



ประกาศการยาสูบแห่งประเทศไทย

ที่ ๒๐ /๒๕๖๘

เรื่อง นโยบายและแนวปฏิบัติการป้องกันการเกิดรายการที่เกี่ยวข้อง

.....

การยาสูบแห่งประเทศไทย (ยสท.) มีเจตนารมณ์ในการบริหารงานด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และตรวจสอบได้ เพื่อปกป้องผลประโยชน์ขององค์กร ผู้ถือหุ้น/หน่วยงานกำกับดูแล และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ทุกภาคส่วน จึงได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติการป้องกันการเกิดรายการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นแนวทาง ในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้อง และเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ยสท. จะดำเนินการใด ๆ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของ ยสท. เป็นสำคัญ แม้เกิด การทำรายการที่เกี่ยวข้องก็ยังคงดำเนินเสมือนเป็นการกระทำกับบุคคลภายนอก

“รายการที่เกี่ยวข้องกัน” หมายถึง การทำรายการระหว่าง ยสท. กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของ ยสท.

“บุคคลที่เกี่ยวข้อง” หมายถึง บุคคลที่อาจทำให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ยสท. มีความ ขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการตัดสินใจดำเนินงานว่าจะคำนึงถึงประโยชน์ของบุคคลอื่น หรือประโยชน์สูงสุด ของ ยสท. เป็นสำคัญ

**ลักษณะของการเกี่ยวข้องอาจแบ่งได้ ๒ ลักษณะ ดังนี้**

๑. เมื่อ ยสท. ทำรายการกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือญาติสนิทของ กรรมการ ยสท.

๒. เมื่อ ยสท. ทำรายการกับนิติบุคคลใด ๆ ที่มีกรรมการ หรือผู้มีอำนาจควบคุม รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลเหล่านั้น

**ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน**

๑. รายการธุรกิจปกติ เป็นรายการทางการค้าที่ ยสท. ทำเป็นปกติ เพื่อประกอบธุรกิจที่มีเงื่อนไข การค้าทั่วไป

๒. รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ เป็นรายการทางที่เพื่อสนับสนุนรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไข การค้าทั่วไป

๓. รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน ๓ ปี เป็นรายการเช่าหรือให้เช่า อสังหาริมทรัพย์ ที่มีอายุสัญญาไม่เกิน ๓ ปี และไม่สามารถแสดงได้ว่ามีเงื่อนไขการค้าทั่วไป

๔. รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ เป็นรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ สิทธิ การให้หรือรับบริการ

**๕. รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน**

- การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน เช่น ให้กู้ยืมเงิน ค่าประกัน

- การรับความช่วยเหลือทางการเงิน เช่น กู้ยืมเงิน การจ่ายค่าธรรมเนียมจากการใช้วงเงิน สินเชื่อ ของบุคคลเกี่ยวข้อง การจ่ายค่าธรรมเนียมให้กับบุคคลเกี่ยวข้องที่ค้าประกันการกู้ยืม

แนวปฏิบัติ...

## แนวปฏิบัติ

๑. กรรมการ ยสท. เปิดเผยแพร่รายการที่เกี่ยวข้องเมื่อเข้ารับตำแหน่งใหม่ และทุก ๆ ๓ ปี

๒. กรรมการ รวมถึงผู้บริหาร และพนักงาน ยสท. ที่ได้รับแต่งตั้งเป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่และเจ้าหน้าที่จัดซื้อจัดจ้าง รับรองตนเองในช่วงต้นปีงบประมาณ เพื่อแสดงเจตจำนงในการปฏิบัติตามหลักจริยธรรม จรรยาบรรณ และแนวปฏิบัติที่ดี โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของ ยสท.

๓. เมื่อมีการดำเนินการตามประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกันให้ดำเนินการดังนี้

๓.๑ กรรมการรายงานตามแบบเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อแสดงให้เห็นว่าในการดำเนินการดังกล่าวมีรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือการดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือไม่ กรณีที่ “มี” ให้แสดงแนวทางแก้ไขเพื่อเกิดการบริหารงานอย่างโปร่งใส ไม่นำไปสู่ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ โดยกรรมการที่มีรายการที่เกี่ยวข้องกันให้ **งดเว้น** เข้าร่วมพิจารณาอนุมัติการดำเนินการที่มีรายการที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินการต่อประธานกรรมการ ยสท. และประธานกรรมการตรวจสอบต่อไป

