



## Bureau Veritas Certification Services

# The Implementation of ISO 37001 with Gift Giving and Receiving

การประยุกต์ใช้ ISO 37001<sup>1</sup> กับประเด็นด้านการให้ และรับของขวัญ

ผู้เขียน รัฐพร มาलयพันธุ์

=====

### Executive summary

Offering and receiving gifts can be legally perceived as bribery. Many organizations in Thailand publicly announce their gift policies, particularly during the New Year's Festival. Control of gifts, hospitality, donations and similar benefits is one of the operational control measures stated in ISO 37001, which enables the organization to address the bribery risk into policies, procedures, controls, implementation and evaluation, instead of relying on the gift policy alone as a demonstration of establishing the appropriate internal control to prevent the bribery conviction. The alignment of the key requirements of ISO 37001 and the organization's concern on gift giving and receiving are given as an example. Establishing the anti-bribery management system as the element of the compliance policy is emphasized since both domestic and international laws criminalize bribery. Announcing gift policy is only the expression of intention. Advocating the implementation of the anti-bribery

<sup>1</sup> ISO 37001: 2016 Anti-bribery management systems — Requirements with guidance for use

## CONTACT

For details about this service, please contact:

Bureau Veritas Certification Thailand

Mr. Rattaporn Malayaphan, Climate Change & Sustainable Service  
Manager

■ Phone: +66 2670 4878

■ Mobile phone: +668-9204-9146

■ Email: [rattaporn.malayaphan@th.bureauveritas.com](mailto:rattaporn.malayaphan@th.bureauveritas.com)

■ Website: [www.bureauveritas.co.th](http://www.bureauveritas.co.th)



BUREAU  
VERITAS

management system by top management is the concrete evidence of compliance culture and implementation of the appropriate internal control.

=====

ISO 37001 ได้ให้ความหมายทั่วไปของคำว่าสินบนว่า คือ การเสนอ การสัญญา การให้ การรับ การเรียกร้อยผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมียุทธศาสตร์ใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใดๆ ก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการโน้มน้าว หรือตอบแทนเพื่อให้บุคคลกระทำ หรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น<sup>2</sup> ดังนั้นการให้หรือรับของขวัญ รวมถึงผลประโยชน์อื่นใด เช่น การจัดเลี้ยง การอุปการะค่าเดินทางและที่พัก อาจถูกพิจารณาได้ว่าเป็นสินบน การประกาศนโยบายการให้และรับของขวัญโดยองค์กรขนาดใหญ่หลายองค์กร ที่มักพบเห็นในช่วงเทศกาลปีใหม่ ที่การให้และรับของขวัญถือว่าเป็นธรรมเนียมปฏิบัติทั่วไป จึงเป็นการแสดงถึงความพยายามที่ดีในการลดโอกาสของการเกิดสินบนส่วนหนึ่ง

ISO 37001 ได้กล่าวถึงประเด็นเรื่องของขวัญ<sup>3</sup> หรือผลประโยชน์อื่นใดไว้ในข้อกำหนดย่อยข้อหนึ่งของหัวข้อด้านการดำเนินการ (Operation) โดยกำหนดว่า “องค์กรต้องดำเนินการตามกระบวนการที่ออกแบบขึ้นเพื่อป้องกันการเสนอ การให้ หรือการรับของขวัญ เครื่องแสดงไมตรีจิต การบริจาค และ

<sup>2</sup> “offering, promising, giving, accepting or soliciting of an undue advantage of any value (which could be financial or non-financial), directly or indirectly, and irrespective of location(s), in violation of applicable law, as an inducement or reward for a person acting or refraining from acting in relation to the *performance* of that person’s duties.”

<sup>3</sup> เพื่อความกระชับในการนำเสนอ บทความนี้ใช้คำว่าของขวัญ (gift) แต่หมายรวมถึงการแสดงไมตรีจิต (hospitality) วิธีอื่น ๆ ด้วย

## CONTACT

For details about this service, please contact:

Bureau Veritas Certification Thailand

Mr. Ratthaporn Malayaphan, Climate Change & Sustainable Service  
Manager

■ Phone: +66 2670 4878

■ Mobile phone: +668-9204-9146

■ Email: ratthaporn.malayaphan@th.bureauveritas.com

■ Website: www.bureauveritas.co.th



BUREAU  
VERITAS

ประโยชน์ในลักษณะเดียวกัน เมื่อการเสนอ การให้ หรือการรับสามารถพิจารณาอย่างเป็นเหตุเป็นผลได้ว่าเป็นสินบน”<sup>4</sup>

การประกาศนโยบายการให้และรับของขวัญเป็นส่วนหนึ่งของระบบการจัดการสินบน หากองค์กรต้องการประยุกต์ใช้ ISO 37001 หรือระบบการจัดการสินบนเพื่อบูรณาการองค์ประกอบต่างๆ ในองค์กร เพื่อกำหนดเป็นนโยบาย และวัตถุประสงค์ในการต่อต้านสินบน รวมทั้งกำหนดกระบวนการเพื่อให้บรรลุเป้าหมายขององค์กรในการป้องกัน ตรวจสอบ และตอบโต้หากเกิดสินบนขึ้น องค์กรควรพิจารณาประเด็นต่างๆ ที่สอดคล้องตามข้อกำหนดของ ISO 37001 ให้ครอบคลุม ดังนี้

- ✓ องค์กรต้องนำผลการวิเคราะห์บริบทภายในและภายนอกมาประเมินความเสี่ยงด้านสินบนขององค์กร กำหนดขอบเขตของระบบการจัดการสินบน และกำหนดนโยบายการต่อต้านสินบน
- ✓ องค์กรต้องวิเคราะห์กระบวนการทางธุรกิจ (process approach) เพื่อหาความเสี่ยงด้านสินบน และโอกาสในการป้องกันและลดความเสี่ยงการให้และรับสินบน
- ✓ องค์กรต้องกำหนดวัตถุประสงค์ (objective) ในการป้องกันการเกิดสินบนอย่างเป็นรูปธรรม สอดคล้องกับนโยบาย และกลยุทธ์ทางธุรกิจ รวมทั้งกำหนดแผนการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการทางธุรกิจที่เกี่ยวข้องเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ และวัดผลได้เพื่อการปรับปรุงได้
- ✓ องค์กรต้องกำหนดมาตรการในการควบคุมการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันการให้และรับสินบนให้สอดคล้องกับลักษณะและระดับของความเสี่ยงด้านสินบน (control risk) เช่น การทำธุรกิจกับคู่ค้าที่มีระบบจัดการสินบนหรือมีผลการประเมินความเสี่ยงด้านสินบนในระดับ

<sup>4</sup> 8.7 Gifts, hospitality, donations and similar benefits “The organization shall implement procedures that are designed to prevent the offering, provision or acceptance of gifts, hospitality, donations and similar benefits where the offering, provision or acceptance is, or could reasonably be perceived as, bribery”

## CONTACT

For details about this service, please contact:

Bureau Veritas Certification Thailand

Mr. Rattaporn Malayaphan, Climate Change & Sustainable Service  
Manager

■ Phone: +66 2670 4878

■ Mobile phone: +668-9204-9146

■ Email: rattaporn.malayaphan@th.bureauveritas.com

■ Website: www.bureauveritas.co.th



ตำแหน่งนั้น การใช้มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน การใช้มาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส  
สินบน และมาตรการสืบสวนและลงโทษ เป็นต้น

- ✓ **มาตรการให้และรับของขวัญ**เป็นหนึ่งในมาตรการลดความเสี่ยงด้านสินบนเพื่อให้องค์กร  
บรรลุวัตถุประสงค์ในการป้องกันการเกิดสินบน องค์กรควรพิจารณาประเด็นตัวอย่างดังต่อไปนี้  
ในดำเนินการตามมาตรการ
  - ✓ วิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (due diligence) ในระดับกระบวนการ หน่วยงาน  
บุคคลากร หรือโครงการเพื่อกำหนดรายละเอียดของมาตรการที่สมเหตุผล และ  
เหมาะสม (reasonable and proportionate) ไม่มากเกินไปความสามารถในการปฏิบัติ  
และไม่น้อยเกินไปจนเกิดยอหย่อนในการป้องกันความเสี่ยงด้านสินบน
  - ✓ ระบุคำจำกัดความของคำว่าของขวัญให้ครอบคลุมการแสดงไมตรีจิตวิธีอื่น ๆ  
รวมทั้งการให้และรับประโยชน์ในลักษณะเดียวกัน เช่น การบริจาคหรือให้การสนับสนุน  
ทางการเงิน (donation and sponsorship) การจัดเลี้ยง การให้ในรูปแบบกิจกรรม  
สันทนาการ (entertainment) เป็นต้น เพื่อให้มีมาตรการที่ครอบคลุม
  - ✓ มาตรการที่ดีที่สุดคือการไม่ให้หรือรับของขวัญ หรือประโยชน์อื่นใดโดยสิ้นเชิง หาก  
หลีกเลี่ยงไม่ได้ องค์กรควรกำหนดเกณฑ์การให้และรับที่ชัดเจน ตรวจสอบได้ เช่น  
กำหนดมูลค่า กำหนดโอกาสที่ให้หรือรับ โดยอ้างอิงตามกรอบของกฎหมาย และ  
ประมวลจรรยาบรรณ

## CONTACT

For details about this service, please contact:

Bureau Veritas Certification Thailand

Mr. Ratthaporn Malayaphan, Climate Change & Sustainable Service  
Manager

■ Phone: +66 2670 4878

■ Mobile phone: +668-9204-9146

■ Email: ratthaporn.malayaphan@th.bureauveritas.com

■ Website: www.bureauveritas.co.th



- ✓ จัดทำกระบวนการ (procedure) ให้และรับของขวัญที่ชัดเจน เช่น กำหนดมูลค่า โอกาส และความถี่ที่ให้หรือรับ กำหนดให้มีการขออนุมัติก่อนให้หรือรับ กำหนดบทลงโทษหากฝ่าฝืน เป็นต้น
- ✓ จัดทำกระบวนการเพิ่มเติม เช่น กระบวนการทางเอกสารและระบบบัญชีระบุผู้ให้และรับ โอกาสและความถี่ที่ให้หรือรับ และมูลค่าอย่างชัดเจน ตรวจสอบได้ รวมทั้งกระบวนการอบรม กระบวนการสื่อสาร กระบวนการตรวจสอบภายใน กระบวนการแจ้งเบาะแสของการละเมิดมาตรการ และกระบวนการสืบสวนและลงโทษ
- ✓ ให้การอบรม และสื่อสารกับพนักงาน และผู้เกี่ยวข้อง เช่น ตัวแทน คู่ค้า อย่างสม่ำเสมอในเรื่องการต่อต้านสินบน รวมทั้งมาตรการการให้และรับของขวัญ และผลประโยชน์อื่นใด ไม่เฉพาะช่วงเทศกาลปีใหม่ เพราะโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงของการใช้ของขวัญเป็นสินบนเกิดได้ทุกเมื่อ และทุกที่
- ✓ จัดทำระบบข้อมูล บันทึกผลการดำเนินงานตามกระบวนการ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการดำเนินการตามแผนงาน และให้มีหลักฐานการปฏิบัติงาน ที่สามารถใช้ตรวจสอบย้อนกลับได้
- ✓ มีการติดตาม (monitoring) วัดผล (measurement) ประเมิน (analysis) และวิเคราะห์ผล (evaluation) การดำเนินการตามวัตถุประสงค์ และแผนการดำเนินงาน ตลอดจนประสิทธิภาพของมาตรการให้และรับของขวัญ

## CONTACT

For details about this service, please contact:

Bureau Veritas Certification Thailand

Mr. Ratthaporn Malayaphan, Climate Change & Sustainable Service  
Manager

■ Phone: +66 2670 4878

■ Mobile phone: +668-9204-9146

■ Email: ratthaporn.malayaphan@th.bureauveritas.com

■ Website: www.bureauveritas.co.th



- ✓ สนับสนุนและคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสของการไม่ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านสินบน และมาตรการให้และรับของขวัญ เพราะการกระทำผิดย่อมทำเป็นทางลับ และตรวจพบได้ยาก ข้อมูลแม้ว่าจะยังเป็นแค่ความสงสัย หรือข้อสังเกตจึงเป็นสิ่งสำคัญ
- ✓ มีการตรวจสอบภายในที่อิสระ หากพบว่าการดำเนินการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มีการไม่ปฏิบัติตามกระบวนการ ต้องหาสาเหตุ และแก้ไขอย่างทันที่รวมทั้งบังคับใช้มาตรการสอบสวนและลงโทษ
- ✓ ผู้นำขององค์กรต้องทบทวนผลการดำเนินงาน และข้อมูลจากผู้แจ้งเบาะแส ตลอดจนผลการตรวจสอบภายใน เพื่อพิจารณาปรับปรุงระบบการต่อต้านสินบน และมาตรการให้และรับของขวัญอย่างต่อเนื่อง และเป็นผู้ขับเคลื่อนระบบ และวัฒนธรรมการต่อต้านสินบน

#### ตัวอย่าง: บริษัท ก

- การทบทวนบริบทภายใน และภายนอก และการประเมินความเสี่ยงขององค์กร: บริษัท ก มีธุรกิจพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน โดยต้องมีการประมูลโครงการ และขอใบอนุญาตจากภาครัฐเสมอ ในขณะเดียวกันต้องมีการจัดซื้อเครื่องจักรหนักที่มีมูลค่าสูงจากผู้จำหน่ายโดยตรง และตัวแทนจำหน่ายทั้งในและต่างประเทศ บริษัท ก มีแผนขยายธุรกิจไปประเทศพม่าที่เป็นตลาดเกิดใหม่ด้วย จากบริบทขององค์กรประเมินได้ว่าบริษัท ก มีความเสี่ยงในการให้และรับสินบนโดยตรง และผ่านตัวแทน ซึ่งมีโอกาสที่จะเกิดทั้งในและนอกประเทศ

## CONTACT

For details about this service, please contact:

Bureau Veritas Certification Thailand

Mr. Rattaporn Malayaphan, Climate Change & Sustainable Service Manager

■ Phone: +66 2670 4878

■ Mobile phone: +668-9204-9146

■ Email: [rattaporn.malayaphan@th.bureauveritas.com](mailto:rattaporn.malayaphan@th.bureauveritas.com)

■ Website: [www.bureauveritas.co.th](http://www.bureauveritas.co.th)



BUREAU  
VERITAS

- ภาวะความเป็นผู้นำ กำหนดนโยบาย และวางแผน: ผู้บริหารของบริษัท ก มีแผนนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ผู้บริหารได้ประกาศนโยบายต่อต้านสินบนเพื่อส่งเสริมภาพลักษณ์ของการเป็นองค์กรธรรมาภิบาล และกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อเป็นองค์กรที่ไม่ยอมรับการติดสินบน (zero tolerance to bribery) โดยกำหนดแผนงาน เป้าหมายการดำเนินการ และมาตรการควบคุมความเสี่ยงต่างๆ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ดังกล่าว
- การดำเนินการ และการควบคุม: บริษัท ก ทำการประเมินสถานะความเสี่ยงในระดับหน่วยงานและบุคคลากร และพบว่าหน่วยงานพัฒนาธุรกิจ และจัดซื้อมีโอกาสสูงที่จะให้ หรือรับผลประโยชน์อื่นใด เช่น ของขวัญ และการจัดเลี้ยง บริษัทจึงกำหนดมาตรการและกระบวนการให้และรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใดและสื่อสารให้องค์กรภายนอก และพนักงานทุกคนรับทราบ เนื่องจากแผนกพัฒนาธุรกิจ และจัดซื้อมีความเสี่ยงสูง จึงกำหนดเป้าหมายว่าจะต้องมีการอบรมที่มีเนื้อหาเจาะจงเกี่ยวข้องกับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงด้านสินบน และมาตรการให้และรับของขวัญ และผลประโยชน์อื่นใด อย่างน้อย 2 ครั้งต่อปี
- การประเมินผลการดำเนินการ: แผนกบุคคลและฝึกอบรมของบริษัท ก เป็นผู้รับผิดชอบในการติดตาม วัดผล ประเมิน และวิเคราะห์ผลการดำเนินการ โดยจัดระบบเอกสารประกอบการสอน การลงทะเบียน และการวัดผลการอบรม เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในพบว่ามีหลักฐานการอบรมหลักฐานการสอบผ่านการอบรมของพนักงานทั้ง 2 หน่วยงานตามเป้าหมาย แต่พบว่ามี การแต่งตั้งพนักงานจัดซื้อที่ย้ายมาจากแผนกอื่นโดยไม่มีการอบรม โดยแผนกบุคคลและอบรมได้ระบุนสาเหตุว่าไม่มีกระบวนการประเมินสถานะความเสี่ยงของพนักงาน และการกำหนดให้ การอบรมเป็นคุณสมบัติเบื้องต้นก่อนการแต่งตั้งให้ทำหน้าที่จัดซื้อ แผนกบุคคลและฝึกอบรมทำการ

## CONTACT

For details about this service, please contact:

Bureau Veritas Certification Thailand

Mr. Rattaporn Malayaphan, Climate Change & Sustainable Service  
Manager

■ Phone: +66 2670 4878

■ Mobile phone: +668-9204-9146

■ Email: rattaporn.malayaphan@th.bureauveritas.com

■ Website: www.bureauveritas.co.th





BUREAU  
VERITAS

แก้ไขโดยจัดการอบรมและทดสอบพนักงานคนดังกล่าวทันที และป้องกันการเกิดปัญหาซ้ำโดยการแก้ไขและสื่อสารกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

- การปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง: ผู้ทำหน้าที่ควบคุมการปฏิบัติตามระบบต่อต้านสินบน (Anti-bribery compliance function) บริษัท ก ได้สรุปผลการดำเนินงานตามนโยบาย และวัตถุประสงค์ และเสนอประเด็นที่มีผู้แจ้งเบาะแสว่าพนักงานพัฒนาธุรกิจคนหนึ่งเบิกค่าเดินทางของเดือนเมษายนที่มูลค่าสูงอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งที่มีวันหยุดหลายวันในเดือนเมษายน ผู้บริหารให้แต่งตั้งกรรมการสอบสวนทางลับทันที เพราะอาจเป็นการเบิกค่าเดินทาง เพื่อให้มีค่าใช้จ่ายครอบคลุมการซื้อของขวัญ หรือการจัดเลี้ยง ผู้บริหารได้อนุมัติงบประมาณการทำระบบ E-learning เนื่องจากบริษัท ก มีแผนขยายธุรกิจไปประเทศพม่า ผู้บริหารจึงให้ทบทวนบริบทของบริษัท และประเมินความเสี่ยงด้านสินบนเพิ่มเติม รวมทั้งทบทวนระเบียบด้านการให้และรับของขวัญในพม่า และให้ทำแผนและเป้าหมายการอบรมตัวแทนของบริษัทในประเทศพม่า โดยให้ติดตามผลและรายงานผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง

ของขวัญเป็นเครื่องมือเชื่อมโยงความสัมพันธ์ทางสังคม การให้และรับของขวัญมีความเสี่ยงด้านสินบน เพราะมีอิทธิพลต่อการตัดสินใจในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ของผู้ให้หรือผู้รับ นักสังคมวิทยาดีมิทรี มอลเทลแมนส์ (Dimitri Mortelmans) ได้อธิบายว่าการให้ของขวัญก่อให้เกิดหนี้บุญคุณ และสินบนเกิดขึ้น เพราะผู้รับได้รับของบางอย่างที่ตอบแทนกลับคืนแบบเดียวกันไม่ได้ จึงตอบแทนทางอื่นในทางมิชอบ<sup>5</sup> หากการแยกแยะการให้และรับเพื่อแสดงไมตรีจิต และเพื่อแลกกับประโยชน์ตอบแทนทำได้ยาก มาตรการที่ดีที่สุดคือการไม่ให้และรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใด อย่างไรก็ตามหากการให้หรือ

<sup>5</sup> อ้างใน [Olivia Goldhill](https://qz.com/825331/the-real-reasons-we-give-gifts/) (December 16, 2016), "Far from being selfless gestures, giving gifts creates a personal debt" <https://qz.com/825331/the-real-reasons-we-give-gifts/>

## CONTACT

For details about this service, please contact:

Bureau Veritas Certification Thailand

Mr. Rattaporn Malayaphan, Climate Change & Sustainable Service  
Manager

■ Phone: +66 2670 4878

■ Mobile phone: +668-9204-9146

■ Email: [rattaporn.malayaphan@th.bureauveritas.com](mailto:rattaporn.malayaphan@th.bureauveritas.com)

■ Website: [www.bureauveritas.co.th](http://www.bureauveritas.co.th)





BUREAU  
VERITAS

รับหลีกเลี่ยงไม่ได้โดยสิ้นเชิง องค์กรจำเป็นต้องมีระบบและมาตรการในการจัดการเพื่อให้การให้และรับของขวัญหรือผลประโยชน์อื่นใดมีความสุจริตตามกรอบของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ISO 37001 ได้ให้คำจำกัดความทั่วไปของคำว่าสินบนตามที่กล่าวไว้ในตอนต้น และให้อ้างถึงความหมายที่เจาะจงที่ระบุไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กร และต้องกำหนดเรื่องการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายต่อต้านสินบนขององค์กร

กฎหมายโดยทั่วไปกำหนดว่าการเสนอ สัญญา การให้ การรับหรือโน้มน้าวเพื่อผลประโยชน์อันไม่พึงได้เพื่อให้บุคคลปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติตามหน้าที่เป็นความผิดทางอาญา แต่ไม่มีนัยของการห้ามการให้หรือรับของขวัญโดยสิ้นเชิงหรือชัดเจน เช่น กฎหมายไทยมีข้อยกเว้นให้เจ้าหน้าที่รัฐรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาได้ กล่าวคือ การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือจากบุคคลที่ให้แก่กันในโอกาสต่าง ๆ โดยปกติทั่วไปตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือวัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทสังคม เช่น ได้รับจากญาติตามฐานะานุรูป รับจากบุคคลอื่นที่ไม่ใช่ญาติแต่ละโอกาสไม่เกินสามพันบาท<sup>6</sup> กฎหมายพม่าอนุญาตให้เจ้าหน้าที่รัฐรับของขวัญได้หากไม่เกินมูลค่า 25,000 จ๊าด (ประมาณ 520 บาท) โดยมูลค่ารวมจากบุคคลหรือองค์กรเดียวกันที่เป็นฝ่ายให้ไม่เกิน 100,000 จ๊าดต่อปี (ประมาณ 2,000 บาท) และอนุญาตให้เจ้าหน้าที่รัฐรับทรัพย์สินมูลค่าไม่เกิน 100,000 จ๊าดที่ให้ในโอกาสพิเศษประจำปีได้ เช่น คริสต์มาส และออกพรรษา<sup>7</sup> หรือ Foreign Corruption Act ของสหรัฐอเมริกาไม่ได้ห้ามการให้หรือรับของขวัญโดยสิ้นเชิง หากของขวัญมีมูลค่าเล็กน้อยและเป็นเครื่อง

<sup>6</sup> ประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ.2543 [https://www.nacc.go.th/mwg-internal/de5fs23hu73ds/progress?id=gWMLCCD2ENCm6z2wx\\_OQFFme4ymn8EbOjcML\\_34C6xY](https://www.nacc.go.th/mwg-internal/de5fs23hu73ds/progress?id=gWMLCCD2ENCm6z2wx_OQFFme4ymn8EbOjcML_34C6xY)

<sup>7</sup> Kyaw Phyto Tha (4 Apr 2012), "NLD Issues Guideline on Gifts for Civil Servants" in the Irrawaddy. <https://www.irrawaddy.com/news/burma/nld-issues-guidelines-on-gifts-for-civil-servants.html>

## CONTACT

For details about this service, please contact:

Bureau Veritas Certification Thailand

Mr. Ratthaporn Malayaphan, Climate Change & Sustainable Service  
Manager

■ Phone: +66 2670 4878

■ Mobile phone: +668-9204-9146

■ Email: [rathaporn.malayaphan@th.bureauveritas.com](mailto:rathaporn.malayaphan@th.bureauveritas.com)

■ Website: [www.bureauveritas.co.th](http://www.bureauveritas.co.th)



BUREAU  
VERITAS

แสดงมารยาททางธุรกิจที่มีการให้เปิดเผย มีระบบการบันทึกที่ถูกต้อง และอนุญาตภายใต้กฎหมายในประเทศนั้นๆ นอกจากนี้้องค์กรหรือบุคคลอาจป้องกันข้อกล่าวหาด้านสินบนได้หากการให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติตามสัญญาทางธุรกิจที่สมเหตุผลและสุจริต (reasonable and bona fide business expenditure) อย่างไรก็ตามเป็นภาระที่จำเลยต้องพิสูจน์เจตนา<sup>8</sup>

หลักการประการหนึ่งของการประยุกต์ใช้ ISO 37001 คือการนำผลการประเมินความเสี่ยงด้านสินบนมากำหนดเป็นเป้าหมาย และแผนการลดความเสี่ยงด้านสินบน ISO 37001 เป็นเครื่องมือที่ช่วยสนับสนุนให้องค์กรจัดการความเสี่ยงด้านสินบนอย่างบูรณาการ และครอบคลุมมาตรการที่ถูกออกแบบขึ้นให้สอดคล้องกับบริบท ความเสี่ยงด้านสินบน และกระบวนการทางธุรกิจขององค์กร การประกาศนโยบายการให้และรับของขวัญเป็นมาตรการสื่อสารเป็นการแสดงเจตนาที่ดีขององค์กรในการป้องกันการเกิดสินบน ซึ่ง ISO 37001 ถือว่าเป็นมาตรการควบคุมการดำเนินการตามระบบต่อต้านสินบนประการหนึ่ง ความเสี่ยงที่แท้จริงไม่ได้อยู่ที่ของขวัญ แต่อยู่ที่การแปลงเจตนาของการให้และรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใดให้เป็นสินบนเพื่อประโยชน์ขององค์กร และบุคคลในทางมิชอบ ISO 37001 ครอบคลุมประเด็นด้านสินบนในทุกประเภทและขนาดขององค์กร ทั้งในฐานะผู้ให้และผู้รับสินบนโดยองค์กรเอง โดยบุคคลากร หรือตัวแทนขององค์กร (business associate หรือ third party) ที่ปฏิบัติงานในนาม หรือเพื่อประโยชน์ขององค์กร ไม่ว่าจะการให้หรือรับนั้นจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม ISO 37001 ถือว่าระบบการต่อต้านสินบน เป็นส่วนหนึ่งของการขับเคลื่อนนโยบายกำกับดูแล (compliance policy) ผลของการจัดการต่อต้านสินบนทั้งระบบอย่างมีประสิทธิภาพเป็นเครื่องแสดงว่าองค์กรมีมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม

=====

<sup>8</sup> Criminal Division of the U.S. Department of Justice, the Enforcement Division of the U.S. Securities and Exchange Commission (2012), "A Resource Guide to the U.S. Foreign Corrupt Practices Act" (page 15, 23) <https://www.sec.gov/spotlight/fcpa/fcpa-resource-guide.pdf>

## CONTACT

For details about this service, please contact:

Bureau Veritas Certification Thailand

Mr. Rattaporn Malayaphan, Climate Change & Sustainable Service  
Manager

■ Phone: +66 2670 4878

■ Mobile phone: +668-9204-9146

■ Email: [rattaporn.malayaphan@th.bureauveritas.com](mailto:rattaporn.malayaphan@th.bureauveritas.com)

■ Website: [www.bureauveritas.co.th](http://www.bureauveritas.co.th)



**ข้อจำกัด (Disclaimer)** บทความนี้ไม่ใช่บทความทางวิชาการ เนื้อหาที่นำเสนอเป็นประเด็นตัวอย่าง สำหรับการประยุกต์ใช้ข้อกำหนด ISO 37001 และการนำนโยบายการให้และรับของขวัญสู่การปฏิบัติ ที่เป็นมาตรการหนึ่งในระบบการจัดการสินบน (anti-bribery management system) และของ นโยบายกำกับดูแล (compliance policy) ข้อมูลที่อ้างถึงอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้เมื่อมีข้อมูลใหม่ เนื้อหาเป็นความเห็นของผู้เขียน ไม่ใช่งานวิจัย

## CONTACT

For details about this service, please contact:

Bureau Veritas Certification Thailand

Mr. Ratthaporn Malayaphan, Climate Change & Sustainable Service  
Manager

- Phone: +66 2670 4878
- Mobile phone: +668-9204-9146
- Email: [ratthaporn.malayaphan@th.bureauveritas.com](mailto:ratthaporn.malayaphan@th.bureauveritas.com)
- Website: [www.bureauveritas.co.th](http://www.bureauveritas.co.th)