



นโยบายและแนวปฏิบัติการป้องกันการเกิดรายการที่เกี่ยวข้องกัน ขององค์การสุรา กรมสรรพสามิต

ด้วยองค์การสุรา กรมสรรพสามิต ให้ความสำคัญกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารงานอย่างโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้ โดยกำหนดให้คณะกรรมการและผู้บริหารระดับสูงเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกัน และหากมีการทำรายการระหว่างองค์การสุราฯ กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ต้องคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดขององค์การสุราฯ เป็นสำคัญ และเสมือนหนึ่งเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก

1. วัตถุประสงค์

องค์การสุราฯ กำหนดนโยบายและแนวทางแนวปฏิบัติการดำเนินการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อเป็นเครื่องมือและกลไกที่จะทำให้องค์การสุราฯ มีการกำกับที่ดี เพื่อให้มั่นใจว่าการทำรายการขององค์การสุราฯ เป็นไปอย่างโปร่งใส ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และได้มีการเปิดเผยไว้อย่างถูกต้องครบถ้วน

2. คำนิยาม

2.1 "กรรมการ" หมายถึง ประธานกรรมการบริหารกิจการขององค์การสุราฯ และกรรมการบริหารกิจการขององค์การสุราฯ

2.2 "ผู้บริหาร" หมายถึง

- (1) ผู้อำนวยการ
- (2) ผู้บริหารระดับสูง ได้แก่ รองผู้อำนวยการ หัวหน้าฝ่าย
- (3) ผู้ดำรงตำแหน่งเทียบเท่า (1) - (2)

2.3 "คณะกรรมการที่มีอำนาจพิจารณา" หมายถึง คณะกรรมการบริหารกิจการขององค์การสุราฯ และคณะอนุกรรมการที่มีอำนาจพิจารณาการตกลงเข้าทำสัญญา

2.4 "การตกลงเข้าทำรายการ" หมายถึง การเข้าไปหรือตกลงใจเข้าทำสัญญา หรือทำความตกลงใด ๆ ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อมเพื่อก่อให้เกิดการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การให้เช่า หรือเช่าทรัพย์สิน การให้การรับบริการ การให้หรือการรับความช่วยเหลือทางการเงิน รวมทั้งเพื่อก่อให้เกิดสิทธิหรือการสละสิทธิในการกระทำความผิดด้วย

2.5 "รายการที่เกี่ยวข้อง" หมายถึง

- (1) รายการระหว่าง องค์การสุราฯ กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับองค์การสุราฯ
- (2) รายการระหว่าง องค์การสุราฯ กับนิติบุคคลอื่น ๆ ที่มีผู้ถือหุ้นใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกับองค์การสุราฯ รวมทั้งผู้เกี่ยวข้อง หรือญาติสนิทของบุคคลเหล่านั้น

2.6 "บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน" หมายถึง

- (1) กรรมการ ผู้บริหาร
- (2) ผู้เกี่ยวข้องและญาติสนิทกับบุคคลใน (1)

(3) บุคคลใด ๆ ที่มีพฤติกรรมบ่งชี้ว่าเป็นผู้กระทำแทนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของข้อ 2.6.1 และข้อ 2.6.2 ในขั้นตอนของการตัดสินใจ การกำหนดนโยบาย การบริหารจัดการ หรือการดำเนินงาน

2.7 "ผู้ถือหุ้นรายใหญ่" หมายถึง ผู้ถือหุ้นไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในนิติบุคคลใดเกินกว่าร้อยละสิบของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดในนิติบุคคลนั้น ทั้งนี้การถือหุ้นดังกล่าวให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้เกี่ยวข้องและญาติสนิทด้วย

2.8 "ผู้มีอำนาจควบคุม" หมายถึง

(1) การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในนิติบุคคลหนึ่งเกินกว่าร้อยละห้าสิบของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น

(2) การมีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของนิติบุคคลหนึ่ง ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือไม่เพราะเหตุใด

(3) การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมด ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม

2.9 "ผู้เกี่ยวข้อง" หมายถึง บุคคลหรือห้างหุ้นส่วนที่มีความสัมพันธ์กับบุคคลใดในลักษณะใดลักษณะหนึ่ง ดังต่อไปนี้

(1) คู่สมรสของบุคคลดังกล่าว

(2) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว

(3) ห้างหุ้นส่วนสามัญซึ่งบุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วน

(4) ห้างหุ้นส่วนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วนจำพวกไม่จำกัดความรับผิด หรือเป็นหุ้นส่วนจำกัดความรับผิดที่มีหุ้นร่วมกันเกินกว่าร้อยละสามสิบของหุ้นทั้งหมดของห้างหุ้นส่วนจำกัด

(5) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) หรือห้างหุ้นส่วนตาม (3) หรือ (4) ถือหุ้นร่วมกันเกินกว่าร้อยละสามสิบของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น

(6) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) หรือห้างหุ้นส่วนตาม (3) หรือ (4) หรือบริษัทตาม (5) ถือหุ้นร่วมกันเกินร้อยละสามสิบของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น

(7) นิติบุคคลที่บุคคลดังกล่าวสามารถมีอำนาจในการจัดการในฐานะเป็นผู้แทนนิติบุคคล

2.10 "ญาติสนิท" หมายถึง บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ได้แก่ บิดา มารดา พี่น้องร่วมบิดามารดาเดียวกัน บุตรที่บรรลุนิติภาวะแล้ว และคู่สมรสของบุตร

3. นโยบายและแนวทางการปฏิบัติการทำรายการที่เกี่ยวข้อง

3.1 กรรมการ ผู้บริหาร เปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกัน เมื่อรับตำแหน่งใหม่หรือมีรายการที่เกี่ยวข้องกัน รวมถึงการทบทวนการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างปี ซึ่งต้องแจ้งให้หอการค้าสุราษฎร์ธานี ทราบทุกครั้งหากมีความสัมพันธ์ หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันในกิจการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางประโยชน์

3.2 หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

3.3 กรรมการ ผู้บริหาร ที่มีรายการเกี่ยวข้องกันจะไม่สามารถเป็นผู้พิจารณาเรื่องดังกล่าวได้

3.4 ในกรณีกรรมการ ผู้บริหาร จะต้องทำรายการที่เกี่ยวข้องกันนั้น ให้ดำเนินการดังนี้

(1) กรณีกรรมการเห็นว่าตนเป็นผู้มีรายการเกี่ยวข้องกัน ให้หยุดการพิจารณาเรื่องนั้นไว้ก่อน และแจ้งให้คณะกรรมการที่มีอำนาจพิจารณาทราบ

(2) ผู้บริหารเห็นเองว่าตนเป็นผู้มีรายการเกี่ยวโยงกัน ให้หยุดการพิจารณาเรื่องนั้นไว้ก่อน และให้แจ้งผู้บังคับบัญชาเหนือชั้นตนขึ้นไปหนึ่งชั้นทราบ

(3) ถ้ามีผู้คัดค้านว่ากรรมการ ผู้บริหาร มีรายการที่เกี่ยวข้องกัน หากผู้นั้นเห็นว่าตนไม่มีเหตุตามที่คัดค้านนั้น ผู้นั้นจะทำการพิจารณาเรื่องต่อไปก็ได้ แต่ต้องแจ้งให้คณะกรรมการที่มีอำนาจพิจารณาหรือผู้บังคับบัญชาเหนือชั้นตนขึ้นไปหนึ่งชั้นทราบ แล้วแต่กรณี

(4) ผู้บังคับบัญชาของผู้นั้นหรือคณะกรรมการที่มีอำนาจพิจารณา ซึ่งผู้นั้นเป็นกรรมการอยู่มีคำสั่งหรือมติโดยไม่ชักช้า แล้วแต่กรณีว่าให้ผู้นั้นมีอำนาจในการพิจารณาเรื่องนั้นหรือไม่

3.5 เปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามที่องค์การสุราฯ กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด และเปิดเผยผลการจัดการรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้ในรายงานประจำปี

