



Gates Industrial Corporation plc

นโยบายผู้แจ้งเบาะแส

คณะกรรมการตรวจสอบบัญชีในสังกัดคณะกรรมการบริหารของ Gates Industrial Corporation plc (และบริษัทในเครือซึ่งต่อไปนี้จะเรียกรวมกันว่า “บริษัท”) ได้จัดทำระเบียบการต่อไปนี้สำหรับการรับ การเก็บรักษา การสืบสวน และการปฏิบัติต่อการรายงานข้อกังวลเกี่ยวกับการทำบัญชี การควบคุมบัญชีภายใน การสอบบัญชี และสาระสำคัญทางกฎหมายและกฎระเบียบเกี่ยวกับบริษัท

A. ภาพรวมของนโยบาย

1. **ขอบเขต** ขั้นตอนที่กำหนดไว้ในนโยบายฉบับนี้เกี่ยวข้องกับรายงานข้อกังวลของพนักงานและฝ่ายอื่น ๆ ที่มีส่วนเกี่ยวข้องซึ่งรวมไปถึงผู้ถือหุ้น (เรียกแต่ละฝ่ายในนโยบายฉบับนี้ว่า “ผู้รายงาน”) ของบริษัท (“รายงาน”) ซึ่งเกี่ยวข้องกับ:

- (a) เรื่องการทำบัญชี การควบคุมบัญชีภายใน หรือการสอบบัญชี (“**ข้อกล่าวหาทางบัญชี**”) รวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียง:
 - i. การฉ้อโกงหรือความผิดพลาดโดยไตร่ตรองไว้ก่อนในการจัดเตรียม ตรวจสอบ หรือสอบงบการเงินของบริษัท
 - ii. การฉ้อโกงหรือความผิดพลาดโดยไตร่ตรองไว้ก่อนในการบันทึกและเก็บรักษายันทึกลงทางการเงินของบริษัท
 - iii. การขาดหรือการไม่ปฏิบัติตามมาตรการควบคุมการรายงานทางการเงินภายในของบริษัท
 - iv. การบิดเบือนความจริงหรือข้อความเท็จเกี่ยวกับสาระสำคัญที่อยู่ในบันทึกทางการเงิน งบการเงิน รายงานการสอบบัญชี หรือการยื่นเอกสารต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“**SEC**”) (รวมถึงรายงานที่จัดทำขึ้นตามรอบบัญชีหรือรายงานในปัจจุบัน)
 - v. ความแตกต่างจากการรายงานภาวะทางการเงินและผลประกอบการของบริษัทที่ครบถ้วนและเป็นธรรม
 - vi. รูปแบบการรายงานทางการเงินที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากแนวปฏิบัติก่อนหน้านี้หรือจากหลักการบัญชีที่เป็นที่ยอมรับโดยทั่วไปโดยไม่มีเหตุผลที่สมเหตุสมผล
 - vii. ปัญหาที่ส่งผลกระทบต่อดำเนินงานอย่างเป็นอิสระของบริษัทบัญชีสาธารณะที่จดทะเบียนซึ่งบริหารงานโดยอิสระของบริษัท
 - viii. การปลอมแปลง การปกปิด หรือการทำลายบันทึกของบริษัทหรือบันทึกทางการเงินอย่างไม่เหมาะสม หรือ
 - ix. การโจรกรรม การฉ้อโกง หรือการใช้สินทรัพย์ของบริษัทในทางที่ไม่เหมาะสม
- (b) ความเป็นไปได้ที่จะไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามกฎหมายและกฎระเบียบที่ใช้บังคับ หรือจรรยาบรรณธุรกิจและจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัท (“**ข้อกล่าวหาเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ**”) และ

- (c) ถูกกล่าวหาว่ากระทำการตอบโต้เอาคืนต่อพนักงานและบุคคลอื่น ๆ
ที่แจ้งข้อกล่าวหาทางบัญชีหรือข้อกล่าวหาเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบโดยมีเจตนาบริสุทธิ์ (“การกระทำตอบโต้เอาคืน”)

2. การมอบหมาย

หน้าที่รับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบบัญชีที่เกิดขึ้นจากขั้นตอนนี้อาจมอบหมายให้กับประธานคณะกรรมการตรวจสอบบัญชีหรือคณะกรรมการ
สอบบัญชี ทั้งนี้จะเป็นไปตามตามดุลยพินิจของคณะกรรมการตรวจสอบบัญชี

B. ขั้นตอนการจัดทำรายงาน

1. พนักงาน เราสนับสนุนให้พนักงานหรือเกี่ยวกับความเชื่อใด ๆ ที่เป็นข้อกล่าวหาทางบัญชี

ข้อกล่าวหาด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือการตอบโต้เอาคืนที่เกิดขึ้นกับผู้จัดการ ผู้จัดการระดับสูง หรือทีมทรัพยากรบุคคลของบริษัท นอกจากนี้
พนักงานสามารถรายงานข้อกล่าวหาทางบัญชี ข้อกล่าวหาเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ
หรือการกระทำตอบโต้เอาคืนต่อคณะกรรมการตรวจสอบบัญชีหรือประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมาย ทั้งแบบเปิดเผยหรือไม่เปิดเผยชื่อ
ตามดุลยพินิจของตนแต่เพียงผู้เดียว ในลักษณะต่อไปนี้:

- (a) ทำเป็นหนังสือส่งไปที่ Gates Industrial Corporation ถึง: Audit Committee / Chief Legal Officer, 1144 Fifteenth St., Suite 1400, Denver, Colorado 80202
- (b) โทรศัทพ์ (โทรฟรี) ไปยังหมายเลขที่ตรงกับภาษาหรือตำแหน่งที่ตั้งของพนักงานตามที่ระบุไว้ในภาคผนวก ก
ของจรรยาบรรณธุรกิจ หรือสามารถดูได้ที่ gatescorp.ethicspoint.com
(ทั้งนี้อาจมีการปรับปรุงแก้ไขเนื้อหาในภาคผนวกเป็นครั้งคราวโดยประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมายหรือผู้ได้รับมอบหมาย)
- (c) ส่งอีเมลไปที่ Compliance@gates.com หรือ
- (d) เข้าถึงเว็บพอร์ทัลของ Gates ซึ่งจัดทำโดยผู้ให้บริการที่เป็นบุคคลที่สามที่ gatescorp.ethicspoint.com
หรือเว็บพอร์ทัลที่จัดทำโดยผู้รับช่วงดำเนินการต่อจากผู้ให้บริการที่เป็นบุคคลที่สาม
ซึ่งจะอาจได้รับอนุมัติเป็นครั้งคราวจากประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมายหรือผู้ได้รับมอบหมาย

2. ฝ่ายอื่น ๆ ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ฝ่ายอื่น ๆ ที่มีส่วนเกี่ยวข้องสามารถรายงานเกี่ยวกับข้อกล่าวหาทางบัญชี

ข้อกล่าวหาเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

หรือการกระทำตอบโต้เอาคืนต่อคณะกรรมการตรวจสอบบัญชีหรือประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมายได้ตามที่ระบุไว้ในข้อ ข.1. ข้างต้น
ซึ่งการรายงานดังกล่าวจะต้องใส่ชื่อของบุคคลที่ขึ้นเรื่องรายงาน

3. รายงาน

- (a) รายงานที่ขึ้นควรเป็นข้อเท็จจริงที่ไม่ใช่การคาดคะเนหรือสรุปข้อสันนิษฐาน และควรระบุข้อมูลที่เฉพาะเจาะจงให้มากที่สุด
เพื่อให้สามารถทำการประเมินได้อย่างเหมาะสม นอกจากนี้
รายงานทั้งหมดควรมีข้อมูลขึ้นอย่างเพียงพอเพื่อสนับสนุนการเริ่มต้นการสอบสวน ตัวอย่างเช่น
ชื่อของบุคคลที่สงสัยว่ากระทำการละเมิด ข้อเท็จจริงที่เกี่ยวข้องกับการละเมิด ผู้รายงานทราบถึงการละเมิดนั้นได้อย่างไร
ขั้นตอนใด ๆ ที่ผู้รายงานใช้ไปก่อนหน้านี้ บุคคลหรือกลุ่มบุคคลที่อาจได้รับอันตรายหรือได้รับผลกระทบจากการละเมิดดังกล่าว
และในกรณีที่เป็นไปได้ การคาดการณ์กรณีการรายงานผิดพลาดหรือการสูญเสียอันจะเกิดต่อบริษัทอันเป็นผลมาจากการละเมิด
เป็นต้น

