

Capacity building

Guidelines for Climate Risk Management : **Introduction to TCFD and Governance**

วันพุธที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566 เวลา 14.00 – 15.30 น. ผ่าน Microsoft Teams Meeting



Introduction To **TCFD** and **Governance**



ดร. ชาริกา ชานูนันทพัฒน์
นักวิชาการ ด้านการดำเนินธุรกิจและการพัฒนาที่ยั่งยืน
สถาบันวิจัยเพื่อการพัฒนาประเทศไทย (TDRI)

แนวทางการเปิดเผยข้อมูลตามกรอบคำแนะนำของ TCFD ด้านหลักธรรมาภิบาล (Governance)



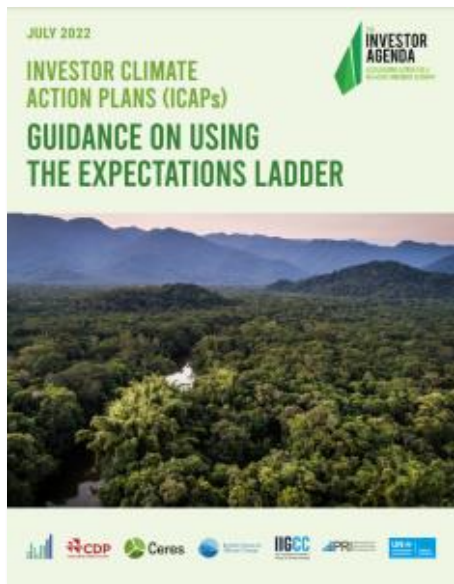
บทบาทหน้าที่และการกำกับดูแลของ
BoD ในการบริหารจัดการความเสี่ยง
และโอกาสจาก climate risk ของ
พอร์ตการลงทุน

บทบาทและความรับผิดชอบ
ของผู้บริหารในการประเมิน
และบริหารจัดการ climate risk
ของพอร์ตการลงทุน

หมายเหตุ :

คณะกรรมการมาตรฐานความยั่งยืนสากล (International Sustainability Standards Board : ISSB) อยู่ระหว่างพัฒนามาตรฐานด้านการรายงานข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน โดยมาตรฐานดังกล่าวมีการพัฒนาจากกรอบคำแนะนำของ TCFD และ Sustainability Accounting Standards Board (SASB) Standards

Investor Climate Action Plans โดย AIGCC



ตัวอย่างแนวทางการดำเนินการ



- Self-assessment checklist สำหรับผู้ประกอบการ เพื่อตรวจสอบความคืบหน้า การผนวก climate risk ในกระบวนการบริหารจัดการลงทุน และทราบประเด็นที่ต้องพัฒนา
- ในแต่ละเฟส AIGCC แนะนำให้ผู้ประกอบการดำเนินการตามประเด็นต่าง ๆ เกือบทั้งหมด ก่อนที่จะขยับไปสู่เฟสถัดไป

คำแนะนำ :

- ✓ การผนวก climate risk ควรเริ่มจากหลักธรรมาภิบาลที่แข็งแกร่ง กล่าวคือ ได้รับการสนับสนุนจาก BoD และคณะผู้บริหารขององค์กร
- ✓ การที่ BoD และคณะผู้บริหารจะทำหน้าที่ที่ดีได้ จะต้องได้รับข้อมูลที่ชัดเจนเกี่ยวกับแนวปฏิบัติ กระบวนการทำงาน และผลการดำเนินการ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการ climate risk
- ✓ BoD และคณะผู้บริหารขององค์กร **ควรมีความรู้ความเข้าใจ**เกี่ยวกับความเสี่ยงและโอกาสที่เกิดจาก climate ดังนั้น จึงอาจมีความจำเป็นที่ BoD และคณะผู้บริหารจะต้องได้รับ training รวมทั้งได้รับการประเมินความสามารถในด้านดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอด้วย

