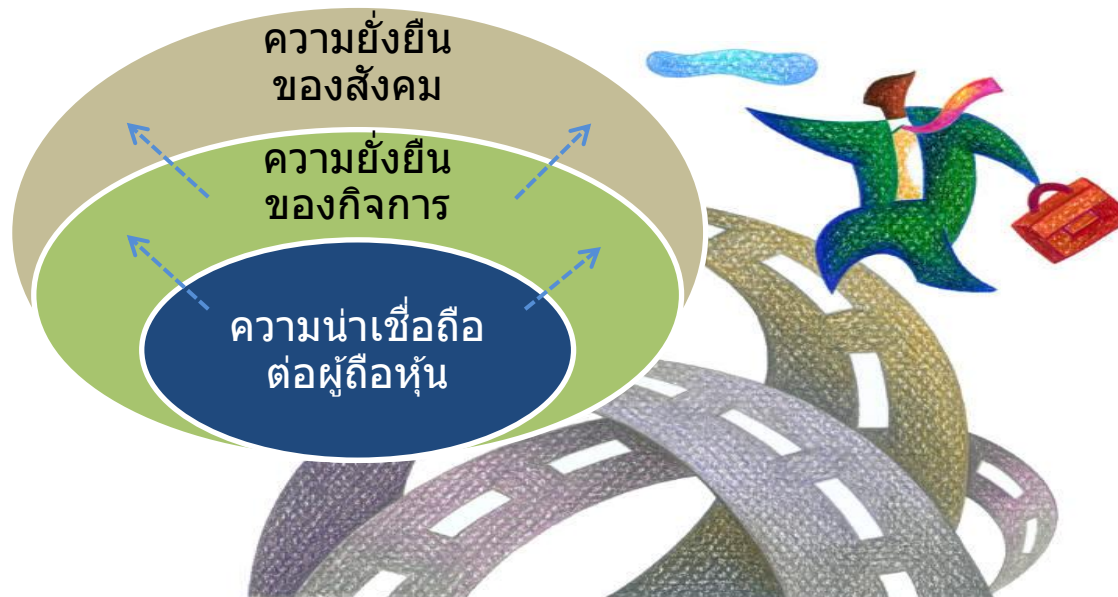


## เสวนาช่วงที่ 1

**“ทิศทางและแผนพัฒนาสู่ความยั่งยืน  
ของบริษัทจดทะเบียน”**

# SD Roadmap

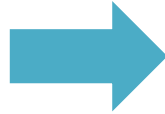
## แผนพัฒนาความยั่งยืน สำหรับบริษัทจดทะเบียน (Sustainability Development Roadmap)



# จาก Corporate Governance สู่ CSR เพื่อความยั่งยืนของกิจการ

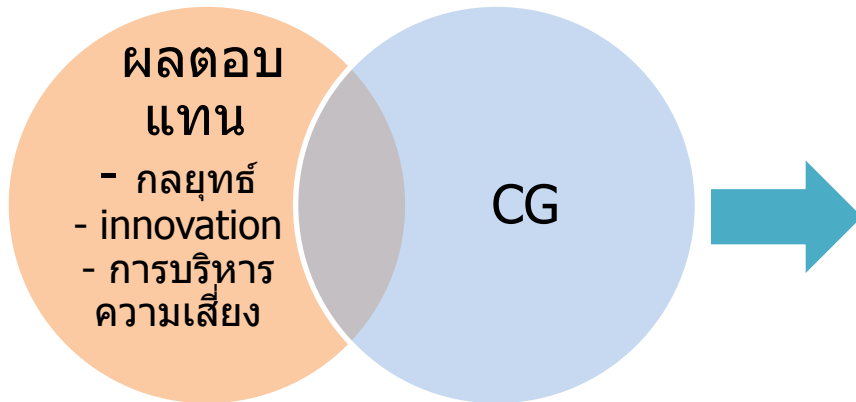
## วัตถุประสงค์

การดำเนินงานของบริษัท  
จดทะเบียนน่าเชื่อถือ

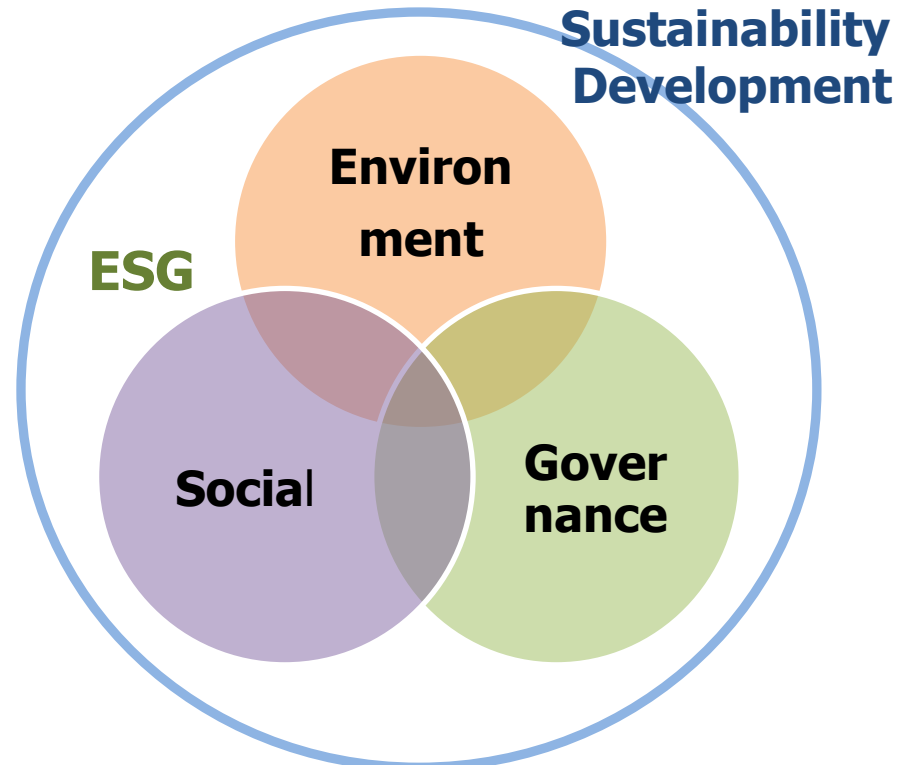


การดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน  
น่าเชื่อถือ และเป็นไปเพื่อความยั่งยืน  
ทั้งของกิจการ และสังคมโดยรวม

## แนวคิด



เน้นความน่าเชื่อถือต่อผู้ลงทุน



ครอบคลุม stakeholders ทั้งหมด

# ความรับผิดชอบต่อสังคมของธุรกิจ: CSR

## 1. CSR after Process

โครงการ / กิจกรรมเพื่อสังคม / การบริจาค

## 2. CSR in Process\* (เป้าหมายหลัก)

อยู่ในกระบวนการทำงานหลักของกิจการ  
(คำนึงถึงผลกระทบต่อสังคม/สิ่งแวดล้อม)

**ธุรกิจทั่วไป**

## 3. CSR as Process

กิจการ/ธุรกิจเพื่อสังคม (Social Enterprise)

**ธุรกิจเพื่อสังคม**

## Corporate Governance

1. การเคารพสิทธิผู้ถือหุ้น
2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรม
3. เคารพบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (roles of stakeholders)
4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส
5. บทบาทความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ

(ตาม OECD Principles)

## Corp. Social Responsibility

1. การกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม
3. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
4. การเคารพสิทธิมนุษยชน
5. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม
6. ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค
7. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม
8. การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม
9. การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรม
10. การจัดทำรายงานความยั่งยืน

(ตามแนวทางความรับผิดชอบต่อสังคมของ CSRI ตลาดหลักทรัพย์ฯ)

