

LEARN
CORPORATION

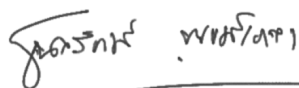
นโยบาย :

ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

(Anti – Corruption Policy)


เลขที่เอกสาร : LC-PB-CO-008

วันที่มีผลบังคับใช้ : 20 มกราคม 2565




(นายธนารักษ์ พงษ์เกษตรรา)

ประธานคณะกรรมการบริษัท

	บริษัท เลิร์น คอร์ปอเรชั่น จำกัด และ บริษัทในเครือ	รหัสเอกสาร LC-PB-CO-008	
	นโยบาย :ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti – Corruption Policy)	วันที่มีผลบังคับใช้ 20 มกราคม 2565	
		ปรับปรุงครั้งที่ 00	หน้า 2 of 10

สารบัญ

	หน้า
1. วัตถุประสงค์	3
2. ขอบเขต	3
3. คำนิยาม	3
4. นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน	4
5. หน้าที่ความรับผิดชอบ	5
6. แนวทางปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการตามนโยบาย	5
• การให้และรับสินบน	5
• ของขวัญ (Gifts) การเลี้ยงรับรอง(Hospitality) และผลประโยชน์อื่นๆ	6
• การให้ความช่วยเหลือทางการเมือง	6
• การรับบริจาค การบริจาคเพื่อการกุศล การบริจาคเพื่อการสาธารณประโยชน์ และการให้หรือการรับเงินสนับสนุน	6
• การจ่ายค่าอำนวยความสะดวก	6
• ผลประโยชน์ทับซ้อน	6
7. การประเมินความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน	7
8. วิธีการร้องเรียน และมาตรการคุ้มครองสิทธิของผู้ร้องเรียน	8
9. การเผยแพร่นโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน	9
10. การใช้ระบบที่มีประสิทธิภาพ ในการต่อต้านการคอร์รัปชัน	9
11. บทลงโทษ	10
12. ระยะเวลาการทบทวน	10

	บริษัท เลิร์น คอร์ปอเรชั่น จำกัด และ บริษัทในเครือ	รหัสเอกสาร	LC-PB-CO-008
	นโยบาย :ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti – Corruption Policy)	วันที่มีผลบังคับใช้ 20 มกราคม 2565	
		ปรับปรุงครั้งที่ 00	หน้า 3 of 10

นโยบาย ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

1. วัตถุประสงค์

บริษัท เลิร์น คอร์ปอเรชั่น จำกัด และบริษัทในเครือ ได้เล็งเห็นความสำคัญของการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดหลักธรรมาภิบาล จรรยาบรรณ และจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้

ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบ แนวปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสม เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน ในทุกกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัท และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน ได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ บริษัทจึงได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน

2. ขอบเขต

นโยบายฉบับนี้มาใช้บังคับกับบุคลากรของบริษัทในทุกระดับ ได้แก่ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท รวมถึง พันธมิตร และผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท ได้แก่ คู่ค้า ลูกค้า เจ้าหนี้ ลูกหนี้ หน่วยงานของรัฐ เจ้าหน้าที่ของรัฐ รัฐวิสาหกิจ และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

3. คำนิยาม


“การคอร์รัปชัน” (Corruption) หมายถึง การใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ที่มิควรได้ ไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใดๆ เช่น การรับ (Accepting) การเรียกร้อง (Demanding) การขอ (Soliciting) รวมถึงการให้ (Giving) การเสนอให้ (Offering) การสัญญาว่าจะให้ (Promising) การให้ (Giving) การเสนอให้ (Offering) “เงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด” ที่ไม่ถูกต้องแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานของเอกชน หรือผู้มีหน้าที่ ไม่ว่าจะโดยตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ หรือเพื่อให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์ทางธุรกิจที่ไม่ถูกต้อง

