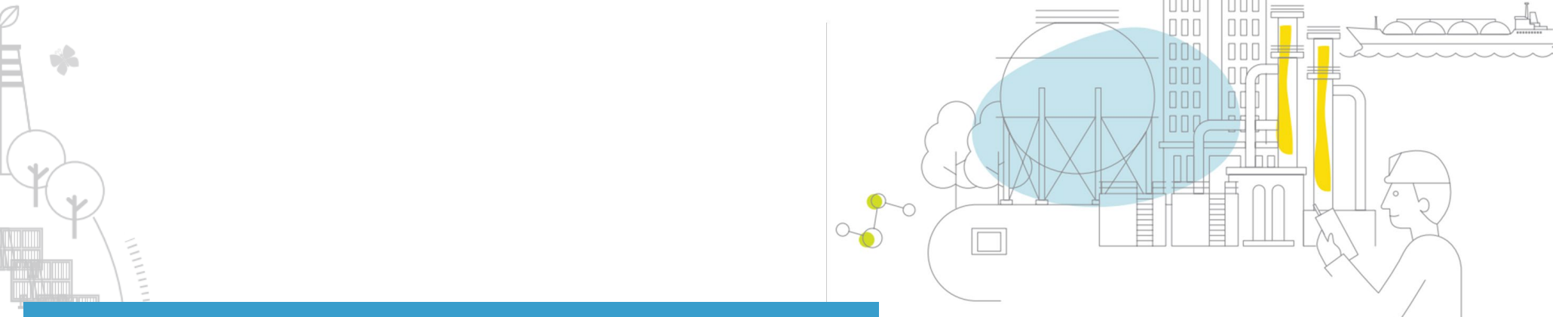
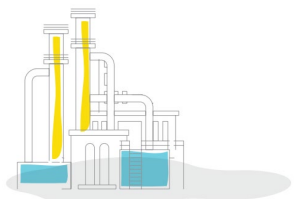




การดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงด้านทุจริต
และมาตรการด้านการต่อต้านทุจริต ของ ปตท.
ประจำปี 2563 - 2564



