



Thailand Clearing House

นโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณ

บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด

(Corporate Governance Policy and Code of Conduct)

สารบัญ

สารจากประธานกรรมการ	2
บทนำ	3
การดูแลให้มีการปฏิบัติตามและการทบทวน	4
คำนิยาม	5

ส่วนที่ 1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บทนำ	6
1. การดำเนินธุรกิจตามที่ผู้มีส่วนได้เสีย	7
2. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส	7
3. บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ	7

ส่วนที่ 2 จรรยาบรรณ

หมวดที่ 1 จรรยาบรรณในการดำเนินกิจการ

1. การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย	8
2. การต่อต้านการทุจริตและการคอร์รัปชัน	10
3. การป้องกันการฟอกเงิน	10
4. การป้องกันและจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์	10
5. การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์	10
6. การใช้ข้อมูลภายในและการรักษาข้อมูลความลับ	10
7. การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	11
8. การรับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน	11

หมวดที่ 2 จรรยาบรรณกรรมการ อนุกรรมการ ที่ปรึกษา 13

หมวดที่ 3 จรรยาบรรณพนักงาน 14

สารจากประธานกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด ยึดหลักบรรษัทกิษาลในการกำกับดูแล กิจการเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด มีการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ยุติธรรม ด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม ตลอดจนมุ่งมั่นพัฒนาธุรกิจให้เดิมโตอย่างต่อเนื่อง และ สร้างคุณค่าให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มและสังคมโดยรวม รวมถึงสนับสนุนการเดิมโตและการเปลี่ยนแปลงของ ตลาดทุนไทยให้มีการพัฒนาอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด ได้อนุมัติใช้ “นโยบายการกำกับดูแล กิจการและธรรมาภรณ์บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด” เพื่อให้มีความชัดเจนในการสื่อสารถึง แนวทางในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากร โดยมุ่งหวังให้บุคลากรทุกคนที่ปฏิบัติงานเพื่อบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด ได้ศึกษาและทำความเข้าใจถึงเนื้อหาสาระในนโยบายฯ ฉบับนี้ และยึดมั่นเป็นแนวทางในการปฏิบัติเพื่อรับรองไว้ว่างไว้วางใจของผู้ที่มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่มีต่องค์กร ซึ่งจะช่วยสนับสนุนให้บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นองค์กรที่น่าเชื่อถือ มีการดำเนินงานโปร่งใส รวมทั้งเป็นการเสริมสร้าง ความแข็งแกร่งและศักยภาพในการแข่งขันของตลาดทุนไทยโดยรวม

/NN ณ วันที่/

(นางเกศรา มัญชุรี)
ประธานกรรมการ
กรกฎาคม 2560

บทนำ

บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด ("บริษัท") ในฐานะบริษัทอย่างตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลาดหลักทรัพย์ฯ") โดยตลาดหลักทรัพย์ฯ ถือหุ้นร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนได้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณของบริษัทฯ โดยยึดแนวทางเดียวกับกลุ่มตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่ได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ The Organization for Economic and Co-operation (OECD) มาใช้เป็นแนวทางหลัก รวมทั้งได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทด้วยการปรับใช้โดยอนุโลม อีกทั้งได้เพิ่มเติมมาตรฐานการดำเนินการตามมาตรฐานสากลในการประกอบการเป็นสำนักหักบัญชี อาทิ Principles for Financial Market Infrastructures (PFMI) และ European Market Infrastructure Regulation (EMIR) เพื่อให้เหมาะสมกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทั้งภาครัฐกิจ ผู้ลงทุน ตลอดจนตลาดทุนและสังคมโดยรวม ซึ่งเป็นส่วนสนับสนุนการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน

การดูแลให้มีการปฏิบัติตามและการทบทวน

1. คณะกรรมการบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด คาดหวังให้บุคลากรทุกระดับที่ปฏิบัติงานเพื่อ บริษัทฯ ให้ความสำคัญและยึดถือปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการและธรรมาภิบาลบริษัทฯ อย่าง เคร่งครัด เพื่อให้บริษัทฯ มีมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการที่เป็นที่ยอมรับ
2. กรรมการและผู้บริหารควรเป็นผู้นำในการปฏิบัติเพื่อเป็นแบบอย่างให้กับพนักงาน ผู้บังคับบัญชาควรดูแล ให้พนักงานภายใต้สายบังคับบัญชา มีความเข้าใจและปฏิบัติตามธรรมาภิบาลอย่างเคร่งครัด ไม่สามารถ อ้างได้ว่าไม่ทราบแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายฯ ฉบับนี้
3. เมื่อมีข้อสงสัย ไม่แน่ใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามธรรมาภิบาล ให้ปรึกษากับผู้บังคับบัญชา หรือฝ่ายกำกับ กิจกรรมองค์กร หรือหน่วยงานที่ทำหน้าที่อย่างเดียวกันแต่เรียกชื่ออื่นอีก ซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบในการ กำกับดูแลการปฏิบัติตามธรรมาภิบาล
4. จรรยาบรรณถือเป็นวินัยอย่างหนึ่ง ซึ่งพนักงานทุกคนต้องดำเนินตนและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด พนักงานที่ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจะถูกพิจารณาโทษทางวินัย ตามระเบียบว่าด้วยการบริหารงานบุคคล การกระทำต่อไปนี้เป็นการทำผิดธรรมาภิบาล
 - (1) ไม่ปฏิบัติตามธรรมาภิบาล
 - (2) แนะนำ ส่งเสริมหรือสนับสนุนให้ผู้อื่นไม่ปฏิบัติตามธรรมาภิบาล
 - (3) ละเลยเพิกเฉยเมื่อพบเห็นการฝ่าฝืนหรือการไม่ปฏิบัติตามธรรมาภิบาล ในกรณีที่ตนทราบหรือ ทราบเนื่องจากเกี่ยวข้องกับงานภายใต้ความรับผิดชอบของตน
 - (4) ไม่ให้ความร่วมมือหรือขัดขวางการสืบสวน สอบสวนหาข้อเท็จจริงที่อ้างว่าได้มีการฝ่าฝืน หรือ การไม่ปฏิบัติตามธรรมาภิบาล
 - (5) การกระทำอันไม่เป็นธรรมต่อผู้อื่น เนื่องจากการที่ผู้นั้นรายงานการไม่ปฏิบัติตามธรรมาภิบาล นอกเหนือจากนี้ พนักงานที่ทำผิดธรรมาภิบาลอาจได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นเป็น ความผิดตามกฎหมาย
5. คณะกรรมการบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด จัดให้มีการสอบทานและประเมินความ เพียงพอ และความเหมาะสมของนโยบายการกำกับดูแลกิจการและธรรมาภิบาลบริษัทฯ ตามความ เหมาะสม และหากมีการปรับปรุงอย่างมีนัยสำคัญจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการฯ

คำนิยาม

บริษัทฯ	หมายถึง บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด
ตลาดหลักทรัพย์ฯ	หมายถึง ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
คณะกรรมการฯ	หมายถึง คณะกรรมการบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด
อนุกรรมการ และ ที่ปรึกษา	หมายถึง อนุกรรมการ ที่ปรึกษา รวมถึงบุคคลซึ่งได้รับแต่งตั้งโดย คณะกรรมการบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด
ผู้มีส่วนได้เสีย	หมายถึง คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ลูกค้า พนักงาน คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่ง ภาครัฐ ตลอดจนองค์กรอื่นๆ ในสังคม
ลูกค้า	หมายถึง ผู้ใช้บริการของบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด
พนักงาน	หมายถึง กรรมการผู้จัดการ รวมถึงบุคลากรที่ปฏิบัติงานเพื่อบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด
คู่ค้า	หมายถึง ผู้จัดหาสินค้าและบริการให้กับบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด
สิ่งของหรือ ประโยชน์อื่นใด	หมายถึง เงินหรือสิ่งของที่มีมูลค่า ได้แก่ การลดราคาสินค้า สิทธิพิเศษ ในการรับความบันเทิง การรับบริการ การสนับสนุนค่าใช้จ่ายต่างๆ เช่น ค่าเดินทาง ค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียวกัน การให้สิทธิพิเศษที่ไม่ใช่เป็นสิทธิที่จัดไว้สำหรับบุคคลทั่วไป รวมถึงประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่กันในโอกาสต่างๆ ตามประเพณีนิยม
ประเพณีนิยม	หมายถึง เทศกาลหรือวันสำคัญซึ่งอาจมีการให้ของขวัญกัน และให้หมายความรวมถึงโอกาสในการแสดงความยินดี มารยาทที่ถือปฏิบัติกัน ในสังคมด้วย
ทรัพย์สินทางปัญญา	หมายความรวมถึง ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร อนุสิทธิบัตร เครื่องหมายการค้า เครื่องหมายบริการ ความลับทางการค้า

ส่วนที่ 1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บทนำ

บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นนิติบุคคลที่ตลาดหลักทรัพย์ เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่โดยถือหุ้นร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน การประกอบการในฐานะสำนักหักบัญชี อยู่ภายใต้พระราชบัญญัติ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 สำหรับสำหรับตราสารทุนและตราสารหนี้ พระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546 สำหรับสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง โดยมีสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เป็นผู้กำกับดูแลการประกอบธุรกรรมต่างๆ ของสำนักหักบัญชี นอกจากนี้ ในฐานะการเป็นบริษัทจำกัด ต้องปฏิบัติตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ ดังนั้น หลักการกำกับดูแลกิจการในส่วนที่เกี่ยวกับสิทธิของผู้ถือหุ้น และการประชุมใหญ่ จึงเป็นไปตามบทบัญญัติของกฎหมาย สำหรับหลักเกณฑ์เกี่ยวกับโครงสร้างคณะกรรมการ การตั้งหรือถอนกรรมการ การจัดประชุมผู้ถือหุ้น การออกเสียงลงคะแนน ฯลฯ จะดำเนินการตามข้อบังคับของบริษัทฯ ซึ่งได้รับอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ดังนั้น คณะกรรมการของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการตามจำนวนที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นกำหนด ซึ่งประกอบด้วยผู้ที่มีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์ที่มีความหลากหลาย และเป็นผู้เชี่ยวชาญด้านธุรกิจ หลักทรัพย์ ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ตราสารอ้างอิง หรือธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้อง หรือการบริหารความเสี่ยง อันจะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินกิจการสำนักหักบัญชี ทั้งนี้ ในคณะกรรมการ ต้องประกอบด้วยกรรมการ อิสระตามจำนวนที่ประกาศคณะกรรมการตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการประกอบการเป็นสำนักหักบัญชี หลักทรัพย์ และสำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากำหนด นอกจากนี้ กรรมการต้องไม่มีลักษณะต้องห้าม ตามที่กฎหมายกำหนด

สำหรับการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการฯ จะนำเสนอให้คณะกรรมการฯ พิจารณา และเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ทั้งนี้ การบริหารจัดการของบริษัทฯ อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการฯ โดยมีกรรมการผู้จัดการดูแลรับผิดชอบบริหารกิจการให้เป็นไปตามนโยบาย แผนการดำเนินงาน ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการฯ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ นอกจากนี้ คณะกรรมการฯ ได้มอบหมายให้คณะกรรมการเพื่อพิจารณากลั่นกรองงานสำคัญให้กับคณะกรรมการฯ ทั้งด้านการบริหารความเสี่ยง การพิจารณาความผิด การลงโทษทางวินัย และการวินิจฉัยอุทธรณ์ อนึ่ง เพื่อให้การกำกับดูแลกิจการของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ ในภาพรวมสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน คณะกรรมการ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และคณะกรรมการบรรหัตภินิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคมทำหน้าที่สนับสนุนงานให้กับหงตตลาดหลักทรัพย์ และบริษัทย่อย

นโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ยึดถือแนวทางเดียวกับกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่ได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีทั้งในระดับประเทศไทยและระดับสากลมาปรับใช้ และบริษัทฯ ได้มีการเพิ่มเติมนโยบายและแนวปฏิบัติที่สอดคล้องตามมาตรฐานสากลที่เกี่ยวข้องกับการประกอบการเป็นสำนักหักบัญชี อาทิ Principles for Financial Market Infrastructures (PFMI) และ European Market Infrastructure Regulation (EMIR) โดยนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ มีองค์ประกอบดังนี้

1. การดำเนินถึงบทบาทต่อผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการฯ ยึดมั่นดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบและกำกับดูแลให้การดำเนินงานของบริษัทฯ มีความโปร่งใส และเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยมีแนวทางในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ตามรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในธรรมาภรณ์

คณะกรรมการฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการสื่อสารข้อมูลที่เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ กับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ซึ่งเป็นส่วนสำคัญในกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีช่องทางการสื่อสารที่หลากหลาย และมีประสิทธิภาพ อันจะช่วยให้สามารถสื่อสารข้อมูลสำคัญไปยังผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มได้อย่างทั่วถึง และรวดเร็ว โดยดำเนินถึงความเหมาะสมในการรับรู้ข้อมูลของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม นอกจากนี้ ในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ อาทิ การพัฒนาระบบการให้บริการ การออกแบบหรือปรับปรุงภูมิประเทศ จะมีการศึกษาผลต่อเสียของการดำเนินการตั้งแต่ต้น ตลอดจนรับฟังความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะจากผู้มีส่วนได้เสีย

2. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

คณะกรรมการฯ มีบทบาทในการกำกับดูแลให้บริษัทฯ มีการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะและผู้มีส่วนได้เสียโดยยึดหลักความถูกต้อง ทันเวลา และโปร่งใส ผ่านช่องทางที่เข้าถึงข้อมูลได้ง่าย มีความเท่าเทียมกันและนำเข้าถึงโดยข้อมูลที่เปิดเผยนั้นประกอบด้วยข้อมูลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลที่มิใช่ข้อมูลทางการเงิน ให้มีการเปิดเผยผ่านรายงานประจำปีของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ และเว็บไซต์ของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ นอกจากนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยหรือเผยแพร่ภูมิประเทศ ข้อมูลคับ หรือข้อมูลเกี่ยวกับการให้บริการของบริษัทฯ อย่างเพียงพอ เพื่อให้ลูกค้า หรือผู้เกี่ยวข้องเข้าใจขั้นตอนและวิธีการบริหารความเสี่ยงของสำนักหักภาษี

3. บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการฯ มีอำนาจและหน้าที่จัดการกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท และด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ด้วยความระมัดระวัง (duty of care) และด้วยความซื่อสัตย์สุจริต (duty of loyalty) โดยดำเนินถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ รวมถึงดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินกิจการให้เป็นไปตามมติคณะกรรมการฯ กฎหมาย ระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้ รายละเอียดเกี่ยวกับขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการฯ กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการฯ ซึ่งคณะกรรมการฯ ได้อนุมัติจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร โดยระบุเนื้อหาเกี่ยวกับองค์ประกอบของคณะกรรมการ การตั้งกรรมการบริษัท วาระการดำรงตำแหน่ง หน้าที่ของคณะกรรมการ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ การประชุมคณะกรรมการ การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ และการพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

ส่วนที่ 2 จรรยาบรรณ

หมวดที่ 1 จรรยาบรรณในการดำเนินกิจการ

กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีเจตนา谋ณ์ในการดำเนินกิจการที่มุ่งเน้นการสนับสนุนการเติบโตทางเศรษฐกิจ ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส ยุติธรรม และมีความเป็นกลาง ตลอดจนปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างเคร่งครัด

เนื่องด้วยบริษัทฯ ทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางการซื้อขาย โดยการเข้าแทนที่เป็นคู่สัญญา และรับประกันการชำระราคาและส่งมอบในทุกๆ รายการซื้อขายที่เกิดขึ้น หากสมาชิกฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดไม่ปฏิบัติตามสัญญา สำนักหักบัญชีจะเป็นผู้รับผิดชอบแทนโดยจ่ายชำระราคา หรือส่งมอบหลักทรัพย์ให้กับคู่สัญญาแทน ทั้งนี้ การเป็นคู่สัญญาของสำนักหักบัญชีดังกล่าว เพื่อเป็นการสร้างความเชื่อมั่นในการซื้อขาย หลักทรัพย์ให้แก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในตลาดทุกฝ่าย

ดังนั้น บริษัทฯ จึงมุ่งมั่นที่จะทำให้การชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์เป็นไปโดยยุติธรรม โปร่งใส และส่งเสริมความมีเสถียรภาพของตลาดทุน รวมทั้งสามารถสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้เกี่ยวข้อง ผ่านเครื่องมือการทำงานอันหมายถึงระบบงานระหว่างสำนักหักบัญชีและสมาชิกที่ทันสมัย รวดเร็ว ถูกต้อง และมีการควบคุม ดูแล ติดตามธุกรรมชำระราคาของสมาชิกอย่างใกล้ชิด นอกจากนี้ บริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานในฐานะสำนักหักบัญชีอย่างเคร่งครัด โดยได้กำหนด จรรยาบรรณซึ่งอ้างอิงกับกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ และการปฏิบัติหน้าที่ในฐานสำนักหักบัญชี ดังนี้

1. การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย

มุ่งเน้นการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างยุติธรรม ให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย ตระหนักรถึงความเป็นเจ้าของและสิทธิอันชอบธรรมในทรัพย์สินทางปัญญาของบุคคลอื่น จัดให้มีช่องทางในการรับฟังความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะจากผู้มีส่วนได้เสีย และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส เพียงพอ และเหมาะสมต่อผู้มีส่วนได้เสีย

(1) **การปฏิบัติต่อลูกค้า** มุ่งมั่นพัฒนาคุณภาพสินค้าและบริการให้กับลูกค้าอย่างต่อเนื่องควบคู่ไปกับการสร้างความเข้าใจในสินค้าและบริการโดยยึดหลักของความรับผิดชอบ และความโปร่งใส มีการปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลง และเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงรักษาข้อมูลที่เป็นความลับของลูกค้าอย่างจริงจัง ไม่นำข้อมูลดังกล่าวมาใช้เพื่อผลประโยชน์ของตนเองและผู้อื่น ตลอดจนมีการติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ

(2) **การปฏิบัติต่อคู่ค้า** จัดให้มีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่ดำเนินการอย่างโปร่งใส สร้างการแข่งขันอย่างเป็นธรรมระหว่างคู่ค้า และมีการปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเสมอภาค บนพื้นฐานของการรับคุณค่าและประโยชน์ที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย สงเสริมให้คู่ค้ามีการพัฒนาศักยภาพและยกระดับความสามารถในการผลิตและให้บริการ และสนับสนุนให้คู่ค้าให้ความสำคัญกับการเคารพสิทธิมนุษยชน การดำเนินถึงสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงมีการติดตามและประเมินผลคู่ค้าอย่างสม่ำเสมอเพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างยั่งยืน

(3) การปฏิบัติต่อเจ้าหนี้ ยึดถือนโยบายในการปฏิบัติต่อเจ้าหนี้อย่างมีวินัย โปร่งใส กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขในข้อตกลง หรือสัญญาระหว่างกัน ต้องรับเรื่องจากับเจ้าหนี้ล่วงหน้าเพื่อร่วมกันหารแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย รวมถึงบริหารเงินเพื่อให้เจ้าหนี้มั่นใจในฐานะทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ที่ดี