“ทุจริต” (Fraud) หมายถึง ประพฤติชั่ว ประพฤติไม่ดี ไม่ซื่อตรง โกง คดโกง ฉ้อโกง โดยใช้อุบายหรือเล่ห์เหลี่ยม หลอกลวงเพื่อให้ได้สิ่งที่ต้องการ เพื่อการแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมายสำหรับตนเองหรือผู้อื่น เช่น การยกยอกเงิน หรือทรัพย์สินของบริษัทไปใช้ประโยชน์ ส่วนตน การฉ้อโกง การมีผลประโยชน์ทับซ้อน การตกแต่งบัญชีหรือการแก้ไขปลอมแปลงเอกสาร รวมถึงการให้สินบนทุกรูปแบบ

“การบริจาคเพื่อการกุศล” (Charity) หมายถึง กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายเงินโดยไม่มีผลตอบแทนที่มีตัวตน

“การบริจาคเพื่อการสาธารณประโยชน์” หมายถึง การใช้จ่ายเงินเพื่อโครงการ กิจกรรม เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ชุมชน สังคม กลุ่มประชาชน โดยบริษัทอาจไม่ได้รับผลตอบแทนที่มีตัวตน

“การให้ความช่วยเหลือทางการเมือง” (Political Contributions) หมายถึง การช่วยเหลือในนามบริษัท ไม่ว่าจะผ่านทางด้านการเงินหรือรูปแบบอื่น เพื่อสนับสนุนกิจกรรมทางการเมือง การช่วยเหลือด้านการเงินสามารถรวมถึง

	บริษัท เลิร์น คอร์ปอเรชั่น จำกัด และ บริษัทในเครือ	รหัสเอกสาร	LC-PB-CO-008
	นโยบาย :ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti – Corruption Policy)	วันที่มีผลบังคับใช้ 20 มกราคม 2565	
		ปรับปรุงครั้งที่ 00	หน้า 4 of 10

การให้กู้เงิน ส่วนการช่วยเหลือในรูปแบบอื่น (In - kind) เช่น การให้สิ่งของหรือบริการ การโฆษณาส่งเสริมหรือสนับสนุนพรรคการเมือง การซื้อบัตรเข้าชมงานที่จัดเพื่อระดมทุนหรือบริจาคเงินให้แก่องค์กรที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับพรรคการเมือง เป็นต้น ทั้งนี้ เว้นแต่เป็นการสนับสนุนกระบวนการประชาธิปไตยที่กระทำได้ตามกฎหมายกำหนด

“เงินสนับสนุน” (Sponsorships) หมายถึง เงินที่จ่ายสำหรับการบริการหรือผลประโยชน์ที่ยากต่อการวัดผลและติดตาม ซึ่งอาจถูกเชื่อมโยงไปเกี่ยวข้องกับการให้สินบน เช่น เงินสนับสนุนอาจมีจุดประสงค์แอบแฝง โดยใช้กีฬาเพื่อการกุศล หรือองค์กรการกุศลเป็นสิ่งบังหน้าเพื่อก่อให้เกิดความได้เปรียบในการพิจารณาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง (ตัวอย่างความได้เปรียบในการพิจารณา ได้แก่ การให้สัญญา โอกาสทางธุรกิจหรือการประมูล การลดหรือยกเลิค่าธรรมเนียม การให้ช่วยเหลือ หรือยกเลิข้อกำหนดที่จะต้องปฏิบัติตามต่าง ๆ ที่ไม่ถูกต้องตรงตามกระบวนการตัดสินใจปกติของราชการ การยกเลิกหรือลดข้อกำหนดทางกฎหมาย หรือการให้หรือช่วยเหลือในการเข้าถึงเจ้าหน้าที่ของรัฐ)

“ค่าของขวัญ ค่าบริการต้อนรับ (Hospitality) และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง” หมายถึง ค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่จ่ายเพื่อเป็นค่าสิ่งของใดๆ ที่มีมูลค่าทางการเงิน รวมถึงสิ่งที่ใช้แทนเงินสด และสิ่งที่สามารถแลกเปลี่ยนเป็นสินค้าหรือบริการ