- (b) สายด่วนรับเรื่องทางโทรศัพท์และเว็บไซต์ดำเนินการ โดยผู้ให้บริการอิสระจากภายนอก และช่วยให้พนักงานหรือฝ่ายอื่น ๆ ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัทและบริษัทในเครือสามารถยื่นเรื่องรายงานได้ พนักงานสามารถยื่นเรื่องรายงาน โดยไม่ระบุชื่อและเป็นความลับได้ และไม่จำเป็นต้องเปิดเผยชื่อของตน
- (c) ผู้ให้บริการสายด่วนที่รับเรื่องทางโทรศัพท์และเว็บไซต์จะให้ข้อมูลเกี่ยวกับกระบวนการติดตามผลของการรายงานต่อผู้รายงานแต่ละคน (รวมถึงช่วยให้ผู้รายงานสามารถให้ข้อมูลเพิ่มเติมได้ในภายหลัง)

C. การดำเนินการกับรายงานที่ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมายได้รับ

1. การรับทราบ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมายจะแจ้งการตอบรับรายงานแก่ผู้รายงานที่ขึ้นเรื่อง เมื่อได้รับรายงานแล้ว และเมื่อเป็นไปได้และมีความเหมาะสม

2. การทบทวนเบื้องต้น
 รายงานทั้งหมดที่ขึ้นไปยังประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมายจะต้องผ่านการตรวจสอบเบื้องต้นจากประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมาย โดยทันที ซึ่งต้อง:

- (a) ส่งต่อรายงานที่เกี่ยวข้องไปยังเจ้าหน้าที่อาวุโสของบริษัท หรือรายงานกรณีการรายงานผิดพลาดหรือการสูญเสียที่เกิดขึ้นจริงหรืออาจเกิดขึ้นแก่บริษัท ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อชื่อเสียงหรือการเงินของบริษัท ให้กับคณะกรรมการตรวจสอบบัญชีทันที และ
- (b) พิจารณาในทันทีว่าจะเริ่มการสืบสวนรายงานอื่น ๆ ทั้งหมดหรือไม่:

- i. ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมายอาจพิจารณาตามดุลยพินิจที่เหมาะสมของตนว่า จะไม่เริ่มทำการสืบสวน หากรายงานมีข้อกล่าวหาการกระทำผิดที่ไม่ระบุรายละเอียดหรือมีขอบเขตที่กว้างเกินไป โดยไม่มีข้อมูลสนับสนุนที่เพียงพอ หรือหากรายงานนั้นไม่น่าเชื่อถือ การตัดสินใจและเหตุผลประกอบการตัดสินใจนี้จะต้องรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบบัญชีในการประชุมสามัญครั้งต่อไป และจะต้องแจ้งให้ผู้รายงานที่ขึ้นเรื่องเข้ามาทราบตามความเหมาะสม อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการตรวจสอบอาจทำการตัดสินใจอย่างเป็นอิสระ ซึ่งในกรณีนี้จะกำหนดว่าคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมาย หรือสมาชิกฝ่ายบริหารรายอื่นจะตรวจสอบรายงานหรือไม่ โดยคำนึงถึงปัจจัยที่อธิบายไว้ในย่อหน้าที่ ข.2.ข. ด้านล่าง โดยมีเงื่อนไขว่า ในกรณีใด ๆ ตามข้อ ง.3 ด้านล่าง ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมาย หรือ (หากประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมายเป็นผู้ที่ถูกสอบสวนในเรื่องดังกล่าว) สมาชิกคนอื่นในแผนกกฎหมายของบริษัทจะต้องมีส่วนร่วมในการสอบสวนแต่ละครั้ง และ
- ii. หากประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมายพิจารณาเห็นว่าต้องดำเนินการสืบสวน พวกเขาจะต้องกำหนดให้เริ่มการสืบสวนทันที นอกจากนี้ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมายยังต้องสืบสวนรายงานอื่น ๆ โดยทันทีตามที่คณะกรรมการตรวจสอบบัญชีร้องขอ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมายจะต้องรายงานผลการสืบสวนที่ดำเนินการตามข้อนี้ต่อคณะกรรมการตรวจสอบบัญชีตามข้อ

C.4.

