



การแจ้งเบาะแสและการร้องเรียน

# WHISTLE BLOWING



## นโยบายการแจ้งเบาะแสและการร้องเรียน (Whistle Blower Policy)

บริษัท น้ำตาลไทยอุดรธานี จำกัด (“บริษัท”) และบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) มีแนวทางในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรมตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณธุรกิจ จึงได้กำหนดให้มีนโยบายการแจ้งเบาะแสและการร้องเรียน เพื่อใช้เป็นช่องทางการแจ้งเบาะแสและการร้องเรียนให้กับพนักงาน ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม รวมถึงบุคคลที่มีข้อสงสัยหรือพบเห็นการกระทำที่ขัดต่อหลักจรรยาบรรณ กฎเกณฑ์ และรวมถึงพฤติกรรมที่อาจนำไปสู่การทุจริต คอร์รัปชัน การฉ้อโกง การประทุพติที่มีขอบของบุคคลภายในกลุ่มบริษัท ที่ขัดต่อหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

### นโยบายในการรายงานเบาะแส

กลุ่มบริษัทกำหนดนโยบายในการรายงานเบาะแส ซึ่งเป็นมาตรการในการคุ้มครองและให้ความเป็นธรรมแก่ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลอื่น ๆ ในการแจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแส เกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบข้อบังคับของกลุ่มบริษัท เพื่อให้มีการแก้ไขปรับปรุงอย่างมีประสิทธิภาพ

### ขอบเขตเบาะแสและการร้องเรียน

1. การกระทำทุจริตคอร์รัปชัน และ/หรือ ฉ้อโกง
2. การใช้อำนาจในทางไม่ชอบหรือไม่เป็นธรรม
3. การใช้เงิน ทรัพย์สิน และ/หรือ สิ่งอำนวยความสะดวกของกลุ่มบริษัทโดยไม่ได้รับการอนุมัติ
4. มีความเกี่ยวข้องกับความสัมพันธ์ทางผลประโยชน์ และ/หรือ ตำแหน่งโอกาสทางธุรกิจ
5. การไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และ/หรือ จรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจ
6. มีการกระทำที่เป็นอันตราย และ/หรือผิดกฎหมาย
7. การละเลย และ/หรือ การทุจริตคอร์รัปชันต่อหน้าที่
8. เรื่องที่มีผลกระทบต่อประโยชน์หรือชื่อเสียงของบริษัท หรือบริษัทย่อย
9. การกระทำความผิดทางอาญาหรือการยุยงให้กระทำความผิด
10. การกระทำที่ผิดกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับของบริษัท หรือการไม่ปฏิบัติตามนโยบายในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณการดำเนินธุรกิจ
11. การเปิดเผยข้อมูลของกลุ่มบริษัทโดยไม่ได้รับอนุญาต
12. การกระทำที่เสี่ยงต่อความปลอดภัย และการรักษาความปลอดภัยในทรัพย์สิน สิ่งอำนวยความสะดวกและ/หรือ ต่อพนักงานของกลุ่มบริษัท
13. การกระทำที่ไม่เป็นไปตามมาตรฐานวิชาชีพที่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อกลุ่มบริษัท
14. การกระทำที่ข่มขู่ คุกคาม แก่กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของกลุ่มบริษัท
15. รายงานทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง ระบบการควบคุมภายในที่บกพร่อง และการจัดทำเอกสารทางการเงินที่เป็นเท็จหรือไม่เป็นไปตามมาตรฐานหรือแนวทางการปฏิบัติทั่วไป
16. การปกปิดข้อมูลดังกล่าวข้างต้น โดยเจตนา

### ขอบเขตเบาะแสและเรื่องร้องเรียนที่ไม่ควรรายงาน

1. ข้อมูลที่เป็นเท็จและไม่มีเหตุอันเป็นสมควร
2. ข้อมูลที่เป็นการใส่ร้ายป้ายสี
3. ข้อมูลที่ไม่มีพยานหลักฐานเพียงพอ

