที่ดี
4. ฝ่ายจัดการ มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายฯ ไปปฏิบัติ สนับสนุนทรัพยากร สื่อสาร และส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับ ตลอดจนผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายมีความรู้ความเข้าใจในนโยบายแนวปฏิบัติ และมาตรการ ตลอดจนนำความเห็นและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการเฉพาะเรื่องไปปฏิบัติ รวมถึงการทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่างๆ การรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือคณะกรรมการเฉพาะเรื่อง ตามบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

## แนวปฏิบัติ

1. การดำเนินการตามนโยบายนี้ให้ใช้แนวปฏิบัติตามที่กลุ่มไทยออยล์ได้กำหนดไว้ในคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งระเบียบข้อบังคับ และคู่มือการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องของกลุ่มไทยออยล์
2. ในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงต่อการเกิดการทุจริต กลุ่มไทยออยล์กำหนดให้บุคลากรของกลุ่มไทยออยล์ จะต้องปฏิบัติหน้าที่ในเรื่องต่อไปนี้ด้วยความระมัดระวัง
  - 2.1 ความเป็นกลางและการช่วยเหลือทางการเมือง (Political contribution)

กลุ่มไทยออยล์มีนโยบายเป็นกลางทางการเมือง โดยจะไม่ให้การสนับสนุน หรือการกระทำอันเป็นการฝักใฝ่พรรคการเมือง ทั้งทางตรงและทางอ้อม ซึ่งรวมถึงการใช้ทรัพยากรของกลุ่มไทยออยล์ในกิจกรรมที่จะทำให้กลุ่มไทยออยล์สูญเสียความเป็นกลางทางการเมือง และ/หรือได้รับความเสียหายจากการเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องในกิจกรรมดังกล่าว

## 2.2 การบริจาคเพื่อการกุศล และการให้เงินสนับสนุน (Charitable contribution and Sponsorship)

กลุ่มไทยออยล์มีนโยบายควบคุมดูแลการบริจาคเพื่อการกุศลหรือการให้เงินสนับสนุนในรูปแบบต่างๆ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินกิจกรรมดังกล่าวจะไม่เป็นช่องทางให้เกิดการทุจริต โดยมีกำหนดขั้นตอนและการควบคุมที่ชัดเจนรัดกุมและมีประสิทธิภาพ ตลอดจนสามารถสอบทานและติดตามเอกสารหลักฐานต่างๆ ได้

## 2.3 การให้ของขวัญ การเลี้ยงรับรองและค่าใช้จ่ายอื่น (Gifts, Hospitality and Expenses)

กลุ่มไทยออยล์กำหนดให้ การให้ มอบหรือรับของขวัญ ของกำนัล และการเลี้ยงรับรอง ต้องเป็นไปตามการกระทำในวิสัยที่สมควร ตามขนบธรรมเนียมประเพณีปฏิบัติ แต่ต้องไม่มีมูลค่าเกินสมควร และไม่เป็นการกระทำเพื่อจูงใจให้ปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติ ซึ่งอาจนำไปสู่ปัญหาการทุจริต

## 2.4 การจ่ายค่าอำนวยความสะดวก (Facilitation Payment)

กลุ่มไทยออยล์ไม่มีนโยบายจ่ายเงินค่าอำนวยความสะดวกในรูปแบบใดๆ ทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยจะไม่ดำเนินการใดๆ และไม่ยอมรับการกระทำใดๆ เพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวกในการดำเนินธุรกิจ

## 2.5 การว่าจ้างเจ้าหน้าที่ของรัฐ (Revolving Door)

กลุ่มไทยออยล์ไม่มีนโยบายในการว่าจ้างเจ้าหน้าที่ของรัฐเข้ามาเป็นที่ปรึกษาซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการใช้อำนาจในทางมิชอบ

### มาตรการดำเนินการ

1. บุคลากรของกลุ่มไทยออยล์ ต้องปฏิบัติตามนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริต หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มไทยออยล์อย่างเคร่งครัด ต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องการทุจริต ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม
2. บุคลากรของกลุ่มไทยออยล์ ต้องหลีกเลี่ยงการกระทำที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) กับกลุ่มไทยออยล์ ทั้งนี้ หากมีการกระทำใดที่เข้าข่ายมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกลุ่มไทยออยล์ กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับของกลุ่มไทยออยล์ มีหน้าที่รายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ผ่านวิธีการและช่องทางที่กลุ่มไทยออยล์กำหนด
3. กลุ่มไทยออยล์จะให้ความสำคัญเป็นธรรมและความคุ้มครองบุคลากรของกลุ่มไทยออยล์ ที่ปฏิเสธการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมของกลุ่มไทยออยล์ โดยจะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบใดๆ และยกย่องเป็นแบบอย่างความประพฤติที่กลุ่มไทยออยล์สนับสนุน
4. กลุ่มไทยออยล์จัดให้มีการบูรณาการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับ (Integrated Governance, Risk and Internal Control, Compliance: GRC) ที่ช่วยส่งเสริมการกำกับดูแลด้านการต่อต้านการทุจริต เช่น

การประเมินความเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริตในกระบวนการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ การประเมินประสิทธิภาพการบริหารจัดการอย่างสม่ำเสมอ เป็นต้น

