

เกณฑ์และคู่มือ

การเข้าร่วมการประเมินความยั่งยืน
ของบริษัทจดทะเบียน
ประจำปี 2564



สารบัญ

บทนำ

1	เอกสารการเข้าร่วมการประเมินความยั่งยืน	4
2	กำหนดการประเมินความยั่งยืน	4
3	เกณฑ์การประเมินความยั่งยืน เพื่อคัดเลือกเข้าสู่รายชื่อหุ้นยั่งยืน THSI	5
4	ข้อมูลแบบประเมินความยั่งยืน	8
5	การให้คะแนนการประเมินความยั่งยืน	48
6	วิธีการตอบแบบประเมินความยั่งยืน	49
7	การจัดเตรียมเอกสารแนบ สำหรับตอบแบบประเมินความยั่งยืน	50
8	วิธีจัดทำและจัดส่งเอกสารการประเมินความยั่งยืน	52
9	การคัดเลือกบริษัทเพื่อสัมภาษณ์ กลุ่มรางวัล Sustainability Excellence	53

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาตลาดทุนอย่างยั่งยืน จึงมุ่งพัฒนาคุณภาพบริษัทจดทะเบียนให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี คำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียอย่างรอบด้าน เพื่อให้ธุรกิจมีการเติบโตทางเศรษฐกิจควบคู่ไปกับการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุล จึงจัดให้มีการประเมินความยั่งยืนในด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (Environmental, Social and Governance: ESG) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้บริษัทจดทะเบียนสามารถใช้เป็นแนวทางในการพัฒนาปรับปรุงกระบวนการดำเนินงานด้านความยั่งยืนขององค์กรและมีข้อมูลเพื่อใช้เปรียบเทียบ (Benchmarking) การดำเนินงานกับบริษัทอื่นในกลุ่มเดียวกัน ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะนำผลการประเมินความยั่งยืนของบริษัทจดทะเบียนไปใช้ในกระบวนการต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

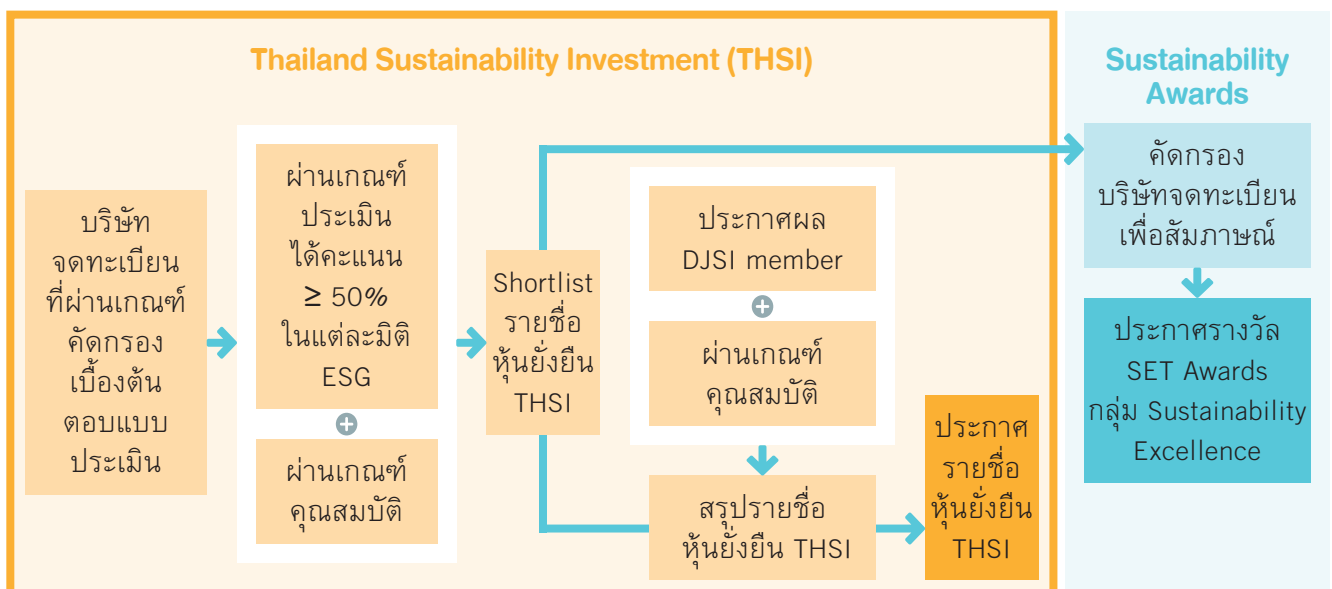
การจัดทำรายชื่อ “หุ้นยั่งยืน THSI” และดัชนี “SETTHSI”

