



นโยบายว่าด้วยการต่อต้าน
การติดสินบนและการต่อ
ต้านการทุจริตที่นำไปใช้ทั่ว
โลกของ Avient



สารบัญ

นโยบายว่าด้วยการต่อต้านการติดสินบนและการต่อต้านการทุจริตที่นำไปใช้ทั่วโลกของเรา	1
ความสำคัญของการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	1
ความรับผิดชอบของเรา	1
การติดสินบนคืออะไร	2
การให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ	2
การติดสินบนทางการค้า	2
การจ่ายเงินค่าอำนวยความสะดวกและเงินส่วนแบ่งโดยทุจริต (Kickback)	2
การทำงานกับตัวแทน ผู้จัดจำหน่ายและบุคคลที่สามอื่น ๆ	3
การสอบทานธุรกิจและกระบวนการอนุมัติ	3
สัญญาณอันตราย	3
ข้อกำหนดเรื่องการบัญชีและการเก็บรักษาบันทึก	3
การรายงานการละเมิดที่อาจเกิดขึ้น	4
สายด่วนจริยธรรมของ Avient	4
การป้องกันจากการตอบโต้เอาคืน	4
การอ้างอิงด่วน: สิ่งที่ต้องกระทำและห้ามกระทำของ ABAC	5

นโยบายว่าด้วยการต่อต้านการติดสินบนและการต่อต้านการทุจริตที่นำไปใช้ทั่วโลกของเรา

Avient ห้ามการปฏิบัติทางธุรกิจที่เป็นการฉ้อโกง การติดสินบนและการทุจริตอื่น ๆ ทุกรูปแบบโดยเด็ดขาดในการดำเนิน การทางธุรกิจทุกอย่างของเราในทุกสถานที่ทั่วโลก นโยบายนี้มีผลใช้กับ Avient และบริษัทในเครือของตน รวมถึง เจ้าหน้าที่ พนักงาน ตัวแทน และบุคคลที่สามที่ดำเนินงานในนามของ Avient โดย Avient จะตัดสิน โทษทางวินัยต่อบุคคลที่เข้าไปมีส่วนร่วมในการติดสินบนหรือการทุจริตโดยมีโทษสูงสุดคือการเลิกจ้าง

Avient ได้จัดทำโปรแกรมที่ครอบคลุมสำหรับการใช้นโยบายนี้ ผ่านแนวปฏิบัติ การอบรม การสอบสวนและการควบคุมดูแลที่เหมาะสม เจ้าหน้าที่ ฝ่ายจริยธรรมองค์กรซึ่งจะประสานงานกับฝ่ายกฎหมาย มีหน้าที่รับผิดชอบต่อการให้คำแนะนำเรื่อง การตีความและการใช้นโยบายนี้ การสนับสนุนการอบรมและการให้ความรู้ รวมทั้งตอบรับการรายงานข้อกังวลต่าง ๆ

นโยบายฉบับนี้กำหนดห้ามกิจกรรมทุจริตทางธุรกิจ รวมถึง แต่ไม่จำกัดเพียง การติดสินบน การจ่ายเงินค่าอำนวยความสะดวก เงินส่วนแบ่งโดยทุจริต (Kickback) ของขวัญหรือสิ่งบันเทิงที่ไม่เหมาะสมหรือฟุ่มเฟือย หรือสิ่งใดที่มีค่าที่ทำได้ทำหรือเสนอให้เพื่อให้ได้รับประโยชน์ทางธุรกิจอันมิชอบ กิจกรรมทุจริตทางธุรกิจประเภทนี้มีผลใช้บังคับกับทุกคนที่เราดำเนินธุรกิจหรือต้องการดำเนินธุรกิจด้วย อย่างไรก็ตามไม่ควรมีความสัมพันธ์ระหว่างการเสนอสิ่งที่มีมูลค่ากับของขวัญและการต้อนรับทางธุรกิจที่ชอบด้วยกฎหมาย สมเหตุสมผลและตามข้อจำกัดและกิจกรรมที่ชอบด้วยกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของ Avient โดยตรง ¹

ความสำคัญของการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ไม่ว่าเราจะดำเนินธุรกิจอยู่ในสถานที่ใดก็ตาม กฎหมายต่อต้านการให้สินบนต่อต้านการทุจริต (Anti-Bribery, Anti-Corruption หรือ ABAC) จะนำมาบังคับในการดำเนินธุรกิจของเรา ซึ่งรวมถึง แต่ไม่จำกัดเพียง กฎหมายต่อต้านการทุจริตในต่างประเทศ (Foreign Corrupt Practices Act หรือ FCPA) และกฎหมายต่อต้านการให้สินบนของสหราชอาณาจักร (UK Bribery Act) แม้ว่ากฎหมายในแต่ละประเทศจะมี เนื้อหาแตกต่างกันออกไป แต่กฎหมายเหล่านี้บัญญัติให้มีส่วนร่วมในการทุจริตหรือการให้สินบนในรูปแบบใดก็ตามเป็นเรื่องผิดกฎหมาย และกำหนดให้บริษัทต่าง ๆ ต้องทำการเก็บรักษาสมุดบัญชีบันทึก และบัญชี โดยมีรายละเอียดต่าง ๆ ที่เหมาะสม การฝ่าฝืนกฎหมายเหล่านี้ อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อชื่อเสียงของ Avient บทลงโทษที่รุนแรง และโทษจำคุก

เป็นเรื่องสำคัญที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย ABAC ในทุกประเทศที่เราดำเนินธุรกิจอยู่ และต้องเพิ่มการตระหนักรู้และความระมัดระวังของเราเมื่อต้องดูแลจัดการหรืออยู่ในประเทศที่อาจมีความเสี่ยงต่อการติดสินบนและการทุจริตสูง

ความรับผิดชอบของเรา

เจ้าหน้าที่ พนักงานของ Avient และบุคคลที่สามที่ปฏิบัติหน้าที่ในนามของ Avient ทุกคน มีหน้าที่รับผิดชอบในการทำความเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายนี้ และทุกคนมีหน้าที่รับผิดชอบในการ:

- สร้างความคุ้นเคยกับหลักเกณฑ์ที่มีผลใช้บังคับของนโยบายนี้ และสื่อสารให้ผู้ที่บังคับบัญชาทราบ
- สอบถาม ถิ่นนโยบายหรือสิ่งที่จะต้องกระทำในสถานการณ์บางสถานการณ์นั้นที่ไม่ชัดเจน
- จัดการและติดตามตรวจสอบกิจกรรมทางธุรกิจที่ดำเนินการผ่านบุคคลที่สามอย่างเหมาะสม
- คอยสังเกตถึงข้อบ่งชี้หรือพยานหลักฐานของการกระทำผิด
- รายงานการละเมิดหรือกรณีที่สงสัยว่าจะเป็นการละเมิดด้วยวิธีการที่เหมาะสมโดยทันที

กฎหมาย ABAC บัญญัติให้การที่บริษัทใดหรือบุคคลใดเสนอ สัญญา จ่ายเงินหรืออนุเมตการจ่ายเงินสิ่งที่มีค่าใด ๆ ให้กับบุคคลใด ๆ ² เพื่อรักษาหรือได้มาซึ่งธุรกิจ หรือได้รับความได้เปรียบทางธุรกิจที่ไม่เหมาะสมอื่นใดเป็นเรื่องผิดกฎหมาย ข้อห้ามนี้มีผลใช้บังคับไม่ว่าจะเป็นการเสนอหรือการจ่ายที่ได้กระทำโดยตรงหรือผ่านบุคคลอื่นก็ตาม

เพื่อให้ปฏิบัติสอดคล้องกับกฎหมาย ABAC จึงห้ามมิให้พนักงานหรือบุคคลที่สามใด ๆ ที่ปฏิบัติหน้าที่ในนามของ Avient เสนอของขวัญ สิ่งบันเทิง หรือสิ่งที่มีค่าใด ๆ ไม่ว่าในรูปแบบใดก็ตามให้แก่ผู้อื่น หรือรับสิ่งเหล่านั้นจากผู้ใดก็ตาม ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม โดยที่สินบนนั้นมีเพื่อ:

- การได้มาซึ่งหรือการรักษาไว้ซึ่งธุรกิจ
- โน้มน้าวการตัดสินใจทางธุรกิจ
- รับผิดชอบต่อเปรียบที่ไม่เหมาะสม

กฎหมาย ABAC มีผลใช้บังคับในวงกว้างและสามารถตีความได้อย่างกว้างขวาง การละเมิดอาจเกิดขึ้นได้ แม้ว่า:

