นโยบายต่อต้านคอร์รัปชันและสินบน

(Anti-Corruption and Bribery Policy)

ของกลุ่มธุรกิจการเงินเอสซีบี เอกซ์

ตารางควบคุมการเปลี่ยนแปลง

ลำดับ	วันที่มีผล	สรุปการเปลี่ยนแปลง
1.0	28 ตุลาคม 2564	ประกาศใช้นโยบายต่อต้านคอร์รัปชันและสินบนของกลุ่มธุรกิจการเงินเอสซีบี เอกซ์ ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ SCBX ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2564
2.0	28 กันยายน 2566	ปรับปรุงเนื้อหานโยบายเพื่อให้สอดคล้องกับกฎเกณฑ์ของ ธปท. ในส่วนของการมอบอำนาจให้คณะกรรมการตรวจสอบ SCBX สามารถอนุมัติการทบทวนนโยบายได้ในกรณีมีการเปลี่ยนแปลงที่ไม่มีนัยสำคัญและให้รายงานการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ รวมทั้งปรับปรุงเนื้อหาเพื่อเตรียมความพร้อมในการเข้าร่วมเป็นสมาชิก CAC โดยการแก้ไขนิยาม “ผลประโยชน์รูปแบบต่างๆ” และเพิ่มเติมนิยามคำว่า “เงินสนับสนุน” “ค่าอำนวยความสะดวก” และ “ค่าของขวัญ” ตลอดจนเพิ่มเติมในเรื่อง การว่าจ้างหน้าที่รัฐ (Revolving door) ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ SCBX ครั้งที่ 14/2566 เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2566
3.0	16 ตุลาคม 2567	ทบทวนนโยบายตามกรอบระยะเวลา โดยเนื้อหาของนโยบายไม่มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงแต่อย่างใด (ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ SCBX ครั้งที่ 11/2567 เมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2567)
4.0	16 ตุลาคม 2569	ทบทวนนโยบายตามกรอบระยะเวลา โดยเนื้อหาของนโยบายไม่มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงแต่อย่างใด (ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ ตรวจสอบ SCBX ครั้งที่ 9/2569 เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2569)

สารบัญ

หน้า

1. หลักการ 1

2. ขอบเขตของนโยบาย 1

3. คำนิยามทั่วไป 2

4. รูปแบบของการคอร์รัปชันและสินบนในลักษณะต่าง ๆ และแนวปฏิบัติ 2

5. บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ 4
   - 5.1. คณะกรรมการบริษัท 4
   - 5.2. คณะกรรมการบริหาร 4
   - 5.3. คณะกรรมการตรวจสอบ 4
   - 5.4. หน่วยงานกำกับและควบคุม และหน่วยงานอื่น ๆที่เกี่ยวข้อง 5
   - 5.5. หน่วยงานตรวจสอบ 5
   - 5.6. กรรมการ และพนักงานทุกระดับ 5

6. หลักการทั่วไป 5

7. บทลงโทษ 6

8. การทบทวนและปรับปรุงนโยบาย 6

นโยบายต่อต้านคอร์รัปชันและสินบนของกลุ่มธุรกิจการเงินเอสซีบี เอกซ์

1. หลักการ

หนึ่งใน**ค่านิยมหลัก**ของ**บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)** (“บริษัท”) และกลุ่มธุรกิจของบริษัทฯ (“SCBX Group”) คือ การดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึง**ความรับผิดชอบต่อสังคม**ถือเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งการคอร์รัปชันและติดสินบน หรือการพยายามกระทำการดังกล่าวถือเป็นการขัดต่อค่านิยมหลักของ SCBX Group เป็นการกระทำที่ SCBX Group ไม่ยอมรับหรือยอมให้เกิดขึ้นได้ โดยค่านิยมหลักนี้ได้มีการประกาศไว้อย่างชัดเจนในจรรยาบรรณสำหรับกรรมการ และพนักงานของ SCBX Group

