

Checklist 17 ข้อ สำหรับ SME Certification

หมวด	ข้อ	SME Checklist - TH	สิ่งที่ SME ต้องมีเพื่อให้ผ่าน Checklist
การประเมินความเสี่ยง	1	บริษัทจัดให้มีการประเมินความเสี่ยงในการให้สินบน เช่น การขอใบอนุญาต การมีส่วนร่วมในการจัดซื้อ/จัดจ้าง สินเชื่อ การขาย การตลาด การนำเข้าและการส่งออก การเสียภาษี ต่างๆ เพื่อยึดเป็นหลักสำคัญในการจัดทำนโยบาย ระบบควบคุมความเสี่ยง และแนวทางปฏิบัติหน้าที่	ทะเบียนความเสี่ยงที่ครอบคลุมความเสี่ยงทั้งหมด และมาตรการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงทั้งหมด หรืออย่างน้อยที่มีคะแนนความเสี่ยงรวมตั้งแต่ 4 ขึ้นไป
ระบบการควบคุมภายใน	2	บริษัทมีกระบวนการและ/หรือขั้นตอนการปฏิบัติงานในการทำบัญชีที่ดี และได้รับการตรวจสอบเพื่อยืนยันความถูกต้องของข้อมูลและมีนโยบายบัญชีชุดเดียว	รายงานทางการเงินจากผู้สอบบัญชีภายนอก
	3	บริษัทมีกระบวนการและ/หรือขั้นตอนการปฏิบัติงานในการตรวจสอบฝ่ายงานที่มีความเสี่ยงสูง เช่น ฝ่ายขาย ฝ่ายการตลาด ฝ่ายสินเชื่อ และฝ่ายจัดซื้อ/จัดจ้างอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่า หน่วยงานนั้น ๆ ได้ปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการให้สินบน	แผนภูมิแสดงกระบวนการและ/หรือขั้นตอนการทำงานที่มีความเสี่ยงสูงและเอกสารลงนามโดยเจ้าของกิจการหรือผู้บริหารระดับสูงว่ามีการตรวจสอบแล้ว
	4	บริษัทมีกระบวนการและ/หรือขั้นตอนการปฏิบัติงานควบคุมการเบิกจ่ายที่มีความเสี่ยงต่อการให้สินบน กระบวนการและ/หรือขั้นตอนการปฏิบัติงานในการจัดเก็บรักษาข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่อการให้สินบน เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังได้	กระบวนการและ/หรือขั้นตอนการปฏิบัติงานควบคุมการเบิกจ่ายและการจัดเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้อง โดยระบุกระบวนการควบคุมการเบิกจ่าย การจัดเก็บข้อมูล ข้อมูลที่จะจัดเก็บ บุคคลหรือฝ่ายที่รับผิดชอบ การสำรองข้อมูล เป็นต้น
	5	บริษัทมีกระบวนการและ/หรือขั้นตอนการปฏิบัติงานในการเก็บรักษาเอกสารและบันทึกต่าง ๆ ให้พร้อมต่อการตรวจสอบ เพื่อยืนยันความถูกต้องและเหมาะสมของรายการทางการเงิน	กระบวนการและ/หรือขั้นตอนการปฏิบัติงานในการจัดเก็บเอกสารที่สำคัญภายในบริษัท โดยระบุสถานที่ บุคคล หรือฝ่ายที่รับผิดชอบ เป็นต้น
นโยบายและข้อปฏิบัติ	6	บริษัทมีนโยบาย คู่มือและ/หรือแนวทางปฏิบัติที่ครอบคลุมการให้สินบนในรูปแบบต่าง ๆ เช่น การให้ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง การบริจาคเพื่อการกุศล การสนับสนุนหน่วยงานรัฐ การจ้างบุคคลที่สาม	นโยบายของบริษัท คู่มือและ/หรือแนวทางปฏิบัติที่ครอบคลุมกิจกรรมต่าง ๆ ที่อาจเข้าข่ายการให้สินบน
	7	มีการกำหนดนิยามที่ครอบคลุมความหมายของสินบน การให้สินบนรูปแบบต่างๆ และผู้เกี่ยวข้อง	นิยามของคำศัพท์ที่เกี่ยวกับการให้สินบนและสินบนในรูปแบบต่างๆ ซึ่งมีอยู่ในนโยบาย คู่มือและ/หรือแนวทางปฏิบัติ โดยอย่างน้อยจะต้องมีคำนิยามของคำว่าสินบน เจ้าหน้าที่รัฐ คู่ค้า การให้ของขวัญ การจัดเลี้ยง การรับรอง การสนับสนุน การบริจาค ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก และตัวแทนหรือผู้จัดจำหน่าย
	8	นโยบายต่อต้านการให้สินบนมีการอนุมัติใช้อย่างเป็นทางการ และลงนามโดยผู้มีอำนาจ เช่น เจ้าของกิจการ กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารสูงสุด	เอกสารของบริษัทที่มีการอนุมัตินโยบายต่อต้านการให้สินบน ลงนามโดยเจ้าของกิจการหรือผู้บริหารสูงสุด
การสื่อสาร	9	บริษัทมีการแจ้งให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกทราบว่า บริษัทมีนโยบายต่อต้านการให้สินบนทุกรูปแบบ ผ่านช่องทางต่าง ๆ ตามความเหมาะสม เช่น บนเว็บไซต์ของบริษัท เอกสารเผยแพร่ หัวจดหมาย หรือใบเสร็จ	สำเนาการสื่อสาร เช่น ภาพหน้าจอเว็บไซต์ของบริษัท เอกสารเผยแพร่ หัวจดหมาย หรือใบเสร็จที่มีข้อความดังกล่าว
	10	บริษัทมีการแจ้งคู่ค้าให้ทราบถึงนโยบายการต่อต้านการให้สินบนและการแจ้งเบาะแส	ตัวอย่างสำเนาเอกสารแจ้งคู่ค้า
	11	บริษัทมีการสื่อสารเพื่อให้บุคลากรภายในรับทราบถึงนโยบายและข้อปฏิบัติในการต่อต้านการให้สินบน เช่น การติดบอร์ดประกาศข่าวสารภายในองค์กร เว็บไซต์บริษัท ใบปลิว	ตัวอย่างการสื่อสาร เช่น ประกาศบนบอร์ด จดหมาย หรือภาพเว็บไซต์บริษัท
การบริหารบุคลากร	12	บริษัทมีการบริหารบุคลากรภายในเพื่อเสริมสร้างความพร้อมของบริษัทในการต่อต้านการให้สินบน เช่น การคัดเลือก การประเมินผล และการให้ผลตอบแทน	แผนงานบริหารบุคลากรภายในบริษัท โดยครอบคลุมถึงการคัดเลือก การประเมินผล และการให้ผลตอบแทน โดยมีการลงนามอนุมัติให้ใช้จากเจ้าของกิจการหรือผู้บริหารสูงสุด
	13	บริษัทจัดให้บุคลากรภายในทั้งใหม่และปัจจุบันได้รับการอบรม โดยเนื้อหาควรครอบคลุมเกี่ยวกับผลเสียของการให้สินบน กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ช่องทางการให้สินบน วิธีปฏิเสธการให้สินบน และการแจ้งเบาะแส	แผนการอบรมบุคลากรภายในบริษัท โดยครอบคลุมถึงฝ่ายงานที่ต้องเข้ารับอบรม รายชื่อพนักงาน เรื่อง/วิชาที่จะอบรม สื่อที่จะใช้ (อบรมในห้องเรียนภายใน อบรมกับหน่วยงานภายนอก หรือ E-learning) การกำหนดระยะเวลาที่บุคลากรภายในใหม่และปัจจุบันจะต้องเข้าร่วมอบรม
	14	บริษัทมีนโยบายที่จะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบ ต่อบุคลากรภายในที่ปฏิเสธการให้สินบน แม้ว่ากระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม	นโยบายคุ้มครองผู้ปฏิเสธการให้สินบนที่ผ่านการอนุมัติจากเจ้าของกิจการหรือผู้บริหารสูงสุด
	15	บริษัทมีบทลงโทษเมื่อกรรมการ ผู้บริหาร และบุคลากรภายใน ที่ไม่ปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการให้สินบน	บทลงโทษที่ได้ระบุไว้ในมาตรการของบริษัท
ระบบร้องเรียนการรายงานการกระทำความผิดหรือแจ้งเบาะแส	16	บริษัทมีช่องทางแจ้งการกระทำความผิดหรือเบาะแสการให้สินบนที่ปลอดภัยและสามารถให้บุคลากรภายในใช้สื่อสารได้อย่างมั่นใจ โดยปราศจากผลกระทบต่อผู้แจ้งในภายหลัง	เอกสารแสดงช่องทางสำหรับบุคลากรภายในให้ร้องเรียนหรือการแจ้งเบาะแส กระบวนการพิจารณา ผู้พิจารณา บทบาทหน้าที่ของผู้พิจารณา ระยะเวลาในการพิจารณาสืบสวน และตอบกลับผู้ที่ร้องเรียนหรือผู้แจ้ง
การทบทวน ตรวจสอบ และปรับปรุง	17	ผู้บริหารสูงสุดมีการตรวจสอบ ทบทวน และปรับปรุงนโยบาย กระบวนการ และ/หรือขั้นตอนการปฏิบัติงานต่อต้านการให้สินบนและรายงานต่อกรรมการเป็นประจำทุกปี เพื่อเป็นการวัดประสิทธิผล การปรับปรุงและพัฒนานโยบาย กระบวนการและ/หรือขั้นตอนการปฏิบัติงานให้มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่อาจเปลี่ยนแปลง	เอกสารลงนามโดยเจ้าของกิจการหรือผู้บริหารสูงสุดว่ามีการทบทวนและตรวจสอบนโยบาย กระบวนการและ/หรือขั้นตอนการปฏิบัติงาน