ประกาศ
ที่ งทบ. 1501/2569
เรื่อง นโยบายการแจ้งเบาะแสและการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส (Whistleblowing Policy)

---

1. หลักการและเหตุผล

เนื่องด้วยบริษัทได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้ดำเนินธุรกิจด้วยความถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ และให้ความเป็นธรรมกับผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกบริษัทมาโดยตลอด พร้อมทั้งปรับปรุงพัฒนากระบวนการทำงานเพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเป็นไปตามมาตรฐานสากล

เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปตามหลักการดังกล่าว จึงเห็นควรให้มีช่องทางการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับพฤติกรรมหรือการกระทำอันเข้าข่ายเป็นการฝ่าฝืนต่อกฎหมาย กฎระเบียบของบริษัท จริยธรรมธุรกิจ ตลอดจนกำหนดให้มีการคุ้มครองการแจ้งเบาะแส ดังต่อไปนี้

2. วัตถุประสงค์

2.1. เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทและการปฏิบัติงานของพนักงานทุกระดับเป็นไปอย่างถูกต้อง โปร่งใส ยุติธรรม ตรวจสอบได้ โดยเป็นไปตามกฎหมาย หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมธุรกิจ และกฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ของบริษัท

2.2. เพื่อให้ผู้แจ้งเบาะแสและผู้ที่เกี่ยวข้องซึ่งให้ความร่วมมือกับบริษัทด้วยความสุจริต ได้รับความคุ้มครองและได้รับการป้องกันอย่างเหมาะสมและเป็นธรรมจากการถูกกลั่นแกล้งอันเนื่องมาจากการแจ้งเบาะแส

2.3. เพื่อให้การดำเนินการแจ้งเบาะแสมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามมาตรฐานสากล

3. ขอบเขตของประกาศ

ให้ประกาศฉบับนี้ มีผลใช้บังคับกับบริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ยกเว้น บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตร้า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยของบริษัท ซีพี แอ็กซ์ตร้า จำกัด (มหาชน) โดยให้ยกเลิกประกาศ ที่ งทบ. 1508/2565 เรื่อง “นโยบายการแจ้งเบาะแสและการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส (Whistleblowing Policy)”

4. คำนิยาม

" บริษัท "	หมายความว่า บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
" บริษัทย่อย "	หมายความว่า บริษัทจำกัด หรือบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท โดยมีลักษณะเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
" คณะกรรมการบริษัท "	หมายความว่า คณะกรรมการบริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)
" คณะกรรมการกำกับดูแลความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล "	หมายความว่า คณะกรรมการชุดย่อยที่คณะกรรมการบริษัทตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการและนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชั่น
" คณะกรรมการตรวจสอบ "	หมายความว่า คณะกรรมการชุดย่อยที่จัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลให้มีการจัดทำรายงานทางการเงินและเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามมาตรฐานการรายงาน และมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีมาตรฐานรัดกุมเพียงพอ ทั้งนี้ องค์ประกอบ คุณสมบัติและหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศกำหนด
" พนักงาน "	หมายความว่า ผู้ซึ่งบริษัทตกลงให้ทำงานกับบริษัท โดยรับค่าจ้าง ไม่ว่าจะเรียกชื่ออย่างใด
" ผู้แจ้งเบาะแส "	หมายความว่า พนักงาน คู่ค้าธุรกิจ พันธมิตรทางธุรกิจ บุคคลภายนอก ที่แจ้งเบาะแสมายังช่องทางที่บริษัทกำหนด
" การประพฤติผิด "	หมายความว่า การกระทำที่มีเจตนาทุจริตหรือฝ่าฝืน ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบข้อบังคับในการทำงานของบริษัท จริยธรรมธุรกิจของบริษัท รวมถึงการละเมิดสิทธิมนุษยชน