# สรุปประเด็นที่ต้องการพัฒนาตามแผนนี้

## CG in substance

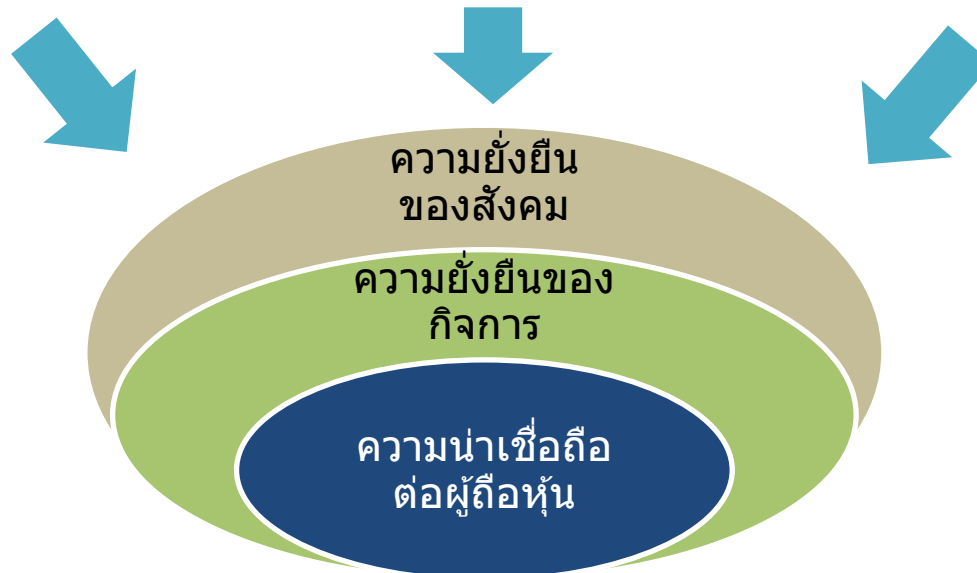
คณะกรรมการและผู้บริหารบริษัทสร้าง performance ที่ดีให้กิจการ อย่างยั่งยืน น่าเชื่อถือ โดยเน้นการปฏิบัติอย่างจริงจัง

## CSR in process

การดำเนินธุรกิจปกติประจำวันของบริษัทเป็นไป ด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และเป็นแรงผลักดันให้ภาคเอกชนอื่นดำเนินการด้วย

## Anti-corruption in practice

เป็นบริษัทต้นแบบที่มีแผนปฏิบัติอย่างจริงจังและสร้างวัฒนธรรมการไม่คอร์รัปชันให้ภาคธุรกิจไทย



# วัตถุประสงค์ วางแผนพัฒนาความยั่งยืนที่ตอบสนองความต้องการ ของบริษัทจดทะเบียน ผู้ลงทุน และตลาดทุนโดยรวม



## ความต้องการบริษัท

- ความน่าเชื่อถือ+ performance ที่ดี อยู่รอดได้ยาว
- ยอมรับในลักษณะเฉพาะของ บ.
- กฎเกณฑ์การปฏิบัติที่เข้าใจง่าย
- ต้นทุนต่ำ แข่งขันได้



## ความต้องการผู้ลงทุน

- ความน่าเชื่อถือ
- ผลตอบแทน
- ความอยู่รอดในวิกฤติ
- มีข้อมูลเพียงพอ timely
- การสื่อสารที่ดี



## ปัญหาที่พบ

1. ผลประเมินดี แต่อาจจะมีปัญหา Form over substance
2. บจ. กลาง-เล็ก มีพัฒนาการด้าน CG ช้า บ.ครอบครัวมักถูกหักคะแนน หากใช้ framework เดียวกับ บ. ดปท.
3. AGM ยังมีจุดอ่อนในส่วนการเปิดเผยข้อมูลก่อนประชุม
4. ผลด้าน enforcement, ความรับผิดชอบของบอร์ด, CSR และ anti-corruption ยังไม่ดีนัก

## Trends

1. เน้นการปฏิบัติและบทบาทด้านกลยุทธ์ นโยบาย บริหารความเสี่ยง และตรวจสอบถ่วงดุล
2. ต้องการ enforcement effectiveness
3. ESG เป็นปัจจัยสำคัญต่อความยั่งยืนของกิจการ และ บจ. อาจได้รับผลกระทบจากคู่ค้าที่ให้ความสำคัญในเรื่องนี้
4. ประเทศต่างๆ เพิ่มความเข้มงวด Bribery Enforcement

# เส้นทางพัฒนาความยั่งยืน

<b>CG in substance</b> คณะกรรมการและผู้บริหาร บริษัทสร้าง performance ที่ดีให้กิจการ อย่างยั่งยืน น่าเชื่อถือ	<b>CSR in process</b> การดำเนินงานของบริษัท เป็นไปตามความรับผิดชอบ ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และมีแรงผลักดันให้ ภาครัฐเห็นด้วยว่าเป็นการ ดีงาม	<b>Anti-corruption in practice</b> เป็นบริษัทต้นแบบที่สร้าง วัฒนธรรม การไม่คอร์รัปชัน ให้ภาคธุรกิจไทย
---	---	---



1. เสริมสร้างความรับผิดชอบ  
ด้าน CG ของคณะกรรมการ

2. เสริมสร้างความรับผิดชอบ  
ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

4. พัฒนabethาและความ  
เข้มแข็งของนักลงทุน

**Market  
Disciplines**

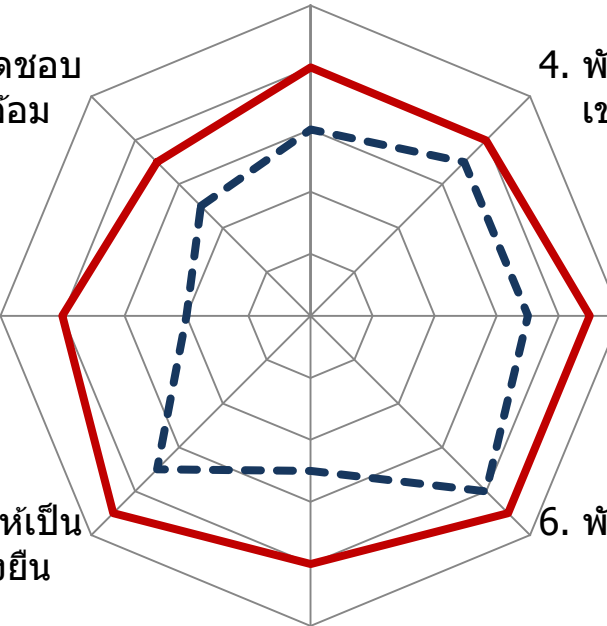
5. เพิ่มความเข้มแข็งของ  
Gatekeepers

3. ผลักดันให้ธุรกิจมีมาตรการ  
ต่อต้านคอร์รัปชัน

8. เสริมสร้าง กสท. ให้เป็น  
องค์กรแห่งความยั่งยืน

6. พัฒนาการเปิดเผยข้อมูล  
อย่างต่อเนื่อง

7. เพิ่มประสิทธิภาพในการ  
บังคับใช้กฎหมาย



--- ปัจจุบัน

— เป้าหมายใน 5 ปี

**Regulatory Disciplines**





## CG in substance

คณะกรรมการและผู้บริหารบริษัทสร้าง performance ที่ดีให้  
กิจการ อย่างยั่งยืน น่าเชื่อถือ โดยเน้นการปฏิบัติอย่างจริงจัง

# ผลประเมิน ตปท. เห็นว่าไทยเป็นผู้นำในอาเซียน แต่ยังคงปรับปรุงเรื่องความรับผิดชอบคณะกรรมการ & บทบาท stakeholders



## CG Watch market scores : 2007 to 2012

2007	2010	2012
1. Hong Kong (67)	1. Hong Kong (67)	1. Singapore (69)
2. Singapore (65)	2. Singapore (65)	2. Hong Kong (66)
3. India (56)	3. Japan (57)	<b>3. Thailand (58)</b>
4. Taiwan (54)	<b>4. Thailand (55)</b>	4. Japan (55)
5. Japan (52)	5. Taiwan (55)	5. Malaysia (55)
6. Korea (49)	6. Malaysia (52)	6. Taiwan (53)
7. Malaysia (49)	7. India (49)	7. India (51)
<b>8. Thailand (47)</b>	8. China (49)	8. Korea (49)
9. China (45)	9. Korea (45)	9. China (45)
10. Philippines (41)	10. Indonesia (40)	10. Philippines (41)
11. Indonesia (37)	11. Philippines (37)	11. Indonesia (37)