01 การป้องกัน

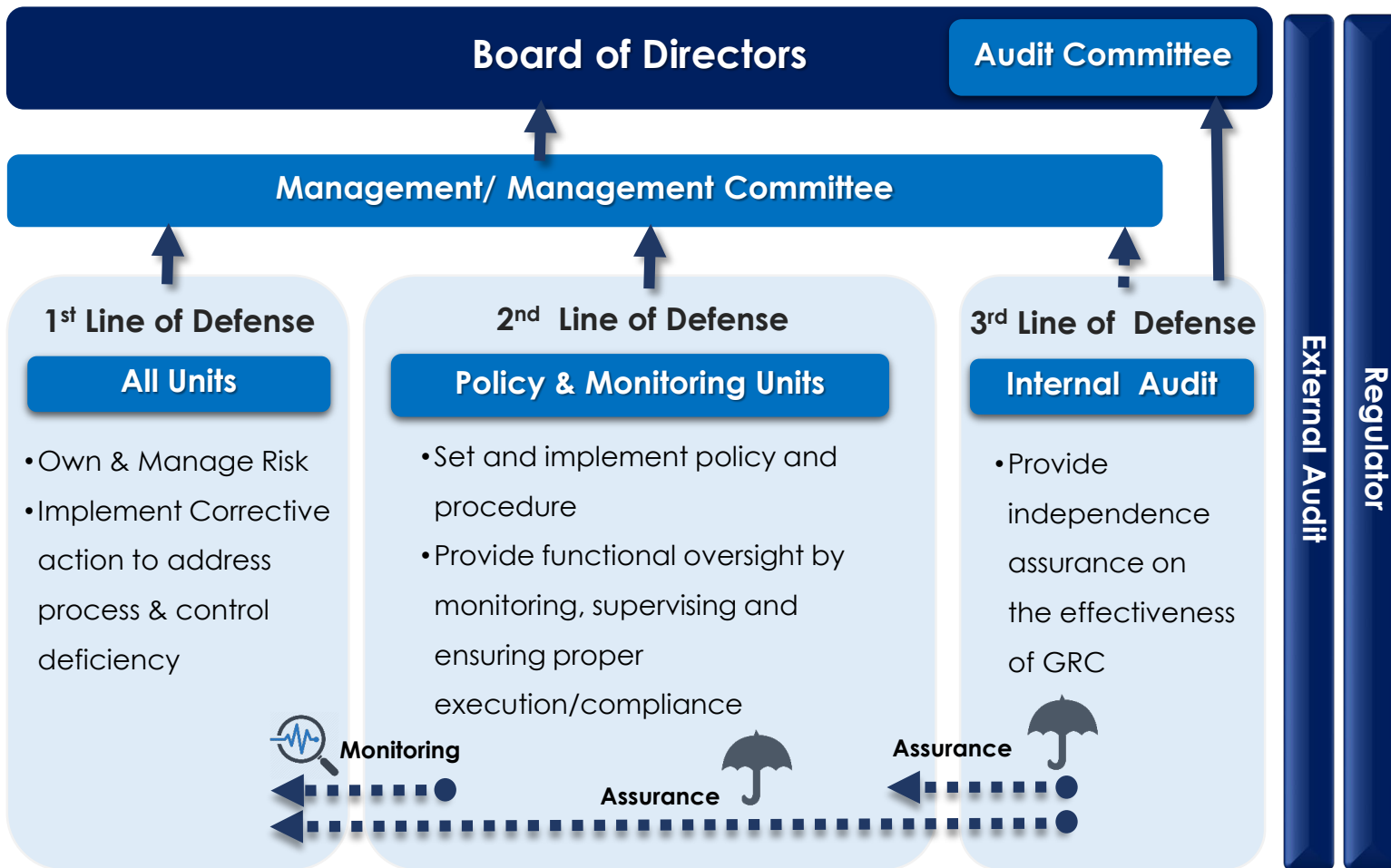
การตรวจพบการทุจริต **03**

02 การปลูกฝังและส่งเสริม

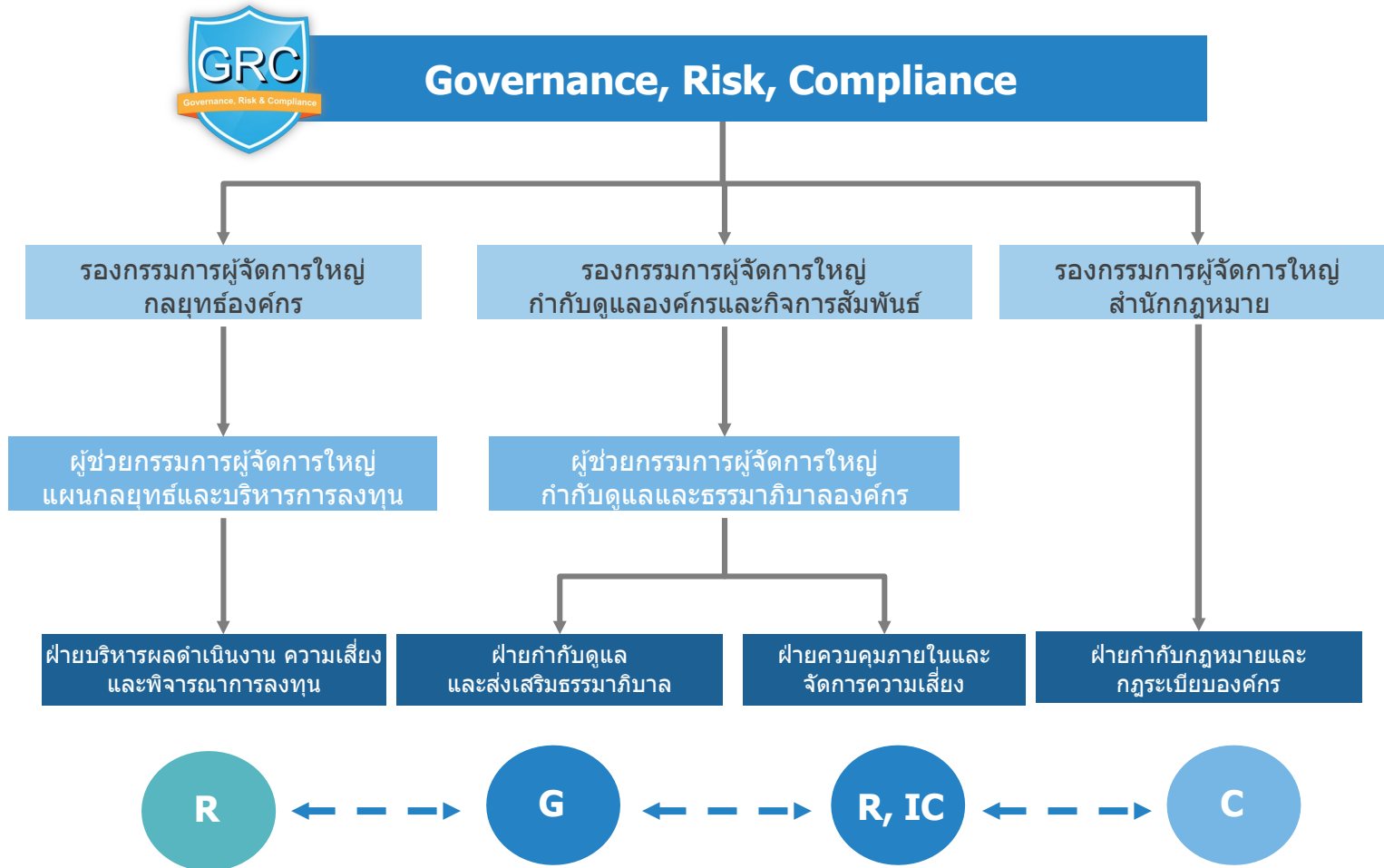
การตอบสนองต่อการทุจริต **04**



การดำเนินการควบคุมภายในด้วย Three Lines of Defense Model



การบูรณาการการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการกำกับการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ



นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

“ทุจริต” (Fraud) หมายถึง การกระทำใด ๆ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย สำหรับตนเอง หรือผู้อื่น โดยหมายรวมถึงการกระทำต่าง ๆ ได้แก่

1. การยักยอก (Asset Misappropriation)
2. การตกแต่งบัญชี (Financial Statement Fraud)
3. การคอร์รัปชัน (Corruption) อาทิ การให้ การเสนอ/ให้คำมั่น/สัญญาว่าจะให้ หรือการรับ การเรียกร้อง ซึ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด อย่างไม่เหมาะสม โดยปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่ของรัฐ หรือ เอกชน หรือ ผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ อันเป็นการให้ได้มาหรือ รักษาไว้ซึ่งธุรกิจหรือผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมในทางธุรกิจ



รายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์





มาร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการป้องกัน ผลประโยชน์กับชื้อน

โดยการจัดทำแบบเปิดเผยรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ประจำปี 2563

ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี พนักงานทุกคนมีหน้าที่ต้องเปิดเผยรายการที่สงสัยว่าตนเองอาจมีผลประโยชน์ที่ขัดกันกับผลประโยชน์ ปตท. เป็นประจำทุกปีหรือเมื่อเกิดเหตุการณ์ เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาสามารถมอบหมายงานได้อย่างเหมาะสม และป้องกันการทุจริตและคอร์รัปชันใน ปตท. เช่น



ตนเอง นายติ และนิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง เป็นคู่ค้า คู่สัญญา หรือเข้าร่วมกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างกับ ปตท. หรือกลุ่ม ปตท.