Governance : Phase 1

1

1. แนวนโยบาย

- 1) พัฒนาความเชื่อของบุคลากรเกี่ยวกับการลงทุนที่คำนึงถึง climate risk
- 2) จัดให้มีถ้อยแถลงเกี่ยวกับแนวนโยบายการลงทุนขององค์กรที่ให้ความสำคัญกับการผนวก climate risk ในการบริหารจัดการลงทุน
- 3) มีการอธิบายให้บุคลากรทราบว่าแนวนโยบายดังกล่าวจะช่วยสร้างมูลค่าในระยะยาวให้กับองค์กรและพอร์ตการลงทุนโดยรวมอย่างไร และสอดคล้องกับหลักความไว้วางใจ (fiduciary duties) ที่พึงมีต่อผู้ลงทุนอย่างไร

2. ความรับผิดชอบ

การกำหนดบทบาทและความรับผิดชอบให้แก่บุคลากร

- 1) ในด้านการกำกับดูแล และการดำเนินการตาม commitment ขององค์กรว่าด้วยการผนวก climate risk ในการบริหารจัดการลงทุน
- 2) ในด้านการรายงานความคืบหน้าเกี่ยวกับการผนวก climate risk ในการบริหารจัดการลงทุน

3. การวางแผนและการประเมิน

การพัฒนาแผนการดำเนินการเพื่อให้บรรลุเป้าหมายขององค์กรที่เกี่ยวข้องกับสภาพภูมิอากาศ และการผนวก climate risk ในการบริหารจัดการลงทุน

4. การรายงาน BoD

-

5. การประเมินทักษะ

-

1. แนวนโยบาย

- 1) บรรจุแผนการผนวก climate risk ในการบริหารจัดการลงทุน ในแผนยุทธศาสตร์ขององค์กร
- 2) ขอความเห็นชอบแนวทางการบริหารจัดการลงทุนและกลยุทธ์การลงทุนที่คำนึงถึง climate risk จาก BoD

2. ความรับผิดชอบ

กำหนดบทบาท ขอบเขตหน้าที่ และ ความรับผิดชอบของ BoD และ คณะกรรมการย่อยต่าง ๆ เกี่ยวกับการบริหารจัดการ climate risk ของกองทุนและพอร์ตการลงทุน ในกฎบัตรคณะกรรมการอย่างชัดเจน

3. การวางแผน และการประเมิน

- มีกระบวนการทบทวนกลยุทธ์ การลงทุน และแนวทางการ ดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ และ หมั่นตรวจสอบว่ามีการปฏิบัติจริง
- เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตาม 1 – 2
 - เมื่อมีการเปลี่ยนแปลง / มีวิวัฒนาการด้าน climate risk

4. การรายงาน BoD

- มีกระบวนการที่ทำให้มั่นใจว่า BoD และคณะกรรมการย่อยมีการ
- ทบทวนความเสี่ยงและโอกาสจาก climate change อย่างสม่ำเสมอ
 - ประเมินความคืบหน้าการผนวก climate risk ในการบริหารจัดการลงทุน โดยเทียบกับเป้าหมายที่ BoD มอบหมายไว้

5. การประเมินทักษะ

จัดให้มีการฝึกสอน (training) บุคลากรเกี่ยวกับความเสี่ยงและโอกาสจาก climate change และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อพอร์ตการลงทุน

Governance : Phase 3



1. แนวนโยบาย

BoD และคณะผู้บริหารระดับสูง มอบแนวนโยบายและสนับสนุน แผนงานขององค์กรด้านการผนวก climate risk ในกระบวนการบริหารจัดการลงทุนอย่างเต็มที่

2. ความรับผิดชอบ

จัดให้มีทรัพยากรและเครื่องมือ อย่างเพียงพอ เพื่อสนับสนุนและ ช่วยให้การผนวก climate risk ในกระบวนการบริหารจัดการลงทุน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด

3. การวางแผน และการประเมิน

มีกระบวนการทบทวนกลยุทธ์การลงทุนและแนวทางการดำเนินการ อย่างสม่ำเสมอ และหมั่นตรวจสอบ ว่ามีการปฏิบัติจริง

- เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตาม 1 – 2
- เมื่อมีการเปลี่ยนแปลง / มีวิวัฒนาการด้าน climate risk

