



## นโยบายการแจ้งเบาะแส (Whistleblowing Policy)

บริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด (มหาชน) “บริษัทฯ” ได้ให้ความสำคัญในการดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมาย มีความโปร่งใส ยุติธรรม และสามารถตรวจสอบได้ ดังนั้น เพื่อให้บริษัทฯ มีกระบวนการสอดส่อง ภายใน และการรายงานการกระทำอันอาจผิดกฎหมาย ขัดต่อระเบียบ กระบวนการภายใน และจรรยาบรรณทางธุรกิจ ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของบริษัทฯ ดังกล่าวข้างต้น ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ผู้บริหาร พนักงานของบริษัทฯ ลูกค้า คู่ค้า ตลอดจน ผู้ที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินงานของบริษัทฯ สามารถแจ้งเรื่องร้องเรียนหรือให้ข้อมูลเมื่อพบเห็น หรือมีข้อสงสัย หรือมีเหตุอันควรเชื่อโดยสุจริตว่า เกิดการกระทำที่ฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ การกำกับดูแล กิจการที่ดี จรรยาบรรณพนักงานและผู้บริหาร (Code of Conduct) จริยธรรมการทำธุรกิจ (Business Ethics) นโยบายระเบียบปฏิบัติ อันอาจจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ

ทั้งนี้ ให้ยกเลิกนโยบายบริษัทฯ ที่ 3/2562 เรื่อง นโยบายการแจ้งเบาะแส (Whistleblowing Policy) โดยให้ใช้นโยบายฉบับนี้แทน

### 1. ความหมายของการแจ้งเบาะแส และช่องทางการรับแจ้งเบาะแส/ เรื่องร้องเรียน

การแจ้งเบาะแสดังนโยบายฉบับนี้ หมายถึง การแจ้งข้อมูล เบาะแส การร้องเรียน หรือการสอบถามข้อสงสัย ในการกระทำที่สงสัยว่าเป็นการกระทำผิดกฎหมาย ฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณผู้บริหารและพนักงานและ จริยธรรมในการทำธุรกิจของบริษัทฯ การรายงานทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง หรือระบบการควบคุมภายในที่บกพร่อง

บริษัทฯ ได้จัดให้มีช่องทางการรับแจ้งเบาะแส และรับแจ้งเรื่องร้องเรียน โดยให้ฝ่ายตรวจสอบภายใน เป็นศูนย์กลางการรับแจ้งเบาะแสหรือเรื่องร้องเรียน จากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ในเรื่องหรือข้อสงสัยว่าหน่วยงานและ/ หรือพนักงานของบริษัทฯ ได้กระทำการที่ไม่ถูกต้อง อันอาจทำให้เกิดความเสียหายต่อผู้มีส่วนได้เสียและ/หรือบริษัทฯ รวมถึงกำกับดูแลให้มีการดำเนินการตามมาตรการคุ้มครองและรักษาความลับผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน โดยผู้แจ้ง เบาะแส หรือผู้ร้องเรียนต้องแจ้งข้อมูลดังต่อไปนี้

- ชื่อ-นามสกุล ของผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน อย่างชัดเจน
- ช่องทางติดต่อกลับของผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน เช่น อีเมล ที่อยู่ หรือหมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อ ได้
- รายละเอียดของเหตุการณ์ เช่น ชื่อ-นามสกุล ของผู้กระทำความผิด วันที่และสถานที่เกิดเหตุ รายละเอียด การกระทำผิด หลักฐานหรือพยาน (ถ้ามี)

### 2. กระบวนการพิจารณา

เมื่อได้รับแจ้งเบาะแสหรือเรื่องร้องเรียน ฝ่ายตรวจสอบภายในจะดำเนินการตามมาตรการคุ้มครองและรักษา ความลับผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนในทันที และจัดให้มีการประชุมเป็นการภายในระหว่างฝ่ายตรวจสอบภายใน และ คณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นกรรมการอิสระของบริษัทฯ เพื่อรายงานข้อมูลเบื้องต้นดังที่ได้รับแจ้งเบาะแสหรือเรื่อง ร้องเรียน ในกรณีที่เบาะแสหรือเรื่องร้องเรียนเป็นกรณีร้ายแรงหรือมีความซับซ้อน จะเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ



เพื่อจัดตั้งคณะผู้พิจารณา ซึ่งจะมีสมาชิกหลักเป็นหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน หัวหน้าฝ่ายกำกับการปฏิบัติตามเกณฑ์ หัวหน้าฝ่ายทรัพยากรบุคคล นอกจากนี้จะต้องประกอบด้วยสมาชิกจากหน่วยงานอื่นตามแต่กรณีที่ได้รับเบาะแสหรือ เรื่องร้องเรียน เพื่อเข้าร่วมพิจารณาแก้ไขเรื่องดังกล่าวอย่างรัดกุมและเหมาะสมตามควร

ฝ่ายตรวจสอบภายในจะรวบรวมข้อเท็จจริง วิเคราะห์ข้อมูล ประมวลผล กลั่นกรองข้อมูล และติดตามดูแลเรื่อง ที่มีการแจ้งเบาะแสหรือเรื่องร้องเรียน หากปรากฏผลว่ามีมูลความจริงจะนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็น ซึ่งครอบคลุมประเด็นดังนี้

- 1) ข้อเท็จจริงของเบาะแสหรือเรื่องร้องเรียน
- 2) มาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือเรื่องร้องเรียน
- 3) การดำเนินการแก้ไขหรือป้องกันปัญหา
- 4) การลงโทษผู้กระทำผิด
- 5) การบรรเทาความเสียหายแก่ผู้ที่ได้รับผลกระทบ

ฝ่ายตรวจสอบภายในจะดำเนินการตามความเห็นจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานต่อที่ประชุม คณะกรรมการบริษัทรับทราบหรือสั่งการต่อไป

ทั้งนี้ ฝ่ายตรวจสอบภายในจะต้องตอบรับเรื่องที่ได้รับแจ้งเบาะแสหรือเรื่องร้องเรียนให้ผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ ร้องเรียนทราบ ภายใน 10 วัน นับจากวันที่ได้รับแจ้ง และฝ่ายตรวจสอบภายในจะแจ้งผลการดำเนินการในเรื่องที่มีการ แจ้งเบาะแสหรือเรื่องร้องเรียนต่อผู้แจ้งภายใน 10 วัน นับแต่วันที่เรื่องดังกล่าวได้ข้อยุติและดำเนินการเสร็จสิ้น

### 3. มาตรการคุ้มครองและรักษาความลับผู้แจ้งเบาะแสหรือเรื่องร้องเรียน

เพื่อเป็นการคุ้มครองสิทธิของผู้ที่แจ้งเบาะแส ผู้ร้องเรียนและผู้ให้ข้อมูลที่กระทำโดยเจตนาสุจริต และเพื่อให้มี การดำเนินการโดยไม่ถูกแทรกแซง บริษัทฯ จึงมีมาตรการดังนี้

- 1) ไม่เปิดเผย ชื่อ ที่อยู่ หรือข้อมูลใดๆ ที่จะให้ทราบว่าผู้ใดเป็นผู้ให้ข้อมูล ผู้ตรวจสอบเบาะแสหรือเรื่อง ร้องเรียนเท่านั้นที่จะเข้าถึงข้อมูลดังกล่าวได้
- 2) ผู้ได้รับข้อมูลจากการปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับเบาะแสหรือเรื่องร้องเรียน มีหน้าที่เก็บรักษาข้อมูล เรื่องร้องเรียน และเอกสารหลักฐานของผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับ ห้ามเปิดเผยข้อมูลแก่บุคคลอื่นที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามหน้าที่ที่กฎหมายกำหนด
- 3) ผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนหรือผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง จะได้รับความคุ้มครอง และไม่ถูกละเมิดสิทธิหรือถูกกลั่นแกล้งทั้งในระหว่างการสอบสวนและภายหลังการสอบสวน บริษัทฯ จะไม่ ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน ที่กระทำการโดยสุจริตและไม่มีส่วนร่วมในการ กระทำความผิดนั้น รวมทั้งผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง เช่น การเปลี่ยนแปลงตำแหน่ง งาน ลักษณะงาน สถานที่ทำงาน สิ่งพักงาน ชมเช้ ুবกวนการปฏิบัติงาน หรือเลิกจ้าง
- 4) กรณีที่บุคคลที่แจ้งเบาะแสหรือเรื่องร้องเรียนหรือให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงเห็นว่าตนเอง ได้รับความปลอดภัย หรืออาจเกิดความเดือดร้อนเสียหาย สามารถร้องขอให้บริษัทฯ กำหนดมาตรการ คุ้มครอง โดยคณะกรรมการตรวจสอบอาจกำหนดมาตรการคุ้มครองให้แก่บุคคลดังกล่าวตามที่ คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร



- 5) คณะกรรมการตรวจสอบสามารถใช้ดุลพินิจ เพื่อกันผู้ที่มีส่วนร่วมกระทำผิดไว้เป็นพยาน หรือลดหย่อนผ่อนโทษได้ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร โดยพิจารณาจากเหตุและผลของเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น

**4. มาตรการดำเนินการลงโทษผู้กระทำผิด**

- 1) คณะกรรมการตรวจสอบสั่งลงโทษและ/หรือดำเนินคดีผู้กระทำผิดตามข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัทฯ และ/หรือกระบวนการทางกฎหมาย แล้วแต่กรณี
- 2) บุคลากรต้องร่วมมือให้ข้อเท็จจริงในกระบวนการสอบสวนแก่ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก การฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติของบริษัทฯ จะถูกพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัทฯ
- 3) หากพิสูจน์ได้ว่าการแจ้งเบาะแสหรือการร้องเรียนกระทำโดยเจตนาที่ไม่สุจริต หรือเป็นการให้ข้อมูลเท็จ หรือมีเจตนากลั่นแกล้ง จงใจให้ผู้อื่นหรือบริษัทฯ ได้รับความเสียหาย จะได้รับการพิจารณาโทษทางวินัย หรือถูกดำเนินคดีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

**5. มาตรการดำเนินการบรรเทาความเสียหายให้แก่ผู้ที่ได้รับผลกระทบจากการแจ้งเบาะแสหรือเรื่องร้องเรียน**

ผู้ที่ได้รับความเดือดร้อนเสียหายหรือได้รับผลกระทบจะได้รับการบรรเทาความเสียหายด้วยวิธีการที่มีความเหมาะสมเป็นธรรม และเป็นการปฏิบัติอย่างเท่าเทียม

ทั้งนี้ให้มีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 2 ธันวาคม 2567 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 2 ธันวาคม 2567

ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 6/2567 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2567