(4) การปฏิบัติต่อพนักงาน ดูแลและปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม เคราะห์หลักสิทธิมนุษยชน รวมถึงให้ค่าตอบแทนแก่พนักงานที่สามารถเทียบเคียงได้กับอุตสาหกรรม ดูแลสภาพแวดล้อม อาชีวอนามัย และความปลอดภัยในการทำงาน และจัดสวัสดิการอย่างเหมาะสม ทั้งนี้ ต้องไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนด พัฒนาทักษะความรู้และความสามารถพนักงานอย่างต่อเนื่องและหลากหลาย และให้ความรู้เกี่ยวกับการอบรม การลงทุน การบริหารจัดการการเงินส่วนบุคคลเพื่อร่วงรับการเกณฑ์เพิ่มเติมจากการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน ตลอดจนเตรียมแผนในการพัฒนาบุคคลการเพื่อทดแทนตำแหน่งที่สำคัญ (Succession Plan) ที่สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ขององค์กร

(5) การปฏิบัติต่อคู่แข่ง ยึดถือคติการของการแข่งขันอย่างเป็นธรรม และปฏิบัติต่อคู่แข่งอย่างถูกต้องตามกฎหมายและจริยธรรม ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม รวมถึงต้องปกป้องรักษาข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะของคู่แข่งด้วย

(6) การปฏิบัติต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม สนับสนุนการดำเนินกิจกรรมต่างๆ อย่างมีความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม ให้ความสำคัญกับการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมภายใต้มาตรฐานที่เข้มงวด รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ มาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม

(7) การไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความเท่าเทียมกันในโอกาสของการจ้างงาน ความมั่นคงและความก้าวหน้าทางอาชีพ และหลักการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน รวมทั้งทำให้มั่นใจได้ว่าพนักงานมีความรู้ความชำนาญที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน ตลอดจนมีความเข้าใจในข้อพึงปฏิบัติ มาตรฐานที่เกี่ยวข้อง แนวทางปฏิบัติที่กำหนดไว้ และได้รับโอกาสในการพัฒนาทักษะความรู้ความสามารถ เพื่อให้เป็นไปในทิศทางเดียวกับแนวโน้มของการดำเนินธุรกิจในอนาคต นอกจากนี้ กำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนโดยถือเป็นส่วนหนึ่งในการดำเนินงานและไม่สนับสนุนกิจการที่ละเมิดหลักสิทธิมนุษยชนใดๆ

(8) การไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา รับรู้และทราบนักถึงความเป็นเจ้าของและสิทธิอันชอบธรรมในทรัพย์สินทางปัญญาของบุคคลอื่น ดังนั้นในการดำเนินธุรกิจใดๆ ของบริษัทฯ ที่จะต้องมีส่วนเกี่ยวข้องกับทรัพย์สินทางปัญญาของบุคคลอื่นไม่ว่าจะโดยการทำซ้ำ ดัดแปลง เผยแพร่ใดๆ จะต้องได้รับความยินยอมจากเจ้าของหรือผู้มีสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของบุคคลอื่นก่อน เว้นแต่การกระทำนั้นไม่เป็นการขัดต่อการตรวจสอบหาประโยชน์ตามปกติจากทรัพย์สินทางปัญญาของบุคคลอื่นและไม่เป็นการกระทำการที่เทือนถึงสิทธิอันชอบด้วยกฎหมายในทรัพย์สินทางปัญญาของบุคคลอื่นเกินสมควร เช่น การนำทรัพย์สินทางปัญญาของบุคคลอื่นมาใช้ศึกษาวิจัยงานโดยมิได้แสวงหากำไร การตีชมวิจารณ์ หรือการเสนอรายงานโดยอ้างอิงเจ้าของลิขสิทธิ์ในงานนั้น เป็นต้น

2. การต่อต้านการทุจริตและการคอร์รัปชัน

มุ่งเน้นการดำเนินกิจการด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และมาตรการต่อต้านการทุจริตและการคอร์รัปชันของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างเคร่งครัด ไม่เรียกร้องไม่รับ หรือไม่ให้ผลประโยชน์อื่นใดกับผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ทุกกลุ่ม อาทิเจ้าหน้าที่ของรัฐ คู่ค้า ลูกค้า ฯลฯ ที่อาจมีความเสี่ยงต่อการเกิดทุจริตคอร์รัปชัน หรืออาจมีผลทำให้ภาพลักษณ์และชื่อเสียงของบริษัทฯ เสียหาย และสนับสนุนหน่วยงาน องค์กร หรือกิจกรรมต่อต้านการทุจริตและการคอร์รัปชัน

3. การป้องกันการฟอกเงิน

ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน “ไม่รับโอน/โอน หรือเปลี่ยนสภาพทรัพย์สินต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการกระทำความผิด และไม่สนับสนุนการทำธุรกรรมที่อาจเข้าข่ายการฟอกเงิน เพื่อป้องกันไม่ให้ผู้หันนึ่งผู้ใดใช้บริษัทฯ เป็นช่องทางหรือเครื่องมือในการนำพาเงินมาของทรัพย์สินที่ไม่ชอบด้วยกฎหมาย

4. การป้องกันและจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ให้ความสำคัญกับการป้องกันการเกิดรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือรายการเกี่ยวโยงกันที่สำคัญ โดยผู้มีส่วนได้เสียไม่ว่าทั้งทางตรงหรือทางอ้อมต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องในการตัดสินใจเพื่อให้มั่นใจว่าปฏิบัติโดยคำนึงถึงประโยชน์ขององค์กรเป็นสำคัญ ทั้งนี้ ได้กำหนดเป็นธรรมาภรณ์สำหรับกรรมการ อนุกรรมการ และที่ปรึกษา รวมถึงพนักงานที่ปฏิบัติงานเพื่อบริษัทฯ ไว้อย่างชัดเจน

5. การได้มาหรือจำหน่ายไปชี้หลักทรัพย์

การได้มาหรือจำหน่ายไปชี้หลักทรัพย์ของกรรมการและพนักงานที่ปฏิบัติงานเพื่อบริษัทฯ จะต้องเป็นไปด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด เพื่อดำรงรักษาไว้ชี้ความไว้วางใจของสาธารณชนในการทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางในการชำระราคา และส่งมอบหลักทรัพย์

