



Introducing the New Certification Process

Thailand's Private Sector
Collective Action Coalition
Against Corruption
(CAC)



Enterprise with Integrity



1

Objectives

Background & Benefits

บทบาทของ CAC ในการต่อต้านการทุจริต



แนวร่วมปฏิบัติต่อต้านการทุจริต หรือ CAC เป็นแนวคิดวิธีการแก้ไขปัญหาทุจริตคอร์รัปชันด้วยความร่วมมือกันในหมู่บริษัทเอกชนที่ต้องการสร้างแรงกดดันให้เกิดการเปลี่ยนแปลงในภาครัฐ ซึ่งการแก้ปัญหาคอร์รัปชันไม่สามารถจะกระทำได้โดยลำพัง ดังนั้น จึงเกิดการสร้างแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยเพื่อช่วยแก้ปัญหาคอร์รัปชันมีเป้าหมายสำคัญ 3 ข้อ

- 1) ปรับเปลี่ยนทัศนคติการแก้ไขปัญหาคอร์รัปชันเป็นสิ่งที่สามารถทำได้ ด้วยการปฏิเสศการทุจริตทุกรูปแบบโดยบริษัทเอกชนที่เข้าเป็นแนวร่วมปฏิบัติ
- 2) สร้างแรงกดดันและจัดทำข้อเสนอการปรับปรุงกระบวนการให้บริการของรัฐที่ก่อให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชันและอาศัยเป็นช่องทางเรียกรับสินบนจากภาคเอกชน
- 3) ขยายพื้นที่การทำธุรกิจอย่างตรงไปตรงมาให้ครอบคลุมในภาคอุตสาหกรรมที่บริษัทประกอบธุรกิจอยู่ รวมทั้งการรวมตัวบริษัทเอกชนที่เข้าประมูลงานกับรัฐ โดยใช้ Integrity Pact ให้มีบุคคลที่สามติดตามตรวจสอบและเปิดเผยข้อมูลโครงการเพื่อป้องกันการทุจริต

ประโยชน์ที่จะได้จากการรับรองของ CAC



- ป้องกันและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดจากการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงผลกระทบต่อชื่อเสียงและบทลงโทษตามกฎหมายต่างๆ
- ส่งเสริมการทำธุรกิจอย่างตรงไปตรงมาในภาคธุรกิจของไทย
- ผสานความซื่อสัตย์เข้าสู่วัฒนธรรมองค์กรและแสดงออกผ่านผลการดำเนินงาน
- เพิ่มความน่าเชื่อถือในเรื่องความซื่อสัตย์ให้แก่บริษัท
- สร้างพื้นที่การแข่งขันธุรกิจที่เป็นธรรมในภาคอุตสาหกรรมให้แก่บริษัทใช้ความสามารถในการแข่งขัน
- ดึงดูดและรักษาพนักงานที่มีความรู้ความสามารถให้อยู่กับองค์กรต่อไป
- ดึงดูดนักลงทุนและรักษาเงินลงทุนในบริษัทระยะยาว



Private Sector Collective Action Coalition
Against Corruption

**Self-Evaluation Tool for
Countering Bribery**

Version 2.0

14 January 2016

แบบประเมินตนเอง

Self-Evaluation Tool

for countering bribery



ที่มาของแบบประเมินตนเอง



1) แบบประเมินตนเองของ CAC (71ข้อ) ได้รับการพัฒนาขึ้นมาจากแบบประเมินตนเองขององค์กรเพื่อความโปร่งใสสากล (Transparency International) ที่ชื่อ “Business Principles for Countering Bribery” ซึ่งมีตัวชี้วัด 241 ข้อ

2) IOD ได้ร่วมมือกับ บริษัท PwC Thailand ในการพัฒนาและแปลแบบประเมินตนเองเป็นภาษาไทย และปรับให้เหมาะสมต่อบริบทการพัฒนาของบริษัททุกขนาดในภาคเอกชนไทย

- 3) แบบประเมินตนเองของ CAC ได้ปรับลดความเข้มข้นของการตอบแบบประเมินฉบับของ TI โดยต้องการคำตอบเพียงว่า บริษัท “มี” หรือ “ไม่มี” ยังไม่ได้ลงไปวัดถึงประสิทธิผล
- 4) แบบประเมินตนเองของ CAC มีตัวชี้วัดทั้งหมด 71 ข้อ โดยแบ่งเป็น ตัวชี้วัดภาคบังคับ 58 ข้อ ซึ่งบริษัทที่ต้องการได้รับการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติฯ จะต้องตอบให้ครบถ้วนทุกข้อในภาคบังคับ
- 5) แบบประเมินตนเองของ CAC สามารถ Download ได้ที่ www.thai-cac.com

