

บทที่ 1

การกำกับดูแลกิจการ

- จันทนา สาขากร ศิลปพร ศรีจันเพชร

การกำกับดูแลกิจการ

- เป็นกลไกการให้ความเชื่อมั่นที่มีความสำคัญอย่างยิ่ง
- จันทนา สาขากร ศิลปพร ศรีจันทเพชร

สมาคมผู้ตรวจสอบภายในสากล(IIA)

- การกำกับดูแล หมายถึง การผสมผสานของกระบวนการและโครงสร้างต่าง ๆ ที่คณะกรรมการนำมาใช้เพื่อบอกกล่าว สั่งการ บริหาร และติดตามกิจกรรมต่าง ๆ ภายในองค์กร เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร
- จันทนา สาขากร ศิลปพร ศรีจันทเพชร

องค์การเพื่อความร่วมมือและการพัฒนาทางเศรษฐกิจ(OECD)

- การกำกับดูแลกิจการ หมายถึง ระบบการกำกับและควบคุมกิจการ โดยมีการแบ่งแยกสิทธิ และหน้าที่ของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องต่างๆกับกิจการ
- จันทนา สาขากร ศิลปพร ศรีจันทเพชร

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย(พ.ศ. 2555)

- การกำกับดูแลกิจการ หมายถึง ระบบที่จัดให้มีโครงสร้างและกระบวนการของความสัมพันธ์ระหว่างคณะกรรมการฝ่ายจัดการ และผู้ถือหุ้น เพื่อสร้างความสามารถในการแข่งขัน นำไปสู่ความเจริญเติบโตและเพิ่มมูลค่าให้กับผู้ถือหุ้นในระยะยาว โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียอื่น
- จันทนา สาขากร ศิลปพร ศรีจันทเพชร

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (พ.ศ. 2560)

- การกำกับดูแลกิจการ หมายถึง ความสัมพันธ์ในเชิงการกำกับดูแล รวมทั้งกลไกมาตรการที่ใช้กำกับการตัดสินใจของคนในองค์กรให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์
- จันทนา สาขากร ศิลปพร ศรีจันทเพชร

แนวคิดตัวแทน

- กิจการอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของผู้บริหาร(ตัวแทน) ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากเจ้าของกิจการหรือผู้ถือหุ้น (ตัวการ) เพื่อบริหารจัดการทรัพยากรของกิจการให้เกิดมูลค่าเพิ่ม
- กลไกที่จำเป็น
 - 1. การปฏิบัติงาน
 - 2. การปฏิบัติตามหลักการ
- สิ่งจำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจ
 - 1. กฎหมายและข้อบังคับ
 - 2. งบประมาณที่เผยแพร่ต่อสาธารณชน
 - 3. จรรยาบรรณ
- จันทนา สาขากร ศิลปพร ศรีจันทเพชร

ทฤษฎีที่ใช้อธิบายกลไกการกำกับดูแลกิจการ

- คือ ทฤษฎีตัวแทน ซึ่งมาจาก แนวคิดของ Jensen และ Meckling ซึ่งได้พัฒนาไว้ในปีค.ศ. 1976 ทฤษฎีนี้อธิบายความสัมพันธ์ระหว่างการเป็นตัวแทนว่าเกิดขึ้นระหว่างบุคคล 2 ฝ่าย โดยฝ่ายที่มอบอำนาจเรียกว่า ตัวการ และอีกฝ่ายที่ได้รับมอบอำนาจในการบริหารงานคือ ตัวแทน
- จันทนา สาขากร ศิลปพร ศรีจันทเพชร

ปัญหาที่เกิดจากองค์กรที่มีการแบ่งแยกระหว่างผู้บริหารและ เจ้าของ

- การขัดแย้งของผลประโยชน์
 - ปัญหาทางจริยธรรม
 - ปัญหาการเลือกที่เป็นผลร้าย
-
- จันทนา สาขากร ศิลปพร ศรีจันทเพชร

วัตถุประสงค์ของการกำกับดูแลกิจการ

- การกำกับ การติดตาม การควบคุม และการดูแล ผู้ที่ได้รับมอบหมายอำนาจหน้าที่ให้ไปทำหน้าที่ทางการบริหาร เพื่อให้ทรัพยากรขององค์กรได้นำไปใช้อย่างมีประสิทธิภาพ อย่างมีประสิทธิภาพโดยตรงตามเป้าหมาย อย่างคุ้มค่า เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดตอบแทนกลับไปยังผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย อย่างเป็นธรรม
- จันทนา สาขากร ศิลปพร ศรีจันเพชร

การกำกับดูแลกิจการที่ดี ส่งผลดีต่อ

- 1. ประโยชน์ต่อกิจการ ช่วยให้องค์กรสามารถระดมทุนได้ด้วยต้นทุนที่เหมาะสม
 - 2. ประโยชน์ต่อตลาดทุนโดยรวม สร้างความเชื่อมั่นให้กับนักลงทุน เพิ่มความต้องการซื้อหลักทรัพย์ในตลาด เพิ่มสภาพคล่อง
-
- จันทนา สาขากร ศิลปพร ศรีจันเพชร

พื้นฐานของการกำกับดูแลกิจการ

- ภาวะผู้นำพื้นฐาน 4 ประการ ได้แก่
 - ความโปร่งใส
 - ความซื่อสัตย์
 - ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่
 - ความสามารถในการแข่งขัน
- จันทนา สาขากร ศิลปพร ศรีจันเพชร

พัฒนาการของการกำกับดูแลกิจการของประเทศไทย

- พ.ศ. 2545 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการและดำเนินการส่งเสริมให้บริษัทจดทะเบียนมีระบบการกำกับดูแลกิจการ
- พ.ศ. 2549 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ปรับปรุงหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน โดยเสนอหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี 15 ข้อ ให้บริษัทจดทะเบียน เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติ
- พ.ศ. 2555 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ปรับปรุงหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนอีกครั้ง หรือเรียกว่า ซีจีไคด 2012 โดยเป็นการปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติมในส่วนของแนวปฏิบัติที่ดีทั้ง 5 หมวด ให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์การวัดระดับ “การกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียน” ของประเทศในกลุ่ม ASEAN (ASEAN CG Scorecard)
- พ.ศ. 2560 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์(ก.ล.ต.) ได้ประกาศหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 หรือเรียกว่า ซีจีไคด 2017
- จันทนา สาขากร ศิลปพร ศรีจันเพชร

ความแตกต่างของ CG Code 2017 จาก CG Code 2012

- CG Code 2017 กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทนำหลักการไปประยุกต์ให้เหมาะสมกับบริบทของแต่ละกิจการ ซึ่งเรียกว่า “หลักปรับใช้หรืออธิบาย” อาจเป็นการช่วยพัฒนากลไกการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เนื่องจากมีความยืดหยุ่น และสามารถนำไปปรับใช้ให้เหมาะสมกับบริบท ความซับซ้อนของแต่ละธุรกิจได้ตรงตามความจริง อันจะนำไปสู่การสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืน และช่วยเพิ่มประสิทธิภาพของตลาดทุนในประเทศไทย
- จันทนา สาขากร ศิลปพร ศรีจันเพชร

การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

- สำนักงานก.ล.ต. ผลักดันให้บริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริตเพื่อแก้ไขปัญหาคอร์รัปชัน
- โดยกำหนดให้บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์กำหนดนโยบายหรือมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี แบบแสดงรายการประจำปี 56-1 และแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ 69-1 เพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจของนักลงทุนและสามารถติดตามตรวจสอบได้
- จันทนา สาขากร ศิลปพร ศรีจันเพชร

หลักการกำกับดูแลกิจการของประเทศไทย

- 1. หลักการของกรมพัฒนาธุรกิจการค้า
- 2. หลักการขององค์การเพื่อความร่วมมือและการพัฒนาทางเศรษฐกิจ (OECD)