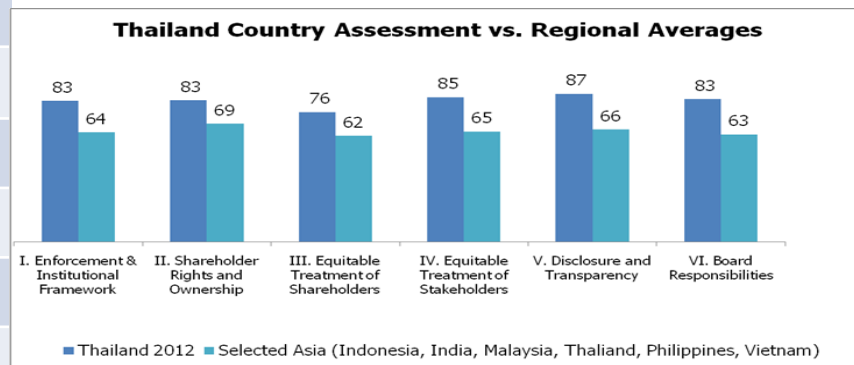
ที่มา : 1. ACGA, September 2012

2. The World Bank – “Report on the Observance of Standards and Codes (ROSC) : Corporate Governance

Country Assessment – Thailand, January 2013

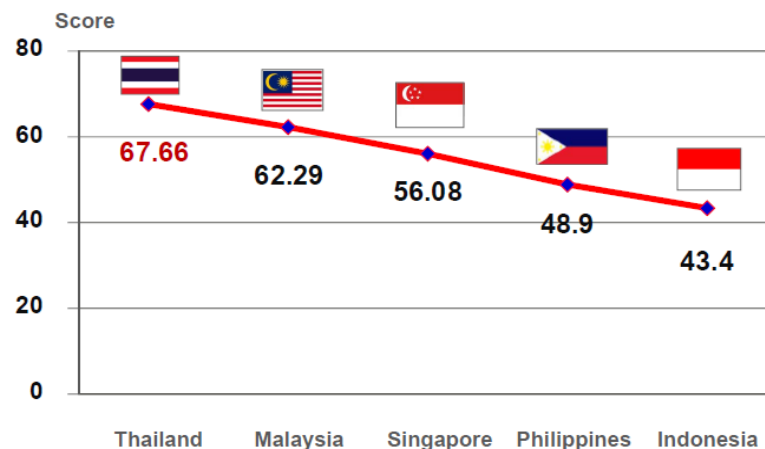
3. IOD

## ผลการประเมิน CG ROSC โดย World Bank ไทยสูงกว่าค่าเฉลี่ยในทุกหมวด







## คะแนนเฉลี่ยของ Top100 บจ.ไทย สูงสุดในการประเมิน ASEAN CG Scorecard

### Thailand VS ASEAN Countries



# บริษัทขนาดกลาง-เล็กยังมีพัฒนาการช้ากว่าบริษัทใหญ่

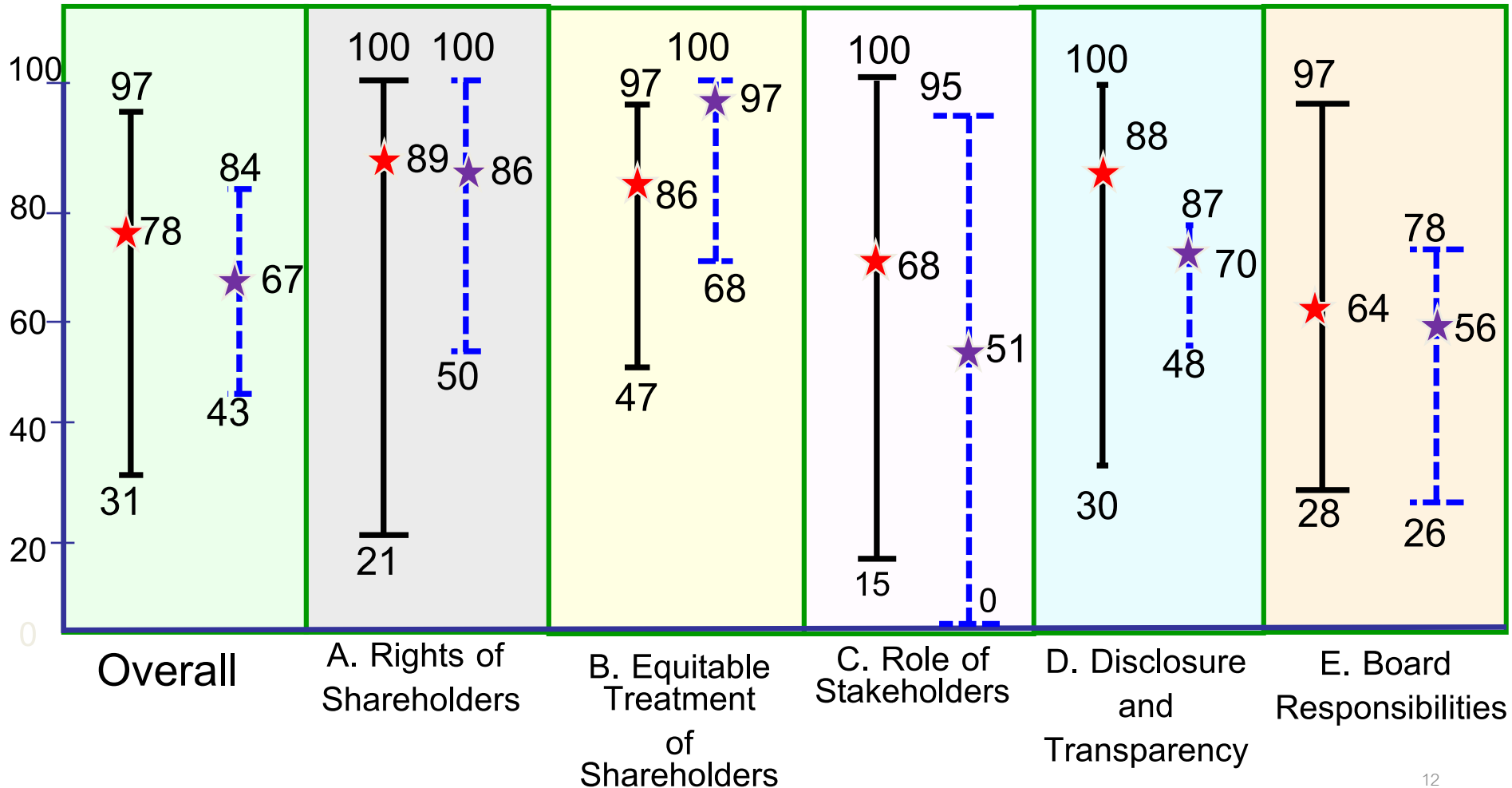
## ผลประเมิน CGR 2556

สัญลักษณ์	Market Cap. (ล้านบาท)			
	10,000 ขึ้นไป	3,000-9,999	1,000-2,999	ต่ำกว่า 1,000
	54 (45%)	20 (20%)	9 (6%)	4 (3%)
	40 (33%)	45 (44%)	51 (36%)	30 (18%)
	18 (15%)	22 (21%)	51 (36%)	61 (38%)
 และต่ำกว่า และบริษัทที่บริษัท/กรรมการ/ ผู้บริหารอยู่ระหว่างการถูกดำเนินคดี/ อยู่ระหว่างการชี้แจงข้อมูลกับ หน่วยงานกำกับดูแล	8 (7%)	15 (15%)	32 (22%)	66 (41%)
<b>รวม</b>	<b>120</b>	<b>102</b>	<b>143</b>	<b>161</b>

# ในการประเมินรายบริษัท หมวดที่ได้คะแนนต่ำสุดคือ Board responsibility & การดูแล Stakeholders

## CG Score by Category

**CGR 2013** | **ASEAN CG Scorecard (2012)** ★ Average



# 1. แผนพัฒนาเพื่อเสริมสร้างบทบาทความรับผิดชอบ ด้าน CG ของคณะกรรมการ

## 1.1 พัฒนา CG Framework ตามลักษณะบริษัท

- บริษัทกลาง-เล็ก
  - สำนวความต้องการของบริษัท vs. ความต้องการของผู้ลงทุน
  - ออก CG Guidelines สำหรับ SME
- บริษัททั่วไป: ทบทวน CG Code ให้สอดคล้องกับ OECD Principle 2014 และหลัก SD (ปี 2016)

## 1.2 เสริมสร้างความอิสระของคณะกรรมการ

- ทบทวนเกณฑ์เรื่อง จำนวน คุณสมบัติ หน้าที่ของกรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ
- ทบทวนข้อกำหนดเกี่ยวกับการสรรหาและแต่งตั้งคณะกรรมการ รวมถึงการจัดทำ director pools
- เพิ่มการสื่อสารกับกรรมการตรวจสอบ: ทำทะเบียน จัดสัมมนา เว็บบอร์ดข่าวสาร จัดมุม AC ใน web ทบทวนคู่มือ AC
- กำหนดกรณีที่ต้องให้เปิดเผยความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ / กรรมการรายบุคคล อย่างน้อย เรื่อง RPT และได้มาจำหน่ายไปฯ