" การทุจริต "	หมายความว่า การกระทำโดยเจตนาเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ที่มิควรได้สำหรับตนเองหรือผู้อื่น (อาทิ คนในครอบครัว ญาติ มิตร บุคคลใกล้ชิด เป็นต้น) ทั้งนี้ การทุจริตสามารถแบ่งได้เป็น 3 ประเภท ได้แก่ การคอร์รัปชัน การยักยอกทรัพย์ และการทุจริตในการรายงาน
" การคอร์รัปชัน "	หมายความว่า การใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบ กระทำการใดๆ เพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์อันมิควรได้ ทั้งต่อองค์กร ตนเองและ/หรือผู้อื่น ทั้งนี้ การคอร์รัปชันครอบคลุมถึง การให้ และ/หรือรับสินบน การจ่ายค่าอำนวยความสะดวก การเรียกร้องผลประโยชน์หรือการข่มขู่ การให้ผลประโยชน์ และการเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ไม่ว่าจะเป็นกับเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือระหว่างหน่วยงานเอกชน เว้นแต่เป็นกรณีที่กฎหมาย ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ ขนบธรรมเนียมประเพณีของท้องถิ่น หรือจารีตทางการค้าให้กระทำได้
" การยักยอกทรัพย์ "	หมายความว่า การกระทำใดๆ ก็ตาม ที่นำไปสู่การครอบครองทรัพย์สินของบริษัทอย่างไม่ถูกต้องหรือเป็นเหตุให้บริษัทสูญเสียทรัพย์สิน โอกาส หรือผลประโยชน์ใด โดยมีเจตนาที่จะหาประโยชน์ต่อตนเอง และผู้อื่น โดยครอบคลุมถึงทรัพย์สินที่เป็นเงินสดหรือไม่เป็นเงินสด
" การทุจริตในการรายงาน "	หมายความว่า การปรับปรุงแก้ไขรายงานต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นทางการเงิน เช่น งบการเงิน บันทึกทางการเงิน หรือรายงานที่ไม่ใช่ทางการเงินเพื่อปิดบังการยักยอกทรัพย์หรือการกระทำที่ไม่เหมาะสม หรือเพื่อหาประโยชน์ต่อตนเองและ/หรือผู้อื่น และส่งผลให้รายงานของบริษัทไม่ถูกต้องตามความเป็นจริง

5. ขอบเขตของการแจ้งเบาะแส

พฤติกรรมอันเป็นการประพฤติผิด ซึ่งอาจถูกร้องเรียนตามนโยบายนี้ มีดังต่อไปนี้

ข้อ	พฤติกรรมอันเป็นการประพฤติผิด	ผู้สอบสวน
5.1	พฤติกรรมที่เกี่ยวกับการกระทำโดยเจตนาเพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมายสำหรับตนเองหรือผู้อื่น ทั้งนี้ การทุจริตสามารถแบ่งได้เป็น 3 ประเภท ได้แก่ 1) การคอร์รัปชัน 2) การยักยอกทรัพย์ 3) การทุจริตในการรายงาน	คณะกรรมการสอบสวนหาข้อเท็จจริง (อ้างอิง งทบ. 1502/2569)
5.2	พฤติกรรมที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกรรมที่ฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบข้อบังคับบริษัทฯ ผิดจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน	สายงานทรัพยากรบุคคล, สายงาน Legal Counsel และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
5.3	พฤติกรรมที่เกี่ยวกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน เช่น การเลือกปฏิบัติ หรือการล่วงละเมิด ฯลฯ	สายงานทรัพยากรบุคคล, สายงาน Legal Counsel และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

6. หน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ที่เกี่ยวข้อง

6.1. คณะกรรมการบริษัท

6.1.1. กำหนดให้มีนโยบายการรับแจ้งเบาะแส และ/หรือนโยบายอื่นที่เกี่ยวข้อง

6.1.2. ให้ความเห็นชอบและอนุมัติกระบวนการดำเนินงานและช่องทางการรับแจ้งเบาะแส รวมทั้งมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส และผู้รายงานข้อมูล