๓.๒ ผู้บริหาร และพนักงาน ยสท. ที่ได้รับแต่งตั้งเป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่และเจ้าหน้าที่จัดซื้อจัดจ้าง ยืนยันตนเองตามแบบฟอร์มที่กำหนดในมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง และเผยแพร่ลงเว็บไซต์ของ ยสท. เพื่อความโปร่งใส ตรวจสอบได้ ในกรณีที่มีรายการที่เกี่ยวข้องกันให้ผู้บริหารและพนักงาน ยสท. คนดังกล่าว **งดเว้น** การดำเนินการที่มีรายการเกี่ยวเนื่องนั้น

๔. ในกรณีที่ ยสท. จำเป็นต้องทำรายการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน จะพิจารณาโดยมีผลประโยชน์ของ ยสท. เป็นสำคัญ และกำหนดเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไข (และข้อตกลงอื่น ๆ) ที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ซึ่งรวมถึง

๔.๑) ราคาและเงื่อนไขไม่ต่างจากที่ ยสท. ได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป

๔.๒) ราคาและเงื่อนไขไม่ต่างจากที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป

๔.๓) ราคาและเงื่อนไขที่แสดงได้ว่าผู้ประกอบการธุรกิจในลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป

๔.๔) มีลักษณะราคาและเงื่อนไขเป็นมาตรฐาน หาได้ง่ายในตลาด มีมูลค่าอ้างอิงชัดเจน

๔.๕) อัตรากำไรขั้นต้นและเงื่อนไขไม่ต่างจากที่ ยสท. ได้รับ หรือที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันได้รับจากบุคคลทั่วไป (กรณีสินค้า หรือบริการมีลักษณะเฉพาะ หรือเป็น Job Order)

๕. หากพบกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ยสท. ผ่าฝืนแนวทางปฏิบัติและทำให้ ยสท. ได้รับความเสียหายหรือเสียหาย ยสท. จะดำเนินการตามระเบียบ ข้อบังคับที่มีอยู่ในขณะนั้น ซึ่งรวมถึงการประสานงานกับหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง เพื่อดำเนินการตามกฎหมายต่อไป

## โครงสร้างผู้รับผิดชอบ

๑. คณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ยสท. ตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดรวมถึงปฏิบัติตามระเบียบ คำสั่งที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๒. ฝ่ายอำนวยการและสื่อสารองค์กร รายงานสรุปการดำเนินงานในปีงบประมาณเสนอต่อประธานกรรมการ ยสท. และประธานกรรมการตรวจสอบในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกัน

๓. ส่วนงานภายใน ยสท. ที่มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการข้อมูลข่าวสารของ ยสท. ผ่านผู้บังคับบัญชาตามลำดับ

๔. ศูนย์ข้อมูลข่าวสารเผยแพร่ข้อมูลตามแบบ สขร. ที่ได้รับรายงานตามข้อ ๓. ผ่านทางเว็บไซต์ของ ยสท.

### ระบบบริหารจัดการ

๑. กำหนดนโยบายและโครงสร้างผู้รับผิดชอบ รวมทั้งมีการทบทวน พัฒนาระบบการ/ระบบบริหารจัดการในการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในให้เป็นปัจจุบัน และสอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป

๒. คำจำกัดความของรายการที่เกี่ยวข้องอ้างอิงตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. ๒๑/๒๕๕๑ เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันกำหนดให้บริษัทจดทะเบียนปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด

๓. การรายงานของคณะกรรมการ ผู้ว่าการ และรองผู้ว่าการ ยสท. ดำเนินการดังนี้

๑) บุคคลตาม พ.ร.บ. ประกอบรัฐธรรมนูญ ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๑๐๒ และประกาศคณะกรรมการ ป.ป.ช. เรื่อง กำหนดตำแหน่งของผู้มีหน้าที่ยื่นบัญชีทรัพย์สินและหนี้สินตามมาตรา ๑๐๒ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ (๗) กำหนด “ผู้ดำรงตำแหน่งระดับสูง” อันหมายถึงกรรมการและผู้บริหารสูงสุดของรัฐวิสาหกิจ

