



หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ของกลุ่มบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากร่น้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของกลุ่มบริษัท ฉบับทบทวน ประจำปี 2566
ได้รับอนุมัติจากมติ คกก.บริษัท ครั้งที่ 11/2566 วันที่ 28 กันยายน 2566
แผนกกำกับดูแลกิจการ - สำนักกฎหมายและกำกับดูแล

สารบัญ

	หน้า
สารจากประธานคณะกรรมการบริษัท	3
บทนำ	4
นิยามคำศัพท์	5
โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท	9
สาระสำคัญของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี_	12
หลักปฏิบัติ 1	12
ตระหนักรถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน	
หลักปฏิบัติ 2	15
กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน	
หลักปฏิบัติ 3	17
เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล	
หลักปฏิบัติ 4	25
สร้างและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร	
หลักปฏิบัติ 5	27
ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ	
หลักปฏิบัติ 6	30
ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม	
หลักปฏิบัติ 7	34
รักษาระดับความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล	
หลักปฏิบัติ 8	37
สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น	

ภาคผนวก

ภาคผนวก 1 กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

ภาคผนวก 2 กฎบัตรคณะกรรมการธรรมาภินิหารและพัฒนาเพื่อความยั่งยืน

ภาคผนวก 3 กฎบัตรคณะกรรมการสร้างสรรค์และพิจารณาค่าตอบแทน

ภาคผนวก 4 กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ภาคผนวก 5 กฎบัตรคณะกรรมการการลงทุน

ภาคผนวก 6 นโยบายการกำกับดูแลบริษัทอย่าง และการทำงานร่วมกันระหว่างบริษัทและบริษัทอย่าง

ภาคผนวก 7 นโยบายบูรณาการ ระบบบริหารจัดการด้านคุณภาพ อาชีวอนามัย ความปลอดภัย และ^{สิ่งแวดล้อม}

ภาคผนวก 8 นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันภายในองค์กร

ภาคผนวก 9 นโยบายการรักษาความมั่นคงปลอดภัยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

ภาคผนวก 10 นโยบายการควบคุมภายใน

ภาคผนวก 11 นโยบายการบริหารจัดการเพื่อความยั่งยืน

ภาคผนวก 12 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

ภาคผนวก 13 นโยบายด้านภาษี

ภาคผนวก 14 นโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

ภาคผนวก 15 นโยบายการพัฒนาบุคลากร

ภาคผนวก 16 นโยบายการให้หรือรับของขวัญ

ภาคผนวก 17 นโยบายสิทธิมนุษยชน

ภาคผนวก 18 นโยบายธรรมาภินิหารข้อมูล

ภาคผนวก 19 นโยบายการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ

ภาคผนวก 20 นโยบายการวางแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจ

ภาคผนวก 21 รายงานบรรณทางธุรกิจของกลุ่มบริษัท

สารจากประธานคณะกรรมการบริษัท

การเป็นบริษัทด้วยความเชื่อว่าเป็นบริษัทที่มีผู้ลงทุนให้ความสนใจเข้าร่วมลงทุนกับบริษัท จำเป็นต้องมีกฎหมายที่บ่งชี้ถึงความต้องการของผู้ลงทุน ดังนั้น จึงได้จัดทำเอกสารนี้ขึ้น ให้เกิดความมั่นใจว่าบริษัทมีการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม คณะกรรมการบริษัทจึงให้ความสำคัญต่อหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของกลุ่มบริษัท โดยปรับปรุงให้สอดคล้องกับกฎหมายการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535

คณะกรรมการบริษัทในการประชุมครั้งที่ 11/2566 เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2566 มีมติอนุมัติการทบทวนหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของกลุ่มบริษัท และประกาศใช้เป็นแนวทางสำหรับการปฏิบัติงานภายในกลุ่มบริษัท กรรมการ ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อย ทุกคนต้องศึกษาและปฏิบัติตามให้สอดคล้องกับหลักปฏิบัติ แนวปฏิบัติ รวมถึงนโยบายต่างๆ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับนี้อย่างเคร่งครัด เพื่อสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลกิจการที่ดี อันจะส่งผลให้บริษัท เป็นองค์กรที่มีการบริหารจัดการอย่างยั่งยืนในการดำเนินธุรกิจ

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทขอหมายให้กรรมการผู้อำนวยการ ใหญ่ เป็นผู้เผยแพร่หลักการดังกล่าว ต่อพนักงานภายในกลุ่มบริษัท ผู้บังคับบัญชาทุกคนมีหน้าที่สื่อสารเพื่อเน้นย้ำ สอดคล้องดูแล และแนะนำ ผู้ใต้บังคับบัญชาให้ทำความเข้าใจและปฏิบัติให้สอดคล้องกับหลักปฏิบัติและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้อย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ บริษัทควรเผยแพร่หลักการดังกล่าวไปยังคู่ค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และบุคคลที่เกี่ยวข้อง ต่อไป

ลงนามโดย:

(นางอัศวินี ไตรลักษณ์)

ประธานคณะกรรมการบริษัท

บทนำ

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรบัคต์ภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) ได้ประกาศใช้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นครั้งแรกเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2546 โดยบริษัทและบริษัทที่อยู่ภายใต้วัตถุประสงค์ให้บุคลากรทุกระดับดำเนินงานอย่าง “โปร่งใส ซื่อสัตย์ รับผิดชอบ และสามารถเปลี่ยนแปลงได้” คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการธรรมาภิบาลและพัฒนาเพื่อความยั่งยืน ทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดี ให้เป็นปัจจุบันอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้บริษัทมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง และสอดคล้องกับเหตุการณ์ปัจจุบัน

ทั้งนี้ บริษัทได้นำกฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อย และนโยบายต่างๆ ของบริษัท รวบรวมไว้ในภาคผนวกของเอกสารฉบับนี้ เพื่อความสะดวกต่อการอ้างอิงและเปิดเผยต่อสาธารณะ อีกทั้งทำให้กรรมการรวมถึงพนักงานได้รับทราบหน้าที่ของคณะกรรมการทุกชุดในฉบับเดียว

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ประกอบด้วยหลักปฏิบัติ 8 ข้อ ซึ่งคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ใช้คือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ดังนี้

หลักปฏิบัติที่ 1 ตระหนักถึงบทบาทความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ในฐานะผู้นำองค์กร ที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

หลักปฏิบัติที่ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

หลักปฏิบัติที่ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล

หลักปฏิบัติที่ 4 สรรหารและพัฒนาผู้บริหารระดับสูง และการบริหารบุคลากร

หลักปฏิบัติที่ 5 สร้างเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

หลักปฏิบัติที่ 6 คุ้มครองและรักษาความเสียหาย และการควบคุมภายในที่เหมาะสม

หลักปฏิบัติที่ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูล

หลักปฏิบัติที่ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วม และการต่อสารกับผู้ถือหุ้น

นิยามคำศัพท์

“บริษัท” หมายถึง บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

“บริษัทย่อย” หมายถึง บริษัทที่มีลักษณะคล้ายคลึงหนึ่ง ดังนี้

(1) บริษัทที่บริษัทมีอำนาจควบคุมกิจการ

(2) บริษัทที่อยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการของบริษัทตาม (1) ต่อไปเป็นทอๆ โดยเริ่มจากการอยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการของบริษัทตาม (1)

“กลุ่มบริษัท” หมายถึง บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“บริษัทจดทะเบียน” หมายถึง บริษัทที่มีหุ้นจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

“อำนาจควบคุมกิจการ” หมายถึง การมีความสัมพันธ์ในลักษณะคล้ายคลึงหนึ่งดังนี้

(1) การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในบริษัทเกินกว่าร้อยละห้าสิบของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น

(2) การมีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือไม่ว่าเพราเหตุใด

(3) การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้งหรือถอนคณะกรรมการตั้งแต่ก่อนหนึ่งของการกรรมการทั้งหมด ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม

“คณะกรรมการ / คณะกรรมการบริษัท” หมายถึง คณะกรรมการบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

“ผู้ถือหุ้นรายใหญ่” หมายถึง ผู้ถือหุ้นในบริษัทเกินกว่าร้อยละสิบของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท การถือหุ้นดังกล่าวให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

“ผู้มีอำนาจควบคุม” หมายถึง ผู้ถือหุ้นหรือบุคคลอื่นซึ่งโดยพฤติกรรมมีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ไม่ว่าอิทธิพลดังกล่าวจะสืบเนื่องจาก การเป็นผู้ถือหุ้น หรือได้รับมอบอำนาจตามสัญญาหรือการอื่นใดก็ตาม โดยเฉพาะอย่างยิ่งคือบุคคลที่เข้าลักษณะข้อใดข้อหนึ่งดังนี้

(1) บุคคลที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมเกินกว่าร้อยละห้าสิบของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท

(2) บุคคลที่ตามพฤติกรรมสามารถควบคุมการแต่งตั้งหรือถอนคณะกรรมการของบริษัทนั้นได้

(3) บุคคลที่ตามพฤติกรรมสามารถผู้ซึ่งรับผิดชอบในการกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานของบริษัทให้ปฏิบัติตามคำสั่งของตนในการกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานของบริษัท

(4) บุคคลที่ตามพฤติกรรมมีการดำเนินงานในบริษัทหรือมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทเขี่ยงกรรมการหรือผู้บริหาร รวมทั้งบุคคลที่มีตำแหน่งซึ่งมีอำนาจหน้าที่ เช่นเดียวกับบุคคลดังกล่าวของบริษัทนั้น

“กรรมการอิสระ” หมายถึง กรรมการที่มีคุณสมบัติดังนี้

(ก) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทยื่อย
บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้อง^{กับ}
ของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย

(ข) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทอื่น บริษัทร่วม บริษัทที่อยู่ลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี ทั้งนี้ ลักษณะดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

(ก) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตของกรรมการรายอื่น หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย

(ง) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พิจารณาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวาระคนหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้ภัยมิ ค้าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมนี้อันทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญาไม่สามารถหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ 20 ถ้านบที่ขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวโยงกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน โดยอนุโตร แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

(จ) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทอื่น บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และ ไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงาน

สอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทอื่น บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พันจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ขึ้นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน

(ก) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทอื่น บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พันจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง

(ข) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

(ช) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแย่งชิงที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทอื่น หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงานลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแย่งชิงที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทอื่น

(ก) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

“ผู้ที่เกี่ยวข้อง” หมายถึง บุคคลหรือห้างหุ้นส่วนที่มีความสัมพันธ์กับบุคคลใดในลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังนี้

(1) คู่สมรส

(2) บุตร

(3) ห้างหุ้นส่วนสามัญซึ่งบุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วน