- จะไม่มีเจตนาของการทุจริต
- มีเพียงการนำเสนอหรือการสัญญาว่าจะมีการจ่ายเงิน ของขวัญหรือการต้อนรับดูแล และไม่ได้เกิดขึ้นจริง
- มีการจ่ายเงินเกิดขึ้น แต่ไม่บรรลุผลตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ
- มีบุคคลที่นอกเหนือจากผู้ให้ได้รับผลประโยชน์ (ตัวอย่างเช่น การมอบธุรกิจให้กับบุคคลที่สาม)
- หากบุคคลนั้นได้เสนอแนะหรือเรียกร้องการติดสินบน
- บริษัทดังกล่าวรู้สึกว่าการได้สิทธิในการดำเนินการหรือผลประโยชน์นั้นแล้ว
- เมื่อบุคคล “ควรรีบทราบ” ว่ามีการติดสินบนเกิดขึ้น

¹ โปรดดูหัวข้อเรื่อง ของขวัญและการต้อนรับดูแลในหลักจรรยาบรรณของ Avient และ นโยบายของขวัญและสิ่งบันเทิง ของเรา เพื่อระบุว่าค่าจ้างที่ควรมองแผนไว้นั้นได้รับอนุญาตหรือไม่

² ซึ่งรวมถึงเจ้าหน้าที่ของรัฐและ/หรือพนักงานของภาคเอกชน

การติดสินบนคืออะไร

“การติดสินบน” คือการเสนอหรือสัญญาว่าจะให้ หรือการให้ หรือการอนุญาต การให้ สิ่งที่มีมูลค่าหรือความได้เปรียบอื่นเพื่อโน้มน้าวการกระทำของบุคคลอื่น สินบนยังอาจรวมถึงสิ่งต่อไปนี้:

- เงินสดและสิ่งเทียบเท่าเงินสด (บัตรของขวัญหรือบัตรกำนัล)
- ของขวัญ สิ่งบันเทิง และการเลี้ยงรับรองที่ไม่มีวัตถุประสงค์ทางธุรกิจที่ชัดเจน หรือเกินความจำเป็นอันสมเหตุสมผลทางธุรกิจ
- การจ่ายเงินค่าเดินทางหรือจัดการการท่องเที่ยวพักผ่อนให้
- การจ่ายเงินให้กับเจ้าหน้าที่ของรัฐเพื่อให้ละเว้นข้อกำหนดทางศุลกากรที่มีผลใช้บังคับหรือเพื่อเร่งรัดการจ่ายคืนภาษี
- การให้บริการส่วนบุคคล ความช่วยเหลือพิเศษ เงินกู้ยืม
- การเสนอการจ้างงานหรือผลประโยชน์อื่นให้กับสมาชิกในครอบครัวหรือเพื่อนของบุคคลนั้น
- การให้เงินช่วยเหลือพรรคการเมืองหรือผู้สมัครชิงตำแหน่งทางการเมือง
- การบริจาคเงินหรือการสนับสนุนทางการกุศล

รายการอื่น ๆ ที่เห็นได้ชัดน้อยกว่าก็อาจถือเป็นการละเมิดได้ ตัวอย่างรวมถึง แต่ไม่จำกัดเพียง:

- การให้ความช่วยเหลือที่ไม่ใช่ตัวเงิน (In-kind contributions)
- โอกาสในการลงทุน
- ตำแหน่งในบริษัทร่วมค้า
- ผู้รับเหมาย่อยที่ได้รับเลือกหรือได้เปรียบ

ข้อห้ามนี้มีผลใช้บังคับกับสิ่งที่ใดก็ตามที่อาจเอื้อประโยชน์ต่อบุคคลโดยตรงหรือต่อบุคคลอื่น เช่น สมาชิกในครอบครัว เพื่อน หรือผู้ร่วมธุรกิจ



การให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ

ใครคือเจ้าหน้าที่ของรัฐ

“เจ้าหน้าที่ของรัฐ” อาจจะเป็นใครก็ตามที่มีอำนาจหน้าที่สำคัญในองค์กรของรัฐ หรือเป็นผู้ที่ทำงานให้กับหรือเป็นตัวแทนขององค์กรที่เป็นของรัฐหรือเป็นองค์กรที่อยู่ภายใต้การควบคุมของรัฐบาล ตามวัตถุประสงค์ของกฎหมายว่าด้วยการต่อต้านการติดสินบน เจ้าหน้าที่ของรัฐได้แก่:

- เจ้าหน้าที่หรือพนักงานของรัฐบาล (รัฐบาลกลาง ระดับรัฐ ระดับท้องถิ่น) กรม หรือหน่วยงานของรัฐบาล
- บุคคลใดก็ตามที่ปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือในนามของรัฐบาล กรม หรือหน่วยงานของรัฐบาล