## 1.3 เสริมสร้างบทบาทของคณะกรรมการในการดูแลกลยุทธ์ และการบริหารความเสี่ยง

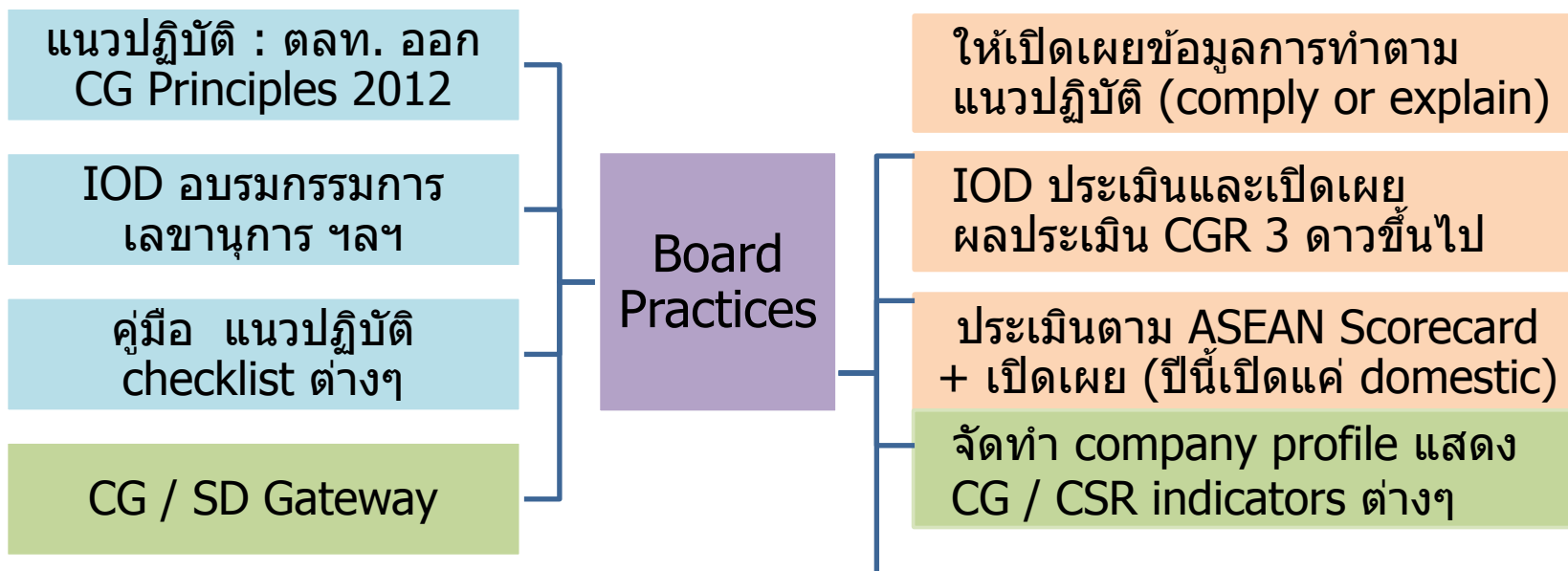
- มีเรื่องนี้ใน CG principle 2012 และ ASEAN CG Scorecard แล้ว และ IOD ได้เพิ่มใน CGR แล้ว เริ่มประเมิน 2557
- เพิ่มการเปิดเผยข้อมูลการมี self assessment บทบาทบอร์ดในการดูแลกลยุทธ์ และความเสี่ยง

# 1. แผนพัฒนาเพื่อเสริมสร้างบทบาทความรับผิดชอบต่อ ด้าน CG ของคณะกรรมการ (ต่อ)

## 1.4 เสริมสร้างกลไกให้ความรู้ และผลักดันให้บริษัทจดทะเบียนมี CG ที่ดี

- จัดทำ CG Gateway เพื่อเป็นแหล่งความรู้
- ทำ Company profile รวบรวมข้อมูล / CG indicator ต่างๆ ของ บจ. ให้หาง่าย เปรียบเทียบได้
- สนับสนุนการจัดทำ ASEAN CG Scorecard เพื่อแสดงผล CG บ.ไทยเทียบกับ ASEAN

### กลไกเพื่อให้ บจ. ทำตามแนวปฏิบัติที่ดี (เพิ่มเติมจากกฎหมาย)



ความคาดหวังต่อ AC : เน้นการปฏิบัติหน้าที่ AC อย่างจริงจัง เช่น กรณีที่มีความเห็นแตกต่างจากคณะกรรมการบริษัทต้องบันทึกความเห็น

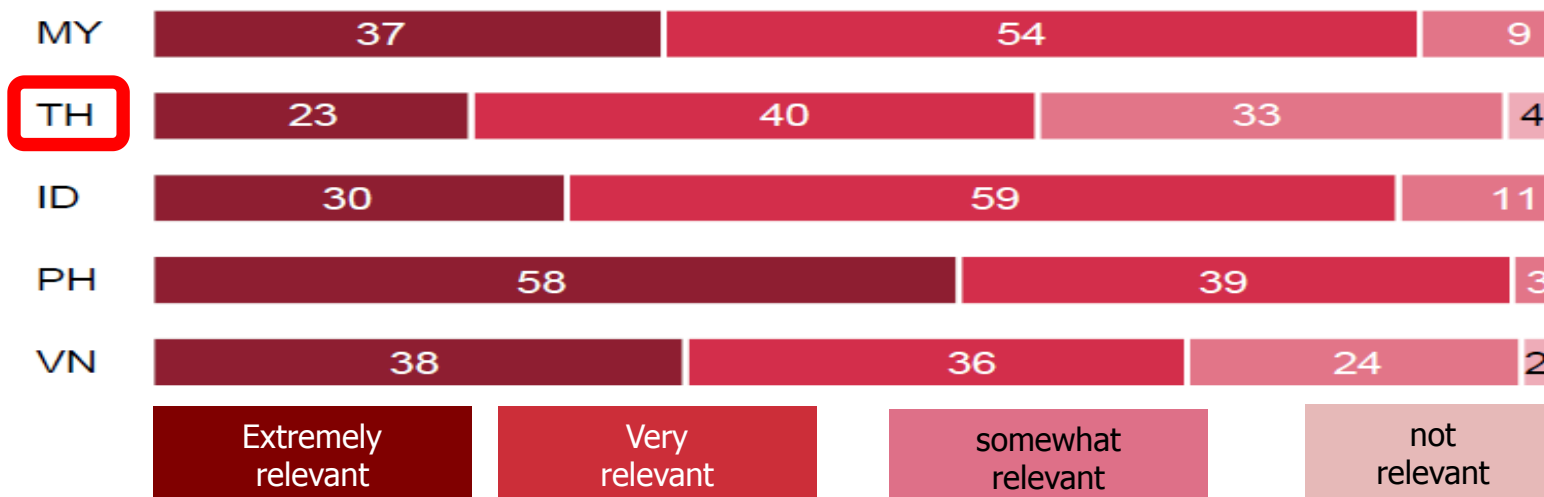
## CSR in process

การดำเนินธุรกิจปกติประจำวันของบริษัทเป็นไปด้วยความ  
รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และเป็นแรงผลักดันให้  
ภาคเอกชนอื่นดำเนินการด้วย

# ด้าน ESG/CSR/SD

- บจ. ไทยส่วนใหญ่ยังเข้าใจ CSR เป็นการบริจาคช่วยเหลือสังคมแบบ after process ยังไม่เข้าใจ/ตระหนักถึงความจำเป็นและความเสี่ยงด้าน ES และ วางกลยุทธ์เพื่อความยั่งยืน