(4) ห้างหุ้นส่วนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วนจำกัดไม่จำกัด ความรับผิด หรือเป็นหุ้นส่วนจำกัดความรับผิดที่มีหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละสามสิบของหุ้นทั้งหมดของห้างหุ้นส่วนจำกัด

(5) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชน์จำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) หรือห้างหุ้นส่วนตาม (3) หรือ (4) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละสามสิบของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น หรือ

(6) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชน์จำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) หรือห้างหุ้นส่วนตาม (3) หรือ (4) หรือบริษัทตาม (5) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละสามสิบของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น

(7) นิติบุคคลที่บุคคลดังกล่าวสามารถมีอำนาจในการจัดการในฐานะเป็นผู้แทนของนิติบุคคล

“บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” หมายถึงบุคคลดังต่อไปนี้

- (1) กรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท
- (2) ผู้ดือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- (3) ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- (4) บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต ทางการสมรส หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายกับบุคคลตาม (1) (2) หรือ (3) ซึ่งได้แก่ มิตร มารดา คู่สมรส พี่น้อง บุตร หรือคู่สมรสของบุตร
- (5) นิติบุคคลใดๆ ที่บุคคลตาม (1) (2) หรือ (3) ถือหุ้นหรือมีอำนาจควบคุมหรือมีส่วนได้เสีย อื่นใด ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมอย่างมีนัยสำคัญ

“คู่สมรส” หมายถึง บุคคลซึ่งอยู่กินกันฉันสามีภริยาโดยจดทะเบียนสมรสหรือมิได้จดทะเบียน สมรสของกรรมการบริษัท ที่ปรึกษาคณะกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัท และนีลักษณะอย่างหนึ่ง อย่างใดดังต่อไปนี้

(1) ได้ทำพิธีมงคลสมรสหรือพิธีอื่นใดในทำนองเดียวกันกับกรรมการบริษัท ที่ปรึกษา คณะกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัท โดยมีบุคคลในครอบครัวหรือนบุคคลภายในครอบครัวบ่าว เป็นการอยู่กินเป็นสามีภริยากันตามประเพณี

(2) กรรมการบริษัท ที่ปรึกษาคณะกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานประจำของบริษัทแสดง ให้ปรากฏว่ามีสถานะเป็นสามีภริยากัน หรือมีพฤติกรรมเป็นที่รับรู้ของสังคมทั่วไปว่ามีสถานะดังกล่าว

ทั้งนี้ ให้หมายความรวมถึงบุคคลซึ่งจดทะเบียนสมรสกับกรรมการบริษัท ที่ปรึกษา คณะกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัท และต่อมาได้จดทะเบียนหย่าขาดจากกันตามกฎหมาย แต่ ยังแสดงให้ปรากฏหรือมีพฤติกรรมซึ่งเป็นที่รับรู้ของสังคมทั่วไปว่ามีสถานะเป็นสามีภริยา กัน

“บุตร” หมายถึง บุตรที่ชอบด้วยกฎหมายที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะและบุตรบุญธรรมที่จดทะเบียน รับรองถูกต้องที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ

“ที่ปรึกษาคณะกรรมการ” หมายถึง ที่ปรึกษาคณะกรรมการบริษัท และที่ปรึกษาคณะกรรมการ ชุดย่อย ของบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

“ผู้บริหารระดับสูง” หมายถึง ผู้ดำรงตำแหน่งตั้งแต่ระดับรองกรรมการผู้อำนวยการใหญ่ขึ้นไป

“ผู้บริหาร” หมายถึง ผู้ดำรงตำแหน่งตั้งแต่ระดับผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไป

“การกำกับดูแลกิจการ” หมายถึง ความสัมพันธ์ในเชิงการกำกับดูแล รวมทั้งกิจกรรมการที่ใช้ กำกับการตัดสินใจของคนในองค์กรให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ซึ่งรวมถึง (1) การกำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลัก (Objectives) (2) การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายและพิจารณาอนุมัติแผนงานและ งบประมาณและ (3) การติดตาม ประเมิน และคุ้มครองรายงานผลการดำเนินงาน

“การกำกับดูแลกิจการที่ดี” หมายถึง การกำกับดูแลกิจการที่เป็นไปเพื่อการสร้างคุณค่าให้กิจการ อย่างยั่งยืน นอกเหนือจากการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ลงทุน

โองสร้างคณะกรรมการบริษัท

บริษัทได้จัดโองสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาด องค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระ ที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาบริษัทไปสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้ ตาม หลัก กำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

1. องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท

1.1 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน และต้องไม่เกินกว่า 12 คน ซึ่ง แต่งตั้งและถอนโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น กรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้อง มีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และมีกรรมการอิสระไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด

1.2 ผู้ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการของบริษัท จะต้องเป็นผู้บรรลุนิติภาวะ และมีอายุไม่เกิน 70 ปีบริบูรณ์

1.3 กรรมการ และกรรมการอิสระต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมและไม่มีลักษณะต้องห้ามตาม ข้อกำหนดของคณะกรรมการบริษัทและตามที่กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายบริษัท มหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต และกฏหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

1.4 คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ในด้านทรัพยากรน้ำหรือวิชาชีพแขนง อื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ และมีกรรมการอย่างน้อย 1 คน เป็นผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านบัญชี และการเงิน

2. วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการ

2.1 ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้งกรรมการต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยหนึ่งในสาม ถ้า จำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้เป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งใน สาม ซึ่งกรรมการผู้ออกจากตำแหน่งตามวาระนั้นอาจจะเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกได้

2.2 กรรมการอิสระมีระยะเวลาในการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการ แต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก

2.3 นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(1) ตาย

(2) ลาออกจาก

(3) ขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมาย

(4) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก

(5) ศาลเมืองสั่งให้ออก

2.4 เหตุแห่งการพ้นจากตำแหน่ง ได้แก่ ครบวาระ ลาออกจาก ตาย ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้าม ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 68 และตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 มาตรา 89/3 89/4 และ 89/6 และประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาด

หลักทรัพย์ ที่ กจ. 3/2560 เรื่องการกำหนดลักษณะความนำ้ไว้วางใจของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก หรือศาลมีคำสั่งให้ออก พ้นหรือออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัทด้วยเหตุที่ระบุไว้ในข้อบังคับ

2.5 ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราฯเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติเหมาะสมและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการครัวตัดไป เว้นแต่ว่าระดับกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน ทั้งนี้ นิติของคณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่ และบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวราระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน

กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ขึ้นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกมีผลันบัตต่อวันที่ใบลาออกถึงบริษัท

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

3. คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทแต่ตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการกำกับดูแลกิจการ และกัลั่นกรองระเบียบวาระที่สำคัญ 5 ชุด ประกอบด้วย

1) คณะกรรมการตรวจสอบ

ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระอย่างน้อยจำนวน 3 คน มีหน้าที่สอบทานให้กิจการมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและครบถ้วน มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และมีการปฏิบัติตามกฎหมายข้อกำหนด และจรรยาบรรณทางธุรกิจของกลุ่มบริษัท สอบทานการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันภายในองค์กร รวมถึงการกำกับดูแลข้อร้องเรียน

2) คณะกรรมการธรรมาภินิบาลและพัฒนาเพื่อความยั่งยืน

ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อยจำนวน 3 คน แต่ไม่เกิน 5 คน โดยมากกว่ากึ่งหนึ่งเป็นกรรมการอิสระ มีหน้าที่พิจารณาและทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และกำหนดนโยบายการบริหารจัดการเพื่อความยั่งยืน ที่สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมของบริษัท

3) คณะกรรมการสร้างสรรค์และพิจารณาค่าตอบแทน

ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 คน แต่ไม่เกิน 5 คน โดยไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งเป็นกรรมการอิสระ มีหน้าที่พิจารณาโครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการกลุ่มบริษัท กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการ

สรรหาราบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งคณะกรรมการกลุ่มบริษัท รวมถึงพิจารณาเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานประจำปีของบริษัทให้สอดคล้องกับแนวโน้มรายธุรกิจของบริษัท และพิจารณาค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท รวมถึงกำหนดหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ

4) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อยจำนวน 3 คน แต่ไม่เกิน 5 คน มีหน้าที่กำหนดและทบทวนนโยบาย การบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ กำกับดูแลและสนับสนุนการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

5) คณะกรรมการการลงทุน

ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อยจำนวน 3 คน แต่ไม่เกิน 5 คน มีหน้าที่พิจารณาลั่นกรองเกณฑ์การลงทุนและโครงการลงทุน ติดตามความคืบหน้า โครงการลงทุนที่สำคัญ ให้คำปรึกษาหรือเสนอแนะ เกี่ยวกับการลงทุนแก่ฝ่ายบริหารและคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ คณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุดมีกฎหมายซึ่งกำหนดองค์ประกอบและคุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่ง จำนวนหน้าที่และความรับผิดชอบ (รายละเอียดตามภาคผนวก 1-5)

6) คณะกรรมการชุดย่อยอื่น

คณะกรรมการบริษัทอาจตั้งคณะกรรมการชุดย่อยอื่นระหว่างปี เพื่อกลั่นกรองและพิจารณาเรื่อง สำคัญตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

4. การสรรหาราคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการสรรหาราและพิจารณาค่าตอบแทนมีหน้าที่สรรหาราบุคคลผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมดำรงตำแหน่งกรรมการกลุ่มบริษัทแทนกรรมการที่ครบกำหนดอрокตามวาระ หรือในกรณีอื่นๆ และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อลองมติแต่งตั้งต่อไป ทั้งนี้ ในการสรรหารากรรมการได้คำนึงถึงคุณสมบัติที่เหมาะสม โดยเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความเชี่ยวชาญ มีความเป็นมืออาชีพ มีภาวะการเป็นผู้นำ วิสัยทัศน์กว้างไกล มีคุณธรรมและจริยธรรม มีประวัติการทำงานที่โปร่งใส รวมทั้งมีความสามารถในการแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ

ในการสรรหาราคณะกรรมการ บริษัทจะพิจารณาความหลากหลายของทักษะในด้านต่างๆ ได้แก่ ความรู้ด้านธุรกิจ อุตสาหกรรม การเงินและบัญชี ทักษะการบริหารจัดการ และการตัดสินใจ ธุรกิจ เที่ยงเคียงระดับสากล กลยุทธ์ทางธุรกิจ การบริหารวิกฤต การกำกับดูแลกิจการที่ดี และด้านกฎหมาย ให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทด้วย

ทั้งนี้ ในการสรรหาราคณะกรรมการ บริษัทควรใช้ที่ปรึกษาและฐานข้อมูลกรรมการในการสรรหารากรรมการใหม่ด้วย

สาระสำคัญของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ เพื่อให้การบริหารจัดการบริษัทมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ และคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสีย อันจะส่งผลดีต่อภาพรวมของกลุ่มบริษัท พนักงานทุกคน มีหน้าที่ในการสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติโดยสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีฉบับนี้ เพื่อใช้เป็นกรอบในการดำเนินงานเพื่อการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืนต่อไป

หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 1.1

คณะกรรมการควรเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้บริษัทมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง

- (1) การกำหนด แผล/หรือ ทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมาย
- (2) การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
- (3) การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน

หลักปฏิบัติ 1.2

ในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน คณะกรรมการควรกำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่ผล (Governance Outcome) อย่างน้อยดังต่อไปนี้

- (1) สามารถแข่งขันได้และมีผลประกอบการที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว
- (2) ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ดูแลหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
- (3) เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม
- (4) สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

แนวปฏิบัติ

1.2.1 ในการกำหนดความสำเร็จของการดำเนินกิจการ คณะกรรมการควรคำนึงถึงจริยธรรมผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ นอกเหนือจากผลประกอบการทางการเงิน

1.2.2 คณะกรรมการมีบทบาทสำคัญในการสร้างและขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม โดยคณะกรรมการควรประพฤติตนเป็นแบบอย่างในฐานะผู้นำในการกำกับดูแลกิจการ

1.2.3 คณะกรรมการ ได้จัดให้มีนโยบายสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่แสดงถึงหลักการและแนวทางในการดำเนินงานเป็นลายลักษณ์อักษร

1.2.4 คณะกรรมการมอบหมายให้กรรมการผู้อำนวยการใหญ่กำกับดูแลให้มีการสื่อสารเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจ มีกลไกเพียงพอที่เอื้อให้มีการปฏิบัติจริงตามนโยบายข้างต้น ติดตามผลการปฏิบัติ และทบทวนนโยบายและการปฏิบัติเป็นประจำ รวมถึงการเผยแพร่ในนโยบายที่เกี่ยวข้องไปยังบุคคลภายนอกด้วย

1.2.5 บริษัทย่อยควรจัดทำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท

หลักปฏิบัติ 1.3

คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง (Duty of Care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) และดูแลให้การดำเนินงาน เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

แนวปฏิบัติ

1.3.1 ในการพิจารณาว่า กรรมการ และผู้บริหาร ได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริตต่อบริษัทหรือไม่นั้น อย่างน้อยต้องพิจารณาตามกฎหมาย กฎหมาย กฎหมาย ฯ และข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พระราชบัญญัติบริษัทมหาชน์จำกัด เป็นต้น

1.3.2 คณะกรรมการต้องดูแลให้บริษัทมีระบบหรือกลไกอย่างเพียงพอ ที่จะมั่นใจได้ว่า การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบาย หรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ (เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อกิจการอย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน การได้มา/จำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การจ่ายเงินปันผล เป็นต้น) ให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

หลักปฏิบัติ 1.4

คณะกรรมการเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและกำหนดขอบเขต การมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้กรรมการผู้อำนวยการใหญ่และฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้กรรมการผู้อำนวยการใหญ่และฝ่ายบริหารปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

แนวปฏิบัติ

1.4.1 คณะกรรมการต้องจัดทำกฎบัตรหรือนโยบายการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการ (Board Charter) ที่ระบุหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการเพื่อใช้อ้างอิงในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการทุกคน และกำหนดให้มีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง รวมทั้งการทบทวนการแบ่งบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ กรรมการผู้อำนวยการใหญ่ และฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางขององค์กร

1.4.2 คณะกรรมการบริษัทควรกำกับดูแลให้บริษัทด้วยความเชี่ยวชาญและมีความรับผิดชอบในเรื่องต่างๆ ตามกฎหมาย ข้อบังคับและระเบียบบริษัท

1.4.3 คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารมีการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ออกจากกันอย่างชัดเจน คณะกรรมการบริษัทจะไม่เข้าไปเกี่ยวข้องในการะหน้าที่ของฝ่ายบริหาร เพื่อสร้างคุณภาพระหว่าง การบริหาร และการกำกับดูแลกิจการ รวมทั้งมีการติดตามการบริหารงานเพื่อให้มั่นใจได้ว่า นโยบายและ กระบวนการที่เหมาะสมได้นำมาใช้ในทางปฏิบัติอย่างมีประสิทธิผล

1.4.4 คณะกรรมการควรเข้าใจขอบเขตหน้าที่ของตน โดยแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ออกจาก ฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน และมอบหมายอำนาจการจัดการกิจการให้แก่ฝ่ายบริหาร ได้ ซึ่งควรบันทึกเป็น ลายลักษณ์อักษร อย่างไรก็ได้ การมอบหมายดังกล่าวมิได้เป็นการปลดปล่อยหน้าที่ความรับผิดชอบของ คณะกรรมการ คณะกรรมการยังควรติดตามดูแลฝ่ายบริหารให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการ กรรมการผู้อำนวยการใหญ่ และฝ่ายบริหารอาจพิจารณาแบ่งออกเป็น ดังนี้

เรื่องที่ควรดูแลให้มีการดำเนินการ หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการเป็นผู้รับผิดชอบหลักให้มีในการ ดำเนินการอย่างเหมาะสม ซึ่งคณะกรรมการต้องมีความเข้าใจและการพิจารณาเป็นอย่างดี ทั้งนี้ ในการ พิจารณาดำเนินการ คณะกรรมการอาจมอบหมายให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้เสนอเรื่องเพื่อพิจารณาได้

- ก. การกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ
- ข. การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม รวมทั้งประพฤติเด่นด้วยตัวต้นแบบ
- ค. การดูแลโครงสร้าง และการปฏิบัติของคณะกรรมการ ให้เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ อย่างมีประสิทธิภาพ
- ง. การสรรหา พัฒนา กำหนดค่าตอบแทนและประเมินผลงานของกรรมการผู้อำนวยการใหญ่
- จ. การกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้บุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักขององค์กร

เรื่องที่ดำเนินการร่วมกับฝ่ายบริหาร หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการ กรรมการผู้อำนวยการใหญ่ และฝ่ายบริหารควรพิจารณาร่วมกัน โดยฝ่ายบริหารเสนอให้คณะกรรมการเห็นชอบ ซึ่งคณะกรรมการควร กำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสมเพียงพอของระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวมทั้ง มอบหมายให้ฝ่ายบริหาร ไปดำเนินการ โดยคณะกรรมการติดตามและให้ฝ่ายบริหารรายงานให้ คณะกรรมการทราบเป็นระยะๆ ตามที่เหมาะสม ได้แก่

- ก. การกำหนดและทบทวนกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงานประจำปี
- ข. การดูแลความเหมาะสมเพียงพอของระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
- ค. การกำหนดอำนาจดำเนินการที่เหมาะสมกับความรับผิดชอบของฝ่ายบริหาร
- ง. การกำหนดกรอบการจัดสรรทรัพยากร การพัฒนาและงบประมาณ เช่น นโยบายและแผนการ บริหารจัดการบุคคล และนโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
- จ. การติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน
- ฉ. การดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและไม่ใช้การเงินมีความน่าเชื่อถือ

เรื่องที่คณะกรรมการไม่ควรดำเนินการ หมายถึง เรื่องที่คณะกรรมการควรกำกับดูแลระดับนโยบาย โดยมอบหมายให้กรรมการผู้อำนวยการใหญ่และฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการดำเนินการ

- ก. การจัดการให้เป็นไปตามกฎหมายโดยนาย แผนงานที่คณะกรรมการอนุมัติแล้ว คณะกรรมการควรปล่อยให้ฝ่ายบริหารรับผิดชอบการตัดสินใจดำเนินงาน การจัดซื้อจัดจ้าง การรับบุคลากรเข้าทำงาน ฯลฯ ตามกรอบนโยบายที่กำหนดไว้และติดตามดูแลผลโดยไม่แทรกแซงการตัดสินใจ เว้นแต่มีเหตุจำเป็น
- ข. เรื่องที่มีข้อกำหนดห้ามไว้ เช่น การอนุมัติรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสีย เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 2.1

คณะกรรมการควรกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท (Objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งบริษัท ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

แนวปฏิบัติ

2.1.1 คณะกรรมการควรรับผิดชอบดูแลให้กิจการมีวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก (Objective) ที่ชัดเจน เหมาะสม สามารถใช้เป็นแนวคิดหลักในการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) และตีอิฐ ให้ทุกคนในบริษัทขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน โดยจัดทำเป็นวิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมร่วมขององค์กร (Vision Mission and Values) หรือวัตถุประสงค์และหลักการ (Principles and Purposes) หรืออื่นๆ ในทำนองเดียวกัน

2.1.2 ในการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก คณะกรรมการควรกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) ที่สามารถสร้างคุณค่าให้ทั้งแก่บริษัท ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวมควบคู่กันไปโดยพิจารณาถึง

- 1) สภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงปัจจัยต่างๆ รวมทั้งการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม
- 2) ความต้องการของลูกค้าและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
- 3) ความพร้อม ความชำนาญ ความสามารถในการแข่งขันของบริษัท

2.1.3 ค่านิยมของบริษัทควรสะท้อนคุณลักษณะของการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น ความรับผิดชอบในผลการกระทำ (Accountability) ความเที่ยงธรรม (Integrity) ความโปร่งใส (Transparency) ความเออใจใส่ (Due Consideration of Social and Environmental Responsibilities) เป็นต้น

2.1.4 คณะกรรมการควรส่งเสริมการสื่อสาร และเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทสะท้อนอยู่ในการตัดสินใจและการดำเนินงานของบุคลากรในทุกระดับ จนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร

หลักปฏิบัติ 2.2

คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลาปานกลางและ/หรือประจำปีของบริษัทสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม ปลอดภัย

แนวปฏิบัติ

2.2.1 คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของบริษัท ณ ขณะนี้ ตลอดจนโอกาสและความเสี่ยงที่ยอมรับได้และควรสนับสนุนให้มีการจัดทำหรือทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์สำหรับระยะปานกลาง 3-5 ปีด้วย เพื่อให้มั่นใจว่ากลยุทธ์และแผนงานประจำปีได้คำนึงถึงผลกระทบในระยะเวลาที่ยาวนาน และยังพึงจะคาดการณ์ได้ตามสมควร

2.2.2 ในการกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี คณะกรรมการควรดูแลให้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัยและความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดสาย Value Chain รวมทั้งปัจจัยต่างๆ ที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายหลักของบริษัท โดยความมีกลไกที่ทำให้เข้าใจความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง

- (1) ระบุวิธีการ กระบวนการ ช่องทางการมีส่วนร่วมหรือช่องทางการสื่อสารระหว่างผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับบริษัท ไว้ชัดเจน เพื่อให้บริษัทสามารถเข้าถึงและได้รับข้อมูลประเด็นหรือความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม ได้อย่างถูกต้อง ใกล้เคียงมากที่สุด
- (2) ระบุผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องของบริษัท ทั้งภายในและภายนอก ทั้งที่เป็นตัวบุคคล กลุ่มนบุคคล หน่วยงานองค์กร เช่น พนักงาน ผู้ลงทุน ลูกค้า คู่ค้า ชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อม หน่วยงานราชการ หน่วยงานกำกับดูแล เป็นต้น
- (3) ระบุประเด็นและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อนำไปวิเคราะห์และจัดระดับประเด็นดังกล่าวตามความสำคัญและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อห้องบริษัทและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ทั้งนี้ เพื่อเลือกริเริ่งสำคัญที่จะเป็นการสร้างคุณค่าร่วมกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมาดำเนินการให้เกิดผล

2.2.3 ในการกำหนดกลยุทธ์ คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมและนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ในการสร้างความสามารถในการแข่งขันและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

2.2.4 เป้าหมายที่กำหนดควรเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพของบริษัท โดยคณะกรรมการควรกำหนดเป้าหมายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน นอกจากนี้ ควรตระหนักรถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม

2.2.5 คณะกรรมการควรกำหนดให้มีการถ่ายทอดความต้องการของลูกค้าอย่างชัดเจน แผนงานให้ทั่วทั้งบริษัท

2.2.6 คณะกรรมการควรกำหนดให้มีการจัดสรรงบประมาณและการควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสมและติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนงานประจำปี โดยอาจจัดให้มีผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบดูแลและติดตามผลการดำเนินงาน

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิผล

หลักปฏิบัติ 3.1

คณะกรรมการ ได้กำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ทั้งในเรื่องขนาด องค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระ ที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาบริษัทสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

แนวปฏิบัติ

3.1.1 คณะกรรมการกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติ หลากหลายทั้ง ในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้าน ตลอดจนเพศและอายุ ที่จำเป็นต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท โดยจัดทำตารางองค์ประกอบความรู้ความชำนาญของกรรมการ (Skills Matrix) เพื่อให้มั่นใจว่า จะได้คณะกรรมการ โดยรวมที่มีคุณสมบัติเหมาะสม สามารถเข้าใจและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้ รวมทั้งต้องมีกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คนที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่ และมีกรรมการอย่างน้อย 1 คน เป็นผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านบัญชีและการเงินด้วย

3.1.2 คณะกรรมการกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทมีสัดส่วนระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหาร และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สะท้อนอำนาจที่ล่วงคลุกันอย่างเหมาะสม โดย

- (1) ส่วนใหญ่ควรเป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของผู้บริหารได้อย่างอิสระ
- (2) มีจำนวนและคุณสมบัติของกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งดูแลให้กรรมการอิสระสามารถทำงานร่วมกับคณะกรรมการทั้งหมด ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถแสดงความเห็นได้อย่างอิสระ

3.1.3 บริษัทเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการที่มีความหลากหลาย และข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ เพศ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรง

ตำแหน่งกรรมการ และการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ในรายงานประจำปี และบนเว็บไซต์ของบริษัท

3.1.4 คณะกรรมการบริษัทสามารถแต่งตั้งที่ปรึกษาคณะกรรมการบริษัท โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งเป็นระยะเวลา 2 ปี ในกรณีที่จะแต่งตั้งที่ปรึกษาคณะกรรมการบริษัทให้ดำรงตำแหน่งต่อไปคณะกรรมการจะพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทอาจแต่งตั้งที่ปรึกษาคณะกรรมการบริษัทไปเป็นที่ปรึกษาคณะกรรมการชุดย่อยได้ ทั้งนี้ กรณีที่เป็นทั้งที่ปรึกษาคณะกรรมการบริษัท และที่ปรึกษาคณะกรรมการชุดย่อย เมื่อพื้นสภาพการเป็นที่ปรึกษาคณะกรรมการบริษัท จะไม่สามารถดำรงตำแหน่งที่ปรึกษาคณะกรรมการชุดย่อยต่อไปได้

หลักปฏิบัติ 3.2

คณะกรรมการเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และคูpledให้มั่นใจว่าองค์ประกอบ และการดำเนินงานของคณะกรรมการอื่อต่อการใช้คุณพินิจในการตัดสินใจได้อย่างมีอิสระ

แนวปฏิบัติ

3.2.1 ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ และไม่เป็นประธานหรือสมาชิกในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ

3.2.2 ประธานกรรมการและกรรมการผู้อำนวยการใหญ่ต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถ มีประสบการณ์ และคุณสมบัติที่เหมาะสม ไม่เป็นบุคคลเดียวกันเพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจ โดยแยกหน้าที่ การกำกับดูแลและการบริหารงานออกจากกัน

3.2.3 ประธานกรรมการมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการ โดยมีหน้าที่ดังต่อไปนี้

(1) กำกับ ติดตาม และคูpledให้มั่นใจ ได้ว่าการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัท

(2) คูpledให้มั่นใจว่า กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี

(3) เป็นผู้เรียกประชุมและเป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการ กำหนดวาระการประชุม คณะกรรมการโดยหารือร่วมกับกรรมการผู้อำนวยการใหญ่และมีมาตรการที่คูpledให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุ เป็นวาระการประชุม เป็นผู้ออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงข้อต่อข้อต่อและเป็นเสียงเท่ากัน และเป็นประธานในที่ประชุม

(4) จัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายบริหารจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบ โดยทั่วไป และส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้คุณพินิจที่รอบคอบ ให้ความเห็นได้อย่างอิสระ

(5) เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายบริหาร

3.2.4 ในกรณีที่ประธานกรรมการและกรรมการผู้อำนวยการใหญ่ไม่ได้แยกจากกันอย่างชัดเจน เช่น ประธานกรรมการและกรรมการผู้อำนวยการใหญ่เป็นบุคคลเดียวกัน ประธานกรรมการไม่เป็นกรรมการอิสระ ประธานกรรมการและกรรมการผู้อำนวยการใหญ่เป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน หรือประธานกรรมการเป็นสมาชิกในคณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการ หรือได้รับมอบหมายให้มีหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหาร คณะกรรมการควรส่งเสริมให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายบริหาร โดยพิจารณา

- (1) องค์ประกอบคณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่ง หรือ
- (2) แต่งตั้งกรรมการอิสระคนหนึ่งร่วมพิจารณากำหนดภาระการประชุมคณะกรรมการ

3.2.5 บริษัทเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครึ่งของการประชุมและจำนวนครึ่งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

หลักปฏิบัติ 3.3

คณะกรรมการจัดตั้งคณะกรรมการธุรมาภิบาลและพัฒนาเพื่อความยั่งยืน มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบกำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการธุรมาภิบาลและพัฒนาเพื่อความยั่งยืน พอสรุปได้ดังนี้

1) ด้านธุรมาภิบาล

พิจารณาและทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการนำนโยบายไปปฏิบัติทั้งที่บังคับโดยกฎหมายและที่ไม่ใช่กฎหมาย

2) ด้านการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน

กำหนดนโยบายการบริหารจัดการเพื่อความยั่งยืน ที่สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมของบริษัท พร้อมทั้งให้การส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ของบริษัทเพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามนโยบายพัฒนาเพื่อความยั่งยืน

แนวปฏิบัติ

3.3.1 คณะกรรมการจัดตั้งคณะกรรมการธุรมาภิบาลและพัฒนาเพื่อความยั่งยืน เพื่อพิจารณาทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันภายในองค์กร และจรรยาบรรณทางธุรกิจของกลุ่มบริษัท ให้เป็นปัจจุบันอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

3.3.2 คณะกรรมการธุรมาภิบาลและพัฒนาเพื่อความยั่งยืน มีหน้าที่กำหนดนโยบายการบริหารจัดการเพื่อความยั่งยืน พิจารณาเห็นชอบรายงานความยั่งยืน รวมทั้งให้การส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามนโยบายด้านการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน

3.3.3 กรณีที่คณะกรรมการได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการธุรมาภิบาลและพัฒนาเพื่อความยั่งยืน บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

หลักปฏิบัติ 3.4

ในการเสนอค่าตอบแทนคณะกรรมการให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการพิจารณาให้โครงสร้าง และอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและสูงไปให้คณะกรรมการการนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

แนวปฏิบัติ

3.4.1 คณะกรรมการจัดตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์ และวิธีการสรรหาบุคคลเพื่อให้ได้กรรมการที่มีคุณสมบัติที่จะทำให้คณะกรรมการมีองค์ประกอบความรู้ ความชำนาญที่เหมาะสม รวมทั้งมีการพิจารณาประวัติของบุคคลดังกล่าว และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการก่อนจะนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ นอกเหนือไปจากนี้ ผู้ถือหุ้นควรได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อประกอบการตัดสินใจ โดยมีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบกำหนดให้ในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

3.4.2 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ควรทบทวนหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหารกรรมการ เพื่อเสนอแนะต่อคณะกรรมการก่อนที่จะมีการสรรหารกรรมการที่ครบวาระ และในกรณีที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เสนอชื่อกรรมการรายเดิม ควรดำเนินถึงผลการปฏิบัติหน้าที่ ของกรรมการรายดังกล่าวประกอบด้วย

3.4.3 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ทำหน้าที่พิจารณาโดยนายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทน โดยต้องกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมาย ระยะยาวของบริษัท ประสบการณ์ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประสิทธิภาพที่คาดว่าจะได้รับจากการแต่ละคน กรรมการที่ได้รับมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้น เช่น เป็นสมาชิกของคณะกรรมการชุดย่อยควรได้รับค่าตอบแทนเพิ่มที่เหมาะสมด้วย ทั้งนี้ อยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน

3.4.4 ผู้ถือหุ้นต้องเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการ ทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงิน และไม่ใช่ตัวเงิน โดยคณะกรรมการควรพิจารณาค่าตอบแทนแต่ละรูปแบบให้มีความเหมาะสม ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เนื้อประชุม) และค่าตอบแทนตามผลการดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ) โดยควรเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทสร้างให้กับผู้ถือหุ้น แต่ไม่ควรอยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประกอบการระยะสั้น

3.4.5 คณะกรรมการเปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบและจำนวนของค่าตอบแทนด้วย ทั้งนี้ จำนวนเงินค่าตอบแทนที่เปิดเผย ควรรวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับจากการเป็นกรรมการของบริษัทอย่างด้วย

3.4.6 กรณีที่คณะกรรมการได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งความเป็นอิสระหรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

หลักปฏิบัติ 3.5

คณะกรรมการกำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ

แนวปฏิบัติ

3.5.1 คณะกรรมการดูแลให้มั่นใจว่ามีกลไกสนับสนุนให้กรรมการเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน

3.5.2 คณะกรรมการกำหนดหลักเกณฑ์ให้กรรมการบริษัทไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทฯ คงท่าเบียนอื่นรวมแล้วไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน

3.5.3 กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และผู้บริหารทุกคนต้องรายงานให้บริษัททราบถึงการถือครองหลักทรัพย์และรายงานการมีส่วนได้เสียของตนหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อยตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่กฎหมายกำหนด

3.5.4 กรรมการ ที่ปรึกษาคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานประจำของบริษัท รวมทั้งคู่สมรสและบุตรของบุคคลดังกล่าว จดการซื้อ-ขาย หรือโอนหุ้นบริษัท ในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยข้อมูลงบการเงินต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และในช่วงระยะเวลา 3 วันหลังการเปิดเผยข้อมูลงบการเงินต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนได้มีระยะเวลาที่เพียงพอในการเข้าถึงและทำความเข้าใจในสาระสำคัญของข้อมูลข่าวสารของบริษัท หรืองบการเงินที่เปิดเผยได้ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเสร็จสิ้นแล้ว

กรรมการ และผู้บริหารระดับสูง ต้องแจ้งต่อเลขานุการบริษัทเกี่ยวกับการซื้อขายหุ้นของบริษัทอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขาย

กรรมการต้องเปิดเผยรายงานการซื้อ-ขายหุ้นของบริษัทให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้ง ทั้งนี้ ให้เลขานุการบริษัทแจ้งผ่านจดหมายอิเล็กทรอนิกส์หรือมีหนังสือแจ้งเพื่อทราบ

3.5.5 กรรมการต้องไม่มีส่วนได้ส่วนเสียในกิจการที่กระทำการกับบริษัท หรือบริษัทย่อยที่ตนเป็นกรรมการหรือในกิจการที่มีลักษณะเป็นการแข่งขันกับบริษัทหรือบริษัทย่อยที่ตนเป็นกรรมการอยู่ ทั้งนี้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

3.5.6 กรรมการต้องไม่กระทำการใดอันมีลักษณะเป็นการเข้าไปบริหารหรือจัดการใดๆ ในบริษัทและบริษัทย่อย ในลักษณะที่มีผลบั่นทอนผลประโยชน์ของบริษัทหรือบริษัทย่อยที่ตนเป็นกรรมการอยู่หรือเอื้อประโยชน์ให้บุคคลหรือนิติบุคคลใดๆ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือของผู้อื่น

3.5.7 ในกรณีที่กรรมการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร หรือมีส่วนได้ส่วนเสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในกิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัทเพื่อประโยชน์ของ

ตน คณะกรรมการต้องคุ้มครองให้มั่นใจว่า บริษัทมีมาตรการป้องกันอย่างเพียงพอและมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบตามเหมาะสม

3.5.8 กรรมการแต่ละคนควรเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี

3.5.9 ใน การประชุมผู้ถือหุ้น คณะกรรมการทุกคนและกรรมการผู้อำนวยการใหญ่ เข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง เว้นแต่ในกรณีมีเหตุสุดวิสัยไม่สามารถเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นได้ จะต้องแจ้งรายละเอียดเหตุสุดวิสัยนั้นต่อเลขานุการบริษัท

หลักปฏิบัติ 3.6

คณะกรรมการกำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่งรวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย

แนวปฏิบัติ

3.6.1 คณะกรรมการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อย และการทำงานร่วมกันระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย (รายละเอียดตามภาคผนวก 6) ซึ่งรวมถึง

(1) ระดับการแต่งตั้งบุคคลไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย ให้กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และให้คณะกรรมการเป็นผู้แต่งตั้ง เว้นแต่บริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทขนาดเล็กที่เป็น Operating Arms ของกิจการ คณะกรรมการอาจมอบหมายให้กรรมการผู้อำนวยการใหญ่เป็นผู้แต่งตั้งได้

(2) กำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทตามข้อ (1) และให้ตัวแทนของบริษัทคุ้มครองให้การปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายของบริษัทย่อย และในกรณีที่บริษัทย่อยมีผู้ร่วมลงทุนอื่น คณะกรรมการควรกำหนดนโยบายให้ตัวแทนทำหน้าที่อย่างดีที่สุดเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทย่อยและให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทแม่

(3) ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอและการทำรายการต่างๆ เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

(4) การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การทำรายการอื่นที่สำคัญ การเพิ่มงบประมาณ การลดทุน การเลิกบริษัท ย่อย เป็นต้น

3.6.2 หากเป็นการเข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 และจำนวนเงินลงทุน หรืออาจต้องลงทุนเพิ่มเติมมีนัยสำคัญต่อบริษัท ในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการจะคุ้มครองให้มีการจัดทำ Shareholders' Agreement หรือข้อตกลงอื่นเพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการและการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่อง

สำคัญ การติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อสามารถใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงินของบริษัทได้ตามมาตรฐานและกำหนดเวลา

หลักปฏิบัติ 3.7

คณะกรรมการจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการ คณะกรรมการ ชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล โดยผลการประเมินจะถูกนำมาใช้สำหรับการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ต่อไปด้วย

แนวปฏิบัติ

3.7.1 บริษัทจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัททั้งรายคณะและรายบุคคล และคณะกรรมการชุดย่อยปีละ 1 ครั้ง

3.7.2 บริษัทจะนำส่งแบบประเมินผลการปฏิบัติงานทุกสิ้นปีเพื่อให้กรรมการทุกท่านทำการประเมินผลการปฏิบัติงานสำหรับช่วงปีปัจจุบัน และให้จัดส่งคืนมาข้างบริษัทภายในระยะเวลาที่กำหนด เพื่อที่บริษัทจะได้รับรวมข้อมูลเพื่อแจ้งผลให้คณะกรรมการบริษัททราบ

3.7.3 วิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นวิธีประเมินด้วยตนเอง (Self-Evaluation) หรือคณะกรรมการอาจพิจารณาใช้วิธีประเมินแบบไขว้ (Cross Evaluation) ร่วมด้วยก็ได้ รวมทั้งเปิดเผยหลักเกณฑ์ขั้นตอนและการประเมินในภาพรวมไว้ในรายงานประจำปี

3.7.4 คณะกรรมการอาจพิจารณาจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกมาช่วยในการกำหนดแนวทาง และเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการอย่างน้อยทุกๆ 3 ปี และเปิดเผยการดำเนินการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี

3.7.5 ผลการประเมินของคณะกรรมการจะถูกนำมาใช้ประกอบการพิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบคณะกรรมการต่อไปด้วย

หลักปฏิบัติ 3.8

คณะกรรมการกำกับดูแลให้คณะกรรมการและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

แนวปฏิบัติ

3.8.1 บริษัทจัดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการที่เข้ารับตำแหน่งใหม่ทุกครั้ง เพื่อรับฟังการบรรยายสรุปโดยกรรมการผู้อำนวยการใหญ่และผู้บริหารเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร ตลอดจนลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของกิจการ รวมถึงกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องต่างๆ และข้อมูลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่

3.8.2 คณะกรรมการดูแลให้กรรมการได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง

3.8.3 คณะกรรมการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลให้กรรมการมีความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎหมายที่ มาตรฐานความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลที่เป็นปัจจัยบัน อุปสรรค อย่างสม่ำเสมอ

3.8.4 คณะกรรมการเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการ ในรายงานประจำปี

หลักปฏิบัติ 3.9

คณะกรรมการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็น และมีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อ การสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการ

แนวปฏิบัติ

3.9.1 บริษัทกำหนดการประชุมคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าตลอดทั้งปี เพื่อให้กรรมการสามารถ จัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้ และแจ้งให้กรรมการทุกคนทราบกำหนดการดังกล่าว โดยประธานกรรมการ และกรรมการผู้อำนวยการให้ผู้ซึ่งทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท ร่วมกันกำหนดขอบเขต ระดับความสำคัญและเรื่องที่จะกำหนดเป็นระเบียบวาระการประชุม โดยบรรจุเรื่องที่สำคัญในระเบียบวาระ เรื่องเพื่อพิจารณา และจัดเรียงเรื่องต่างๆ ในระเบียบวาระดังกล่าวตามลำดับความสำคัญเร่งด่วน โดยส่ง หนังสือแนบท้ายประชุมและเอกสารประกอบการประชุมไปยังคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 5 วันทำการ ก่อนวันประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วน

นอกเหนือจากข้อบังคับบริษัทที่ว่าด้วยองค์ประชุม และการประชุมคณะกรรมการแล้ว ณ ขณะที่ คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการ ต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวน กรรมการทั้งหมด

3.9.2 บริษัทกำหนดการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง ในกรณีที่ไม่ได้มี การประชุมทุกเดือน ฝ่ายบริหารต้องรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการทราบในเดือนที่ไม่ได้มีการ ประชุม เพื่อให้คณะกรรมการสามารถกำกับควบคุมและคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลและการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ได้อย่างต่อเนื่อง และทันการณ์

3.9.3 คณะกรรมการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลให้มีกลไกให้กรรมการแต่ละคนรวมทั้งฝ่ายบริหารมีอิสระที่จะเสนอเรื่อง ที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทเข้าสู่วาระการประชุม

3.9.4 คณะกรรมการสนับสนุนให้กรรมการผู้อำนวยการ ให้เชิญผู้บริหารเข้าร่วมประชุม คณะกรรมการเพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง และเพื่อให้มี โอกาสสร้างสรรค์กับผู้บริหารสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบต่อตำแหน่ง

3.9.5 คณะกรรมการสามารถเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากการมีอำนาจในการให้ผู้อำนวยการ ให้ เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมายภายใต้ขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่จำเป็น

คณะกรรมการอาจจัดให้มีความเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอกโดยให้เป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท

3.9.6 บริษัทกำหนดให้มีการประชุมกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารระหว่างกันเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการ โดยไม่มีฝ่ายบริหารร่วมด้วยและแจ้งให้กรรมการผู้อำนวยการใหญ่ทราบถึงผลการประชุมด้วย

3.9.7 คณะกรรมการกำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทที่เหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ในการให้คำแนะนำเกี่ยวกับด้านกฎหมายและกฎหมายที่ต่างๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบ คุณลักษณะที่สำคัญคือความสามารถทางด้านการประชุมคณะกรรมการ เอกสารสำคัญต่างๆ และกิจกรรมของคณะกรรมการรวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ นอกจากนี้ คณะกรรมการต้องเปิดเผยคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการบริษัทในรายงานประจำปี และบนเว็บไซต์ของบริษัทด้วย

3.9.8 เลขานุการบริษัทต้องได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่และในกรณีที่มีหลักสูตรรับรอง (Certified Program) เลขานุการบริษัทต้องเข้ารับการอบรมหลักสูตรดังกล่าวด้วย

หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

หลักปฏิบัติ 4.1

คณะกรรมการคุ้มครองให้การสรรหาและพัฒนากรรมการผู้อำนวยการใหญ่และผู้บริหารให้มีความรู้ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

แนวปฏิบัติ

4.1.1 คณะกรรมการมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนพิจารณา หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหารบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการใหญ่

4.1.2 คณะกรรมการติดตามคุ้มครองให้กรรมการผู้อำนวยการใหญ่ด้วยให้มีผู้บริหารที่เหมาะสม โดยอย่างน้อยคณะกรรมการหรือคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนควรร่วมกับกรรมการผู้อำนวยการใหญ่พิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งบุคคล เห็นชอบบุคคลที่กรรมการผู้อำนวยการใหญ่เสนอให้เป็นผู้บริหารระดับสูง

4.1.3 คณะกรรมการกำหนดคุ้มครองให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการใหญ่และผู้บริหาร และให้กรรมการผู้อำนวยการใหญ่รายงานผลการดำเนินงานตามแผนสืบทอดตำแหน่งต่อคณะกรรมการเพื่อทราบเป็นระยะด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

4.1.4 คณะกรรมการส่งเสริมและสนับสนุนให้กรรมการผู้อำนวยการใหญ่และผู้บริหารได้รับการอบรมและพัฒนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน

4.1.5 กรรมการผู้อำนวยการใหญ่ ผู้บริหารระดับสูง และผู้บริหารไปดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท จดทะเบียนอื่นรวมแล้วไม่เกิน 2 บริษัทจดทะเบียน ทั้งนี้ ในกรณีการไปดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียน

อื่นของกรรมการผู้อำนวยการใหญ่ กรรมการผู้อำนวยการใหญ่จะต้องแจ้งคณะกรรมการบริษัทให้ทราบ ก่อนไปดำเนินการตาม

หลักปฏิบัติ 4.2

คณะกรรมการกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลงานของ กรรมการผู้อำนวยการใหญ่และผู้บริหารที่เหมาะสม

แนวปฏิบัติ

4.2.1 คณะกรรมการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้กรรมการผู้อำนวยการใหญ่ ผู้บริหาร และบุคลากรอื่นๆ ทุกระดับปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของ องค์กรและสอดคล้องกับผลประโยชน์ของกิจการในระยะยาวซึ่งรวมถึง

- (1) การพิจารณาความเหมาะสมของสัดส่วนค่าตอบแทนที่เป็นเงินเดือน ผลการดำเนินงาน ระยะสั้น เช่น โบนัส และผลการดำเนินงานระยะยาว เช่น Employee Stock Ownership Plan
- (2) การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการจ่ายค่าตอบแทนซึ่งคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ เช่น ระดับ ค่าตอบแทนสูงกว่าหรือเท่ากับระดับอุตสาหกรรมโดยประมาณ ผลการดำเนินงานของ กิจการ
- (3) การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินผล และการสื่อสารให้เป็นที่รับทราบ

4.2.2 คณะกรรมการที่ไม่รวมกรรมการที่เป็นผู้บริหารมีบทบาทเกี่ยวกับค่าตอบแทนและการ ประเมินผลงานกรรมการผู้อำนวยการใหญ่ อย่างน้อยในเรื่องดังต่อไปนี้

- (1) เห็นชอบหลักเกณฑ์การประเมินผลงานกรรมการผู้อำนวยการใหญ่ โดยเกณฑ์การ ประเมินผลงานควรจูงใจให้กรรมการผู้อำนวยการใหญ่บริหารกิจการให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และสอดคล้องกับผลประโยชน์ของกิจการในระยะ ยาว โดยสื่อสารให้กรรมการผู้อำนวยการใหญ่ทราบเกณฑ์การประเมินเป็นการล่วงหน้า
- (2) ประเมินผลงานกรรมการผู้อำนวยการใหญ่เป็นประจำทุกปีหรืออาจมอบหมายให้ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้ประเมิน และประธานกรรมการเป็น ผู้สื่อสารผลการพิจารณา รวมทั้งประเด็นเพื่อการพัฒนาให้กรรมการผู้อำนวยการใหญ่ ทราบ
- (3) อนุมัติค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการผู้อำนวยการใหญ่ และพิจารณาผลประเมิน การปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการผู้อำนวยการใหญ่ และปัจจัยอื่นๆ ประกอบด้วย

4.2.3 คณะกรรมการเป็นผู้เห็นชอบหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงาน ตลอดจนอนุมัติ โครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหาร และติดตามให้กรรมการผู้อำนวยการใหญ่ประเมินผู้บริหารให้ สอดคล้องกับหลักการประเมินดังกล่าว

4.2.4 คณะกรรมการกำกับดูแลให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงานสำหรับห้องคัดกรอง

หลักปฏิบัติ 4.3

คณะกรรมการต้องเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของกิจการ

แนวปฏิบัติ

4.3.1 คณะกรรมการต้องเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้น ซึ่งอาจอยู่ในรูปแบบของข้อตกลงภายในกิจการครอบครัวไม่ว่าจะเป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่ ข้อตกลงผู้ถือหุ้น หรืออนุญาของกลุ่มบริษัทแม่ ซึ่งมีผลต่ออำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการบริษัท

4.3.2 คณะกรรมการต้องดูแลไม่ให้ข้อตกลงตามข้อ 4.3.1 เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ เช่น การมีบุคคลที่หมายความว่าสืบทอดตำแหน่ง

4.3.3 คณะกรรมการต้องดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลตามข้อตกลงต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมกิจการ

หลักปฏิบัติ 4.4

คณะกรรมการต้องติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวนความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

แนวปฏิบัติ

4.4.1 คณะกรรมการต้องดูแลให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ขององค์กร พนักงานในทุกระดับมีความรู้ ความสามารถและแรงจูงใจที่เหมาะสม และได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม เพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถขององค์กรไว้

4.4.2 คณะกรรมการต้องดูแลให้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือกองทุนเพื่อดูแลให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับรองรับการเกษียณ รวมทั้งสนับสนุนให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการเงิน การเลือกนโยบายการลงทุนที่สอดคล้องกับช่วงอายุ ระดับความเสี่ยง หรือดูแลให้มีนโยบายการลงทุนแบบ Life Path

หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

หลักปฏิบัติ 5.1

คณะกรรมการต้องให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจ ควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

แนวปฏิบัติ

5.1.1 คณะกรรมการต้องให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ส่งเสริมให้เกิดนวัตกรรม และคุณภาพให้ฝ่ายบริหารนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์ การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานและการติดตามผลการดำเนินงาน

5.1.2 คณะกรรมการต้องส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมเพื่อเพิ่มคุณค่าให้กิจกรรมตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุมการกำหนดครูปแบบธุรกิจ (Business Model) วิธีคิด มุ่งมองในการออกแบบและพัฒนาสินค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุงกระบวนการผลิตและกระบวนการการทำงาน รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า

หลักปฏิบัติ 5.2

คณะกรรมการต้องติดตามคุณภาพให้ฝ่ายบริหารประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าทุกฝ่ายของบริษัทได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของบริษัท

แนวปฏิบัติ

5.2.1 คณะกรรมการคุณภาพให้มีกติกาที่ทำให้มั่นใจว่า บริษัทประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนในองค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน โดยอาจจัดทำนโยบายหรือแนวปฏิบัติ ซึ่งอย่างน้อยควรครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้

- (1) ความรับผิดชอบต่อพนักงานและลูกจ้าง โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติต่อพนักงานและลูกจ้างอย่างเป็นธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชน ได้แก่ การกำหนดค่าตอบแทนและค่าผลประโยชน์อื่นๆ ที่เป็นธรรม การจัดสวัสดิการที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนดหรือมากกว่าตามความเหมาะสม การคุ้มครองสุขภาพอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน การอบรมให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสพัฒนาทักษะการทำงานในตำแหน่งอื่นๆ
- (2) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า การบริการหลังการขายตลอดช่วงอายุสินค้าและบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้า เพื่อการพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ รวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์และการส่งเสริมการขาย (Sale Conduct) ต้องกระทำอย่างมีความรับผิดชอบ ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิด หรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า
- (3) ความรับผิดชอบต่อคู่ค้า โดยมีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม การช่วยให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและยกระดับความสามารถในการผลิตและให้บริการให้ได้มาตรฐาน ชี้แจงและคุ้มครองคู่ค้า เคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติต่อ

แรงงานคนของอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงติดตามตรวจสอบและประเมินผลคู่ค้าเพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างยั่งยืน

- (4) ความรับผิดชอบต่อชุมชน โดยนำความรู้และประสบการณ์ทางธุรกิจมาพัฒนาโครงการที่สามารถสร้างเสริมประโยชน์ต่อชุมชนได้อย่างเป็นรูปธรรม มีการติดตามและวัดผลความคืบหน้าและความสำเร็จในระยะยาว
- (5) ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยป้องกัน ลด จัดการและคุ้มครองให้มั่นใจว่าบริษัทจะไม่สร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมการใช้วัสดุคุณภาพ ใช้พลังงาน (สำหรับการผลิต ขนาดใหญ่ในสำนักงาน) การใช้น้ำ การใช้ทรัพยากรหมุนเวียน การคุ้มครองและฟื้นฟูความหลากหลายทางชีวภาพที่ได้รับผลกระทบจากการประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก เป็นต้น
- (6) การแบ่งขันอย่างเป็นธรรม โดยการประกอบธุรกิจอย่างเปิดเผย โปร่งใสและไม่สร้างความไม่ได้เปรียบทางการแบ่งขันอย่างไม่เป็นธรรม
- (7) การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและกำหนดให้บริษัทมีและประ公示การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันต่อสาธารณะ โดยอาจเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมถึงสนับสนุนให้บริษัทอื่นๆ และคู่ค้ามีและประ公示การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายด้วย

หลักปฏิบัติ 5.3

คณะกรรมการติดตามคุณค่าให้ฝ่ายบริหารจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย (Value Chain) เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน

แนวปฏิบัติ

5.3.1 คณะกรรมการตระหนักถึงความจำเป็นของทรัพยากรที่ต้องใช้ รวมทั้งตระหนักว่าการใช้ทรัพยากรแต่ละประเภทมีผลกระทบต่อกันและกัน

5.3.2 คณะกรรมการตระหนักว่ารูปแบบธุรกิจ (Business Model) ที่ต่างกัน ทำให้เกิดผลกระทบต่อทรัพยากรที่ต่างกันด้วย ดังนั้น ในการตัดสินใจเลือกรูปแบบธุรกิจ จึงควรคำนึงถึงผลกระทบและความคุ้มค่าที่จะเกิดขึ้นต่อทรัพยากร โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของการมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบและสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