ตลาดหลักทรัพย์ฯ คัดเลือกบริษัทจดทะเบียนที่มีผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนในมิติเศรษฐกิจ (รวมบรรษัทภิบาล) สังคม และสิ่งแวดล้อมตามเกณฑ์ที่กำหนด เพื่อประกาศเป็นรายชื่อหุ้นยั่งยืน หรือ Thailand Sustainability Investment (THSI) ให้เป็นข้อมูลสำหรับผู้ลงทุนใช้ในการตัดสินใจลงทุน ตอบสนองแนวโน้มการเติบโตของการลงทุนอย่างยั่งยืน (Responsible Investment)

บริษัทจดทะเบียนที่อยู่ในรายชื่อหุ้นยั่งยืน THSI และมีคุณสมบัติตามเกณฑ์การคำนวณดัชนี (สามารถดูรายละเอียดเกณฑ์การคำนวณดัชนี SETTHSI ได้ที่ <https://www.set.or.th/th/products/index/SETTHSI.html>) จะได้รับคัดเลือกและประกาศรายชื่ออยู่ในดัชนี SETTHSI ซึ่งเป็นดัชนีที่สะท้อนการเคลื่อนไหวราคาของกลุ่มหลักทรัพย์ของบริษัทที่มีการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยตลาดหลักทรัพย์ฯ จัดทำขึ้นเพื่อเป็นทางเลือกสำหรับนักลงทุนที่ต้องการลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนที่มีความโดดเด่นด้าน ESG

การพิจารณารางวัล SET Awards กลุ่มรางวัล Sustainability Excellence

เป็นรางวัลที่มอบให้แก่บริษัทจดทะเบียนที่ดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนโดยมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี คำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียอย่างรอบด้าน ควบคู่ไปกับการมีส่วนร่วมสร้างผลกระทบเชิงบวกต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อให้เป็นแบบอย่างสำหรับบริษัทจดทะเบียนอื่นและส่งเสริมให้บริษัทจดทะเบียนดำเนินธุรกิจตามแนวทางความยั่งยืนอย่างแพร่หลาย (สามารถดูรายละเอียดที่เกี่ยวข้องได้ที่ <https://www.set.or.th/setawards>)



1 เอกสารการเข้าร่วม การประเมินความยั่งยืน



1.1 ใบสมัครเข้าร่วมการประเมินความยั่งยืน

สำหรับแจ้งความประสงค์เข้าร่วมการประเมินความยั่งยืน ซึ่งบริษัทจดทะเบียนที่สนใจเข้าร่วมการประเมินความยั่งยืน โปรดแจ้งความประสงค์โดยกรอกข้อมูลในใบสมัครฯ และส่งในรูปแบบ **ไฟล์ pdf.** มายังอีเมล SRcenter@set.or.th และ cc SETSustainability@gmail.com ภายในวันที่ 27 เมษายน 2564

1.2 แบบประเมินความยั่งยืน

สำหรับใช้ตอบแบบประเมินความยั่งยืน โดยจัดทำในลักษณะไฟล์อิเล็กทรอนิกส์ รูปแบบ **ไฟล์ Ms Word** และ **pdf.** ส่งผ่าน www.setlink.set.or.th ภายในวันที่ 31 พฤษภาคม 2564 (โปรดศึกษารายละเอียดวิธีจัดทำและจัดส่งเอกสารการประเมินความยั่งยืนที่หน้า 52)

2 กำหนดการประเมินความยั่งยืน

เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ. ย.
บริษัทตอบ และส่งแบบประเมิน (5 เม.ย. - 31 พ.ค.)					บริษัทที่ผ่านเกณฑ์ เข้าร่วม การสัมภาษณ์	ตลท. ประกาศรายชื่อ Thailand Sustainability Investment (THSI)	บริษัท รับผลคะแนน
							พิธีมอบรางวัล SET Awards