มีญาติปฏิบัติงานใน ปตท. หรือกลุ่ม ปตท.



มีข้อพิพาทที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงาน

ขั้นตอนการจัดทำรายงาน

- 1 จัดทำรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ประจำปี โดยเข้าไปที่ PTT Intranet > Topics > ข้อมูลองค์กร > การกำกับดูแลกิจการที่ดี (CG) > ระบบการรายงาน > รายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ Click เข้าสู่หน้าจัดทำรายงาน
- 2 เลือกประเภทการรายงานเป็น “รายงานประจำปี”
- 3 ระบุข้อมูลต่างๆ ให้ครบถ้วนและกดบันทึก
- 4 ผู้บังคับบัญชาพิจารณา “อนุมัติรายงาน”

จัดทำรายงานและให้ผู้บังคับบัญชาอนุมัติภายในวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2563

จัดทำโดย ฝ่ายกำกับดูแลและส่งเสริมธรรมาภิบาล (กผบ.)
สอบถามเพิ่มเติมที่ GRChelpdesk@pttplc.com โทร. 13472, 13854

การจัดทำรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest Report) เป็นหน้าที่ของพนักงานทุกคน ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

รายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

1. พนักงานมีญาติปฏิบัติหน้าที่อยู่ในปตท. หรือบริษัทในกลุ่ม ปตท.
2. พนักงาน และ/หรือบุคลากรที่เกี่ยวข้อง มีข้อตกลงทางการค้าทั่วไปหรือ เป็นคู่ค้า หรือเข้าร่วมกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างกับกลุ่ม ปตท. ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ตัวอย่าง

- ยื่นซองประมูล
- เรียกให้มาเสนองานในการจัดซื้อจัดจ้างวิธีพิเศษ
- เป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของกลุ่ม ปตท.
- ซื้อขายสินค้ากับบริษัทในกลุ่ม ปตท.
- ให้บริการบริษัทในกลุ่ม ปตท.

3. มีข้อพิพาทที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงาน

กรณีที่พนักงานและบุคคลที่เกี่ยวข้องมีข้อพิพาทเป็นการส่วนตัวกับคู่ค้า ลูกค้าย่อยใหญ่ พนักงาน หน่วยงานรัฐ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อ ปตท. อาทิ

- ถูกแจ้งความดำเนินคดี
- ถูกพนักงาน เจ้าหน้าที่แจ้งข้อกล่าวหา
- อยู่ระหว่างเจรจาประนีประนอมยอมความ
- ถูกยื่นฟ้องคดีพิพาทต่อศาล
- ตกเป็นจำเลยในคดีพิพาท
- ดำเนินการอื่นอันก่อให้เกิดข้อพิพาทอย่างเป็นทางการ

4. รายการอื่นที่คาดว่าจะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อ ปตท.

การประเมินความเสี่ยงด้านทุจริตและคอร์รัปชัน

ปตท. จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และกำหนดให้ทุกหน่วยงานทำการประเมินความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันเป็นประจำทุกปีกำหนดมาตรการควบคุมภายในการดำเนินงาน และไม่ให้เกิดความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชัน



Workshop : GRC Assessment

จัด Workshop กับหน่วยงาน โดยสอบถาม และยืนยันกระบวนการดำเนินงาน ความเสี่ยง และการควบคุมกับเจ้าของกระบวนการเพื่อรวบรวมฐานข้อมูลความเสี่ยงและการการควบคุมตามแนวทาง GRC

วัตถุประสงค์

- ✓ เพื่อประเมินความเสี่ยงและการควบคุมในระดับกระบวนการ
- ✓ เพื่อจัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงาน สายงาน และ ปตท.
- ✓ เพื่อรวบรวมฐานข้อมูลความเสี่ยงและการการควบคุมตามแนวทาง GRC

ศึกษาข้อมูล



GRC Team

- ❖ กระบวนการดำเนินงานของแต่ละหน่วยงาน
- ❖ กำหนดจุดมุ่งเน้นร่วมกับ กมย. กรณ. กสญ.
- ❖ ระบุความเสี่ยง Root Cause และการควบคุม



สื่อสาร

- ❖ IC Agent
- ❖ ที่ประชุมสายงานระดับผู้ช่วยฯ



ประชุมเชิงปฏิบัติการ

- ❖ ภสญ. สอบถาม และยืนยันกระบวนการดำเนินงาน ความเสี่ยง และการควบคุมกับเจ้าของกระบวนการ



ประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

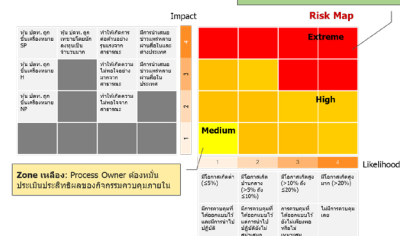
- ❖ หน่วยงานเจ้าของกระบวนการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในด้วยตนเอง โดย ภสญ. ให้คำแนะนำ
- ❖ ผู้บริหารระดับผู้ช่วยฯขึ้นไปตอบแบบประเมินในระบบ E-CSA



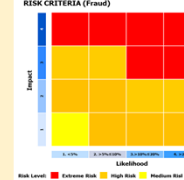
จัดทำรายงาน

- ❖ สรุปรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน และ ข้อเสนอแนะ
- ✓ ระดับฝ่าย
- ✓ ระดับผู้ช่วยฯ
- ✓ ระดับรองฯ