5.3.3 คณะกรรมการคุณค่าให้มั่นใจว่า ใน การบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการ ฝ่ายบริหารมีการทบทวน พัฒนาคุณค่าและการใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายในและภายนอกอยู่เสมอ

คำอธิบาย

ทรัพยากรที่กิจการคำนึงถึงมีอย่างน้อย 6 ประเภท ได้แก่ การเงิน (*Financial Capital*) การผลิต (*Manufactured Capital*) ภูมิปัญญา (*Intellectual Capital*) ด้านบุคลากร (*Human Capital*) สังคมและความสัมพันธ์ (*Social and Relationship Capital*) และธรรมชาติ (*Natural Capital*)

หลักปฏิบัติ 5.4

คณะกรรมการจัดให้มีการอบรมกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรที่สอดคล้องกับความต้องการของกิจการ รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้กิจการสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ

แนวปฏิบัติ

5.4.1 คณะกรรมการจัดให้มีนโยบายในเรื่องการจัดสรรและการบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งครอบคลุมถึงการจัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และการกำหนดแนวทางเพื่อรับรู้ในกรณีที่ไม่สามารถจัดสรรทรัพยากรได้เพียงพอตามที่กำหนดไว้

5.4.2 คณะกรรมการดูแลให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรครอบคลุมถึงการบริหารและจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

5.4.3 คณะกรรมการจัดให้มีนโยบายและมาตรฐานการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ

หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

หลักปฏิบัติ 6.1

คณะกรรมการกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิผลและมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ บริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงกำกับดูแลระบบการบริหารความเสี่ยงโดยกำหนดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ในกฎหมายคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

แนวปฏิบัติ

6.1.1 คณะกรรมการต้องเข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท และอนุมัติความเสี่ยงที่ยอมรับได้

6.1.2 คณะกรรมการเป็นผู้พิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัท สำหรับเป็นกระบวนการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในบริษัทให้เป็นทิศทางเดียวกัน ทั้งนี้ คณะกรรมการต้องให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและดูแลให้มีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำ เช่น ปีละ 1 ครั้ง

6.1.3 คณะกรรมการต้องดูแลให้บริษัทมีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายนอกและภายในองค์กรที่อาจส่งผลให้บริษัทไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

6.1.4 คณะกรรมการต้องคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลให้มั่นใจว่า บริษัทได้มีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

6.1.5 คณะกรรมการสามารถอนุมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงหรือคณะกรรมการตรวจสอบกลั่นกรองข้อ 6.1.1 – 6.1.4 ก่อนเสนอให้คณะกรรมการพิจารณาตามที่เหมาะสมกับธุรกิจ

6.1.6 คณะกรรมการต้องติดตามและประเมินผลประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

6.1.7 คณะกรรมการมีหน้าที่คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ทั้งของในประเทศไทยและในระดับสากล

6.1.8 ในกรณีที่บริษัทมีบริษัทชั้นนำหรือกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ (เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50) คณะกรรมการควรนำผลประเมินระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการพิจารณาตามข้อ 6.1.1 – 6.1.7 ด้วย

หลักปฏิบัติ 6.2

คณะกรรมการต้องจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ

แนวปฏิบัติ

6.2.1 บริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 3 คน ซึ่งมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

6.2.2 คณะกรรมการกำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบไว้ในกฎบัตรซึ่งกำหนดองค์ประกอบและคุณสมบัติ วาระการดำเนินงาน อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ รายละเอียดตามภาคผนวก 1 โดยมีหน้าที่อย่างน้อยดังต่อไปนี้

(1) สอบท่านให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและครบถ้วน (Accuracy and Completeness)

(2) สอบท่านให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิผล

(3) สอบท่านให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

(4) พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่ตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

(5) พิจารณา คัดเลือก เสนอบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชี และพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละครั้ง

- (6) พิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อกิจการ โดยบริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (7) สอนทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของกิจการตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต

6.2.3 คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ได้รับมอบหมาย เช่น สามารถเรียกผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูล การได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชี หรือแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นในมาประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบได้

6.2.4 บริษัทมีหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการพัฒนาและสอนทานประสิทธิภาพระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยรายงานการสอนทานไว้ในรายงานประจำปี โดยบริษัทมีนโยบายการควบคุมภายใน (รายละเอียดตามภาคผนวก 10)

6.2.5 คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี

หลักปฏิบัติ 6.3

คณะกรรมการต้องติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น ได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายบริหาร คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และการทำธุกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวโยงกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร

แนวปฏิบัติ

6.3.1 คณะกรรมการต้องกำกับดูแลให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ซึ่งรวมถึงการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้งานของข้อมูล (Availability) รวมทั้งการจัดการข้อมูลที่อาจมีผลกระทบต่อราคากลางทั่วไป (Market Sensitive Information) นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทต้องดูแลให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ตลอดจนบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง อาทิ ที่ปรึกษาทางกฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน ปฏิบัติตามระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วย โดยบริษัทมีนโยบายธรรมาภิบาลข้อมูล (รายละเอียดตามภาคผนวก 18)

6.3.2 คณะกรรมการต้องดูแลให้มีการจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติเพื่อให้การทำการดังกล่าวเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้น โดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียไม่รวมมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ

6.3.3 ในการประชุมคณะกรรมการ กรณีกรรมการคนใดมีส่วนได้ส่วนเสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในระเบียบวาระที่พิจารณา กรรมการคนดังกล่าวจะไม่เข้าร่วมประชุมและคงออกเสียงในการพิจารณาระเบียบวาระดังกล่าว

หลักปฏิบัติ 6.4

คณะกรรมการต้องกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติต้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจนและถือสารในทุกระดับของบริษัทและต่อบุคคลภายนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง โดยบริษัทมีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันภายในองค์กร (รายละเอียดตามภาคผนวก 8)

แนวปฏิบัติ

6.4.1 คณะกรรมการต้องจัดให้มีโครงการ หรือแนวทางในการต่อต้านการทุจริต การคอร์รัปชันรวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

หลักปฏิบัติ 6.5

คณะกรรมการต้องกำกับดูแลให้บริษัทมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีการชี้เบาะแส

แนวปฏิบัติ

6.5.1 บริษัทกำหนดให้มีช่องทางแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนการกระทำผิดกฎหมาย หรือจรรยาบรรณ รายงานทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง การฉุกเฉินเมืองสิทธิ การทุจริตคอร์รัปชัน หรือระบบควบคุมภายในที่บกพร่องและกลไกในการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสในการร่วมสอดส่องดูแลผลประโยชน์ของบริษัท ได้อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยร้องเรียนผ่านช่องทางดังต่อไปนี้

1. เว็บไซต์บริษัท : www.eastwater.com
2. เว็บไซต์ภายในบริษัท (Web Portal) : ระบบรับข้อเสนอแนะ แจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน
3. จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ : คณะกรรมการตรวจสอบ AC_EW@eastwater.com
: กรรมการผู้อำนวยการใหญ่ CEO@eastwater.com
: เลขาธุการบริษัท Whistleblowing@eastwater.com
4. จดหมายธรรมดា : บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด
(มหาชน)
อาคารอีสท์วอเตอร์ ชั้น 25 เลขที่ 1 ซอยวิภาวดีรังสิต 5
ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900
5. กล่องรับฟังความคิดเห็น
ทั้งนี้ บริษัทได้เปิดเผยช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนไว้ในเว็บไซต์บริษัท และรายงานประจำปีของบริษัท

6.5.2 บริษัทกำหนดกระบวนการดำเนินการเมื่อได้รับเบ้าและหรือข้อร้องเรียน เช่น การตรวจสอบข้อมูล การดำเนินการ และการรายงานต่อกomite ไว้ในจารยานธรณ์ทางธุรกิจของกลุ่มบริษัท

6.5.3 บริษัทกำหนดนโยบายการให้ความคุ้มครองพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการแจ้งเบ้าและ การร้องเรียน ไว้ในจารยานธรณ์ทางธุรกิจของกลุ่มบริษัท

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

หลักปฏิบัติ 7.1

คณะกรรมการมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎหมายที่ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

แนวปฏิบัติ

7.1.1 คณะกรรมการต้องดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูลต้องมีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ โดยบุคลากรดังกล่าว หมายรวมถึงผู้บริหารระดับสูงสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์

7.1.2 ในการให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูล คณะกรรมการต้องคำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้อง โดยในกรณีที่เป็นรายงานการทางการเงิน ควรพิจารณาปัจจัยอย่างน้อยดังต่อไปนี้ด้วย

- (1) ผลการประเมินความเพียงพอของระบบความคุ้มภัยใน
- (2) ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับ ระบบควบคุมภายใน รวมทั้งข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีผ่านการสื่อสารในช่องทางอื่นๆ (ถ้ามี)
- (3) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
- (4) ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์และนโยบายของบริษัท

7.1.3 คณะกรรมการต้องดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึงงบการเงิน แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) สามารถสะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ รวมทั้ง สนับสนุนให้บริษัทจัดทำคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส

7.1.4 ในกรณีที่การเปิดเผยข้อมูลรายการใดเกี่ยวข้องกับกรรมการรายได้รายหนึ่งเป็นการเฉพาะ กรรมการรายนั้นควรดูแลให้การเปิดเผยในส่วนของตนมีความครบถ้วนถูกต้องด้วย เช่น ข้อมูลผู้ถือหุ้นของ กลุ่มตน การเปิดเผยในส่วนที่เกี่ยวเนื่องกับ Shareholders' Agreement ของกลุ่มตน

หลักปฏิบัติ 7.2

คณะกรรมการต้องติดตามคุณภาพและความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัท

แนวปฏิบัติ

7.2.1 คณะกรรมการต้องดูแลให้ฝ่ายบริหารมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินของกิจการ และมีการรายงานต่อกomite อย่างสม่ำเสมอ โดยคณะกรรมการและฝ่ายบริหารควรร่วมกันหาทางแก้ไข โดยเร็วหากเริ่มนีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

7.2.2 ในกรณีที่บัญชีการทำรายการใดๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ การทำรายการดังกล่าวจะต้องไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการสภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้

หลักปฏิบัติ 7.3

ในภาวะที่บัญชีการประเมินปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา บริษัทต้องมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

แนวปฏิบัติ

7.3.1 ในกรณีที่บัญชีการประเมินที่จะไม่สามารถชำระหนี้หรือมีปัญหาทางการเงิน คณะกรรมการต้องติดตามอย่างใกล้ชิด และดูแลให้บัญชีการประเมินซึ่งรวมถึงเจ้าหนี้ ตลอดจนติดตามการแก้ไขปัญหา โดยให้ฝ่ายบริหารรายงานเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล

7.3.2 คณะกรรมการต้องดูแลให้บัญชีการประเมินการแก้ไขปัญหาทางการเงิน โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ซึ่งรวมถึงเจ้าหนี้ ตลอดจนติดตามการแก้ไขปัญหา โดยให้ฝ่ายบริหารรายงานสถานะอย่างสม่ำเสมอ

7.3.3 คณะกรรมการต้องมั่นใจได้ว่าการพิจารณาตัดสินใจได้ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของบริษัท ไม่ว่าจะด้วยวิธีการใดจะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล

หลักปฏิบัติ 7.4

คณะกรรมการกำหนดให้มีการจัดทำรายงานความยั่งยืน

แนวปฏิบัติ

7.4.1 คณะกรรมการควรพิจารณาความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในประเทศหรือในระดับสากล ทั้งนี้ อาจเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี หรืออาจจัดทำเป็นเล่มแยกต่างหากตามความเหมาะสมของกิจการ

7.4.2 คณะกรรมการตรวจสอบให้ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นเรื่องที่สำคัญและจะท่อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 7.5

บริษัทมีแผนกวิเคราะห์การเงินและลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่สื่อสารกับผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา

แนวปฏิบัติ

7.5.1 บริษัทมีนโยบายการสื่อสาร (Communication Policy) และนโยบายการเปิดเผยข้อมูล (Disclosure Policy) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอกเป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน ทันเวลา ใช้ช่องทางที่เหมาะสม ปกป้องข้อมูลลับและข้อมูลที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งมีการสื่อสารให้เข้าใจตรงกันทั้งองค์กรในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว มีรายละเอียดกำหนดไว้ในรายงานรวมทางธุรกิจของกลุ่มบริษัท

7.5.2 คณะกรรมการกำหนดให้กรรมการผู้อำนวยการใหญ่ หรือรองกรรมการผู้อำนวยการใหญ่ สายการเงินและบัญชี หรือผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน และผู้จัดการแผนกวิเคราะห์การเงินและลงทุนสัมพันธ์ เป็นผู้ที่รับผิดชอบการให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอก

7.5.3 คณะกรรมการตรวจสอบให้ฝ่ายบริหารกำหนดทิศทางและสนับสนุนงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น การจัดให้มีหลักปฏิบัติในการให้ข้อมูล นโยบายการจัดการข้อมูลที่มีผลต่อราคางาน รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของนักลงทุนสัมพันธ์ให้ชัดเจน เพื่อให้การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

หลักปฏิบัติ 7.6

คณะกรรมการส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

แนวปฏิบัติ

7.6.1 บริษัทเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและนำเผยแพร่ผ่านทาง www.eastwater.com และ www.uu.co.th ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยฝ่ายบริหารนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน รวมทั้งให้ข้อมูลยังหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทด้วย โดยข้อมูลที่บริษัทเปิดเผยบนเว็บไซต์ของบริษัทประกอบด้วย

- (1) วิสัยทัศน์และค่านิยมของบริษัท
- (2) ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท
- (3) รายชื่อคณะกรรมการและผู้บริหาร
- (4) งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานทั้งฉบับปัจจุบันและของปีก่อนหน้า
- (5) แบบแสดงรายการประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ที่สามารถให้ดาวน์โหลดได้
- (6) ข้อมูลหรือเอกสารอื่นใดที่บริษัทนำเสนอต่อนักวิเคราะห์ ผู้จัดการกองทุน หรือสื่อต่างๆ

- (7) โครงสร้างการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม
- (8) โครงสร้างกลุ่มบริษัท รวมถึงบริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทร่วมค้า และ Special Purpose Enterprises/Vehicles (SPEs/SPVs)
- (9) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทั้งทางตรงและทางอ้อม ที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดและมีสิทธิออกเสียง
- (10) การถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมของกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้บริหารระดับสูง
- (11) หนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น
- (12) ข้อบังคับบริษัท หนังสือบริคณห์สนธิ
- (13) หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของกลุ่มบริษัท นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน นโยบายการกำกับดูแลและการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ นโยบายด้านบริหารความเสี่ยง รวมถึงวิธีการจัดการความเสี่ยงด้านต่างๆ
- (14) กฎบัตรคณะกรรมการชุดเบื้องต้นของบริษัท
- (15) จรรยาบรรณทางธุรกิจของกลุ่มบริษัท รวมถึงจรรยาบรรณของคู่ค้า
- (16) ข้อมูลติดต่อหน่วยงานหรือร้องเรียน หรือบุคคลที่รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ เลขานุการบริษัท เช่น ข้อมูลที่สามารถให้ข้อมูลได้ หมายเลขโทรศัพท์ อีเมล

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการถือสารกับผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 8.1

คณะกรรมการต้องคุ้มครองให้มั่นใจว่าผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท แนวปฏิบัติ

8.1.1 คณะกรรมการต้องคุ้มครองให้เรื่องสำคัญทั้งประเด็นที่กำหนดในกฎหมายและประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อพิษทางการค้าในงานของบริษัท ได้ผ่านการพิจารณาและ/หรือการอนุมัติของผู้ถือหุ้น โดยเรื่องสำคัญดังกล่าวจะถูกบรรจุเป็นภาระการประชุมผู้ถือหุ้น

8.1.2 คณะกรรมการต้องสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น เช่น

- (1) การกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการควรพิจารณาบรรจุเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุม ซึ่งหากกรณีคณะกรรมการปฏิเสธเรื่องที่ผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระ คณะกรรมการต้องแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ
- (2) หลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอข้อมูลเพื่อเลือกตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ทั้งนี้ คณะกรรมการต้องคุ้มครองให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า

8.1.3 คณะกรรมการต้องคุ้มครองให้หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอต่อการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น

8.1.4 คณะกรรมการต้องดูแลให้มีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องและเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทอย่างน้อย 28 วันก่อนวันประชุม

8.1.5 คณะกรรมการต้องเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำตามล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำตามล่วงหน้า และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทด้วย

8.1.6 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารที่เกี่ยวข้องต้องจัดทำและเผยแพร่ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษทั้งฉบับ

หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นต้องประกอบด้วย

(1) วัน เวลา และสถานที่จัดประชุมผู้ถือหุ้น

(2) ภาระการประชุมโดยระบุว่าเป็นวาระเพื่อทราบหรือเพื่ออนุมัติ รวมทั้งแบ่งเป็นเรื่องๆ อย่างชัดเจน เช่น ในวาระที่เกี่ยวกับกรรมการ ได้แก่เรื่องการเลือกตั้งกรรมการและการอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการเป็นแต่ละวาระ

(3) วัตถุประสงค์และเหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการในแต่ละวาระประชุมที่เสนอชี้แจงรวมถึง

ก. ภาระอนุมัติจ่ายปันผล – นโยบายการจ่ายเงินปันผล อัตราเงินปันผลที่เสนอจ่ายพร้อมทั้งเหตุผลและข้อมูลประกอบ ในการที่เสนอให้จ่ายปันผล ควรให้เหตุผลและข้อมูลประกอบเช่นกัน

ข. ภาระแต่งตั้งกรรมการ – ระบุชื่อ อายุ ประวัติการศึกษาและการทำงาน จำนวนบริษัท จดทะเบียนและบริษัทที่ว่าไปที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา ประเภทของกรรมการที่เสนอ และในกรณีที่เป็นการเสนอชื่อกรรมการเดิมกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกครั้ง ให้ระบุข้อมูลการเข้าร่วมประชุมปีที่ผ่านมา และวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัท

ค. ภาระอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ – นโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการแต่ละตำแหน่ง และค่าตอบแทนกรรมการทุกรูปแบบทั้งที่เป็นด้วยเงินและสิทธิประโยชน์อื่นๆ

ง. ภาระแต่งตั้งผู้สอบบัญชี – ชื่อผู้สอบบัญชี บริษัทที่สังกัด ประสบการณ์ทำงาน ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่น

(4) หนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด

(5) ข้อมูลประกอบการประชุมอื่นๆ เช่น ขั้นตอนการออกเสียงลงคะแนน การนับและแจ้งผลคะแนนเสียง สิทธิของหุ้นแต่ละประเภทในการลงคะแนนเสียง ข้อมูลของกรรมการอิสระที่บริษัทเสนอเป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น เอกสารที่ผู้ถือหุ้นต้องแสดงก่อนเข้าประชุม เอกสารประกอบการมอบฉันทะและแผนที่ของสถานที่จัดประชุม เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 8.2

คณะกรรมการต้องดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

แนวปฏิบัติ

8.2.1 คณะกรรมการควรกำหนดเวลา และสถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ช่วงเวลาการประชุมที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการอภิปราย สถานที่จัดประชุมที่สะดวกต่อการเดินทาง เป็นต้น

8.2.2 คณะกรรมการต้องดูแลไม่ให้มีการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมหรือสร้างภาระให้ผู้ถือหุ้นจนเกินควร เช่น ไม่ควรกำหนดให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะต้องนำเอกสารหรือหลักฐานแสดงตนเกินกว่าที่กำหนดไว้ในแนวทางปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

8.2.3 คณะกรรมการควรส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้กับการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้องแม่นยำ

8.2.4 ประธานกรรมการเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ดูแลให้การประชุมให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัท จัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทได้

8.2.5 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญได้ กรรมการ ในฐานะผู้เข้าร่วมประชุม และในฐานะผู้ถือหุ้นไม่ควรสนับสนุนการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ

8.2.6 กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องควรเข้าร่วมการประชุม เพื่อผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในประเด็นต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้

8.2.7 ก่อนเริ่มการประชุม ผู้ถือหุ้นควรได้รับทราบจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง

8.2.8 ในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ ประธานที่ประชุมควรจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการ เช่น ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการ

8.2.9 คณะกรรมการควรสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ และส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจสอบหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม และเปิดเผยผลการลงคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และคงออกเสียง ในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบพร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

หลักปฏิบัติ 8.3

บริษัทเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

แนวปฏิบัติ

8.3.1 บริษัทเปิดเผยยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายในวันทำการถัดไป ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบนเว็บไซต์ของบริษัท

8.3.2 บริษัทส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น

8.3.3 รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นได้บันทึกข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

(1) รายชื่อกรรมการและผู้บริหารที่เข้าประชุม และสัดส่วนกรรมการที่เข้าร่วมการประชุม ไม่เข้าร่วมการประชุม

(2) วิธีการลงคะแนนและนับคะแนน นิติที่ประชุม และผลการลงคะแนน (เห็นชอบ ไม่เห็นชอบ งดออกเสียง) ของแต่ละวาระ

(3) ประเด็นคำถามและคำตอบในที่ประชุม รวมทั้งชื่อ-นามสกุลของผู้ถามและผู้ตอบ