3 เกณฑ์การประเมินความยั่งยืน เพื่อคัดเลือกเข้าสู่รายชื่อ หุ้นยั่งยืน THSI

3.1 เกณฑ์คัดกรองเบื้องต้น

ตลาดหลักทรัพย์ฯ พิจารณาคุณสมบัติของบริษัทจดทะเบียนที่มีสิทธิ์เข้าร่วมการประเมินความยั่งยืนตามเกณฑ์ดังต่อไปนี้

- ❶ **ไม่เป็น**บริษัทที่จดทะเบียนในปีที่มีการประเมินความยั่งยืน ยกเว้นบริษัทจดทะเบียนที่มีการปรับโครงสร้างการถือหุ้นโดยตั้งบริษัทซึ่งประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้น (Holding Company) และไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างทางธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ
- ❷ **ไม่เป็น**บริษัทที่เข้าจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยอ้อม (Backdoor Listing) ในปีที่มีการประเมินความยั่งยืน
- ❸ **ไม่เป็น**บริษัทที่เข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนหลักทรัพย์ หรือไม่บริษัทที่อยู่ระหว่างการฟื้นฟูกิจการ
- ❹ **ไม่เป็น**บริษัทที่อยู่ระหว่างการขอเพิกถอนหลักทรัพย์โดยสมัครใจ
- ❺ **ไม่เป็น**บริษัทที่มีการกระจายการถือหุ้น โดยมีจำนวนผู้ถือหุ้นรายย่อยน้อยกว่า 150 ราย หรือถือหุ้นรวมกันต่ำกว่า 15% ของทุนชำระแล้ว
- ❻ **ไม่เป็น**บริษัทที่ผู้สอบบัญชีไม่แสดงความเห็นต่อการเงินหรือเห็นว่าการเงินไม่ถูกต้องในปีที่มีการประเมินความยั่งยืนและปีก่อนหน้า
- ❼ **ไม่เป็น**บริษัทที่ถูกหยุดพักการซื้อขายหลักทรัพย์เนื่องจากนำเสนองบการเงินล่าช้ากว่าที่กำหนดในปีที่มีการประเมินความยั่งยืนและปีก่อนหน้า
- ❽ **ไม่เป็น**บริษัทถูกตลาดหลักทรัพย์ฯ ขึ้นเครื่องหมาย C (Caution) ในปีที่มีการประเมินความยั่งยืน
- ❾ **ไม่เป็น**บริษัทที่มีพฤติกรรมการซื้อขายที่ผิดปกติโดยการกระทำของกรรมการและผู้บริหาร หรือ **ไม่เป็น**บริษัทที่มีกรรมการและผู้บริหารที่มีลักษณะขาดความน่าไว้วางใจตามประกาศ ก.ล.ต. ในปีที่มีการประเมินความยั่งยืนและปีก่อนหน้า

สามารถดูรายชื่อบริษัทจดทะเบียนที่ผ่านเกณฑ์คัดกรองเบื้องต้นประจำปี 2564 ได้ที่
<https://www.setsustainability.com/libraries/709/item/sustainability-awards-preliminary-companies>

3.2 เกณฑ์ Thailand Sustainability Investment

ตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยคณะกรรมการเพื่อการลงทุนอย่างยั่งยืน พิจารณาคุณสมบัติบริษัทจดทะเบียนที่มีสิทธิ์ได้รับการคัดเลือกให้อยู่ในรายชื่อ Thailand Sustainability Investment ตามเกณฑ์ดังต่อไปนี้

3.2.1 เกณฑ์ตอบแบบประเมินความยั่งยืน

คัดเลือกจากบริษัทจดทะเบียนที่สมัครใจตอบแบบประเมินความยั่งยืนของตลาดหลักทรัพย์ฯ และมีคะแนนจากการตอบแบบประเมินความยั่งยืน**อย่างน้อยกึ่งหนึ่ง**ของคะแนนเต็มในแต่ละมิติ (มิติเศรษฐกิจ มิติสิ่งแวดล้อม และมิติสังคม) **หรือ** ได้รับการคัดเลือกให้เป็น**สมาชิกของ Dow Jones Sustainability Indices (DJSI)** ตามรอบการประกาศผลในปีที่มีการประเมินความยั่งยืน