**Q: How relevant is sustainability to your business?**



source: PWC, Pulse check on sustainability, Feb 2013



## 2. แผนพัฒนาเพื่อเสริมสร้างความรับผิดชอบ ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมของบริษัท

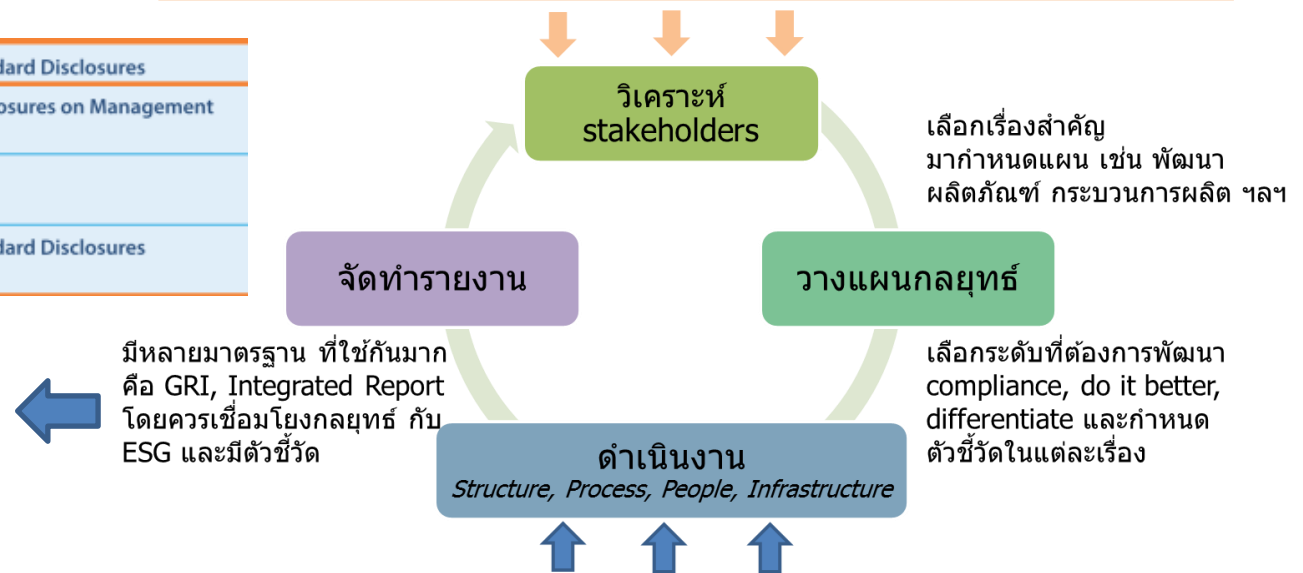
### วัตถุประสงค์

พัฒนาความรับผิดชอบต่อสังคม  
และสิ่งแวดล้อมของบริษัท  
ใน 3 ระดับ ด้วยกลไก/เครื่องมือ  
ที่มีในตลาดทุน โดยเฉพาะ  
ผ่านการเปิดเผยข้อมูล



Trends & Issues ซึ่งรวมประเด็นการเปลี่ยนแปลงด้าน สังคม สิ่งแวดล้อม

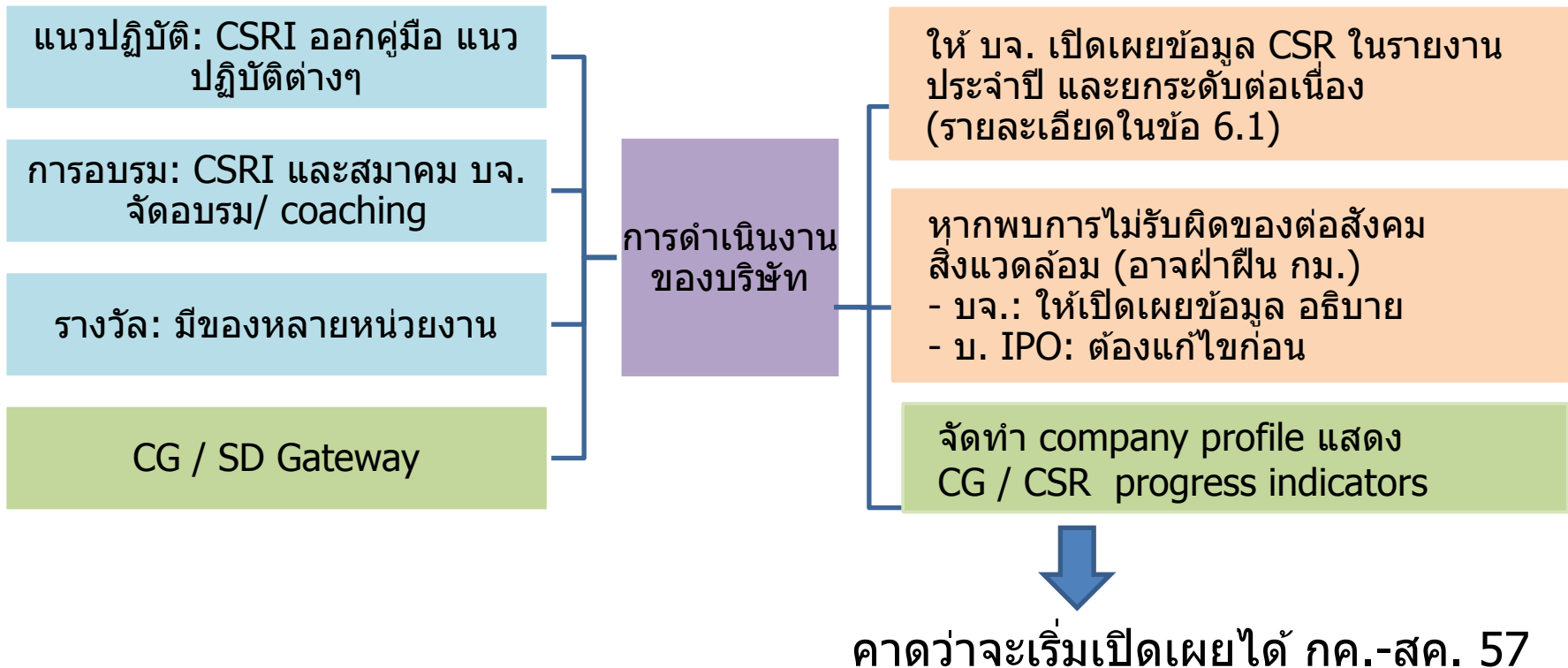
General Standard Disclosures	Specific Standard Disclosures
Strategy and Analysis	Generic Disclosures on Management Approach
Organizational Profile	Indicators
Identified Material Aspects and Boundaries	Specific Standard Disclosures for Sectors
Stakeholder Engagement	
Report Profile	
Governance	
Ethics and Integrity	
General Standard Disclosures for Sectors	



CSR in-process: คำนึงถึงความเป็นธรรม และผลกระทบในด้านต่างๆ

## 2. แผนพัฒนาเพื่อเสริมสร้างความรับผิดชอบ ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมของบริษัท (ต่อ)

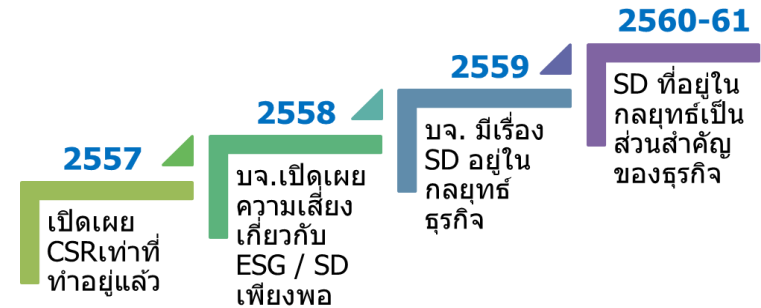
### 2.1 สร้างความรู้ความเข้าใจ กระตุ้นให้เห็นความสำคัญ



# 6. พัฒนาการเปิดเผยข้อมูลของ บจ. อย่างต่อเนื่อง

## 6.1 ใช้การยกระดับการเปิดเผยข้อมูลเป็นกลไกกระตุ้นให้ บจ. เพิ่มระดับ CSR

- กำหนดเป้าหมายการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท จดทะเบียนแบบ step-up
- ศึกษาการพัฒนาตัวชี้วัดที่แสดงว่า บจ. ได้พัฒนา CSR in-process ในเรื่องที่มีนัยสำคัญต่อการประกอบธุรกิจแล้ว หรือไม่ ประสบความสำเร็จเพียงใด



- สนับสนุนให้ บจ. จัดทำรายงานประจำปีที่รวมข้อมูล ESG ไว้ด้วยกัน
- ศึกษาการจัดทำบัญชีการบริหารด้านสิ่งแวดล้อมตาม International Federation for Accountants (IFAC) เพื่อให้มีข้อมูลที่เปิดเผยและเปรียบเทียบเชิงปริมาณได้

## 6.2 พัฒนาการเปิดเผยข้อมูล non-financial

- ติดตามและตรวจสอบการเปิดเผยข้อมูล non-financial ตาม 56-1 ใหม่ CG/CSR/Corruption/MD&A และให้ข้อเสนอแนะแก่ บจ.
- ปรับปรุงการเปิดเผยข้อมูลในส่วนของ
  - ข้อมูลการถือหุ้น
  - บัญชีความเสี่ยง → ให้สอดคล้องกับแนวคิดด้าน SD เพิ่มขึ้น
  - ร่วมมือกับสมาคมนักวิเคราะห์ในการพัฒนา ratio ที่สำคัญในแต่ละอุตสาหกรรม/ธุรกิจ
- ปรับปรุงการเปิดเผยข้อมูลในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น ให้มีข้อมูลเพียงพอต่อการตัดสินใจ และแสดงการใช้ fiduciary duty ของคณะกรรมการ

