

บริษัท ทีซีเอ็ม คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
เรื่อง แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบริจาคเพื่อการกุศล

บริษัทได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการบริจาคเพื่อการกุศล เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ด้วยความเรียบร้อย และโปร่งใส จึงได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติ ดังต่อไปนี้

(1) วัตถุประสงค์ในการบริจาคเพื่อการกุศล

การบริจาคเพื่อการกุศลของบริษัท ต้องพิสูจน์ได้ว่าเป็นการบริจาคเพื่อการช่วยเหลือ สนับสนุนชุมชน สังคม โดยการบริจาคเพื่อการกุศลจะต้องนำไปใช้ในสาธารณกุศลอย่างแท้จริง ต้องมีเอกสารหลักฐานชัดเจน ไม่เป็นไปเพื่อคาดหวังผลประโยชน์หรือสิ่งอื่นใดในการตอบแทนที่อาจพิจารณาได้ว่าเป็นการทุจริตคอร์รัปชัน

(2) แนวทางปฏิบัติของการบริจาคเพื่อการกุศล

(2.1) ในการจัดทำงบประมาณประจำปี ให้หน่วยงานที่ร้องขอรวบรวมและสรุปค่าใช้จ่ายส่งแผนกบัญชีและการเงิน เพื่อขออนุมัติงบประมาณการบริจาคเพื่อการกุศลประจำปี ทั้งนี้ การบริจาคเพื่อการกุศลต้องไม่เกินที่กฎหมายกำหนดให้สามารถถือเป็นรายจ่ายทางภาษีได้ (ไม่เกินร้อยละ 2 ของกำไรสุทธิ ตามมาตรา 65 ตรี (3) แห่งประมวลรัษฎากร)

(2.2) หน่วยงานที่ร้องขอมีหน้าที่ในการตรวจสอบเอกสารจากผู้ขอรับบริจาค และจัดทำเอกสารพร้อมทั้งรายละเอียดจำนวนเงินหรือสิ่งของ หรือรายการสินค้าของบริษัทที่บริจาคเพื่อขออนุมัติจากผู้มีอำนาจอนุมัติตามที่ระบุไว้ในข้อ (3)

(2.2.1) กรณีบริจาคเป็นสินค้าของบริษัท

หน่วยงานที่ร้องขอส่งรายชื่อผู้ขอรับบริจาคและรายการสินค้าของบริษัทที่ขอรับบริจาค ส่งให้ฝ่ายบัญชีและการเงินตรวจสอบงบประมาณ ต้นทุนการบริจาค และภาวะด้านภาษีมูลค่าเพิ่มจากการบริจาค และนำเสนอผู้มีอำนาจพิจารณาอนุมัติตามวงเงินที่ได้รับ

(2.2.2) กรณีบริจาคเป็นเงินสด

หน่วยงานที่ร้องขอจัดทำใบยืมเงินตรงจ่าย เสนอขออนุมัติพร้อมแนบเอกสารขอรับบริจาค โดยส่งจ่ายในนามองค์กรที่ขอรับบริจาคเท่านั้น

(2.2.3) กรณีบริจาคเป็นสิ่งของหรืออาหาร

หน่วยงานที่ร้องขอจัดทำใบยืมเงินตรงจ่าย เสนอขออนุมัติพร้อมแนบเอกสารขอรับบริจาค เพื่อนำเงินตรงจ่ายไปซื้อสินค้าตามที่ผู้ขอรับบริจาคต้องการ โดยหน่วยงานที่ร้องขอต้องขอใบเสร็จในนามบริษัทจากร้านค้าที่ซื้อสินค้าทุกครั้ง

(2.3) ภายหลังเสร็จสิ้นกิจกรรมบริจาค หน่วยงานที่ร้องขอต้องแนบหลักฐานการบริจาค เช่น หนังสือขอบคุณหรือใบอนุโมทนาบัตรจากผู้ขอรับบริจาค หรือรูปถ่ายกิจกรรมการบริจาค เป็นต้น แล้วนำเสนอให้กับฝ่ายบัญชีและการเงินภายใน 7 วันนับจากวันที่มีการบริจาคหรือมอบสิ่งของให้กับผู้ร้องขอ เพื่อเคลียร์เงินยืมตรงจ่าย

(3) อำนาจอนุมัติในการบริจาค

ผู้บังคับบัญชาของหน่วยงานที่ร้องขอเป็นผู้พิจารณาให้ความเห็นขอการบริจาคเพื่อการกุศล แล้วนำเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติตามวงเงินที่กำหนด ดังนี้

ผู้มีอำนาจอนุมัติ	การบริจาคเป็นเงินสดหรือสิ่งของ ต่อครั้ง (บาท)	การบริจาคเป็นสินค้าของบริษัท ต่อครั้ง (บาท)
ผู้อำนวยการฝ่าย	0 - 300,000	0 - 300,000
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	300,001 – 500,000	300,001 – 500,000
คณะกรรมการบริษัท	มากกว่า 500,00	มากกว่า 500,000

(4) การสอบทานการบริจาคเพื่อการกุศล

- (4.1) ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายหลังการบริจาคว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ขอมาหรือไม่ เพื่อเก็บเป็นข้อมูลในการบริจาคครั้งต่อไป
- (4.2) หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีหน้าที่สอบทานการบริจาคเพื่อการกุศลให้เป็นไปตามคำสั่งฉบับนี้อย่างเคร่งครัด หากพบว่ามีรายการใดผิดปกติหรือมีการปฏิบัติที่ส่อไปในทางทุจริต ให้รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบทันที
- (4.3) หากตรวจสอบพบว่าพนักงานคนหนึ่งคนใด หรือ กลุ่มบุคคลใด เจตนาทุจริตในการนำเงินสด ทรัพย์สิน สินค้า วัสดุ ไปบริจาคโดยไม่ได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจที่ได้รับมอบจากคณะกรรมการบริษัท หรือหากตรวจสอบแล้วพบว่าการบริจาคมีการกระทำที่ส่อไปในทางทุจริตทำให้บริษัท ได้รับความเสียหาย พนักงานหรือกลุ่มบุคคลนั้น ต้องรับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นตามมูลค่าทั้งหมด และจะถูกพิจารณาเรื่องวินัยและโทษทางวินัยอย่างร้ายแรงตามระเบียบของบริษัท

เอกสารฉบับนี้ให้มีผลใช้บังคับ นับตั้งแต่ 30 พฤษภาคม 2562 เป็นต้นไป

โดยมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2562 เมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม 2562

|||||

(นายพิมล ศรีวิกรม์)

ประธานกรรมการบริษัท