5. กลุ่มไทยออยล์จัดให้มีกระบวนการบริหารงานบุคคลที่สะท้อนถึงความมุ่งมั่นต่อนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริต ตั้งแต่การคัดเลือกบุคลากร การฝึกอบรม การประเมินผลงาน การให้ผลตอบแทน การเลื่อนตำแหน่ง การจัดโครงสร้างองค์กรให้มีการแบ่งแยกหน้าที่งานอย่างเหมาะสมให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุล ตลอดจนการดำเนินการเพื่อให้อุตสาหกรรมที่มีทรัพยากรและบุคลากรที่มีทักษะเพียงพอและเหมาะสมต่อการนำนโยบายนี้ไปปฏิบัติ
6. การว่าจ้างบุคคลใดๆ ให้ดำเนินการแทน หรือดำเนินการในนามกลุ่มไทยออยล์ โดยผู้ที่เกี่ยวข้องต้องแจ้งให้บุคคลดังกล่าวทราบและปฏิบัติตามนโยบายนี้ และต้องกำกับดูแลให้เงื่อนไขการว่าจ้างนั้น โปร่งใสเหมาะสม ถูกกฎหมาย และไม่เป็นการทุจริต
7. กลุ่มไทยออยล์จัดให้มีระเบียบกำหนดอำนาจอนุมัติราชการธุรกิจ (Corporate Authorization Procedure) ที่ชัดเจน รัดกุม มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้
8. กลุ่มไทยออยล์จัดให้มีระบบการควบคุมภายในซึ่งครอบคลุมด้านการเงิน การบัญชี การเก็บบันทึกข้อมูล รวมถึงกระบวนการอื่นภายในกลุ่มไทยออยล์ที่เกี่ยวข้องกับมาตรการต่อต้านการทุจริต และมีการสื่อสารผลการควบคุมภายในให้บุคลากรที่รับผิดชอบทราบ
9. กลุ่มไทยออยล์สื่อสารนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริต รวมทั้งช่องทางการแจ้งเบาะแสอย่าง ต่อเนื่องให้แก่บุคลากรของกลุ่มไทยออยล์ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในการนำนโยบายนี้ไปปฏิบัติ รวมถึงสื่อสารให้แก่คู่ค้าทางธุรกิจ ผู้มีส่วนได้เสีย และสาธารณชน ผ่านช่องทางที่หลากหลาย
10. กลุ่มไทยออยล์จัดให้มีการตรวจสอบระบบงานภายใน ครอบคลุมกิจกรรมที่สำคัญของกลุ่มไทยออยล์ เช่น การดำเนินงานด้านพาณิชย์ การจัดซื้อจัดจ้าง เป็นต้น เพื่อให้อุตสาหกรรมมั่นใจว่า ระบบการควบคุมภายในจะบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมทั้งตรวจสอบการปฏิบัติงาน ว่าปฏิบัติตามระเบียบวิธีปฏิบัติงาน ข้อกำหนดกฎระเบียบ และให้คำแนะนำในการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

#### การแจ้งเบาะแสและการคุ้มครองผู้รายงาน

บุคลากรของกลุ่มไทยออยล์ไม่ควรละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นหรือมีข้อสงสัยเกี่ยวกับการกระทำที่เข้าข่ายทุจริต รวมทั้งเมื่อต้องการคำแนะนำเกี่ยวกับการปฏิบัติตามนโยบายนี้ โดยต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ หรือดำเนินการผ่านช่องทางการรายงานที่กำหนดไว้ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ ตามที่กำหนดไว้ในระเบียบกลุ่มไทยออยล์ ทั้งนี้ กลุ่มไทยออยล์จะให้ความสำคัญและให้การคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธหรือแจ้งเรื่องการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมของกลุ่มไทยออยล์ จะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบใดๆ และยกย่องเป็นแบบอย่างความประพฤติที่กลุ่มไทยออยล์สนับสนุน โดยกลุ่มไทยออยล์จะดำเนินการตามมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนหรือผู้ให้ความร่วมมือในการ

รายงานการทุจริต ตามที่กำหนดในนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติด้านบุคคล และ/หรือมาตรการการร้องเรียน และการแจ้งเบาะแสของกลุ่มไทยออยล์โดยเคร่งครัด

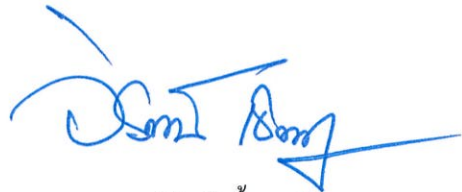
### บทลงโทษ

กลุ่มไทยออยล์จัดให้มีกระบวนการลงโทษบุคลากรของกลุ่มไทยออยล์ที่ไม่ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริต รวมถึงการกระทำใดๆ ที่ฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ ทั้งทางตรงหรือทางอ้อม โดยจะได้รับโทษทางวินัย และ/หรือหากมีการกระทำที่เชื่อได้ว่าทำผิดกฎหมาย กฎเกณฑ์ ระเบียบและข้อบังคับของภาครัฐ กลุ่มไทยออยล์จะส่งเรื่องให้เจ้าหน้าที่รัฐดำเนินการต่อไป



(ศาสตราจารย์ ดร. สุพจน์ เตชวรสินสกุล)

ประธานกรรมการ  
20 กันยายน 2565



(นายวิรัตน์ เอื้อนฤมิต)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่  
20 กันยายน 2565