### วิธีการในการรายงานเบาะแสและการร้องเรียน

บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกองค์กร แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการกระทำผิดตามที่ระบุในข้างต้น โดยระบุให้ชัดเจนว่าเป็นเอกสารลับ ตามวิธีการดังต่อไปนี้

1. แจ้งชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ที่ติดต่อได้ของผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนอย่างชัดเจน รวมถึงชื่อของบุคคลผู้กระทำความผิดและเหตุการณ์กระทำผิดที่เป็นข้อมูลที่เชื่อถือได้ มีหลักฐาน พยาน (ถ้ามี) อย่างไรก็ตาม ผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนสามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผยตนเองได้ หากเห็นว่าการเปิดเผยนั้นจะทำให้เกิดความไม่ปลอดภัย หรือเกิดความเสียหายใด ๆ แต่หากมีการเปิดเผยตนเองก็จะทำให้บริษัทสามารถรายงานความคืบหน้าชี้แจงข้อเท็จจริงให้ทราบ หรือบรรเทาความเสียหายได้สะดวกและรวดเร็วยิ่งขึ้น
2. ผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกองค์กร หากพบเห็นการกระทำความผิด สามารถแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนผ่านช่องทางต่าง ๆ ตามที่เห็นว่าเหมาะสม ดังนี้
  - 1) ทางไปรษณีย์ โดยส่งมาที่  
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ  
บริษัท น้ำตาลไทยอุดรธานี จำกัด  
9/5 ถนนพหลโยธิน แขวงวัดเทพศิรินทร์ เขตป้อมปราบศัตรูพ่าย กรุงเทพฯ
  - 2) ทางอีเมล โดยกลุ่มบริษัทได้จัดทำระบบในการแจ้งข้อร้องเรียนโดยส่งมาที่ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะทำงานรับและพิจารณาข้อร้องเรียนทาง [whistleblowing@thaisugarmill.com](mailto:whistleblowing@thaisugarmill.com)

ผู้ร้องเรียนต้องระบุรายละเอียดข้อเท็จจริงหรือพยานหลักฐานที่ชัดเจนเพียงพอที่แสดงให้เห็นว่า มีเหตุอันสมควรเชื่อได้ว่ามีการกระทำที่เป็นการฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับของกลุ่มบริษัท หรือจรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจ การร้องเรียนจะถือเป็นความลับที่สุด และผู้ร้องเรียนสามารถร้องเรียนได้มากกว่าหนึ่งช่องทาง การเปิดเผยตนเองทำให้กลุ่มบริษัทสามารถแจ้งผลดำเนินการหรือรายละเอียดเพิ่มเติมในเรื่องที่ร้องเรียนให้ผู้ร้องเรียนทราบได้

ทั้งนี้ ได้มีการเปิดเผยช่องทางการรับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และ เว็บไซต์ของบริษัท

### ขั้นตอนการตรวจสอบข้อเท็จจริง

1. ประธานคณะกรรมการตรวจสอบจะส่งเรื่องให้คณะทำงานรับและพิจารณาข้อร้องเรียน เป็นผู้ดำเนินการตรวจสอบและรวบรวมข้อเท็จจริง หรืออาจมอบหมายให้บุคคลหรือหน่วยงานที่ไว้วางใจได้เป็นผู้ตรวจสอบข้อเท็จจริง
2. คณะทำงานและพิจารณาข้อร้องเรียน และ/หรือ ผู้ได้รับมอบหมายมีอำนาจเชิญให้พนักงานผู้ใดผู้หนึ่งมาให้ข้อมูลหรือขอให้จัดส่งเอกสารใด ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อการตรวจสอบหาข้อเท็จจริง โดยกำหนดให้มีการดำเนินการตรวจสอบให้เสร็จสิ้นภายใน 30 วัน