4. โครงสร้างผู้รับผิดชอบ

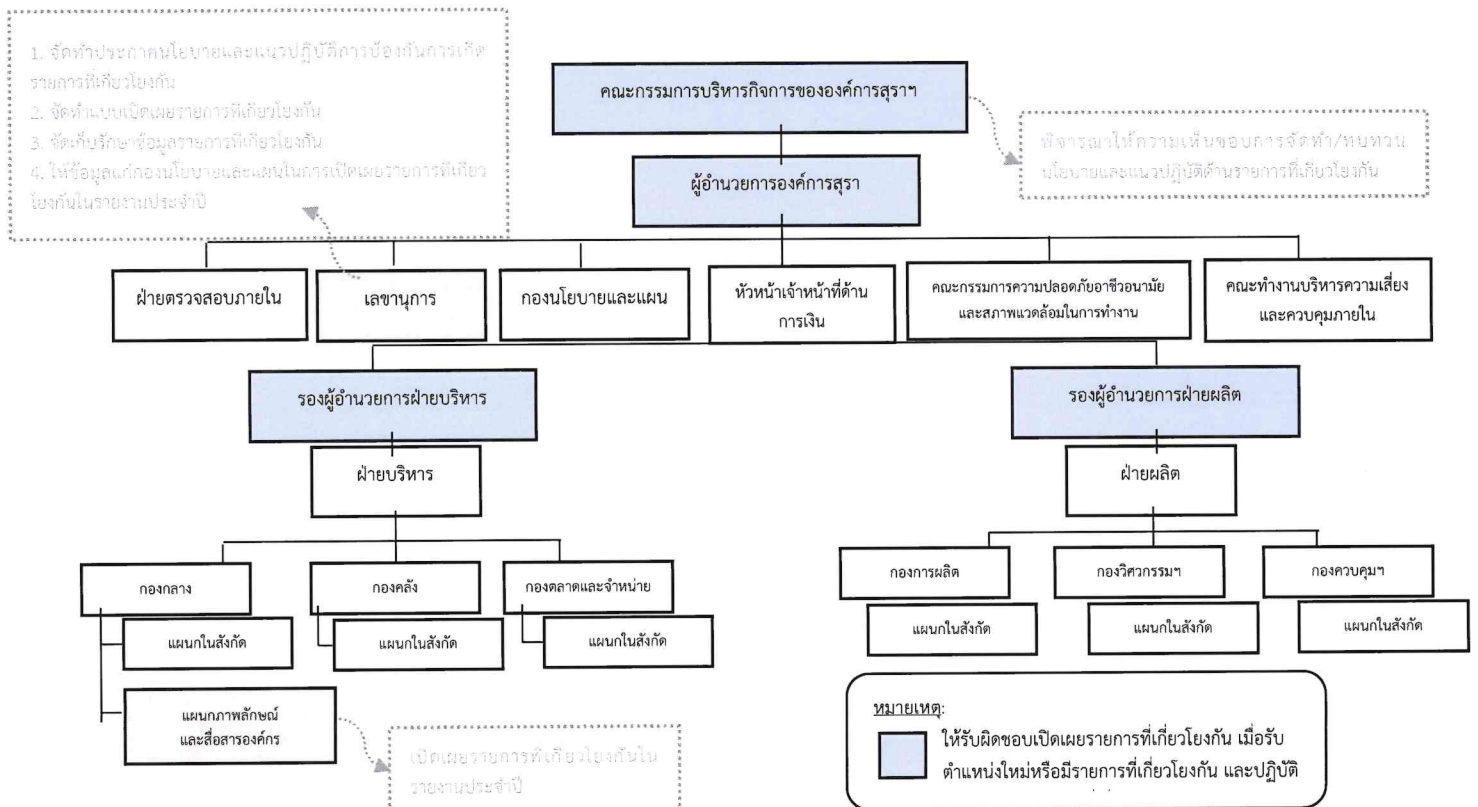
4.1 คณะกรรมการบริหารกิจการขององค์การสุราฯ พิจารณาให้ความเห็นชอบการจัดทำ/ทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติด้านรายการที่เกี่ยวข้องกัน และเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกัน เมื่อรับตำแหน่งใหม่หรือมีรายการที่เกี่ยวข้องกัน และปฏิบัติตามนโยบายรายการที่เกี่ยวข้องกัน

4.2 ผู้บริหาร เปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกัน เมื่อรับตำแหน่งใหม่หรือมีรายการที่เกี่ยวข้องกัน และปฏิบัติตามนโยบายรายการที่เกี่ยวข้องกัน

4.3 แผนกภาพลักษณ์และสื่อสารองค์กร เปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันในรายงานประจำปี

4.4 เลขานุการ จัดทำประกาศนโยบายและแนวปฏิบัติการป้องกันการเกิดรายการที่เกี่ยวข้องกัน จัดทำแบบเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกัน จัดเก็บรักษาข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันและเสนอนโยบายและแนวปฏิบัติการป้องกันการเกิดรายการที่เกี่ยวข้องกันให้คณะกรรมการเพื่อพิจารณา และให้ข้อมูลแก่แผนกภาพลักษณ์และสื่อสารองค์กรในการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันในรายงานประจำปี

โครงสร้างผู้รับผิดชอบปฏิบัติการป้องกันการเกิดรายการที่เกี่ยวข้องกัน



5. ระบบการบริหารจัดการ

5.1 กำหนดนโยบายและโครงสร้างผู้รับผิดชอบ

5.2 กำหนดให้มีการทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติด้านรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อการบริหารสิทธิของผู้ถือหุ้นตามกรอบนโยบายให้เหมาะสมและสอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป

5.3 จัดทำหลักเกณฑ์และแบบเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกัน ให้คณะกรรมการ และผู้บริหารเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกัน เมื่อรับตำแหน่งใหม่หรือเมื่อมีรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อป้องกันการใช้ตำแหน่งหน้าที่ในการแสวงหาประโยชน์ให้แต่ตนเอง ญาติ หรือบุคคลในครอบครัว ทำให้เกิดความโปร่งใสและเป็นธรรม และสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

6. ระบบการส่งเสริมการดำเนินงาน

6.1 คณะกรรมการ และผู้บริหาร เป็นต้นแบบที่ดีในการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและเป็นธรรม

6.2 สื่อสารนโยบายฯ ให้คณะกรรมการ และผู้บริหาร รับทราบและนำไปปฏิบัติ

7. ระบบติดตาม ประเมิน และรายงานผลการดำเนินงาน

7.1 คณะกรรมการ และผู้บริหาร เมื่อรับตำแหน่งใหม่ เปิดเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างครบถ้วน และเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันในรายงานประจำปี

7.2 กรณีที่มีรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างปี ให้รายงานคณะกรรมการ และผู้บริหาร รับทราบแล้วแต่กรณี

8. การทบทวนนโยบาย

เลขานุการ ทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติฯ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

จึงประกาศให้ทราบและถือเป็นแนวทางปฏิบัติโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๘ กันยายน พ.ศ. 2568

ว่าที่ร้อยตรี

(ยงยุทธ ภูมิประเทศ)

ประธานอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง
และปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