โครงสร้าง CAC



1. Dr. Panas Simasathien
2. Dr. Kopr Kritayakirana
3. Dr. Juree Vichit-Vadakan
4. Mr. Paron Issarasena
5. Mr. Pakorn Malakul Na Ayudhya
6. Mr. Pramon Sutivong
7. Dr. Tarisa Watanagase
8. Professor Kovit Poshyananda
9. Mr. Krirk-Krai Jirapaet
10. Dr. Bandid Nijathaworn

- A designated CAC Council member as CAC Certification Committee Chairman
- 1 representative with expert on corporate governance practice
- 1 representative from Federation of Accounting Professions (FAP)
- 1 representative from The Institute of Internal Auditors (IIA)
- 1 representative with legal expertise with commercial background
- 3 current certified members by invitation
- IOD as Secretary of CAC Certification Committee

- CAC Secretary is appointed by CAC Council.
- CAC Secretary appoints a team to be responsible for CAC Secretary's assignments.



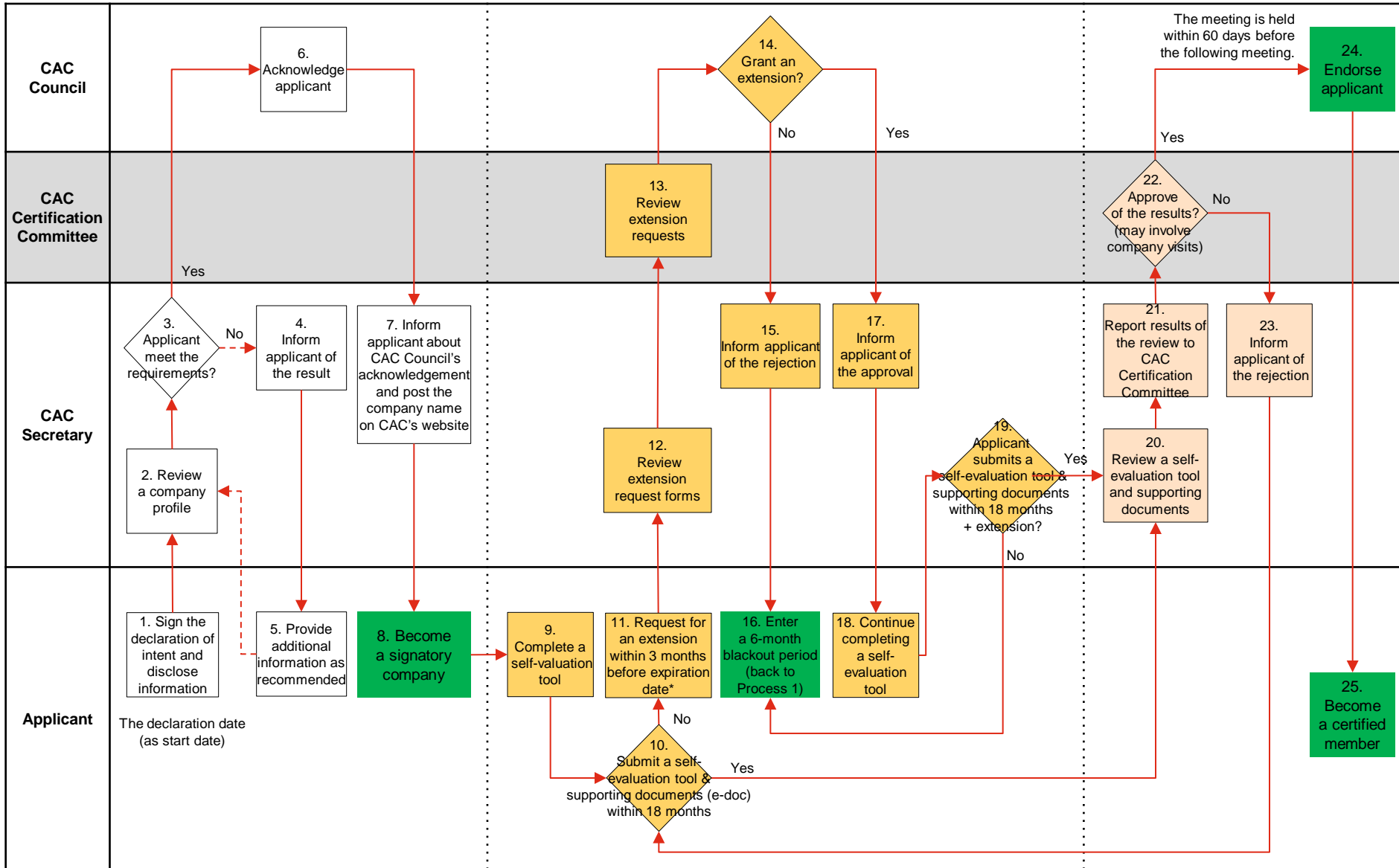
2

Certification Process

Phase 1

(July 2015-Dec 2016)