6. การใช้ข้อมูลภายในและรักษาความลับ

ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามข้อบังคับหรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการใช้ข้อมูลภายใน โดยไม่ใช่ข้อมูลที่ได้รับจากการปฏิบัติงานเพื่อแสวงหาประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่น ต้องรักษาความลับขององค์กร มิให้ร่ำไร ไปยังผู้ที่ไม่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติตามมาตรการการกำหนดชั้นความลับของข้อมูลตามระดับความสำคัญของข้อมูลและวิธีการในการเข้าถึงข้อมูลอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ พึงระมัดระวังไม่ให้เกิดผลกระทบกับองค์กรหรือผู้มีส่วนได้เสีย นอกจากนี้ บริษัทฯ จะเก็บรักษาข้อมูลของสมาชิกและลูกค้าของสมาชิกที่ได้รับจากการดำเนินงาน ซึ่งตามปกติสัยจะพึงสงวนไว้ไม่เปิดเผยต่อบุคคลอื่น เว้นแต่ได้รับการยินยอมจากเจ้าของข้อมูล ทั้งนี้ ยกเว้นข้อมูลที่มีการเปิดเผยต่อสาธารณะแล้ว หรือเป็นการเปิดเผยข้อมูลแก่ทางการ หรือหน่วยงานที่กำกับดูแลการประกอบธุรกิจของสำนักหักบัญชี หรือเป็นการเปิดเผยตามที่กฎหมายกำหนด

7. การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

จัดให้มีการบริหารความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ ซึ่งหมายถึง ระบบคอมพิวเตอร์และข้อมูลคอมพิวเตอร์ตามมาตรฐานสากล โดยการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารต้องพึงระมัดระวังเพื่อให้มีการใช้งานได้อย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ภายใต้ข้อกำหนดของกฎหมาย คำสั่ง นโยบาย และระเบียบวิธีปฏิบัติในการใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารที่บริษัทฯ กำหนด เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และระมัดระวังมิให้เกิดผลกระทบต่องค์กรหรือผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงดูแลให้มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีประสิทธิภาพเพียงพอที่จะรองรับการให้บริการของงานสำนักหักบัญชีซึ่งมีความซับซ้อนและหลากหลาย ตลอดจนดูแลให้มีการบริหารจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้เป็นไปตามมาตรฐานที่เป็นที่ยอมรับได้ในอุตสาหกรรม โดยต้องมีการทบทวนและปรับปรุงให้สอดคล้องและเหมาะสมสมกับความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศในปัจจุบัน

8. การรับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการรับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน และเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มทั้งภายในและภายนอก สามารถติดต่อหรือร้องเรียนถึงการปฏิบัติที่ขัดแย้งหรือสงสัยว่าเป็นการกระทำผิดกฎหมาย จรรยาบรรณ การถูกละเมิดสิทธิ รายงานทางการเงินไม่ถูกต้อง หรือระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง โดยบริษัทฯ ยึดถือนโยบาย ขั้นตอนการดำเนินงานและมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน ภายใต้กรอบเดียวกันกับที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด โดยได้กำหนดช่องทางการรับข้อร้องเรียนและขั้นตอนการดำเนินการ ดังต่อไปนี้

ช่องทางการรับข้อร้องเรียน

(1) พนักงานสามารถนำส่งข้อร้องเรียนหากพบเห็นการกระทำที่สงสัยว่าฝ่าฝืน หรือการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ สามารถสอบถามข้อสงสัยหรือรายงานต่อผู้ที่รับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

- ประธานอนุกรรมการตรวจสอบ
- ผู้อำนวยการฝ่ายกำกับกิจกรรมองค์กร หรือหน่วยงานที่ทำหน้าที่อย่างเดียวกันแต่เรียกชื่อย่อๆ เช่น อายุรพันธ์
- หน่วยงานที่รับผิดชอบในเรื่องนั้นโดยตรง
- ผู้บังคับบัญชาที่ตนเองไว้วางใจในทุกระดับ

(2) ช่องทางการรับข้อร้องเรียน

- ทางไปรษณีย์ : ประธานอนุกรรมการตรวจสอบ
ฝ่ายตรวจสอบภายใน
อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก ดินแดง กรุงเทพฯ 10400
- ทางอีเมล : ChairmanofTheAuditCommittee@set.or.th

กระบวนการดำเนินการเมื่อได้รับข้อร้องเรียน

(1) รวบรวมข้อเท็จจริง ผู้รับข้อร้องเรียนจะรวบรวมข้อเท็จจริงที่เกี่ยวข้องกับการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณนั้นด้วยตนเอง หรือให้หน่วยงานที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้ดำเนินการ

- (2) ประมวลผล และกลั่นกรองข้อมูล ผู้รับข้อร้องเรียนจะเป็นผู้ประมวลผล และกลั่นกรองข้อมูล เพื่อพิจารณาขั้นตอน และวิธีการจัดการที่เหมาะสมในแต่ละเรื่อง โดยอาจดำเนินการด้วยตนเอง หรือให้หน่วยงานที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้ดำเนินการประมวลผล และกลั่นกรองข้อมูล หรือมอบหมายให้คณะกรรมการสอบสวนเป็นผู้ดำเนินการประมวลผล และกลั่นกรองข้อมูล โดยคณะกรรมการสอบสวนจะได้รับการแต่งตั้งจากผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นคราวๆ ไป
- (3) มาตรการดำเนินการ ผู้รับข้อร้องเรียนนำเสนอมาตรการดำเนินการระงับการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ และบรรเทาความเสียหายให้กับผู้ที่ได้รับผลกระทบ โดยคำนึงถึงความเดือดร้อนเสียหายโดยรวมทั้งหมด
- (4) รายงานผล ในการนี้ที่เป็นเรื่องสำคัญให้รายงานผลต่อผู้บริหารระดับสูงสุดของบริษัทฯ และ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ คณะกรรมการฯ รวมทั้งรายงานผลให้พนักงานทราบ หากพนักงานผู้ร้องเรียนเปิดเผยตนเอง

มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนหรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบ

- ผู้ร้องเรียนหรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบจะได้รับความคุ้มครองตามหลักเกณฑ์ ดังนี้
- (1) ผู้ร้องเรียนหรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง สามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผยตนเองได้หากเห็นว่าการเปิดเผยนั้นจะทำให้เกิดความไม่ปลอดภัย หรือเกิดความเสียหายใดๆ แต่หากมีการเปิดเผยตนเองก็จะทำให้องค์กรสามารถรายงานความคืบหน้า ชี้แจงข้อเท็จจริงให้ทราบ หรือบรรเทาความเสียหายได้สะดวกและรวดเร็วยิ่งขึ้น
- (2) ผู้ร้องเรียนหรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง องค์กรจะไม่เปิดเผยชื่อตัว ชื่อสกุล ที่อยู่ ภาพ หรือข้อมูลอื่นใดที่สามารถระบุตัวผู้แจ้งได้ แล้วดำเนินการสืบสวนว่ามีมูลความจริงเพียงใดหรือไม่
- (3) ผู้รับข้อร้องเรียนต้องเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องเป็นความลับ และจะเปิดเผยเท่าที่จำเป็น โดยคำนึงถึงความปลอดภัย และความเสียหายของผู้ร้องเรียนหรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบ ข้อเท็จจริง แหล่งที่มาของข้อมูล หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง
- (4) กรณีที่ผู้ร้องเรียนหรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงเห็นว่าตนอาจได้รับความไม่ปลอดภัย หรืออาจเกิดความเดือดร้อนเสียหาย ผู้ร้องเรียนหรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบ ข้อเท็จจริงสามารถร้องขอให้องค์กรกำหนดมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมก็ได้ หรือองค์กรอาจกำหนดมาตรการคุ้มครองโดยผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงไม่ต้องร้องขอ ก็ได้หากเห็นว่าเป็นเรื่องที่มีแนวโน้มที่จะเกิดความเดือดร้อนเสียหาย หรือความไม่ปลอดภัย
- (5) ผู้ที่ได้รับความเดือดร้อนเสียหายจะได้รับการบรรเทาความเสียหายด้วยกระบวนการที่มีความเหมาะสม และเป็นธรรม
- (6) หากผู้ร้องเรียนได้รายงานข้อวิตกังวลหรือตั้งคำถามโดยสุจริต บริษัทฯ ไม่อาจนำมาเป็นข้ออ้างให้มีการดำเนินการใดๆ ที่เป็นผลเสียต่อการจ้างงานของพนักงานผู้นั้น ไม่ว่าจะเป็นการย้ายงาน ลดตำแหน่งหน้าที่ พักงาน ตัดสวัสดิการที่พึงได้รับ รวมถึงห้ามมิให้บุคคลใดๆ ดำเนินการตอบโต้กลับผู้ร้องเรียนหรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง ทั้งนี้ การกระทำการโต้ต่อผู้ร้องเรียนที่รายงานข้อวิตกังวลหรือข้อสงสัยโดยสุจริตเข้าข่ายผิดจรรยาบรรณ อาจเป็นเหตุให้เกิดโทษทางวินัยตามระเบียบว่าด้วยการบริหารงานบุคคล ให้ปฏิบัติตามกระบวนการพิจารณา และลงโทษตามระเบียบว่าด้วยการบริหารงานบุคคล

ส่วนที่ 2 จรรยาบรรณ

หมวดที่ 2 จรรยาบรรณกรรมการ อนุกรรมการ และที่ปรึกษา

คณะกรรมการฯ มุ่งหวังให้กรรมการ อนุกรรมการ และที่ปรึกษา ปฏิบัติหน้าที่ในกรอบจริยธรรมที่สูงสุด และต้องดำเนินหรือปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวัง และรอบคอบเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย โดยได้มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการฯ ไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการฯ รวมถึงจัดให้มีจรรยาบรรณเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ อนุกรรมการ และที่ปรึกษา ดังนี้

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายด้วยความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. ปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร รวมถึงการเข้าประชุมทุกรั้ง ยกเว้นกรณีที่มีเหตุจำเป็น
3. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเป็นอิสระและเป็นกลาง โดยกรรมการ อนุกรรมการ และที่ปรึกษาต้องลงนามในหนังสือรับรองความเป็นกลางทุกครั้งเมื่อได้รับการแต่งตั้งและทุกต้นปี เพื่อรับรองว่าจะปฏิบัติหน้าที่ภายใต้ขอบเขตธรรมาภิบาลที่ดี และในการประชุมหากกรรมการ อนุกรรมการ หรือที่ปรึกษามีส่วนได้เสียในเรื่องที่จะพิจารณา บุคคลท่านนั้นต้องออกจากห้องประชุมและด้วยการมีส่วนร่วมใดๆ ในการพิจารณาตัดสินใจในเรื่องดังกล่าว
4. ปฏิบัติหน้าที่โดยหลีกเลี่ยงความขัดแย้งทางผลประโยชน์ส่วนตนต่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ เพื่อให้การบริหารงานเป็นไปอย่างโปร่งใสเดิมที่และมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ ผลประโยชน์ข้างต้น รวมถึง
 - (1) ไม่นำข้อมูลที่ได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่เพื่อแสวงหาประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นโดยมิชอบ
 - (2) ไม่ใช้ความลับขององค์กรในทางที่ผิด และไม่เปิดเผยข้อมูลที่เป็นความลับขององค์กร แม้พ้นสภาพหรือสิ้นสุดการปฏิบัติงานท่องครัวไปแล้ว
 - (3) ไม่หาผลประโยชน์ส่วนตัวจากการเป็นกรรมการหรือตำแหน่งหน้าที่
 - (4) ไม่สร้างข้อผูกมัดที่อาจขัดแย้งกับหน้าที่ของตนในภายหลัง
 - (5) ไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียจากการทำสัญญาของบริษัทฯ
 - (6) ไม่รับสิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใดอันเป็นการขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ เพื่อประโยชน์ส่วนตนและครอบครัว
5. รักษาข้อมูลที่เป็นความลับขององค์กรไม่ให้รั่วไหลไปยังบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจจะก่อให้เกิดความเสียหายแก่องค์กรหรือผู้มีส่วนได้เสีย ยกเว้นกรณีที่เป็นไปตามกฎหมาย
6. ในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์จดทะเบียนของกรรมการ คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ให้ยึดแนวทางปฏิบัติตามระเบียบตลาดหลักทรัพย์ฯ ว่าด้วยข้อพึงปฏิบัติและข้อห้ามของกรรมการเกี่ยวกับการได้มาหรือการจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์จดทะเบียนและการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ
7. ปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

ส่วนที่ 2 จรรยาบรรณ หมวดที่ 3 จรรยาบรรณพนักงาน

คณะกรรมการฯ มุ่งหวังให้พนักงานรวมถึงบุคลากรที่ปฏิบัติงานเพื่อบริษัทฯ ยึดถือหน้าที่ความรับผิดชอบภายใต้กรอบจริยธรรมที่สูงสุด ทั้งนี้ จรรยาบรรณถือเป็นวินัยอย่างหนึ่ง ซึ่งบุคลากรทุกคนต้องดำเนินตนและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทฯ บรรลุวัสดุประสงค์ สะท้อนถึงคุณค่าและวัฒนธรรมองค์กร โดยบริษัทฯ จัดให้มีจรรยาบรรณเพื่อเป็นแนวทางให้กับบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ไว้ ดังนี้