3. การให้คำปรึกษา/การมีส่วนร่วม ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมายอาจปรึกษากับสมาชิกในฝ่ายบริหารที่ไม่ได้ถูกตั้งข้อกล่าวหาทางบัญชี ข้อกล่าวหาเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือการกระทำผิดใด ๆ ที่อยู่ในรายงาน และผู้เชี่ยวชาญที่เหมาะสมเพื่อให้ความช่วยเหลือในการสืบสวนรายงาน ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมายยังอาจว่าจ้างนักบัญชีอิสระ ที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญอื่น ๆ เพื่อช่วยในการสืบสวนรายงานและการวิเคราะห์ผลลัพธ์ หากจำเป็นหรือเหมาะสม

4. การรายงาน ในการประชุมสามัญของคณะกรรมการตรวจสอบบัญชีทุกครั้ง ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมายจะต้องนำเสนอสรุปรายงานทั้งหมดที่ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมายได้รับหรือรับมาจากการส่งต่อ

(รวมถึงรายงานที่ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมายตัดสินใจที่จะไม่ดำเนินการสืบสวน) และการจัดทำเอกสารทั้งหมด ผลการสืบสวน และข้อสรุปการสืบสวนที่สำคัญทั้งหมดนับตั้งแต่การประชุมครั้งก่อนหน้า คณะกรรมการตรวจสอบบัญชีอาจยอมรับหรือไม่ยอมรับผลการสืบสวนและข้อสรุปดังกล่าว ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมายจะต้องให้ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับรายงานหรือการสืบสวนดังกล่าว ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบบัญชีร้องขอ

D. การดำเนินการกับรายงานที่คณะกรรมการตรวจสอบบัญชีได้รับหรือรับมาจากการส่งต่อ

1. การรับทราบ. เมื่อได้รับรายงานโดยตรงจากผู้รายงาน คณะกรรมการตรวจสอบบัญชีควรส่งตรงให้ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมาย หรือตอบรับรายงานแก่ผู้รายงานที่ขึ้นเรื่อง หากเป็นไปได้และเหมาะสม

2. การทบทวนในเบื้องต้น รายงานทั้งหมดที่คณะกรรมการตรวจสอบบัญชีได้รับมา (ทั้งโดยตรงหรือส่งต่อมายังคณะกรรมการตรวจสอบบัญชีตามข้อ ก.2.ก. ข้างต้น) จะต้องได้รับการตรวจสอบจากคณะกรรมการตรวจสอบบัญชีโดยทันที:

- (a) คณะกรรมการตรวจสอบบัญชีอาจพิจารณาโดยดุลยพินิจที่เหมาะสมของตนว่า จะไม่เริ่มการสืบสวน หากรายงานมีข้อกล่าวหาการกระทำผิดที่ไม่ระบุรายละเอียดหรือมีขอบเขตที่กว้าง โดยไม่มีข้อมูลสนับสนุนที่เพียงพอ หรือรายงานนั้นไม่น่าเชื่อถือ จะมีการแจ้งการตัดสินใจนี้ให้ผู้รายงานที่ขึ้นรายงานทราบตามความเหมาะสม
- (b) หากคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าควรดำเนินการสอบสวน คณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาว่าคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมาย หรือผู้บริหารอื่น ๆ ควรจะเป็นฝ่ายทำการตรวจสอบรายงานดังกล่าว โดยคำนึงถึงปัจจัยอื่น ๆ ที่เหมาะสมตามสถานการณ์ ดังต่อไปนี้:

(1) ผู้ถูกกล่าวหาว่ากระทำความผิดคือใคร หากเจ้าหน้าที่บริหาร เจ้าหน้าที่การเงินอาวุโส หรือผู้บริหารระดับสูงคนอื่น ๆ ของบริษัทถูกกล่าวหาว่ากระทำความผิด ปัจจัยดังกล่าวเพียงอย่างเดียวอาจส่งผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบที่ดำเนินการสอบสวนได้

(2) รายงานมีข้อมูลที่ผิดพลาดหรือไม่ครบถ้วนมากเพียงใด ซึ่งข้อมูลที่ไม่ถูกต้องหรือสร้างความเสียหายให้กับบริษัทมากเท่าใด คณะกรรมการตรวจสอบก็ยังมีเหตุผลที่จะดำเนินการสอบสวนมากขึ้นเท่านั้น