6.2. ผู้บริหาร

6.2.1. จัดให้มีกระบวนการดำเนินงานและช่องทางการรับแจ้งเบาะแส รวมทั้งมาตรการการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสและผู้รายงานข้อมูลอย่างเหมาะสม ชัดเจน และนำเสนอต่อคณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาล, คณะกรรมการกำกับดูแลความยั่งยืนและบรรษัทภิบาลและคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ

6.2.2. จัดให้มีโครงสร้างผู้รับผิดชอบในการรับและการสอบสวนเรื่องเบาะแส

6.2.3. จัดให้มีการสื่อสารทำความเข้าใจให้พนักงาน คู่ค้าธุรกิจ พันธมิตรทางธุรกิจและบุคคลภายนอกรับทราบเรื่องนโยบาย กระบวนการดำเนินการ ตลอดจนช่องทางการแจ้งเบาะแส

6.2.4. จัดให้มีการเปิดเผยนโยบายนี้ และการรายงานความคืบหน้าและสรุปผลการพิจารณาเรื่องเบาะแส

6.3. ผู้รับเรื่อง

6.3.1. รวบรวมข้อเท็จจริง ตรวจสอบข้อมูล และหลักฐานเรื่องเบาะแส

6.3.2. ส่งเรื่องเบาะแสที่ผ่านการพิจารณาให้ผู้สอบสวน

6.4. ผู้สอบสวน

6.4.1. ทำการสอบสวนข้อเท็จจริงจากผู้ถูกกล่าวหาและผู้ที่เกี่ยวข้องตามพฤติกรรมซึ่งกำหนดในข้อ 5

6.4.2. จัดทำรายงานสรุปผลการสอบสวนเรื่องเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริตให้ผู้แจ้งเบาะแสและผู้ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวของบริษัทได้รับทราบ ตามความจำเป็นและเหมาะสม

6.4.3. บันทึกความคืบหน้าและจัดเก็บข้อมูล

7. การแจ้งเบาะแส

7.1. การขอคำปรึกษา

ก่อนทำการแจ้งเบาะแส หากไม่แน่ชัดว่าการกระทำนั้นๆ เข้าข่ายพฤติกรรมตามขอบเขตของการแจ้งเบาะแสหรือไม่ ให้ผู้แจ้งเบาะแสดำเนินการขอคำปรึกษาจากสายงานทรัพยากรบุคคลหรือสำนักตรวจสอบ

7.2 การแจ้งเบาะแส

พนักงาน คู่ค้าธุรกิจ พันธมิตรทางธุรกิจ และบุคคลภายนอกสามารถแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับพฤติกรรมตามข้อ 4 ผ่านช่องทางดังต่อไปนี้

ลำดับ	ช่องทางการแจ้งเบาะแส	ช่องทางการติดต่อ	ผู้รับเรื่อง
1	จดหมายอิเล็กทรอนิกส์	E-mail : AuditCommittee@cpall.co.th E-mail : CGcommittee@cpall.co.th E-mail: BOD@cpall.co.th	คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการกำกับดูแลความยั่งยืนและบรรษัทภิบาล คณะกรรมการบริษัท

ลำดับ	ช่องทางการแจ้งเบาะแส	ช่องทางการติดต่อ	ผู้รับเรื่อง
2	ไปรษณีย์	ระบุหน้าซองถึง สำนักตรวจสอบ บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) เลขที่ 119 ชั้น 16 อาคารธาราสาทร ซอยสาทร 5 ถนนสาทรใต้แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพ 10120	สำนักตรวจสอบ
3	ศูนย์แจ้งข้อมูล	โทรศัพท์ 02 - 826 - 7744 โทรศัพท์ 02 - 071 - 2770 โทรสาร 02 - 071 - 8623	Call Service สำนักตรวจสอบ สำนักตรวจสอบ
4	สื่อออนไลน์ของบริษัทฯ	https://www.cpall.co.th/whistleblowing https://www.facebook.com/CPALL7 (Inbox)	สำนักตรวจสอบ สำนักบริหารการสื่อสารองค์กร

8. ผู้แจ้งเบาะแส

แนวทางปฏิบัติการแจ้งเบาะแสให้ดำเนินการดังนี้

8.1. กรณีผู้แจ้งเบาะแสเปิดเผยตัวตน

- แจ้งชื่อและช่องทางการติดต่อกลับ
- แจ้งชื่อของบุคคลต้องสงสัย (ถ้าทราบ)
- แจ้งวันที่ เวลา สถานที่เกิดเหตุการณ์
- แจ้งเบาะแสและพฤติการณ์ที่พบหรือมีเหตุอันควรเชื่อว่ามีการประพฤติผิดที่เข้าข่ายเป็นพฤติกรรมตามข้อ 5.1. – 5.3. ให้ผู้รับเรื่องทราบ
- ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลเพิ่มเติม (ถ้าได้รับการร้องขอ)

8.2. กรณีผู้แจ้งเบาะแสไม่เปิดเผยตัวตน

- แจ้งชื่อของบุคคลต้องสงสัย (ถ้าทราบ)
- แจ้งวันที่ เวลา สถานที่เกิดเหตุการณ์
- แจ้งเบาะแสและพฤติการณ์ที่พบหรือมีเหตุอันควรเชื่อว่ามีการประพฤติผิดที่เข้าข่ายเป็นพฤติกรรมตามข้อ 5.1. – 5.3. ให้ผู้รับเรื่องทราบ

9. กระบวนการดำเนินการ

9.1. การรวบรวมข้อเท็จจริง / ประมวลผลและกลั่นกรองข้อมูล

ผู้รับเรื่องดำเนินการรวบรวมข้อเท็จจริง ตรวจสอบความน่าเชื่อถือของข้อมูลและหลักฐาน พร้อมทั้งส่งเรื่องเบาะแสที่ผ่านการพิจารณาให้ผู้สอบสวน

9.2. กระบวนการสอบสวน

ผู้สอบสวนทำการสอบสวนหาข้อเท็จจริงโดยละเอียดจนเป็นที่ยุติ จัดทำสรุปผลการสอบสวน

9.3. การรายงานผล

9.3.1. ผู้สอบสวนรายงานสรุปผลการสอบสวนเรื่องเบาะแส การกระทำผิด/การทุจริต และบทลงโทษ (ถ้ามี) มาตรการป้องกัน/แก้ไข ต่อฝ่ายจัดการและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และรายงานต่อคณะกรรมการชุดย่อย

9.3.2. ผู้รับเรื่องจัดทำสรุปผลการสอบสวนเรื่องเบาะแสการกระทำผิด/การทุจริต ให้ผู้แจ้งเบาะแสและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบตามความจำเป็นและเหมาะสม

10. มาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสและผู้ที่เกี่ยวข้อง

10.1. บริษัทจะไม่เปิดเผยรายชื่อผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และรายละเอียดของการแจ้งเบาะแสหรือข้อเท็จจริงที่เกี่ยวข้อง ซึ่งข้อมูลดังกล่าวจะถูกเก็บไว้เป็นความลับตามนโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องของบริษัท

10.2. บริษัทจะคุ้มครองปกป้องผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ที่เกี่ยวข้องไม่ให้ถูกคุกคามจากการแจ้งเบาะแสหรือการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวโดยชอบ

10.3. บริษัทจะไม่เลิกจ้าง พักงาน เปลี่ยนตำแหน่งงาน ลักษณะงาน สถานที่ทำงาน ลงโทษทางวินัย หรือกระทำการอื่นใดที่มีลักษณะเป็นการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมต่อผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ที่เกี่ยวข้องที่มิได้มีเจตนาให้ข้อมูลอันเป็นเท็จหรือปฏิบัติหน้าที่โดยชอบแล้ว