“ค่าอำนวยความสะดวก” (Facilitation Payments) หมายถึง ค่าใช้จ่ายจำนวนเล็กน้อยที่จ่ายให้แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐอย่างไม่เป็นทางการและเป็นการ ให้เพียงเพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่ของรัฐจะดำเนินการตามกระบวนการ หรือเป็นการกระตุ้นให้ดำเนินการรวดเร็วขึ้น โดยกระบวนการนั้นไม่ต้องอาศัยดุลพินิจของเจ้าหน้าที่รัฐ และเป็นการกระทำอันชอบด้วยหน้าที่ของรัฐผู้นั้นรวมทั้งเป็นสิทธิที่นิติบุคคลพึงจะได้ตามกฎหมายอยู่แล้ว เช่น การขอใบอนุญาต การขอหนังสือรับรองและการได้รับการบริการสาธารณะ เป็นต้น


“เจ้าหน้าที่ของรัฐ” หมายถึง “เจ้าหน้าที่ของรัฐ” ตามความหมายที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต และให้รวมถึงข้าราชการ เจ้าพนักงาน พนักงานรัฐวิสาหกิจ ลูกจ้าง ตัวแทน หรือบุคคลอื่นใดที่เป็นตัวแทนของหน่วยงานดังต่อไปนี้

- กระทรวง ทบวง กรม หรือหน่วยงานของรัฐ (เช่น กรมศุลกากร สำนักงานตรวจคนเข้าเมือง ฯลฯ)
- องค์กรระหว่างประเทศ (เช่น ธนาคารโลก กองทุนการเงินระหว่างประเทศ ฯลฯ)
- พรรคการเมือง ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง หรือผู้สมัครรับเลือกตั้ง (ทั้งฝ่ายรัฐบาลและฝ่ายค้าน) ผู้บริหารท้องถิ่น
- หน่วยงานที่มีอำนาจกำกับดูแล (เช่น คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ธนาคารแห่งประเทศไทย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ฯลฯ)
- รัฐวิสาหกิจ หรือ บริษัท หรือ องค์กรอื่น ๆ ที่รัฐ หรือหน่วยงานของรัฐเป็นเจ้าของหรือมีอำนาจควบคุม

4. นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

4.1 กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทต้องไม่เรียกร้อง ดำเนินการ หรือยอมรับการคอร์รัปชัน ในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อประโยชน์ต่อองค์กร ตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก หรือเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจ โดยครอบคลุมถึงทุกธุรกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมทั้งทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องของบริษัท

4.2 บริษัทจะต้องมีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นี้อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ

	บริษัท เลิร์น คอร์ปอเรชั่น จำกัด และ บริษัทในเครือ	รหัสเอกสาร	LC-PB-CO-008
	นโยบาย :ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti – Corruption Policy)	วันที่มีผลบังคับใช้ 20 มกราคม 2565	
		ปรับปรุงครั้งที่ 00	หน้า 5 of 10


ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย ทั้งนี้ หากมีการฝ่าฝืนกระทำการใด ๆ อันเป็นการสนับสนุนช่วยเหลือ หรือให้ความร่วมมือกับการคอร์รัปชัน จะได้รับการพิจารณาโทษตามระเบียบของบริษัท

5. หน้าที่ความรับผิดชอบ

- 5.1 **คณะกรรมการบริษัท** มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดและอนุมัตินโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยการจัดให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายจัดการตระหนักถึงความสำคัญและได้นำไปปฏิบัติจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร
- 5.2 **คณะกรรมการตรวจสอบ** มีหน้าที่และรับผิดชอบในการสอบทานให้บริษัทมีการควบคุมภายในอย่างเพียงพอ และสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- 5.3 **คณะกรรมการบริหาร** มีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดให้มีระบบ ให้การส่งเสริม สนับสนุน และควบคุมดูแล เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายได้ปฏิบัติตามระเบียบนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่าง ๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย
- 5.4 **ฝ่ายตรวจสอบภายใน** มีหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและติดตามผลการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามนโยบาย แนวปฏิบัติ ระเบียบปฏิบัติ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอต่อความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน ที่อาจเกิดขึ้น และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
- 5.5 **กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน** มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชัน ไม่ว่าจะโดยตรงหรือทางอ้อม รวมถึงมีหน้าที่เฝ้าระวัง และป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน ในบริษัทฯ หากพบเห็นการกระทำทุจริตคอร์รัปชัน หรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน ต้องแจ้งเหตุหรือรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทันที หรือ แจ้งผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแสที่บริษัทกำหนด
- 5.6 บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือตัวแทนทางธุรกิจของบริษัทที่บริษัทมีอำนาจควบคุมต้องยอมรับที่จะปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ของบริษัท

6. แนวทางปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการตามนโยบาย

- 6.1 บริษัทกำหนดให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ ต้องปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวังเพื่อป้องกันการคอร์รัปชัน ในทุกรูปแบบ ดังนี้
 - **การให้และรับสินบน**
ห้ามให้หรือรับสินบนในรูปแบบใด ๆ ทั้งสิ้น เพื่อตอบแทนการให้ผลประโยชน์ทางธุรกิจ และห้ามมอบหมายให้ผู้อื่นให้หรือรับสินบนแทนตนเอง

	บริษัท เลิร์น คอร์ปอเรชั่น จำกัด และ บริษัทในเครือ	รหัสเอกสาร LC-PB-CO-008	
	นโยบาย :ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti – Corruption Policy)	วันที่มีผลบังคับใช้ 20 มกราคม 2565	
		ปรับปรุงครั้งที่ 00	หน้า 6 of 10

- **ของขวัญ (Gifts) การเลี้ยงรับรอง(Hospitality) และผลประโยชน์อื่น ๆ**

การให้หรือรับของขวัญ ทรัพย์สิน การเลี้ยงรับรอง หรือผลประโยชน์ใด ๆ จากลูกค้า คู่ค้า หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง กับบริษัท ให้ปฏิบัติตามระเบียบของบริษัท ซึ่งต้องมีมูลค่าที่ไม่เกินจำนวนที่ระบุไว้ในตารางอำนาจอนุมัติ ยกเว้น ได้รับอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษรจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ทั้งนี้ จะต้องไม่ให้หรือรับของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และผลประโยชน์อื่น ๆ ที่เข้าข่ายผิดกฎหมายหรือไม่เหมาะสม แก่ผู้รับผลประโยชน์
- **การให้ความช่วยเหลือทางการเมือง**


บริษัท มีนโยบายไม่ช่วยเหลือหรือสนับสนุนพรรคการเมือง กลุ่มการเมือง หรือนักการเมือง ไม่ว่าจะทางตรง หรือทางอ้อม โดยบริษัทให้ความเคารพสิทธิและเสรีภาพทางการเมืองของบุคลากรในฐานะพลเมืองที่ดีตามกฎหมายรัฐธรรมนูญ
- **การรับบริจาค การบริจาคเพื่อการกุศล การบริจาคเพื่อสาธารณประโยชน์ และการให้หรือการรับเงินสนับสนุน**

บริษัทกำหนดว่าการรับบริจาค การบริจาคเพื่อการกุศล การบริจาคเพื่อสาธารณประโยชน์ และการให้หรือการรับเงินสนับสนุน ต้องเป็นไปตามข้อกำหนด ดังนี้

 - (1) ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมาย และไม่ขัดต่อศีลธรรม รวมทั้งไม่เป็นการกระทำการใด ๆ ที่จะมีผลเสียหายต่อสังคมส่วนรวม
 - (2) ต้องไม่เกี่ยวข้องหรือไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน
 - (3) ต้องปฏิบัติตามขั้นตอนการสอบทานและอนุมัติการบริจาคเพื่อการกุศล การบริจาคเพื่อสาธารณประโยชน์ หรือเงินสนับสนุนตามระเบียบของบริษัท
 - (4) ในกรณีที่มีข้อสงสัย ที่อาจส่งผลกระทบทางกฎหมาย ให้ขอคำปรึกษาจากฝ่ายกฎหมายอย่างเป็นทางการ หรือในกรณีที่มีความสำคัญประการอื่นให้เป็นดุลพินิจของฝ่ายจัดการ
- **การจ่ายค่าอำนวยความสะดวก**

บริษัทฯ ไม่มีนโยบายจ่ายเงินค่าอำนวยความสะดวกในรูปแบบใด ๆ ทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยจะไม่ดำเนินการใด ๆ และไม่ยอมรับการกระทำใด ๆ เพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวกในการดำเนินธุรกิจ
- **ผลประโยชน์ทับซ้อน**

