



ประกาศคณะกรรมการองค์การตลาด

เรื่อง นโยบายการบูรณาการ การกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมการปฏิบัติตามเกณฑ์ (Governance Risk and Compliance : GRC) ประจำปี ๒๕๖๘

๑. หลักการ

ตามที่ประชุมคณะกรรมการองค์การตลาด ครั้งที่ ๘/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๖ กรกฎาคม ๒๕๖๗ มีมติเห็นชอบนโยบายการบูรณาการ การกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมการปฏิบัติ ตามเกณฑ์ (Governance Risk and Compliance : GRC) ประจำปี ๒๕๖๘ ซึ่งผ่านความเห็นชอบจากคณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Governance Risk and Compliance : GRC) ครั้งที่ ๖/๒๕๖๗ วันที่ ๑๙ กรกฎาคม ๒๕๖๗ องค์การตลาดได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบูรณาการ การกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมการปฏิบัติตามเกณฑ์ (Governance Risk and Compliance : GRC) ในการขับเคลื่อนให้องค์การตลาดบรรลุตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เป็นที่ยอมรับ และสร้างความเชื่อมั่นให้แก่บุคลากรตั้งแต่ระดับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกค้า ตลอดจนผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกส่วน ทั้งทางตรงและทางอ้อมขับเคลื่อนองค์การตลาดให้เติบโตอย่างยั่งยืน

๒. วัตถุประสงค์ของนโยบาย

๑. เพื่อกำหนดนโยบายเป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร พนักงานและลูกค้า รวมทั้งผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รับทราบเจตนารมณ์และกรอบนโยบายการบูรณาการ การกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมการปฏิบัติตามเกณฑ์ (Governance Risk and Compliance : GRC)

๒. เพื่อสนับสนุนให้ผู้บริหาร พนักงานและลูกค้ามีจิตสำนึกและปฏิบัติภายใต้กรอบนโยบายการบูรณาการ การกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมการปฏิบัติตามเกณฑ์ (Governance Risk and Compliance : GRC)

๓. เพื่อสร้างความเชื่อมั่น และความมั่นใจให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการดำเนินงานภายใต้กรอบนโยบายการบูรณาการ การกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมการปฏิบัติตามเกณฑ์ (Governance Risk and Compliance : GRC)

๓. นิยาม

การกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมการปฏิบัติตามเกณฑ์ (GRC) หมายถึง การบริหารจัดการที่เกี่ยวข้องและผสมผสานการดำเนินการขององค์ประกอบ ด้านพนักงาน (People) ด้านกระบวนการ (Process) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology) ในเชิงบูรณาการเพื่อเป็นการบูรณาการให้องค์การตลาดมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ และสามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน และทันกาลแก่ผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholders)

/การกำกับ...

การกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) หมายถึง การบริหารองค์การตลาดให้ก้าวไปข้างหน้าอย่างมั่นคง และยั่งยืน สามารถปรับตัวได้ทันต่อการเปลี่ยนแปลง ด้วยการสร้างกลไกการกำกับดูแลการดำเนินงานขององค์กรให้เป็นไปอย่างโปร่งใส เกิดความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ๗ ประการ คือ หลักความรับผิดชอบ หลักสำนึกในหน้าที่ หลักความเสมอภาค หลักความโปร่งใส หลักการสร้างมูลค่าเพิ่มแก่กิจการทั้งในระยะสั้นและระยะยาว หลักคุณธรรม และหลักการมีส่วนร่วม

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง การกำหนดแนวทางและกระบวนการในการบ่งชี้ วิเคราะห์ ประเมิน จัดการ ติดตาม และสื่อสารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม หน่วยงาน หรือกระบวนการทำงานขององค์กร เพื่อช่วยลดความสูญเสียและเพิ่มโอกาสให้แก่องค์กร

การควบคุมภายใน (Internal Control) หมายถึง กระบวนการปฏิบัติงานที่บุคลากรทุกระดับขององค์กรจัดให้มีขึ้นเพื่อความมั่นใจอย่าง สมเหตุสมผล ว่าการดำเนินงานขององค์กรจะบรรลุวัตถุประสงค์

๑. ด้านประสิทธิผลประสิทธิภาพของการดำเนินงาน รวมถึงการดูแลทรัพย์สิน การป้องกันความผิดพลาด ความเสียหาย การฉ้อโกง และการทุจริต (O)

๒. ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน (F)

๓. ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี (C)

การควบคุมการปฏิบัติตามเกณฑ์ (Compliance) หมายถึง การดำเนินงาน เพื่อให้กระบวนการปฏิบัติงานสอดคล้องและเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง ประกาศ และนโยบายที่เกี่ยวข้อง

๔. โครงสร้างและบทบาทหน้าที่

๑. คณะกรรมการองค์การตลาด อนุกรรมการองค์การตลาด ผู้อำนวยการ ผู้บริหารระดับสูง มีหน้าที่ กำหนดทิศทาง เป้าหมาย นโยบายการดำเนินกิจการ หลักการในการกำหนดระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite) และแผนวิสาหกิจขององค์การตลาด โดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี กรอบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง คำนึงถึงบริบทขององค์การตลาดทั้งภายในและภายนอก และความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมทั้งส่งเสริมให้หลักการ GRC เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร

๒. ตลาดสาขา และหน่วยงานระดับฝ่าย มีหน้าที่

๒.๑ กำหนดแผนปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ เป้าหมาย หน่วยงานต่าง ๆ มีหน้าที่กำหนดแผนปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ เป้าหมายขององค์การตลาด เพื่อให้วัตถุประสงค์ในทุกระดับขององค์การตลาดมีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

๒.๒ จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในทุกแผนปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้กับหน่วยงานต่าง ๆ อาจต้องเผชิญกับความไม่แน่นอนหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมาย ดังนั้น จึงต้องจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย การระบุ การประเมิน การจัดการ การติดตาม และการรายงานผลความเสี่ยง

๒.๓ จัดทำแผนการควบคุมภายใน หน่วยงานต่าง ๆ ต้องมีการประเมินประสิทธิภาพและการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายใน ของกระบวนการทำงานที่อยู่ในความรับผิดชอบของหน่วยงาน โดยทำการประเมินการควบคุมด้วยตัวเอง (Control Self-Assessment : CSA) สำหรับหน่วยงานที่เป็นเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) ระดับองค์กร จึงต้องพิจารณาด้วยว่าแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กรแต่ละเรื่องนั้นมีผลกระทบต่อกระบวนการทำงานอะไร ของหน่วยงานใดบ้าง และหากการควบคุมที่มีอยู่นั้นไม่เพียงพอ ต้องกำหนดแผนปรับปรุงการควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งจะช่วยให้เกิดความเชื่อมโยงระหว่างความเสี่ยงในระดับองค์กรขององค์การตลาดกับความเสี่ยงในระดับกระบวนการและกิจกรรม

๒.๔ การปฏิบัติงานภายใต้กรอบกฎระเบียบ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร หน่วยงานต่าง ๆ มีหน้าที่ต้องปฏิบัติงานให้อยู่ภายใต้กรอบของระเบียบ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร กฎระเบียบนี้ครอบคลุมทั้งกฎหมายทางราชการ กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์การตลาด กฎหมายข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง ประกาศ ต่าง ๆ ทั้งหมดขององค์การตลาด ตลาดสาขา และฝ่ายต่างๆ ต้องทราบว่า มีกฎระเบียบใดที่ต้องปฏิบัติตาม สำหรับขั้นตอนการทำงานต่างๆ ของหน่วยงาน และองค์การตลาดควรติดตามให้มั่นใจว่าหน่วยงานต่างๆ ได้ปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน

๒.๕ แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน หน่วยงานต่าง ๆ ที่มีการสอดส่อง ดูแลกิจการต่าง ๆ เพื่อให้มั่นใจว่าเป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ หลักจริยธรรมและจรรยาบรรณขององค์การตลาด หากพบเห็นสิ่งที่ไม่ถูกต้องให้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน ตามช่องทางที่องค์การตลาด ได้จัดเตรียมไว้

๒.๖ การบริหารจัดการข้อมูล หน่วยงานต่าง ๆ มีหน้าที่ในการบริหารจัดการข้อมูลอย่างโปร่งใสเน้นความถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา เชื่อถือได้ ตามหลักธรรมาภิบาลข้อมูล โดยปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ องค์การตลาดควรสนับสนุนให้มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่สามารถใช้งานร่วมกันกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้อย่างเหมาะสมทั้งภายใน และภายนอกองค์กร

๓. ฝ่ายบริหารบุคคล มีหน้าที่ส่งเสริมธรรมาภิบาล (CG) ขององค์การตลาด โดยจัดทำข้อมูลจริยธรรมและจรรยาบรรณที่ครบถ้วนสอดคล้องกับมาตรฐานสากล และเสริมสร้างให้หน่วยงานต่างๆ ประพฤติตนตามคู่มือจริยธรรมและจรรยาบรรณ ของคณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน พร้อมทั้งมีการประเมินประสิทธิผลของกระบวนการเพื่อนำผลการประเมินมาประกอบการพัฒนา

๔. ฝ่ายบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ให้คำแนะนำในการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง และสนับสนุนการนำการบริหารความเสี่ยงไปปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร และให้คำแนะนำในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งประสานงานกับหน่วยงานต่าง ๆ ทำการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self-Assessment : CSA)

๕. คณะทำงานกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ (Compliance Unit) มีหน้าที่กำกับ ดูแล ติดตาม เพื่อให้การดำเนินการต่าง ๆ เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง สร้างความมั่นใจว่ากิจกรรมต่าง ๆ ถูกมอบหมายอย่างเหมาะสมแก่บุคคลที่มีหน้าที่รับผิดชอบภายในองค์กรแล้ว การมอบหมายนั้นไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้ง ติดตาม ศึกษา กฎหมาย ระเบียบ และแนวทางปฏิบัติใหม่ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กร พร้อมทั้งสื่อสาร เผยแพร่ให้เกิดการปฏิบัติในแนวทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร

๖. ฝ่ายตรวจสอบภายใน มีหน้าที่สอบทาน ประเมินประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของกระบวนการการควบคุมภายในอย่างเป็นอิสระ ให้คำแนะนำในการปรับปรุงการควบคุมภายในแก่หน่วยงานต่าง ๆ และปฏิบัติงานตรวจสอบให้ครอบคลุมเรื่องการกำกับดูแลกิจการ (Governance : G) การบริหารความเสี่ยง (Risk Management : R) การปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance : C) การควบคุมภายใน (Internal Control : C) และการปฏิบัติตามหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณ (Ethics)

๕. การบูรณาการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมการปฏิบัติตามเกณฑ์ (Governance Risk and Compliance : GRC)

๑. กำหนดวัตถุประสงค์ กลยุทธ์ และเป้าหมายขององค์การตลาด ที่สอดคล้องตามบริบทและวัฒนธรรมองค์กร โดยมีการวิเคราะห์ปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก ประเมินความเสี่ยงและโอกาส รวมถึงความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วน โดยมุ่งเน้นการเพิ่มมูลค่าและความยั่งยืนขององค์การตลาด

๒. กำกับดูแลให้หน่วยงานดำเนินการตามกลยุทธ์ และการกำหนดแผนการดำเนินงานที่สอดคล้องกับทรัพยากรที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน เพื่อไม่ให้มีโอกาสในการฝ่าฝืนหรือละเมิดในองค์การตลาด และกำหนดกระบวนการป้องกัน การทุจริตคอร์รัปชัน พร้อมทั้งสื่อสารทั่วองค์การตลาด

๓. จัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในทั่วถึงทุกระดับ พร้อมทั้งสร้างความตระหนักถึงความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ทุกกระบวนการและขั้นตอนให้เกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กร

๔. พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อช่วยสนับสนุนข้อมูลสำหรับการบริหารจัดการ และการตัดสินใจของผู้บริหารได้ทันกาล

๕. สร้างเสริมบรรยากาศและสภาพแวดล้อมให้เหมาะสมกับการบูรณาการโดยดำเนินธุรกิจตามมาตรฐานสากลและหลักการ GRC ของ The Office Of Compliance & Ethics Group (OCEG)

๖. ติดตาม ประเมินผล และตรวจสอบการดำเนินการด้าน GRC พร้อมประเมินสภาพการณ์ที่อาจมีการเปลี่ยนแปลง นำมาวิเคราะห์ ทบทวน ปรับปรุง และพัฒนาระบบงาน กระบวนการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

๖. การติดตาม ประเมินและรายงานผลการดำเนินงาน

กำหนดให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะผู้บริหารระดับสูง คณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมการปฏิบัติตามเกณฑ์ (Governance Risk and Compliance : GRC) และคณะกรรมการองค์การตลาด เป็นรายไตรมาส หรือเมื่อเกิดการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญ

๗. การทบทวน

คณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมการปฏิบัติตามเกณฑ์ (Governance Risk and Compliance : GRC) จะพิจารณาทบทวนนโยบายการบูรณาการ กำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมการปฏิบัติตามเกณฑ์ (Governance Risk and Compliance : GRC) ทุกปี เพื่อให้มั่นใจได้ว่านโยบายดังกล่าวเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินงานขององค์การตลาด

ทั้งนี้ นโยบายมีผลบังคับใช้นับแต่วันประกาศ

ประกาศ ณ วันที่ ๒๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายสมคิด จันทมฤก)

ประธานกรรมการองค์การตลาด