Risk Criteria



Tools

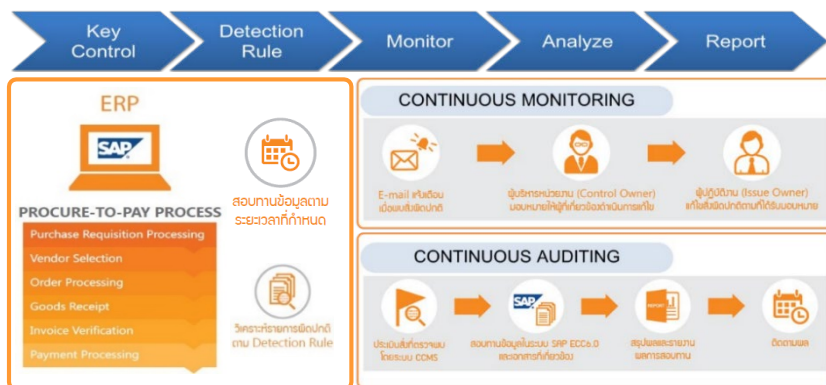


ระบบสารสนเทศเพื่อการติดตามอย่างต่อเนื่อง

Continuous Control Monitoring & Auditing System : CCMS

วัตถุประสงค์

- ช่วยวิเคราะห์ ตรวจสอบติดตามรายการที่อาจมีความผิดปกติในกระบวนการที่มีความเสี่ยงสูงในองค์กร
- แจ้งเตือนเจ้าของกระบวนการ/ขั้นตอนงาน หรือผู้เกี่ยวข้องให้ดำเนินการชี้แจงหรือแก้ไขปัญหาตามสิ่งที่ตรวจพบ เพื่อสร้างการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ
- ปตท. นำระบบ CCMS มาใช้กับกระบวนการจัดซื้อจนถึงการชำระเงิน (Procure-to-Pay) ตั้งแต่ ธ.ค. 57 และปรับปรุงการทำงานของระบบอย่างต่อเนื่อง
- ปัจจุบัน ปตท. ขยายการดำเนินงานไปสู่กระบวนการรับคำสั่งซื้อจนถึงจ่ายเงิน (Order-to-Cash) และผลักดันการใช้งานระบบ CCMS ไปยังบริษัทในกลุ่ม ปตท.



ข้อดีและประโยชน์ที่ได้รับ

ข้อดีในการใช้ระบบฯ

- ✓ ตรวจสอบข้อมูลเงื่อนไขที่กำหนดได้ทุกรายการ (100%)
- ✓ เพิ่มความถี่ในการตรวจได้ตามต้องการ เช่น รายวัน รายสัปดาห์

ประโยชน์ที่ได้รับ

- ✓ ตรวจสอบติดตามและแจ้งเตือนได้ทันการณ์ ทำให้แก้ไขความผิดพลาดได้อย่างรวดเร็ว
- ✓ ผลการตรวจติดตามนำไปสู่การปรับปรุงกระบวนการ และสร้างความเข้าใจของผู้ปฏิบัติงานให้ถูกต้อง

01 การป้องกัน

การตรวจพบการทุจริต **03**

02 การปลูกฝังและส่งเสริม

การตอบสนองต่อการทุจริต **04**



ค่านิยมองค์กร



เก๋

-  สร้างความมั่นคงทางด้านพลังงาน
-  สร้างความมั่นคงทางเศรษฐกิจ
-  พัฒนาประเทศให้เติบโตอย่างยั่งยืน
 - การพัฒนาองค์ความรู้
 - การวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรม

รับผิดชอบต่อ

-  สร้างคุณค่าร่วมระหว่างสังคมและธุรกิจ ภายใต้แนวคิดวิสาหกิจเพื่อสังคม (Social Enterprise)
-  ขับเคลื่อนสังคมก้าวหน้าไปข้างหน้าร่วมกันผ่านการดำเนินงาน CSR
 - การพัฒนาศักยภาพคนทุกวัย
 - การพัฒนาสังคมและชุมชน
 - การอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ดี

-  บริหารจัดการองค์กรให้เป็นไปด้วยความโปร่งใส
-  สร้างเครือข่ายต่อต้านคอร์รัปชันร่วมกับทุกภาคส่วน
-  สร้างความเชื่อมั่นตอบสนองความคาดหวังของผู้นับถือได้เสียอย่างสมดุล

วิสัยทัศน์

“
ผมมีความมุ่งมั่นที่จะทำให้ **กลุ่ม ปตท.**
เป็นองค์กรด้านพลังงานของประเทศไทย
และเป็นแรงขับเคลื่อนประเทศไทยให้ก้าว
ผ่านการเปลี่ยนแปลงใช้เทคโนโลยี และ
นวัตกรรมสู่ทุกภาคส่วน **มุ่งยกระดับ**
ขีดความสามารถการแข่งขันของประเทศ
พัฒนาสังคมและยกระดับคุณภาพชีวิตของ
คนไทยหรือตามแนวคิดที่เรียกว่า **PTT** หรือ
POWERING THAILAND'S
TRANSFORMATION

”

อรรถพล ฤกษ์พิบูลย์

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)