บริษัทจึงได้จัดทำนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันและสินบนฉบับนี้ (“**นโยบาย**”) ซึ่งมีผลบังคับใช้กับ SCBX Group ทั้งภายในและต่างประเทศ โดยจะต้องนำไปเป็นแนวทางปฏิบัติซึ่งจะต้องสอดคล้องกับนโยบายฉบับนี้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งข้อห้ามในเรื่อง

(1) การเรียกร้อง จัดหา หรือรับสินบนเพื่อประโยชน์ของกรรมการหรือพนักงานของ SCBX Group หรือเพื่อประโยชน์ของผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับตน ไม่ว่าจะเป็นบุคคลในครอบครัว เพื่อน หรือผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องในลักษณะอื่นใด

(2) การเสนอ ให้คำมั่นสัญญา หรือให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ เจ้าหน้าที่ของรัฐต่างประเทศ เจ้าหน้าที่ขององค์การระหว่างประเทศ หรือเจ้าหน้าที่ภาคเอกชนอื่น ๆ ไม่ว่าทั้งทางตรงหรือทางอ้อม ในนามหรือเพื่อประโยชน์ของกลุ่มธุรกิจฯและ

(3) การปฏิบัติหรือใช้อำนาจหน้าที่โดยทุจริต

นโยบายฉบับนี้ถือเป็นมาตรฐานขั้นต่ำสำหรับการต่อต้านคอร์รัปชันและสินบน ทั้งนี้ ข้อปฏิบัติใดๆ ที่มีมาตรฐานที่สูงขึ้น อาจสามารถนำมาปรับใช้ได้ตามความเหมาะสม

2. ขอบเขตของนโยบาย

นโยบายฉบับนี้มีผลบังคับใช้กับทุกบริษัทใน SCBX Group รวมถึงกรรมการและพนักงานทุกคน โดยให้คณะกรรมการในแต่ละกิจการนำไปพิจารณาอนุมัติและประกาศใช้ตามขั้นตอนที่กำหนด รวมทั้งให้นำไปใช้กับตัวแทน ผู้ร่วมธุรกิจ ผู้ผลิตสินค้าและบุคคลใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของ SCBX Group ตามความเหมาะสม

3. คำนิยามทั่วไป

3.1 **คอร์รัปชัน** หมายถึง การใช้อำนาจหรือหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายโดยทุจริตเพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือบุคคลอื่น รวมถึงการติดสินบน การกรรโชก การฉ้อโกง การหลอกลวง การสมรู้ร่วมคิด การสมยอมกัน การยักยอกเงิน การฟอกเงิน และการกระทำอื่น ๆ ที่มีลักษณะคล้ายกัน

3.2 **สินบน** หมายถึง การกระทำในรูปแบบใด ๆ ที่เป็น การเสนอ การให้สัญญา การมอบให้ การยอมรับ การเรียกร้อง ที่ก่อให้เกิดผลประโยชน์ในรูปแบบต่าง ๆ ในลักษณะที่เป็นการจูงใจให้มีการปฏิบัติใด ๆ ที่ขัดต่อกฎหมายหรือขัดต่อหน้าที่ความรับผิดชอบ[1]

3.3 **ผลประโยชน์ในรูปแบบต่าง ๆ** หมายถึง เงินสด หรือสิ่งที่ใช้แทนเงินสด หรือสิ่งอื่นใดที่มีมูลค่าทางการเงิน ทั้งที่สามารถประเมินมูลค่าได้และไม่อาจสามารถประเมินมูลค่าได้ เช่น ของขวัญ บริการต้อนรับ การเสนอจ้างงานเพื่อประโยชน์ต่างตอบแทน เป็นต้น

3.4 **การจูงใจให้มีการปฏิบัติใด ๆ** หมายถึง การกระทำต่อเจ้าหน้าที่รัฐ เจ้าหน้าที่ของรัฐต่างประเทศ หรือเจ้าหน้าที่ขององค์กรระหว่างประเทศหรือเจ้าหน้าที่ภาคเอกชนด้วย