(3) การกระทำผิดที่ถูกกล่าวหามีความร้ายแรงเพียงใด ซึ่งการกระทำผิดที่ถูกกล่าวหามีความร้ายแรงมากเท่าใด คณะกรรมการตรวจสอบก็ควรดำเนินการสอบสวนมากขึ้นเท่านั้น หากการกระทำผิดที่ถูกกล่าวหาถือว่าเป็นอาชญากรรมที่เกี่ยวข้องกับความซื่อตรงของงบการเงินของบริษัท หรืออาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงของธุรกิจของบริษัทหรืองบการเงิน ปัจจัยดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อมติของคณะกรรมการตรวจสอบที่ดำเนินการสอบสวน

(4) ข้อกล่าวหาเกี่ยวกับการกระทำผิดมีความน่าเชื่อถือเพียงใด ซึ่งข้อกล่าวหาที่มีความน่าเชื่อถือมากเท่าใด คณะกรรมการตรวจสอบก็ยิ่งควรดำเนินการสอบสวนมากขึ้นเท่านั้น ในการประเมินความน่าเชื่อถือ คณะกรรมการตรวจสอบควรพิจารณาข้อเท็จจริงทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับข้อกล่าวหา รวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงข้อกล่าวหาที่คล้ายกันที่สื่อหรือนักวิเคราะห์ได้มีการกล่าวหา

3. ขั้นตอน หากคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาเห็นว่าประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมายหรือผู้บริหารคนอื่นควรตรวจสอบรายงาน คณะกรรมการตรวจสอบจะแจ้งให้ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมายหรือผู้บริหารรายนั้น แล้วแต่กรณี ทราบถึงข้อสรุปดังกล่าว หลังจากนั้น ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมายหรือผู้บริหารคนดังกล่าวจะสืบสวนรายงาน โดยทันที และจะต้องรายงานผลการสืบสวนต่อคณะกรรมการตรวจสอบบัญชีตามข้อ

ค.4. ในกรณีอื่น ๆ คณะกรรมการตรวจสอบจะสืบสวนรายงานโดยทันที ในทุกกรณี ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมายหรือ (หากประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมายเป็นผู้ที่ถูกสอบสวน) สมาชิกคนอื่นในแผนกกฎหมายของบริษัทจะมีส่วนร่วมในการสอบสวนแต่ละครั้ง

4. การให้คำปรึกษา/การมีส่วนร่วม คณะกรรมการตรวจสอบบัญชีอาจปรึกษากับสมาชิกในฝ่ายบริหารที่ไม่ได้ถูกตั้งข้อกล่าวหาทางบัญชี ข้อกล่าวหาเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือการกระทำตอบโต้เอาคืนที่อยู่ในรายงาน และผู้เชี่ยวชาญที่เหมาะสมเพื่อให้ความช่วยเหลือ คณะกรรมการตรวจสอบบัญชีซึ่งอาจว่างงานกับบัญชีอิสระ ที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญอื่น ๆ เพื่อช่วยในการสืบสวนรายงานและการวิเคราะห์ผลลัพธ์ได้

E. ผลการสืบสวน

- หลังจากที่เสร็จสิ้นการสืบสวนรายงาน:
 - คณะกรรมการตรวจสอบ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมาย หรือสมาชิกคนอื่น ๆ ในฝ่ายบริหาร แล้วแต่กรณี จะดำเนินการหรือกำหนดให้ดำเนินการแก้ไขโดยทันทีและอย่างเหมาะสม (ถ้ามี) ตามที่พิจารณาเห็นสมควร ซึ่งรวมถึงการส่งเรื่องต่อเพื่อดำเนินคดีทางอาญา หากเหมาะสม และ
 - คณะกรรมการตรวจสอบ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมาย หรือผู้ได้รับมอบหมายอื่น ๆ ที่เหมาะสม แล้วแต่กรณี อาจจะติดต่อผู้รายงานแต่ละรายที่ขึ้นรายงานดังกล่าวเพื่อแจ้งผลการสอบสวน และการแก้ไขใด ๆ (ถ้ามี) ที่ดำเนินการ
- ในกรณีที่ข้อเท็จจริงที่ถูกกล่าวหาซึ่งได้รับการเปิดเผยตามนโยบายนี้ไม่ได้รับการพิสูจน์ อาจแจ้งข้อสรุปของการสอบสวนให้ผู้รายงานทราบตามขอบเขตที่เหมาะสม
- จะไม่มีมีการดำเนินการใด ๆ กับผู้รายงานที่ขึ้นเรื่องรายงานโดยมีเจตนาบริสุทธิ์ แม้ว่าข้อเท็จจริงที่กล่าวหาจะพิสูจน์ไม่ได้ว่าเป็นจริงจากการสืบสวนในภายหลัง อย่างไรก็ตาม หากหลังจากการสืบสวนแล้วพบว่า รายงานไม่มีสาระสำคัญและขึ้นเรื่องเข้ามาโดยเจตนาร้ายหรือไม่สำคัญ พนักงานที่ขึ้นเรื่องรายงานอาจถูกลงโทษทางวินัย สูงสุดถึงขั้นเลิกจ้าง

F. การสื่อสารกับพนักงานและฝ่ายอื่น ๆ ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง

1. บริษัทจะแสดงข้อมูลให้พนักงานทราบบนอินเทอร์เน็ตของบริษัทและในจรรยาบรรณธุรกิจและจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัท ซึ่งพนักงานสามารถใช้ดุลยพินิจของตนเพื่อรายงานข้อกล่าวหาทางบัญชี ข้อกล่าวหาเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือการกระทำตอบโต้เอาคืนตามที่ระบุไว้ในข้อ ข.1. และ ข.3. ต่อคณะกรรมการตรวจสอบบัญชีหรือประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมายโดยเปิดเผย หรืออย่างเป็นทางการลับ และ/หรือไม่เปิดเผยชื่อ

G. การคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส

- บริษัท คณะกรรมการตรวจสอบบัญชี กรรมการ เจ้าหน้าที่ พนักงาน ผู้รับจ้าง ผู้รับจ้างช่วง หรือตัวแทนของบริษัทจะไม่ปลดลดตำแหน่ง พักงาน ช่มชู้ ถูกคาม หรือปฏิบัติในลักษณะอื่นใดที่เป็นทางเลือกปฏิบัติหรือตอบโต้เอาคืน ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม ต่อบุคคลที่มีเจตนาบริสุทธิ์ในการรายงานหรือให้ความร่วมมือในการสืบสวนรายงานกับคณะกรรมการตรวจสอบบัญชี ฝ่ายบริหาร หรือบุคคลหรือกลุ่มอื่นใด รวมถึงหน่วยงานของรัฐ หน่วยงานกำกับดูแลหรือหน่วยงานบังคับใช้กฎหมาย ข้อห้ามเหล่านี้ยังบังคับใช้กับบริษัทย่อยและบริษัทในเครือของบริษัทซึ่งมีข้อมูลทางการเงินอยู่ในงบการเงินรวมของบริษัท
- บริษัท คณะกรรมการตรวจสอบบัญชี กรรมการ เจ้าหน้าที่ หรือพนักงานบริษัทจะต้องไม่ (1) เปิดเผยชื่อของบุคคลที่ขึ้นรายงาน และขอให้เก็บข้อมูลที่ระบุตัวตนของบุคคลที่ขึ้นเรื่องรายงานไว้เป็นความลับ หรือ (2) กระทำทุกวิถีทาง หรือใช้ความอดทนอดกลั้นต่อการกระทำของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลอื่น เพื่อรับรองว่าข้อมูลที่ระบุตัวตนของบุคคลที่ขึ้นรายงานจะยังคงถูกปกปิด เว้นแต่มีความจำเป็นในการดำเนินการสืบสวนอย่างเพียงพอหรือต้องดำเนินการตามกระบวนการยุติธรรมหรือกระบวนการทางกฎหมายอื่น ๆ
- นโยบายนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างสภาพแวดล้อมที่พนักงานสามารถขึ้นเรื่องรายงานได้โดยไม่ต้องกลัวการตอบโต้เอาคืนหรือการแก้แค้น หากพบว่าพนักงานคนใดมีส่วนร่วมในการตอบโต้เอาคืนต่อพนักงานที่ใช้สิทธิ์ของตนภายใต้นโยบายนี้หรือภายใต้กฎหมายที่ใช้บังคับจะต้องถูกลงโทษทางวินัยในวิธีที่เหมาะสม ซึ่งอาจรวมไปถึงการเลิกจ้าง นอกจากนี้ บุคคลที่ละเมิดกฎหมายที่ใช้บังคับยังอาจถูกลงโทษทางแพ่งและทางอาญา