วิสัยทัศน์



PRIDE & TREASURE of THAILAND



PTT POWERING THAILAND'S TRANSFORMATION

By



**PARTNERSHIP
& PLATFORM**



**TECHNOLOGY
FOR ALL**



**TRANSPARENCY
&
SUSTAINABILITY**



ช่องทางการเสริมเสริมความรู้ความเข้าใจ



กิจกรรมเน้นย้ำแนวปฏิบัติ นำไปสู่การประยุกต์ใช้ในการทำงาน



01 การป้องกัน

การตรวจพบการทุจริต **03**

02 การปลูกฝังและส่งเสริม

การตอบสนองต่อการทุจริต **04**

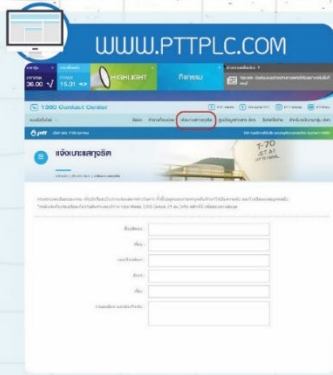


ช่องทางการร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริตของ ปตท. จัดให้มีช่องทางการร้องเรียน 3 ช่องทางดังนี้

รายละเอียดของข้อร้องเรียน

- ชื่อ - สกุล และหมายเลขโทรศัพท์ของผู้ร้องเรียน
- ชื่อ - สกุล ของผู้ถูกร้องเรียน
- ข้อเท็จจริงหรือพฤติกรรมที่เกี่ยวกับการกระทำทุจริต
- ในกรณีที่ไม่มีระบุชื่อ - สกุลผู้ร้องเรียน ต้องระบุพยานบุคคลที่รู้เห็นเหตุการณ์ พยานหลักฐานและรายละเอียด ที่เกี่ยวข้องพร้อมทั้งแนบหลักฐานต่าง ๆ





WWW.PTTPLC.COM

แจ้งเบาะแสทุจริต

@ E-Mail

pttvoice@pttplc.com

จดหมาย

คุณเป็นส่วนหนึ่งที่จะจัดการกระทำทุจริตคอร์รัปชันในองค์กรของเรา



รายละเอียดของข้อร้องเรียน

- ชื่อ - สกุล และหมายเลขโทรศัพท์ของผู้ร้องเรียน
- ชื่อ - สกุล ของผู้ถูกร้องเรียน
- ข้อเท็จจริงหรือพฤติกรรมที่เกี่ยวกับการกระทำทุจริต
- ในกรณีที่ไม่มีระบุชื่อ - สกุลผู้ร้องเรียน ต้องระบุพยานบุคคลที่รู้เห็นเหตุการณ์ พยานหลักฐาน และรายละเอียดที่เกี่ยวข้องพร้อมทั้งแนบหลักฐานต่าง ๆ

มีมาตรการคุ้มครองและให้ความเป็นธรรมแก่ผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลเบาะแสที่เกี่ยวข้องด้วย ทั้งนี้ ข้อมูลของผู้ร้องเรียน จะถูกเก็บเป็นความลับ

กระบวนการจัดการร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริต



01 การป้องกัน

การตรวจพบการทุจริต **03**

02 การปลูกฝังและส่งเสริม

การตอบสนองต่อการทุจริต **04**



กระบวนการจัดการร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริต

- มีหลักเกณฑ์และแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริต (Whistleblowing) ที่ชัดเจน
- มีมาตรการคุ้มครองและให้ความเป็นธรรมแก่ผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลเบาะแสที่เกี่ยวข้อง



การคุ้มครองผู้ร้องเรียนหรือพยาน

ผู้ร้องเรียนหรือพยานที่เป็นพนักงาน ให้เบาะแส ถ้อยคำหรือข้อมูลใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตด้วยความสุจริต มิได้เจตนาให้ร้ายหรือก่อให้เกิดความเสียหายแก่ผู้ถูกร้องเรียน ผู้บังคับบัญชาระดับรองกรรมการผู้จัดการใหญ่ขึ้นไปของผู้ร้องเรียนหรือพยานจะให้ความคุ้มครองพยานอย่างเหมาะสม โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงตำแหน่งงาน ลักษณะงาน สถานที่ทำงาน พักงาน ชมเช้ ะบวนการปฏิบัติงาน เลิกจ้าง หรือกระทำการอื่นใดที่มีลักษณะเป็นการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมต่อบุคคลดังกล่าว ทั้งนี้หากมีความจำเป็นต้องเปลี่ยนแปลง หรือยกเลิกการคุ้มครองบุคคลใดก่อนการพิจารณาจะถึงที่สุด จะต้องได้รับความเห็นชอบจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ก่อน

ในกรณีที่ผู้ร้องเรียนหรือพยานที่เป็นพนักงานไม่มั่นใจในความปลอดภัย ผู้ร้องเรียนหรือพยานสามารถร้องขอให้ผู้บังคับบัญชาระดับรองกรรมการผู้จัดการใหญ่ขึ้นไปของผู้ร้องเรียนหรือพยานกำหนดมาตรการ การคุ้มครองตามสมควร หรือผู้บังคับบัญชาดังกล่าวอาจจัดให้ผู้ร้องเรียนหรือพยานอยู่ในความคุ้มครองตามสมควร



การรักษาความลับ

การดำเนินการใด ๆ ตามข้อกำหนดนี้ จะต้องเป็นไปเพื่อปกป้องข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับผู้ร้องเรียนให้เป็นความลับและไม่เปิดเผยต่อบุคคลอื่น โดยคำนึงถึงความปลอดภัยและความเสียหายของผู้ร้องเรียน แหล่งที่มาของข้อมูล หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่ กรณีจำเป็นในขั้นตอนของการสืบหาข้อเท็จจริง สอบสวนฟ้องร้องดำเนินคดี เป็นพยาน ให้ถ้อยคำ หรือให้ความร่วมมือใด ๆ ต่อศาลหรือหน่วยงานรัฐ

หลักสูตรอบรมกระบวนการสืบสวนสอบสวน เพื่อให้ได้มาซึ่งข้อเท็จจริงและการพิจารณาลงโทษที่เป็นธรรม
โดย วิทยากรจากสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.)