4. รูปแบบของการคอร์รัปชันและสินบนในลักษณะต่าง ๆ และแนวปฏิบัติ

รูปแบบของการคอร์รัปชันและการให้สินบน ตลอดจนแนวปฏิบัติ สามารถแบ่งออกเป็น ดังนี้

4.1 การช่วยเหลือทางการเมือง

การช่วยเหลือทางการเมือง หมายถึง การช่วยเหลือด้านการเงิน หรือรูปแบบอื่น ทางตรงหรือทางอ้อมเพื่อสนับสนุนกิจกรรมทางการเมือง สนับสนุนพรรคการเมือง นักการเมือง ผู้สมัครรับเลือกตั้ง หรือผู้มีบทบาททางการเมือง

ทั้งนี้ การช่วยเหลือทางการเมืองที่สอดคล้องตามที่กฎหมายกำหนดเท่านั้นที่ให้สามารถกระทำได้ โดยต้องปฏิบัติอย่างโปร่งใสและมีการเปิดเผยต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเหมาะสม เป็นลายลักษณ์อักษรและได้รับความเห็นชอบในหลักการจากคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการบริหาร

4.2 การบริจาคเพื่อการกุศล

การบริจาค หมายถึงการบริจาคเงิน สิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใดให้แก่บุคคล หรือนิติบุคคลอื่นโดยไม่ได้มีวัตถุประสงค์เพื่อผลโยชน์ในทางธุรกิจ หรือผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสม ซึ่งการบริจาคเงินเพื่อการกุศลนั้น ถือเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กรของ SCBX Group เพื่อช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสในสังคม เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนให้แก่ผู้ประสบภัยพิบัติทางธรรมชาติ โรคระบาด หรือเพื่อการส่งเสริมคุณภาพชีวิตอย่างถ้วนหน้า ทั้งในปัจจุบันและอนาคต

[1] ตาม Business Principles for Countering Bribery, Transparency International, May, 2013

ทั้งนี้ การบริจาคเพื่อการกุศลดังกล่าว**ต้องได้รับอนุมัติ**ตามกระบวนการที่บริษัทกำหนด และกระทำอย่างโปร่งใส รวมถึงมีการระบุชื่อผู้รับซึ่งเป็นองค์กรที่ได้ขึ้นทะเบียน พร้อมกับมีวัตถุประสงค์ของการบริจาคอย่างชัดเจน และจะต้องไม่มีการบริจาคใด ๆ ที่ทำขึ้นเพื่อบังหน้าหลบเลี่ยงการคอร์รัปชันและสินบน

4.3 **การให้เงินสนับสนุน** (Sponsorship)

เงินสนับสนุน หมายถึง เงินที่จ่ายให้ หรือรับจากบุคคล หรือนิติบุคคลอื่นใดเพื่อวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ ไม่ว่าจะเป็นการส่งเสริมด้านการตลาด หรือเพื่อชื่อเสียงของผู้จ่ายเงินที่ยากต่อการวัดผลและ ติดตาม ซึ่งอาจถูกเชื่อมโยงไปเกี่ยวข้องกับการให้สินบน เช่น เงินสนับสนุนอาจมีจุดประสงค์แอบแฝง โดยใช้การกีฬาเพื่อกุศล หรือองค์กรการกุศลเป็นสิ่งบังหน้าเพื่อก่อให้เกิดความได้เปรียบในการพิจารณาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง

การให้เงินสนับสนุนของบริษัทจะต้องเป็นไปตามเกณฑ์การพิจารณาตัดสินใจที่โปร่งใส มีการทำสัญญาหรือมีหลักฐานการให้เงินอย่างถูกต้อง ซึ่งต้องได้รับอนุมัติตามกระบวนการที่บริษัท กำหนดและจะต้องไม่มีการให้เงินสนับสนุนใด ๆ ที่ทำขึ้นเพื่อบังหน้าหลบเลี่ยงการคอร์รัปชันและสินบน

