

## นโยบายการต่อต้านการทุจริต (Anti-Fraud Policy)

บริษัท บลูเวนเจอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทในเครือยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักจริยธรรมและความโปร่งใส ตระหนักถึงความสำคัญเรื่องการต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม ไม่ว่าจะเป็นตัวเงินหรือมิใช่ตัวเงิน ถือเป็นหลักการและหน้าที่รับผิดชอบสำหรับพนักงาน และฝ่ายบริหารทุกระดับได้ปฏิบัติงานอย่างมีคุณธรรม เป็นพลเมืองที่ดีและมีจิตสำนึกในการต่อต้านการทุจริต เพื่อป้องกันการทุจริตในการปฏิบัติงาน รวมถึงการให้และการรับสินบน ตลอดจนให้ความสำคัญในการสนับสนุนการดำเนินงานการปลูกจิตสำนึก ค่านิยม คุณธรรม จริยธรรมอย่างเข้มแข็ง สร้างวัฒนธรรมองค์กรให้ทุกคนตระหนักถึงพิษภัยของการทุจริตคอร์รัปชัน และเพิ่มความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย เพื่อให้การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และยกระดับภาพลักษณ์ความโปร่งใสของประเทศไทยให้ได้มาตรฐานสากล

### วัตถุประสงค์

1. เพื่อกำหนดแนวปฏิบัติและการดำเนินการตามนโยบายต่อต้านการทุจริต
2. เพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ

### ขอบเขตการบังคับใช้

1. นโยบายหมายรวมถึงแนวปฏิบัติ คู่มือในการต่อต้านการทุจริต และเอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติตามนโยบายที่มีในปัจจุบันและที่มีเพิ่มเติมในอนาคต
2. นโยบายบังคับใช้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทบริษัท รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียกับธุรกิจของบริษัท ได้แก่ คู่ค้า คู่แข่งทางการค้า เจ้าหนี้ ลูกหนี้ หน่วยงานภาคเอกชน หน่วยงานภาครัฐ รัฐวิสาหกิจ รวมถึงนิติบุคคลและบุคคลที่เกี่ยวข้อง

### คำนิยาม

“การกระทำผิด” (Misconduct) หมายถึง การทุจริต คอร์รัปชัน การฉ้อฉล การละเมิดกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่หน่วยงานกำกับดูแลภายนอกกำหนด และหรือ การละเมิดจริยธรรมและจรรยาบรรณธุรกิจ นโยบาย มาตรการ ระเบียบ ขั้นตอนปฏิบัติของบริษัทฯ กำหนด

“การทุจริต” (Fraud) หมายถึง การกระทำหรือละเว้นการกระทำ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ที่มิควรได้หรือมิชอบด้วยกฎหมายแก่ตนเองหรือผู้อื่นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ พฤติกรรมการทุจริตสามารถจำแนกประเภทได้ ดังนี้

1. “การคอร์รัปชัน” (Corruption) คือ การกระทำที่ให้ ขอให้ หรือรับว่าจะให้ เงิน สิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใดแก่ภาครัฐ เจ้าหน้าที่รัฐ บริษัทเอกชน เจ้าหน้าที่บริษัทเอกชน เพื่อจูงใจให้กระทำการหรือไม่กระทำการ หรือประวิงการกระทำอันมิชอบด้วยหน้าที่ และมีเจตนาเพื่อซื้อความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรมหรือเพื่อให้ได้รับประโยชน์สำหรับตนเองหรือผู้อื่นโดยมิชอบด้วยกฎหมาย ซึ่งอาจรวมถึงการให้หรือรับสินบน (Bribery) การขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) การข่มขู่/การเรียกร้องผลประโยชน์ (Economic Extortion) การจัดซื้อจัดจ้าง (Procurement)

2. “การละเมิดในทรัพย์สินของบริษัท” (Asset Misappropriation) คือ การนำทรัพย์สินของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน ได้แก่ การยกยอกเงินหรือทรัพย์สิน (Theft of Cash/Inventory/Other Asset) การเบิกจ่ายโดยใช้ข้อมูลเท็จ (Fraudulent Disbursements) การใช้ทรัพย์สินผิดวัตถุประสงค์ (Misuse)
3. “การตกแต่งรายงานทางการเงิน” (Financial Statement Fraud) คือ การแสดงรายงานสูงหรือต่ำกว่าความเป็นจริง (Over Understatement) การปกปิดหรือบิดเบือนข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน (Information Asymmetry)

**“การฉ้อฉล”**

หมายถึง การกระทำหรือการละเว้นการกระทำโดยทุจริต เจตนาหลอกลวง เพื่อให้ได้ประโยชน์ที่มิควรได้หรือไม่ชอบด้วยกฎหมายแก่ตนเองหรือผู้อื่นไม่ว่าผู้ได้รับประโยชน์จากการฉ้อฉลเป็นผู้กระทำเองหรือบุคคลอื่นเป็นผู้กระทำก็ตาม ซึ่งได้แก่ การเปิดเผยข้อความเท็จ หรือปิดบังข้อความจริง หรือปกปิดข้อมูลที่ควรได้รับการเปิดเผย