3. หากตรวจสอบแล้วพบว่ามีการกระทำตามที่มีการร้องเรียนจริงกลุ่มบริษัทจะดำเนินการดังต่อไปนี้
  - 3.1 คณะทำงานและพิจารณาข้อร้องเรียนจะเสนอเรื่องพร้อมความเห็นและกำหนดแนวทางในการปฏิบัติที่ถูกต้องต่อคณะกรรมการบริหารเพื่ออนุมัติการดำเนินการที่เกี่ยวข้องต่อไป โดยแจ้งให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป
  - 3.2 บริษัทจะเริ่มดำเนินการสอบสวนโดยเร็วที่สุดเท่าที่จะสามารถทำได้ โดยคำนึงถึงลักษณะความร้ายแรงของข้อกล่าวหาหรือข้อร้องเรียน และจะดำเนินการด้วยความระมัดระวังเพื่อที่จะไม่ส่งผลกระทบต่อคุณภาพและรายละเอียดของการสอบสวน
  - 3.3 กระบวนการสอบสวนต้องแล้วเสร็จภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับเรื่องร้องเรียนจากผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียน (หากไม่สามารถสรุปผลการดำเนินการได้ภายใน 30 วัน ดังกล่าว ให้แจ้งเหตุผลให้ผู้ประสานงานเรื่องร้องเรียนทราบ)
  - 3.4 บริษัทจะแจ้งความคืบหน้าและผลการพิจารณาเรื่องร้องเรียนการกระทำผิดและการทุจริต ให้กับผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนที่ได้เปิดเผยตนเองกับบริษัท อย่างไรก็ตามในบางครั้งด้วยเหตุผลความจำเป็นในเรื่องข้อมูลส่วนบุคคลและรักษาความลับ บริษัทอาจไม่สามารถให้ข้อมูลในรายละเอียดเกี่ยวกับการสอบสวนหรือการลงโทษทางวินัยได้ พร้อมทั้งรายงานสรุปผลการดำเนินการเกี่ยวกับการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนต่อหัวหน้าฝ่ายของฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อนำรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบต่อไป
  - 3.5 ในกรณีที่ข้อร้องเรียนก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้หนึ่งผู้ใด จะเสนอวิธีการบรรเทา ความเสียหายที่เหมาะสมและเป็นธรรมให้กับผู้เสียหาย

#### การคุ้มครองผู้ที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแส

1. ผู้ร้องเรียนต้องระบุตัวตนและระบุรายละเอียดข้อเท็จจริงหรือหลักฐานที่ชัดเจนเพียงพอที่แสดงให้เห็นว่ามีเหตุอันสมควรเชื่อได้ว่ามีการกระทำที่เป็นการฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ หรือจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท เกิดขึ้น ทั้งนี้การเปิดเผยตนเอง ก็จะทำให้ผู้รับข้อร้องเรียนสามารถดำเนินการได้อย่างรวดเร็วยิ่งขึ้น
2. ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกลุ่มบริษัท ถือเป็นความลับ และจะเปิดเผยเท่าที่จำเป็น โดยคำนึงถึงความปลอดภัย และความเสียหายของผู้ร้องเรียน แหล่งที่มาของข้อมูลหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ผู้รับผิดชอบในทุกขั้นตอนจะต้องเก็บรักษาข้อมูลที่ได้รับรู้ไว้ในชั้นความลับสูงสุด และไม่เปิดเผยต่อบุคคลอื่น หากฝ่าฝืนถือเป็นการกระทำผิดวินัยอย่างร้ายแรง
3. ผู้แจ้งเบาะแส ผู้ร้องเรียน และผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง จะได้รับความ คุ้มครองสิทธิไม่ว่าจะเป็นพนักงานหรือบุคคลภายนอก เพื่อให้ได้รับความปลอดภัยและมีลูกกลั่นแก่กล้า โดยบริษัทจะไม่เปิดเผย ชื่อตัว ชื่อสกุล ที่อยู่ ภาพหรือข้อมูลอื่นใดที่สามารถระบุตัวผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ข้อมูลหรือความร่วมมือได้
4. กรณีผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ข้อมูลหรือความร่วมมือ เห็นว่าตนเองอาจได้รับความไม่ปลอดภัย หรืออาจเกิดความเดือดร้อนเสียหาย ผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ข้อมูลหรือความร่วมมือสามารถขอให้บริษัท กำหนดมาตรการคุ้มครองตามความเหมาะสม หรือบริษัทอาจให้ความคุ้มครองเพิ่มเติมตามความเหมาะสม โดยจะพิจารณาจากระดับความร้ายแรงและแนวโน้มที่จะเกิดความเสียหายหรือความไม่ปลอดภัยต่อผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ข้อมูลหรือความร่วมมือ โดยไม่ต้องร้องขอก็ได้

5. พนักงานที่ปฏิบัติต่อบุคคลอื่นด้วยวิธีการที่ไม่เป็นธรรม เลือกปฏิบัติด้วยวิธีการที่ไม่เหมาะสม หรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อบุคคลอื่นอันมีเหตุจูงใจมาจากการที่บุคคลอื่นนั้นได้ร้องเรียน ได้แจ้งข้อมูลร้องเรียน หรือให้เบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ หรือจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท รวมไปถึงการที่บุคคลอื่นนั้นฟ้องร้องดำเนินคดี เป็นพยานให้ถ้อยคำ หรือให้ความร่วมมือใด ๆ ต่อศาลหรือหน่วยงานของรัฐ ถือเป็นการกระทำความผิดทางวินัยที่ต้องได้รับโทษ ทั้งนี้ อาจได้รับ โทษตามที่กฎหมายกำหนดไว้ หากการกระทำนั้นถือเป็นการกระทำความผิดตามกฎหมาย
6. ผู้ที่ได้รับความเดือดร้อนเสียหายจะได้รับการบรรเทาความเสียหายด้วยวิธีการหรือกระบวนการที่มีความเหมาะสมและเป็นธรรม
7. บริษัทจะไม่กระทำการใด ๆ อันไม่เป็นธรรมต่อผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ข้อมูลหรือความร่วมมือไม่ว่าโดยการเปลี่ยนแปลงตำแหน่งงาน ลักษณะงาน สถานที่ทำงาน สักพักงาน ชมเชย ควบคุมการปฏิบัติงาน การเลิกจ้าง หรือกระทำการอื่นใดในลักษณะเป็นการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมต่อผู้นั้น
8. ผู้ใดที่กระทำการตอบโต้หรือคุกคามผู้ให้เบาะแสจะถูกดำเนินการอย่างเหมาะสม รวมทั้งถูกดำเนินคดีตามกฎหมาย

#### **การรายงานข้อมูลที่เป็นเท็จ**

หากการแจ้งเบาะแสร้องเรียนให้ถ้อยคำ หรือให้ข้อมูลใด ๆ ที่พิสูจน์ได้ว่าเป็นการกระทำโดยไม่ สุจริต เป็นข้อมูลที่ เป็นเท็จ อันเนื่องมาจากเจตนาบิดเบือนข้อเท็จจริงหรือเป็นการกล่าวร้ายต่อผู้อื่น กรณีเป็น พนักงานของกลุ่มบริษัท ให้ถือว่าผู้ ที่ รายงานข้อมูลนั้นมีความผิดทางจรรยาบรรณของกลุ่มบริษัท จะได้รับการลงโทษทางวินัยตาม ระเบียบข้อบังคับของกลุ่มบริษัท และ/หรือบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง แต่หากเป็นบุคคลภายนอกที่เป็นผู้กระทำให้กลุ่มบริษัทได้รับความเสียหาย ทางกลุ่ม บริษัทจะดำเนินคดีตามกฎหมายกับบุคคลนั้นต่อไป

#### **การทบทวนนโยบาย**

นโยบายการแจ้งเบาะแสและการร้องเรียนจะได้รับการทบทวนและประเมินความเพียงพอและความเหมาะสมของ นโยบายเป็นประจำทุกปี