H. การคุ้มครองการสื่อสารกับหน่วยงานของรัฐ

1. นโยบายผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อกำหนดใด ๆ

ในจรรยาบรรณธุรกิจและจริยธรรมทางธุรกิจหรือข้อตกลงอื่นใดกับบริษัทหรือนโยบายของบริษัทจะไม่ถือว่าเป็นการห้ามมิให้กรรมการ เจ้าหน้าที่ หรือพนักงานคนใดของบริษัททั้งในปัจจุบันหรือคิดในการ (ก) สื่อสาร ให้ความร่วมมือหรือยื่นข้อกล่าวหาหรือร้องเรียนกับสำนักงาน ก.ล.ด. หรือหน่วยงานของรัฐหรือหน่วยงานบังคับใช้กฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการละเมิดข้อกำหนดตามกฎหมายหรือกฎระเบียบใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้น หรือ (ข) ทำการเปิดเผยข้อมูล รวมถึงการจัดหาเอกสารหรือข้อมูลอื่น ๆ

ให้กับหน่วยงานของรัฐที่ได้รับการคุ้มครองภายใต้บทบัญญัติของผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าวตามกฎหมายหรือกฎระเบียบที่ใช้บังคับ โดยไม่ต้องแจ้งให้ทราบหรือได้รับการอนุมัติจากบริษัท ควบคู่กัน (1) การสื่อสารและการเปิดเผยดังกล่าวมีความสอดคล้องกับกฎหมายที่ใช้บังคับ และ (2)

ข้อมูลที่เปิดเผยไม่ได้รับผ่านทางสื่อสารที่อยู่ภายใต้สิทธิพิเศษของทนายความ-ลูกค้า

(เว้นแต่การเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะได้รับอนุญาตจากทนายความตามกฎหมายของรัฐบาลกลางที่ใช้บังคับ กฎการดำเนินการของทนายความ หรืออย่างอื่น)

บริษัทจะไม่จำกัดสิทธิของกรรมการ เจ้าหน้าที่ หรือพนักงานคนปัจจุบันหรือคิดในการได้รับรางวัลจากการให้ข้อมูลแก่สำนักงาน ก.ล.ด. หรือหน่วยงานอื่น ๆ ของรัฐตามบทบัญญัติผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าวของกฎหมายหรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ข้อกำหนดใด ๆ ในข้อตกลงระหว่างบริษัทกับกรรมการ เจ้าหน้าที่ หรือพนักงานคนปัจจุบันหรือคิดที่ไม่สอดคล้องกับภาษาข้างต้น หรือที่อาจเป็นการจำกัดความสามารถของบุคคลใด ๆ

ในการรับรางวัลภายใต้บทบัญญัติการแจ้งเบาะแสดังกล่าวของกฎหมายที่ใช้บังคับจะถือว่าไม่ถูกต้องและจะไม่ถูกนำมาบังคับใช้โดยบริษัท

I. บันทึก

1. ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมายจะต้องเก็บรักษานิติกรรมทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับรายงานที่เป็นข้อกล่าวหาทางบัญชี

ข้อกล่าวหาเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่สำคัญ หรือการกระทำผิดใด ๆ การติดตามการตอบรับเรื่อง การสืบสวนและการแก้ไขปัญหา และการตอบกลับผู้รายงาน

บริษัทจะเก็บรักษาสำเนารายงานและบันทึกของประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมายไว้เป็นระยะเวลาเจ็ดปีนับจากวันที่ได้ข้อสรุปของแต่ละเรื่อง

เว้นแต่จะได้รับแจ้งจากประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมายเกี่ยวกับระยะเวลาการเก็บรักษาที่นานขึ้น

แก้ไขล่าสุด: 26 ตุลาคม 2023