- หลักสูตรที่ 1 สำหรับผู้บริหารระดับสูง
- หลักสูตรที่ 2 สำหรับผู้จัดการฝ่าย

Virtual Classroom
กระบวนการสืบสวน และการสอบสวน
สำหรับผู้บริหารระดับสูง

สถาบันพัฒนาผู้นำและการเรียนรู้กลุ่ม ปตท. (PLLI) ร่วมกับสายงานกำกับดูแล และธรรมาภิบาลองค์กร (พธณ.) และสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ปปช.) ได้จัดอบรมหลักสูตรนี้ขึ้นระหว่างวันที่ 18 กันยายน 63 ให้กับผู้บริหารระดับสูงเพื่อให้ทราบและเข้าใจถึงกระบวนการสืบสวนและสอบสวน เพื่อให้ได้มาซึ่งข้อเท็จจริงและการพิจารณาลงโทษที่เป็นธรรมตั้งแต่ขั้นตอนการรับเรื่องเข้าสู่กระบวนการพิจารณา การตั้งคณะกรรมการฯ การวางแผนและการกำหนดประเด็นการรวบรวมพยานหลักฐานและการตั้งน้ำหนักพยาน รวมถึงการจัดทำรายงาน และประเด็นปัญหาที่พบในกระบวนการดังกล่าว เพื่อดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน

คุณสุพจน์ ศรีงามเมือง
ผู้อำนวยการสำนักโสตถุการทุจริตภาครัฐภาค ๑
สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ



PLLI Inspiring Your Future
PTT Leadership and Learning Institute

หลักสูตรกระบวนการสืบสวน และการสอบสวน
สำหรับผู้จัดการฝ่าย
Virtual Classroom

สถาบันพัฒนาผู้นำและการเรียนรู้กลุ่ม ปตท. (PLLI) ร่วมกับสายงานกำกับดูแล และธรรมาภิบาลองค์กร (พธณ.) และสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ปปช.) ได้จัดอบรมหลักสูตรกระบวนการสืบสวน และสอบสวนสำหรับผู้จัดการฝ่าย จำนวน 2 รุ่น ในวันที่ 25 กันยายน และ 2 ตุลาคม 63 โดยมีเนื้อหาหลักสูตรดังนี้ คือ ขั้นตอนการรับเรื่องร้องเรียนเข้าสู่กระบวนการพิจารณา การตั้งคณะกรรมการฯ การวางแผนและการกำหนดประเด็นการรวบรวมพยานหลักฐาน และการตั้งน้ำหนักพยาน รวมถึงการจัดทำรายงาน และประเด็นปัญหาที่พบในกระบวนการดังกล่าว เพื่อดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน

คุณสุพจน์ ศรีงามเมือง
ผู้อำนวยการสำนักโสตถุการทุจริตภาครัฐภาค ๑
สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ

คุณเดชชาติ ศุภกิจุภกรชัย
ผู้อำนวยการฝ่าย โสตถุการ
สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ



PLLI Inspiring Your Future
PTT Leadership and Learning Institute

ตอบสนองเชิงรุกในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

การนำกรณีศึกษาที่เกิดจากการทุจริตและคอร์รัปชันหรือประพฤติมิชอบ ที่เกิดขึ้นทั้งภายในและภายนอกองค์กรเป็นตัวอย่างแก่พนักงาน รวมไปถึง การสื่อความแนวปฏิบัติที่ถูกต้องในการปฏิบัติงาน

- สร้างความตระหนักรู้ในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน
- ส่งเสริมให้พนักงานปฏิบัติหน้าที่อย่างระมัดระวัง
- สื่อความให้ทราบถึงผลของการปฏิบัติไม่เป็นไปตาม กฎ ระเบียบ และเสนอแนวทางการดำเนินงานที่ถูกต้องแก่พนักงาน

**TOO GOOD TO BE TRUE : บริษัทในความฝัน...อัตราการใช้เงินที่ผิดเกินจริง**

กรณีศึกษา

การฉ้อโกงบัญชี (Financial Statement Fraud) หมายถึง การปรับแต่งตัวเลขทางบัญชี โดยอาศัยความได้เปรียบของช่องโหว่ของหลักการบัญชี และทางเลือกต่างๆ ในการวัดมูลค่าและการเปิดเผยข้อมูลทางบัญชีเพื่อเปลี่ยนข้อมูลทางการเงิน จากสิ่งที่ควรจะเปิดเผยสู่สิ่งที่ต้องการให้เป็น ทั้งนี้การฉ้อโกงบัญชีถือเป็นประเภทหนึ่งในการทุจริต



บริษัท Luckin Coffee ร้านกาแฟสัญชาติจีน ได้ก่อตั้งในปี 2017 และได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฮ่องกง (NASDAQ) ในปี 2019 โดยมีชื่อย่อว่า LK

บริษัท Luckin Coffee มีเป้าหมายในการขยายธุรกิจเพื่อแบ่งส่วนแบ่งทางการตลาดจาก Starbucks ทำให้เกิดความขัดแย้งจากนักลงทุน ซึ่งเป็นแรงจูงใจในการทุจริตของผู้บริหาร

หน่วยงานรัฐบาลของจีนได้มีการตรวจสอบพบว่า ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ (Chief Operating Officer : COO) ร่วมกับทีมงาน ตกแต่งยอดขายไตรมาส 2-4 ของปี 2019 ทำให้มีรายได้เพิ่มมากขึ้นถึงประมาณ 300 ล้านเหรียญสหรัฐหรือ 1 หมื่นล้านบาท คิดเป็นสัดส่วน 40% ของยอดขาย

บทลงโทษ

 Jenny Zhiya Qian ตำแหน่ง ประธานกรรมการบริหาร (CEO)	คณะกรรมการบริษัทมีมติ ปลดออกจากตำแหน่ง
 Jian Liu ตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ (COO)	คณะกรรมการบริษัทมีมติ ปลดออกจากตำแหน่ง

มูลค่าหุ้นลดลงจากเดิม 95% ก่อนการซื้อขายและ NASDAQ ถอดหุ้นออกจากตลาดหลักทรัพย์ฮ่องกงปลายเดือนมิถุนายน 2020

บทบาทหน้าที่ของบุคลากร ปณ. ตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันของ ปณ. บุคลากรของ ปณ. ต้องไม่ดำเนินการหรือเข้าไปมีส่วนร่วมในการทุจริตและคอร์รัปชันในรูปแบบ ทั่วทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยมีหน้าที่ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี มาตรฐานทางจริยธรรม และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของ ปณ. รวมทั้งระเบียบและข้อกำหนดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

ช่องทางเพิ่มเติม GRChelpdesk@pttgc.com โทร 13852,13854

แนวปฏิบัติเรื่อง การรับ-ให้ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง หรือประโยชน์อื่นใด

การรับของขวัญ ของที่ระลึก ตามระเบียบ

กลุ่ม ปณ. งดรับของขวัญ ของที่ระลึก หรือประโยชน์อื่นใดในทุกกรณี

กรณีจำเป็นต้องรับของขวัญและไม่สามารถส่งคืนได้ ให้จัดทำรายงานและนำส่งของขวัญที่หน่วยงาน กรณ. เพื่อพิจารณาให้หน่วยงานภายนอก หากเป็นปฏิทิน หรือของบริโภคซึ่งมีวันหมดอายุน้อยกว่า 1 เดือน ให้เป็นดุลพินิจของผู้บังคับบัญชาของหน่วยงาน

การให้ของขวัญ ของที่ระลึก ตามระเบียบ

มูลค่าไม่เกิน 3,000 บาทต่อคนต่อโอกาส และควรให้ในรูปแบบที่ช่วยส่งเสริมภาพลักษณ์ของ กลุ่ม ปณ.

การให้ของขวัญ ของที่ระลึก ควรดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกันเพื่อไม่ให้เกิดการเลือกปฏิบัติ

ไม่ให้ของขวัญ ของที่ระลึก กรณียศ หรือผลประโยชน์อื่นใด แก่คู่สมรส บุตร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องของเจ้าหน้าที่รัฐ และบุคคลที่ติดต่อด้วย เนื่องจากโดยพฤตินัยถือว่าเป็นการรับแทน

การเลี้ยงรับรอง

การใช้จ่ายสำหรับการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ สามารถทำได้ แต่ต้องใช้จ่ายอย่างสมเหตุผล และไม่ส่งผลกระทบต่อทัศนคติในการปฏิบัติงาน หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ศึกษาเพิ่มเติม **CLICK**

จัดทำโดย ฝ่ายกำกับดูแลและส่งเสริมธรรมาภิบาล (กรณ.)

การตอบสนองต่อการทุจริต (ปราบปราม)

ตอบสนองเชิงรุกในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน การสื่อความให้ความรู้เกี่ยวกับการทุจริตและคอร์รัปชันแก่พนักงาน

CG THE SERIES

เรื่อง สาเหตุของการเกิดคอร์รัปชัน

ปตท. ประกาศนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยกำหนดนิยามไว้ดังนี้

ทุจริต หมายถึง การกระทำใดๆ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมายสำหรับตนเองหรือผู้อื่น โดยนายธรรมวินการกระทำต่าง ๆ ได้แก่

- การฉ้อโกง (Asset Misappropriation)
- การฉ้อโกงบัญชี (Financial Statement Fraud)
- การคอร์รัปชัน (Corruption)

หาก การให้ การเสนอ/ให้คำปรึกษา/สัญญาว่าจ้าง หรือการรับ การเรียกรับ ชำนาญ หรือประโยชน์อื่นใดอย่างใดอย่างหนึ่ง โดยปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือเอกชนผู้มีอำนาจที่เกี่ยวข้อง ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำการหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ อันเป็นการให้สินบนหรือหาประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมในการธุรกิจ

สาเหตุของการเกิดคอร์รัปชัน

มักพบในธุรกรรมระหว่างภาคเอกชน (ผู้เสนอขาย) กับภาครัฐ (ผู้เรียกร้อง)

สาเหตุหลักที่สามารถแบ่งออกได้เป็น 3 กรณี ได้แก่

- การฉ้อโกง** การฉ้อโกงเพื่อความเสียหายของตัว หรือการฉ้อโกงเพื่อการฉ้อโกง
- การฉ้อโกงบัญชี** การฉ้อโกงเพื่อความเสียหายของตัว หรือการฉ้อโกงเพื่อการฉ้อโกง
- การคอร์รัปชัน** การฉ้อโกงเพื่อความเสียหายของตัว หรือการฉ้อโกงเพื่อการฉ้อโกง

โดยแต่ละหน่วยงานด้านความเสียหายด้านคอร์รัปชันแตกต่างกัน ดังนั้น ผู้บริหารและพนักงานจึงต้องมีความรู้ ความเข้าใจ ในสาเหตุของ และลักษณะการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ เพื่อให้สามารถประเมินความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่เกิดจากสาเหตุต่างๆ พร้อมจัดทำแนวทางการปรับปรุงกระบวนการทำงาน เพื่อลดหรือขจัดความเสี่ยงนั้นอย่างสม่ำเสมอ

ปตท. มีนโยบายไม่ให้นักลงทุนดำเนินการหรือ มีส่วนร่วมในการในการทุจริต และคอร์รัปชันกับบุคคลภายนอก และกำหนดให้ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน อย่างเคร่งครัด

อ้างอิงจาก แนวปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการในการกำหนดแนวทางการต่อต้านคอร์รัปชัน โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) จัดทำโดย ฝ่ายกำกับดูแลและส่งเสริมธรรมาภิบาล (กลุ่ม)

การใช้ข้อมูลภายใน เป็นการกระทำผิดหลัก CG

Insider Trading

ผู้ที่เกี่ยวข้องข้อมูลภายในต้องรักษาข้อมูลไว้เป็นความลับ และไม่เปิดเผยข้อมูลไปให้ผู้อื่นในทางเปิดเผย หรือนำข้อมูลมาใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ของตนกับผู้อื่นเพื่อหวังผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่น

ขอความร่วมมือผู้บริหารหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล จดการซื้อ/ขาย/โอนหุ้น ปตท. ระหว่างวันที่ 1 เมษายน 2564 ถึง 15 พฤษภาคม 2564 หรือวันที่ ปตท. ทำการเปิดเผยข้อมูลงบการเงินไตรมาสที่ 1/2564 ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว

หากผู้บริหารหรือผู้ที่เกี่ยวข้องข้อมูลมีความประสงค์จะขายหลักทรัพย์ซึ่งมีข้อมูลภายใน ปตท. ในช่วงเวลาที่ไม่ได้อยู่ในช่วงของการซื้อ/ขาย/โอน หุ้น ปตท. ต้องจัดทำรายงานให้ฝ่ายการบัญชีทราบล่วงหน้า 2 วันผ่านระบบ Intranet [Click](#)

สำนักงานกรรมการผู้จัดการใหญ่ (สทญ.) สอนตามแนบที่ โทร. 13860

Tipset คอรัปชัน CG

YEAR	2016	2017	2018	2019	2020	CHANGE 2019-2020
SCORE	35	37	36	36	36	↔
WORLD RANK	101	96	99	101	104	↓
ASIA PACIFIC RANK	19/31	18/31	18/31	19/31	19/31	↔
ASEAN RANK	5/10	4/10	5/10	6/10	5/10	↑

Corruption Perception Index 2020 THAILAND

Score 36 World Rank 104

ดัชนีการรับรู้การทุจริต (CPI) คือ ดัชนีที่สะท้อนภาพลักษณ์การทุจริตของประเทศต่างๆ ทั่วโลก

ปตท. มุ่งมั่นเสริมสร้างภาพลักษณ์ด้านความซื่อสัตย์สุจริตและการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยมุ่งหวังจะเป็นส่วนหนึ่งในการยกระดับความซื่อสัตย์สุจริตและการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

- การประกาศนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน (Anti-Fraud and Corruption Policy)
- การประกาศนโยบายจริยธรรมของปตท. (No Gift Policy)
- การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชันในทุกกระบวนการทำงาน
- คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ปฏิบัติตาม กฎหมาย นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด และคำชี้แจง ปตท.
- การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA)
- การได้รับรางวัลเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (Thai Private Sector Collective Action Against Corruption: CAC)

อ้างอิงจาก ฝ่ายกำกับดูแลและส่งเสริมธรรมาภิบาล (กลุ่ม)

ทฤษฎีสามเหลี่ยมทุจริต (Fraud Triangle)

จากทฤษฎีการทุจริตของ Donald Cressey ได้ระบุว่าในการกระทำการทุจริตนั้น เกิดจากองค์ประกอบ ทั้งสิ้น 3 ประการ โดยทั้ง 3 ประการ จะต้องเกิดขึ้นพร้อมกันทั้งหมด จึงจะเกิดการทุจริตขึ้น โดยนิยามเรียกว่า สามเหลี่ยมทุจริต (Fraud Triangle)

ความกดดันหรือแรงจูงใจด้านการเงิน (Pressure) หมายถึง ความต้องการ ความยากลำบาก เช่น ความกดดันที่จะต้องทำให้อัตราผลตอบแทนที่กำหนด, ความกดดันในการทำให้บรรลุเป้าหมายหรือยอดขายที่กำหนด เป็นต้น

การหาเหตุผลมาอ้างตัวเอง หรือข้ออ้างในการทุจริต (Rationalization) ที่ทำให้ผู้กระทำผิดรู้สึกดีขึ้น โดยผู้กระทำผิดมักจะหาข้ออ้างเพื่อปกป้องความรู้สึกของตนเองหรือเป็นการกระทำที่ผิดจริยธรรม เช่น การคิดว่าไม่มีใครรู้จึงไม่ผิดจริยธรรม, หากไม่ทำ การตัดสินใจจะดีกว่าให้สูญเสียเงินไป เป็นต้น

โอกาส (Opportunity) โอกาสในการกระทำการทุจริตหรือคอร์รัปชัน เนื่องจากมีช่องโหว่ในการปฏิบัติงาน เช่น การควบคุมขาดประสิทธิภาพ ความซับซ้อนของโครงสร้างองค์กร

“ทุจริต” (Fraud) หมายถึง การกระทำผิดๆ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย สำหรับตนเองหรือผู้อื่น โดยนายธรรมวินการกระทำต่าง ๆ ได้แก่

- การฉ้อโกง (Asset Misappropriation)
- การฉ้อโกงบัญชี (Financial Statement Fraud)
- การคอร์รัปชัน (Corruption)

หากองค์กรที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ปตท. มีหลักการที่: ไม่ลดทอนแห่ง คงอยู่ หรือ ให้ลดทอนแต่บุคลากรที่ปฏิเสธการทุจริตและคอร์รัปชัน แม้ว่าจะทำให้สูญเสียโอกาสทางธุรกิจ

สำนักงานกรรมการผู้จัดการใหญ่ (สทญ.) สอนตามแนบที่ โทร. 13854