**หน้าที่ความรับผิดชอบ**

**คณะกรรมการบริษัท**

- 1) กำหนดนโยบายโดยคำนึงถึงกฎหมาย ข้อบังคับ และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 2) จัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอต่อการดำเนินนโยบาย
- 3) กำกับดูแล ติดตามความเพียงพอของนโยบายและมาตรการประกอบการดำเนินนโยบายเพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายบริหารได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ และปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร

**คณะกรรมการตรวจสอบ**

- 1) เสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับความเพียงพอของนโยบายและมาตรการประกอบการดำเนินการตามนโยบาย
- 2) ประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายใน การจัดทำรายงานทางการเงิน และกระบวนการอื่นที่เกี่ยวข้องกับมาตรการต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ

**คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง**

ติดตามสถานะความเสี่ยงและการดำเนินมาตรการบริหารความเสี่ยงในการทุจริตและการฉ้อฉล รวมถึงความเพียงพอและเหมาะสมของมาตรการที่มีอยู่

**เลขานุการบริษัท**

เป็นศูนย์กลางในการสื่อสารนโยบายและมาตรการประกอบการดำเนินนโยบายตลอดจนผลลัพธ์ ให้นักลงทุนและบุคคลภายนอกทราบ

**ฝ่ายตรวจสอบภายใน**

มีหน้าที่รับผิดชอบในการตรวจสอบ สอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และรายงานผลการตรวจสอบตามนโยบายต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

**หน่วยงานใดๆ ภายในบริษัท ที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบมาตรการประกอบการดำเนินนโยบาย**

- 1) จัดทำและปรับปรุงมาตรการประกอบการดำเนินนโยบายตามที่ได้รับมอบหมาย
- 2) วางแผนและนำเสนอความต้องการใช้ทรัพยากรประกอบการดำเนินนโยบาย

- 3) สื่อสารนโยบายและมาตรการประกอบการดำเนินนโยบายให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ
- 4) กำกับดูแล ติดตามการปฏิบัติตามนโยบายและมาตรการประกอบการดำเนินนโยบาย
- 5) ประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายและมาตรการดำเนินนโยบายเพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและคณะกรรมการตรวจสอบ

#### ผู้บริหารและพนักงาน

ทำความเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายของบริษัท

#### นโยบายและแนวปฏิบัติ

เนื่องจากการทุจริตถือเป็นการกระทำผิดจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทอย่างร้ายแรง และมีบทลงโทษตามระเบียบของบริษัทและ/หรือ บทลงโทษตามกฎหมาย บริษัทจึงไม่ยอมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนกระทำการทุจริตและไม่ยอมให้มีการทุจริตทุกรูปแบบที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ทั้งธุรกรรมกับภาครัฐและเอกชน และจะดำเนินการให้สอดคล้องกับกฎหมายในแต่ละประเทศที่บริษัท ประกอบกิจการอยู่

บริษัทได้จัดให้มีมาตรการ ระเบียบ แนวทาง และขั้นตอนปฏิบัติประกอบนโยบายนี้ที่เพียงพอและเหมาะสมกับความเสี่ยงและ Risk Tolerance ของบริษัทและสื่อสารให้ผู้ที่เกี่ยวข้องมีความเข้าใจและปฏิบัติได้อย่างถูกต้องเหมาะสมบริษัทให้ความสำคัญต่อการดำเนินการตามนโยบายที่ได้กำหนดไว้ กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานที่ไม่ยอมให้มีการทุจริตจะได้รับการคุ้มครอง ไม่ถูกลงโทษและไม่ได้รับผลกระทบในทางลบจากการยึดมั่นในนโยบายนี้

#### บทลงโทษ

ผู้ที่ละเมิดกฎหมาย กฎระเบียบ นโยบายต่าง ๆ รวมถึงข้อพึงปฏิบัติอื่นใดของบริษัทจะถูกดำเนินการลงโทษทางวินัยโดยพิจารณาจากเจตนา ภาวะแวดล้อม ผลการทำความผิด การให้ความร่วมมือในการสอบสวน การดำเนินการของผู้ละเมิด เพื่อแก้ไขหรือป้องกันไม่ให้เกิดเหตุการณ์ดังกล่าวซ้ำขึ้นอีก ซึ่งผู้ละเมิดอาจได้รับโทษทางวินัยตั้งแต่การตักเตือนเป็นลายลักษณ์อักษร จนถึงโทษทางวินัยสูงสุด คือ การปลดจากตำแหน่งหรือเลิกสัญญาจ้าง และหากเป็นการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมายจะถูกฟ้องร้องดำเนินคดี

#### การทบทวนนโยบายและติดตามผล

บริษัทจะจัดให้มีการทบทวนนโยบายการต่อต้านการทุจริตปีละ 1 ครั้ง และจะจัดให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตอย่างสม่ำเสมอ