10.4. บริษัทจะไม่ดำเนินการลงโทษหรือดำเนินการตามกฎหมายกับผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง กรณีบุคคลดังกล่าวให้ข้อมูลด้วยเจตนาสุจริต แม้ว่าภายหลังดำเนินการสอบสวนแล้วพบว่าไม่มีการกระทำผิดหรือฝ่าฝืนตามที่ได้รับแจ้งเบาะแส

10.5. บริษัทจะบรรเทาความเสียหายด้วยกระบวนการที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่บุคคลดังกล่าว ซึ่งได้รับความเสียหายจากการแจ้งข้อมูล

10.6. กรณีที่บุคคลดังกล่าว รวมถึงผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง เห็นว่าตนเองอาจไม่ได้รับความปลอดภัย หรืออาจเกิดความเดือดร้อนเสียหาย สามารถร้องขอให้บริษัทฯ กำหนดมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมได้

11. การแจ้งเบาะแสอันเป็นเท็จ

หากผลการสอบสวนพบว่า ข้อมูลที่แจ้งไม่มีมูลความจริงใดๆ และผู้แจ้งเบาะแสได้กระทำด้วยเจตนาไม่สุจริต ให้ข้อมูลอันเป็นเท็จ หรือกระทำการอื่นใดซึ่งจงใจให้บริษัทและ/หรือผู้ถูกร้องเรียนได้รับความเสียหาย บริษัทจะพิจารณาดำเนินการลงโทษผู้แจ้งเบาะแส ดังนี้

11.1. กรณีที่ผู้แจ้งเบาะแสเป็นพนักงาน บริษัทจะพิจารณาสอบสวนและดำเนินการตามข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน ซึ่งมีบทลงโทษตั้งแต่ ตักเตือนด้วยวาจาหรือลายลักษณ์อักษร พักงาน จนถึง ให้ออกจากงาน รวมทั้งพิจารณาดำเนินการตามกระบวนการของกฎหมายทั้งทางแพ่งและทางอาญาต่อไป

11.2. กรณีที่ผู้แจ้งเบาะแสเป็นคู่ค้าธุรกิจ พันธมิตรทางธุรกิจ บริษัทจะพิจารณายุติการร่วมธุรกิจ ตลอดจนดำเนินการตามกระบวนการของกฎหมายทั้งทางแพ่งและทางอาญาต่อไป

11.3. กรณีที่ผู้แจ้งเบาะแสเป็นบุคคลภายนอก บริษัทจะพิจารณาดำเนินการตามกระบวนการของกฎหมายทั้งทางแพ่งและทางอาญาต่อไป

12. การเพิกเฉยไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้

หากพนักงานผู้ใดกระทำการโดยจงใจ ประมาทเลินเล่อ หรือเพิกเฉยไม่ปฏิบัติตามที่นโยบายนี้กำหนด รวมทั้งมีพฤติกรรม กลั่นแกล้ง ข่มขู่ ลงโทษทางวินัย หรือเลือกปฏิบัติ ด้วยวิธีการอันไม่ชอบต่อผู้แจ้งเบาะแสหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง อันเนื่องมาจากการแจ้งเบาะแสของผู้แจ้งเบาะแสหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง ถือว่าผู้นั้นกระทำผิดวินัย และต้องรับผิดชดใช้ค่าเสียหายให้แก่บริษัท หรือผู้ที่ได้รับผลกระทบจากการกระทำดังกล่าว (ถ้ามี) ตลอดจนรับผิดในทางแพ่งและทางอาญาหรือตามกฎหมายต่อไป

13. การฝึกอบรม

บริษัทจัดให้มีการฝึกอบรมเรื่องการแจ้งเบาะแส โดยเป็นเนื้อหาส่วนหนึ่งของหลักสูตรจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน

14. การทบทวนนโยบาย

บริษัทจะทำการทบทวนนโยบายนี้อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ทั้งนี้ ให้มีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2569 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 13 มกราคม พ.ศ. 2569

(นายฉัตรศักดิ์ ไชยรัศมีศักดิ์)

ประธานกรรมการบริหาร