3.2.2 เกณฑ์คุณสมบัติ

พิจารณาจากข้อมูลในปีที่มีการประเมินความยั่งยืนและปีก่อนหน้า เว้นแต่จะระบุเป็นอย่างอื่น

- 1 **เป็น**บริษัทที่มีผลการประเมินคุณภาพรายงานด้านบรรษัทภิบาล (Corporate Governance Report หรือ CGR) ของรอบปีที่มีการประเมินความยั่งยืนตั้งแต่ 70% หรือตั้งแต่ 3 ดาวขึ้นไป
- 2 **ไม่เป็น**บริษัทที่มีการทำรายการเกี่ยวโยงที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งหน่วยงานทางการแจ้งเตือนผู้ลงทุนให้ใช้วิจารณญาณในการตัดสินใจ
- 3 **ไม่เป็น**บริษัทที่เข้าข่ายฝ่าฝืนเกณฑ์เรื่องการดำรงสถานะการเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่องกรรมการอิสระและ/หรือกรรมการตรวจสอบ
- 4 **ไม่เป็น**บริษัทที่มีพฤติกรรมการซื้อขายที่ผิดปกติโดยการกระทำของกรรมการและผู้บริหาร หรือ **ไม่เป็น**บริษัทที่มีกรรมการและผู้บริหารที่มีลักษณะขาดความน่าไว้วางใจตามประกาศ ก.ล.ต. ในปีที่มีการประเมินความยั่งยืนและปีก่อนหน้า
- 5 **ไม่เป็น**บริษัทที่ถูกกล่าวโทษหรือได้รับการตัดสินความผิดจากทางการหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หรือมีกรรมการหรือผู้บริหารถูกกล่าวโทษหรือได้รับการตัดสินความผิดจากทางการหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในเรื่องการกำกับดูแลกิจการ การสร้างผลกระทบด้านสังคมหรือสิ่งแวดล้อม
- 6 **ไม่เป็น**บริษัทถูกตลาดหลักทรัพย์ฯ ขึ้นเครื่องหมาย C (Caution) ในปีที่มีการประเมินความยั่งยืน
- 7 **ไม่เป็น**บริษัทที่ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นแบบมีเงื่อนไขเกี่ยวกับฐานะการเงินหรือผลการดำเนินงาน หรือความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องในงบการเงินปีล่าสุด
- 8 **ไม่เป็น**บริษัทที่มีส่วนของผู้ถือหุ้นในงบการเงินปีล่าสุดมีค่าต่ำกว่าศูนย์
- 9 **ไม่เป็น**บริษัทที่มีผลกำไรสุทธิไม่ถึง 3 ใน 5 ปีย้อนหลัง นับจากงบการเงินปีล่าสุด
- 10 คณะกรรมการเพื่อการลงทุนอย่างยั่งยืนอาจพิจารณาประเด็นอื่นในเรื่องการกำกับดูแลกิจการ การสร้างผลกระทบด้านสังคมหรือสิ่งแวดล้อม ประกอบการคัดกรองบริษัทในการจัดทำรายชื่อ Thailand Sustainability Investment

คณะกรรมการเพื่อการลงทุนอย่างยั่งยืน

คุณยุทธ
คุณภัทริยา
คุณวีรศักดิ์
คุณชลธร
คุณสุวภา
ดร. จงโปรด
ดร. ภากร
ดร. กฤษฎา

วรณัฏฐาร
เบญจพลชัย
โมสิตไพศาล
ดำรงศักดิ์
เจริญยิ่ง
ชภูมิ
ปิตร์วัชชัย
เสกตระกูล

ประธานคณะกรรมการ
คณะกรรมการ
คณะกรรมการ
คณะกรรมการ
คณะกรรมการ
คณะกรรมการ
เลขานุการคณะกรรมการ



4 ข้อมูลแบบประเมินความยั่งยืน

แบบประเมินความยั่งยืนแยกตาม 8 กลุ่มอุตสาหกรรม ประกอบด้วยชุดคำถามที่ครอบคลุมใน 3 มิติ ได้แก่ เศรษฐกิจ สิ่งแวดล้อม และสังคม ซึ่งเป็นข้อคำถามที่สอดคล้องกับบริบทและประเด็นที่เป็นสาระสำคัญของแต่ละกลุ่มอุตสาหกรรม (สามารถดูรายละเอียดการแบ่งกลุ่มอุตสาหกรรมได้ที่ https://www.set.or.th/th/regulations/simplified_regulations/industry_sector_p1.html)

มิติ	หมวดคำถาม	กลุ่มอุตสาหกรรม							
		AGRO	CONSUMP	FINCIAL	INDUS	PROPCON	RESOURC	SERVICES	TECH
เศรษฐกิจ	บรรษัทภิบาล	●	●	●	●	●	●	●	●
	จรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) และการต่อต้านการทุจริต	●	●	●	●	●	●	●	●
	การบริหารความเสี่ยงและภาวะวิกฤต	●	●	●	●	●	●	●	●
	การระบุประเด็นที่เป็นสาระสำคัญของธุรกิจ (Materiality)	●	●	●	●	●	●	●	●
	การบริหารจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้า	●	●	●	●	●	●	●	●
	การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน	●	●	●	●	●	●	●	●
	การดำเนินการด้านภาษี	●	●	●	●	●	●	●	●
	นวัตกรรมทางธุรกิจเพื่อสังคมและ/หรือสิ่งแวดล้อม	●	●	●	●	●	●	●	●
	ความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์			●				●	●
	และความปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคล NEW							●	●
	การบริหารคุณภาพการให้บริการ NEW							●	
	การบริหารคุณภาพผลิตภัณฑ์ NEW		●						
สิ่งแวดล้อม	การเปิดเผยข้อมูลด้านสิ่งแวดล้อม	●	●	●	●	●	●	●	●
	การจัดการสิ่งแวดล้อม	●	●	●	●	●	●	●	●
	การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ*	●	●	●	●	●	●	●	●
	การจัดการด้านสภาพภูมิอากาศ	●	●	●	●	●	●	●	●
	คุณภาพวัสดุก่อสร้าง NEW					●			
	ความรับผิดชอบต่อผลิตภัณฑ์ NEW		●						
	การจัดหาวัตถุดิบอย่างรับผิดชอบต่อ NEW	●							
	ความเสี่ยงจากการใช้น้ำ NEW	●							
สังคม	การเปิดเผยข้อมูลด้านสังคม	●	●	●	●	●	●	●	●
	การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชน	●	●	●	●	●	●	●	●
	การพัฒนาศักยภาพแก่พนักงาน	●	●	●	●	●	●	●	●
	การจ้างและรักษาพนักงาน	●	●	●	●	●	●	●	●
	สุขภาวะและความปลอดภัยในสภาพแวดล้อมการทำงาน*	●	●	●	●	●	●	●	●
	การมีส่วนร่วมกับชุมชนและสังคม	●	●		●	●	●	●	
	การมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสีย	●	●	●	●	●	●	●	●
	การมีส่วนร่วมกับชุมชนและเพิ่มโอกาสให้ผู้เข้าไม่ถึงดิจิทัล NEW								●
	การทำธุรกิจทางการเงินหรือประกันภัยอย่างรับผิดชอบต่อ NEW			●					
	การเพิ่มโอกาสให้ผู้เข้าไม่ถึงบริการทางการเงินหรือบริการประกันภัย NEW			●					

หมายเหตุ * เพิ่มคำถามเฉพาะกลุ่มอุตสาหกรรม

หลักการและแนวปฏิบัติที่ดี
มิติเศรษฐกิจ





หมวด บรรษัทภิบาล

หลักการและเหตุผล

บริษัทควรให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีภายในองค์กร เพื่อให้การบริหารงานของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีความโปร่งใส ซึ่งจะสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท ตลอดจนสร้างความเข้มแข็งและส่งเสริมการเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน

แนวปฏิบัติที่ดี

บริษัทควรมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีทั้งในระดับนโยบายและแนวปฏิบัติ รวมถึงเปิดเผยสรุปผลการดำเนินงานสู่สาธารณะ โดยคณะกรรมการบริษัทควรกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่ครอบคลุมเรื่องความเป็นอิสระ ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการอย่างมีประสิทธิภาพ การประเมินผลและนโยบายค่าตอบแทน ตลอดจนกำหนดกระบวนการประเมินผลการทำงานของผู้นำบริษัทหรือผู้บริหารระดับสูง โดยมีหลักเกณฑ์การประเมินผลที่ชัดเจน ซึ่งครอบคลุมทั้งผลการดำเนินงานด้านเศรษฐกิจ สังคมและ/หรือสิ่งแวดล้อม

โครงสร้างคำถาม

คำถามหมวดนี้จะประเมินนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของคณะกรรมการบริษัท ลักษณะโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท การสรรหากรรมการบริษัทและผู้นำบริษัทที่เหมาะสม การจัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อย การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ผู้นำหรือผู้บริหารระดับสูง และการเปิดเผยค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท ผู้นำบริษัท ผู้บริหารระดับสูง และพนักงาน รวมถึงการเปิดเผยค่าบริการที่เกี่ยวข้องและไม่เกี่ยวข้องกับค่าสอบบัญชี



หมวด จรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) และการต่อต้านการทุจริต

หลักการและเหตุผล

การปฏิบัติตามจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจเป็นองค์ประกอบสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อลดความเสี่ยงจากการทำธุรกิจและบรรษัทภิบาลขององค์กร บริษัทจึงควรกำหนดจรรยาบรรณธุรกิจให้ครอบคลุมถึงนโยบายและมาตรการที่เกี่ยวข้องกับประเด็นด้านความยั่งยืนที่สำคัญ มีกระบวนการติดตามให้เกิดการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ และจัดให้มีการฝึกอบรมด้านจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อให้อุบลakorเกิดความรู้ ความเข้าใจ และสามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ

แนวปฏิบัติที่ดี

บริษัทควรกำหนดจรรยาบรรณธุรกิจให้ครอบคลุมนโยบายและมาตรการที่เกี่ยวข้องกับประเด็นด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความยั่งยืนที่สำคัญ รวมถึงกำหนดกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อให้มั่นใจว่าบุคลากรของบริษัทมีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจอย่างสม่ำเสมอ โดยกระบวนการดังกล่าว ประกอบด้วย ขั้นตอนการรับข้อร้องเรียนจากช่องทางที่ให้ผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอก สามารถแจ้งเบาะแสกรณี มีการฝ่าฝืนจรรยาบรรณธุรกิจหรือมีการทุจริต กระบวนการติดตามการจัดการข้อร้องเรียน มาตรการการจัดการข้อร้องเรียน การตรวจประเมินภายในเพื่อให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ และรายงานผลการตรวจประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทหรือคณะอนุกรรมการที่เป็นผู้รับผิดชอบ นอกจากนี้ บริษัทควรแสดงบทบาทในการสนับสนุนการเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายเพื่อการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

โครงสร้างคำถาม

คำถามหมวดนี้จะประเมินความครอบคลุมนโยบายและมาตรการดำเนินการในประเด็นสำคัญ ๆ ของจรรยาบรรณธุรกิจ ความสมบูรณ์ของกระบวนการติดตาม การจัดการ และการแก้ไขป้องกันกรณีมีการฝ่าฝืนจรรยาบรรณ ตลอดจนการรายงานและเปิดเผยกรณีฝ่าฝืนดังกล่าว รวมถึงพิจารณาถึงการเข้าร่วมและสนับสนุนเครือข่ายในการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน



หมวด การบริหารความเสี่ยง และภาวะวิกฤต

หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงและภาวะวิกฤตเป็นกระบวนการสำคัญที่จะช่วยให้บริษัทสามารถวางแผนเพื่อดำเนินธุรกิจในระยะยาว สร้างความพร้อมในการปรับตัวต่อการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตและช่วยสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ลงทุน ดังนั้น นโยบายและแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่มีความชัดเจน รวมถึงการกำหนดผู้รับผิดชอบด้านการจัดการความเสี่ยงในระดับองค์กรที่มีความเป็นอิสระจะสนับสนุนการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

แนวปฏิบัติที่ดี

บริษัทควรกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงในระดับองค์กร และระบุผู้รับผิดชอบสูงสุดในระดับปฏิบัติการ ในด้านการบริหารจัดการความเสี่ยงและการตรวจสอบภายในองค์กร

บริษัทควรประเมินความเสี่ยงให้ครอบคลุมประเด็นด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม ตลอดจนมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ เช่น การกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ มีการประเมินโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของความเสี่ยงที่สำคัญ กำหนดตัวชี้วัดด้านความเสี่ยงและแผนการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม มีการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทอย่างต่อเนื่อง และรายงานข้อมูลความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ การประเมินความเสี่ยงขององค์กรควรครอบคลุมถึงความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risk) จากการวิเคราะห์แนวโน้มการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญต่าง ๆ ที่สามารถส่งผลกระทบในระดับอุตสาหกรรมหรือในระดับองค์กร (เช่น “New Normal” หรือสภาพแวดล้อมที่จะมีการเปลี่ยนแปลงไปหลังจากวิกฤตการแพร่ระบาดของ COVID-19 ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมและรูปแบบในการดำเนินธุรกิจ) โดยบริษัทควรระบุและเปิดเผยความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ พร้อมทั้งแผนบริหารความเสี่ยงดังกล่าว นอกจากนี้ บริษัทควรมีระบบหรือแผนการจัดการภาวะวิกฤตที่ครอบคลุมความเสี่ยงที่สำคัญและควรครอบคลุมถึงการรับมือกับความเสี่ยงด้านสาธารณสุข เช่น โรคระบาด โรคติดต่อ เป็นต้น และเสริมสร้างวัฒนธรรมด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Culture) ให้เกิดขึ้นทั่วทั้งองค์กร รวมถึงส่งเสริมการเรียนรู้เกี่ยวกับความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

โครงสร้างคำถาม

คำถามหมวดนี้จะประเมินนโยบายและโครงสร้างการกำกับดูแลความเสี่ยง กระบวนการบริหารความเสี่ยง การระบุและบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risk) การจัดการภาวะวิกฤต รวมถึงการเสริมสร้างวัฒนธรรมด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ตลอดจนการให้ความรู้ด้านความเสี่ยงแก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน

รายละเอียดที่ควรทราบ

ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risk) หมายถึง ความเสี่ยงใหม่ที่ได้รับการระบุและคาดว่าจะส่งผลกระทบต่อระยะยาวช่วง 3- 5 ปีต่อภาคอุตสาหกรรม ซึ่งบางกรณีอาจเริ่มส่งผลกระทบต่อธุรกิจในปัจจุบันแล้ว เช่น

อุตสาหกรรม	ตัวอย่างความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
กลุ่มเกษตรและ อุตสาหกรรมอาหาร	- ปริมาณและคุณภาพของวัตถุดิบทางการเกษตรที่เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ - ความกังวลของผู้บริโภคต่อความโปร่งใสของข้อมูลโภชนาการและฉลากผลิตภัณฑ์ - ข้อกำหนดการนำเข้าและส่งออกผลิตภัณฑ์อาหารและการเกษตรที่เพิ่มความเข้มข้นขึ้น - ความเสี่ยงด้านชื่อเสียงและค่าชดเชยที่เพิ่มขึ้นกรณีผลิตภัณฑ์อาหารมีการปนเปื้อน - แนวโน้มที่เพิ่มขึ้นของการเลือกซื้อผลิตภัณฑ์ที่ผลิตอย่างยั่งยืน เช่น ผลิตภัณฑ์อาหารที่ใช้วัตถุดิบที่ผ่านการจัดหาอย่างรับผิดชอบ
กลุ่มสินค้าอุปโภค บริโภค	- ข้อกำหนดที่เข้มงวดมากขึ้นในการรับผิดชอบต่อผลิตภัณฑ์ที่ส่งผลกระทบต่อผู้บริโภค - ความเสี่ยงด้านชื่อเสียงและค่าชดเชยที่เพิ่มขึ้น กรณีผลิตภัณฑ์ส่งผลกระทบต่อสุขภาพ - แนวโน้มของผู้บริโภคที่ตื่นตัวในการใช้ผลิตภัณฑ์ที่ส่งผลกระทบต่อสุขภาพในระยะยาว - ความกังวลของผู้บริโภคต่อความโปร่งใสของข้อมูลโภชนาการและฉลากผลิตภัณฑ์ - การแข่งขันที่เพิ่มขึ้นจากผู้ค้าปลีกที่ผลิตสินค้าด้วยแบรนด์ของตนเอง (House Brand)
กลุ่มธุรกิจการเงิน	- การลักลอบใช้ข้อมูลอัตลักษณ์ส่วนบุคคลเพื่อจุดประสงค์ไม่เหมาะสมหรือโดยไม่ได้รับความยินยอม (Identity Fraud Risk) - พฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไปจากการใช้เทคโนโลยีที่เพิ่มขึ้น รวมทั้งการเปลี่ยนแปลงสู่ธุรกรรมดิจิทัล