- พรรคการเมือง เจ้าหน้าที่ของพรรคการเมือง และผู้สมัครชิงตำแหน่งทางการเมือง
- เจ้าหน้าที่และพนักงานขององค์กรเอกชนที่รัฐ/รัฐบาลเป็นเจ้าของ ควบคุม หรือเป็นเจ้าของบางส่วน
- เจ้าหน้าที่และพนักงานขององค์กรสาธารณะระหว่างประเทศ ตัวอย่างเช่น องค์กรสหประชาชาติ

โดยทั่วไปแล้ว การระบุดัตนของเจ้าหน้าที่ของรัฐสามารถทำได้ไม่ยาก แต่ก็ไม่ใช่เสมอไป บางครั้ง บุคคลนั้นอาจพิจารณาว่าตนเองไม่ใช่เจ้าหน้าที่หรืออาจไม่ได้รับการปฏิบัติเช่นเจ้าหน้าที่ของรัฐโดยรัฐบาลของตนเอง แต่พวกเขาอาจมีคุณสมบัติตรงตามความหมายของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่กำหนดไว้ข้างต้น พนักงานของ Avient มีหน้าที่ในการพิจารณาว่ากิจกรรมที่เสนอนั้นเกี่ยวข้องกับเจ้าหน้าที่ของรัฐและเป็นที่ยอมรับหรือไม่ และควรปรึกษากับฝ่ายกฎหมายหากมีคำถามหรือข้อกังวลใด ๆ



การติดสินบนทางการค้า

นอกเหนือจากการห้ามติดสินบนเจ้าหน้าที่ของรัฐแล้ว Avient ยังได้ห้ามการติดสินบนและการทุจริตในการตกลงซื้อขายเชิงพาณิชย์ด้วยเช่นกัน พนักงานต้องไม่เสนอหรือรับสิ่งที่มีมูลค่าใดทั้งสิ้นแก่/จากลูกค้า ซัพพลายเออร์หรือบุคคลที่สามใดก็ตามที่มีอยู่หรือผู้ที่อาจจะเป็นในอนาคต เพื่อการได้มาซึ่งธุรกิจที่ไม่เหมาะสมหรือความได้เปรียบทางธุรกิจที่ไม่ยุติธรรมของ Avient ชื่อเสียงของเราด้านความมีศีลธรรมนั้นมีความสำคัญเหนือกว่าการบรรลุข้อตกลงทางธุรกิจที่อาจได้มาจากการปฏิบัติทางธุรกิจที่ไม่เหมาะสมกับบุคคลหรือองค์กรอื่น

การจ่ายเงินค่าอำนวยความสะดวกและเงินส่วนแบ่งโดยทุจริต (Kickback)

การจ่ายเงินค่าอำนวยความสะดวกคือ ค่าธรรมเนียมอย่างไม่เป็นทางการที่จ่ายให้กับเจ้าหน้าที่ของรัฐเพื่ออำนวยความสะดวก (เร่งความเร็ว) ของกิจกรรมบางประเภท การจ่ายเงินค่าอำนวยความสะดวกเป็นการกระทำที่คบแ่เกี่ยวข้องระหว่างการกระทำที่ถูกกฎหมายและผิดกฎหมาย เนื่องจากอาจตีความได้ว่าเป็นเงินสินบนโดยทั่วไปแล้ว เงินส่วนแบ่งโดยทุจริตคือจำนวนเงินที่ทำการสำรองเพื่อให้หักจากการชำระเงินสดค่าสินค้า และมอบกลับไปยังผู้รับสินบน

Avient ไม่เสนอหรือรับการจ่ายเงินค่าอำนวยความสะดวกหรือเงินส่วนแบ่งโดยทุจริตใด ๆ ให้แก่หรือจากเจ้าหน้าที่ของรัฐ ลูกค้า ผู้ขาย หรือคู่ค้าทางธุรกิจอื่น ๆ พนักงานและบุคคลที่สามต้องหลีกเลี่ยงกิจกรรมใดที่อาจนำไปสู่หรือเป็นการแนะนำ Avient จะให้หรือยอมรับการจ่ายเงินค่าอำนวยความสะดวกหรือเงินส่วนแบ่งโดยทุจริต อาจมีสถานการณ์ที่การไม่ยอมจ่ายเงินค่าอำนวยความสะดวก

หรือเงินส่วนแบ่งโดยทุจริต ก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อความปลอดภัยส่วนบุคคลของผู้ร่วมงาน (หรือครอบครัวของตน) ภายใต้สถานการณ์เหล่านี้ โปรดติดต่อเจ้าหน้าที่ฝ่ายจริยธรรมองค์กร (ethics.officer@avient.com) หรือที่ปรึกษาทั่วไป (legal.officer@avient.com) โดยทันที