ภาพรวมขั้นตอนการพิจารณาให้การรับรอง (Certification Process -Phase I: July 2015 – December 2016)



18 months + extension period

3 months given no incident has occurred

* Signatory company who cannot finish a self-evaluation tool in time and also hasn't requested for an extension will be subject to the blackout period for 6 months.

1-8 เป็นขั้นตอนการสมัครเข้าร่วมโครงการ CAC

9 -25 เป็นขั้นตอนกระบวนการพิจารณาให้การรับรองบริษัทเป็นสมาชิก

ในขั้นตอนที่ **9** บริษัทจะต้องตอบแบบประเมินตนเองให้สมบูรณ์

9.1) บริษัทที่ประกาศเจตนารมณ์แล้วจะต้องกรอกแบบประเมินตนเองว่าบริษัทสามารถ
คำตอบว่า “ใช่” ทุกข้อที่เป็นภาคบังคับพร้อมทั้งระบุรายละเอียดเอกสารหลักฐานอ้างอิง
ให้ครบถ้วนตรงตามคำถามในแต่ละข้อ โดยระบุ ชื่อเอกสาร เลขที่หน้าที่อ้างอิงให้ชัดเจน

9.2) บริษัทต้องจัดส่งเอกสารหลักฐานอ้างอิงที่ใช้ตอบแบบประเมินตนเองทั้งหมด มาที่
ฝ่ายเลขานุการโครงการแนวร่วมปฏิบัติฯ ในรูปแบบ E-document จัดเก็บในแผ่นซีดีรวม

9.3) แบบประเมินตนเองของบริษัทที่จะยื่นขอรับรองได้นั้น จะต้องผ่านการสอบทานความถูกต้องครบถ้วนจากบุคคลที่สาม ซึ่งบริษัทสามารถเลือกให้ผู้สอบทานได้ 3 แบบ

- 1) ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ซึ่งต้องมีคุณสมบัติตามนิยามของ ก.ล.ต. เป็นผู้สอบทาน
- 2) ให้ผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้สอบทาน
- 3) ให้ผู้สอบบัญชีภายนอกผู้อื่น (External auditors) เป็นผู้สอบทาน

- 9.4)** ในกรณีบริษัทเลือกใช้ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ต้องมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระ ดังนี้
- กรณีเป็น บริษัทจดทะเบียน คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องมีคุณสมบัติตามนิยามของ ก.ล.ต
 - กรณี ไม่ได้เป็นบริษัทจดทะเบียน คณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารของบริษัท (Non-Executive Director: NED) ทั้งนี้ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องเป็นคนละบุคคลกับประธานกรรมการบริษัทที่ลงนามรับรองแบบประเมินตนเอง

ในกรณีที่เลือกใช้ผู้สอบบัญชีภายนอก (External auditors) ต้องเป็นบริษัทผู้สอบบัญชีรายเดิมของบริษัทหรือผู้สอบบัญชีภายนอกรายอื่นที่ได้รับการขึ้นทะเบียนของ ก.ล.ต. เท่านั้น

9.5) การตรวจสอบของผู้สอบบัญชีภายนอกจะอยู่บนพื้นฐานของการว่าจ้างแบบ “การตรวจสอบตามวิธีการที่ตกลงร่วมกัน” (Agreed Upon Procedure) ซึ่งมีขอบเขตการดำเนินงานตามที่คณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติฯ (CAC Council) เสนอแนะ

ตั้งแต่ปี 2561 เป็นต้นไป คณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติฯ ได้อนุมัติให้ใช้ กระดาษทำการของผู้สอบบัญชี (Working Paper) ซึ่งจะกำหนดขอบเขตและวิธีการงานสอบทานแบบประเมินตนเอง นอกจากนี้ CAC ได้ร่วมมือกับสภาวิชาชีพบัญชี จัดทำหลักสูตรอบรมการสอบทานให้แก่ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อสร้างมาตรฐานงานสอบทานด้านระบบป้องกันคอร์รัปชันและการติดสินบนให้เป็นยอมรับและน่าเชื่อถือจากทุกฝ่าย

