



**S.C.L. MOTOR PART PUBLIC COMPANY
LIMITED**

เอกสารประกาศ

เรื่อง

แผนการตรวจสอบการให้หรือรับเงินสนับสนุน

ประวัติการแก้ไข

00	23 ก.พ 2569	จัดทำครั้งแรก
แก้ไขครั้งที่	วันที่บังคับใช้	รายละเอียดการแก้ไข

1. วัตถุประสงค์

เพื่อกำหนดหลักเกณฑ์ในการให้หรือรับเงินสนับสนุน (Sponsorship) ให้เป็นไปอย่างโปร่งใส มีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมธุรกิจ ภาพลักษณ์ และความน่าเชื่อถือของบริษัทฯ โดยมั่นใจว่ากิจกรรมดังกล่าวจะไม่ถูกใช้เป็นช่องทางในการทุจริตคอร์รัปชันหรือมีผลประโยชน์แอบแฝง

2. ขอบเขต

ครอบคลุมการให้หรือรับเงินสนับสนุนในรูปแบบต่างๆ ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน แก่บุคคล หน่วยงานภาครัฐ หรือภาคเอกชน เพื่อวัตถุประสงค์ทางการค้า ความสัมพันธ์ทางธุรกิจ หรือการส่งเสริมตราสินค้า (Branding)

3. คำนิยาม

การให้ความสนับสนุน (Sponsorship) หมายถึง การให้เงินอุดหนุน เงินช่วยเหลือ เงินสมทบในรูปแบบต่างๆ ซึ่งต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้และมีหลักฐานประกอบ ทั้งนี้ การให้ความสนับสนุนดังกล่าวจะต้องไม่เป็นการให้เงินที่อาจมีวัตถุประสงค์แอบแฝงเพื่อแลกเปลี่ยนกับบริการหรือผลประโยชน์ใด ๆ ที่ยากต่อการวัดผลและการติดตาม ซึ่งอาจถูกเชื่อมโยงไปสู่การคอร์รัปชัน หรือการให้สินบน

4. เอกสารอ้างอิง

- นโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy)
- คู่มืออำนาจอนุมัติ (Delegation of Authority - DOA)
- แนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance)

5. วิธีการและแนวทางการตรวจสอบ (Verification Procedures)

บริษัทฯ กำหนดมาตรการตรวจสอบเพื่อให้การให้เงินสนับสนุนเกิดประโยชน์สูงสุด ดังนี้

5.1 การตรวจสอบความโปร่งใสและวัตถุประสงค์

- ตรวจสอบบันทึกภายในว่ามีการระบุวัตถุประสงค์ชัดเจนหรือไม่ โดยต้องมุ่งเน้นการส่งเสริมธุรกิจหรือความน่าเชื่อถือทางการค้าเท่านั้น
- ตรวจสอบหน่วยงานที่ขอรับหรือให้เงินสนับสนุน ว่ามีตัวตนจริงและมีชื่อเสียงที่เหมาะสม ไม่ขัดต่อจริยธรรมของบริษัทฯ

- ตรวจสอบว่ากิจกรรมนั้นๆ เป็นไปตามกฎหมายที่ใช้บังคับ และไม่มีลักษณะของการให้สินบนแอบแฝง

5.2 การตรวจสอบกระบวนการและอำนาจอนุมัติ

- ตรวจสอบว่ารายการเงินสนับสนุนผ่านการพิจารณาและอนุมัติจากผู้มีอำนาจตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนดไว้ทุกประการ
- ตรวจสอบความครบถ้วนของบันทึกภายในที่ต้องระบุรายละเอียดกิจกรรม, ระยะเวลา, สถานที่ และผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

5.3 การตรวจสอบหลักฐานและการบันทึกทางการเงิน

- ตรวจสอบหลักฐานการรับเงินหรือเอกสารยืนยันอย่างเป็นทางการจากหน่วยงาน (ทั้งรัฐและเอกชน) เพื่อใช้ประกอบการเบิกจ่าย
- ตรวจสอบการควบคุมค่าใช้จ่ายให้อยู่ภายใต้งบประมาณที่กำหนด และมีการบันทึกบัญชีที่ถูกต้องตามความเป็นจริง
- ตรวจสอบให้มีการจ่ายเงินผ่านช่องทางที่ระบุชื่อผู้รับชัดเจนเพื่อความโปร่งใส

5.4 การตรวจสอบความเสี่ยงและช่วงเวลา (Timeline Audit)

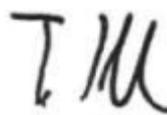
ฝ่ายตรวจสอบจะพิจารณาความสัมพันธ์และช่วงเวลาเป็นสำคัญ หากพบว่าการรับ/ให้เกิดขึ้นในช่วงที่มีการประมูลงาน หรือการติดต่อธุรกิจเพื่อหวังผลตอบแทน จะถือว่ามีความเสี่ยงต่อการทุจริตและต้องได้รับการสอบสวนอย่างเข้มงวด

6. บทลงโทษ

หากพบว่ามีกร ใช้เงินสนับสนุน ไปในทางที่มิชอบ หรือเพื่อประโยชน์ส่วนตน จะถือเป็นความผิดทางวินัยร้ายแรงตามข้อบังคับของบริษัทฯ

จึงประกาศมาเพื่อดำเนินการและปฏิบัติ

ประกาศ ณ วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2569



(นายสกล ตั้งก่อสกุล)

กรรมการผู้จัดการใหญ่