การทำงานกับตัวแทน ผู้จัดจำหน่ายและบุคคลที่สามอื่น ๆ

ในบางครั้งคราว Avient อาจใช้บริการจากตัวแทน ผู้จัดจำหน่าย ที่ปรึกษาหรือคนกลางอื่น ๆ เพื่อสนับสนุนกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัท หรืออาจร่วมงานกับพันธมิตรทางธุรกิจในการลงทุนร่วมหรือโครงสร้างทางธุรกิจอื่น ความสัมพันธ์เหล่านี้มีความสำคัญต่อ Avient และมอบความช่วยเหลือที่มีค่าให้แก่ธุรกิจหลาย ๆ ด้าน นอกจากนี้ ความสัมพันธ์เหล่านี้ยังอาจก่อให้เกิดความท้าทายในเรื่องการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ดังนั้น Avient ต้องดำเนินการตามขั้นตอนที่เหมาะสมเพื่อป้องกัน

การตัดสินใจ

กฎหมายต่อต้านการให้สินบนส่วนใหญ่มีผลใช้บังคับ ไม่ว่าการตัดสินใจจะทำได้โดยตรงแก่ฝ่ายหนึ่งหรือผ่านตัวแทน ที่ปรึกษาหรือคนกลางอื่นใดก็ตาม Avient ในฐานะที่เป็นบริษัท และบุคคลที่เป็นเจ้าหน้าที่และพนักงานอาจต้องมีส่วนรับผิดชอบในการจ่ายเงินที่ไม่เหมาะสมโดยตัวแทนหรือคนกลางอื่น ถ้าหากทราบความจริงว่าหรือมีเหตุผลที่ทำให้ทราบว่ามีการจ่ายเงินสินบน การละเลยโดยเจตนาไม่อาจใช้เป็นข้อต่อสู้ได้ ซึ่งรวมถึงการไม่สอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมตามความเหมาะสมเมื่อเกิดสถานการณ์ที่น่าสงสัย ด้วยเหตุนี้ Avient จึงจำเป็นต้องทำการสอบสวนธุรกิจของตัวแทนและบุคคลที่สามอื่นทั้งหลาย ทั้งก่อนและระหว่างการร่วมธุรกิจ

การสอบสวนธุรกิจและกระบวนการอนุมัติ

ก่อนที่จะทำการว่าจ้างหรือต่ออายุข้อตกลงที่มีอยู่กับตัวแทนขาย ผู้จัดจำหน่ายหรือบุคคลที่สามอื่น ๆ จะต้องได้รับการตรวจสอบและอนุมัติทางกฎหมาย ติดต่อกับพันธมิตรฝ่ายกฎหมายของคุณเพื่อร้องขอการสอบสวนธุรกิจ และรับรองว่าคุณได้รับการอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษรก่อนทำงานร่วมกับตัวแทนหรือบุคคลที่สามใด ๆ เราคาดหวังให้บุคคลที่สามให้ความยินยอมตามสัญญาที่จะปฏิบัติตามกฎหมาย ABAC บุคคลที่สามบางรายอาจจำเป็นต้องผ่านการฝึกอบรมการปฏิบัติตามกฎระเบียบให้เสร็จสมบูรณ์

เพื่อลดทอนความเสี่ยงให้เหลือน้อยที่สุด Avient จึงจำเป็นต้องพิจารณาปัจจัยบางอย่าง

ก่อนเข้าร่วมความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลที่สาม และบุคคลที่สามทั้งหมดต้องมีคุณสมบัติ

ตรงตามมาตรฐานดังต่อไปนี้:

- ชื่อเสียง - ต้องมีประสบการณ์และความเชี่ยวชาญตามที่กำหนด
- ความน่าเชื่อถือ - บุคคลอ้างอิงทางธุรกิจที่สนับสนุนคำกล่าวอ้างเรื่องความเชี่ยวชาญของบุคคลที่สาม
- ความมั่นคงทางการเงิน - มีแหล่งเงินทุนเพียงพอสำหรับการบรรลุผลสำเร็จตามพันธะสัญญา

- แนวปฏิบัติด้านจริยธรรมและกฎหมาย - มุ่งมั่นที่จะปฏิบัติตามกฎหมายที่ใช้บังคับทั้งหมด รวมถึงกฎหมายต่อต้านการให้สินบน และ
- ความมุ่งมั่น - ดำเนินการเพื่อรับทราบและให้คำยินยอมในการปฏิบัติตามนโยบายนี้

สัญญาอันตราย

นอกจากนี้ Avient ยังสามารถรับผิดชอบตามกฎหมาย ABAC ได้สำหรับการกระทำของตัวแทนของเราและบุคคลที่สามอื่น ๆ (รวมถึงหุ้นส่วนบริษัทร่วมทุน) หากคุณมีข้อสงสัยที่สมเหตุสมผลว่าตัวแทนหรือบุคคลที่สามอื่น ๆ อาจจ่ายสินบนและไม่ได้ดำเนินการตามขั้นตอนที่เหมาะสมเพื่อห้ามปรามการจ่ายเงินนั้น หรือแจ้งให้พันธมิตรฝ่ายกฎหมายของคุณทราบ อาจทำให้ Avient ถูกมองว่าเป็นผู้ให้การอนุมัติการให้สินบนนั้นโดยนัย สัญญาเตือนที่ควรหมั่นตรวจสอบได้แก่:

- บุคคลที่สามที่มีที่ตั้งหรือทำธุรกิจในประเทศที่มีปัญหาการทุจริตสูง
- ลูกค้า ซัพพลายเออร์ หรือบุคคลที่สาม
 - ปฏิเสธที่จะให้การรับประกันตามสัญญาเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ABAC
 - พยายามทำข้อสัญญาที่เป็นการจำกัดการแข่งขันทางการค้า
 - แบ่งการซื้อขายออกเป็นการซื้อขายขนาดเล็ก ๆ เพื่อหลีกเลี่ยงการอนุมัติที่จำเป็นโดยรัฐบาลหรือฝ่ายบริหารของ Avient
 - มีเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือบุคคลที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดกับเจ้าหน้าที่ของรัฐเป็นเจ้าของ หรือเป็นผู้บริหาร
 - ขอราคาที่ไม่ลงบันทึกหรือการปรับรายการเป็นเงินสด
 - ไม่เต็มใจที่จะให้รายละเอียดที่จำเป็นแก่ Avient เพื่อดำเนินการสอบสวนธุรกิจ
- ซัพพลายเออร์หรือบุคคลที่สามอื่น ๆ
 - ขอให้ทำการชำระเงินไปยังบัญชีธนาคารส่วนบุคคลหรือต่างประเทศ
 - ขาดประสบการณ์เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ สายงาน อุตสาหกรรม หรือขาดพนักงานที่มีคุณสมบัติเหมาะสม
 - ปฏิเสธที่จะให้รายละเอียดข้อกำหนดของงาน

ข้อกำหนดเรื่องการบัญชี และการเก็บรักษาบันทึก

ภายใต้กฎหมาย ABAC ส่วนใหญ่ Avient และบริษัทในเครือต้องเก็บรักษาสมุดบัญชีและบันทึกข้อมูลที่ถูกต้องและโดยละเอียด และรักษาให้มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ ข้อกำหนดเหล่านี้ ใช้กับกิจกรรมทางธุรกิจของเราทั้งหมดในทุกสถานที่ ที่เราดำเนินงาน และดำเนินการผ่านกฎระเบียบและขั้นตอนปฏิบัติทางบัญชี มาตรฐานของ Avient พนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบและขั้นตอนปฏิบัติเหล่านี้ โดยไม่มีข้อยกเว้น

Avient ไม่อนุญาตให้การสร้างหรือใช้งานบัญชี “ที่ไม่มีงบลงบันทึก” หรือ “กองทุนเพื่อการทุจริต (Slush Fund)” นอกจากนี้ ยังไม่อนุญาตให้มีเงิน “เงินสดย่อย” อีกด้วย ต้องรอบคอบเป็นพิเศษเมื่อธุรกรรมดังกล่าวอาจมีความ

เกี่ยวข้องกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ เมื่อมีการชำระเงินให้กับเจ้าหน้าที่ของรัฐต้องรายงานเรื่องดังกล่าวทันทีและลงบันทึกอย่างถูกต้องโดยระบุรายละเอียดเช่น วัตถุประสงค์ จำนวนเงินและปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง จะต้องปฏิเสธการร้องขอสำหรับใบแจ้งหนี้เท็จหรือการชำระค่าใช้จ่ายที่ผิดปกติ มากเกินไปหรือไม่มีรายละเอียดเพียงพอและรีบรายงานทันที การป้อนข้อมูลที่บิดเบือนให้เข้าใจผิด ไม่ครบถ้วนหรือเป็นเท็จลงในบัญชีและบันทึกของ Avient นั้นยอมรับไม่ได้โดยเด็ดขาด

การรายงานการละเมิดที่อาจเกิดขึ้น

พนักงานคนใดก็ตามที่มีเหตุผลซึ่งทำให้เชื่อว่าการละเมิดนโยบายฉบับนี้เกิดขึ้นหรืออาจเกิดขึ้น พนักงานต้องรีบรายงานข้อกังวลของตนต่อฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งดังต่อไปนี้หรือทั้งหมด เพื่อให้ดำเนินการตรวจสอบโดยละเอียด

- ผู้บังคับบัญชาของคุณหรือผู้จัดการของ Avient คนใดก็ได้
- เจ้าหน้าที่ฝ่ายจริยธรรมองค์กร ผ่านทางอีเมลที่ ethics.officer@avient.com
- ที่ปรึกษาทั่วไปของ Avient ผ่านทางอีเมลที่ legal.officer@avient.com
- เจ้าหน้าที่คนใดก็ได้ของฝ่ายกฎหมาย
- สายด่วนจริยธรรมของ Avient

สายด่วนจริยธรรมของ Avient

สายด่วนจริยธรรมมีให้บริการทั่วโลกใน 20 ภาษา ตลอด 24 ชั่วโมง 7 วันต่อสัปดาห์ ผ่านทางโทรศัพท์และเว็บไซต์ บริษัทภายนอกเป็นผู้รับรายงานทางโทรศัพท์และเว็บไซต์ทั้งหมดผ่านสายด่วนจริยธรรม และรายงานข้อมูลนั้นไปยังเจ้าหน้าที่ฝ่ายจริยธรรมองค์กร การรายงานทั้งหมดจะถูกเก็บไว้เป็นความลับเท่าที่จะสามารถกระทำได้ ดูเว็บไซต์สายด่วนจริยธรรมได้ที่ avient.ethicspoint.com คุณสามารถทำการสอบถามหรือร้องเรียนผ่านทางเว็บไซต์นี้ หรือโดยการโทรติดต่อสายด่วนที่ดำเนินการโดยบุคคลที่สามได้จากประเทศใดก็ตามที่มีหมายเลขโทรศัพท์ระบุไว้ในเว็บไซต์ เมื่อทำการรายงานข้อกังวลเกี่ยวกับการจ่ายสินบน โปรดเตรียมข้อมูลต่อไปนี้ให้พร้อม (ให้รายละเอียดที่คุณทราบให้มากที่สุด)

- จำนวนและวัตถุประสงค์ของการจ่ายเงิน
- ข้อมูลประจำตัวและสายธุรกิจของบุคคลที่ทำการจ่ายเงิน
- การจ่ายเงินดังกล่าวทำภายใต้สถานการณ์เช่นใด
- ข้อมูลประจำตัวของบุคคลใดก็ตามที่ทราบเรื่องการจ่ายเงินนี้

การป้องกันจากการตอบโต้เอาคืน

ห้ามมิให้มีการตอบโต้ต่อพนักงานที่ได้รายงานการละเมิดหรือกรณีที่น่าจะเป็นการละเมิดนโยบายนี้ โดยเจตนาสุจริต ไม่ว่าจะรูปแบบใดก็ตามโดยเด็ดขาด พนักงานที่ละเมิดนโยบายนี้จะต้องถูกดำเนินการทางวินัย สูงสุดถึงขั้นเลิกจ้าง

การอ้างอิงด่วน: สิ่งที่ต้องกระทำและห้ามกระทำของ ABAC

สิ่งที่ต้องกระทำ

- ทราบว่า Avient ห้ามการติดสินบนและการทุจริตไม่ว่าในรูปแบบใด และไม่อนุญาตให้มีการจ่ายเงินค่าอำนวยความสะดวก
- มีความรู้เป็นอย่างดีเกี่ยวกับลักษณะที่มีผลใช้บังคับของนโยบาย ABAC ของเรา และสื่อสารให้ผู้ได้บังคับบัญชาและบุคคลที่สามารถทราบ
- ตั้งคำถาม หากนโยบายหรือการกระทำที่จำเป็นต้องดำเนินการนั้นไม่ชัดเจน
- รายงานการละเมิดหรือการละเมิดที่ต้องสงสัยโดยทันทีต่อผู้บังคับบัญชาของคุณ ฝ่ายกฎหมาย หรือสายด่วนจริยธรรม
- ทราบว่า “มูลค่า” ไม่จำเป็นต้องวัดเป็นตัวเงินเสมอไป
- ทราบว่าการติดสินบนรวมถึงสิ่งต่อไปนี้:
 - เงินสดและสิ่งเทียบเท่าเงินสด (บัตรของขวัญหรือบัตรกำนัล)
 - ของขวัญ สิ่งบันเทิง และการเลี้ยงรับรองที่ไม่มีวัตถุประสงค์ทางธุรกิจที่ชัดเจน หรือเกินความจำเป็นทางธุรกิจ
 - การจ่ายเงินค่าเดินทางหรือการท่องเที่ยวพักผ่อน
 - การจ่ายเงินให้กับเจ้าหน้าที่ของรัฐเพื่อให้ละเว้นข้อกำหนดทางศุลกากรที่มีผลใช้บังคับหรือเพื่อเร่งรัดการจ่ายคืนภาษี
 - การให้บริการส่วนบุคคล ความช่วยเหลือพิเศษ และเงินกู้ยืม
 - การเสนอการจ้างงานหรือผลประโยชน์อื่นให้กับสมาชิกในครอบครัวหรือเพื่อนของบุคคลที่มีอิทธิพลนั้น
 - การให้เงินช่วยเหลือพรรคการเมืองหรือผู้สมัครชิงตำแหน่งทางการเมือง
 - การบริจาคเงินหรือการสนับสนุนทางการกุศล
 - รายการอื่น ๆ ที่ไม่ชัดเจนนัก ได้แก่ การให้ความช่วยเหลือที่ไม่ใช่ตัวเงิน โอกาสในการลงทุน และการเอื้อหรือให้โอกาสสัญญารับเหมาช่วง
- ทราบว่าข้อห้ามนี้มีผลใช้บังคับกับสิ่งใดก็ตามที่อาจเอื้อประโยชน์ต่อบุคคลโดยตรงหรือต่อบุคคลอื่น เช่น สมาชิกในครอบครัว เพื่อน หรือผู้ร่วมธุรกิจ
- รักษาสมุดบัญชี บันทึก และบัญชีต่าง ๆ ให้มีรายละเอียดที่สมเหตุสมผล และแสดงให้เห็นถึงการทำการกรมอย่างถูกต้องและเหมาะสม
- ทำการตรวจสอบวิเคราะห์สถานะของตัวตน ผู้จัดจำหน่าย และบุคคลภายนอกอื่นทั้งก่อนการทำสัญญาและระหว่างความสัมพันธ์ทางธุรกิจ และขอรับการอนุมัติจากฝ่ายกฎหมาย
- จัดการและติดตามตรวจสอบกิจกรรมทางธุรกิจที่ดำเนินการผ่านบุคคลภายนอกอย่างเหมาะสม

สิ่งที่ต้องไม่กระทำ

- เสนอ สัญญา จ่าย หรืออนุมัติการจ่ายสิ่งที่มีมูลค่าใดก็ตามแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐและ/หรือพนักงานขององค์กรภาคเอกชน เพื่อช่วยให้ Avient ได้มาซึ่งหรือการรักษาไว้ซึ่งธุรกิจ หรือรักษาความได้เปรียบที่ไม่เหมาะสมอื่นใดก็ตาม ข้อห้ามนี้มีผลใช้บังคับไม่ว่าจะเป็นการเสนอหรือการจ่ายที่ได้กระทำโดยตรงหรือผ่านบุคคลอื่นก็ตาม
- ป้อนข้อมูลที่บิดเบือนให้เข้าใจผิด ไม่ครบถ้วน หรือเป็นเท็จลงในสมุดบัญชีและบันทึกของ Avient
- เพิกเฉยต่อสัญญาณเตือนอันตรายเมื่อร่วมธุรกิจกับบุคคลภายนอก



www.avient.com

อเมริกาเหนือ	เอเชียแปซิฟิก	อเมริกาใต้	ยุโรป
Global Headquarters Avon Lake, United States	Regional Headquarters Shanghai, China	Regional Headquarters Sao Paulo, Brazil	Regional Headquarters Pommerloch, Luxembourg
33587 Walker Road Avon Lake, OH, United States 44012	2F, Block C 200 Jinsu Road Pudong, 201206 Shanghai, China	Av. Francisco Nakasato, 1700 13295-000 Itupeva Sao Paulo, Brazil	19 Route de Bastogne Pommerloch, Luxembourg, L-9638
หมายเลขโทรศัพท์: 1-866-765-9663 โทรศัพท์: 1-440-930-1000 โทรสาร +440 930 3064	โทรศัพท์: +86 (0) 21 6028 4888 โทรสาร +86 (0) 21 6028 4999	โทรศัพท์: +55 11 4593 9200	โทรศัพท์: +352 269 050 35 โทรสาร +352 269 050 45