ขั้นตอนที่ 10

ทุกวันที่ 15 ของเดือนสิ้นไตรมาส CAC จะปิดรับการยื่นขอรับรองแบบประเมินตนเอง จากบริษัท และฝ่ายเลขานุการจะรวบรวมและตรวจสอบความสมบูรณ์ เพื่อนำเสนอขอความเห็นต่อคณะกรรมการพิจารณารับรอง (Certification Committee) จากนั้นเมื่อได้ข้อสรุปจึงนำเรื่องเสนอต่อคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติ เพื่อพิจารณาอนุมัติให้การรับรอง โดยขั้นตอนทั้งหมดนี้จะใช้ระยะเวลาไม่เกินหนึ่งเดือนนับจากวันที่ปิดรับ เว้นแต่กรณีบริษัทที่คณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติ มีข้อสงสัยและต้องการข้อมูลเพิ่มเติม หรือเป็นบริษัทที่ปรากฏข่าว คดีความ หรือถูกสอบสวนเกี่ยวข้องกับ การคอร์รัปชันและติดสินบน ที่กระทำในนามของบริษัท

บริษัทนั้นต้องเข้าสู่กระบวนการ Incident Management และถูกพักสถานะใด ๆ ก็ตามที่ ต่อโครงการ CAC จนกว่า กระบวนการ Incident Management จะสิ้นสุด

ขั้นตอนที่ 11-14

เนื่องจากบริษัทที่ประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วม CAC แล้วจะต้องยื่นและผ่านการรับรองภายในระยะเวลา 18 เดือน นับตั้งแต่วันที่บริษัทได้ลงนามประกาศเจตนารมณ์ หากบริษัทไม่สามารถปฏิบัติตามได้ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด บริษัทมีสิทธิยื่นขอขยายระยะเวลามาที่ฝ่ายเลขานุการ CAC โดยคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติฯ จะเป็นผู้อนุมัติขยายเวลา โดยระยะเวลาที่ได้รับขยายจะได้มากที่สุดไม่เกิน 6 เดือน ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับปัจจัยของบริษัทที่ตอบแบบประเมินตนเองให้สมบูรณ์

ขั้นตอนที่ 15-16

สำหรับบริษัทที่คณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติฯ ไม่อนุมัติขยายเวลาให้ บริษัทนั้นจะเข้าสู่ช่วงเว้นวรรคเป็นระยะเวลา 6 เดือนจึงจะกลับเข้ามาประกาศเจตนารมณ์ขอร่วมโครงการ CAC ได้อีกครั้ง

กระบวนการรับรอง (Certification Process)



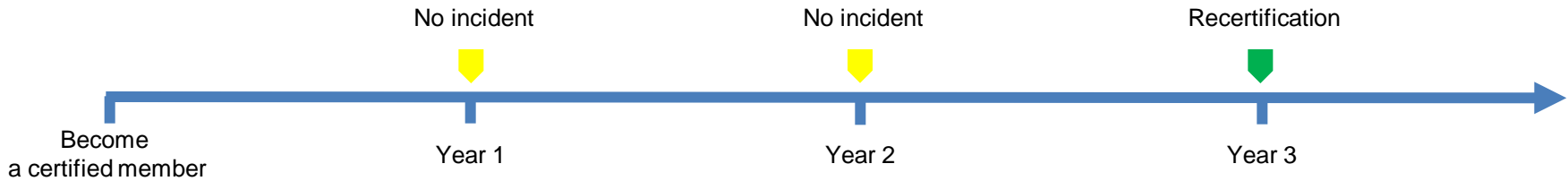
ขั้นตอนที่ 17-19

สำหรับบริษัทที่ได้รับการขยายเวลาและสามารถทำแบบประเมินตนเองได้สมบูรณ์ก็จะเข้าสู่กระบวนการตรวจสอบเพื่อพิจารณาให้การรับรองต่อไป

ขั้นตอนที่ 20-22 และ 24-25

ใบประกาศรับรองที่บริษัทได้รับจะมีอายุ 3 ปีนับตั้งแต่วันที่คณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติขออนุมัติ โดยบริษัทที่ยื่นต่ออายุใบรับรอง (Recertification) จะต้องกลับเข้าสู่กระบวนการรับรองและยื่นขอรับรองก่อนวันหมดอายุล่วงหน้า 3 เดือน โดยปฏิบัติตามขั้นกระบวนการขอรับรองตามที่ CAC ใช้อยู่ ณ เวลานั้น (โปรดดูรายละเอียดหน้า 18 และ 19)

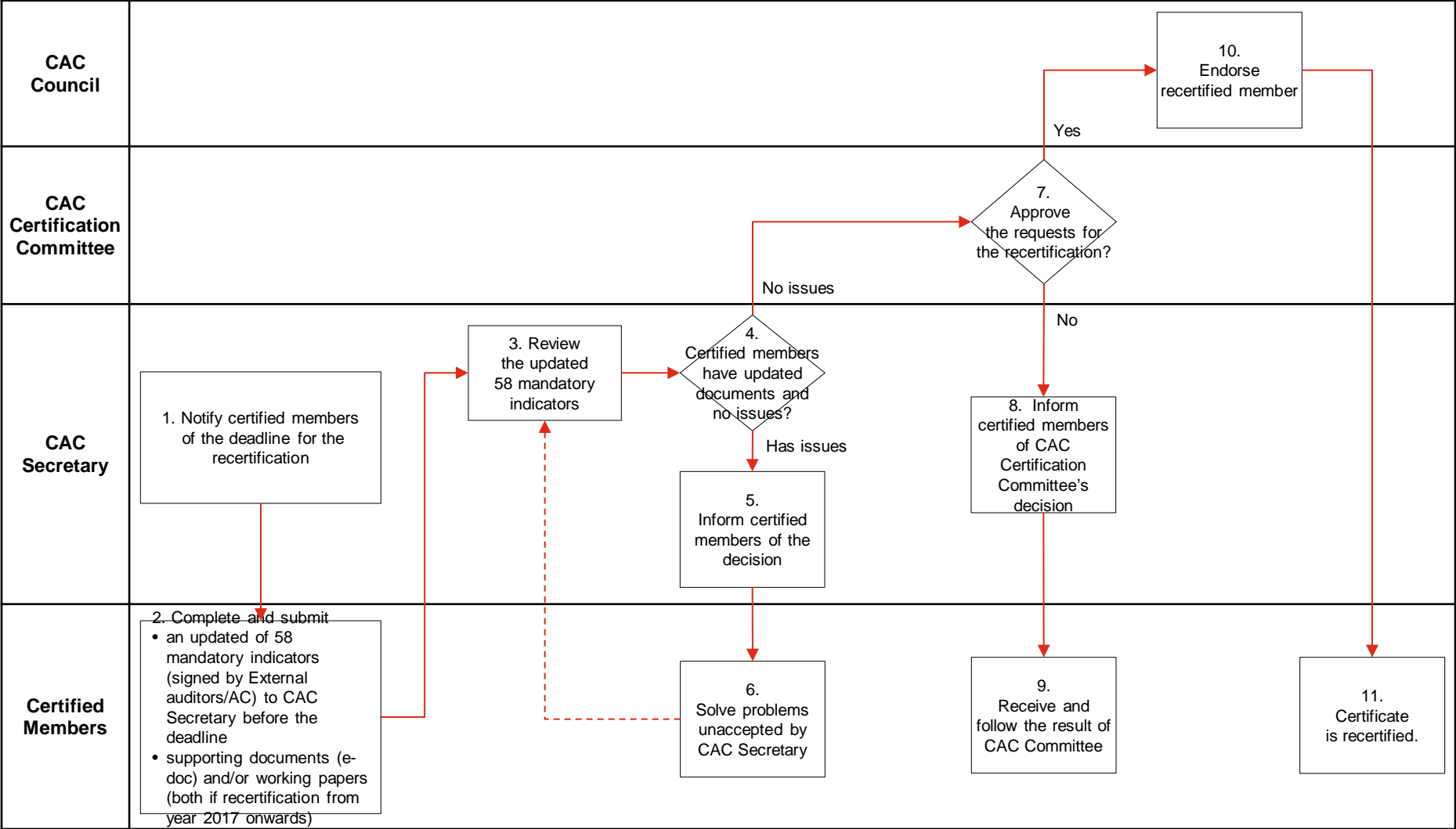
Recertification Timeframe



Declaration date	Recertification (3 months before certificate must be recertified)		
	Year 2016	Year 2017	Year 2018 Onwards
Year 2013	<ul style="list-style-type: none"> Update 58 mandatory indicators (signed by external auditor or audit committee) Submit supporting documents (e-doc) to CAC Secretary 	N/A	N/A
Year 2014	N/A	<ul style="list-style-type: none"> Update 58 mandatory indicators (signed by external auditor or Audit Committee) Submit supporting documents (e-doc) to CAC Secretary 	N/A
Year 2015	N/A	N/A	<ul style="list-style-type: none"> Update 58 mandatory indicators (signed by external auditor or Audit Committee) Submit supporting documents (e-doc) to CAC Secretary Submit working papers prepared by internal auditor, company's external auditor, and other external auditor authorised by SEC for the updated mandatory indicators to CAC Secretary.

Note: If company has incident related to corruption practices, company must start the process from the beginning.

Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption (CAC) Recertification Process





3

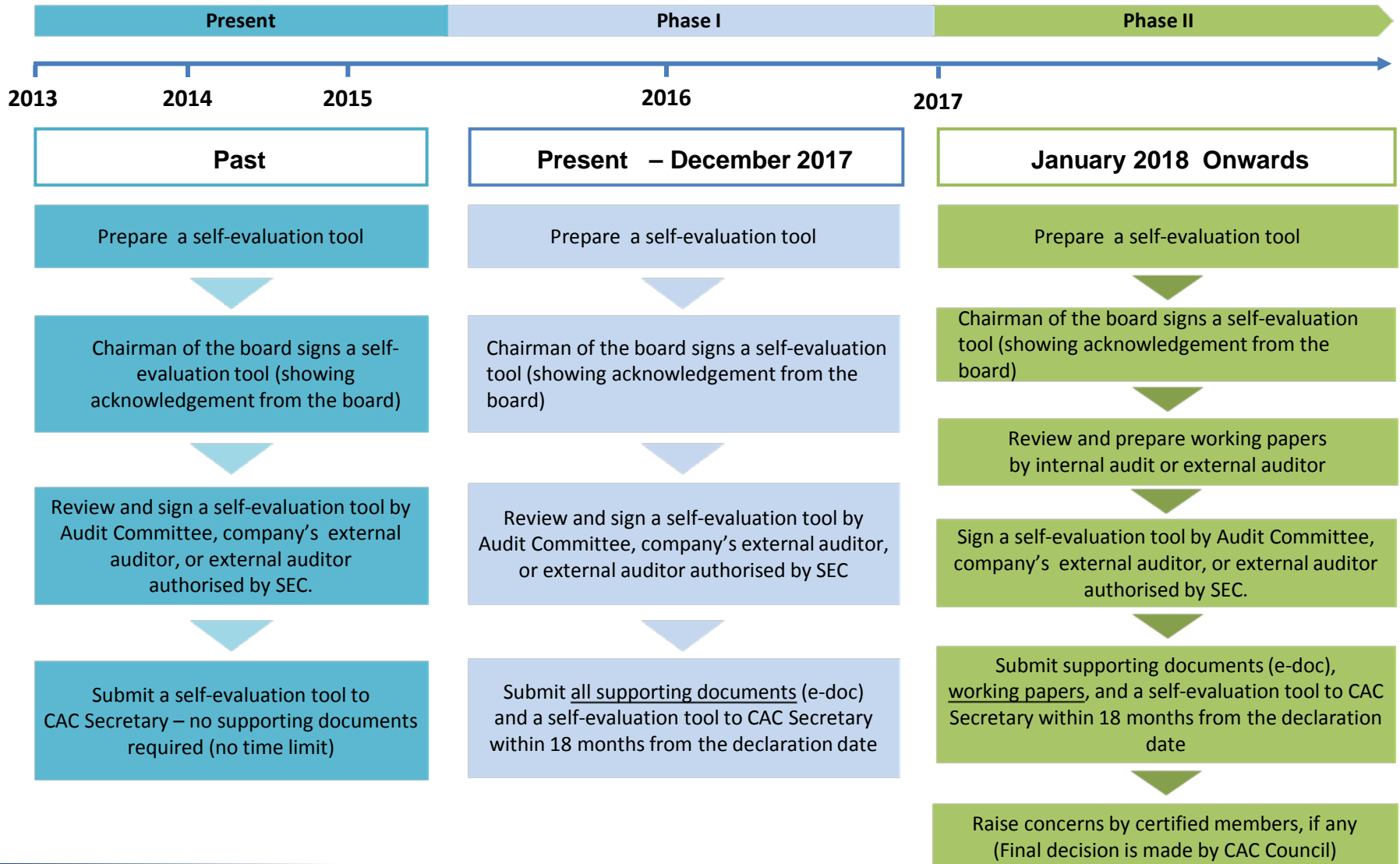
Roadmap

Certification Process

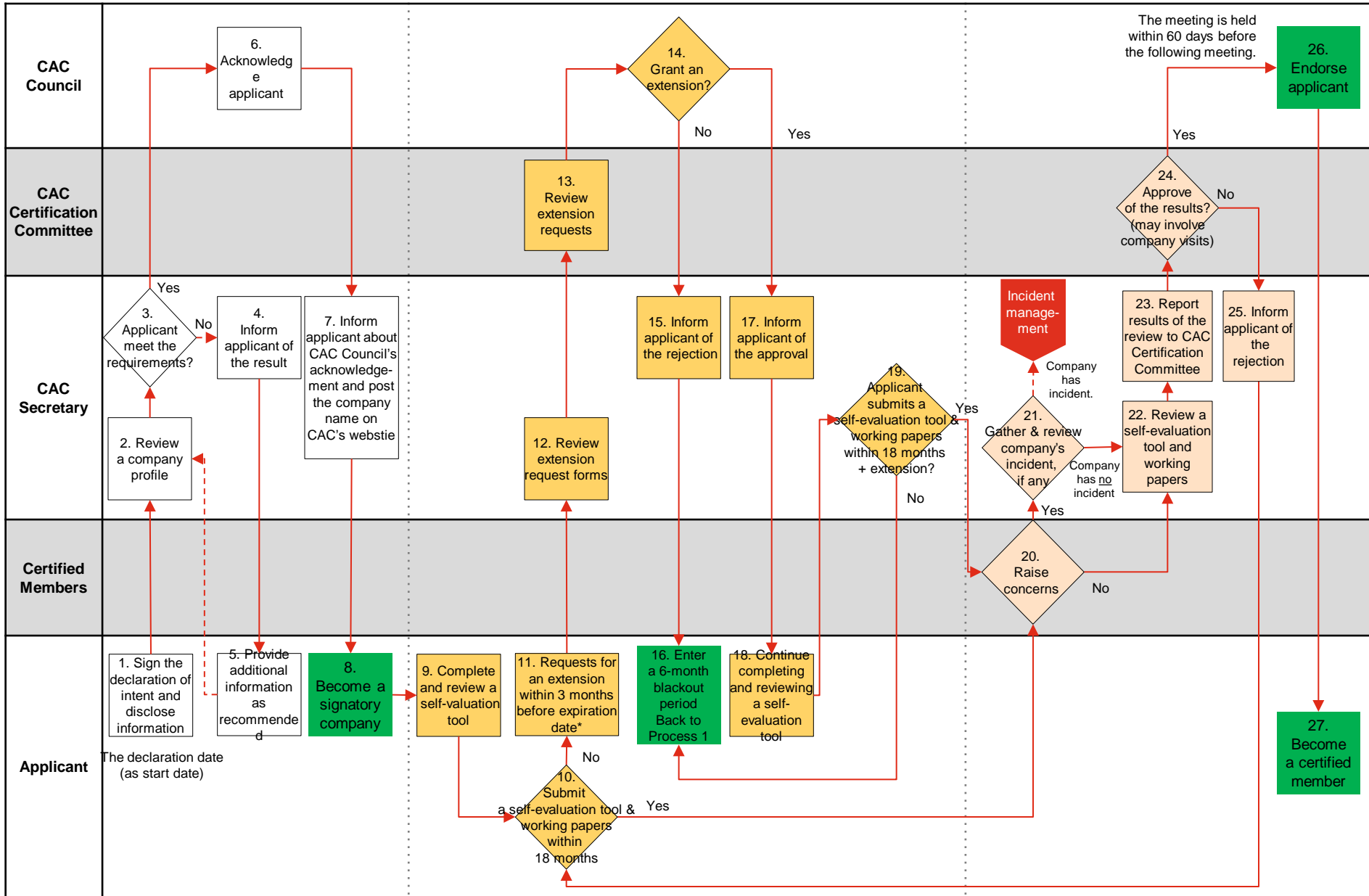
Phase 2

(Jan 2018-onward)

Certification process roadmap



Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption (CAC) Certification Process (Phase II: January 2017 Onwards)