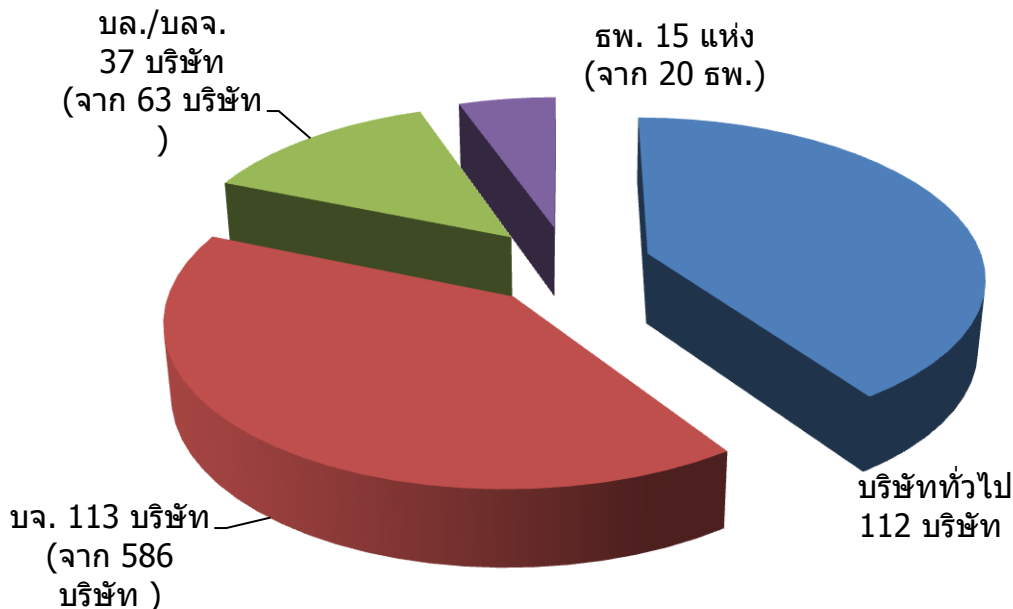
# Anti-corruption in practice

เป็นบริษัทต้นแบบที่มีแผนปฏิบัติอย่างจริงจังและสร้างวัฒนธรรม  
การไม่คอร์รัปชันให้ภาคธุรกิจไทย

# ด้าน Anti-Corruption

- ดัชนีชี้วัดภาพลักษณ์คอร์รัปชัน (Corruption Perceptions Index: CPI) ปี 2556 โดยองค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency International: TI) ไทยได้ 35/100 คะแนนอยู่อันดับที่ 102 จากทั้งหมด 176 ประเทศทั่วโลก
- ภาคเอกชนเกี่ยวข้องในฐานะผู้ให้ จึงมีความพยายามรณรงค์จาก 2 ด้านหลัก เครือข่ายต่อต้านคอร์รัปชัน (ต่อต้านในสังคม) และ แนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชัน (CAC โดย IOD: ปกกันตนเองไม่ให้มีส่วนร่วม)

**บริษัทประกาศเจตนารมณ์แล้ว 277 บ.  
แต่ได้รับการรับรองจาก CAC โดย IOD แล้วเพียง 9 บจ.**



## องค์กรเครือข่ายต่อต้านคอร์รัปชัน

จัดกิจกรรมรณรงค์ โครงการหมาเฝ้าบ้าน ผลักดันให้ภาครัฐทำ integrity pact ในสัญญาจัดซื้อจัดจ้างขนาดใหญ่ (ไม่ค่อยคืบหน้า) ฯลฯ

- บจ. ส่วนมากยังไม่พร้อมจะหยุดจ่าย เกรงว่าจะกระทบต่อความสะดวก ระยะเวลา หรือความสามารถในการแข่งขัน
- กสท. ออกแนวปฏิบัติให้ บจ. เปิดเผยนโยบาย และการดำเนินการป้องกันการคอร์รัปชัน และสนับสนุนผู้ลงทุนสถาบันช้กถามใน AGM

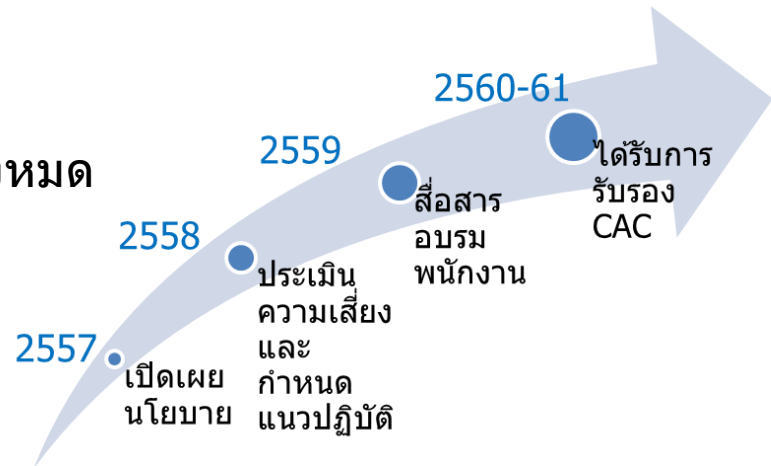
# 3. ผลักดันให้ธุรกิจมีมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน

## วัตถุประสงค์

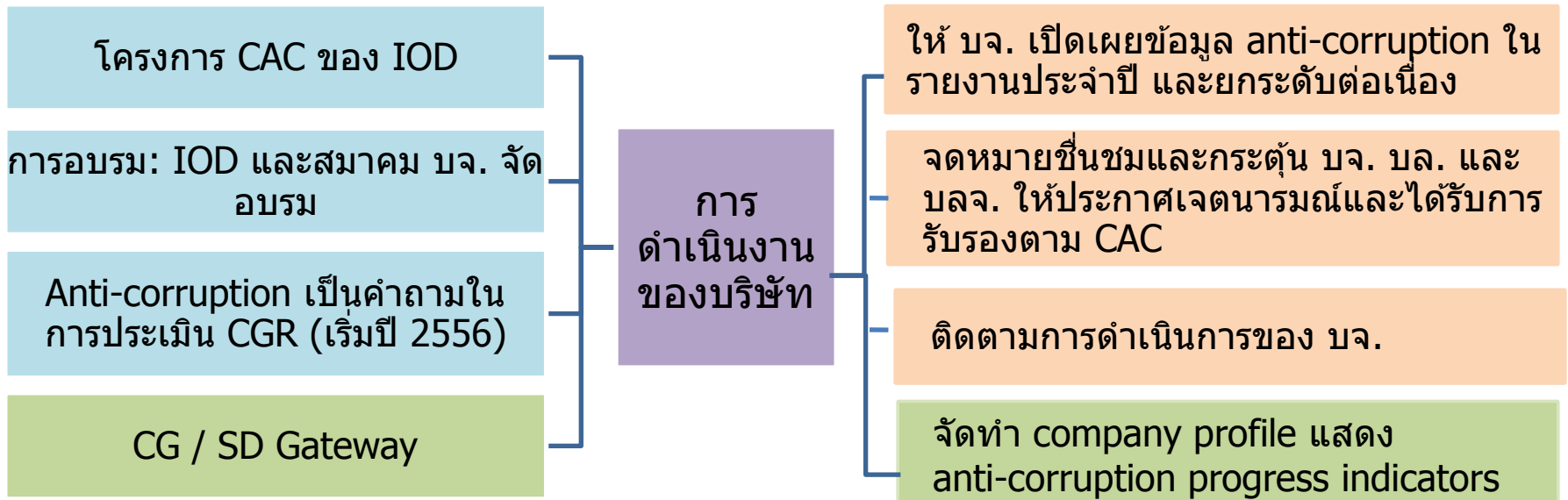
เป็นบริษัทต้นแบบที่สร้างวัฒนธรรมการไม่คอร์รัปชันให้ภาคธุรกิจไทย

## เป้าหมาย

60% บจ. ทั้งหมด



## 3.1 เร่งให้ บจ. เป็นสมาชิก CAC มากขึ้น เพื่อกระตุ้นให้ บจ. อื่น ปฏิบัติตาม



### 3. ผลักดันให้ธุรกิจมีมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน (ต่อ)

#### 3.2 ปลุกฝังให้ผู้ลงทุนให้ความสำคัญกับ บจ. ที่มีมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน

- ประสานงานกับผู้ลงทุนสถาบัน เช่น สมาคม บล. สมาคม บลจ. ให้ติดตามและซักถามเกี่ยวกับ Anti-corruption ในการประชุมผู้ถือหุ้น (เริ่มปี 2557) รวมทั้งออกแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียง
- ร่วมมือกับสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทยกำหนดคำถามมาตรฐานให้อาสาพิทักษ์สิทธิซักถาม บจ. ในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- ประสานงานกับสมาคมนักวิเคราะห์หลักทรัพย์ และสมาคม บล. ให้จัดทำบทวิเคราะห์โดยให้ความสำคัญกับการมีนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน

#### 3.3 ศึกษาความเป็นไปได้ในการกำหนดมาตรฐาน due diligence ในการทำ IPO ของ FA ให้ครอบคลุมประเด็น /ข่าว anti-corruption ที่มึนัยสำคัญ

- เช่น หาก FA ทำ due diligence แล้วพบว่ามีประเด็น/ข่าว ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท ให้ FA ให้คำแนะนำในการปรับปรุงหรือเปิดเผยข้อมูลเพื่อให้เกิดความเข้าใจที่ถูกต้อง

# 5. เพิ่มความเข้มแข็งของ Gatekeepers: ผู้สนับสนุนการทำงานของ AC/ ID



## 5.1 เลขานุการบริษัท

- ยกระดับความรู้ของ เลขานุการบริษัท (CS) โดยหาช่องทาง กำหนดคุณสมบัติ CS ของ บจ. ต้องได้ ประกาศนียบัตร
- สนับสนุนการ ยกระดับชมรม เลขานุการ ของ สมาคม บจ. เป็น สมาคมวิชาชีพ
- สนับสนุนการพัฒนา หลักสูตรของสมาคมฯ หรือมหาวิทยาลัย

## 5.2 Investor Relations

- ปัจจุบันยังไม่มี การ กำหนดคุณสมบัติ IR โดยสมาคม บจ. จัดอบรม/ โค้ชให้ สมาชิก
- เปิดเผยคุณสมบัติ ของนักลงทุน สัมพันธ์และ สนับสนุนการพัฒนา หลักสูตร/กิจกรรม ของสมาคมฯ รวมถึง แลกเปลี่ยนข้อมูล และประสบการณ์

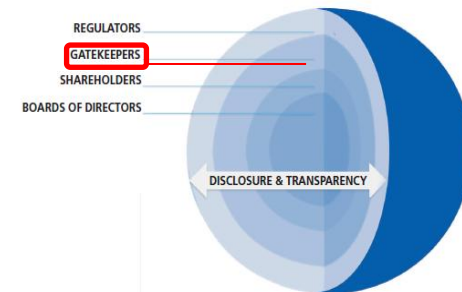
## 5.3 ที่ปรึกษาการเงิน

- เพิ่มการอบรมด้าน CG, CSR และ anti-corruption ให้ FA เพื่อให้สามารถทำหน้าที่ ให้คำแนะนำ บ. IPO ได้ ดีขึ้น
- พัฒนามาตรฐาน due diligence ในการทำ IPO ของ FA ให้ครอบคลุม ประเด็น CG, CSR และ anti-corruption

## 5.4 ผู้สอบบัญชี

- ส่งเสริมให้ผู้สอบ บัญชีที่มีความเป็น อิสระอย่างแท้จริง - ออกเกณฑ์ เกี่ยวกับ non-audit services

THE CORPORATE GOVERNANCE ECOSYSTEM





# ความคาดหวังต่อ AC/Board members

## CG in substance

- เน้นการปฏิบัติหน้าที่ AC อย่างจริงจัง เช่น กรณีที่มีความเห็นแตกต่างจากคณะกรรมการบริษัทต้องบันทึกความเห็น
- สอบทาน MD&A

## CSR in process

- ดูแลให้บริษัทเลือกเรื่องที่สำคัญต่อ บจ. และ stakeholders และกำหนดเป็นกลยุทธ์ และแผนดำเนินงานที่ผ่านการประเมินความเสี่ยง

## Anti-corruption in practice

- ประเมินความเสี่ยงและกำหนดเป็นนโยบายของบริษัท
- สอบทานความครบถ้วนของกระบวนการ
- ได้รับการรับรองจาก CAC



## เสวนาช่วงที่ 2

**“ความท้าทายของกรรมการตรวจสอบ  
กับกฎเกณฑ์ที่เปลี่ยนแปลง  
สู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน”**

- การปรับปรุงแบบ 56-1 ที่ผลใช้บังคับ 1 ม.ค. 2557
  - การเปิดเผยภาพรวมการประกอบธุรกิจ
    - วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์
    - โครงสร้างความสัมพันธ์กับกลุ่ม ผอ. ใหญ่
    - ปรับปรุง MD&A ที่เน้นการวิเคราะห์เชื่อมโยงกับนโยบาย กลยุทธ์ของบริษัท และอธิบายผลกระทบ
  - CG
    - เพิ่มการกำกับดูแลการดำเนินงานของ บ.ย่อย ในเรื่องการแต่งตั้งกรรมการ การตัดสินใจ การรายงาน
    - เพิ่มข้อมูลเลขานุการบริษัท หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน และความเห็น AC ว่าได้ดูแลสมบัติให้เหมาะสมแล้ว หรือไม่
    - การปรับปรุงแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน

# การปรับปรุงแบบ 56-1 ที่ผลใช้บังคับ 1 ม.ค. 2557 (ต่อ)

## • เปิดเผยข้อมูล CSR (CSR in process)

### แนวปฏิบัติ

- CSR ตามหลัก 8 ข้อ
- เรื่องที่จะดำเนินการ
  - ถ้าเพิ่งเริ่ม อาจเปิดเท่าที่ทำอยู่แล้ว
  - ถ้าพร้อม เลือกเรื่องที่สำคัญต่อ บจ. & stakeholders และกำหนดเป็นกลยุทธ์ + แผนการดำเนินงาน โดยมีตัวชี้วัด และ รายงานผลตามเล่มม่วง / GRI
- วิธีการรายงาน
  - เป็นหัวข้อใน 56-1
  - แยกเล่ม และอ้างอิง
  - เป็น integrated report รวมเนื้อหาทั้ง annual report
- วิธีเขียนการดำเนินการ
  - เรียงตามหลัก แต่ละข้อ
  - เรียงตามกระบวนการดำเนินธุรกิจ

### ข้อมูลที่ให้เปิดเผย

1. นโยบายภาพรวม
2. การดำเนินงาน
  - 2.1 การทำรายงาน (เช่น อ้างอิง GRI)
  - 2.2 การดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบาย
3. หากการดำเนินธุรกิจมีปัญหาเกี่ยวกับ CSR ต้องอธิบาย โดยเฉพาะกรณี
  - 3.1 ถูกพิจารณา/อยู่ระหว่างตรวจสอบจากหน่วยงานรัฐว่า ผ่าฝืนกฎหมาย
  - 3.2 มีข่าวต่อสาธารณชน/ถูกกล่าวหาว่า สร้างผลกระทบต่อสังคมและ สิ่งแวดล้อมซึ่งกระทบการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ
4. กิจกรรม CSR-after-process ตามที่ประสงค์จะเปิดเผย

## 2. แผนพัฒนาเพื่อเสริมสร้างความรับผิดชอบ ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมของบริษัท

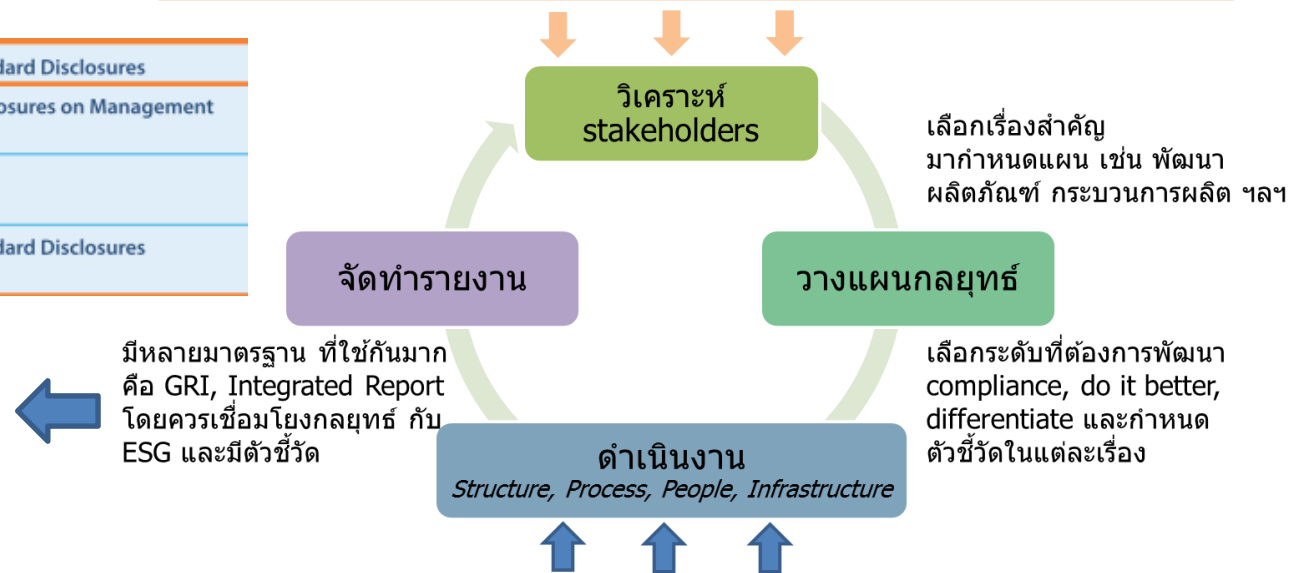
### วัตถุประสงค์

พัฒนาความรับผิดชอบต่อสังคม  
และสิ่งแวดล้อมของบริษัท  
ใน 3 ระดับ ด้วยกลไก/เครื่องมือ  
ที่มีในตลาดทุน โดยเฉพาะ  
ผ่านการเปิดเผยข้อมูล



Trends & Issues ซึ่งรวมประเด็นการเปลี่ยนแปลงด้าน สังคม สิ่งแวดล้อม

General Standard Disclosures	Specific Standard Disclosures
Strategy and Analysis	Generic Disclosures on Management Approach
Organizational Profile	Indicators
Identified Material Aspects and Boundaries	Specific Standard Disclosures for Sectors
Stakeholder Engagement	
Report Profile	
Governance	
Ethics and Integrity	
General Standard Disclosures for Sectors	



CSR in-process: คำนึงถึงความเป็นธรรม และผลกระทบในด้านต่างๆ

# การปรับปรุงแบบ 56-1 ที่ผลใช้บังคับ 1 ม.ค. 2557 (ต่อ)



- **เพิ่มเติมการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับคอร์รัปชัน :**  
**ควรแยกเป็นหัวข้อต่างหากจาก CSR**

## มีนโยบาย

### 1. นโยบายการไม่มีส่วนในการเรียก รับ ให้สินบน หรือมีส่วนร่วมกับ**การคอร์รัปชัน**

- ถ้าร่วม CAC / เครือข่ายต่อต้านคอร์รัปชัน ระบุด้วยก็ได้

### 2. **การดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบาย**

- ประเมินความเสี่ยงของธุรกิจ
- กำหนดแนวปฏิบัติเพื่อควบคุมป้องกันและติดตามความเสี่ยงจากการคอร์รัปชัน
- สื่อสารและฝึกอบรมพนักงาน
- ติดตามประเมินผลการปฏิบัติ
- ให้ AC/ผู้สอบบัญชีสอบภายนอกสอบทานความครบถ้วนเพียงพอของกระบวนการ

ดูแบบประเมิน หรืออ้างถึงการเข้าร่วมโครงการ CAC ก็ได้

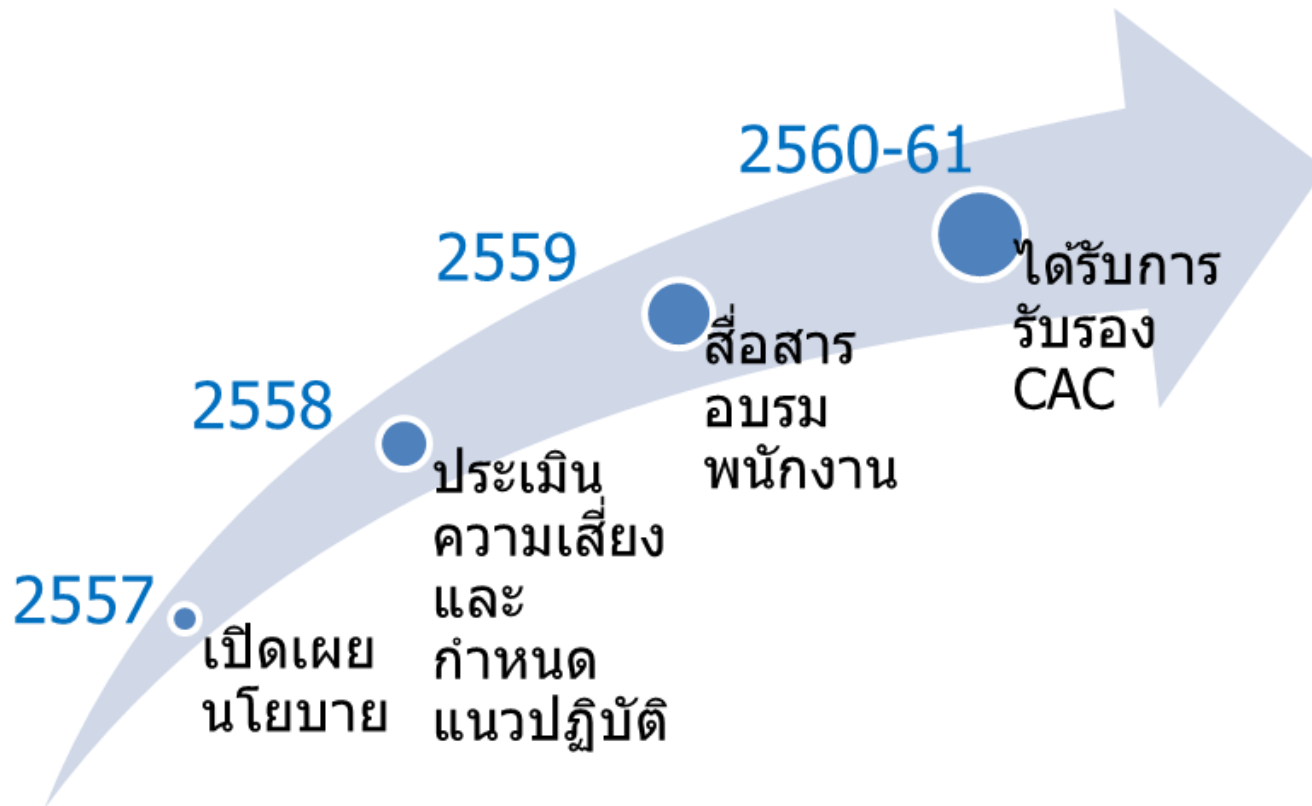
## ไม่มีนโยบาย /ไม่เปิดเผย

- ควรเสนอให้ คกก. รับทราบว่า คกก. มีหน้าที่ **ดูแลให้ บ.ปฏิบัติตาม กม.**
  - **“กฎหมาย”** รวมถึงกฎหมายเกี่ยวกับการห้ามจ่ายสินบน หรือสนับสนุนการคอร์รัปชัน
  - **“ดูแลให้ บ. ปฏิบัติ”** ดูแลให้บริษัทมีระบบทำนองข้อ 2.
- ควรเสนอให้ คกก. ทบทวนความเหมาะสมทุกปี

**ความคาดหวังต่อ AC :ประเมินความเสี่ยง และกำหนดเป็นนโยบายของบริษัท**

- สอบทานความครบถ้วนของกระบวนการ
- ได้รับการรับรองจาก CAC

# เป้าหมายการดำเนินการ anti-corruption



# มาตรการเสริมอื่น ๆ

- ขอความร่วมมือนักลงทุนสถาบันให้ใช้ CG-CSR เป็นปัจจัยสำคัญในการพิจารณาลงทุน และเข้าร่วมประชุมใช้สิทธิออกเสียงรวมทั้งซักถามในที่ประชุม AGM
- อบรมอาสาพิทักษ์สิทธิให้มีความรู้ความสามารถในการติดตามซักถามใน AGM
- จัดทำ company profile เพื่อเปิดเผยความคืบหน้าในการดำเนินงานด้าน CSR และ anti-corruption ของทุกบริษัทจดทะเบียน
- สอบทานแบบ 56-1 ในลักษณะ selective มากขึ้น → เน้นกระบวนการที่อาจมีความเสี่ยง



# ความคาดหวังต่อ AC

## CG in substance

- เน้นการปฏิบัติหน้าที่ AC อย่างจริงจัง เช่น กรณีที่มีความเห็นแตกต่างจากคณะกรรมการบริษัทต้องบันทึกความเห็น
- สอบทาน MD&A

## CSR in process

- ดูแลให้บริษัทเลือกเรื่องที่สำคัญต่อ บจ. และ stakeholders และกำหนดเป็นกลยุทธ์ และแผนดำเนินงานที่ผ่านการประเมินความเสี่ยง

## Anti-corruption in practice

- ประเมินความเสี่ยงและกำหนดเป็นนโยบายของบริษัท
- สอบทานความครบถ้วนของกระบวนการ
- ได้รับการรับรองจาก CAC