บุคลากรของบริษัท ต้องหลีกเลี่ยงการกระทำที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) กับบริษัท หรือกลุ่มบริษัท การดำเนินการใด ๆ จะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล อยู่บนพื้นฐานของการกระทำเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ ไม่ขัดต่อกฎหมาย กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมถึงจริยธรรมอันดี ทั้งนี้ หากมีการกระทำ หรือพฤติกรรมใดที่เข้าข่ายมีผลประโยชน์ทับซ้อนกับบริษัทฯ จะต้องทำการรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวผ่านช่องทางที่กำหนด

	บริษัท เลิร์น คอร์ปอเรชั่น จำกัด และ บริษัทในเครือ	รหัสเอกสาร LC-PB-CO-008	
	นโยบาย :ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti – Corruption Policy)	วันที่มีผลบังคับใช้ 20 มกราคม 2565	
		ปรับปรุงครั้งที่ 00	หน้า 7 of 10


- 6.2 บริษัทมุ่งมั่นที่จะสร้างและรักษาวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นว่าการคอร์รัปชัน เป็นสิ่งที่ยอมรับไม่ได้ทั้งการกระทำธุรกรรมกับภาครัฐและภาคเอกชน
- 6.3 กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ ไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการคอร์รัปชัน ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยต้องแจ้งบุคคลที่รับผิดชอบทราบและให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ รวมทั้งจัดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแส หรือรับข้อร้องเรียนจากบุคคลภายในองค์กรและภายนอกองค์กร
- 6.4 บริษัทต้องให้ความสำคัญและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธคอร์รัปชัน หรือแจ้งเรื่องคอร์รัปชัน ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทโดยบริษัทจะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานดังกล่าว แม้ว่ากรกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม
- 6.5 กรรมการบริษัทและผู้บริหารทุกระดับของบริษัทจะต้องแสดงความซื่อสัตย์ และเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยกำหนดให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคลรับผิดชอบในการเผยแพร่ความรู้สร้างความเข้าใจ และส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับยึดถือนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน อย่างจริงจังต่อเนื่อง และเสริมสร้างให้เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร
- 6.6 นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นี้ให้ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหาหรือการคัดเลือกบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน โดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับสื่อสารทำความเข้าใจกับพนักงาน เพื่อใช้ในกิจกรรมทางธุรกิจที่อยู่ในความรับผิดชอบและควบคุมดูแลการปฏิบัติตามนโยบายให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- 6.7 บริษัทจะดำเนินการตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ให้สอดคล้องกับนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งระเบียบและคู่มือการปฏิบัติงานของบริษัทที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนแนวทางปฏิบัติอื่นใดที่บริษัทจะกำหนดขึ้นต่อไป
- 6.8 บริษัทกำหนดให้บอกกล่าวประชาสัมพันธ์นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ผ่านสื่อทั้งภายในและภายนอก เช่น ประกาศในเว็บไซต์ของบริษัท และเปิดเผยในรายงานประจำปี โดยนโยบายดังกล่าวของบริษัทเป็นการปฏิบัติภายใต้กฎหมายของประเทศไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

7. การประเมินความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน

การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน มีวัตถุประสงค์เพื่อให้ทุกหน่วยงานในบริษัท ดำเนินการเชิงรุกเพื่อระบุประเมิน และทบทวนความเสี่ยงด้านการทุจริตขององค์กร รวมทั้งสร้างความตระหนักถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และการดำเนินงานขององค์กร เพื่อให้มั่นใจว่าความเสี่ยงด้านการทุจริตได้ถูกระบุ และจัดการอย่างทันที่ อย่างไรก็ตามผู้บริหารของทุกหน่วยงานต้องให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลความเสี่ยงด้านการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในหน่วยงานของตน

ทั้งนี้การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตประกอบด้วย 4 ขั้นตอนหลัก ดังนี้

ขั้นตอนที่ 1 : การเตรียมการเพื่อกำหนดเกณฑ์การวัดความเสี่ยงในด้านผลกระทบ (Impact) และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood of Occurrence) รวมทั้งกำหนดระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite)

	บริษัท เลิร์น คอร์ปอเรชั่น จำกัด และ บริษัทในเครือ	รหัสเอกสาร LC-PB-CO-008	
	นโยบาย :ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti – Corruption Policy)	วันที่มีผลบังคับใช้ 20 มกราคม 2565	
		ปรับปรุงครั้งที่ 00	หน้า 8 of 10

ขั้นตอนที่ 2 : การระบุความเสี่ยงด้านการทุจริต สาเหตุหลักของความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ตลอดจนการวิเคราะห์ความรุนแรงและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงก่อนคำนึงถึงมาตรการควบคุมภายในที่มีอยู่

ขั้นตอนที่ 3 : การประเมินระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ในปัจจุบัน การวิเคราะห์ความรุนแรงและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหลังจากมีมาตรการควบคุมภายในปัจจุบัน

ขั้นตอนที่ 4 : การจัดทำมาตรการเพื่อลดความเสี่ยงลงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ หากมาตรการควบคุมภายในที่ดำเนินงานอยู่ในปัจจุบันไม่เพียงพอต่อการป้องกันความเสี่ยงด้านการทุจริต

ดังนั้น บริษัทฯ จึงกำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้ให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารสำหรับการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต รวมทั้งเป็นผู้รวบรวมผลการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต เพื่อจัดทำเอกสารความเสี่ยงด้านการทุจริตขององค์กร ซึ่งครอบคลุมถึงแผนภาพความเสี่ยงด้านการทุจริต (Fraud Risk Profile) และทะเบียนความเสี่ยงด้านการทุจริต (Fraud Risk Register) ตลอดจน ทำหน้าที่ติดตามการดำเนินงานตามแผนจัดการความเสี่ยง เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ หรือหน่วยงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง


อย่างไรก็ตาม หน่วยงานหรือคณะทำงานดังกล่าวมีหน้าที่เพียงการให้คำปรึกษาและรวบรวมข้อมูลความเสี่ยงเท่านั้น การระบุและประเมินความเสี่ยง รวมทั้งการจัดทำมาตรการเพื่อลดหรือจัดการความเสี่ยง ถือเป็นหน้าที่โดยตรงของผู้บริหารในแต่ละหน่วยงานขององค์กร นอกจากนี้หน่วยงานตรวจสอบภายในมีหน้าที่ประเมินความเสี่ยงและความมีประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในที่ระบุขึ้นระหว่างการประเมินความเสี่ยง ซึ่งหากการควบคุมภายในที่หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงระบุขึ้นยังไม่เพียงพอหรือไม่มีประสิทธิภาพ หน่วยงานตรวจสอบภายในสามารถให้ความเห็นและให้ข้อเสนอแนะแก่ผู้บริหาร เพื่อจัดทำมาตรการควบคุมภายในเพิ่มเติม เพื่อลดความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

ทั้งนี้ บริษัทฯ กำหนดให้มีการประเมินและทบทวนความเสี่ยงด้านการทุจริตเป็นประจำทุกปี เพื่อระบุความเสี่ยงเพิ่มขึ้น หรือการเปลี่ยนแปลงของระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ในแต่ละปี ซึ่งสามารถเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยต่างๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงกระบวนการปฏิบัติงาน การใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศใหม่ การเปลี่ยนหน้าที่ และความรับผิดชอบของบุคลากรในบริษัท หรือวิธีการทำทุจริตแบบใหม่ๆ เป็นต้น ทั้งนี้หากบริษัทเริ่มจัดทำ การประเมินความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Assessment) ผู้บริหารสามารถพิจารณาดำเนินการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตพร้อมกับการประเมินความเสี่ยงองค์กรได้

8. วิธีการร้องเรียน และมาตรการคุ้มครองสิทธิของผู้ร้องเรียน

บริษัทฯ สนับสนุนให้กรรมการ พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียร้องเรียนหากมีข้อสงสัยว่ามีการกระทำผิดหลักบรรษัทภิบาลรวมถึงการคอร์รัปชัน แม้จะเป็นการกระทำภายในขั้นต้น ๆ ก็ตาม โดยผ่านช่องทางที่ร้องเรียน โดยคณะกรรมการสอบสวนจะดำเนินการสอบสวนประเด็นข้อร้องเรียนที่ได้รับตามแนวปฏิบัติตามที่ได้กำหนดไว้

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดทำ นโยบายการแจ้งเบาะแส และคุ้มครองผู้ร้องเรียน (Whistle Blowing Policy) ขึ้น เพื่อคุ้มครองพนักงานผู้ร้องเรียนที่แจ้ง เบาะแสดังกล่าวผิดๆ ที่ขัดต่อกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน หลักบรรษัทภิบาล และคู่มือจริยธรรม

	บริษัท เลิร์น คอร์ปอเรชั่น จำกัด และ บริษัทในเครือ	รหัสเอกสาร LC-PB-CO-008	
	นโยบาย :ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti – Corruption Policy)	วันที่มีผลบังคับใช้ 20 มกราคม 2565	
		ปรับปรุงครั้งที่ 00	หน้า 9 of 10

9. การเผยแพร่นโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

- 9.1 บริษัทจะเผยแพร่นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัท เช่น เว็บไซต์ของบริษัท รายงานประจำปี
- 9.2 บริษัทจะจัดให้มีการฝึกอบรมเพื่อให้ความรู้แก่พนักงานเกี่ยวกับการต่อต้านการให้สินบนและการทุจริตคอร์รัปชัน โดยพนักงานทุกคนจะต้องเข้าเรียนหลักสูตรดังกล่าวเพื่อทบทวนความรู้เป็นประจํารวมทั้งนโยบายและเอกสารต่าง ๆ ของบริษัทที่เกี่ยวข้อง

10. การใช้ระบบที่มีประสิทธิภาพ ในการต่อต้านการคอร์รัปชัน

10.1 มาตรการการป้องกัน

10.1.1 นโยบายการจัดซื้อจัดจ้างและขั้นตอนกระบวนการที่เกี่ยวข้อง

บริษัทได้จัดให้มีและบังคับใช้นโยบายการจัดซื้อจัดจ้าง และขั้นตอนกระบวนการที่เกี่ยวข้อง เพื่อควบคุมการจัดซื้อและการสั่งซื้อ การแจ้งชำระหนี้และการเก็บค่าสินค้าและบริการ การเรียกร้องและการขอคืนสินค้า และบริการ สินค้านำเข้า การยื่นประมูล การบริหารจัดการการขนส่ง และการจัดหาสินค้า โดยทุก ๆ ขั้นตอนของการจัดซื้อจัดจ้างจะมีการบันทึกข้อมูลอย่างเป็นระบบเพื่อใช้อ้างอิงและเพื่อการตรวจสอบได้

10.1.2 ระบบการบันทึกบัญชี

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท ได้จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย (TFRS) ซึ่งส่วนใหญ่เป็นไปตามหลักการตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ (IFRS) และได้รับการอนุมัติโดยสภาวิชาชีพบัญชี นอกจากนี้ การจัดทำงบการเงินยังได้ยึดตามข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์อีกด้วย

10.1.3 การประเมิน และการป้องกันความเสี่ยงด้านการคอร์รัปชัน ในการทำธุรกิจ

บริษัทฯ ได้บริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ และทุกกระบวนการดำเนินการของบริษัท รวมไปถึงความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกิจการ ปัจจุบันบริษัทฯ มีการประเมินความเสี่ยงในด้านการต่อต้านคอร์รัปชัน ในทุกกลุ่มธุรกิจ ทั้งหน่วยปฏิบัติการ และ หน่วยงานสนับสนุน โดยมีขั้นตอนเริ่มตั้งแต่การจำแนกปัจจัยความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน ตามกิจกรรมของการดำเนิน ธุรกิจรวมทั้งจำแนกสาเหตุความเป็นไปได้ ทั้งนี้ มาตรการการบริหารและจัดการความเสี่ยงนั้นๆ จะได้รับการประเมินผลอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

10.1.4 ระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาทบทวนและ สอบทาน ความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และกลุ่มบริษัท เพื่อให้การดำเนินกิจการมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและมีความโปร่งใส อีกทั้งได้ ทบทวนระบบการตรวจสอบควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล หรือ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ซึ่งเป็นระบบที่มุ่งเน้นเรื่องการยึดมั่นต่อ ความซื่อสัตย์สุจริต คุณค่าทางจริยธรรม หน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท โครงสร้าง

	บริษัท เลิร์น คอร์ปอเรชั่น จำกัด และ บริษัทในเครือ	รหัสเอกสาร LC-PB-CO-008	
	นโยบาย :ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti – Corruption Policy)	วันที่มีผลบังคับใช้ 20 มกราคม 2565	
		ปรับปรุงครั้งที่ 00	หน้า 10 of 10

องค์กรและอำนาจบริหาร ความมุ่งมั่นของพนักงานต่อการพัฒนาความสามารถและความรับผิดชอบต่อนหน้าที่การทำงาน การประเมินความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน ในการทำธุรกิจ การสื่อสารและกระบวนการควบคุม ติดตามและรายงานผล

10.1.5 นโยบายบรรษัทภิบาล และคู่มือจริยธรรมธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดนโยบายที่เกี่ยวข้องกับบรรษัทภิบาล และคู่มือจริยธรรมธุรกิจ เพื่อให้เป็นแนวทางปฏิบัติที่เป็นมาตรฐาน ให้กับกรรมการและพนักงานทุกคนจะต้องอ่าน ทำความเข้าใจ และปฏิบัติ ตามข้อกำหนดต่างๆ ที่กล่าวไว้ในนโยบายบรรษัทภิบาล และคู่มือจริยธรรมธุรกิจ นโยบายบรรษัทภิบาลได้รวบรวมนโยบายสำคัญต่างๆ ขององค์กร เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนในแนวทางปฏิบัติ ตามนโยบายบรรษัทภิบาลและจริยธรรมธุรกิจของบริษัทฯ และได้มีการเน้นย้ำให้เกิด ความตระหนักในหลักการบรรษัทภิบาลอย่างต่อเนื่อง

10.2 มาตรการการแก้ไข

10.2.1 การบริหารความเสี่ยงจากการทุจริต

ประเด็นหรือสถานการณ์ที่น่าสงสัยใดๆ ที่ได้รับผ่านช่องทางการรับข้อร้องเรียน หรือรายงานการตรวจสอบภายใน จะถูกนำเข้าสู่กระบวนการจัดการเรื่องการทุจริตในองค์กร โดยมีคณะกรรมการสอบสวนทำการรวบรวมข้อมูลและจัดทำ รายงานผลการสอบสวนพร้อมทั้งข้อเสนอแนะเสนอต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อพิจารณาและตัดสินใจ

10.2.2 การติดตามและการรายงานผล

ข้อร้องเรียน ทั้งที่ผ่านช่องทางรับข้อร้องเรียนและที่ผ่านกระบวนการจัดการเรื่อง ทุจริตในองค์กร จะถูกรวบรวมเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นรายไตรมาส และเสนอรายงานนี้ต่อคณะกรรมการบริษัท ในลำดับต่อไป นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะติดตามประเด็นที่ถูกสอบสวน โดยฝ่ายงานตรวจสอบภายในทุก ๆ เดือน และนำเสนอ รายงานต่อคณะกรรมการบริษัททุก ๆ ครั้งปี

11. บทลงโทษ

การทุจริตคอร์รัปชันหรือการให้สินบน ถือเป็นกระทำผิดทางวินัย และมีโทษทั้งทางแพ่งและทางอาญาโดยใน ส่วนของบริษัทได้จัดให้มีมาตรการลงโทษบุคลากรที่ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบาย โดยการกระทำใดๆ ที่ฝ่าฝืนหรือไม่ เป็นไปตามนโยบายนี้ ทั้งทางตรงหรือทางอ้อม ให้ถือเป็นการกระทำที่ฝ่าฝืนต่อระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของ บริษัท อันเป็นความผิดกรณีร้ายแรงและจะได้รับพิจารณาลงโทษตามระเบียบข้อบังคับการทำงาน หมวด วินัยและโทษทางวินัย โดยการลงโทษนี้ อาจรวมถึงการเลิกจ้างในกรณีที่บริษัทเห็นว่าจำเป็นหรือสมควร

12. ระยะเวลาการทบทวน

บริษัทจะดำเนินการทบทวนนโยบายอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ทั้งนี้จะได้รับการแก้ไขในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงในประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