๒) บุคคลตาม พ.ร.บ. ประกอบรัฐธรรมนูญ มาตรา ๑๐๓ และประกาศคณะกรรมการ ป.ป.ช. เรื่อง กำหนดตำแหน่งของผู้มีหน้าที่ยื่นบัญชีทรัพย์สินและหนี้สินตามมาตรา ๑๐๓ (ฉบับที่ ๖) พ.ศ. ๒๕๖๕ ข้อ ๓ (๓๗) กำหนดตำแหน่งเจ้าพนักงานของรัฐ อันหมายถึงรองผู้บริหารสูงสุดของรัฐวิสาหกิจ

๓) บุคคลที่กล่าวถึงในข้อ ๑) และ ๒) ต้องยื่นบัญชีทรัพย์สินและหนี้สินของตน คู่สมรส และบุตร ที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อคณะกรรมการ ป.ป.ช. โดยกำหนดเวลาในการยื่นเอกสารดังกล่าว ตาม พ.ร.บ. ประกอบรัฐธรรมนูญ มาตรา ๑๐๕ (๒) และประกาศคณะกรรมการ ป.ป.ช. เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการยื่นบัญชีทรัพย์สินและหนี้สินของเจ้าพนักงานของรัฐต่อคณะกรรมการ ป.ป.ช. พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๑ (๑) (๒) (๓) รวมถึงหลักเกณฑ์การประเมินกระบวนการปฏิบัติงาน และการจัดการ (Core Business Enablers) ของรัฐวิสาหกิจ เรื่องการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร

๔. อำนาจหน้าที่ในการดำเนินการตามประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกันให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และอำนาจในการสั่งซื้อหรือสั่งจ้าง คำสั่งการยาสูบแห่งประเทศไทย เรื่องกำหนดหน้าที่ในการบริหารงาน การมอบอำนาจ การตั้งตัวแทน รวมถึงระเบียบ ข้อบังคับอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๕. เผยแพร่ข้อมูลตามแบบ สขร. ๑ ตามประกาศคณะกรรมการข้อมูลข่าวสารของราชการ เรื่อง กำหนดให้ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับผลการพิจารณาการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานของรัฐเป็นข้อมูลข่าวสารที่ต้องจัดไว้ให้ประชาชนตรวจดูได้ตามมาตรา ๙ (๘) แห่งพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐

### ระบบส่งเสริมการดำเนินงาน

๑. คณะกรรมการ และผู้บริหารทุกระดับ ส่งเสริมให้มีการป้องกันการเกิดรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยสนับสนุนให้พนักงาน ยสท. ปฏิบัติตามนโยบาย และแนวทางที่กำหนด

๒. สื่อสาร ประชาสัมพันธ์ และสร้างความตระหนักถึงความสำคัญของการเกิดรายการที่เกี่ยวข้องกัน ให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ยสท. รับทราบพร้อมนำไปปฏิบัติ

ระบบติดตาม...

### ระบบติดตาม ประเมิน และรายงานผลการดำเนินงาน

๑. ฝ่ายอำนวยการและสื่อสารองค์กรรายงานสรุปการดำเนินงานของกรรมการ เสนอต่อประธานกรรมการ ยสท. ๒ ครั้งต่อปีงบประมาณ และรายงานต่อประธานกรรมการตรวจสอบ ในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกัน

๒. ส่วนงานภายใน ยสท. ที่มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการข้อมูลข่าวสาร ยสท. ผ่านผู้บังคับบัญชาตามลำดับ เป็นรายเดือน

๓. คณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง กำกับติดตามผลการดำเนินงานที่สำคัญอย่างครบถ้วน สม่าเสมอ ตามความถี่ที่กำหนด และมีการมอบข้อสังเกตข้อเสนอแนะ เพื่อการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

### การทบทวนนโยบาย

๑. คณะอนุกรรมการด้านการกำกับดูแลที่ดี การนำองค์กร ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและลูกค้า พิจารณากลับกรอง ทบทวนนโยบาย และให้ความเห็นชอบ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการ ยสท. เพื่อทราบเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่านโยบายดังกล่าวยังเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินงานขององค์กร

๒. ในกรณีที่คณะผู้บริหารระดับสูงพบว่านโยบายไม่เหมาะสมกับสภาพการดำเนินงาน ต้องนำเสนอคณะอนุกรรมการด้านการกำกับดูแลที่ดี การนำองค์กร ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและลูกค้า เพื่อพิจารณาการปรับปรุงนโยบาย ก่อนนำเสนอคณะกรรมการ ยสท. เพื่อทราบ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน และขอให้ถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติต่อไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายทองเปลว กองจันทร์)

ประธานกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทย