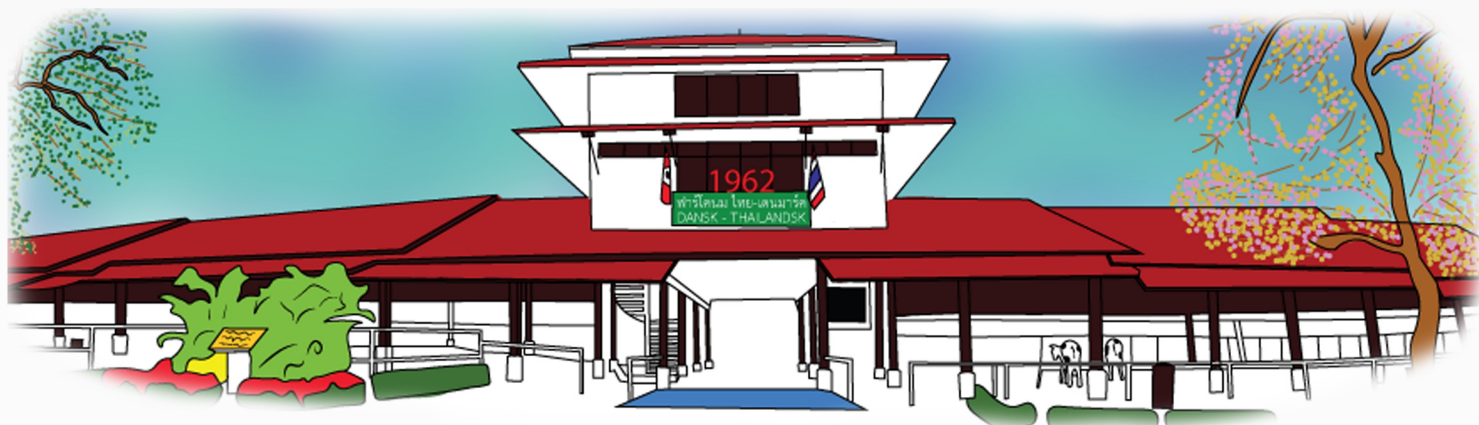




องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย
Dairy Farming Promotion Organization of Thailand (DPO)

THE DPO WAY



2564

คำนำ

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.) ได้มีการกำหนดนโยบายที่ครอบคลุมกิจการในทุกมิติ เพื่อเป็นเครื่องมือชี้้นำในการกำหนดกรอบการวางแผนงาน และเป็นเครื่องชี้้นำในการบริหารองค์กร หรือเปรียบเสมือนเข็มทิศในการบริหารงานให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันในการนำไปสู่การปฏิบัติ นอกจากนี้ ยังใช้เป็นเครื่องมือในการประสานงาน ซึ่งการกำหนดนโยบายในด้านต่างๆ จะช่วยให้แต่ละหน่วยงานมีความเข้าใจเป้าหมาย แผนปฏิบัติงาน และสามารถดำเนินงานร่วมกันให้บรรลุเป้าหมายได้

๒๙ กันยายน ๒๕๖๓

สารบัญ

คำนำ	ก
วิสัยทัศน์	๑
พันธกิจ	๑
วัฒนธรรมองค์กร	๑
วัตถุประสงค์ของการจัดทำ THE DPO WAY	๑
นโยบายตามแนวทาง THE DPO WAY	
• นโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี (CG)	๓
• นโยบายด้านการแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (CSR) เพื่อพัฒนาสู่ความยั่งยืน	๕
• นโยบายการพัฒนาสู่ความยั่งยืน	๘
• นโยบายการรายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ	๑๓
• นโยบายด้านการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ	๑๕
• นโยบายและแนวทางปฏิบัติด้านการบริหารสิทธิของผู้ถือหุ้น	๑๖
• นโยบายการวางแผนกลยุทธ์	๒๓
• นโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน	๒๔
• นโยบาย Governance, Risk and Compliance (GRC)	๒๘
• นโยบายผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	๕๒
• นโยบายการแข่งขันทางการตลาดที่เป็นธรรม	๕๖
• นโยบายการกำกับดูแลด้านบริหารจัดการเทคโนโลยีดิจิทัล	๕๘
• นโยบายด้านการบริหารทุนมนุษย์	๕๙
• นโยบายด้านการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง ประกาศ และกฎเกณฑ์ต่าง ๆ	๖๑
• นโยบายด้านการจัดการความรู้ (Knowledge Management : KM)	๖๒
• นโยบายด้านการส่งเสริมการบริหารจัดการนวัตกรรม (Innovation Management : IM)	๖๓
• นโยบายด้านตรวจสอบภายใน (Internal Audit : IA)	๖๔

วิสัยทัศน์ :

“ สืบหาคณะความรู้และสร้างความสุขแก่เกษตรกรโคนมไทยให้ดำรงอาชีพอย่างมั่นคงและยั่งยืน ด้วยการสรรค์สร้างนวัตกรรมตลอดห่วงโซ่คุณค่าของอุตสาหกรรมโคนมให้เป็นแบรนด์ที่หนึ่งในใจที่คนไทยเพื่อส่งมอบคุณค่าให้คนไทยมีสุขภาพดีด้วยผลิตภัณฑ์จากนมโคสดแท้ ๑๐๐% ของเกษตรกรไทยให้อยู่คู่ประเทศไทยตลอดไป ”

พันธกิจ :

๑. ส่งเสริมการเลี้ยงโคนมให้เป็นอาชีพแก่เกษตรกรไทยอย่างมั่นคงและยั่งยืน
๒. พัฒนาธุรกิจอุตสาหกรรมนมให้ครบวงจรและมีมูลค่าเพิ่ม
๓. สร้างแหล่งความรู้ด้านกิจการโคนมและอุตสาหกรรมนม
๔. มุ่งบริหารจัดการองค์กรให้เป็นองค์กรที่มีขีดสมรรถนะสูง (HPO) ด้วยหลักธรรมาภิบาล

วัฒนธรรมองค์กร :

“ รู้และรับผิดชอบ ส่งมอบสิ่งที่มีคุณค่า พัฒนาอย่างต่อเนื่อง เน้นเรื่องธรรมาภิบาล ”

วัตถุประสงค์ของการจัดทำ THE DPO WAY

๑. เพื่อเป็นแนวทางในการกำหนดกรอบในการวางแผนงานและเป็นแนวทางให้กับ กรรมการผู้บริหารระดับสูง และระดับหน่วยงาน นำไปผลักดันสู่การปฏิบัติให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน
๒. เพื่อให้ทุกหน่วยงานใช้เป็นเครื่องมือในการกำหนดแนวทางปฏิบัติร่วมกัน เพื่อนำไปสู่การสร้างความร่วมมือ และการบรรลุเป้าหมายร่วมกัน
๓. เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน ควบคู่กับการสร้างความยั่งยืนให้กับองค์กร

นโยบายตามแนวทาง THE DPO WAY :

๑. นโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี (CG)
๒. นโยบายด้านการแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (CSR) เพื่อพัฒนาสู่ความยั่งยืน
๓. นโยบายการวางแผนกลยุทธ์
๔. นโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน
๕. นโยบาย Governance, Risk and Compliance (GRC)
๖. นโยบายผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
๗. นโยบายการแข่งขันทางการตลาดที่เป็นธรรม
๘. นโยบายการกำกับดูแลด้านบริหารจัดการเทคโนโลยีดิจิทัล
๙. นโยบายด้านการบริหารทุนมนุษย์

๑๐. นโยบายด้านการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง ประกาศ และกฎเกณฑ์ต่าง ๆ
๑๑. นโยบายด้านการจัดการความรู้
(Knowledge Management : KM)
๑๒. นโยบายด้านการส่งเสริมการบริหารจัดการนวัตกรรม
(Innovation Management : IM)
๑๓. นโยบายด้านตรวจสอบภายใน
(Internal Audit : IA)



ประกาศองค์การส่งเสริมการค้าต่างประเทศไทย เรื่อง นโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี (CG)

.....

คณะกรรมการองค์การส่งเสริมการค้าต่างประเทศไทย (อ.ส.ค.) ตระหนักถึงความสำคัญ การกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยในปี ๒๕๖๔ คณะกรรมการ อ.ส.ค. ได้ทบทวนแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ อ.ส.ค. ให้สอดคล้องกับมาตรฐานสากลตามกรอบหลักการของ Organization for Economic Co-operation and Development (OECD) ปี ๒๕๑๕, สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) และแผนยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ.๒๕๖๐ - ๒๕๖๔) ตามกรอบวิสัยทัศน์ “ประเทศไทยใสสะอาด ไทยทั้งชาติต้านทุจริต” (Zero Tolerance Clean Thailand) เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ดังนี้

๑. คณะกรรมการ อ.ส.ค. กำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่ผล (Governance Outcome) ดังนี้

- (๑) สามารถแข่งขันได้และมีผลประกอบการที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว
(Competitiveness and performance with long-term perspective)
- (๒) ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย
(Ethical and Responsible business)
- (๓) เป็นประโยชน์ต่อสังคมและพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม
(Good Corporate Citizenship)
- (๔) สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง (Corporate resilience)

๒. คณะกรรมการ อ.ส.ค. ผู้บริหาร และพนักงาน นำหลักสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) ๔ หมวด มาใช้ในการปฏิบัติงาน ได้แก่ หมวด ๑ บทบาทของภาครัฐ หมวด ๒ สิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น หมวด ๓ คณะกรรมการ อ.ส.ค. หมวด ๔ บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย หมวด ๕ ความยั่งยืนและนวัตกรรม หมวด ๖ การเปิดเผยข้อมูล หมวด ๗ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน หมวด ๘ จรรยาบรรณ และหมวด ๙ การติดตามผลการดำเนินงาน

๓. คณะกรรมการ อ.ส.ค. ผู้บริหาร และพนักงาน ประพฤติปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมทางธุรกิจของ อ.ส.ค. จรรยาบรรณ ตลอดจนแนวปฏิบัติที่ดีที่คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีกำหนดไว้

๔. คณะกรรมการ อ.ส.ค. ให้ความสำคัญต่อการดำเนินการตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยม กลยุทธ์ และแผนงานระยะสั้นและระยะยาว โดยผู้บริหารและพนักงานมุ่งมั่นปฏิบัติงานให้บรรลุผลสัมฤทธิ์ที่กำหนดไว้

/๕. คณะกรรมการ...

๕. คณะกรรมการ อ.ส.ค. กำกับให้มีระบบการบริหารจัดการที่ดีใน อ.ส.ค. โดยแต่งตั้งอนุกรรมการ ครอบคลุมระบบงานที่สำคัญ ครอบคลุมระบบประเมินผลรัฐวิสาหกิจ (Core Business Enablers ๘ ด้าน) ประกอบด้วย ด้านกิจการโคนม ด้านบริหารงาน อ.ส.ค. ด้าน CG-CSR ด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ด้านการบริหารจัดการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและลูกค้า ด้านการพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัล ด้านการบริหารทุนมนุษย์ ด้านการตรวจสอบภายในและด้านกฎหมาย เพื่อกำกับทิศทางการดำเนินงานและพิจารณากลับกรองงานที่มีความสำคัญอย่างรอบคอบ อีกทั้งให้ข้อเสนอแนะในการดำเนินงาน โดยผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบและกระบวนการทำงาน

๖. คณะกรรมการ อ.ส.ค. จัดให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายบริหาร และพนักงานได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และป้องกันการตัดสินใจหรือการกระทำใดๆ ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

๗. คณะกรรมการ อ.ส.ค. ผู้บริหาร และพนักงาน บริหารจัดการด้วยหลักแห่งความรับผิดชอบ (Accountability) ความโปร่งใส (Transparency) การปฏิบัติอย่างมีจริยธรรม (Ethical Behavior) การเคารพต่อผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Respect for Stakeholder Interests) การเคารพหลักนิติธรรม (Respect for the Rule of Law) การเคารพต่อการปฏิบัติตามแนวทางสากล (Respect for International Norms of Behavior) และการเคารพสิทธิมนุษยชน (Respect for Human Rights)



ประกาศองค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย
เรื่อง นโยบายด้านการแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (CSR)
เพื่อพัฒนาสู่ความยั่งยืน

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.) ยึดมั่นการแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมที่เกิดขึ้นทั้งในกระบวนการ และกิจกรรมเสริมสร้างสังคม (Corporate Social Responsibility : CSR in process & CSR after process) เทียบเท่ากับหลักการสากลตามแนวทาง ISO 26000 และปฏิบัติตามข้อตกลงโลกแห่งสหประชาชาติ (UN Global Compact) เพื่อก่อให้เกิดการพัฒนาที่ยั่งยืนตามเป้าหมาย Sustainable Development Goals (SDGs) จึงกำหนดให้ผู้บริหารและพนักงาน อ.ส.ค. ทุกคนยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติและเป็นพื้นฐานสำคัญในการดำเนินงานตามภารกิจบนพื้นฐานของเศรษฐกิจพอเพียง โดยสร้างการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายในและภายนอกองค์กร สอดคล้องตามนโยบายนมแห่งชาติและคำขวัญ “รักนม รักฟาร์ม สืบสาน รักษา ต่อยอดโคนมอาชีพพระราชทาน” และรายงานผลการดำเนินงานด้วยมาตรฐาน GRI Standard ดังนี้

๑. การกำกับดูแลองค์กรที่ดี (Organizational governance) โดยดำเนินกิจการและพัฒนาธุรกิจอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ประกอบกิจการด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ต่อต้านการทุจริต คอรัปชั่น และการให้สินบนทุกรูปแบบ ดำเนินงานอย่างโปร่งใส เปิดเผย ตรวจสอบได้และปฏิบัติตามมาตรฐานการกำกับดูแลที่ดี และหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง โดยคำนึงถึงประโยชน์ที่จะเกิดขึ้นแก่ประเทศชาติ ชุมชนและสังคม พนักงานลูกค้า ลูกค้า คู่แข่งทางการค้า เจ้าหนี้ หน่วยงานภาครัฐและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเป็นธรรม ส่งเสริมการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรี หลีกเลี่ยงการผูกขาดและการดำเนินกิจการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา รวมถึงส่งเสริมความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างยั่งยืน

๒. การเคารพสิทธิมนุษยชน (Human rights) โดยตระหนักถึงความสำคัญต่อการเคารพสิทธิมนุษยชนของบุคคลทุกคน โดยปฏิบัติต่อทุกคนอย่างเท่าเทียมปราศจากการเลือกปฏิบัติ สนับสนุน ส่งเสริมสิทธิมนุษยชน หลีกเลี่ยงการกระทำที่เป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชน

๓. การปฏิบัติด้านแรงงาน (Labor practices) โดยปฏิบัติต่อพนักงานภายในองค์กรอย่างเป็นธรรม และมีความรับผิดชอบต่อสังคมตามที่พนักงานพึงได้รับตามกฎหมายและหลักจริยธรรม โดยการปฏิบัติด้านแรงงานอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม

๔. การดูแลสิ่งแวดล้อม (The environment) โดยมุ่งมั่นดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนบนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม ตระหนักและให้ความสำคัญต่อการลดผลกระทบต่องสิ่งแวดล้อมที่เกิดจากการดำเนินธุรกิจอุตสาหกรรมโคนมและบริการ ส่งเสริมให้เกิดการพัฒนากระบวนการผลิต สร้างสรรค์นวัตกรรมเพื่อลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น กำหนดเป้าหมายการใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างรู้คุณค่าและลดการใช้พลังงานธรรมชาติที่มีอยู่อย่างจำกัด มีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหา ส่งเสริมการบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการปกป้องระบบนิเวศ และความหลากหลายทางชีวภาพ

๕. การปฏิบัติอย่างเป็นธรรม (Fair Operating practices) โดย อ.ส.ค. ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ พนักงาน ลูกจ้าง หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก ได้แก่ ลูกค้า คู่แข่ง เจ้าหนี้ ชุมชน สังคม ภาครัฐ และหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสิ่งจำเป็นพื้นฐานของผู้มีส่วนได้เสียเหล่านี้ได้รับการคุ้มครองและดูแลเป็นอย่างดีตามข้อกำหนดกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียได้รับความเสียหายจากการละเมิดสิทธิ

๖. ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค (Consumer issues) โดยการพัฒนาผลิตภัณฑ์และให้บริการที่รับผิดชอบต่อผู้บริโภค

๗. การเข้าร่วมและพัฒนาชุมชน (Community involvement and development) โดยการพัฒนาและส่งเสริมให้ชุมชนที่สำคัญของ อ.ส.ค. เกิดความเข้มแข็งทางเศรษฐกิจสังคมและวัฒนธรรม โดยยึดแนวทางให้ชุมชนมีส่วนร่วมในการปฏิบัติงานกับ อ.ส.ค.

เพื่อให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และพันธกิจขององค์กร อ.ส.ค. ต้องดำเนินธุรกิจอุตสาหกรรมโคนมอย่างยั่งยืน โดยก่อให้เกิดผลต่อเศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม วัฒนธรรม และสุขภาพ กล่าวคือ

๑. พัฒนาการผลิตและงานบริการ

การผลิต : อ.ส.ค. จะส่งเสริมและยกระดับน้ำนมคุณภาพสูง (Premium) เพิ่มคุณค่าที่ยั่งยืนสู่สังคมไทยอย่างเข้มแข็ง สร้างงานวิจัยและนวัตกรรมผลิตน้ำนมที่มีคุณภาพสูงอย่างต่อเนื่องโดยรักษาความสมดุลระหว่างทรัพยากรมนุษย์และเครื่องจักรกลที่นำความทันสมัยมาสู่กระบวนการเลี้ยง การผลิตนม หรือการตลาด เพื่อคุณภาพชีวิต สร้างสุขภาวะที่ดีแก่ประชาชนชาวไทย ผลิตน้ำนมที่เน้นการอนุรักษ์พลังงาน มีต้นทุนที่เหมาะสม ลดของเสียจากกระบวนการผลิต มีกระบวนการบำบัดน้ำเสียที่พัฒนาและปรับปรุงให้มีความปลอดภัยสูงกว่ามาตรฐานที่อุตสาหกรรมกำหนด สร้างความเชื่อมั่นในกระบวนการผลิตน้ำนมให้มีคุณค่าและมูลค่าอย่างยั่งยืน

งานบริการ : เปิดกว้างทางความคิด ทั้งของพนักงานและผู้ใช้บริการ พร้อมมอบองค์ความรู้เรื่องระบบการบริหาร การเลี้ยงโคนม การผลิตน้ำนมให้มีคุณภาพ บริหารการขนส่งยุคใหม่เน้นความรวดเร็ว ความทั่วถึงในการขนส่งผ่านกิจกรรมและระบบ IT ที่พัฒนาในรูปแบบ อ.ส.ค. Application & อ.ส.ค. Call Center เพิ่มประสิทธิภาพในห่วงโซ่คุณค่าเพื่อสร้างประสบการณ์ที่ดีและความพึงพอใจแก่ผู้ใช้บริการ พร้อมพัฒนาดัชนีการวัดผลงานเป็นตัวเลขอย่างเป็นรูปธรรมให้ก้าวทันต่อการปรับตัวขององค์กรในปัจจุบัน

๒. เสริมสร้างจิตสำนึก ทักษะ ความสามารถของพนักงาน อ.ส.ค. ให้เกิดความเข้าใจ เข้าถึงที่ชัดเจน ลงพื้นที่ชุมชนรับฟังความคิดเห็น ให้คำปรึกษา สร้างวินัย จิตอาสาพร้อมขยายเครือข่าย ผ่านกิจกรรม และการพัฒนามาตรฐาน CSR-DIW เพื่อสร้างสรรค์ CSR New Model ด้วยแรงบันดาลใจ แรงจูงใจ ส่งเสริมให้ตระหนักถึงคุณค่าตลอดห่วงโซ่อุตสาหกรรมโคนม ต้นน้ำ กลางน้ำ ปลายน้ำ อันเป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จขององค์กร

๓. ประยุกต์ความเชี่ยวชาญขององค์กร พัฒนาคุณภาพวงจรการผลิตและการตลาดน้ำนม การบริหารความเสี่ยงเรื่องแหล่งน้ำสำรองเพื่อมิให้เกิดภาวะขาดแคลนน้ำอันมีต้นเหตุจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศของโลก

๔. พัฒนาระบบการกำกับงาน โครงสร้างกรอบอัตรากำลัง และนวัตกรรม ส่งเสริมการพัฒนาที่ยั่งยืนจากกิจกรรม CSR สู่ Sustainable Development (SD) สร้างเครือข่าย SD ในกลุ่มผู้ร่วมงานของ อ.ส.ค. ทั้งภายในองค์กรและความสัมพันธ์กับองค์กรภายนอก ทั้งภาครัฐ เอกชน ภาคประชาสังคม คู่สมดุใหม่

๕. ส่งเสริมระบบเศรษฐกิจหมุนเวียนของอุตสาหกรรมนํ้านมให้ถูกนำมาใช้ในวงกว้าง Circular Economy อุปกรณ์ที่ประกอบในการบริโภคนม ร้านค่านม สร้างกิจกรรม 7R ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก กำจัดฝุ่นละออง pm 2.5 การบำบัดน้ำเสีย รวมถึงการนํ้านมที่สูญเสียจากกระบวนการผลิตกลับมาใช้ให้เป็นประโยชน์ เช่น ผลิตปุ๋ย Alcohol หลังคาเขียว เพื่อรักษาความหลากหลายทางชีวภาพ ระบบนิเวศน์ ดิน น้ำ ป่า พันธุ์พืช พันธุ์สัตว์ พร้อมสืบสาน ถ่ายทอดกระบวนการอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลผ่านการท่องเที่ยวเชิงเกษตรสู่ความยั่งยืน



นโยบายการพัฒนาสู่ความยั่งยืน องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย

1. ความสำคัญของนโยบาย

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.) ให้ความสำคัญและมุ่งมั่นในการส่งเสริมนโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม โดยดำเนินงานภายใต้หลักกฎหมายและมาตรฐานต่างๆ เพื่อไม่ให้กระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมทั้งโดยตรงและโดยอ้อม รวมทั้งปลูกฝังจิตสำนึกให้พนักงานทุกคนตามแนวคิดที่ว่า “ทุกคนมีส่วนร่วมรับผิดชอบต่อธุรกิจ (CSR after process) ร่วมกับกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย อ.ส.ค. ไม่ว่าจะเป็นภาครัฐและหน่วยงานกำกับดูแล คณะกรรมการบริหาร พนักงาน ลูกจ้าง ลูกค้า เยาวชน ชุมชน เกษตรกร เพื่อให้เกิดการพัฒนาที่สมดุล มั่นคง และยั่งยืน ตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง ควบคู่ไปกับแนวปฏิบัติ ตามหลักมาตรฐานว่าด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม ISO 26000 การปฏิบัติต่อข้อตกลงโลกแห่งสหประชาชาติ (UN Global Compact) และเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs) รวมทั้งความต้องการความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียมาเป็นกรอบกำหนดนโยบายการพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืนไปกับสิ่งแวดล้อมและสังคม

2. วัตถุประสงค์/เป้าหมาย

วัตถุประสงค์/เป้าหมายหลักของการพัฒนาที่ยั่งยืน คือ การพัฒนาที่สมดุลเชื่อมโยงร่วมกันใน 3 มิติ คือ เศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมด้วยเป้าหมาย 17 ข้อ (SCGs: 17 Goals) ที่ครอบคลุมตั้งแต่ปี พ.ศ.2558-2573 ซึ่งเมื่อพิจารณาทิศทางของเป้าหมายที่ปรากฏกับบทบาทของ อ.ส.ค. แล้ว จะพบว่ามีความสอดคล้องกันในหลายประเด็น และ อ.ส.ค. สามารถร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการบรรลุเป้าหมายดังกล่าวไปกับประชาคมโลกได้ ตั้งแต่

-เป้าหมายที่ 1 จัดความยากจนในลักษณะของบทบาทการส่งเสริมและสร้างความมั่นคงในอาชีพเกษตรกรผู้เลี้ยงโคนมและสัตว์อื่นที่ให้น้ำนมและเนื้อ

-เป้าหมายที่ 2 จัดความหิวโหย ในลักษณะของการกำหนดแนวทางพัฒนาเพื่อการส่งเสริมเกษตรกรรมโคนมอย่างยั่งยืน รวมถึงเพิ่มปริมาณน้ำนมดิบ และปรับปรุงชีวิตความเป็นอยู่ของเกษตรกรผู้เลี้ยงโคนม ด้วยการสร้างและส่งเสริมอาชีพการเลี้ยงโคนมและสัตว์อื่นที่ให้น้ำนมและเนื้อให้มีความมั่นคง ยั่งยืน โดยเฉพาะในกลุ่มเกษตรกรขนาดเล็ก

-เป้าหมายที่ 4 การศึกษาที่เท่าเทียมกัน ทาง อ.ส.ค. ควรส่งเสริมการเรียนรู้ตลอดชีวิตแก่ทุกคน ในลักษณะของการถ่ายทอดและเผยแพร่องค์ความรู้แก่เกษตรกร หน่วยธุรกิจ ผู้ที่เกี่ยวข้องกับกิจการโคนมและอุตสาหกรรมโคนม ตลอดจนผู้ที่สนใจในกิจการโคนม

-เป้าหมายที่ 9 อุตสาหกรรม นวัตกรรม โครงสร้างพื้นฐาน พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ซึ่งเป็นแนวทางหนึ่งที่ทาง อ.ส.ค. จะสามารถส่งเสริมธุรกิจอุตสาหกรรมโคนมในประเทศ ให้สามารถการปรับตัว เป็นอุตสาหกรรมที่ยั่งยืนได้

-เป้าหมายที่ 12 แผนการบริโภคและการผลิตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นการจัดการการใช้ทรัพยากรธรรมชาติร่วมกันอย่างมีประสิทธิภาพ การส่งเสริมให้มีการรีไซเคิลและลดขยะมูลฝอยในอุตสาหกรรม ธุรกิจและผู้บริโภค เป็นต้นนั้น ทาง อ.ส.ค. ควรมุ่งขับเคลื่อนในลักษณะของการตระหนักถึงการผลิตที่ได้มาตรฐานอุตสาหกรรมในระดับสากลและเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม

เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน นับว่าเป็นโอกาสกับ อ.ส.ค. ในการแก้ไขปัญหาความยากจน ลดความเหลื่อมล้ำในสังคม จัดความอดอยาก สร้างความมั่นคงด้านอาหาร ส่งเสริมโอกาสในการเรียนรู้ การเพิ่มศักยภาพของเกษตรกร สหกรณ์ ชุมชนและเศรษฐกิจฐานรากให้มีความเข้มแข็ง เพื่อให้เกษตรกร สหกรณ์ และชุมชนพึ่งพาตนเองและได้รับส่วนแบ่งผลประโยชน์ทางเศรษฐกิจมากขึ้น เสริมสร้างความร่วมมือกับ เครือข่ายในการจัดปัญหาความยากจน ส่งเสริมการเติบโตของเกษตรกร สหกรณ์ ชุมชน เพื่อให้ประชาชน มีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ส่งเสริมใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดและคุ้มค่าลดผลกระทบต่อ สิ่งแวดล้อม สนับสนุนการ เป็นเศรษฐกิจสีเขียว มีการผลิตและบริโภคที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมที่ยั่งยืน

สำหรับการพัฒนาอย่างยั่งยืนของ อ.ส.ค. นั้น สนับสนุนเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development Goals: SDGs) อย่างชัดเจน ทั้งนี้ เนื่องจากเป็นความมุ่งมั่นและแนวทางปฏิบัติ ที่ อ.ส.ค. ดำเนินมาอย่างต่อเนื่องนานนับทศวรรษ นับแต่เริ่มก่อตั้ง อ.ส.ค. ในปี พ.ศ.2505 และเพื่อสืบสาน พระราชปณิธานของพระบาทสมเด็จพระบรมชนกาธิเบศร มหาภูมิพลอดุลยเดชมหาราช บรมนาถบพิตร (พระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช : รัชกาลที่ 9) ผู้พระราชทานอาชีพการเลี้ยงโคนมให้กับ พสกนิกรชาวไทย อ.ส.ค. จึงมุ่งยกระดับให้อาชีพการเลี้ยงโคนมเป็นอาชีพที่มีความมั่นคง ยั่งยืน โดย อ.ส.ค. ได้นำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงของพระองค์ท่านมาใช้ในการปฏิบัติงาน ควบคู่กับการแสดงความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ด้วยการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ Triple CG : From Community Grass -To Consumer Glass-By Corporate Governance (จากทุ่งหญ้าของชุมชน-ถึงแก้ว นมของผู้บริโภค-ด้วยหลักธรรมาภิบาลที่ดีขององค์กร) เพื่อทะยานสู่ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ในยุค 4.0 (Corporate Social Responsibility 4.0) ด้วยเป้าหมายที่ อ.ส.ค. ต้องมุ่งสู่ยุทธศาสตร์นมแห่งชาติ ภายในปี 2565 อีกทั้งมุ่งเป็น “องค์กรแห่งความสุขที่ส่งเสริมและยกระดับความรู้ด้วยคุณภาพระดับมืออาชีพ”

ดังนั้น อ.ส.ค. จึงต้องสร้างความตระหนักรู้ต่อวิสัยทัศน์และพันธกิจขององค์กร พร้อมๆ กับการ สร้างค่านิยมและวัฒนธรรมองค์กร เพื่อให้สามารถบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ได้ ควบคู่กับการสร้าง อ.ส.ค. ให้เป็น องค์กรที่มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Good Governance : CG) มีความรับผิดชอบต่อสังคมและ สิ่งแวดล้อม (Corporate Social Responsibility : CSR) โดยเฉพาะเป้าหมายของการพัฒนาอย่างยั่งยืนด้วย CSR 4.0 ด้วยรูปธรรมที่ชัดเจน และเป็นไปได้ในทางปฏิบัติ การพัฒนา CSR 4.0 ต้องมุ่งเน้นความรับผิดชอบต่อ ตลอดห่วงโซ่ของผลิตภัณฑ์ (Total Value Chain) ตั้งแต่ต้นน้ำถึงปลายน้ำ จากทุ่งหญ้าของชุมชน ถึงแก้วนม ของผู้บริโภค From CG TO (Community Glass to Consumer Glass) จะต้องมีความมาตรฐานที่ดี มีความ รับผิดชอบต่อสังคมและมีธรรมาภิบาลตลอดกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามหลักธรรมาภิบาล (Corporate Governance) และใน CSR 4.0 นั้น จะต้องอาศัยเทคโนโลยีใหม่ เพื่อสร้างประสิทธิภาพของการ ดำเนินการ อาทิ Smart Farmer และมีความคิดสร้างสรรค์ พยายามสร้างความมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้ส่วน เสียต่างๆ ตลอดกระบวนการ

นอกจากการพัฒนา CSR ให้เป็นระดับ 4.0 แล้ว ยังคงต้องพัฒนาการบริหารด้วยหลักธรรมา- ภิบาล (Good Governance) ให้เกิดความโปร่งใส สุจริต ยุติธรรม อันเป็นหัวใจในการดำเนินธุรกิจของ อ.ส.ค. ที่สำคัญ คือ ต้องเป็นคุณค่าของการดำเนินการทางด้าน “CG/CSR ที่ได้ผล” มิใช่เป็นเพียง“CG/CSR ที่ได้ทำ”

3. ความยั่งยืนขององค์กร (Sustainability)

อ.ส.ค. ยึดมั่นในการดำเนินงานที่สามารถสร้างความยั่งยืนให้แก่อาชีพการเลี้ยงโคนม องค์กร/พนักงาน และลูกค้า อ.ส.ค. ตั้งแต่ต้นน้ำถึงปลายน้ำด้วยนโยบาย 5 ส. กล่าวคือ

- ส.ที่ 1 เสริมความสัมพันธ์ระหว่างเกษตรกร สหกรณ์กับ อ.ส.ค. ให้ยั่งยืน
- ส.ที่ 2 สนับสนุนการทำธุรกิจแบบโปร่งใส เป็นธรรมตามเป้าหมาย
- ส.ที่ 3 สร้างอุตสาหกรรมที่เป็นเลิศทั้งในด้านคุณภาพ ความปลอดภัยทางด้านอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม

-ส.ที่ 4 ส่งเสริมคุณภาพการทำงาน (Quality of Working Life) และคุณภาพชีวิตบุคลากรทุกระดับ (Happy Work Place)

-ส.ที่ 5 สู่การใช้ประโยชน์จากทรัพยากรของ อ.ส.ค. เพื่อสร้างความมั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืนให้กับสังคมและประเทศในที่สุด

เพื่อให้เกิดการพัฒนาร่วมกันอย่างยั่งยืน โดยทั้งหมดเกิดขึ้นจากการนำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงเป็นแนวทางในการพัฒนาและบริหารจัดการ อีกทั้งยังได้ตระหนักถึงการดำเนินงานตามหลักธรรมาภิบาล การบริหารความเสี่ยง และเชื่อมโยงกับเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development Goals) ซึ่งสามารถสรุปนิยามความยั่งยืนและแบบจำลองความยั่งยืนของ อ.ส.ค. ได้ดังนี้ต่อไป

1. การสร้างความยั่งยืนให้แก่อาชีพการเลี้ยงโคนมด้วยการยกระดับคุณภาพชีวิตของเกษตรกรที่มีอาชีพการเลี้ยงโคนมได้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง สร้างเสถียรภาพให้กับตลาดน้ำนมดิบ เสริมสร้างขีดความสามารถในการแข่งขันทางธุรกิจ รวมทั้งพัฒนาและ ส่งเสริมการเลี้ยงโคนมอย่างมีประสิทธิภาพและได้มาตรฐาน

2. การสร้างความยั่งยืนให้แก่องค์กร/พนักงาน องค์กรมีฐานะทางการเงินที่มั่นคง ยั่งยืน ชี้อเสียงดี พนักงานมีความรู้ความสามารถ สร้างสรรค์คุณค่าต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สังคม และสิ่งแวดล้อม พนักงานทุกระดับมีคุณภาพการทำงานและคุณภาพชีวิตที่ดี

3. การสร้างความยั่งยืนให้แก่ลูกค้า การทำธุรกิจแบบโปร่งใส เป็นธรรมตามเป้าหมาย อาชีพมั่นคง

4. หน้าที่รับผิดชอบ

4.1 คณะกรรมการ

4.1.1 พิจารณาทบทวนประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืนและอนุมัติรายงานความยั่งยืนประจำปี

4.1.2 สนับสนุนให้มีการดำเนินธุรกิจภายในองค์กรให้เป็นไปตามเป้าหมายด้านความยั่งยืนขององค์กรให้สอดคล้องกับการพัฒนาความยั่งยืนตามหลักสากล

4.2 ผู้บริหาร

4.2.1 พิจารณากำหนดนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ แนวทางบริหาร ด้านความยั่งยืน ให้สอดคล้องกับนโยบายความยั่งยืนขององค์กร

4.2.2 ผลักดันให้มีการบริหารความยั่งยืนทั่วทั้งองค์กร โดยมีโครงสร้างผู้รับผิดชอบ เช่น หน่วยงาน คณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ คณะทำงาน เพื่อเป็นผู้แทนในการดำเนินงานด้านความยั่งยืนให้เหมาะสมกับบริบทขององค์กร

4.2.3 ติดตามและทบทวนผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืน รวมถึงพิจารณาการรายงานผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนผ่านรายงานความยั่งยืนประจำปีขององค์กร และนำเสนอคณะกรรมการเพื่ออนุมัติ

4.2.4 สื่อสารแสดงความมุ่งมั่น และความก้าวหน้าในการดำเนินงานด้านความยั่งยืนไปยังผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคทั้งภายในและภายนอกอย่างต่อเนื่อง

4.3 หน่วยงานด้านพัฒนาความยั่งยืน

4.3.1 รับผิดชอบในภาพรวมของการขับเคลื่อนนโยบาย แนวปฏิบัติ และเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ด้านความยั่งยืนไปสู่การปฏิบัติให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

4.3.2 พัฒนาระบบการบริหารจัดการ และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานด้านความยั่งยืนขององค์กร

4.3.3 ติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินงานเทียบเป้าหมาย ทวนสอบความถูกต้อง ประมวลผลและวิเคราะห์ข้อมูล พิจารณาวางแผนปรับปรุงการดำเนินงาน รายงานความก้าวหน้าต่อผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง

4.3.4 จัดทำรายงานความยั่งยืนประจำปี เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและพัฒนาการมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และเป็นรายงานความก้าวหน้าในการปฏิบัติตามหลักสากล

4.3.5 ให้คำปรึกษาแนะนำ จัดทำเอกสารสนับสนุน คู่มือ แนวปฏิบัติ ตามมาตรฐานทางเทคนิค ที่จำเป็น เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามนโยบายและแนวปฏิบัติด้านความยั่งยืนขององค์กร

4.3.6 สื่อสาร สนับสนุน นโยบาย กลยุทธ์ และความก้าวหน้าในการดำเนินงานด้านความยั่งยืน กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างต่อเนื่อง

4.4 พนักงาน

4.4.1 ทำความเข้าใจเกี่ยวกับความยั่งยืนในองค์กร

4.4.2 รับทราบและปฏิบัติตามนโยบาย กลยุทธ์ เป้าหมายและตัวชี้วัดที่สอดคล้องกับนโยบาย และแนวปฏิบัติด้านความยั่งยืน

5. แนวปฏิบัติ

องค์กรยึดถือกระบวนการบริหารจัดการด้านความยั่งยืนตามหลักสากล โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

5.1 มุ่งมั่น โดยผู้บริหารกำหนดกรอบนโยบายการดำเนินงานด้านความยั่งยืนขององค์กรให้ครอบคลุมทั้ง 3 มิติ ได้แก่ เศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม

5.2 กำหนดนโยบาย กลยุทธ์ และเป้าหมาย ให้สอดคล้องกับบริบทการดำเนินธุรกิจ และจัดทำแผนการดำเนินงานไปสู่การปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ

5.3 การดำเนินการ นำนโยบาย กลยุทธ์ และแผนการดำเนินงานไปสู่การปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร สร้างการมีส่วนร่วม และเสริมสร้างการตระหนักรู้ให้แก่บุคลากร และคู่ค้า ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

5.4 ติดตามวัดผลการดำเนินงาน ประมวลผลวิเคราะห์ผลการดำเนินงานเพื่อกำหนดแนวปรับปรุงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

5.5 สื่อสารต่อสาธารณะ สื่อสารข้อมูลและความก้าวหน้าต่อสาธารณะเป็นประจำทุกปีผ่านรายงานความยั่งยืน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

6. การฝึกอบรม

ฝึกอบรมให้บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจพื้นฐานด้านความยั่งยืนและเป้าหมายความยั่งยืนขององค์กร

7. นโยบายที่เกี่ยวข้อง

7.1 นโยบายด้านการกำกับกิจการที่ดี

7.2 นโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

7.3 นโยบายด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน

8. การทบทวนนโยบาย

หน่วยงานด้านพัฒนาความยั่งยืน จะทบทวนนโยบายฉบับนี้ให้มีความทันสมัยและสอดคล้องกับปัจจุบัน



นโยบายการรายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย

.....

อ.ส.ค. มีเป้าหมายในการพัฒนาธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืนบนพื้นฐานของหลักธรรมาภิบาล โดย ตระหนักถึงความสำคัญต่อหน้าที่ความรับผิดชอบในฐานะรัฐวิสาหกิจที่ต้องดำเนินงานให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแนวปฏิบัติที่ดี เพื่อพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียเป็นสำคัญ อันเป็นการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการที่ยั่งยืนต่อไป

คณะกรรมการ อ.ส.ค. จึงกำหนดให้มีนโยบายการรายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ เพื่อเป็นแนวปฏิบัติแก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ดังนี้

๑. จัดให้มีระบบบริหารจัดการของการรายงานผล ประกอบด้วย

๑.๑ การรายงานผลการดำเนินงานด้านการเงินและไม่ใช้การเงิน กำหนดให้มีการรายงานต่อผู้ถือหุ้น ในการประชุมอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ดังนี้

- ด้านการเงิน อาทิ ฐานะทางการเงิน ผลกำไรขาดทุน สภาพคล่อง ความสามารถในการชำระหนี้ และอื่นๆ
- ด้านไม่ใช้การเงิน อาทิ ผลการดำเนินงานตามภารกิจหลัก การดำเนินตามแผนงาน โครงการ ที่สำคัญและอื่นๆ

๑.๒ การรายงานการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ อ.ส.ค. ตามมาตรฐานสากล กำหนดให้มีการรายงานการปฏิบัติตามหลักการและแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีในรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแนวทางปฏิบัติของ อ.ส.ค. ตลอดจนเทียบเคียงแนวทางตามมาตรฐานสากลอย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง โดยมีมาตรฐาน การรายงาน ประกอบด้วย

- (๑) สิทธิของผู้ถือหุ้น
- (๒) การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
- (๓) บทบาทเกี่ยวกับผู้มีส่วนได้เสีย
- (๔) ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
- (๕) การสื่อสารและติดตามการปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณทางธุรกิจ
- (๖) การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส
- (๗) การส่งเสริมการมีส่วนร่วมของชุมชน
- (๘) การทบทวนความเหมาะสมของการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยเปิดเผยข้อมูลเป็นส่วนหนึ่งของการรายงานการกำกับดูแลกิจการที่รายงาน

๑.๓ การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง ประกาศและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง ประกาศ และกฎเกณฑ์ต่างๆ ของบริษัทอย่างเคร่งครัดและสอดคล้องตามแนวปฏิบัติ และเปิดเผยข้อมูลเป็นส่วนหนึ่งของการรายงานการกำกับดูแลกิจการที่รายงานอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒. โครงสร้างผู้รับผิดชอบ กำหนดให้ฝ่ายอำนวยการ จัดทำรายงานเสนอคณะกรรมการ อ.ส.ค. ให้ความเห็นชอบ เพื่อเสนอต่อผู้ถือหุ้น

๓. การส่งเสริมการดำเนินงานตามนโยบาย กำหนดให้สื่อสารเผยแพร่นโยบายและรวบรวมแนวปฏิบัติไว้ในคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ อ.ส.ค. ไปยังผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อรับทราบและถือปฏิบัติอย่างทั่วถึง

๔. การติดตามประเมินผลและรายงานผลการดำเนินงาน กำหนดให้มีการติดตาม ประเมิน และ รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม และคณะกรรมการ อ.ส.ค. เพื่อทบทวนนโยบาย อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

จึงประกาศให้ทราบและถือเป็นแนวทางปฏิบัติโดยทั่วกัน



นโยบายด้านการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ
องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย

.....

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.) นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) เป็นแนวทางกำหนดนโยบายด้านการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ ดังนี้

๑. ผู้ถือหุ้นจะได้รับสิทธิขั้นพื้นฐานและการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียม
๒. ผู้ถือหุ้นจะรับข้อมูล ข่าวสาร ของบริษัทฯ ที่ถูกต้อง เพียงพอ และทันเวลาในการติดตามการดำเนินงาน
๓. ส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแสดงความคิดเห็น ให้ข้อเสนอแนะ และร่วมตัดสินใจในประเด็นที่สำคัญของบริษัท รวมทั้งตรวจสอบการดำเนินงานของคณะกรรมการและฝ่ายบริหาร
๔. จัดให้มีมาตรการป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ส่วนตน เพื่อรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น
๕. อ.ส.ค. ไม่ทำการใด ๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิผู้ถือหุ้น



นโยบายและแนวทางปฏิบัติด้านการบริหารสิทธิของผู้ถือหุ้น องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย

.....

อ.ส.ค. ตระหนักดีว่าผู้ถือหุ้นคือเจ้าของกิจการ สิทธิของผู้ถือหุ้นพึงได้รับการดูแลให้มีการกระทำใดๆ ที่เป็นการละเมิดหรือลิดรอนสิทธิ โดยยึดตามหลักการและแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีในรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแนวทางปฏิบัติเป็นสำคัญ อ.ส.ค. มีหน้าที่ในการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว

๑. คณะกรรมการ อ.ส.ค. จึงกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องปฏิบัติตามแนวทางดังนี้

๑.๑ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเข้ามาให้ความเห็นเกี่ยวกับการดำเนินกิจการ

๑.๒ รายงานสถานการณ์ภาพของ อ.ส.ค. อย่างสม่ำเสมอครบถ้วนตามความเป็นจริงและทันต่อสถานการณ์

๑.๓ กำกับให้มีการแจ้งข้อมูลข่าวสารและสารสนเทศของ อ.ส.ค. ที่ถูกต้องตามข้อเท็จจริงและเพียงพอต่อการตัดสินใจแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและในเวลาที่เหมาะสม

๑.๔ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ รับผิดชอบ และซื่อสัตย์สุจริต ภายใต้การตัดสินใจอย่างสมเหตุสมผล บนพื้นฐานข้อมูลที่เชื่อว่าเพียงพอ ถูกต้อง ไม่มีส่วนได้เสียทั้งทางตรง ทางอ้อม และโดยสุจริตเพื่อประโยชน์สูงสุดของ อ.ส.ค. รวมทั้งมีจุดมุ่งหมายโดยชอบและเหมาะสม ไม่กระทำการโดยมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับ อ.ส.ค.

๑.๕ ปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของ อ.ส.ค. มติคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดำเนินการตามแนวปฏิบัติที่ดีของหลักการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น

๑.๖ จัดการดูแลมิให้สินทรัพย์ของ อ.ส.ค. เสื่อมค่าหรือสูญหายโดยมิชอบ โดยกำกับให้มีระบบควบคุมภายในและระบบบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ

๑.๗ ดูแลมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานแสวงหาผลประโยชน์ให้ตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยให้ข้อมูลใด ๆ ของ อ.ส.ค. ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะเปิดเผยข้อมูลลับของ อ.ส.ค. ต่อบุคคลภายนอกและ/หรือดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับ อ.ส.ค.

๑.๘ มีช่องทางสำหรับการแจ้งเบาะแสการกระทำที่ไม่สุจริต หรือข้อร้องเรียนต่างๆ ครอบคลุมถึงเว็บไซต์ ไปรษณีย์ โทรคมนาคม และมีกระบวนการตอบสนองข้อร้องเรียน การคุ้มครองผู้ร้องเรียน รวมถึงแจ้งผลการดำเนินการต่อผู้ร้องเรียนอย่างเป็นระบบและยุติธรรม

๑.๙ มอบหมายให้คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม ทำหน้าที่พิจารณา ทบทวนให้มีแนวปฏิบัติที่ดีสอดคล้องตามนโยบายการบริหารสิทธิของผู้ถือหุ้น ติดตามการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่สอบทานการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง แต่งตั้งคณะทำงานกำกับการดำเนินงานด้านกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ (Enablers) ตามระบบประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ ซึ่งประกอบด้วย ผู้บริหารจากทุกสายงาน ติดตาม ศึกษา พิจารณา ทบทวน และปรับปรุงระบบบริหารจัดการของการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้

๒. อ.ส.ค. จัดให้มีระบบบริหารจัดการในการบริหารสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นโดยกำหนด แนวปฏิบัติไว้ในคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี ประกอบด้วย

๒.๑ แนวปฏิบัติและวิธีการในการเข้าร่วมประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี โดยผู้ถือหุ้นต้องมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน พร้อมทั้งเปิดโอกาสให้ซักถามหรือส่งคำถามล่วงหน้าได้ รวมทั้ง ได้รับทราบกฎเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุม โดยได้รับข้อมูลและมีเวลาอย่างเพียงพอ ในการพิจารณาเอกสารประกอบการประชุมในแต่ละวาระก่อนการประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

๒.๒ แนวปฏิบัติเกี่ยวกับสิทธิของผู้ถือหุ้นในการแต่งตั้งกรรมการเป็นไปตามพระราชบัญญัติคุณสมบัติมาตรฐานสำหรับกรรมการและพนักงานรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. ๒๕๑๘ มติคณะรัฐมนตรี ระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนหรือส่วนได้เสียกับกิจการของ อ.ส.ค.

๒.๓ แนวปฏิบัติในการสร้างความมั่นใจให้ผู้ถือหุ้นทุกราย ว่าได้รับการปฏิบัติและปกป้องสิทธิขั้นพื้นฐานอย่างเท่าเทียมกัน

๓. ส่งเสริมการดำเนินงานตามนโยบาย โดยให้สื่อสารเผยแพร่นโยบายให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเพื่อรับทราบและถือปฏิบัติอย่างทั่วถึง

๔. การติดตามประเมินผลและรายงานผลการดำเนินงาน กำหนดให้มีการติดตาม ประเมิน และรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม และคณะกรรมการ อ.ส.ค. เพื่อทบทวนนโยบาย อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

เพื่อความครบถ้วนของนโยบายดังกล่าวข้างต้น จึงกำหนดนโยบายที่เกี่ยวกับการป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายใน การเกิตรายการที่เกี่ยวข้องกัน และความขัดแย้งทางผลประโยชน์ สำหรับเป็นแนวทางให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานปฏิบัติตาม ประกอบด้วย

• นโยบายการป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายใน

อ.ส.ค. ให้ความสำคัญต่อการดูแลการใช้ข้อมูลภายในของ อ.ส.ค. ที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือเอื้อต่อผู้อื่น อันก่อให้เกิดความไม่เป็นธรรมในการดำเนินธุรกิจและกระทบต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน จึงกำหนดแนวทางในการปฏิบัติ มีสาระสำคัญดังนี้

๑. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับไม่ใช้ข้อมูลภายในของ อ.ส.ค. ที่มีนัยสำคัญต่อการดำเนิน ธุรกิจเปิดเผยต่อสาธารณชนที่เป็นการเอื้อประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้เกี่ยวข้อง ทั้งในทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

๒. จัดให้มีระบบบริหารจัดการข้อมูลภายใน ประกอบด้วย

๒.๑ กรณีที่อาจชะลอการเปิดเผยข้อมูล ด้วยเหตุที่ยังไม่อาจสรุปผลได้หรือไม่แน่นอนสูง ต้องติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิดและเปิดเผยข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของ อ.ส.ค. โดยทันทีที่สามารถสรุปผลได้หรือมีความแน่นอนแล้ว อาทิ

- เรื่องที่อยู่ระหว่างการเจรจาหรือการเปิดเผยอาจกระทบต่อผลการเจรจา
- เรื่องที่ต้องได้รับอนุมัติจากองค์กรหรือบุคคลอื่น และการเปิดเผยในระหว่างการขออนุมัติ

อาจส่งผลกระทบต่อลักษณะที่ทำให้ผู้ลงทุนเกิดความเข้าใจที่คลาดเคลื่อน

๒.๒ การรักษาความลับของข้อมูลภายในที่ยังไม่เปิดเผย ในระหว่างที่ยังไม่สามารถหรือยังมิได้เปิดเผยข้อมูลภายใน อ.ส.ค. มีหน้าที่ดูแลจัดการรักษาความลับของข้อมูลดังกล่าว เพื่อป้องกันมิให้ผู้ใดนำไปแสวงหาผลประโยชน์ หรือเปิดเผยโดยมิชอบ

๒.๓ การเปิดเผยข้อมูลที่จะเกิดการรั่วไหลก่อนที่จะสามารถยืนยันข้อเท็จจริงและผลกระทบที่เกี่ยวข้องได้ อ.ส.ค. ควรดำเนินการเปิดเผยข้อมูลเบื้องต้นเกี่ยวกับสถานการณ์นั้น โดยมีข้อมูลดังนี้

(๑) รายละเอียดของเรื่องเท่าที่จะสามารถระบุได้

(๒) อธิบายเหตุผลที่ยังไม่สามารถให้ข้อเท็จจริงที่ครบถ้วน

(๓) แสดงความผูกพันของบริษัทจดทะเบียนที่จะเปิดเผยรายละเอียดของข้อมูลในโอกาส

ที่กระทำได้

๒.๔ กรณีจำเป็นต้องเปิดเผยข้อมูลภายในแก่ผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง ซึ่งมีบทบาทต่อการดำเนินการที่จำเป็นแก่ อ.ส.ค. อาทิ หน่วยงานกำกับ หรือสถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (CRA) เป็นต้น โดยที่ยังมิได้เปิดเผยข้อมูลนั้นผ่านทางเว็บไซต์ อ.ส.ค. ต้องดำเนินการให้มั่นใจว่า ผู้รับข้อมูลทราบถึงหน้าที่ในการรักษาความลับของข้อมูล เพื่อป้องกันการนำข้อมูลนั้นไปใช้หรือเปิดเผยต่อบุคคลอื่น

๒.๕ กระบวนการรับมือกับกรณีที่เกิดข่าวลือ การรั่วไหลของข้อมูล และการเปิดเผยข้อมูลโดยมิได้ตั้งใจ หากข่าวลือหรือข้อมูลที่มีการรั่วไหลหรือถูกเปิดเผยไปโดยมิได้ตั้งใจ ทั้งที่เป็นข้อมูลภายในและภายนอก ต้องชี้แจงหรือเปิดเผยผ่านทางเว็บไซต์ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทราบอย่างทั่วถึง

๒.๖ การรักษาข้อมูลสารสนเทศที่เป็นความลับของลูกค้าหรือคู่ค้า โดย อ.ส.ค. จะไม่นำข้อมูลดังกล่าว มาใช้เพื่อประโยชน์ของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นข้อมูลที่ต้องเปิดเผยตามกฎหมายกำหนด

๒.๗ การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลในระบบสารสนเทศ โดยควบคุมและป้องกันการเข้าถึงข้อมูลของ อ.ส.ค. จากบุคคลภายนอก และกำหนดสิทธิในการเข้าถึงข้อมูลของผู้ปฏิบัติงานในระดับต่าง ๆ ตามหน้าที่ความรับผิดชอบ

๓. โครงสร้างผู้รับผิดชอบ

๓.๑ ฝ่ายอำนวยการ ดูแลบริหารสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ พิจารณานโยบาย แนวปฏิบัติ และการดำเนินงานโดยยึดหลักปฏิบัติ “apply or explain” เป็นสำคัญ

๓.๒ ฝ่ายกฎหมาย รายงานผลการปฏิบัติตามนโยบาย เสนอต่อคณะกรรมการอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม และคณะกรรมการ อ.ส.ค. รับทราบเป็นประจำทุกปี

๔. ส่งเสริมการดำเนินงานตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายใน โดยบรรจุนโยบายและแนวปฏิบัติดังกล่าวไว้เป็นส่วนหนึ่งของคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ อ.ส.ค. และเผยแพร่ให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทราบโดยทั่วถึง

๕. กำหนดให้มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายใน เป็นประจำทุกสิ้นปี

๖. กำหนดให้มีระบบการรายงานผลการดำเนินงาน โดยให้คณะทำงานด้านการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร พิจารณาทบทวนความครบถ้วนของการรายงานผลการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายใน นำเสนอคณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อรับทราบ ตลอดจนมอบข้อสังเกตหรือข้อเสนอแนะในการรายงาน และเสนอคณะกรรมการ อ.ส.ค. เพื่อทราบ พร้อมติดตามผลสำเร็จของการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติ

- นโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการเกิดรายการเกี่ยวโยงกัน

อ.ส.ค.มีเจตนารมณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมืออาชีพ โดยปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับด้วยความโปร่งใส มีคุณธรรม และตรวจสอบได้ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่วางไว้ โดยให้ถือเป็นหน้าที่ของบุคลากร อ.ส.ค. ทุกระดับในการหลีกเลี่ยงการเข้าไปมีส่วนได้เสียหรือมีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานและกิจกรรมใด ๆ ในลักษณะที่เป็นการขัดแย้งทางผลประโยชน์กับ อ.ส.ค. อันจะส่งผลให้ อ.ส.ค. เสียประโยชน์ หรือทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพลดลง ด้วยเหตุนี้เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการ อ.ส.ค. จึงได้กำหนดหลักปฏิบัติเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการเกิดรายการเกี่ยวโยงกัน มีสาระสำคัญ ดังนี้

๑. หลักปฏิบัติในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

๑.๑ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน อ.ส.ค. มีจิตสำนึกในการที่จะปฏิบัติหน้าที่อันเป็นการรักษาผลประโยชน์ส่วนรวม มากกว่าผลประโยชน์ส่วนตนอยู่เสมอ

๑.๒ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน อ.ส.ค. ต้องเปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนและผู้ที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการ อ.ส.ค. ให้ทราบถึงความสัมพันธ์และการทำธุรกิจใด ๆ นอกบริษัท ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทันทีที่มีการทำรายการหรือ เมื่อได้รับการแต่งตั้งให้ทำหน้าที่ใด ๆ พร้อมทั้งต้องดำเนินการตรวจสอบตนเอง (Declare) ตามแบบรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่ อ.ส.ค. กำหนด เพื่อเป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่สาธารณชนว่า อ.ส.ค.มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ จึงกำหนดให้ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องมีหน้าที่สำรวจรายการที่มีส่วนได้เสียเป็นประจำทุกสิ้นปี ทั้งกรรมการ ผู้จัดการ ผู้บริหาร และ/หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงพนักงานที่มีส่วนเกี่ยวข้อง และนำเสนอข้อมูลดังกล่าวให้คณะกรรมการ อ.ส.ค. และคณะกรรมการตรวจสอบ รับทราบอย่างน้อยปีละครั้ง

ในกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานคนหนึ่งคนใดมีส่วนได้ส่วนเสียหรืออาจมีส่วนได้เสียกับผลประโยชน์ในเรื่องที่กำลังมีการพิจารณาหรืออนุมัติ บุคคลดังกล่าวต้องไม่เข้าร่วมพิจารณาหรือออกเสียงในวาระที่มีความเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสีย

๑.๓ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน อ.ส.ค. ต้องหลีกเลี่ยงการทำรายการเกี่ยวโยงกับตนเอง และ/หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับ อ.ส.ค. และไม่กระทำการในลักษณะใด ๆ อันเป็นการขัดต่อผลประโยชน์ของ อ.ส.ค. หรือแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน และ/หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง

๑.๔ การที่กรรมการผู้จัดการและผู้บริหาร จะอนุมัติการเข้าทำรายการใด ๆ ต้องพิจารณาด้วย ความโปร่งใส เป็นธรรม เหมาะสม และรอบคอบ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของ อ.ส.ค. เสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก รวมทั้งต้องปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของ อ.ส.ค. ได้อย่างครบถ้วนถูกต้อง

๑.๕ การกระทำดังต่อไปนี้ซึ่งเป็นผลให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน อ.ส.ค. ได้รับประโยชน์ทางการเงินอื่นนอกเหนือจากที่พึงได้ตามปกติ หรือเป็นเหตุให้ อ.ส.ค.ได้รับความเสียหาย ให้สันนิษฐานว่าเป็นการกระทำที่ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของ อ.ส.ค.อย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้

๑.๕.๑ การทำธุรกรรมระหว่างบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกรรมการ อ.ส.ค. ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยมีได้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

๑.๕.๒ การใช้ข้อมูลของ อ.ส.ค. ที่ล่วงรู้มา เว้นแต่เป็นข้อมูลที่สามารถเปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว

๑.๕.๓ การใช้สินทรัพย์ หรือบริการอื่น หรือโอกาสทางธุรกิจของ อ.ส.ค.

๒. หลักปฏิบัติในการป้องกันการเกิดรายการเกี่ยวโยงกัน

รายการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง การทำรายการระหว่าง อ.ส.ค. กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของ อ.ส.ค. บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลที่อาจทำให้กรรมการหรือผู้บริหารของ อ.ส.ค. มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการตัดสินใจดำเนินงานว่าคำนึงถึงประโยชน์ของบุคคลนั้น หรือ ประโยชน์สูงสุดของ อ.ส.ค. เป็นสำคัญ ได้แก่

๒.๑ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมของ อ.ส.ค. ผู้ที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ หรือผู้บริหาร หรือผู้ที่มีอำนาจควบคุม รวมทั้งผู้เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว

๒.๒ นิติบุคคลใดๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นบุคคลตาม ๒.๑

๒.๓ บุคคลใดๆ ที่พฤติการณ์บ่งชี้ได้ว่าเป็นผู้กระทำการแทน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของ

๒.๑ และ ๒.๒

๒.๔ กรรมการของนิติบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท

๒.๕ คู่สมรส บุตร หรือ บุตรบุญธรรม ที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการตาม ๒.๔

๒.๖ นิติบุคคลที่บุคคลตาม ๒.๔ หรือ ๒.๕ มีอำนาจควบคุมกิจการ

๒.๗ บุคคลใดที่กระทำการด้วยความเข้าใจ หรือความตกลงว่า หาก อ.ส.ค. ทำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว บุคคลดังต่อไปนี้จะได้รับประโยชน์ทางการเงิน

๒.๗.๑ กรรมการของ อ.ส.ค.

๒.๗.๒ ผู้บริหารของ อ.ส.ค.

๒.๗.๓ บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการ อ.ส.ค.

๒.๗.๔ กรรมการของบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการ อ.ส.ค.

๒.๗.๕ คู่สมรส บุตร หรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลตาม

๒.๗.๑ ถึง ๒.๗.๕

ผู้บริหาร หมายถึง ผู้บริหารของ อ.ส.ค.

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หมายถึง ผู้ถือหุ้นทั้งทางตรงหรือทางอ้อมในนิติบุคคลใดเกินกว่าร้อยละ ๑๐ ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของนิติบุคคลนั้น

รายการที่เกี่ยวข้องกัน แบ่งเป็น ๔ ประเภท คือ

(๑) รายการค้าที่เป็นธุรกิจปกติ คือ รายการธุรกรรมการค้าเกี่ยวกับสินทรัพย์/บริการอันเป็น ธุรกิจปกติของ อ.ส.ค. ที่ทำเป็นประจำ และเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป เช่น การซื้อขายผลิตภัณฑ์ การซื้อวัตถุดิบ การให้บริการ เป็นต้น

(๒) รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการอื่น

(๓) รายการความช่วยเหลือทางการเงินกับ อ.ส.ค. เช่น เงินทุนหมุนเวียนในรูปเงินกู้ การให้กู้ยืม ค้ำประกัน เป็นต้น ซึ่ง อ.ส.ค. จะต้องได้รับผลตอบแทน เช่น ดอกเบี้ยตามอัตราตลาด

(๔) รายการที่เกี่ยวข้องกัน นอกจากรายการตาม ๑ ถึง ๓

๓. แนวทางในการดำเนินการ

ในการทำงานอาจเกิดสถานการณ์ความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนของกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงาน กับผลประโยชน์ของ อ.ส.ค. จึงมีการกำหนดแนวทางที่พึงปฏิบัติ ดังนี้

๓.๑ การรับเงินหรือประโยชน์ตอบแทน

กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานต้องไม่รับเงินหรือประโยชน์ตอบแทนใดๆ เป็นการส่วนตัว จากลูกค้าของ อ.ส.ค. หรือจากบุคคลใดอันเนื่องมาจากการทำงานในนาม อ.ส.ค.

๓.๒ การประกอบธุรกิจอื่นนอกบริษัท

การทำธุรกิจส่วนตัวใด ๆ ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่กระทบต่อหน้าที่การปฏิบัติหน้าที่และเวลาทำงานของ อ.ส.ค. และห้ามประกอบธุรกิจหรือมีส่วนร่วมในธุรกิจใดอันเป็นการแข่งขันกับ อ.ส.ค. ไม่ว่ากรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงาน ไม่ว่าจะได้รับผลประโยชน์โดยตรงหรือโดยทางอ้อมก็ตาม

๓.๓ การทำธุรกิจใดๆ กับ อ.ส.ค.

ห้ามกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานที่มีส่วนได้เสียทำธุรกิจใดๆ กับ อ.ส.ค. ทั้งในนามครอบครัวหรือนิติบุคคล เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

๓.๔ การรับของขวัญและการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ

กรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน พึงหลีกเลี่ยงการรับของขวัญทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ ตัวเงินจากคู่ค้าหรือผู้เกี่ยวข้องกับธุรกิจของ อ.ส.ค. เว้นแต่ในเทศกาลหรือประเพณีนิยมแต่ต้องมีมูลค่าไม่เกิน ๓,๐๐๐ บาท ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิเสธและต้องรับของขวัญ ซึ่งมีมูลค่าเกินกว่า ๓,๐๐๐ บาท ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือเลขานุการคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อนำไปเป็นรางวัลแก่พนักงาน

๔. หน้าที่ความรับผิดชอบ

๔.๑ คณะกรรมการ อ.ส.ค. ต้องพิจารณาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัทอย่างรอบคอบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตอย่างมีเหตุผลและเป็นอิสระภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดี โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของ อ.ส.ค. กำหนดให้มีนโยบายและแนวทางป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และแสดงรายการบัญชีทรัพย์สินและหนี้สินตามแบบที่คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ

๔.๒ คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการระหว่างกันที่มีกำหนดนัยสำคัญระหว่างบริษัท พิจารณาการเปิดเผยสารสนเทศของ อ.ส.ค. ในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน

๔.๓ กรรมการผู้จัดการ มีหน้าที่กำกับให้มีการรายงานทันทีที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และในกรณีที่ไม่มี ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีการรายงานเป็นประจำทุกสิ้นปี

๔.๔ พนักงานทุกระดับ จะต้องจัดทำรายงานการเปิดเผยรายการที่สงสัยว่าจะเป็นผลประโยชน์ที่ขัดกันกับผลประโยชน์ของ อ.ส.ค. โดยแจ้งต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นและนำเสนอฝ่ายกฎหมาย หรือ เมื่อได้รับการแต่งตั้งให้ทำหน้าที่ในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ดำเนินการตรวจสอบตนเอง (Declare) ตามแบบรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามลักษณะงานจัดซื้อจัดจ้าง

๔.๕ ฝ่ายกฎหมาย มีหน้าที่ ติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ หากพบการกระทำที่มีลักษณะขัดต่อนโยบายและแนวปฏิบัติในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์และ การเกิดรายการเกี่ยวข้องกัน หรืออาจส่งผลกระทบต่อความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการเกิดรายการเกี่ยวข้องกัน ส่งผลกระทบในทางลบต่อผู้มีส่วนได้เสียและการดำเนินงานของ อ.ส.ค. ให้รายงานต่อคณะกรรมการ อ.ส.ค. ในทันที เมื่อสิ้นปีให้รายงานรายการที่ไม่ปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการเกิดรายการเกี่ยวข้องกัน การรายงานให้ยึดหลักปฏิบัติ “apply or explain” เป็นสำคัญ

๕. ระบบส่งเสริมการดำเนินงาน กำหนดให้บรรจุนโยบายและแนวปฏิบัติในการป้องกันความ ขัดแย้งทางผลประโยชน์และการเกิดรายการเกี่ยวข้องกันไว้เป็นส่วนหนึ่งของคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ อ.ส.ค. และเผยแพร่ให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทราบโดยทั่วถึง

๖. การติดตามประเมินผลการปฏิบัติ กำหนดให้ติดตามประเมินนโยบายและแนวปฏิบัติในการ ป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการเกิดรายการเกี่ยวโยงกันเป็นประจำทุกสิ้นปี

๗. ระบบการรายงานผลการดำเนินงาน กำหนดให้คณะทำงานด้านการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร พิจารณาทบทวนความครบถ้วนของการรายงานผลการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการเกิดรายการเกี่ยวโยงกัน นำเสนอคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อรับทราบ ตลอดจนมอบข้อสังเกตหรือให้ข้อเสนอแนะในการรายงาน และเสนอคณะกรรมการ อ.ส.ค. เพื่อทราบ พร้อมติดตามผลสำเร็จของการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติต่อไป

จึงประกาศให้ทราบและถือเป็นแนวทางปฏิบัติโดยทั่วกัน



ประกาศองค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย เรื่อง นโยบายด้านการวางแผนกลยุทธ์

.....

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.) ให้ความสำคัญในการวางแผนกลยุทธ์ในภาพรวมขององค์กร เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปทิศทางเดียวกันอย่างมีเอกภาพและรองรับการเปลี่ยนแปลงต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว มุ่งสู่ความสำเร็จตามวิสัยทัศน์และพันธกิจที่ได้กำหนดไว้ จึงกำหนดนโยบายด้านการวางแผนกลยุทธ์ เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทุกหน่วยงานถือปฏิบัติ ดังนี้

๑. มีการจัดทำแผนกลยุทธ์ แผนธุรกิจ และงบประมาณของหน่วยงาน รองรับแผนงาน/โครงการต่างๆ โดยคำนึงถึงความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรและสร้างมูลค่าเพิ่มสูงสุดให้แก่ อ.ส.ค. รวมทั้งตอบสนองนโยบายเร่งด่วนของรัฐบาล กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และคณะกรรมการ อ.ส.ค. รวมทั้งผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและลูกค้า

๒. มีกระบวนการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ ที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งนำข้อมูลที่ได้มาใช้ในการวิเคราะห์ ออกแบบ และปรับปรุงกระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพสูงสุด

๓. พิจารณาตัดสินใจในการลงทุนอย่างรอบคอบ โดยคำนึงถึงผลตอบแทน (Benefit) ประโยชน์สูงสุดจากการลงทุน ตลอดจนการพิจารณาความเสี่ยง (Risk) ความไม่ชัดเจนข้อกฎหมาย ระเบียบต่างๆ และเป็นไปตามเกณฑ์และมาตรฐานของ อ.ส.ค.



กฎบัตรคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย(อ.ส.ค.)

เพื่อให้การปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในขององค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.) เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลที่ดีตลอดจนช่วยสร้างความเข้าใจแก่ผู้เกี่ยวข้องในบทบาทและหน้าที่ของคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน คณะกรรมการ อ.ส.ค. จึงได้อนุมัติให้จัดทำกฎบัตรการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในขึ้นเพื่อให้เกิดความชัดเจนและมีความโปร่งใสในการปฏิบัติงานมากยิ่งขึ้น

๑. วัตถุประสงค์

กฎบัตรคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน อ.ส.ค. จัดทำขึ้น เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวมทั้งกำหนดโครงสร้าง บทบาท หน้าที่ และองค์ประกอบของอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ตลอดจนความรับผิดชอบของผู้ที่เกี่ยวข้องในกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ซึ่งจะช่วยให้ อ.ส.ค. ดำเนินกิจกรรมต่างๆ ให้บรรลุความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ ทั้งยังเป็นกลไกที่มีประสิทธิภาพของคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในเป็นระบบและเป็นการบูรณาการ อันจะช่วยส่งผลให้ อ.ส.ค. เป็นองค์กรที่มีประสิทธิภาพในการดำเนินงานในภาพรวมได้

๒. นิยามและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) คือ กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้ อ.ส.ค.

การควบคุมภายใน คือ กระบวนการปฏิบัติงานที่ทุกคนใน อ.ส.ค. ตั้งแต่คณะกรรมการ อ.ส.ค. ผู้บริหารทุกระดับ และพนักงาน อ.ส.ค. จัดให้มีขึ้นเพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานขององค์กรจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ

๓. องค์ประกอบ

คณะกรรมการ อ.ส.ค. เป็นผู้แต่งตั้งประธานอนุกรรมการและอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน อ.ส.ค. รวมกันไม่น้อยกว่า ๓ ท่าน แต่ไม่เกิน ๑๐ ท่าน ประกอบด้วย

๓.๑ ประธานอนุกรรมการ แต่งตั้งจากคณะกรรมการ อ.ส.ค.

-๒-

๓.๒ อนุกรรมการที่แต่งตั้งโดยคณะกรรมการ อ.ส.ค. ประกอบด้วยผู้เชี่ยวชาญจากบุคลากรภายนอก อย่างน้อย ๓ ท่าน เป็นอนุกรรมการ ซึ่งอาจแต่งตั้งจากคณะกรรมการ อ.ส.ค. หรือผู้ทรงคุณวุฒิ หรือผู้เชี่ยวชาญ จากภายนอก

๓.๓ ผู้อำนวยการ อ.ส.ค. เป็นอนุกรรมการ โดยตำแหน่ง

๓.๔ รองผู้อำนวยการ อ.ส.ค./ผู้ช่วยผู้อำนวยการ อ.ส.ค. เป็นอนุกรรมการ โดยตำแหน่งอย่างน้อย ๑ ท่าน

๓.๕ หัวหน้าฝ่ายนโยบายและยุทธศาสตร์ เป็นอนุกรรมการและเลขานุการ โดยตำแหน่ง

๔. คุณสมบัติ

๔.๑ คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน อ.ส.ค. ต้องเป็นผู้มีความรู้ ความเข้าใจ ในการดำเนินงานธุรกิจของ อ.ส.ค. เป็นอย่างดี

๔.๒ คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน อ.ส.ค. มีความรู้ ความชำนาญ และ ความเข้าใจเกี่ยวกับความเสี่ยงโดยรวม

๕. วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากหน้าที่

๕.๑ ประธานอนุกรรมการ และอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน อ.ส.ค. มีวาระ การดำรงตำแหน่งตามวาระของการเป็นคณะกรรมการ อ.ส.ค.

๕.๒ นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามข้อ ๕.๑ แล้วให้ประธานคณะอนุกรรมการ, อนุกรรมการ และตำแหน่งอื่นตามที่คณะกรรมการ อ.ส.ค. กำหนด พ้นจากตำแหน่งเมื่อ

๕.๒.๑ ขาดคุณสมบัติการเป็นอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

๕.๒.๒ ตาย

๕.๒.๓ ลาออก

๕.๒.๔ คณะกรรมการ อ.ส.ค. มีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

๕.๒.๕ พ้นสภาพจากการเป็นคณะกรรมการ อ.ส.ค. หรือผู้บริหารระดับสูงของ อ.ส.ค. ตามข้อ ๓.๓, ๓.๔ และ ๓.๕

๕.๒.๖ ครบวาระการดำรงตำแหน่งคณะกรรมการ อ.ส.ค.

๕.๓ เมื่อประธานอนุกรรมการ หรืออนุกรรมการที่คณะกรรมการ อ.ส.ค. แต่งตั้งพ้นจากตำแหน่ง ก่อนครบวาระ ให้คณะกรรมการ อ.ส.ค. แต่งตั้งกรรมการ อ.ส.ค. ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นประธานอนุกรรมการ หรืออนุกรรมการแทนโดยเร็ว และให้อยู่ในตำแหน่งตามกำหนดวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการ อ.ส.ค. ทดแทน

๖. หน้าที่และความรับผิดชอบ

๖.๑ ดำเนินการตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในที่คณะกรรมการ อ.ส.ค. กำหนดการประเมินผลความเสี่ยงและควบคุมภายใน แนวทางการป้องกันและตรวจสอบความเสี่ยงและควบคุม ภายในอย่างมีระบบ เพื่อลดโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยมุ่งเน้นให้เกิด วัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในขึ้นในองค์กร

/๖.๒ อนุมัติ...

๖.๒ อนุมัติแผนการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในก่อนนำเสนอคณะกรรมการ อ.ส.ค. ให้ความเห็นชอบ

๖.๓ พิจารณาการประเมินผลการควบคุมภายในและจัดทำรายงานการควบคุมภายในของส่วนงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๖.๔ ติดตามผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน แล้วรายงานต่อคณะกรรมการ อ.ส.ค. ทุกไตรมาส

๖.๕ ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการ อ.ส.ค. มอบหมาย

๗. การประชุมและวาระการประชุม

๗.๑ คณะอนุกรรมการการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน อ.ส.ค. มีกำหนดการประชุมอย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง

๗.๒ การประชุมคณะอนุกรรมการการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน อ.ส.ค. ต้องมีอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน อ.ส.ค. เข้าประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน อ.ส.ค. ทั้งหมด จึงจะถือว่าครบองค์ประชุม และสามารถเปิดการประชุมได้

๗.๓ ในกรณีประธานอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน อ.ส.ค. ไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้อนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน อ.ส.ค. ที่มาประชุมลงมติเลือกอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน อ.ส.ค. ที่อยู่ในที่ประชุมดังกล่าวคนใดคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุมแทน

๗.๔ ในการประชุมให้เชิญหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุม เพื่อให้ข้อมูลประกอบการพิจารณาได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

๗.๕ เอกสารการประชุมให้นำเสนอต่อคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน อ.ส.ค. ล่วงหน้า อย่างน้อย ๓ วัน ก่อนการประชุม

๗.๖ ให้คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน อ.ส.ค. ประชุมร่วมกับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๘. คำตอบแทน

คำเบี้ยประชุม จ่ายตามหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติตามมติที่คณะรัฐมนตรีกำหนด

๙. การรายงาน

ให้รายงานผลการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยง และด้านควบคุมภายในของ อ.ส.ค. อย่างน้อยเป็นรายไตรมาส ให้คณะกรรมการ อ.ส.ค. ทราบ/พิจารณา

/๑๐. การทบทวน

...

-๕-

๑๐. การทบทวนกฎบัตร

คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน อ.ส.ค. จะทบทวนกฎบัตรตามความเหมาะสมอย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อให้มีความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และกลยุทธ์ในการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ อ.ส.ค. และนำเสนอคณะกรรมการ อ.ส.ค. พิจารณานุมัติ

๑๑. หลักเกณฑ์อื่นๆ

กรณีอื่นใดที่ไม่ได้กำหนดในกฎบัตรนี้ ให้คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน อ.ส.ค. ใช้ดุลพินิจในการนำแนวปฏิบัติที่เป็นมาตรฐาน และแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาประยุกต์ใช้



นโยบาย Governance, Risk and Compliance (GRC) องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.)



จัดทำโดย...กองบริหารจัดการและพัฒนาองค์กร ฝ่ายนโยบายและยุทธศาสตร์



นโยบาย Governance, Risk and Compliance (GRC)
องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.)

จัดทำโดย...กองบริหารจัดการและพัฒนาองค์กร ฝ่ายนโยบายและยุทธศาสตร์

ลำดับการทบทวนแก้ไข

ฉบับที่	วันที่ออก	รายละเอียด
1. นโยบายการบูรณาการ GRC อ.ส.ค. (Integrated Governance, Risk management and Compliance Policy)	29 กันยายน 2563	1.1 เห็นชอบโดยคณะกรรมการ บริหารความเสี่ยงและควบคุม ภายใน : มติที่ประชุมครั้งที่ 5/2563 เมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม 2563 1.2 เห็นชอบโดยคณะกรรมการ อ.ส.ค. : มติที่ประชุมครั้งที่ 12/2563 1.3 วันที่นโยบายมีผลบังคับใช้ : 29 กันยายน 2563

คำนำ

การจัดทำนโยบาย GRC (Governance, Risk and Compliance) ฉบับนี้ มีวัตถุประสงค์เพื่อให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ของคณะกรรมการองค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.) ที่มุ่งมั่นในการกำกับดูแลการดำเนินงานขององค์กรให้ตอบสนองวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์การดำเนินงานของ อ.ส.ค. รวมทั้งให้สอดคล้องกับเกณฑ์คุณภาพด้านการบริหารจัดการที่บูรณาการ (Integrated) ระหว่างการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance: G) การบริหารความเสี่ยง (Risk Management: R) และการปฏิบัติตามเกณฑ์ (Compliance: C) ที่มุ่งเน้นระบบการบริหารจัดการที่องค์กรมีการดำเนินการปฏิบัติอยู่ก่อนแล้ว เพื่อนำไปสู่การเพิ่มประสิทธิภาพ ลดความซ้ำซ้อน และสามารถยกระดับคุณภาพการบริหารจัดการที่สูงขึ้น ส่งผลต่อความมั่นใจถึงกระบวนการบริหารจัดการ การบริหารความเสี่ยง การปฏิบัติที่สอดคล้องกับกฎเกณฑ์และการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีความครบถ้วน มีการเชื่อมโยงและสอดคล้องกันในทุกมิติ

อย่างไรก็ตาม การนำแนวคิดหลักด้านนโยบาย GRC ไปสู่การปฏิบัติได้อย่างเป็นรูปธรรม จะช่วยสร้างคุณค่าเพิ่มให้กับองค์กรและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้ อีกทั้ง ยังช่วยให้องค์กรเกิดการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

กองบริหารจัดการและพัฒนาองค์กร ฝ่ายนโยบายและยุทธศาสตร์
21 กรกฎาคม 2563

สารบัญ

หน้า

การควบคุมเอกสาร (Document Control)

คำนำ

1. หลักการและแนวคิด	1
2. วัตถุประสงค์	1
3. เป้าหมาย	1
4. ขอบเขต	1
5. หลักการบูรณาการ	2
6. นโยบาย Governance, Risk and Compliance (GRC)	2
7. บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบ	5
8. การดำเนินงาน	7
9. การวัดและประเมินผล	7
10. การรายงานผลการดำเนินงาน	8
11. การสื่อสาร	8
12. การทบทวนนโยบาย GRC	8
13. คำนิยาม	8
ภาคผนวกที่ 1 ภาพการบูรณาการ GRC	10
ภาคผนวกที่ 2 ภาพแสดงการกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบูรณาการตามหลัก GRC	12
ภาคผนวกที่ 3 หลัก GRC Model	16
เชิงอรรถ (Endnotes)	18

นโยบาย Governance, Risk and Compliance (GRC)

1. หลักการและแนวคิด

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.) ให้ความสำคัญกับการบูรณาการการกำกับดูแลกิจการที่ดีการบริหารความเสี่ยงและการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (Governance, Risk and Compliance: GRC) โดยได้จัดทำนโยบาย GRC ขึ้น เพื่อให้ อ.ส.ค. มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีทั้งในระดับกรรมการ ระดับจัดการ และระดับฝ่ายงาน โดยมีการบริหารความเสี่ยงองค์กร การกำกับการปฏิบัติงานเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสอดคล้องกับวิสัยทัศน์และภารกิจของ อ.ส.ค.

2. วัตถุประสงค์

เพื่อกำหนดให้ GRC¹ (Governance, Risk and Compliance) ตามหลักของ Open Compliance and Ethics Group (OCEG)² ที่เน้นการบูรณาการโดยเริ่มต้นจาก ยุทธศาสตร์ (Strategy) เชื่อมโยงกับบุคลากร (People) กระบวนการ (Process) เทคโนโลยี (Technology) และข้อมูลสารสนเทศ (Information) เป็นปัจจัยสำคัญที่จำเป็นต้องใช้ในการขับเคลื่อนการดำเนินงาน เพื่อให้เกิดผลลัพธ์ที่สำคัญ อาทิ

- 1.1 มีความเข้าใจและสามารถจัดลำดับความสำคัญต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholders)
- 1.2 กำหนดวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ เพื่อให้สอดคล้องกับการสร้างมูลค่าให้กับองค์กรและความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง
- 1.3 บรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนดโดยคำนึงถึงการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและการปกป้องคุณค่าขององค์กร (Value)
- 1.4 ดำเนินการภายใต้ขอบเขตของกฎหมาย สัญญา ระบบงานภายในองค์กร สังคม และจริยธรรม
- 1.5 จัดให้มีข้อมูลที่เกี่ยวข้องเชื่อถือได้และทันเวลาให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเหมาะสม
- 1.6 ส่งเสริมการวัดผลของระบบการดำเนินงานและการมีประสิทธิภาพ

3. ขอบเขต

นโยบายการบูรณาการ GRC อ.ส.ค. มีขอบเขตที่ต่อยอดมาจาก 3 นโยบายหลัก ประกอบด้วย

- 3.1 นโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance)
- 3.2 นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management)
- 3.3 นโยบายการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (Compliance)

4. เป้าหมาย

3.1 ส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้าง มีความรู้ความเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของการบูรณาการ GRC โดยนำแนวทางไปประยุกต์ใช้ในกระบวนการปฏิบัติงานหลักขององค์กร

3.2 กำหนดให้มีการทบทวนนโยบายหลักร่วมกัน และจัดทำแผนแม่บทการบูรณาการ GRC ให้มีความสอดคล้องกัน รวมทั้งสอดคล้องกับเป้าหมายและทิศทางการดำเนินงานขององค์กรและหลักเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดี อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

3.3 กำหนดให้มีการประเมินผล ประเมินผล และสอบทานการปฏิบัติตามแนวทางการบูรณาการ GRC อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

5. หลักการบูรณาการ GRC

หลักการบูรณาการ GRC หมายถึง “การทำให้คณะกรรมการ อ.ส.ค. สามารถกำกับดูแลองค์กรและให้คำแนะนำแก่ผู้บริหารเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่เกี่ยวข้องสอดคล้องกับมาตรฐานสากล และแนวทางปฏิบัติที่ดีได้อย่างมั่นใจ ซึ่งสะท้อนได้จากการที่ผู้บริหารนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาใช้ในการบริหารจัดการ มีการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบครบถ้วนและตรงประเด็น และสามารถจัดกระบวนการทำงานเพื่อให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบหรือการควบคุมภายในได้อย่างเหมาะสม ภายใต้ผลตอบแทนและต้นทุนการจัดการที่สมเหตุผล และให้ความสำคัญกับการนำเทคโนโลยีมาสนับสนุนการทำงานให้มีประสิทธิภาพ และการสื่อสารข้อมูลสารสนเทศอย่างถูกต้องเหมาะสม ทันเวลาต่อการตัดสินใจของผู้เกี่ยวข้องในทุกระดับเพื่อมุ่งสู่การดำเนินงานที่ดีได้อย่างยั่งยืน”

6. นโยบาย Governance, Risk and Compliance (GRC)

6.1 นโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance)

6.1.1 นโยบายหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance)

คณะกรรมการองค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.) ตระหนักถึงความสำคัญการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยในปี 2563 คณะกรรมการ อ.ส.ค. ได้ทบทวนแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี ของ อ.ส.ค. ให้สอดคล้องกับมาตรฐานสากลตามกรอบหลักการของ Organization for Economic Co-operation and Development (OECD) ปี 2515, สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) และแผนยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ 3 (พ.ศ. 2560 - 2564) ตามกรอบวิสัยทัศน์ “ประเทศไทยใสสะอาด ไทยทั้งชาติต้านทุจริต” (Zero Tolerance Clean Thailand)

6.1.2 วัตถุประสงค์

เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานถือปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่กำหนดไว้

6.1.3 แนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1. คณะกรรมการ อ.ส.ค. กำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่ผล (Governance Outcome) ดังนี้

- (1) สามารถแข่งขันได้และมีผลประกอบการที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว (Competitiveness and performance with long-term perspective)
- (2) ประอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย (Ethical and Responsible business)
- (3) เป็นประโยชน์ต่อสังคมและพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม (Good Corporate Citizenship)
- (4) สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง (Corporate resilience)

2. คณะกรรมการ อ.ส.ค. ผู้บริหาร และพนักงาน นำหลักสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) 9 หมวด มาใช้ในการปฏิบัติงาน ได้แก่ หมวด 1 บทบาทของภาครัฐ หมวด 2 สิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น หมวด 3 คณะกรรมการ อ.ส.ค. หมวด 4 บทบาทของ ผู้มีส่วนได้เสีย หมวด 5 ความยั่งยืนและนวัตกรรม หมวด 6 การเปิดเผยข้อมูล หมวด 7 การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน หมวด 8 จรรยาบรรณ และหมวด 9 การติดตามผลการดำเนินงาน

3. คณะกรรมการ อ.ส.ค. ผู้บริหาร และพนักงาน ประพฤติปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมทางธุรกิจของ อ.ส.ค. จรรยาบรรณ ตลอดจนแนวปฏิบัติที่ดีที่คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีกำหนดไว้

4. คณะกรรมการ อ.ส.ค. ให้ความสำคัญต่อการดำเนินการตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยม กลยุทธ์ และ แผนงานระยะสั้นและระยะยาว โดยผู้บริหารและพนักงาน มุ่งมั่นปฏิบัติงานให้บรรลุผลสัมฤทธิ์ที่กำหนดไว้

5. คณะกรรมการ อ.ส.ค. กำกับให้มีระบบการบริหารจัดการที่ดีใน อ.ส.ค. โดยแต่งตั้งอนุกรรมการ ครอบคลุมระบบงานที่สำคัญ ครอบคลุมระบบประเมินผลรัฐวิสาหกิจ (Core Business Enablers 8 ด้าน) ประกอบด้วย ด้านกิจการโคนม ด้านบริหารงาน อ.ส.ค. ด้าน CG-CSR ด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ด้านการบริหารจัดการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและลูกค้า ด้านการพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัล ด้านการบริหาร ทุนมนุษย์ ด้านการตรวจสอบภายในและด้านกฎหมาย เพื่อกำกับทิศทางการดำเนินงานและพิจารณาถ่วงถ่วงงานที่มีความสำคัญอย่างรอบคอบ อีกทั้งให้ข้อเสนอแนะในการดำเนินงาน โดยผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระบบและกระบวนการทำงาน

6. คณะกรรมการ อ.ส.ค. จัดให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายบริหาร และพนักงานได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้ง ปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และป้องกันการตัดสินใจหรือการกระทำใดๆ ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

7. คณะกรรมการ อ.ส.ค. ผู้บริหาร และพนักงาน บริหารจัดการด้วยหลักแห่งความรับผิดชอบ (Accountability) ความโปร่งใส (Transparency) การปฏิบัติอย่างมีจริยธรรม (Ethical Behavior) การเคารพต่อผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Respect for Stakeholder Interests) การเคารพหลักนิติธรรม (Respect for the Rule of Law) การเคารพต่อการปฏิบัติตามแนวทางสากล (Respect for International Norms of Behavior) และการเคารพสิทธิมนุษยชน (Respect for Human Rights)

6.2 นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

6.2.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

อ.ส.ค. ตระหนักถึงความสำคัญในการเตรียมการหรือป้องกันต่อความเสี่ยงและควบคุมภายใน ที่ทำ ให้งานไม่ประสบความสำเร็จตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กรจึงมุ่งมั่นดำเนินการบริหารความเสี่ยงและ ควบคุมภายในให้ครอบคลุมความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ/กฎหมาย และให้ทุกคนในองค์กรมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในอันจะก่อให้เกิดการกำกับดูแลองค์กรที่ดี ซึ่งจะช่วยให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้

6.2.2 วัตถุประสงค์

เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานถือปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในที่กำหนดไว้

6.2.3 แนวปฏิบัติ

1. ให้ อ.ส.ค. มีระบบการบริหารจัดการที่ดี สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ 20 ปี แผนปฏิรูป 11 ด้าน แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฉบับที่ 12 แผนยุทธศาสตร์กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ แผนยุทธศาสตร์ รัฐวิสาหกิจ กลุ่มเกษตรและทรัพยากร ตลอดจนนโยบายรัฐบาลหรือหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

2. ให้ อ.ส.ค. มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน ที่สอดคล้องกับทิศทาง วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ เป้าหมายหลัก แผนงานและโครงการที่สำคัญขององค์กร ตลอดจนสามารถสร้างมูลค่าเพิ่ม ให้กับองค์กร

3. เสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรในด้านการบริหารความเสี่ยงควบคู่กับการพัฒนาศักยภาพของบุคลากร ให้มีความรู้ความเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน และเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่างๆที่เกิดขึ้นกับองค์กรอย่างรวดเร็วและสามารถหาวิธีจัดการที่เหมาะสมในการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

4. ให้ อ.ส.ค. มีแนวทางการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในที่เป็นระบบและได้มาตรฐานตามเกณฑ์ที่ สคร. กำหนด (Core Business Enablers ด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน)

5. ให้ อ.ส.ค. มีแนวทางการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในตามมาตรฐานแนวทางปฏิบัติที่ดี เช่น COSO 2017

6. ให้ อ.ส.ค. มีระบบในการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและเฝ้าระวังปัจจัยเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา รวมทั้งสามารถทบทวนปรับเปลี่ยนแผนงานได้ทันต่อเหตุการณ์ และรายงานผลให้กับผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เพื่อสนับสนุนการตัดสินใจได้เป็นอย่างดี

6.3 นโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง ประกาศ และกฎเกณฑ์ต่าง ๆ (Compliance)

6.3.1 นโยบายหลักการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง ประกาศ และกฎเกณฑ์ต่าง ๆ

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.) ได้ประกาศใช้นโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง ประกาศและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ของ อ.ส.ค. เพื่อให้พนักงานทุกระดับมีความตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นต่อ อ.ส.ค. และยึดมั่นเป็นหลักในการปฏิบัติหน้าที่ อีกทั้งสามารถตัดสินใจในการปฏิบัติงานได้อย่างเหมาะสมภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดมั่นหลักธรรมาภิบาล เพื่อนำไปสู่องค์กรที่ยั่งยืนทำให้เกิดความน่าเชื่อถือและได้รับการยอมรับจากสังคมและบุคคลทั่วไป และเพื่อป้องกันผลกระทบต่อ อ.ส.ค. ผู้บริหาร พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสีย

6.3.2 วัตถุประสงค์

เพื่อให้ผู้บริหาร และพนักงานปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง ประกาศ และกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่กำหนดไว้

6.3.3 แนวปฏิบัติ

1. ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องยึดมั่นและปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง ประกาศ และกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ของ อ.ส.ค. ซึ่งหมายความรวมถึงพันธสัญญาที่สำคัญ จรรยาบรรณ นโยบายและ แนวทางการปฏิบัติงานของ อ.ส.ค. ด้วย

2. ผู้บริหารและพนักงานทุกคน มีหน้าที่ที่จะต้องพึงตระหนักและทำความเข้าใจในงานของตน ว่าเกี่ยวข้องหรือต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ กฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง ประกาศและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ของ อ.ส.ค. รวมถึงเข้าใจผลกระทบและความเสียหายจากการไม่ปฏิบัติตาม หรือปฏิบัติไม่สอดคล้องกับกฎเกณฑ์ดังกล่าว

3. ผู้บริหารและพนักงานทุกคน ต้องเคารพและปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง ประกาศและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ของ อ.ส.ค. รวมถึงกฎเกณฑ์อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งภายในประเทศ และต่างประเทศ โดยตระหนักอย่างจริงจังว่าการดำเนินธุรกิจที่ผิดกฎหมายเป็นสิ่งที่ไม่สามารถยอมรับได้

4. ผู้บริหารและพนักงานทุกคน ต้องสร้างความตระหนักรู้ โดยมีการสื่อสาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้เกิดความรู้ ความเข้าใจและสร้างวัฒนธรรมในเรื่องความซื่อสัตย์สุจริตและปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ต่างๆ ของ อ.ส.ค. อย่างเคร่งครัดและเป็นรูปธรรม

5. อ.ส.ค. ได้มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เพื่อดูแลการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล พร้อมทั้งปรับปรุงกระบวนการให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สอดคล้องกับ การดำเนินธุรกิจทั้งภายในและภายนอก รวมทั้งการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้น

6. พนักงานที่ให้ข้อมูลหรือรายงานเกี่ยวกับการกระทำที่เป็นหรืออาจเป็นการกระทำฝ่าฝืนกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ของ อ.ส.ค. จะได้รับสิทธิการคุ้มครองและได้รับความเป็นธรรม

7. บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบ

อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่เกี่ยวข้องกับ GRC ของ อ.ส.ค. ซึ่งแบ่งเป็น 3 ระดับ คือ ระดับกรรมการ ระดับบริหาร (ระดับบริหาร แบ่งเป็น 3 ระดับ ได้แก่ ระดับสูง ระดับกลาง ระดับต้น) และระดับปฏิบัติการ มีรายละเอียดดังนี้

1. ระดับกรรมการ

คณะกรรมการ⁹

1.1 คณะกรรมการ ควรแบ่งแยกบทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ และการปฏิบัติหน้าที่ระหว่างคณะกรรมการ องค์กร และฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน

1.2 จัดให้มียุทธศาสตร์การพัฒนางานองค์กรที่สอดคล้องกับแนวนโยบายของผู้ถือหุ้นภาครัฐ และติดตามกำกับให้มีการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์

1.3 จัดให้มีมาตรการในการควบคุมฝ่ายบริหารอย่างมีประสิทธิภาพ และเพื่อให้คณะกรรมการฯ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบที่มีต่อองค์กรและภาครัฐโดยรวม

1.4 ควบคุมและจัดการแก้ปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นระหว่างฝ่ายบริหาร คณะกรรมการ และภาครัฐ อย่างรอบคอบ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์โดยรวมของประเทศชาติเป็นหลัก รวมทั้งตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินขององค์กรในทางมิชอบ และการกระทำที่ไม่ถูกต้องของฝ่ายบริหาร คณะกรรมการ และภาครัฐ

1.5 ดูแลให้มีโครงสร้างและวิธีปฏิบัติต่างๆ ของคณะกรรมการ และระบบงานขององค์กร เพื่อสร้างความเชื่อมั่นได้ว่ากิจกรรมต่างๆ ขององค์กรได้ดำเนินไปในลักษณะที่ถูกต้องตามกฎหมายและมีจริยธรรม รวมทั้งกำกับงานด้านบริหารงานบุคคลในเรื่องตำแหน่งหน้าที่ และจำนวนพนักงาน (โครงสร้างอัตรากำลัง) ให้มีความเหมาะสมกับสถานการณ์ขององค์กรในช่วงระยะเวลานั้นๆ

1.6 กำหนดวิสัยทัศน์ขององค์กร มีความรับผิดชอบต่อผลประโยชน์ และกำกับ ติดตามผลการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามแผน และมีความระมัดระวังในการปฏิบัติงานมากยิ่งขึ้น รวมทั้งทบทวนและให้ความเห็นชอบกับนโยบาย กลยุทธ์ และแผนงานที่สำคัญ โดยรวมถึงวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ตัวชี้วัด (Key Performance Indicator: KPI) ทางการเงิน และแผนงานต่างๆ ของ อ.ส.ค.

1.7 กำหนดแนวทางที่เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อป้องกันกรณีที่กรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ และแจ้งแนวทางดังกล่าว ให้ทุกคนในองค์กรถือปฏิบัติ

1.8 จัดให้มีจรรยาบรรณ (Code of Conduct) ขององค์กรที่เป็นลายลักษณ์อักษร และทบทวน/ปรับปรุงจรรยาบรรณดังกล่าวให้ทันสมัยเป็นประจำ

1.9 จัดให้มีกระบวนการเพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบบัญชี การรายงานทางการเงินและการสอบบัญชีมีความเชื่อถือได้ รวมทั้งดูแลให้มีกระบวนการในการประเมินความเหมาะสมของการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การ

บริหารความเสี่ยง การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล และการบริหารทรัพยากรบุคคล ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

1.10 กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลของผู้บริหารสูงสุด และประเมินผลงานโดยสม่ำเสมออย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยเฉพาะอย่างยิ่งผู้บริหารสูงสุดที่มาจากการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทนและผลตอบแทนจูงใจระยะยาวของผู้บริหารสูงสุดให้สอดคล้องกับผลงานองค์กรและผลการประเมินดังกล่าว และประธานกรรมการควรเป็นผู้สื่อสารผลการพิจารณา

1.11 จัดให้มีการประเมินตนเองอย่างเป็นรูปธรรม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และนำผลการประเมินมาพิจารณาเพื่อจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลกิจการที่ดีของคณะกรรมการ

1.12 คณะกรรมการ อ.ส.ค.ไม่ควรเป็นกรรมการในการจัดซื้อจัดจ้างใดๆ ของ อ.ส.ค.

1.13 อื่น ๆ เป็นไปตามนโยบายและคู่มือด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ อ.ส.ค. ซึ่งสอดคล้องกับประกาศของ อ.ส.ค. ที่เกี่ยวข้องับเรื่องธรรมาภิบาล

คณะกรรมการของ อ.ส.ค. มีหน้าที่ในการกำกับดูแล อ.ส.ค. ให้ดำเนินงานตาม (1) พันธกิจตามที่ระบุไว้ในพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งของ อ.ส.ค. (2) แผนนโยบายผู้ถือหุ้นภาครัฐ และ (3) นโยบายรัฐบาลตามที่ได้รับมอบหมายซึ่งเป็นภารกิจสำคัญของ อ.ส.ค. ตลอดจนเพิ่มประสิทธิภาพของการดำเนินงานของ อ.ส.ค. ทั้ง 3 ด้านดังกล่าว และกำกับดูแลให้ อ.ส.ค. ให้ความร่วมมือแก่หน่วยงานของรัฐที่เกี่ยวข้อง

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบระดับกรรมการชุดต่างๆ ภายใน อ.ส.ค.ให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการ อ.ส.ค. กำหนด

2. ระดับบริหาร

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบระดับบริหารภายในองค์กรเป็นไปตามข้อบังคับว่าด้วยการแบ่งส่วนงาน และการกำหนดอำนาจหน้าที่ของส่วนงาน พ.ศ.2562 แบ่งระดับผู้บริหารออกเป็น 3 ระดับ

2.1 ระดับสูง (ผู้อำนวยการ, รองผู้อำนวยการ, ผู้ช่วยผู้อำนวยการ)

2.2 ระดับกลาง (หัวหน้าฝ่าย/สำนักงานภาค/กอง)

2.3 ระดับต้น (หัวหน้าแผนก)

3. ระดับฝ่าย

3.1 ฝ่ายอำนวยการ ร่วมกับฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการ อ.ส.ค. คณะอนุกรรมการบริหารงานของ อ.ส.ค. คณะอนุกรรมการ CG-CSR และนำเสนอคณะกรรมการ อ.ส.ค. เพื่ออนุมัติ

3.2 ฝ่ายตรวจสอบภายใน ทบทวนกฎบัตร/กรอบ/นโยบายการด้านการตรวจสอบภายใน/การกำกับการปฏิบัติ ตามกฎเกณฑ์นำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ อ.ส.ค.เพื่อกลั่นกรอง และนำเสนอต่อคณะกรรมการ อ.ส.ค.เพื่ออนุมัติ รวมทั้ง กำกับ ดูแลการปฏิบัติงานและการประกอบธุรกิจของ อ.ส.ค. ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ ข้อกำหนดของหน่วยงานที่กำกับดูแล อ.ส.ค. หน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง และข้อกำหนดภายใน อ.ส.ค.

3.3 ฝ่ายนโยบายและยุทธศาสตร์ ทบทวนกฎบัตร/กรอบ/นโยบายการบริหารความเสี่ยง นำเสนอ คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เพื่อกลั่นกรอง และนำเสนอคณะกรรมการ อ.ส.ค. เพื่ออนุมัติ

3.4 ฝ่ายทรัพยากรบุคคล ทบทวนระเบียบว่าด้วยจริยธรรมของ อ.ส.ค. นำเสนอคณะอนุกรรมการด้านบริหาร บริหารทุนมนุษย์ เพื่อกลั่นกรอง และนำเสนอคณะกรรมการ อ.ส.ค.เพื่ออนุมัติ รวมทั้ง ทบทวนข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง

ประกาศ และกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ของ อ.ส.ค.นำเสนอคณะกรรมการกฎหมายของ อ.ส.ค. เพื่อกลั่นกรอง และนำเสนอ คณะกรรมการ อ.ส.ค. เพื่ออนุมัติ

4. ระดับแผนก/กำกับการปฏิบัติงาน

4.1 ทบทวนแผนแม่บทและแผนปฏิบัติการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ อ.ส.ค. นำเสนอคณะทำงาน/ คณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อกลั่นกรอง และนำเสนอต่อคณะกรรมการ อ.ส.ค.เพื่ออนุมัติ

4.2 ทบทวนแผนแม่บทและแผนปฏิบัติการด้านการตรวจสอบภายใน ร่วมกับฝ่ายงานที่เกี่ยวข้อง นำเสนอ คณะกรรมการตรวจสอบ อ.ส.ค.เพื่อกลั่นกรอง และนำเสนอต่อคณะกรรมการ อ.ส.ค.เพื่ออนุมัติ

4.3 ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร และแผนปฏิบัติการด้านบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน นำเสนอคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เพื่อกลั่นกรอง และนำเสนอคณะกรรมการ อ.ส.ค. เพื่ออนุมัติ

4.4 ทบทวนแผนแม่บทและแผนปฏิบัติการบริหารทุนมนุษย์ของ อ.ส.ค. นำเสนอคณะอนุกรรมการบริหาร บริหารทุนมนุษย์ เพื่อกลั่นกรอง และนำเสนอคณะกรรมการ อ.ส.ค. เพื่ออนุมัติ

8. การดำเนินงาน

การดำเนินงาน (Operate) ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามนโยบาย GRC ประกอบด้วย

3.1 การสั่งการ (Execute) อ.ส.ค. กำหนดให้ฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการจัดทำและปรับปรุงนโยบายที่ เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการทบทวนกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

3.2 จัดทำแผนงาน (Planning) ด้าน GRC ที่มุ่งเน้นการพัฒนามนุษย์ (People) กระบวนการ (Process) รวมทั้งระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) มารองรับ อาทิเช่น แผนงานด้าน CG & CSR ด้านการบริหารความเสี่ยง และ ด้านการกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ โดยนำเสนอคณะอนุกรรมการ และคณะกรรมการ อ.ส.ค. เพื่อพิจารณา/ทราบ อย่างสม่ำเสมอ

3.2 การวัดและติดตาม (Monitor) อ.ส.ค. กำหนดให้มีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน รวมทั้ง ประเมินความเพียงพอของกิจกรรมการควบคุมอย่างสม่ำเสมอ

3.3 การตอบสนอง (Respond) อ.ส.ค. กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในของตนเอง (Control Self-Assessment: CSA) เป็นประจำทุกปี และกำหนดให้มีการติดตามความคืบหน้าเป็นประจำทุกไตรมาส

กรณีที่หากเกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานด้าน GRC อ.ส.ค. กำหนดให้มีการรายงานความผิดพลาด พร้อม กำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงในลักษณะเดิมเกิดขึ้น

9. การวัดและประเมินผล

9.1 การวิเคราะห์ความเสี่ยงและผลตอบแทน ทั้งในส่วนของผลตอบแทนจากการลงทุน (Return on Investment) งบประมาณ และความครอบคลุมของวัตถุประสงค์ เพื่อประเมินความเสี่ยงทั้งก่อนการควบคุม (Inherent) และหลังการ ควบคุม (Residual) รวมทั้งบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

9.2 การประเมินการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ เพื่อให้บรรลุความต้องการ (Requirement) ที่ต้องปฏิบัติ (Mandatory) และเลือกปฏิบัติได้ตามความสมัครใจ (Voluntary) ทั้งก่อนและหลังกิจกรรมการควบคุม

9.3 การจัดลำดับความสำคัญเพื่อบริหารจัดการโอกาส อุปสรรค และความต้องการอย่างเป็นระบบ ตามกระบวนการประเมินความเสี่ยง เพื่อที่ อ.ส.ค. จะกำหนดแนวทางการบริหารจัดการ และจัดสรรทรัพยากรได้อย่างเหมาะสม

10. การรายงานผลการดำเนินงาน

กำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการ อ.ส.ค.ทราบ รายไตรมาส รวมทั้งเผยแพร่ในรายงานประจำปี เพื่อให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับทราบอย่างทั่วถึง

11. การสื่อสาร

การสื่อสารการบูรณาการ GRC เป็นการสื่อสารแบบครบวงจร กล่าวคือ มีช่องทางการสื่อสารที่พัฒนามารองรับอย่างทั่วทั้งองค์กร เพื่อให้การบูรณาการ GRC ถูกนำไปพัฒนาอยู่ในกระบวนการปฏิบัติงานหลักขององค์กร และเป็นการส่งเสริมปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมหลักขององค์กร การถ่ายทอดนโยบายแผนงาน จากคณะกรรมการ อ.ส.ค.ไปยังผู้บริหารตลอดจนสู่ระดับผู้ปฏิบัติงาน จากการรายงานผลของการปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการบูรณาการ GRC อาทิ การจัดทำการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประเด็นที่เกี่ยวข้อง การระบุถึงความเสี่ยงที่สำคัญของกระบวนการปฏิบัติงานจากระดับผู้ปฏิบัติผ่านมายังผู้วิเคราะห์ข้อมูลไปจนถึงผู้ดำเนินการตัดสินใจ ซึ่งได้แก่ ผู้บริหารแต่ละลำดับ และท้ายสุดจนถึงคณะกรรมการ ที่มีบทบาทกำกับ ติดตาม สะท้อนให้เห็นถึงวิธีการสื่อสารแบบ 2 ทาง (Two-ways communication) คือ ทั้งจากระดับบนลงระดับล่าง และจากระดับล่างสู่ระดับบน โดยใช้ช่องทางการสื่อสารทั้งแบบ Online และ Offline ทั่วทั้งองค์กร

12. การทบทวนนโยบาย GRC

กำหนดให้แผนกบริหารบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน และฝ่ายงานที่เกี่ยวข้อง ร่วมกันทบทวนนโยบาย GRC อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยให้นำเสนอคณะทำงาน เพื่อกลั่นกรอง คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เพื่อให้ความเห็นชอบ และคณะกรรมการ อ.ส.ค. เพื่ออนุมัติ

13. คำนิยาม

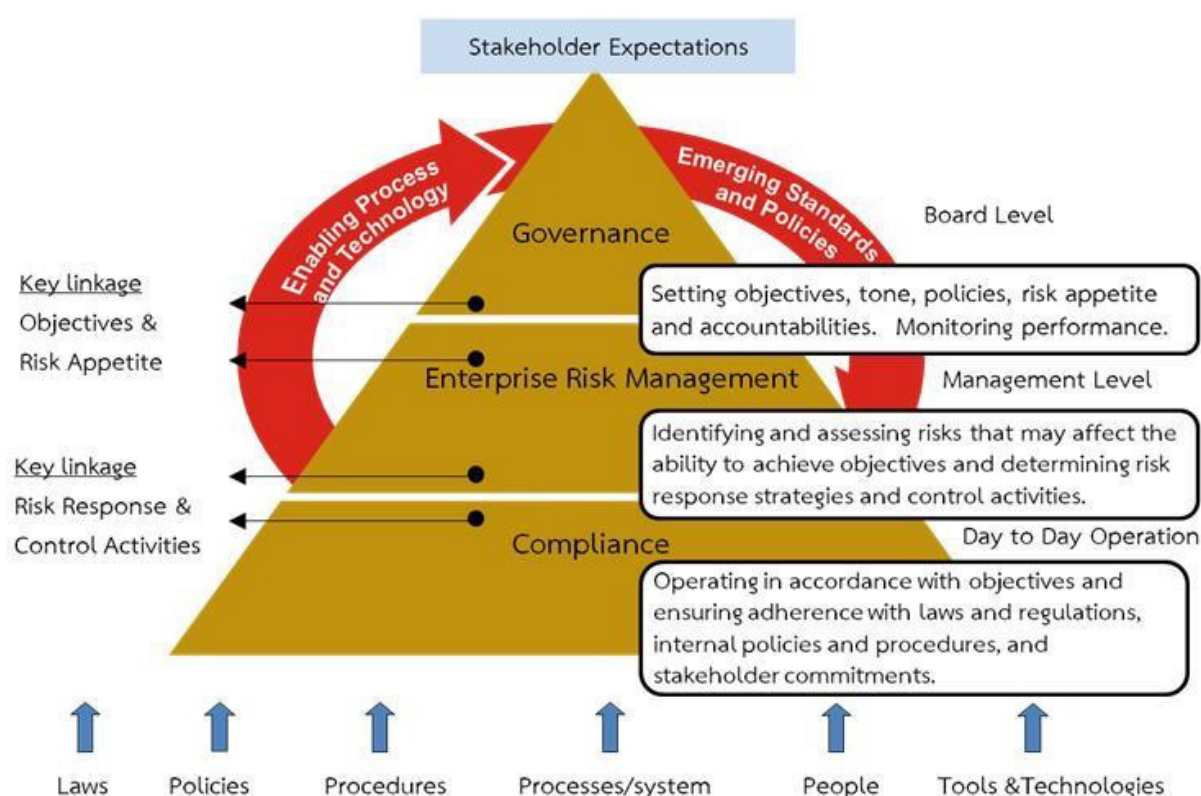
อ.ส.ค. ได้มีการกำหนดนิยามของ Governance (G), Risk (R) และ Compliance (C) ไว้ดังนี้

คำ	ความหมาย
การกำกับดูแลกิจการ (Governance) ³	คณะกรรมการ อ.ส.ค. ผู้บริหารระดับสูง และฝ่าย/สำนักงานภาคทุกภาคของ อ.ส.ค. ยึดถือและปฏิบัติตามนโยบาย คู่มือ และแผนการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ อ.ส.ค. เพื่อให้ อ.ส.ค. บรรลุตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ และแนวนโยบายผู้ถือหุ้นภาครัฐ (Statement of Direction) ในการส่งเสริมอุตสาหกรรมโคนมและสนับสนุนการดำเนินงานตลอด Value Chain เพื่อการพัฒนาอาชีพการเลี้ยงโคนมให้เติบโตอย่างยั่งยืน หรือให้บริการที่จำเป็นอื่นตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้ง อ.ส.ค. อย่างมีประสิทธิภาพ มีการบริหารจัดการที่ดีตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมุ่งเน้นการสร้างประโยชน์สูงสุดให้แก่องค์กร ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่สำคัญทุกฝ่าย ⁴ และดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม อ.ส.ค.ยึดหลักการตามกรอบมาตรฐานสากล ได้แก่ 1.หลักการของ Organization for Economic Co-operation and Development (OECD)

การกำกับดูแลกิจการ (Governance) (ต่อ)	2. ตามกรอบของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.)^๕ ทั้ง 9 หมวด หมวด 1 บทบาทของภาครัฐ หมวด 2 สิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น หมวด 3 คณะกรรมการ อ.ส.ค. หมวด 4 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย หมวด 5 ความยั่งยืนและนวัตกรรม หมวด 6 การเปิดเผยข้อมูล หมวด 7 การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน หมวด 8 จรรยาบรรณ หมวด 9 การติดตามผลการดำเนินงาน
ผู้บริหารระดับสูง	ผู้อำนวยการ รองผู้อำนวยการ และผู้ช่วยผู้อำนวยการ
ความเสี่ยง (Risk)⁵	เหตุการณ์ใดๆ ที่มีโอกาสเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อความสำเร็จตามแผนกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจของ อ.ส.ค. หรือเหตุการณ์ใดๆ ที่มีโอกาสเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อผลลัพธ์ที่เกิดขึ้นจริงแตกต่างจากผลลัพธ์ที่คาดการณ์ไว้ โดย อ.ส.ค. เน้นกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามหลัก COSO ERM⁶ ดังนี้  Governance & Culture 1. Exercises Board Risk Oversight 2. Establishes Operating Structures 3. Defines Desired Culture 4. Demonstrates Commitment to Core Values 5. Attracts, Develops, and Retains Capable Individuals Strategy & Objective-Setting 6. Analyzes Business Context 7. Defines Risk Appetite 8. Evaluates Alternative Strategies 9. Formulates Business Objectives Performance 10. Identifies Risk 11. Assesses Severity of Risk 12. Prioritizes Risks 13. Implements Risk Responses 14. Develops Portfolio View Review & Revision 15. Assesses Substantial Change 16. Reviews Risk and Performance 17. Pursues improvement in Enterprise Risk Management Information, Communication, & Reporting 18. Leverages Information and Technology 19. Communicates Risk Information 20. Reports on Risk, Culture, and Performance
การปฏิบัติตามกฎหมาย (Compliance)⁷	การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง ประกาศ และแนวปฏิบัติที่บังคับใช้กับธุรกรรมต่างๆ ของ อ.ส.ค. ทั้งภายในและภายนอก เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายต่อทรัพย์สิน และชื่อเสียงของ อ.ส.ค. หรือการถูกเข้าแทรกแซงจากกลุ่มผลประโยชน์

ภาคผนวกที่ 1 การบูรณาการ GRC

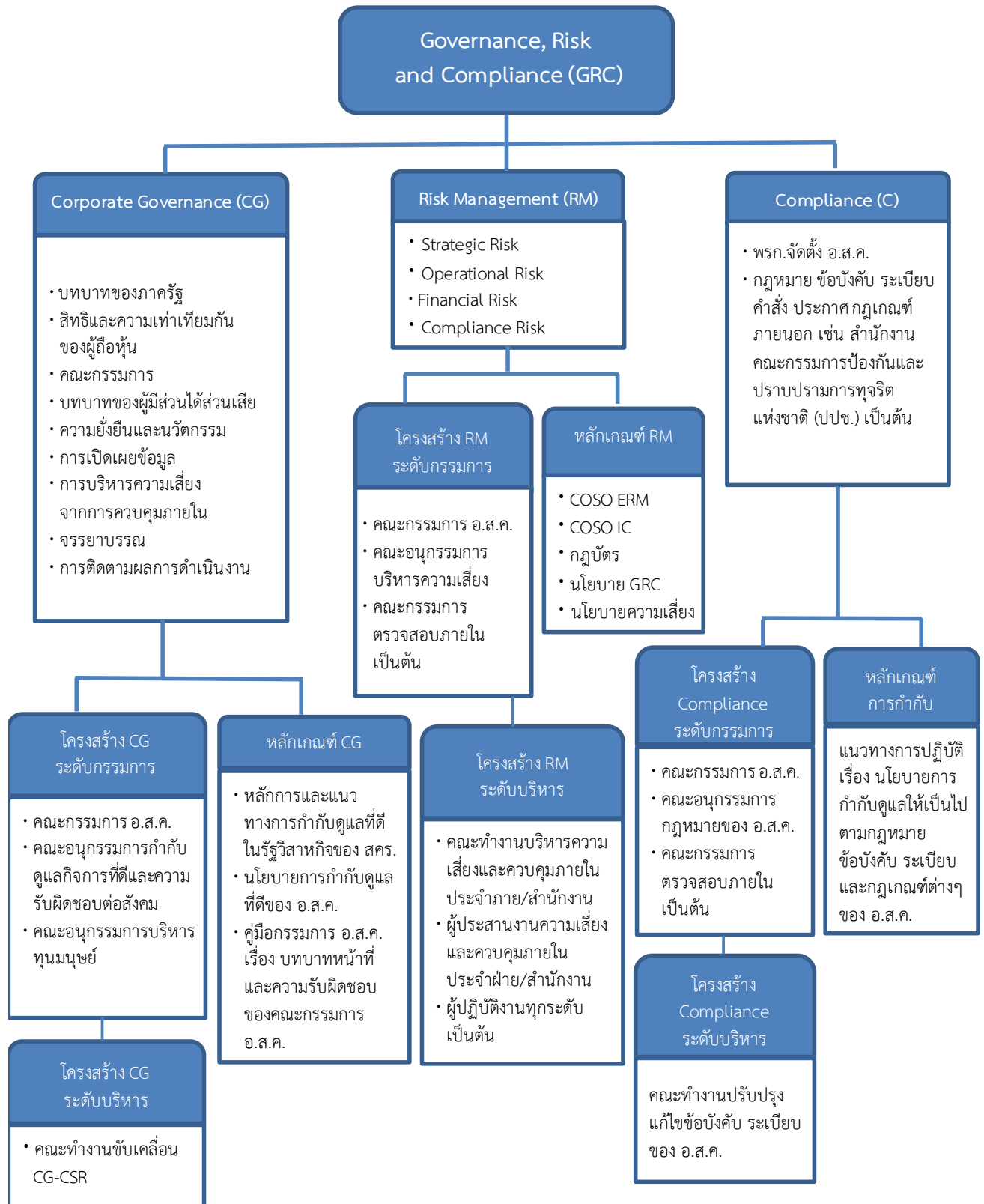
อ.ส.ค. เน้นการบูรณาการในทุกระดับขององค์กร⁸ ทั้งระดับกรรมการ ระดับบริหาร และระดับปฏิบัติการ ดังนี้



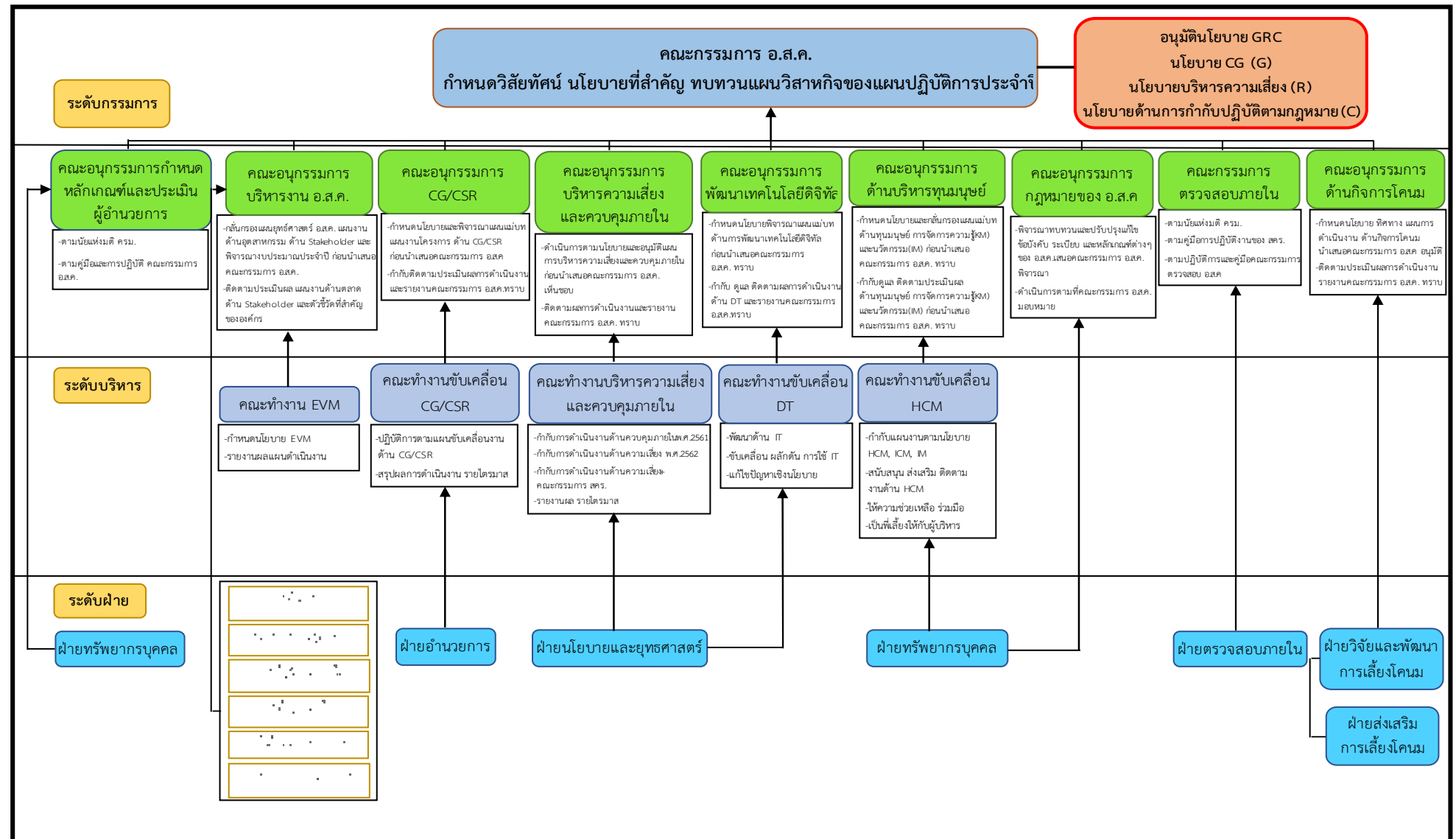
การบูรณาการ GRC หมายถึง การทำให้คณะกรรมการ อ.ส.ค. สามารถกำกับดูแลองค์กร และให้คำแนะนำแก่ผู้บริหาร เพื่อดำเนินงานให้ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง ประกาศ และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องได้อย่างมั่นใจ โดยผู้บริหารควรดำเนินการ ดังนี้

- จัดให้มีการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ
- มุ่งเน้นความเสี่ยงที่ตรงประเด็นและตอบสนองยุทธศาสตร์องค์กร
- สามารถจัดกระบวนการทำงานเพื่อให้มีการปฏิบัติตามระเบียบหรือการควบคุมภายในได้อย่างเหมาะสม ภายใต้ต้นทุนการดำเนินงานที่สมเหตุสมผล รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาสนับสนุนการทำงานให้มีประสิทธิภาพ และการสื่อสารข้อมูลอย่างถูกต้อง เหมาะสม ทันเวลาต่อผู้เกี่ยวข้องทุกระดับ

ภาคผนวกที่ 2 กำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบูรณาการตามหลัก GRC



แผนภูมิแสดงสายการรายงาน



อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่เกี่ยวข้องกับ GRC ของ อ.ส.ค. ซึ่งแบ่งเป็น 3 ระดับ คือ ระดับกรรมการระดับบริหาร (ระดับบริหาร แบ่งเป็น 3 ระดับ ได้แก่ ระดับสูง ระดับกลาง ระดับต้น) และระดับปฏิบัติการ มีรายละเอียดดังนี้

1. ระดับกรรมการ

คณะกรรมการ⁹

1.1 คณะกรรมการ ควรแบ่งแยกบทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ และการปฏิบัติหน้าที่ระหว่างคณะกรรมการองค์กร และฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน

1.2 จัดให้มียุทธศาสตร์การพัฒนางานองค์กรที่สอดคล้องกับแนวนโยบายของผู้ถือหุ้นภาครัฐ และติดตามกำกับให้มีการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์

1.3 จัดให้มีมาตรการในการควบคุมฝ่ายบริหารอย่างมีประสิทธิภาพ และเพื่อให้คณะกรรมการฯ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบที่มีต่อองค์กรและภาครัฐโดยรวม

1.4 ควบคุมและจัดการแก้ปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นระหว่างฝ่ายบริหาร คณะกรรมการ และภาครัฐ อย่างรอบคอบ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์โดยรวมของประเทศชาติเป็นหลัก รวมทั้งตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินขององค์กรในทางมิชอบ และการกระทำที่ไม่ถูกต้องของฝ่ายบริหาร คณะกรรมการ และภาครัฐ

1.5 ดูแลให้มีโครงสร้างและวิธีปฏิบัติต่างๆ ของคณะกรรมการ และระบบงานขององค์กร เพื่อสร้างความเชื่อมั่นได้ว่ากิจกรรมต่างๆ ขององค์กรได้ดำเนินไปในลักษณะที่ถูกต้องตามกฎหมายและมีจริยธรรม รวมทั้งกำกับงานด้านบริหารงานบุคคลในเรื่องตำแหน่งหน้าที่ และจำนวนพนักงาน (โครงสร้างอัตรากำลัง) ให้มีความเหมาะสมกับสภาพการณ์ขององค์กรในช่วงระยะเวลานั้นๆ

1.6 กำหนดวิสัยทัศน์ขององค์กร มีความรับผิดชอบต่อผลประโยชน์ และกำกับ ติดตามผลการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามแผน และมีความระมัดระวังในการปฏิบัติงานมากยิ่งขึ้น รวมทั้งทบทวนและให้ความเห็นชอบกับนโยบาย กลยุทธ์ และแผนงานที่สำคัญ โดยรวมถึงวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ตัวชี้วัด (Key Performance Indicator: KPI) ทางการเงิน และแผนงานต่างๆ ของ อ.ส.ค.

1.7 กำหนดแนวทางที่เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อป้องกันกรณีที่กรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ และแจ้งแนวทางดังกล่าว ให้ทุกคนในองค์กรถือปฏิบัติ

1.8 จัดให้มีจรรยาบรรณ (Code of Conduct) ขององค์กรที่เป็นลายลักษณ์อักษร และทบทวน/ปรับปรุงจรรยาบรรณดังกล่าวให้ทันสมัยเป็นประจำ

1.9 จัดให้มีกระบวนการเพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบบัญชี การรายงานทางการเงินและการสอบบัญชีมีความเชื่อถือได้ รวมทั้งดูแลให้มีกระบวนการในการประเมินความเหมาะสมของการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยง การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล และการบริหารทรัพยากรบุคคล ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

1.10 กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลของผู้บริหารสูงสุด และประเมินผลงานโดยสม่ำเสมออย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยเฉพาะอย่างยิ่งผู้บริหารสูงสุดที่มาจากการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทนและผลตอบแทนจูงใจระยะยาวของผู้บริหารสูงสุดให้สอดคล้องกับผลงานองค์กรและผลการประเมินดังกล่าว และประธานกรรมการควรเป็นผู้สื่อสารผลการพิจารณา

1.11 จัดให้มีการประเมินตนเองอย่างเป็นรูปธรรม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และนำผลการประเมินมาพิจารณาเพื่อจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลกิจการที่ดีของคณะกรรมการ

1.12 คณะกรรมการ อ.ส.ค.ไม่ควรเป็นกรรมการในการจัดซื้อจัดจ้างใดๆ ของ อ.ส.ค.

1.13 อื่น ๆ เป็นไปตามนโยบายและคู่มือด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ อ.ส.ค. ซึ่งสอดคล้องกับประกาศของ อ.ส.ค. ที่เกี่ยวข้องับเรื่องธรรมาภิบาล

คณะกรรมการของ อ.ส.ค. มีหน้าที่ในการกำกับดูแล อ.ส.ค. ให้ดำเนินงานตาม (1) พันธกิจตามที่ระบุไว้ในพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งของ อ.ส.ค. (2) แผนนโยบายผู้ถือหุ้นภาครัฐ และ (3) นโยบายรัฐบาลตามที่ได้รับมอบหมายซึ่งเป็นภารกิจสำคัญของ อ.ส.ค. ตลอดจนเพิ่มประสิทธิภาพของการดำเนินงานของ อ.ส.ค. ทั้ง 3 ด้านดังกล่าว และกำกับดูแลให้ อ.ส.ค. ให้ความร่วมมือแก่หน่วยงานของรัฐที่เกี่ยวข้อง

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบระดับกรรมการชุดต่างๆ ภายใน อ.ส.ค.ให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการ อ.ส.ค. กำหนด

2. ระดับบริหาร

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบระดับบริหารภายในองค์กรเป็นไปตามข้อบังคับว่าด้วยการแบ่งส่วนงานและการกำหนดอำนาจหน้าที่ของส่วนงาน พ.ศ.2562 แบ่งระดับผู้บริหารออกเป็น 3 ระดับ

2.1 ระดับสูง (ผู้อำนวยการ, รองผู้อำนวยการ, ผู้ช่วยผู้อำนวยการ)

2.2 ระดับกลาง (หัวหน้าฝ่าย/สำนักงานภาค/กอง)

2.3 ระดับต้น (หัวหน้าแผนก)

3. ระดับฝ่าย

3.1 ฝ่ายอำนวยการ ร่วมกับฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการ อ.ส.ค. คณะอนุกรรมการบริหารงานของ อ.ส.ค. คณะอนุกรรมการ CG-CSR และนำเสนอคณะกรรมการ อ.ส.ค. เพื่ออนุมัติ

3.2 ฝ่ายตรวจสอบภายใน ทบทวนกฎบัตร/กรอบ/นโยบายการด้านการตรวจสอบภายใน/การกำกับการปฏิบัติ ตามกฎเกณฑ์นำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ อ.ส.ค.เพื่อกลั่นกรอง และนำเสนอต่อคณะกรรมการ อ.ส.ค.เพื่ออนุมัติ รวมทั้ง กำกับ ดูแลการปฏิบัติงานและการประกอบธุรกิจของ อ.ส.ค. ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ ข้อกำหนดของหน่วยงานที่กำกับดูแล อ.ส.ค. หน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง และข้อกำหนดภายใน อ.ส.ค.

3.3 ฝ่ายนโยบายและยุทธศาสตร์ ทบทวนกฎบัตร/กรอบ/นโยบายการบริหารความเสี่ยง นำเสนอ คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เพื่อกลั่นกรอง และนำเสนอคณะกรรมการ อ.ส.ค. เพื่ออนุมัติ

3.4 ฝ่ายทรัพยากรบุคคล ทบทวนระเบียบว่าด้วยจริยธรรมของ อ.ส.ค. นำเสนอคณะอนุกรรมการด้านบริหาร บริหารทุนมนุษย์ เพื่อกลั่นกรอง และนำเสนอคณะกรรมการ อ.ส.ค.เพื่ออนุมัติ รวมทั้ง ทบทวนข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง ประกาศ และกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ของ อ.ส.ค.นำเสนอคณะอนุกรรมการกฎหมายของ อ.ส.ค. เพื่อกลั่นกรอง และนำเสนอ คณะกรรมการ อ.ส.ค. เพื่ออนุมัติ

4. ระดับแผนก/กำกับการปฏิบัติงาน

4.1 ทบทวนแผนแม่บทและแผนปฏิบัติการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ อ.ส.ค. นำเสนอคณะทำงาน/ คณะอนุกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อกลั่นกรอง และนำเสนอต่อคณะกรรมการ อ.ส.ค.เพื่ออนุมัติ

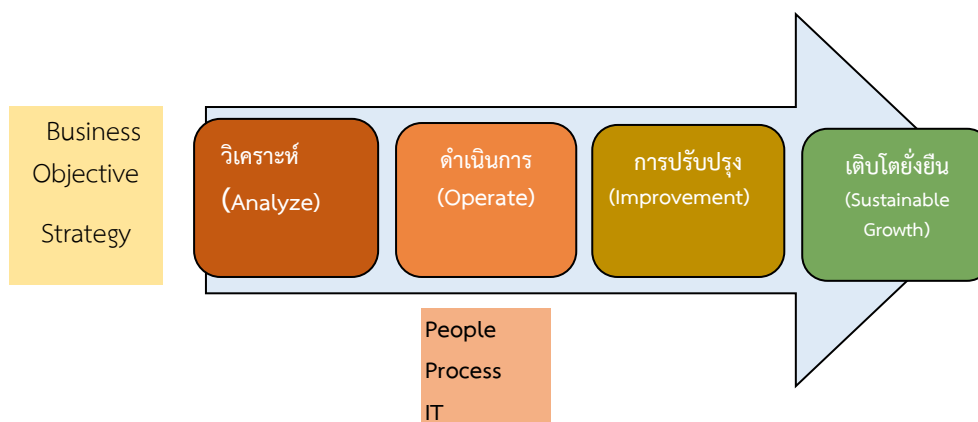
4.2 ทบทวนแผนแม่บทและแผนปฏิบัติการด้านการตรวจสอบภายใน ร่วมกับฝ่ายงานที่เกี่ยวข้อง นำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ อ.ส.ค.เพื่อกลั่นกรอง และนำเสนอต่อคณะกรรมการ อ.ส.ค.เพื่ออนุมัติ

4.3 ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร และแผนปฏิบัติการด้านบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน นำเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เพื่อกลั่นกรอง และนำเสนอคณะกรรมการ อ.ส.ค.เพื่ออนุมัติ

4.4 ทบทวนแผนแม่บทและแผนปฏิบัติการบริหารทุนมนุษย์ของ อ.ส.ค. นำเสนอคณะกรรมการบริหารบริหารทุนมนุษย์ เพื่อกลั่นกรอง และนำเสนอคณะกรรมการ อ.ส.ค. เพื่ออนุมัติ

ภาคผนวกที่ 3 หลัก GRC Model

การนำหลัก GRC Model ไปสู่การปฏิบัติ (ตามเกณฑ์ประเมินของ TRIS) มีรายละเอียด ดังนี้



1. การวิเคราะห์ (Analyze) ประกอบด้วย

1.1 การวิเคราะห์บริบทองค์กร เชื่อมโยงกับหลักการ GRC เพื่อวางแผน (Planning) โดยกำหนดแผนงาน GRC ไว้ในแผนธุรกิจขององค์กร รวมทั้งมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicators : KRIs) Risk Appetite & Risk Tolerance ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของแผนธุรกิจ โดยนำเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน พิจารณาก่อนการนำเสนอคณะกรรมการ อ.ส.ค. เพื่อพิจารณาอนุมัติ

1.2 จัดทำแผนงานด้าน GRC เพื่อมุ่งพัฒนาบุคลากร (People) กระบวนการ (Process) รวมทั้งนำระบบ IT มารองรับ เช่น แผนอบรมด้าน CG & CSR รวมทั้งการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน และการกำหนดให้ทุกฝ่าย/สำนักงาน ภาค นำเสนอแผนการปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงาน และพิจารณาระบบ IT มาใช้ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า และความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้อย่างรวดเร็ว

1.3 การประเมิน (Assessment) กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงแผนงาน GRC ตามแผนธุรกิจ ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้

2. การดำเนินงาน (Operate) ประกอบด้วย

2.1 การสั่งการ (Directing) อ.ส.ค. กำหนดให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการจัดทำและปรับปรุงนโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน รวมทั้งดำเนินการตามนโยบายและแผนงานการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน และนโยบายด้านการกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ ไปสู่การปฏิบัติ (Deploy) อย่างเป็นแบบแผนเดียวกันทั่วทั้งองค์กร รวมทั้งการใช้แผนปฏิบัติการดิจิทัลมาสนับสนุนแผนธุรกิจขององค์กร

2.2 การวัดและประเมินผล (Measurement) อ.ส.ค. กำหนดให้มีการวัดประเมินผลการดำเนินงานและรายงาน รวมทั้งประเมินความเพียงพอของกิจกรรมการควบคุมอย่างสม่ำเสมอ

2.3 การตอบสนอง (Response) อ.ส.ค. กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในของตนเอง (Control Self-Assessment : CSA) เป็นประจำทุกปี และกำหนดให้มีการติดตามความคืบหน้าเป็นประจำทุกไตรมาส

นอกจากนี้ หากเกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานด้าน GRC อ.ส.ค. กำหนดให้มีการรายงานความผิดพลาด พร้อมกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสี่ยงในลักษณะเดิมขึ้นอีก

3. การปรับปรุง (Improvement) ประกอบด้วย

3.1 การปรับปรุงและพัฒนา (Improvement & Development) อ.ส.ค. เน้นการทำความเข้าใจให้ทุกคนในองค์กรเห็นถึงความสำคัญในการปรับปรุงกระบวนการเพื่อยกระดับคุณภาพการดำเนินงาน และเชื่อมโยงการพัฒนาคนเข้ากับการปรับปรุงกระบวนการ

3.2 การเปลี่ยนแปลง (Change) กำหนดให้มีการทบทวนนโยบายต่างๆ เป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง นอกจากนี้ ยังกำหนดให้มีการสำรวจ Risk Culture Survey และการสำรวจความพึงพอใจของลูกค้า และพนักงาน เพื่อนำผลลัพธ์มาปรับปรุงทั้งช่องทางและกระบวนการสื่อสารเพื่อสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ดี

4. การเติบโตอย่างยั่งยืน (Sustainable Growth) ประกอบด้วย

4.1 การทบทวน (Review) อ.ส.ค. กำหนดให้มีการติดตามและรายงานความคืบหน้าตามแผนงาน GRC โดยนำปัญหา/อุปสรรคมาปรับปรุงกระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น รวมทั้งกำหนดให้มีการอบรมหัวข้อ GRC ในหลักสูตรด้านการบริหารความเสี่ยงและการกำกับปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ อ.ส.ค. บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ตามแผนธุรกิจ (Performance) และสอดคล้องตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานต่างๆ ทั้งภายในและภายนอก อ.ส.ค.

4.2 การรายงาน (Report) อ.ส.ค. กำหนดให้มีการนำเสนอรายงานผลการดำเนินงานประจำปีให้คณะกรรมการ อ.ส.ค. รับทราบ รวมทั้งเผยแพร่ในรายงานประจำปี ให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้รับทราบอย่างทั่วถึง

4.3 การประยุกต์ใช้ (Adaptation) โดยการกำหนดโครงสร้าง GRC ไว้ในนโยบาย Governance, Risk and Compliance (GRC) และให้มีการทบทวนนโยบายฯ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้สอดคล้องตามแผนธุรกิจและเป็นไปตามความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

เชิงอรรถ (Endnotes)

¹ GRC is a system of people, processes, and technology that enables an organization to :

- Understand and prioritize stakeholder expectations.
- Set business objectives that are congruent with values and risks
- Achieve objectives while optimizing risks profile, and protecting value.
- Operate within legal, contractual, internal, social, and ethical boundaries.
- Provide relevant, reliable, and timely information to appropriate stakeholders.
- Enable the measurement of the performance and effectiveness of the system.

² OCEG (Open Compliance & Ethics Group) คือ องค์กรที่ไม่แสวงหากำไร จัดตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเกื้อหนุนให้องค์กรต่างๆ มีการบริหารจัดการที่ดี สามารถปฏิบัติงานให้บรรลุเป้าหมาย และมีผลการดำเนินงานที่ดี โดยมีการบูรณาการที่สอดคล้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง และการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (www.oceg.org)

³ นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ อ.ส.ค. ปี 2563 (Corporate Governance (CG) Policy) หรือที่จะแก้ไขเพิ่มเติมในภายหลัง

⁴ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่สำคัญ เป็นไปตามที่ระบุในบริบทขององค์กร

⁵ คู่มือการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Manual) และกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร และการควบคุมภายใน หรือที่จะแก้ไขเพิ่มเติมในภายหลัง

⁶ COSO ERM ย่อมาจาก The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ซึ่งเป็นองค์กรที่ก่อตั้งขึ้นจากคณะกรรมการของสถาบันวิชาชีพ 5 สถาบัน ในสหรัฐอเมริกาทั้งนี้ COSO เป็นองค์กรที่ทั่วโลกให้การยอมรับในการกำหนดแนวคิดของการควบคุมภายในหรือที่เรียกว่า COSO Internal Control และหลักการบริหารความเสี่ยงองค์กรหรือที่เรียกว่า COSO-ERM (Enterprise Risk Management) (www.coso.org)

⁷ นโยบายด้านการกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (Compliance Policy) ปี 2563 หรือที่จะแก้ไขเพิ่มเติมในภายหลัง

⁸ ตามแนวทางของ Price Waterhouse Coopers: PWC

⁹ หลักการและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีในรัฐวิสาหกิจ ปี 2552 สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) กระทรวงการคลัง หรือที่จะแก้ไขเพิ่มเติมในภายหลัง



ประกาศองค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย
เรื่อง นโยบายผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

.....

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.) ตระหนักถึงความสำคัญในการดูแลผลกระทบจากกิจกรรม ผลิตภัณฑ์ หรือบริการและผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องของ อ.ส.ค. ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน เช่น ผู้บริหาร พนักงาน หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก เช่น เกษตรกร ลูกค้า คู่ค้าและชุมชน เป็นต้น จึงได้กำหนดนโยบายผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติก่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม ดังนี้

๑. ให้ปฏิบัติตามแนวเกณฑ์ AA1000 โดยการจัดการกระบวนการมีส่วนร่วมและสร้างความสัมพันธ์กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholder Engagement) ด้วยวิธีการให้สิทธิ เคารพสิทธิ ยอมรับหน้าที่และความคิดเห็นของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องกับองค์กร ประกอบด้วยหลักการต่อไปนี้

๑.๑ การดำเนินงานด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม : CSR (Materiality) ประเด็นที่องค์กรหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียว่าเป็นสิ่งสำคัญเกี่ยวข้องกับการพัฒนาองค์กรตามกรอบการดำเนินงานด้าน CSR ที่คำนึงถึงความสมดุลระหว่างมิติด้านเศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อม ตามแนวทางมาตรฐาน ISO 26000 โดยมีหลักการพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสังคม ๗ หลักการ ประกอบด้วย

- (๑) หลักความรับผิดชอบต่อที่สามารถตรวจสอบได้ (Accountability)
 - (๒) หลักความโปร่งใส (Transparency)
 - (๓) หลักการปฏิบัติอย่างมีจริยธรรม (Ethical Behavior)
 - (๔) หลักการเคารพต่อผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Respect for Stakeholder Interests)
 - (๕) หลักการเคารพต่อนิติธรรม (Respect for the Rule of Law)
 - (๖) หลักการเคารพต่อการปฏิบัติตามแนวทางของสากล (Respect for International of Behavior)
 - (๗) หลักการเคารพต่อสิทธิมนุษยชน (Respect for Human Right)
- และมีแนวทางการปฏิบัติด้านความรับผิดชอบต่อสังคมต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียให้สอดคล้องกับบริบทขององค์กร

- (๑) การกำกับดูแลกิจการที่ดี (Organizational Governance)
- (๒) สิทธิมนุษยชน (Human Right)
- (๓) ข้อปฏิบัติด้านแรงงาน (Labor Practices)
- (๔) การดูแลสิ่งแวดล้อม (Environment)
- (๕) การปฏิบัติอย่างเป็นธรรม (Fair Operating Practices)

/(๖)ความใส่ใจ...

-๒-

(๖) ความใส่ใจต่อผู้บริโภค (Consumer Issues)

(๗) การมีส่วนร่วมและการพัฒนาชุมชน (Community Involvement and Development)

ทั้งนี้ การกำหนดกิจกรรมกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเป็นไปภายใต้ ๓ กลยุทธ์ E ได้แก่

(๑.) ENGAGEMENT (สร้างการมีส่วนร่วม)

(๒.) EDUCATION (เสริมสร้างการศึกษา)

(๓.) ENVIRONMENT (ส่งเสริมสภาพแวดล้อมและสร้างจิตสำนึกในการดูแลสิ่งแวดล้อม)

๑.๒ ความสมบูรณ์ครบถ้วน (Completeness) ให้ทำความเข้าใจในมุมมอง ข้อห่วงใย ทศนคติ และผลการดำเนินงานของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่คาดหวังในประเด็นที่สำคัญมาดำเนินงานตามกรอบด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม

๑.๓ การตอบสนอง (Responsiveness) ให้ดำเนินการตอบสนองที่สอดคล้องกับประเด็นคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียตามกรอบด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม

๒. ให้ปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใต้นโยบายกำกับกิจการที่ดีของ อ.ส.ค. ตลอดจนหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง ที่เป็นแนวทางของประเทศ เพื่อการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน ภายใต้ระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส เป็นธรรม คำนึงถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วนเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ดังนี้

๒.๑ คณะกรรมการ อ.ส.ค. กำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่ผล (Governance Outcome) อย่างน้อยดังนี้

(๑) สามารถแข่งขันได้และมีผลประกอบการที่ดี โดยคำนึงถึงผลกระทบระยะยาว (Competitiveness and Performance with Long-Term Perspective)

(๒) ดำเนินงานอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Ethical and Responsible Business)

(๓) เป็นประโยชน์ต่อสังคมและพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม (Good Corporate Citizenship)

(๔) สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง (Corporate Resilience)

๒.๒ คณะกรรมการ อ.ส.ค. ผู้บริหารและพนักงาน นำหลักสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดี ๗ ประการ มาใช้ในการปฏิบัติงาน ได้แก่

(๑) รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติหน้าที่

(๒) สำนึกในหน้าที่ด้วยการพัฒนาศักยภาพ เพื่อตอบสนองความต้องการขององค์กร

(๓) ปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียด้วยความเป็นธรรม

(๔) โปร่งใสในการดำเนินงานที่มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนและตรวจสอบได้

(๕) สร้างมูลค่าเพิ่มและคุณค่าแก่กิจการ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

(๖) พัฒนาการกำกับดูแล ทั้งคู่มือ กระบวนการและแนวปฏิบัติที่ดี

(๗) สร้างการมีส่วนร่วมในการดำเนินงานกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วน

-๓-

๒.๓ คณะกรรมการ อ.ส.ค. ผู้บริหารและพนักงานให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๒.๔ คณะกรรมการ อ.ส.ค. ผู้บริหารและพนักงานประพฤติปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมในการดำเนินงานของ อ.ส.ค. จรรยาบรรณ ตลอดจนแนวปฏิบัติที่ดีที่คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีกำหนดไว้

๒.๕ คณะกรรมการ อ.ส.ค. ให้ความสำคัญต่อการกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยม กลยุทธ์และแผนงานระยะสั้นและระยะยาว โดยผู้บริหารและพนักงานมุ่งมั่นปฏิบัติงานให้บรรลุผลสัมฤทธิ์ที่กำหนดไว้

๒.๖ คณะกรรมการ อ.ส.ค. กำกับให้มีระบบบริหารจัดการที่ดีใน อ.ส.ค. โดยแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยในระบบงานที่สำคัญ ได้แก่ การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยง การบริหารจัดการสารสนเทศและการบริหารทรัพยากรบุคคล เพื่อกำกับทิศทางการดำเนินงาน พิจารณากลับกรองและให้ข้อเสนอแนะในการดำเนินงาน

๒.๗ คณะกรรมการ อ.ส.ค. ผู้บริหารและพนักงาน ร่วมต่อต้านคอร์รัปชันและป้องกันการตัดสินใจหรือกระทำใดๆ ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

๒.๘ คณะกรรมการ อ.ส.ค. ผู้บริหารและพนักงาน บริหารจัดการด้วยความเป็นธรรม คำนึงถึงผลกระทบต่อกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่สำคัญของ อ.ส.ค. ทั้งในแง่สังคม สิ่งแวดล้อม ตลอดจนสิทธิมนุษยชนและการใช้แรงงานอย่างเป็นธรรม

๓. การประเมินความเสี่ยงของการสร้างความสัมพันธ์ (Risk Profiles) กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียให้ครอบคลุมความเสี่ยงของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและความเสี่ยงขององค์กร โดยให้ยึดเป็นแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

๓.๑ ให้ความสำคัญกับการรักษาสมดุลระหว่างระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้กับผลตอบแทนจากการดำเนินงาน การบรรลุวัตถุประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมทั้งชื่อเสียงและภาพลักษณ์ของ อ.ส.ค.

๓.๒ ศึกษา วิเคราะห์ ประเมินและบริหารจัดการความเสี่ยง รวมทั้งควบคุมภายในทั่วทั้งองค์กรอย่างครอบคลุมทุกปัจจัยเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรในทุกด้าน ทันเวลา และครอบคลุมทุกสถานการณ์ เพื่อก่อให้เกิดการกำกับดูแลองค์กรที่ดี

๓.๓ จัดให้มีกระบวนการและมาตรการในการบริหารความเสี่ยงโครงการลงทุนที่สำคัญของ อ.ส.ค. ติดตาม รายงาน ประเมินผล และสื่อสารให้ข้อมูลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

๓.๔ เน้นกำหนดกลยุทธ์จัดการความเสี่ยงและมาตรการควบคุมภายในให้ครอบคลุมการปฏิบัติงานทุกกระบวนการอย่างมีประสิทธิภาพ ให้สามารถลดโอกาสเกิดความเสี่ยง หรือลดผลกระทบของความเสี่ยง หรือสามารถใช้ประโยชน์จากความเสี่ยงภายใต้มุมมองการบริหารความเสี่ยงองค์กรโดยรวมเชิงบูรณาการแบบ Portfolio View of Risk เพื่อสนับสนุนให้องค์กรดำเนินงานบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ ด้วยการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า มีประสิทธิภาพ ซึ่งจะช่วยให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืนและมีการสร้างสรรค์มูลค่าองค์กรอย่างต่อเนื่อง

๓.๕ สนับสนุนให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน รวมทั้งการรายงาน/สื่อสาร/เผยแพร่ผ่านช่องทางต่างๆ เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องให้แก่ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ

/๓.๖ เสริมสร้าง...

-๕-

๓.๖ เสริมสร้างให้พนักงานทุกระดับตระหนักรู้ เข้าใจ เห็นถึงประโยชน์และความสำคัญของระบบการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในและยึดถือแนวทางปฏิบัติเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ เพื่อนำไปสู่การเสริมสร้างวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงในองค์กร

๓.๗ ปลุกฝังให้พนักงานมีวินัยและทัศนคติที่ดีในเรื่องการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนในฐานะเป็น Risk Owner รวมทั้งกำหนดบทบาทในการปฏิบัติตนเป็นตัวอย่างที่ดีในเรื่องความซื่อสัตย์ ความมีคุณธรรมและจริยธรรมของผู้บริหาร

๔. หากการสร้างความสัมพันธ์กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีความเกี่ยวเนื่องกันกับนโยบายใดของ อ.ส.ค. ให้ใช้นโยบายนั้นเป็นแนวทางปฏิบัติด้วย

๕. ให้มีการเปิดเผยสารสนเทศของ อ.ส.ค. เพื่อสร้างการรับรู้ ความเข้าใจให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายในและภายนอกได้รับสารสนเทศอย่างเท่าเทียมกัน ในช่องทางที่เหมาะสมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียแต่ละกลุ่ม

๖. การใช้กลยุทธ์เป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนความสัมพันธ์กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ได้แก่ กลยุทธ์

HIP

H = Hearing (ให้ความสำคัญกับการรับฟังความคิดเห็น)

I = Important (การจัดลำดับความสำคัญและประเด็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย)

P = Participation (ยกระดับการมีส่วนร่วมและสร้างความสัมพันธ์กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย)



ประกาศองค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย เรื่อง นโยบายการแข่งขันทางการตลาดที่เป็นธรรม

.....

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.) ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย ภายใต้หลักธรรมาภิบาลและกรอบจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ ประโยชน์ของลูกค้าและคู่ค้าและความเป็นธรรม ในการแข่งขันกับผู้ประกอบการรายอื่น รวมถึงสนับสนุนการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรีและเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ หรือเอาเปรียบผู้อื่น เพื่อสร้างความสมดุลให้เกิดการแข่งขันทางการตลาดที่เป็นธรรม ซึ่งจะนำไปสู่การเพิ่มผลิตภาพ ที่สูงขึ้น มีการขยายตัวและเติบโตทางธุรกิจในวงกว้าง

คณะกรรมการ อ.ส.ค. จึงกำหนดให้มีนโยบายการแข่งขันทางการตลาดที่เป็นธรรม เพื่อเป็นแนวปฏิบัติแก่กรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ดังนี้

๑. อ.ส.ค. จัดให้มีระบบบริหารจัดการตามนโยบายการแข่งขันทางการตลาดที่เป็นธรรม ประกอบด้วย

๑.๑ แนวปฏิบัติในการรับผิดชอบต่อคู่แข่ง อ.ส.ค. ปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าภายใต้กรอบ แห่งจริยธรรม ประกอบกับพระราชบัญญัติการแข่งขันทางการค้า พ.ศ. ๒๕๕๒ กรอบแห่งกฎหมายเกี่ยวกับหลัก ปฏิบัติการแข่งขันทางการค้า ไม่ละเมิดความลับ หรือล่วงรู้ความลับทางการค้าของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีใดๆ ทั้งสิ้น

๑.๒ แนวปฏิบัติในการรับซื้อร้องเรียนและการชดเชย กรณีคู่แข่งหรือเจ้าหน้าที่ถูกละเมิดสิทธิ ตามกฎหมาย อ.ส.ค. ต้องจัดให้มีช่องทางในการรายงาน แจ้งเรื่องร้องเรียน รวมทั้งจัดให้มีมาตรการคุ้มครองและ บรรเทาความเสียหายให้กับผู้รายงานหรือผู้ร้องเรียน

๑.๓ แนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตและรับสินบนที่จะนำไปสู่การสร้างรายได้เปรียบ ในการแข่งขันทางการตลาด โดยหลีกเลี่ยงการดำเนินธุรกิจหรือเกี่ยวข้องกับกิจกรรมทางธุรกิจที่อาจส่งผลให้เกิด ความไม่เป็นธรรมทางการค้า ขัดขวางกลไกตลาดหรือการแข่งขันเสรี หรือมีผลเป็นการทำลาย ทำให้เสียหาย กีด กันหรือก่อให้เกิดข้อจำกัดหรือขัดขวางด้านการแข่งขันทางการตลาด ทำให้เกิดผลกระทบเสียหายต่อระบบ เศรษฐกิจ

๑.๔ แนวปฏิบัติต่อการจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นธรรมและไม่เลือกปฏิบัติกับกลุ่มลูกค้า และผู้ส่งมอบ โดยปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเสมอภาคบนพื้นฐานของการแข่งขันที่เป็นธรรม โปร่งใส และเท่าเทียมกัน เพื่อการ เป็นพันธมิตรที่สนับสนุนการดำเนินธุรกิจระหว่างกันในระยะยาว

๒. หน่วยงานที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกิจทั้งในและต่างประเทศ ต้องทำความเข้าใจและ ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ นโยบายและแนวปฏิบัติว่าด้วยการแข่งขันทางการค้าของประเทศที่เข้าไปทำธุรกิจ ซึ่งรวมถึงกรณีควรรวมกิจการ

๓. พนักงาน อ.ส.ค. ทุกคน จะต้องตระหนักอยู่เสมอว่าการปฏิบัติตามกฎหมายการแข่งขันทางการค้าเป็นเรื่องสำคัญอย่างยิ่งในการดำเนินธุรกิจ จึงต้องใช้อย่างระมัดระวัง เพื่อให้มั่นใจว่าการประกอบธุรกิจของ อ.ส.ค. เคารพกฎหมายการแข่งขันทางการค้า มีจริยธรรมทางการค้า ตลอดจนให้ความรู้ที่ถูกต้องแก่คู่ค้าเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายการแข่งขันทางการค้า



ประกาศองค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย
เรื่อง นโยบายการกำกับดูแลด้านบริหารจัดการเทคโนโลยีดิจิทัล

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.) ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาประยุกต์ใช้ในการดำเนินกิจการขององค์กร เพื่อให้พัฒนาประสิทธิภาพการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง มุ่งสู่ความเป็นเลิศในการช่วยเสริมสร้างศักยภาพองค์กรและสนับสนุนนโยบายภาครัฐในการพัฒนาประเทศโดยใช้ประโยชน์จากเทคโนโลยีดิจิทัล

เพื่อให้เป็นไปในทิศทางเดียวกับค่านิยมขององค์กร อ.ส.ค. คณะกรรมการ อ.ส.ค. จึงมีนโยบายในการผลักดันการกำกับดูแลด้านบริหารจัดการเทคโนโลยีดิจิทัล ให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด โดยมีสาระสำคัญ ดังนี้

๑. ให้ทุกหน่วยงานของ อ.ส.ค. ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ โดยให้เป็นไปตามมาตรฐานในการกำกับดูแลการบริหารจัดการงานด้านเทคโนโลยีดิจิทัล โดยให้ถือเป็นบรรทัดฐานขั้นต้น

๒. อ.ส.ค. ให้ความสำคัญในการพัฒนาและนำระบบดิจิทัลมาใช้งาน โดยมุ่งเน้นการบริการเทคโนโลยีดิจิทัลให้มีคุณภาพทั่วทั้งองค์กร ด้วยเครื่องมือทางด้านเทคโนโลยีดิจิทัล (DT) ที่มีคุณภาพและกระบวนการทำงานที่มีประสิทธิภาพ เพื่อส่งมอบผลิตภัณฑ์และบริการที่สร้างความพึงพอใจและมีคุณค่าแก่ผู้ใช้บริการ ให้สนับสนุนการดำเนินธุรกิจแก่ทุกหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง

๓. อ.ส.ค. สนับสนุนการดำเนินงานอย่างยั่งยืนขององค์กร ด้วยการบริหารจัดการทางด้านเทคโนโลยีดิจิทัล ตลอดจนดำเนินการป้องกันผลกระทบและความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ต่อชีวิต ทรัพย์สิน และสารสนเทศขององค์กร โดยตระหนักถึงภัยคุกคามด้านความมั่นคงและระดับความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดมาตรการควบคุมและป้องกันที่เข้มงวดและมีแผนสำรองกรณีเกิดเหตุฉุกเฉินทางด้านเทคโนโลยีดิจิทัล (DT) เพื่อให้ธุรกิจสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง

๔. เลือกใช้การพัฒนาและจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการทางด้านเทคโนโลยีดิจิทัลที่ปลอดภัยและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม โดยมั่นใจว่าผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องทุกคนเข้าใจถึงการใช้ผลิตภัณฑ์และบริการอย่างถูกต้อง และควบคุม ป้องกันและลดความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเพื่อมุ่งสู่สังคมคาร์บอนต่ำ การปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้พลังงานจากกิจกรรม กระบวนการทำงาน ผลิตภัณฑ์และบริการทางด้าน DT ในการดำเนินงานขององค์กร ที่มีผลกระทบต่อชุมชนและผู้มีส่วนได้เสีย ตั้งแต่การวางแผน การดำเนินการ จนสิ้นสุดการดำเนินการตลอดสายโซ่อุปทานและติดตามงานอย่างต่อเนื่อง



ประกาศองค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย เรื่อง นโยบายด้านการบริหารทุนมนุษย์

.....

ด้วยองค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.) ได้ตระหนักถึงความสำคัญของบุคลากร และถือว่าบุคลากรเป็นทรัพยากรที่ทรงคุณค่าและเป็นปัจจัยสำคัญในการขับเคลื่อนการดำเนินงานทั้งในเชิงธุรกิจ และสังคม โดยได้คาดหวังไว้ว่าการพัฒนาความก้าวหน้าของบุคลากรจะเจริญเติบโตไปพร้อมกับการเจริญเติบโตของ อ.ส.ค. ในอนาคต จึงได้กำหนดนโยบายการบริหารทุนมนุษย์ ดังนี้

๑. การกำหนดยุทธศาสตร์และพัฒนาระบบบริหารทรัพยากรบุคคล

การกำหนดนโยบายและพัฒนาระบบบริหารทรัพยากรบุคคลต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจและภารกิจหลักของ อ.ส.ค. โดยครอบคลุมงานด้านการวางแผนอัตรากำลัง การสรรหา การคัดเลือก การประเมินผลการปฏิบัติงาน การพัฒนาบุคลากร ตลอดจนการใช้หลักธรรมาภิบาลในการบริหารทรัพยากรบุคคล ภายใต้ยุทธศาสตร์ ๕ ด้าน ประกอบด้วย

- ๑.๑ การบริหารและพัฒนาระบบทรัพยากรบุคคลมุ่งสู่องค์กรนวัตกรรมด้วยเทคโนโลยีดิจิทัล
- ๑.๒ การบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลเพื่อมุ่งสู่องค์กรคุณธรรม
- ๑.๓ การยกระดับความสุข ความผูกพัน คุณภาพชีวิตและความปลอดภัยในการทำงาน
- ๑.๔ การพัฒนาระบบทรัพยากรบุคคลมุ่งสู่ความเป็นมาตรฐานสากล
- ๑.๕ การพัฒนาขีดสมรรถนะของบุคลากรสู่ความเป็นมืออาชีพ

๒. การสรรหาบุคลากร

อ.ส.ค. ให้ความสำคัญกับการคัดเลือกบุคลากร โดยยึดหลักความรู้ ความสามารถ คุณลักษณะ ที่เหมาะสมกับงาน มีความรับผิดชอบและมีคุณธรรม เพื่อเข้ามาทำงานกับ อ.ส.ค. โดยกระบวนการสรรหาและการคัดเลือกบุคลากรจะดำเนินการผ่านการพิจารณาร่วมกันระหว่างหน่วยงานต้นสังกัด ผู้เชี่ยวชาญในสาขาวิชาชีพนั้นๆ และฝ่ายทรัพยากรบุคคล เพื่อให้การคัดเลือกเป็นไปอย่างโปร่งใสและมีความเหมาะสมกับตำแหน่งงาน รวมทั้งใช้ เทคโนโลยีและเครื่องมือที่ทันสมัยมาสนับสนุน ส่งเสริมให้บุคลากรประสบความสำเร็จ อันจะนำองค์กรไปสู่ ความสำเร็จอย่างยั่งยืนต่อไป

๓. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

อ.ส.ค. มีนโยบายการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานอย่างเป็นธรรม ซึ่งเป็นไปตาม แผนงานและกลยุทธ์ของทุกสายงาน โดยนำระบบตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน (KPI) มาจากเป้าหมายขององค์กร Deploy ลงสู่ระดับหน่วยงานและบุคคลให้สอดคล้องกับแผนธุรกิจ ตลอดจนการประเมินการปฏิบัติงานรายบุคคล การประเมินขีดความสามารถต่างๆ Competency และวัฒนธรรมองค์กรอย่างเป็นรูปธรรมและโปร่งใส

๔. การบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลด้วยเทคโนโลยีสารสนเทศ

อ.ส.ค. ได้นำเทคโนโลยีมาประยุกต์ใช้ในการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลให้เกิดความรวดเร็ว ลดต้นทุน ถูกต้องและเกิดประสิทธิภาพสูงสุด เช่น การสมัครงานออนไลน์ ระบบกระบวนการเอกสาร อิเล็กทรอนิกส์ ระบบการลาออนไลน์ รวมทั้งส่งเสริมกระบวนการจัดการความรู้ (Knowledge Management : KM) เพื่อพัฒนาไปสู่องค์กรแห่งการเรียนรู้ (Learning Organization : LO) ในอนาคต เพื่อเป็นการรองรับนโยบาย Thailand ๔.๐ ต่อไป

๕. สวัสดิการและผลตอบแทน

อ.ส.ค. มีระบบการจ่ายค่าตอบแทนที่เหมาะสมกับผลการปฏิบัติงาน โดยการประเมินตาม KPI ของพนักงาน รวมทั้งปรับปรุงระบบสวัสดิการต่างๆ ให้มีความเหมาะสม เพื่อเสริมสร้างให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดี และเพื่อให้พนักงานได้รับผลตอบแทน สิทธิประโยชน์ และสวัสดิการที่เป็นไปตามกฎหมาย เหมาะสมเป็นธรรม

๖. การสร้างความสัมพันธ์และผูกพันภายในองค์กร

อ.ส.ค. ให้ความสำคัญอย่างมากกับการสร้างความสัมพันธ์ระหว่างองค์กร และพนักงานทุกระดับ รวมทั้งการสื่อสารภายในองค์กรแบบ ๒ ทาง เพื่อรับฟังความคิดเห็นในด้านต่างๆ แลกเปลี่ยนแนวคิดมุมมองระหว่างพนักงานและผู้บริหาร การนำเสนอแนวคิดเชิงสร้างสรรค์ของพนักงาน

๗. การส่งเสริมนวัตกรรมสำหรับพนักงาน

อ.ส.ค. ได้ส่งเสริมและพัฒนาพนักงานเพื่อนำไปสู่องค์กรนวัตกรรม โดยจัดโครงการนวัตกรรมประจำหน่วยงาน และโครงการคัดเลือกคนเด่นคนดีศรี อ.ส.ค. ซึ่งเป็นการประกวดผลงานความคิดสร้างสรรค์ นวัตกรรมใหม่ เพื่อส่งเสริมให้พนักงานมีส่วนร่วมในการสร้างสรรค์ผลงานที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร และเพื่อเป็นการพัฒนาพนักงานที่เข้าร่วมโครงการให้มีความรู้ความคิดสร้างสรรค์ให้เป็นรูปธรรมและสัมฤทธิ์ผล สามารถนำผลงานมาใช้แก้ปัญหาในการปฏิบัติงาน ซึ่งจะเกิดประโยชน์ต่อองค์กร



ประกาศองค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย
เรื่อง นโยบายด้านการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ
คำสั่ง ประกาศ และกฎเกณฑ์ต่างๆ

.....