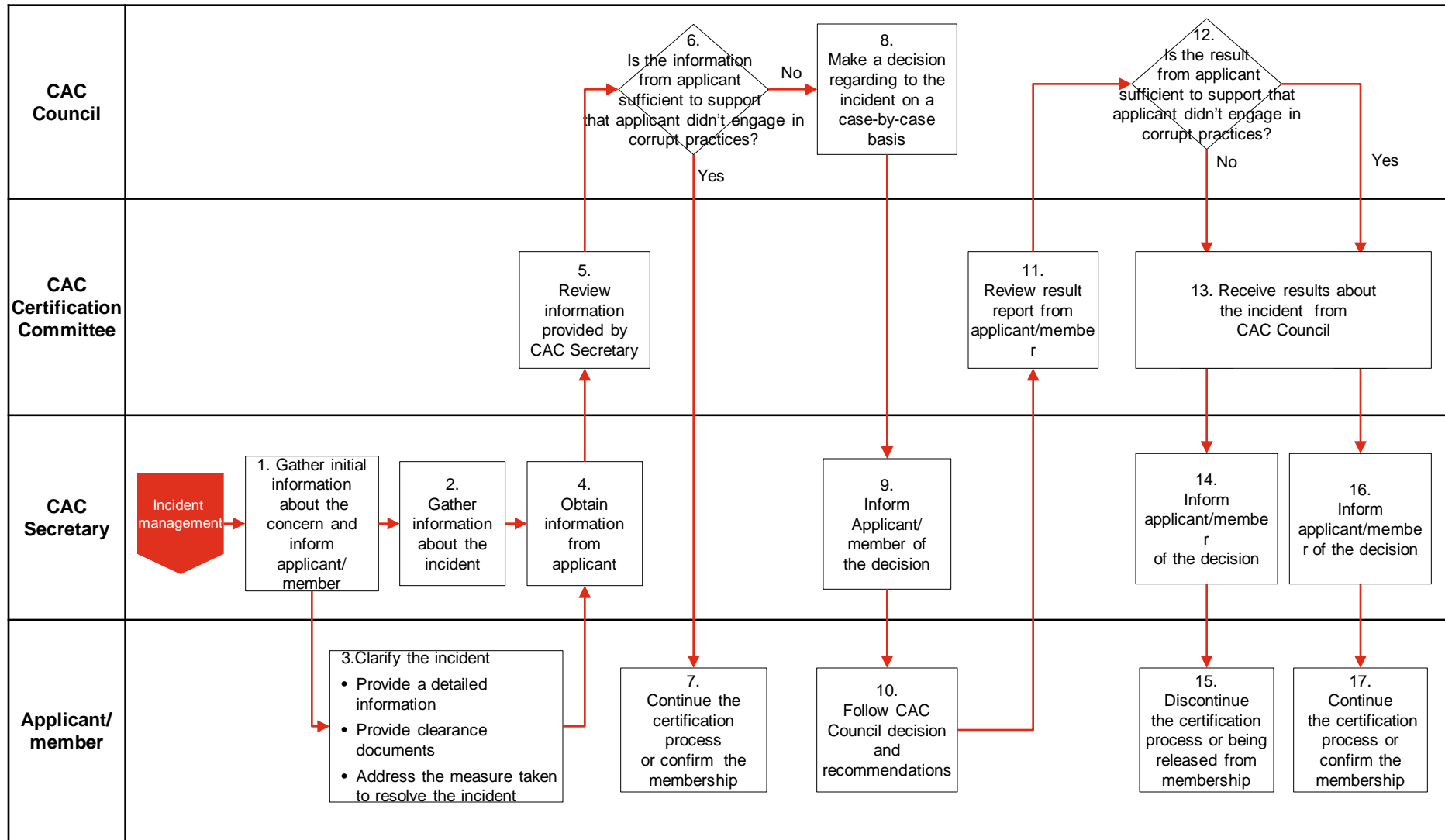


18 months + extension period

3 months given no incident has occurred

* Signatory company who cannot finish a self-valuation tool in time and also hasn't requested for an extension will be subject to the blackout period for 6 months.

Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption (CAC) Incident Management Process



Important dates



Declaration date	<ul style="list-style-type: none"> - The day that applicant signs the declaration of intent. - The first day/start date of 18-month period (to complete a self-evaluation tool).
Extension request period	<ul style="list-style-type: none"> - 3 months before the expiration date (or Month 16th after the declaration date)
Blackout period	<ul style="list-style-type: none"> - Signatory company who is subject to this period is the company that cannot complete a self-evaluation tool within 18 months + extension period (if request). - Company loses a status as a signatory company. - Company who wishes to re-apply must start the certification process from the beginning.
Self-Evaluation submission date	<ul style="list-style-type: none"> - Must submit* on or before the 15th of the last month of each quarter (March 15, June 15, September 15, and December 15). - In case the 15th is public holidays, the form can be submitted by the next working day.
Certification date	<ul style="list-style-type: none"> - The day that signatory company becomes a certified member. - The first day of 3-year period for recertification.
Recertification request period	<ul style="list-style-type: none"> - 3 months before certificate must be recertified.

Thank you



Kulvech Janvatanavit

Principal Project Advisor
Private Sector Collective Action Coalition Against
Corruption
Tel 02 955 1155 ext 333

Phisanu Phromchanya

Public Relations Consultant
Private Sector Collective Action Coalition Against
Corruption
Tel 02 955 1155

Siriporn Vanijyananda

Assistant Vice President – Member Relations
Thai Institute of Directors Association (IOD)
Tel 02 955 1155 ext. 444

Kittidej Chantangkul

Project Coordinator
Private Sector Collective Action Coalition Against
Corruption
Tel 02 955 1155 ext. 302

สอบถามข้อมูลเพิ่มเติม : cac@thai-iod.com

www.thai-cac.com