1. การปฏิบัติต่อตนเอง

- 1.1 ดำเนินตนด้วยมั่นอยู่ในความซื่อสัตย์ สุจริต และเที่ยงธรรม
- 1.2 ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ รอบคอบ ทุ่มเทกำลังกายและกำลังความคิดในการทำงานโดยถือประโยชน์ขององค์กรเป็นสำคัญ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายขององค์กร
- 1.3 ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความขยันหมั่นเพียร รวมทั้งแสวงหาแนวทางในการพัฒนาและปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพอยู่เสมอ
- 1.4 รักษาเกียรติของตนให้เป็นที่ยอมรับในสังคม
- 1.5 เป็นผู้มีวินัย และประพฤติปฏิบัติตามกฎระเบียบ ค่านิยมขององค์กร และประเพณีอันดีงาม ไม่ว่าจะระบุไว้เป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่ก็ตาม
- 1.6 หลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ อันอาจกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ขององค์กร หรือเป็นปัญหาแก่องค์กรในภายหลังได้
- 1.7 ไม่ใช้เวลาปฏิบัติงานขององค์กรไปทำงานอื่น หรือใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวที่ส่งผลให้ไม่สามารถปฏิบัติงานในเวลาทำงานขององค์กรได้อย่างเต็มที่ รวมถึงไม่ไปปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ถึงแม้จะเป็นการปฏิบัติงานนอกเวลาการปฏิบัติงานขององค์กรหรือไม่ก็ตาม

2. การปฏิบัติต่อลูกค้า ผู้เกี่ยวข้อง และสังคม

- 2.1 อำนวยความสะดวกและปฏิบัติต่อผู้มาติดต่อด้วยความสุภาพเรียบร้อยอย่างเต็มใจและเต็มความสามารถโดยไม่ชักช้า
- 2.2 ยินดีรับฟังความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะจากบุคคลอื่น และพร้อมที่จะชี้แจงข้อมูลที่ถูกต้องตามสถานะแห่งตน
- 2.3 เห็นคุณค่าของบุคคลอื่น ปฏิบัติต่อผู้อื่นด้วยความเสมอภาค และให้เกียรติผู้อื่นอยู่เสมอ
- 2.4 มีส่วนร่วมในการสร้างสรรค์และพัฒนาสังคมส่วนรวมให้เจริญก้าวหน้า โดยไม่ก่อให้เกิดความเสียหายต่องานและภาพพจน์ขององค์กร

3. การปฏิบัติระหว่างพนักงาน

- 3.1 เสริมสร้างการทำงานเป็นทีมโดยให้ความร่วมมือช่วยเหลือเกื้อกูลซึ่งกันและกัน เพื่อประโยชน์ต่องานขององค์กรโดยส่วนรวม
- 3.2 ร่วมสร้างและรักษาบรรยากาศแห่งความสามัคคี และความเป็นหนึ่งใจเดียวกันในหมู่พนักงาน
- 3.3 ผู้บังคับบัญชาพึงปฏิบัตินี้เป็นที่เคารพนับถือของผู้ใต้บังคับบัญชาโดยเป็นแบบอย่างที่ดีต่อผู้ใต้บังคับบัญชาตามค่านิยมขององค์กร
- 3.4 ปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชาด้วยความเคารพนับถือ และปฏิบัติต่อเพื่อนร่วมงานด้วยความมั่่นใจและเคารพในศักดิ์ศรีของผู้อื่น
- 3.5 ไม่นำผลงานของเพื่อนพนักงานมาแอบอ้างเป็นผลงานของตนเอง

4. การปฏิบัติต่องค์กร

- 4.1 การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะกรรมการ
 - (1) ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งกฎระเบียบ ข้อบังคับ ต่างๆ คำสั่ง และมติคณะกรรมการ
 - (2) ไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการกระทำหรือปิดการกระทำใดๆ ที่ผิดกฎหมาย
- 4.2 การแสดงความคิดเห็นต่อบุคคลภายนอกหรือสื่อมวลชน
 - (1) ละเว้นหรือหลีกเลี่ยงการแสดงความคิดเห็นต่อบุคคลภายนอกหรือสื่อมวลชนในเรื่องที่อาจกระทบกระท่อนต่อชื่อเสียงและการดำเนินงานขององค์กรโดยตนเอง ไม่มีอำนาจหน้าที่
 - (2) ก่อนการเผยแพร่ข้อมูลหรือข่าวใดๆ ไปยังสื่อมวลชนและสาธารณะ ผู้ที่รับผิดชอบในการเผยแพร่จะตรวจสอบพิจารณาอย่างรอบคอบเพื่อไม่ให้ข้อมูลดังกล่าวก่อให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานและภาพลักษณ์ขององค์กร
- 4.3 การบันทึก การรายงาน การรักษา การใช้ และการเปิดเผยข้อมูลขององค์กร
 - (1) บันทึกและรายงานข้อมูลต่างๆ ให้ถูกต้องตามระบบ และมาตรฐานที่วางไว้ รวมทั้งห้ามมิให้ปลอมแปลงหนังสือ รายงาน หรือเอกสารใดๆ
 - (2) ไม่ใช้ข้อมูล เอกสาร โปรแกรมซอฟแวร์ หนังสือ บทความ วิดีโอเทป เทปบันทึกเสียง และงานของบุคคลใดในอันที่จะเป็นการละเมิดกฎหมายลิขสิทธิ์ ไม่ว่าข้อมูลหรืองานนั้นจะแสดงการส่วนลิขสิทธิ์ไว้หรือไม่
 - (3) เก็บรักษาข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับงานของตนให้อยู่ในสภาพที่ปลอดภัยและสามารถนำมาใช้ประโยชน์กับองค์กรได้เมื่อต้องการ เมื่อพ้นช่วงระยะเวลาที่ต้องเก็บรักษาข้อมูลหรือเอกสาร พนักงานที่เกี่ยวข้องต้องดูแลให้มีการทำลายด้วยวิธีที่เหมาะสมกับข้อมูลหรือเอกสารแต่ละประเภท โดยปฏิบัติตามนโยบายที่องค์กรกำหนด
 - (4) ข้อมูลภายในขององค์กรที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน แผนการดำเนินงาน มติ และความเห็นของคณะกรรมการ คณะกรรมการ คณะกรรมการ คณะกรรมการ และฝ่ายจัดการ ให้ถือเป็นข้อมูลลับ การเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวต่อบุคคลใดจะต้องได้รับอนุญาตจากหน่วยงานที่เป็นเจ้าของข้อมูล