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.) ได้ประกาศใช้นโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง ประกาศและกฎเกณฑ์ต่างๆ ของ อ.ส.ค. เพื่อให้พนักงานทุกระดับมีความตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นต่อ อ.ส.ค. และยึดมั่นเป็นหลักการในการปฏิบัติหน้าที่ อีกทั้งสามารถตัดสินใจในการปฏิบัติงานได้อย่างเหมาะสมภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดมั่นหลักธรรมาภิบาล เพื่อนำไปสู่องค์กรที่ยั่งยืนทำให้เกิดความน่าเชื่อถือและได้รับการยอมรับจากสังคมและบุคคลทั่วไป และเพื่อป้องกันผลกระทบต่อ อ.ส.ค. ผู้บริหาร พนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย อ.ส.ค. จึงกำหนดนโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน ดังนี้

๑. ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องยึดมั่นและปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง ประกาศ และกฎเกณฑ์ต่างๆ ของ อ.ส.ค. ซึ่งหมายความรวมถึงพันธสัญญาที่สำคัญ จรรยาบรรณ นโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานของ อ.ส.ค. ด้วย

๒. ผู้บริหารและพนักงานทุกคน มีหน้าที่ที่จะต้องพึงตระหนักและทำความเข้าใจในงานของตนว่าเกี่ยวข้องหรือต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ กฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง ประกาศและกฎเกณฑ์ต่างๆ ของ อ.ส.ค. รวมถึงเข้าใจผลกระทบและความเสียหายจากการไม่ปฏิบัติตาม หรือปฏิบัติไม่สอดคล้องกับกฎเกณฑ์ดังกล่าว

๓. ผู้บริหารและพนักงานทุกคน ต้องเคารพและปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง ประกาศและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ของ อ.ส.ค. รวมถึงกฎเกณฑ์อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งภายในประเทศ และต่างประเทศ โดยตระหนักอย่างจริงจังว่าการดำเนินธุรกิจที่ผิดกฎหมายเป็นสิ่งที่ไม่สามารถยอมรับได้

๔. ผู้บริหารและพนักงานทุกคน ต้องสร้างความตระหนักรู้ โดยมีการสื่อสาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้เกิดความรู้ ความเข้าใจและสร้างวัฒนธรรมในเรื่องความซื่อสัตย์สุจริตและปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ต่างๆ ของ อ.ส.ค. อย่างเคร่งครัดและเป็นรูปธรรม

๕. อ.ส.ค. ได้มีคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เพื่อดูแลการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล พร้อมทั้งปรับปรุงกระบวนการให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจทั้งภายในและภายนอก รวมทั้งการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้น

๖. พนักงานที่ให้ข้อมูลหรือรายงานเกี่ยวกับการกระทำที่เป็นหรืออาจเป็นการกระทำฝ่าฝืนกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบและกฎเกณฑ์ต่างๆ ของ อ.ส.ค. จะได้รับสิทธิการคุ้มครองและได้รับความเป็นธรรม



ประกาศองค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย
เรื่อง นโยบายด้านการจัดการความรู้ (Knowledge Management : KM)

.....

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.) มีพันธกิจหรือหน้าที่ที่สำคัญ คือ ส่งเสริมความมั่นคงและยั่งยืนในอาชีพที่เกี่ยวข้องกับกิจการโคนมและการสร้างคุณค่าจากกิจการโคนม เพื่อบรรลุวิสัยทัศน์การเป็นนมแห่งชาติภายในปี ๒๕๖๕ ซึ่งมีภาพความสำเร็จ ๔ ประการเป็นเป้าหมาย คือ การสร้างการเติบโตในการประกอบการ การเป็นองค์กรต้นแบบในเรื่องการสร้างกิจการโคนมแบบยั่งยืน การเป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ และการเป็นรัฐวิสาหกิจที่มีสมรรถนะสูง

การจัดการองค์ความรู้จึงเป็นกลไกที่สำคัญสำหรับการนำพา อ.ส.ค. สู่การเป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ และเป็นกลไกสำคัญสำหรับการสร้างวัฒนธรรมในทุนมนุษย์ ซึ่งเป็นรากฐานจำเป็นสำหรับความยั่งยืนขององค์กร มุ่งสู่เป้าหมายทุกด้านตามวิสัยทัศน์ที่ประกาศไว้

ดังนั้น คณะกรรมการ อ.ส.ค. จึงกำหนดนโยบายการจัดการความรู้ให้เป็นหนึ่งในกลยุทธ์ศาสตร์ของการเติบโตอย่างมีนัยสำคัญ เพื่อนำองค์กรประสบความสำเร็จตามเป้าหมาย ตามเวลาที่กำหนด ดังนี้

๑. เป็นกลไกสร้างความตระหนักถึงความจำเป็นของการจัดการความรู้ ซึ่งจะเป็นกลไกสำคัญในการสร้างองค์กรแห่งการเรียนรู้ สู่การเป็นนมแห่งชาติอย่างยั่งยืน

๒. ส่งเสริมการจัดเก็บองค์ความรู้ด้วยการออกแบบ พัฒนา และทดลองใช้ระบบเทคโนโลยีในการบริหารจัดการองค์ความรู้ให้เป็นไปตามกระบวนการจัดการความรู้อย่างเป็นระบบ

๓. ส่งเสริมการสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้มีบรรยากาศในการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ ร่วมพัฒนาในการสร้างคุณค่าอย่างต่อเนื่องเป็นวิถีปฏิบัติปกติ และเป็นรากฐานสำคัญสำหรับการเป็นองค์กรต้นแบบด้านกิจการโคนมแห่งชาติ

๔. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการแลกเปลี่ยนร่วมพัฒนา สร้างคุณค่าด้วยองค์ความรู้ของผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ เกิดเป็นพลังในการขับเคลื่อนองค์กรสู่เป้าหมาย ตามวิสัยทัศน์อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นต้นแบบรัฐวิสาหกิจด้านกิจการโคนมของชาติ



ประกาศองค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย
เรื่อง นโยบายด้านการส่งเสริมการบริหารจัดการนวัตกรรม (Innovation Management : IM)

.....

องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย (อ.ส.ค.) มีพันธกิจและหน้าที่ที่สำคัญ คือ ส่งเสริมความมั่นคงและยั่งยืนในอาชีพที่เกี่ยวข้องกับกิจการโคนม และการสร้างคุณค่าจากผลิตภัณฑ์นม เพื่อบรรลุวิสัยทัศน์การเป็นนมแห่งชาติภายในปี ๒๕๖๕ โดยการใช้แนวคิดและออกแบบนวัตกรรม และการสร้างวัฒนธรรมองค์กรในการส่งมอบสิ่งที่มีคุณค่าให้กับลูกค้าและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

อ.ส.ค. จึงมีการออกแบบการจัดทำแผนแม่บทด้านการส่งเสริมการบริหารจัดการนวัตกรรม เพื่อเป็นทิศทางในการสร้างและส่งมอบสิ่งที่มีคุณค่า เพื่อความยั่งยืนของกิจการโคนม และดำเนินโครงการ เพื่อศึกษาและออกแบบกระบวนการสร้างนวัตกรรม ให้เป็นกลไกในการสร้างนวัตกรรมในองค์กร ดังนั้น คณะกรรมการ อ.ส.ค. จึงกำหนดนโยบายด้านการส่งเสริมการบริหารจัดการนวัตกรรม ดังนี้

๑. ส่งเสริมการนำนวัตกรรม และเทคโนโลยีมาสนับสนุนการดำเนินงานในทุกกระบวนการ เพื่อเพิ่มผลิตภาพ (Productivity) และเพิ่มโอกาสในการดำเนินธุรกิจขององค์กร

๒. ส่งเสริมการพัฒนาระบบการจัดการนวัตกรรมองค์กร (Corporate Innovation System : CIS) ตั้งแต่โครงสร้างหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในระบบห่วงโซ่อุปทาน รวมถึงกระบวนการด้านการวิจัยและนวัตกรรม เพื่อมุ่งให้ อ.ส.ค. เป็นองค์กรแห่งนวัตกรรม

๓. ส่งเสริมการพัฒนางานวิจัยและสร้างนวัตกรรมใหม่ๆ ที่ก่อให้เกิดประสิทธิภาพการดำเนินงาน และสนับสนุนการดำเนินงานขององค์กร ทั้งในธุรกิจหลัก ธุรกิจเกี่ยวเนื่อง และธุรกิจใหม่

๔. ส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรในองค์กรให้สามารถคิดค้นและประยุกต์ใช้นวัตกรรม รวมทั้งผลักดันให้เกิดการพัฒนาองค์ความรู้และต่อยอดงานวิจัยหรือนวัตกรรม ไปสู่การขยายผลเพื่อสร้างผลิตภัณฑ์บริการในเชิงพาณิชย์ และพัฒนาองค์กรอย่างยั่งยืน

๕. ให้ความสำคัญกับการจัดการองค์ความรู้ (Knowledge Management) และระบบคลังนวัตกรรม (DPO Innovation Tank) เพื่อให้เกิดการแบ่งปันความรู้ภายในองค์กร ให้สามารถนำความรู้ไปประยุกต์ใช้งานให้เกิดประโยชน์ต่อองค์กร สนับสนุนกิจกรรมด้านนวัตกรรม เพื่อเสริมสร้างบรรยากาศด้านความคิดริเริ่มสร้างสรรค์ การทำนวัตกรรม การสร้างแรงจูงใจ รวมถึงการจัดสรรงบประมาณให้เพียงพอต่อการพัฒนานวัตกรรม



ประกาศนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ฝ่ายตรวจสอบภายใน ประจำปี 2564

ฝ่ายตรวจสอบภายใน ปฏิบัติงานตรวจสอบด้วยความอิสระรอบคอบเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพ พึ่งปฏิบัติ โดยการจัดทำแผนการตรวจสอบที่ได้ประเมินถึงปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง (Risk based Approach) การบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service) ต่องบการเงิน รายงานทางการเงินและการให้คำแนะนำปรึกษา (Consultancy Service) ระบบงานที่ส่งผลให้เกิดการเพิ่มมูลค่าและยกระดับกระบวนการปฏิบัติงานของ รัฐวิสาหกิจให้บรรลุเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ขององค์กรที่กำหนดไว้ รวมถึงการให้คำแนะนำ เพื่อปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กรในด้านต่าง ๆ ซึ่งครอบคลุมการดำเนินการตามเกณฑ์การประเมิน Enabler ทั้ง 7 เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษากับทุกหน่วยงานในการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ เพิ่มขึ้น จึงได้กำหนดนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในถือปฏิบัติ ตามคู่มือการปฏิบัติงานของ ฝ่ายตรวจสอบภายในและกฎบัตรของฝ่ายตรวจสอบภายในฉบับที่ 12 พ.ศ. 2564 ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ อ.ส.ค. และแจ้งให้ผู้เกี่ยวข้องควรรับทราบ ดังนี้

นโยบายการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

1. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ มีความเป็นอิสระเที่ยงธรรม โปร่งใส เพื่อติดตามการดำเนินงานและประเมินผลว่าบรรลุตามวัตถุประสงค์ของ อ.ส.ค. อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด โดยคำนึงถึงความคุ้มค่าในเรื่องที่ทำการตรวจสอบตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และข้อบังคับ อ.ส.ค. ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุเกี่ยวกับ อุตสาหกรรมโคนม พ.ศ. 2561 หรือ กฎ ระเบียบ วิธีปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
2. ผู้ตรวจสอบภายในจะไม่ทำการตรวจสอบ งานที่ตนเองเป็นผู้ปฏิบัติหรือดำเนินการ ภายใน 1 ปี หรืองานที่ พ่อ แม่ สามี ภรรยา ฯลฯ เป็นผู้รับผิดชอบ เพื่อมิให้เสียความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม ในการตรวจสอบ ตามระเบียบองค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์และแนวทาง ปฏิบัติเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ พ.ศ. 2562
3. ผู้ตรวจสอบภายในจะไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องผิดกฎหมาย และการดำเนินการใน ลักษณะผลประโยชน์ทับซ้อนกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ
4. สื่อสารบทบาทและความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ และพนักงานของหน่วยรับตรวจรับทราบ
5. เสริมสร้างความสามัคคีการทำงานเป็นทีม ผลสำเร็จของงานเป็นผลงานทุกคน
6. ให้ปฏิบัติต่อหน่วยรับตรวจเสมือนลูกค้า วัตถุประสงค์เพื่อเสนอแนะแนวทางและให้ คำปรึกษาการปฏิบัติงานหรือหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ เพื่อปรับปรุงการแก้ไขการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น มิใช่ลักษณะการจับผิด
7. ปฏิบัติงานตามที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปีตามที่ได้รับอนุมัติ รวมทั้ง การปฏิบัติงานอื่นตามที่ฝ่ายบริหารและคณะกรรมการตรวจสอบร้องขอ
8. ต้องปฏิบัติงานตรวจสอบด้วยความรอบคอบเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพพึ่งปฏิบัติ มีการศึกษา หาความรู้และพัฒนาตนเองอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
9. การวางแผนการตรวจสอบให้ครอบคลุมถึงความเสี่ยงขององค์กร ปฏิบัติงานตรวจสอบ ให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน โดยปฏิบัติตามคู่มือการตรวจสอบภายใน มาตรฐานและจริยธรรมการตรวจสอบ ภายใน

10. พัฒนา ปรับปรุง กระบวนการตรวจสอบภายใน โดยใช้ข้อมูลสารสนเทศ (Data Analysis)
11. ให้มีการประชุมในหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อได้ทราบปัญหาจากการตรวจสอบและแนะนำแนวทางแก้ไขและเพิ่มความเข้าใจในการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่มีการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายใน สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบและให้ข้อเสนอแนะได้อย่างถูกต้อง
12. จัดให้มีการประเมินความพึงพอใจในการปฏิบัติงานตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อนำข้อเสนอแนะ ความคาดหวังและความต้องการของผู้รับบริการเพื่อวางแผนพัฒนาปรับปรุง แกไขงานปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพเป็นที่ยอมรับมากขึ้น
13. จัดทำแบบการประเมินผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ เพื่อกระตุ้นให้หน่วยรับตรวจ ปฏิบัติงานตามกฎระเบียบและปรับปรุงการปฏิบัติงาน

ขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

เพื่อให้การปฏิบัติงานของกองและแผนกในสังกัดฝ่ายตรวจสอบภายใน เป็นไปในแนวทางเดียวกัน การสอบทานกระบวนการในการปฏิบัติงานและประเมินความเพียงพอของนโยบาย ระเบียบวิธีปฏิบัติ และการปฏิบัติงานในการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและการกำกับดูแล เป็นไปตามมาตรฐาน การปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน จึงได้กำหนดให้มีขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ดังนี้

- ขั้นตอนที่ 1 สำรวจข้อมูลเบื้องต้นเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาจากความเสี่ยงที่อาจทำให้ อ.ส.ค. ปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ขั้นตอนที่ 2 หารือร่วมกับผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับประเด็นที่ฝ่ายบริหาร และ คณะกรรมการตรวจสอบคาดหวังในประเด็นที่มีความเสี่ยงสูง การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจที่สำคัญ เพื่อให้การวางแผนการตรวจสอบภายในเกิดประโยชน์อย่างเต็มที่
- ขั้นตอนที่ 3 รวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ของ อ.ส.ค. และความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง โดยประเมินความเสี่ยงของ อ.ส.ค. และจัดลำดับความสำคัญของหน่วยงานหรือกิจกรรม ที่ต้องทำการตรวจสอบ (Audit Universe)
- ขั้นตอนที่ 4 จัดทำแผนการตรวจสอบเชิงกลยุทธ์ระยะยาวและแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้อำนวยการ อ.ส.ค. เพื่อพิจารณาก่อนนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบอนุมัติ และเสนอคณะกรรมการ อ.ส.ค. ทราบภายในเดือนกันยายนของทุกปี และนำเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับ อนุมัติแล้วให้กระทรวงการคลัง และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ ได้รับอนุมัติ
- ขั้นตอนที่ 5 แจ้งเวียนแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2564 ให้กับหน่วยรับตรวจ (ทุกฝ่าย/สำนัก/ สำนักงาน) ได้รับทราบ
- ขั้นตอนที่ 6 จัดทำแผนปฏิบัติงานและแนวทางการปฏิบัติงาน ซึ่งได้รับอนุมัติจากหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบ ภายใน
- ขั้นตอนที่ 7 การวางแผนปฏิบัติงานก่อนเข้าตรวจสอบ โดยจัดเตรียมข้อมูลการตรวจสอบกระดาษทำการ และข้อมูลของหน่วยรับตรวจ
- ขั้นตอนที่ 8 แจ้งแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีเพื่อให้การ ตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายใน สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และ ประสิทธิภาพ ให้กับทุกฝ่าย/สำนัก/สำนักงาน ซึ่งเป็นหน่วยงานรับตรวจปฏิบัติดังนี้

8.1 ให้หน่วยรับตรวจดำเนินการตามบทบาทและความรับผิดชอบที่กำหนด โดยให้ความร่วมมือในการประสานงาน จัดเตรียมเอกสารหลักฐานเกี่ยวกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง ให้ครบถ้วนสมบูรณ์ พร้อมทั้งจะตรวจสอบได้ การตอบข้อชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้ผู้ตรวจสอบภายในเป็นต้น หากกิจกรรมใดที่หน่วยตรวจสอบตรวจพบประเด็นปัญหา ให้หน่วยงานรับ ตรวจรีบดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ

8.2 ฝ่ายตรวจสอบภายใน จัดทำการประเมินการให้ความร่วมมือของหน่วยรับตรวจ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานร่วมกัน และแจ้งให้ผู้บริหารสายงานของหน่วยรับตรวจ รวมทั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ อ.ส.ค. เพื่อทราบ หากหน่วยงานตรวจสอบภายในจัดส่งแบบประเมินประสิทธิภาพ

การควบคุมภายใน ไปยังหน่วยรับตรวจ ให้หน่วยรับตรวจตอบกลับภายในเวลาที่กำหนด เพื่อจะนำไปสรุปและจัดทำความเสี่ยงเพื่อใช้ในการตรวจสอบต่อไป

8.3 ใช้ข้อมูลป้อนกลับจากการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลอื่นๆ ในการทบทวนกระบวนการปฏิบัติงานร่วมกับหน่วยรับตรวจให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ขั้นตอนที่ 9 การปฏิบัติงานตรวจสอบ

- ประชุมเปิดการตรวจสอบเพื่อชี้แจงหน่วยรับตรวจถึงเรื่องที่ตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ และอื่นๆ
- ดำเนินการตรวจสอบ รวบรวมเอกสารหลักฐานและกระดาษทำการ เพื่อสรุปผลการตรวจสอบ ข้อตรวจพบ และให้ข้อเสนอแนะ
- ประชุมปิดตรวจแจ้งข้อตรวจพบ และข้อเสนอแนะ ร่วมพิจารณากับหน่วยรับตรวจ และรับฟังคำชี้แจงเพิ่มเติม เพื่อหาแนวทางในการดำเนินการแก้ไขปรับปรุง การปฏิบัติงาน
- หน่วยรับตรวจรายงานผลการดำเนินการการปรับปรุงแก้ไขหรือความก้าวหน้าเบื้องต้นภายในระยะเวลาที่ตกลงร่วมกัน
- สอบทานความถูกต้อง และครบถ้วนของการปรับปรุงแก้ไข หรือความก้าวหน้าของการดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ตามข้อตกลง
- จัดทำร่างรายงานผลการตรวจสอบจากหลักฐานเอกสาร กระดาษทำการ ประเด็นข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ และสอบทานผลการตรวจสอบโดยหัวหน้ากลุ่มงานในสังกัดของฝ่ายตรวจสอบภายใน นำร่างรายงานหารือกับหน่วยรับตรวจ หากต้องการปรับปรุงแก้ไขก็สามารถส่งเอกสารหรือคำชี้แจงเพิ่มเติม เพื่อสรุปรายงานผลการตรวจสอบเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ อ.ส.ค.ต่อไป
- กรณีกิจกรรมที่ตรวจพบแล้วมีประเด็นที่ไม่ถูกต้อง หรือส่งผลกระทบต่อองค์กร ให้ระบุความเห็น/ข้อเสนอแนะ และแนวทางปฏิบัติ ที่ถูกต้องตามกฎหมาย

ขั้นตอนที่ 10 แจ้งผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามข้อเสนอแนะภายใน 5 วันทำการ นับตั้งแต่วันที่ออกรายงานการตรวจสอบ หากไม่มีข้อเสนอแนะจะแจ้งให้หน่วยรับตรวจเพื่อทราบผลการตรวจสอบ ทั้งนี้ หากเรื่องที่ตรวจพบเกี่ยวข้องกับหน่วยงานในสังกัด จะแจ้งให้ทราบหรือถือปฏิบัติ

ขั้นตอนที่ 11 ติดตาม และรายงานผลการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจตามข้อเสนอแนะ โดยมีระบบ/เกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบ ดังนี้

- ผู้สรุปรายงานติดตามการรายงานผลการปรับปรุงแก้ไขความก้าวหน้าในส่วนที่หน่วยรับตรวจยังดำเนินการไม่เรียบร้อยครบถ้วน
- เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบในแต่ละประเด็น ตรวจสอบความถูกต้องและครบถ้วนของการปรับปรุงแก้ไขในแต่ละประเด็น
- กรณีที่ไม่ได้รับรายงานผลการปรับปรุงแก้ไขให้ผู้รับผิดชอบตามข้อ 2 ติดต่อสอบถามหน่วยรับตรวจถึงความก้าวหน้า ปัญหา อุปสรรคในการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขและชี้แจงทำความเข้าใจเพื่อให้หน่วยรับตรวจสามารถปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานและตกลงระยะเวลาในการส่งรายงานการปรับปรุงแก้ไขต่อไป
- สรุปผลการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเสนอผู้อำนวยการ/รองผู้อำนวยการ/ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ที่กำกับดูแลแต่ละสายงาน และหัวหน้าฝ่าย/สำนัก/สำนักงาน สุดท้ายจัดทำเป็นระเบียบวาระนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ อ.ส.ค. เพื่อพิจารณาต่อไป

คณะกรรมการ.....

- คณะกรรมการตรวจสอบ อ.ส.ค. พิจารณาแล้วให้ความเห็นและข้อเสนอแนะ/มติฝ่ายตรวจสอบภายใน จะแจ้งให้หน่วยรับตรวจได้รับทราบ และดำเนินการตามความเห็นและข้อเสนอแนะ/มติ ของคณะกรรมการตรวจสอบ อ.ส.ค.
- จัดทำหนังสือ สรุปผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ อ.ส.ค. พร้อมแนบรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ อ.ส.ค. ให้ประธานกรรมการตรวจสอบ อ.ส.ค. ลงนามถึงประธานกรรมการ อ.ส.ค. เพื่อพิจารณานำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการ อ.ส.ค. พิจารณารับทราบ และมอบหมายให้ อ.ส.ค. รับดำเนินการตามความเห็นและมติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ อ.ส.ค. ต่อไป
- ติดตามผลการดำเนินงานจากหน่วยรับตรวจ และจัดทำเป็นระเบียบวาระนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ อ.ส.ค. /คณะกรรมการ อ.ส.ค. เพื่อรับทราบผลความคืบหน้าจนกว่าเรื่องจะยุติ

ทั้งนี้ ให้ถือปฏิบัติตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป