

**จรรยาบรรณ ผู้ปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติงาน  
ชมรมผู้ดูแลการปฏิบัติงานด้านหลักทรัพย์  
สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย  
(Code of Ethics of Compliance Officer)**

**ความสำคัญของ Compliance Unit และ Compliance Officer**

หน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน ( Compliance Unit) เป็นหน่วยงานที่มีหน้าที่กำกับดูแล และให้คำปรึกษากับผู้บริหาร และพนักงานในองค์กร เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องและเหมาะสมตามกฎหมายเกณฑ์ ข้อบังคับ จรรยาบรรณของ องค์กร และหน่วยงานกำกับดูแล ของทางการต่างๆ Compliance Officer ต้องเป็นบุคคลที่ ปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ยุติธรรม โดยปราศจากอคติ และความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จึงต้องปฏิบัติงาน โดยผู้มีจริยธรรมทางวิชาชีพ

**จริยธรรมและจรรยาบรรณ Ethics and Code of Ethics**

จริยธรรม : มาตรฐานความประพฤติที่ดี ที่ถูกต้องมีศีลธรรมของกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่งตามกรอบที่กำหนด  
จรรยาบรรณ : กฎการประพฤติปฏิบัติของกลุ่มวิชาชีพเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นและไว้วางใจถึงความเป็นมืออาชีพที่มีความ รับผิดชอบต่อสาธารณชน

**ประโยชน์ของจรรยาบรรณ**

- สร้างความภาคภูมิใจในตนเองและวิชาชีพ
- สร้างความมั่นคงและทรงคุณค่าในระยะยาว
- มีภาพลักษณ์ที่ดี ประกอบด้วย 2 คุณลักษณะ “คนเก่ง และ คนดี ”

**จรรยาบรรณของ Compliance Officer**

1. ความโปร่งใส ความซื่อสัตย์ และเที่ยงธรรม (Integrity & Objectivity)
2. ความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ (Competency)
3. การรักษาความลับ (Confidentiality)
4. ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน (Independence)
5. การไม่ขัดแย้งต่อผลประโยชน์ (Conflict of Interest)
6. รักษาชื่อเสียง และศักดิ์ศรี (Reputation and Dignity)

**นิยาม**

- ความโปร่งใส หมายถึง ภาพลักษณ์ที่แสดงให้เห็นถึงการปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบ และมาตรฐานทางวิชาชีพ กำหนดไว้ และไม่ปกปิดข้อเท็จจริงหรือบิดเบือนความจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งสามารถติดตามตรวจสอบได้
- ความซื่อสัตย์ หมายถึงการประพฤติอย่างตรงไปตรงมา จริงใจ ซื่อตรงต่อวิชาชีพ ไม่คดโกง ไม่หลอกลวง ปฏิบัติงาน บนหลักฐานที่เป็นจริงและเชื่อถือได้

- ความเที่ยงธรรม หมายถึง การใช้ดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพโดยปราศจากความลำเอียง อคติ ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และอิทธิพลของบุคคลอื่น
- ความเป็นอิสระ หมายถึง การปฏิบัติหน้าที่โดยปราศจากอิทธิพลของบุคคลอื่นที่ทำให้เกิดความสงสัยความเป็นกลางหรือความเที่ยงธรรม

## หลักการและแนวปฏิบัติ

### 1. ความโปร่งใส ความซื่อสัตย์ และเที่ยงธรรม (Integrity & Objectivity)

- ความโปร่งใส ซื่อสัตย์สุจริต ตรงไปตรงมา จริงใจ เป็นคุณสมบัติพื้นฐานที่ จะสร้างความไว้วางใจ และทำให้วิจยารณญาณของ Compliance Officer เป็นที่น่าเชื่อถือ ดังนั้น การปฏิบัติหน้าที่ของ Compliance officer ต้องดำเนินการดังนี้
- ปฏิบัติงานด้วยความยุติธรรม ซื่อตรงต่อวิชาชีพ และไม่มีส่วนได้เสีย นอกจากค่าตอบแทนที่ได้รับจากการปฏิบัติงาน
- ใช้ดุลยพินิจอย่างเที่ยงธรรม โดยหลีกเลี่ยงความสัมพันธ์ หรือสถานการณ์ใดๆ ที่อาจทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานได้โดยโปร่งใส อิสระและซื่อสัตย์สุจริต
- ใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานที่น่าเชื่อถืออย่างเป็นกลาง ไม่ลำเอียง และไม่ปล่อยให้อคติส่วนตน หรือบุคคลอื่นมีอิทธิพลเหนือการปฏิบัติงาน

### 2. ความรู้ และความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ (Competency)

- Compliance Officer ต้องใช้ความรู้ ความเชี่ยวชาญในระเบียบ กฎเกณฑ์ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องในการทำงาน ด้วยความเอาใจใส่ ระมัดระวังรอบคอบ และมุ่งมั่นในการปฏิบัติงานเพื่อให้งานสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- ต้องศึกษาหาความรู้ พัฒนาศักยภาพอย่างต่อเนื่อง สามารถใช้ความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่จำเป็น ในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ ความสามารถหลักๆ ที่พึงมี
  - กฎระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
  - ทักษะในการตรวจสอบ
  - ทักษะในการสื่อสาร เช่น การให้คำแนะนำเรื่องกฎเกณฑ์ เป็นต้น
  - ทักษะการแก้ไขปัญหา
- ต้องประกอบวิชาชีพให้สอดคล้องกับมาตรฐานการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

### 3. การรักษาความลับ (Confidentiality)

- Compliance Officer ต้องไม่นำข้อมูลใดๆ ที่องค์กรไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนไปเปิดเผย หรือใช้ประโยชน์ส่วนตนหรือบุคคลอื่น เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามสิทธิและหน้าที่ที่กำหนดตามกฎหมาย หรือในฐานะผู้ประกอบวิชาชีพ
- เก็บรักษาข้อมูลและความลับที่ได้จากการปฏิบัติหน้าที่ ไม่ให้เข้าถึงได้โดยหน่วยงานอื่นใด เป็นอย่างดีและระมัดระวังรอบคอบ
- ต้องกำกับดูแลข้อมูลภายในองค์กรตามหลักความจำเป็น (need to know) เพื่อให้ไม่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ภายในองค์กร รวมทั้งไม่นำข้อมูลที่เป็นความลับที่ได้จากการปฏิบัติหน้าที่ไปเปิดเผยหรือใช้ประโยชน์เพื่อตนเองหรือบุคคลอื่น

- เคารพคุณค่าและสิทธิของผู้เป็นเจ้าของข้อมูลและไม่เปิดเผยข้อมูลโดยปราศจากอำนาจหน้าที่ที่เหมาะสม เว้นแต่เมื่อกฎหมายหรือวิชาชีพกำหนดไว้เป็นอย่างอื่น

#### 4. การรักษาความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน (Independence)

ความเป็นอิสระ เป็นคุณสมบัติที่สำคัญ ต้องเป็นที่ประจักษ์ เพื่อให้ผลงานเป็นที่เชื่อถือได้ การที่จะพิจารณาได้ว่ามีความเป็นอิสระเพียงพอกับหน้าที่ความรับผิดชอบหรือไม่ พิจารณาได้จาก

- การมีสิทธิในการเข้าถึงข้อมูลที่ต้องการตรวจสอบ
- การมีเสรีภาพในการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน
- สามารถรายงานผลได้ถึงผู้บริหารระดับสูงสุดขององค์กร รวมถึงคณะกรรมการที่ได้รับมอบหมาย
- มีการจำกัดกรอบอำนาจหน้าที่ในการรับผิดชอบ เพื่อให้เกิดความเป็นอิสระในการตัดสินใจ

#### 5. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest)

- ต้องไม่กระทำการอันนำไปสู่ความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร หรือหาประโยชน์จากข้อมูลภายในที่ทราบจากตำแหน่งหน้าที่ของตน  
ควรพิจารณาหาทางขจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น เช่นเปิดเผยความสัมพันธ์ทางธุรกิจ รวมถึงความสัมพันธ์ทางเครือญาติ กับองค์กร หรือคู่ค้าขององค์กร หรือผู้ร่วมงาน เพื่อความโปร่งใส และหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

#### 6. รักษาชื่อเสียงและศักดิ์ศรี (Reputation and Dignity)

- ประพฤติปฏิบัติตน อย่างผู้มีเกียรติและศักดิ์ศรี โดยไม่กระทำการใดๆ ที่มีผลกระทบต่อชื่อเสียงและการดำเนินการขององค์กรที่ตนสังกัด
- ต้องไม่เกี่ยวข้องหรือสนับสนุนกับการกระทำที่ผิดกฎหมาย
- ใช้วิจารณญาณอย่างรอบคอบ มีเหตุผลในการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์สูงสุดขององค์กร
- ไม่ใช้เวลาและทรัพย์สินขององค์กรที่ตนสังกัดเพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือบุคคลใดทั้งทางตรงและทางอ้อม