4. การรายงาน BoD

มีการรายงานต่อ BoD และ คณะผู้บริหารเกี่ยวกับการผนวก climate risk ในกระบวนการบริหารจัดการลงทุน และสถานะของพอร์ตการลงทุนที่อาจได้รับผลกระทบจาก climate risk รวมทั้งแนวทางการบริหารจัดการ

5. การประเมินทักษะ

ประเมินความรู้และความเชี่ยวชาญของ BoD คณะผู้บริหาร และทีมจัดการลงทุน เกี่ยวกับการผนวก climate risk ในกระบวนการบริหารจัดการลงทุน

Governance : Phase 4



1. แนวนโยบาย

BoD และคณะผู้บริหารระดับสูง
มอบแนวนโยบายและสนับสนุน
แผนงานขององค์กรด้านการผนวก
climate risk ในกระบวนการบริหาร
จัดการลงทุนอย่างเต็มที่

2. ความรับผิดชอบ

การจัดให้คำตอบแทนของผู้บริหาร
และพนักงานมีความสอดคล้องและ
เป็นไปในทิศทางเดียวกับเป้าหมาย
ด้านการผนวก climate risk
ในกระบวนการบริหารจัดการลงทุน

3. การวางแผน และการประเมิน

มีกระบวนการทบทวนกลยุทธ์การ
ลงทุนและแนวทางการดำเนินการ
อย่างสม่ำเสมอ และหมั่นตรวจสอบ
ว่ามีการปฏิบัติจริง

- เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตาม 1 – 2
- เมื่อมีการเปลี่ยนแปลง /
มีวิวัฒนาการด้าน climate risk

4. การรายงาน BoD

มีการรายงานต่อ BoD และ
คณะผู้บริหารเกี่ยวกับการผนวก
climate risk ในกระบวนการ
บริหารจัดการลงทุน และสถานะ
ของพอร์ตการลงทุนที่อาจได้รับ
ผลกระทบจาก climate risk
รวมทั้งแนวทางการบริหารจัดการ

5. การประเมินทักษะ

มีกระบวนการที่ทำให้มั่นใจว่า BoD มีความสามารถเพียงพอในการมอบแนวนโยบาย กำกับดูแล ประเมิน และให้คำแนะนำเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและโอกาสจาก climate change ที่อาจกระทบต่อกองทุนและพอร์ตการลงทุนโดยรวม

ตัวอย่างวิธีการและช่องทางการเปิดเผยข้อมูล

Phasing & Proportionate approach



ผู้ประกอบการอาจพิจารณาเปิดเผยข้อมูล
ด้าน Governance โดยเริ่มจาก Phase 1 >> 4
โดยให้ยึดหลักความสมส่วนกับการที่ผู้ประกอบการ
นำ climate risk มาเป็นส่วนหนึ่ง
ในกระบวนการบริหารจัดการลงทุน

วิธีการเปิดเผยข้อมูล

ตามความเหมาะสม เช่น

- หน้าเว็บเกี่ยวกับ climate risk เป็นการเฉพาะ
- Sustainability Report
- Annual report ของกองทุนรวม
- Annual report ของบริษัท (กรณีเป็น บจ.)



ช่องทางการเปิดเผยข้อมูล



หน้าเว็บของผู้ประกอบการ
หรือ Microsites กองทุนรวม
ตามความเหมาะสม

สอบถามข้อมูลเพิ่มเติม

ฝ่ายนโยบายผู้ประกอบการ

สลิล เหล่าเกียรติ

โทร. 0-2263-6511

Email: slil@sec.or.th

สิริธร ศิวาลัย

โทร. 0-2263-6246

Email: sireetho@sec.or.th

ฝ่ายส่งเสริมความยั่งยืน

รังรอง วิจิตรไกรสร

โทร. 0-2263-6050

Email: rangrong@sec.or.th

ฝ่ายสื่อสารองค์กร

วสุ วุฒิสันติ

โทร. 0-2033-9700

Email: wasu@sec.or.th