- (5) ไม่เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรมขององค์กรที่ได้รับทราบจากการปฏิบัติหน้าที่และข้อมูลอื่นใด ที่อาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและการดำเนินงานขององค์กร รวมถึงข้อมูลในเรื่องที่องค์กรยังไม่มีนโยบายหรือแนวทางดำเนินการในเรื่องนั้นๆ อย่างแน่นชัด
- (6) ไม่เปิดเผยหรือถ่ายทอดเทคโนโลยีอันถือได้ว่าเป็นเรื่องที่พึงปกปิดขององค์กรต่อบุคคลอื่น ไม่ว่าด้วยวิธีการใด เช่น การส่งข้อมูลผ่าน Internet, E-mail, เครื่องโทรศัพท์ ฯลฯ

4.4 การใช้ทรัพย์สินขององค์กร

- (1) ผลงานที่เกิดจากการปฏิบัติงานตามหน้าที่ถือเป็นทรัพย์สินขององค์กร เว้นแต่ในกรณีที่องค์กรได้อันญาตอย่างชัดเจนว่าให้ถือเป็นผลงานของผู้คิดค้น ผู้ประดิษฐ์ ผู้วิจัย หรือบุคคลอื่นได้
- (2) การปกป้องทรัพย์สินขององค์กร
 - (ก) ใช้ทรัพย์สินขององค์กรอย่างประหยัดและเกิดประโยชน์สูงสุด
 - (ข) ช่วยกันดูแลมิให้ทรัพย์สินใดๆ ขององค์กรเสื่อมค่า หรือสูญหายโดยมิชอบ
 - (ค) ไม่ใช้ทรัพย์สินใดๆ ขององค์กรเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือบุคคลอื่น
- (3) การใช้คอมพิวเตอร์และเทคโนโลยีสารสนเทศ
 - (ก) ปฏิบัติตามนโยบายความปลอดภัยข้อมูลและระบบคอมพิวเตอร์ (IT Security Policy) และ Social Media Policy ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดโดยเคร่งครัด
 - (ข) ไม่ใช้คอมพิวเตอร์และเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือบุคคลอื่น
 - (ค) ใช้อุปกรณ์สื่อสารอื่นๆ ที่องค์กรจัดให้ อาทิ โทรศัพท์ โทรสาร และโทรศัพท์มือถืออย่างมีจิตสำนึกละรับผิดชอบ โดยคำนึงถึงประโยชน์ขององค์กรเป็นหลัก

5. การได้มาหรือจำหน่ายไปชี้ช่องหลักทรัพย์ของพนักงาน

- (1) ไม่เข้าข้อมูลที่ได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นโดยมิชอบ
- (2) ในการได้มาหรือจำหน่ายไปชี้ช่องหลักทรัพย์ของพนักงาน คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันนั้นสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ให้ปฏิบัติตามระเบียบตลาดหลักทรัพย์ฯ ว่าด้วยการปฏิบัติเกี่ยวกับการได้มาหรือการจำหน่ายไปชี้ช่องหลักทรัพย์จดทะเบียนของพนักงาน

6. ความชัดแจ้งทางผลประโยชน์

- (1) ยึดถือประโยชน์ขององค์กรภายใต้ความถูกต้องตามกฎหมาย และจริยธรรม โดยไม่มีการเอื้อประโยชน์ หรือให้สิทธิพิเศษแก่บุคคลใดเพื่อให้ตนได้รับประโยชน์ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม
- (2) ไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับกิจกรรมที่อาจก่อให้เกิดความชัดแจ้งทางผลประโยชน์
- (3) ปฏิบัติตามคำสั่งผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ ว่าด้วยหลักการและตัวอย่างสถานการณ์ความชัดแจ้งทางผลประโยชน์

7. การรับหรือการให้สิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใด

- (1) ไม่เรียกร้องสิ่งของหรือประโยชน์อื่นใดจากบุคคลอื่นที่มีหน้าที่หรือธุรกิจเกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ทั้งนี้ ไม่ว่าจะดำเนินการไปเพื่อผลประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น
- (2) ไม่รับ หรือให้สิ่งของหรือประโยชน์อื่นใดจากบุคคลอื่นที่มีหน้าที่หรือธุรกิจเกี่ยวข้องกับบริษัทฯ เว้น แต่ในโอกาสหรือเทศกาลอันเป็นประเพณีนิยมที่คนทั่วไปพึงปฏิบัติต่อ กันโดยสิ่งของหรือประโยชน์อื่น ได้นั้นต้องมีราคาหรือมูลค่าในการรับจากแต่ละบุคคล แต่ละโอกาสไม่เกิน 3,000 บาท ในกรณีที่ สิ่งของหรือประโยชน์อื่นได้มีมูลค่าเกินกว่า 3,000 บาท ให้รับได้เฉพาะกรณีมีความจำเป็นอย่างยิ่ง เพื่อรักษาความสัมพันธ์อันดีระหว่างบุคคล ให้ผู้รับรายงานผู้บังคับบัญชาของตนทราบ และส่งมอบให้ ฝ่ายบริหารอาคาร หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้ในกิจการขององค์กรภายใน 7 วัน ทั้งนี้ การรับ ดังกล่าวต้องไม่มีอิทธิพลต่อการตัดสินใจอย่างหนึ่งอย่างใดโดยไม่เป็นธรรมต่อการปฏิบัติหน้าที่
- (3) การรับสิ่งของหรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่กันในกิจกรรมต่างๆ ระหว่างองค์กร หรือเป็นการเชื่อม สัมพันธ์ไม่ตรึงระหว่างองค์กร ให้ผู้รับรายงานผู้บังคับบัญชาของตนทราบ และส่งมอบให้ฝ่ายบริหาร อาคาร หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้ในกิจการขององค์กรภายใน 7 วัน
- (4) การใช้จ่ายสำหรับการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจเป็นเรื่องที่ยอมรับได้ แต่ต้องใช้จ่ายอย่างสมเหตุสมผล

8. การใช้สิทธิทางการเมือง

- (1) ควรใช้สิทธิของตนเองในฐานะพลเมืองดีตามกฎหมายรัฐธรรมนูญ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
- (2) ไม่เข้าร่วมกิจกรรมใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความเข้าใจว่าองค์กรมีส่วนเกี่ยวข้อง หรือให้การสนับสนุน พรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง หรือกลุ่มพลังใดกลุ่มพลังหนึ่ง
- (3) ไม่ใช้ทรัพย์สินขององค์กรเพื่อสนับสนุนพรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง หรือกลุ่มพลังใดกลุ่ม พลังหนึ่ง

คณะกรรมการบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด
อนุมัติเมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2560