4.4 **การจ่ายค่าอำนวยความสะดวก** (Facilitation Payment)

ค่าอำนวยความสะดวก หมายถึง การจ่ายเงินให้แก่ เจ้าหน้าที่ของรัฐอย่างไม่เป็นทางการ เพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่ของรัฐ จะดำเนินการตามกระบวนการ หรือเป็นการกระตุ้นให้ดำเนินการรวดเร็วขึ้น โดยกระบวนการนั้นไม่ต้องอาศัยดุลพินิจของเจ้าหน้าที่รัฐ และเป็นการกระทำอันชอบด้วยหน้าที่ ของเจ้าหน้าที่ของรัฐผู้นั้น รวมทั้งเป็นสิทธิที่นิติบุคคลพึงจะได้ตามกฎหมายอยู่แล้ว เช่น การขอใบอนุญาต การขอหนังสือรับรอง และการได้รับการบริการสาธารณะ เป็นต้น

อย่างไรก็ดี ในกรณีมีการจ่ายค่าอำนวยความสะดวกด้วยเหตุจำเป็นสามารถดำเนินการได้หากเป็นการดำเนินการเพื่อความปลอดภัยของพนักงานหรือบุคคลอื่น ซึ่งตกอยู่ในสถานการณ์ที่ไม่ปลอดภัยต่อสุขภาพหรือชีวิต (Life-threatening Situation) โดยพนักงานจะต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชาและหน่วยงานกำกับและควบคุมโดยไม่ชักช้าในภายหลัง ทั้งนี้ การดำเนินการดังกล่าวต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล รวมถึงต้องมีเอกสารหรือหลักฐานอย่างเพียงพอที่สามารถพิสูจน์ได้ถึงความจำเป็นตามที่อ้างถึงนั้น

4.5 **ค่าของขวัญ ค่าบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ**

ค่าของขวัญ ค่าบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่น ๆที่เกี่ยวข้องนั้น โดยทั่วไปหมายถึง ค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่จ่ายเพื่อเป็นค่าสิ่งของ หรือบริการใดๆ ที่มีมูลค่าทางการเงิน รวมถึงสิ่งที่ใช้แทนเงินสด หรือสิ่งที่สามารถแลกเปลี่ยนเป็น สินค้าหรือบริการค่าใช้จ่ายที่อาจนำมาซึ่งความเสี่ยงต่อการคอร์รัปชัน

ดังนั้น บริษัทจึงกำหนดให้มีการประกาศใช้ No Gift Policy เพื่อให้เป็นแนวปฏิบัติสำหรับกรรมการและพนักงานทุกคนที่จะไม่รับหรือให้ของขวัญ หรือการบริการต้อนรับ ที่ตระหนักได้โดยทั่วไปว่ามีการหวังผลที่จะนำไปสู่การคอร์รัปชัน อย่างไรก็ดี หากการรับหรือให้ของขวัญหรือการบริการต้อนรับ โดยไม่ได้มีข้อผูกมัดหรือสร้างภาระให้เกิดความรู้สึกว่าต้องมีการตอบแทนที่เป็นการคอร์รัปชัน และสอดคล้องตามธรรมเนียมประเพณีที่ปฏิบัติเป็นปกติก็เป็นสิ่งที่กระทำได้หากสอดคล้องตามเกณฑ์และจรรยาบรรณที่ SCBX Group กำหนด

4.6 การกรรโชก การฉ้อโกง การหลอกลวง การสมรู้ร่วมคิด การสมยอมกัน การยักยอกเงิน การฟอกเงิน และการกระทำอื่น ๆ ที่มีลักษณะคล้ายกัน

การใช้อำนาจหน้าที่โดยทุจริต เพื่อกระทำการ เช่น การกรรโชก การฉ้อโกง การหลอกลวง การสมรู้ร่วมคิด การสมยอมกัน การยักยอกเงิน การฟอกเงิน และการกระทำอื่น ๆ ที่มีลักษณะคล้ายกัน ถือเป็นการกระทำที่ทุจริตต้องห้ามตามกฎหมาย และต้องห้ามกระทำอย่างชัดแจ้งตามนโยบายฉบับนี้ โดยถือเป็นการฝ่าฝืนหน้าที่ความรับผิดชอบตามที่ได้รับความไว้วางใจในฐานะเป็นกรรมการหรือพนักงานของ SCBX Group โดยไม่คำนึงว่าจะมีเจตนาในการกระทำดังกล่าวหรือไม่

4.7 มาตรการว่าด้วยการว่าจ้างพนักงานรัฐ (Revolving Door)

การว่าจ้างพนักงานรัฐจะต้องไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และให้ถือปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องด้วย

ทั้งนี้ รูปแบบการคอร์รัปชันและสินบนที่กล่าวข้างต้นยังมิได้ครอบคลุมในทุกกรณี กรรมการและพนักงานจะต้องใช้วิจารณญาณของตนเองในการพิจารณาเพื่อมิให้การทำธุรกิจและธุรกรรมต่างๆ เข้าข่ายการคอร์รัปชันและสินบน

5. บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ

5.1 คณะกรรมการบริษัท

อนุมัติและปฏิบัติตามนโยบายนี้ รวมถึงต้องกำกับดูแลให้มีระบบการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ เพื่อป้องกันกระบวนการทางธุรกิจจากการคอร์รัปชันและสินบน และจัดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้านการคอร์รัปชันและสินบน

5.2 คณะกรรมการบริหาร

ดำเนินการและส่งเสริมการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันและสินบนนี้

5.3 คณะกรรมการตรวจสอบ

ติดตามดูแลเพื่อให้มีระบบการควบคุมภายในที่ป้องกันความเสี่ยงด้านการคอร์รัปชันและสินบนอย่างเพียงพอ และรายงานผลการปฏิบัติต่อคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งพิจารณาอนุมัติการทบทวนนโยบายในกรณีเป็นการเปลี่ยนแปลงที่ไม่มีนัยสำคัญ และรายงานการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

5.4 หน่วยงานกำกับและควบคุม และหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

- หน่วยงานกำกับและควบคุม และ/หรือหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง จะร่วมเป็นผู้ดำเนินการให้มาตรการต่อต้านคอร์รัปชันและสินบนนี้บรรลุผล เช่น การทบทวนและปรับปรุงนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันและสินบนให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของกฎหมาย สภาพแวดล้อมทางธุรกิจ การจัดให้มีแนวทางปฏิบัติเพื่อให้ความรู้ความเข้าใจต่อกรรมการและพนักงานทุกระดับอย่างเหมาะสม รวมถึงการผลักดันให้มีการสื่อความเรื่องดังกล่าว เป็นต้น
- หน่วยงาน People ปลูกฝังวัฒนธรรมในการต่อต้านคอร์รัปชันและสินบนขององค์กร
- หน่วยงาน People รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ รวมกันอย่างน้อย 2 ครั้งต่อปี ซึ่งให้รวมถึงการรายงานในเรื่อง Whistle Blower ด้วย

5.5 หน่วยงานตรวจสอบ

จัดให้มีการตรวจสอบและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายและมาตรการฉบับนี้ เพื่อให้มั่นใจว่า SCBX Group มีระบบการควบคุมภายในที่ป้องกันความเสี่ยงด้านการคอร์รัปชันและสินบน

5.6 กรรมการและพนักงานทุกระดับ

ปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้ รวมถึงระเบียบปฏิบัติ และข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ คณะกรรมการและผู้บริหารระดับสูงจะต้องปฏิบัติเป็นแบบอย่างแก่พนักงานในการต่อต้านคอร์รัปชันและสินบนตามนโยบายนี้ด้วย

6. หลักการทั่วไป

6.1 พนักงานจะต้องไม่ถูกลงโทษหรือได้รับผลกระทบใด ๆ ต่อการประเมินผลการปฏิบัติงาน จัดสรรค่าตอบแทน และ/หรือ การเลื่อนชั้นเลื่อนตำแหน่ง จากการปฏิเสธให้หรือรับสินบนหรือต่อต้านการใช้อำนาจหน้าที่โดยทุจริต แม้ว่าการปฏิเสธดังกล่าวจะทำให้มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของ SCBX Group

6.2 กำหนดให้มีการสื่อสารเกี่ยวกับนโยบาย และแนวปฏิบัติอื่นที่เกี่ยวข้องให้กรรมการ และพนักงานทุกคนในบริษัททราบ ซึ่งรวมถึงหลักการสำคัญ และผลของการฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตาม เพื่อให้มีการพัฒนาปลูกฝังค่านิยมไม่ยอมรับการคอร์รัปชันและสินบนโดยเด็ดขาด ซึ่งถือเป็นหลักสำคัญนำไปสู่ความสำเร็จของมาตรการที่จะต่อต้านคอร์รัปชันและสินบนทุกรูปแบบ นอกจากนี้ นโยบายนี้จะต้องเปิดเผยต่อพันธมิตรทางธุรกิจ และบุคคลอื่น ๆ ที่มีหรืออาจมีการทำธุรกรรมทางธุรกิจกับ SCBX Group ด้วย

6.3 จัดให้มีช่องทางที่กรรมการและพนักงานสามารถขอคำปรึกษาแนะนำในเรื่องที่เกี่ยวกับการปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้ได้ โดยข้อมูลที่ถูกนำส่งผ่านช่องทางดังกล่าวนั้น จะจำกัดการเข้าถึงเฉพาะบุคคลที่ได้รับอนุญาตเท่านั้น รวมถึงการรายงาน หรือการแจ้งเบาะแสใดๆ ของกรรมการและพนักงานจะถูกเก็บเป็นความลับเพื่อคุ้มครองผู้รายงาน โดยปราศจากความเสี่ยงของการถูกตอบโต้ ทั้งนี้ ช่องทางดังกล่าวจะรวมถึงการใช้ช่องทาง “Whistle Blower” เพื่อแจ้งให้ทราบถึงการฝ่าฝืนหรือเบาะแสการฝ่าฝืนนโยบายนี้ด้วย

6.4 จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพื่อให้แน่ใจว่าได้มีการปฏิบัติตามนโยบายนี้ โดยต้องให้มีการถ่วงดุลกันในการจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ และมีข้อมูลทางบัญชีที่สามารถตรวจสอบได้ ทั้งนี้ ระบบการควบคุมภายในนี้อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบและให้มีการประเมินผลเป็นระยะๆ โดยผู้ตรวจสอบทั้งภายในและภายนอก

6.5 การทำธุรกรรมอื่นใดจะต้องปฏิบัติตามกฎหมาย นโยบาย ระเบียบ และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง เช่น การบริจาคเงิน หรือการให้เงินสนับสนุน โดยต้องมีการลงบันทึกไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีรายละเอียดที่สำคัญระบุไว้อย่างครบถ้วน เพื่อความถูกต้อง และโปร่งใสในการทำธุรกรรม และเพื่อประโยชน์ต่อการตรวจสอบโดยหน่วยงานภายใน หรือหน่วยงานทางการในภายหลัง

7. บทลงโทษ

การฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ ไม่ว่าจะโดยกรรมการหรือพนักงานคนใด จะมีการตรวจสอบตามกระบวนการทางวินัย และอาจมีการตักเตือน ลงโทษหรือเลิกจ้าง นอกจากนั้นยังอาจมีการดำเนินคดีทั้งทางแพ่งและอาญาหากพบว่าเป็นการฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติโดยเจตนา

8. การทบทวนและปรับปรุงนโยบาย

นโยบายนี้จะได้รับการทบทวนและปรับปรุงเป็นประจำอย่างน้อยทุกปี โดยมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาอนุมัติการทบทวนนโยบายในกรณีเป็นการเปลี่ยนแปลงที่ไม่มีนัยสำคัญ และรายงานการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