- จันทนา สาขากร ศิลปพร ศรีจันทเพ็ชร

กลุ่มที่ 1 หลักธรรมาภิบาลของกรมพัฒนาธุรกิจการค้า

- หลักนิติธรรม
- หลักคุณธรรม
- หลักความโปร่งใส
- หลักการมีส่วนร่วม
- หลักความรับผิดชอบ
- หลักความคุ้มค่า
- จันทนา สาขากร ศิลปพร ศรีจันทเพชร

กลุ่มที่ 2 หลักการกำกับดูแลกิจการของ OECD

- สิทธิของผู้ถือหุ้น
 - การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรม
 - บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย
 - การเปิดเผยข้อมูลที่โปร่งใส
 - ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
-
- จันทนา สาขากร ศิลปพร ศรีจันทเพชร

กลไกการกำกับดูแลกิจการ

- จันทนา สาขากร ศิลปพร ศรีจันเพชร

คณะกรรมการ

- ความยุติธรรม
 - ความโปร่งใส
 - ความรับผิดชอบตามหน้าที่
 - ความรับผิดชอบในงาน
-
- จันทนา สาขากร ศิลปพร ศรีจันเพชร

องค์ประกอบของคณะกรรมการ

- คณะกรรมการที่เป็นผู้บริหาร
 - คณะกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร
 - ประธานกรรมการ
-
- จันทนา สาขากร ศิลปพร ศรีจันทเพชร

คณะกรรมการตรวจสอบ

- คือ กลุ่มของกรรมการอิสระของบริษัทอย่างน้อย 3 คน ซึ่งคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทแต่งตั้งขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบ
- จันทนา สาขากร ศิลปพร ศรีจันเพชร

คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ

- คุณสมบัติทั่วไป
- คุณสมบัติเฉพาะ

- จันทนา สาขากร ศิลปพร ศรีจันเพชร

ขอบเขตการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

- สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง
- สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน
- สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคล ซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท
- พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท
- ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
- จันทนา สาขากร ศิลปพร ศรีจันเพชร

กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

- เป็นเอกสารที่กำหนดความรับผิดชอบและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างเป็นทางการ ซึ่งได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

- จันทนา สาขากร ศิลปพร ศรีจันทเพชร



การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

- ควรมีการหารือกันเพื่อกำหนดความถี่และช่วงเวลาของการประชุม โดยจำนวนครั้งการประชุมในแต่ละปีขึ้นอยู่กับขนาด ความเสี่ยง และความซับซ้อนของธุรกิจ และหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย
- คณะกรรมการตรวจสอบควรมีการประชุมปกติอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง ตามรอบระยะเวลาการจัดทำรายงานทางการเงิน
- จันทนา สาขากร ศิลปพร ศรีจันทเพชร

เรื่องที่พิจารณาในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

- พิจารณางบการเงินและรายงานทางการเงิน
- พิจารณาระบบการควบคุมภายใน แผนงานตรวจสอบ และการประเมินผลการตรวจสอบ
- ประสานงานกับผู้สอบบัญชี และทบทวนการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน
- พิจารณาการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- พิจารณาทบทวนรายการที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- พิจารณาการปฏิบัติการณ์ใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
- จันทนา สาขากร ศิลปพร ศรีจันเพชร

ความสัมพันธ์ระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบกับหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน

- หน่วยงานตรวจสอบภายในที่สามารถปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ จะต้องพึ่งพาความสัมพันธ์ในการรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
- จันทนา สาขากร ศิลปพร ศรีจันเพชร

คณะกรรมการตรวจสอบควรปฏิบัติหน้าที่ในการกำกับดูแลงาน ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

- สอบทานและอนุมัติกฎบัตร
- รับทราบการแต่งตั้งหรือปลดออกของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- สอบทานแผนงานตรวจสอบและงบประมาณของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- สอบทานผลการตรวจสอบภายใน
- ให้นำหน่วยงานตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ในโครงการพิเศษต่างๆ
- จันทนา สาขากรร ศิลปพร ศรีจันเพชร

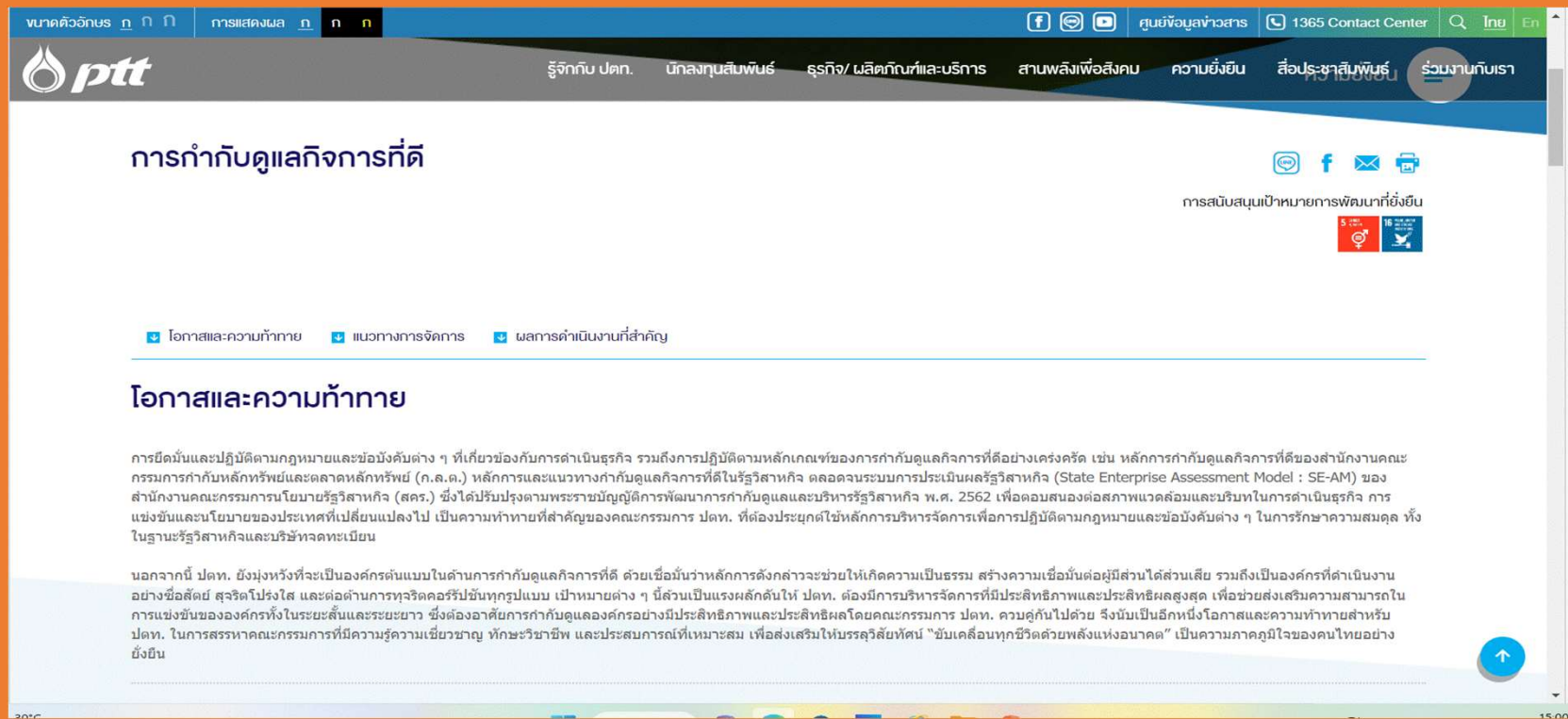
รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

- ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
- ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท
- ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ
- ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย
- รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ
- จันทนา สาขากร ศิลปพร ศรีจันเพชร

กรณีศึกษาของการกำกับดูแลกิจการ

- ผลกระทบต่อผู้บริหารของบริษัท
 - ผลกระทบต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
 - ผลกระทบต่อผู้สอบบัญชี
-
- จันทนา สาขากร ศิลปพร ศรีจันทเพชร

ตัวอย่างการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย



The screenshot displays the PTT website's 'การกำกับดูแลกิจการที่ดี' (Good Corporate Governance) page. The header features the PTT logo and navigation links such as 'รู้จักกับ ปตท.', 'นิเทศกณสัมพันธ์', 'ธุรกิจ/ ผลิตภัณฑ์และบริการ', 'สวนพลังเพื่อสังคม', 'ความยั่งยืน', 'สื่อประชาสัมพันธ์', and 'ร่วมงานกับเรา'. The main content area is titled 'โอกาสและความท้าทาย' (Opportunities and Challenges) and includes a sub-header 'โอกาสและความท้าทาย'. The text discusses the company's commitment to good corporate governance, its adherence to the State Enterprise Assessment Model (SE-AM), and its focus on sustainable development. It mentions the company's vision to be a leading energy and services provider in Thailand and Southeast Asia, and its commitment to social responsibility and environmental protection. The page also features a 'Download' button and a 'Share' button.

ขนาดตัวอักษร ก ก ก การแสดงผล ก ก ก

รู้จักกับ ปตท. นิเทศกณสัมพันธ์ ธุรกิจ/ ผลิตภัณฑ์และบริการ สวนพลังเพื่อสังคม ความยั่งยืน สื่อประชาสัมพันธ์ ร่วมงานกับเรา

การกำกับดูแลกิจการที่ดี

การสนับสนุนเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน

โอกาสและความท้าทาย แนวทางการจัดการ ผลการดำเนินงานที่สำคัญ

โอกาสและความท้าทาย

การยึดมั่นและปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ รวมถึงการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเคร่งครัด เช่น หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.) หลักการและแนวทางกำกับดูแลกิจการที่ดีในรัฐวิสาหกิจ ตลอดจนระบบการประเมินผลรัฐวิสาหกิจ (State Enterprise Assessment Model : SE-AM) ของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) ซึ่งได้ปรับปรุงตามพระราชบัญญัติการพัฒนาการกำกับดูแลและบริหารรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2562 เพื่อตอบสนองต่อสภาพแวดล้อมและบริบทในการดำเนินธุรกิจ การแข่งขันและนโยบายของประเทศที่เปลี่ยนแปลงไป เป็นความท้าทายที่สำคัญของคณะกรรมการ ปตท. ที่ต้องประยุกต์ใช้หลักการบริหารจัดการเพื่อการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ ในการรักษาความสมดุล ทั้งในฐานะรัฐวิสาหกิจและบริษัทจดทะเบียน

นอกจากนี้ ปตท. ยังมุ่งหวังที่จะเป็นองค์กรต้นแบบในด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ด้วยเชื่อมั่นว่าหลักการดังกล่าวจะช่วยให้เกิดความโปร่งใส สร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงเป็นองค์กรที่ดำเนินงานอย่างซื่อสัตย์ สุจริตโปร่งใส และต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ เป้าหมายต่าง ๆ นี้ล้วนเป็นแรงผลักดันให้ ปตท. ต้องมีการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด เพื่อช่วยส่งเสริมความสามารถในการแข่งขันขององค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ซึ่งต้องอาศัยการกำกับดูแลองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยคณะกรรมการ ปตท. ควบคู่กันไปด้วย จึงนับเป็นอีกหนึ่งโอกาสและความท้าทายสำหรับ ปตท. ในการสรรหาคณะกรรมการที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญ ทักษะวิชาชีพ และประสบการณ์ที่เหมาะสม เพื่อส่งเสริมให้บรรลุลวิสัยทัศน์ "ขับเคลื่อนทุกชีวิตด้วยพลังแห่งอนาคต" เป็นความภาคภูมิใจของคนไทยอย่างยิ่ง