อุตสาหกรรม	ตัวอย่างความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
กลุ่มสินค้า อุตสาหกรรม	• ปริมาณและคุณภาพของวัตถุดิบที่ใช้ในกระบวนการผลิตที่เปลี่ยนแปลงไปหรือมีจำกัด • ความก้าวหน้าของนวัตกรรมการใช้วัสดุทดแทน • ข้อกำหนดทางกฎหมายที่มีความเข้มงวดมากขึ้น เช่น การบังคับการลดการใช้สารเคมีอันตรายในกระบวนการผลิต หรือการจัดการขยะอันตราย • แนวโน้มที่เพิ่มขึ้นของการเลือกซื้อผลิตภัณฑ์ที่ผลิตอย่างยั่งยืน • ความพร้อมของบุคลากรและการรักษาความสามารถในการแข่งขันท่ามกลางนวัตกรรมที่เปลี่ยนแปลง
กลุ่มอสังหาริมทรัพย์ และก่อสร้าง	• การขยายตัวของประชากรชนชั้นกลางและผู้สูงอายุ • การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศที่อาจส่งผลกระทบต่อโครงสร้างของอาคาร
กลุ่มทรัพยากร	• กฎหมายด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ • เทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไป และการเพิ่มขึ้นของการใช้พลังงานทดแทน • การขาดแคลนน้ำจากสภาวะการแห้งแล้งที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ
กลุ่มบริการ	• ความสามารถในการส่งมอบบริการที่อาจไม่เพียงพอต่อจำนวนประชากรที่เพิ่มขึ้น • สัดส่วนของประเภทบริการในปัจจุบันยังไม่สามารถรองรับความต้องการของกลุ่มลูกค้าที่มีความต้องการพิเศษที่เพิ่มจำนวนมากขึ้น เช่น กลุ่มผู้สูงอายุ กลุ่มคนพิการ • โครงสร้างพื้นฐานของระบบรักษาความปลอดภัยข้อมูลที่ยังไม่เพียงพอต่อการป้องกันข้อมูลผู้ใช้บริการอย่างมีประสิทธิภาพ • การขาดช่องทางให้บริการที่รองรับพฤติกรรมของลูกค้าที่เปลี่ยนไปใช้ระบบออนไลน์หรือระบบดิจิทัลมากขึ้น
กลุ่มเทคโนโลยี	• การโจรกรรมข้อมูลทางการเงิน รวมทั้งการลักลอบใช้ข้อมูลอัตลักษณ์ส่วนบุคคล เพื่อจุดประสงค์ไม่เหมาะสมหรือโดยไม่ได้รับความยินยอม (Identity Fraud Risk) • ความเสี่ยงด้านนวัตกรรมที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว และมีผลต่อต้นทุนการผลิตของบริษัทและความสามารถในการแข่งขันของบริษัท • ความเสี่ยงในแง่กฎหมาย กฎระเบียบที่กำหนดโดยรัฐบาล ซึ่งส่งผลต่อการดำเนินกิจการหรือต้นทุนที่สูงขึ้น



หมวด การระบุประเด็นที่เป็น สาระสำคัญของธุรกิจ (Materiality)

หลักการและเหตุผล

ประเด็นที่เป็นสาระสำคัญของธุรกิจ หมายถึง ประเด็นความยั่งยืนด้านเศรษฐกิจ สิ่งแวดล้อม หรือสังคม ที่เกี่ยวข้องกับองค์กรและผู้มีส่วนได้เสียขององค์กร ซึ่งสามารถส่งผลกระทบต่อความสามารถในการดำเนินธุรกิจ และการสร้างคุณค่าให้ผู้ถือหุ้นขององค์กรทั้งในปัจจุบันและอนาคต การประเมินประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ และการสื่อสารถึงกลยุทธ์การดำเนินงานเพื่อตอบสนองต่อประเด็นดังกล่าวจะช่วยให้ผู้มีส่วนได้เสียขององค์กรรับทราบถึงแนวทางการดำเนินงานเพื่อตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญต่อการรักษาความสามารถในการแข่งขัน สร้างมูลค่าในระยะยาวให้แก่องค์กร และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจให้เกิดความยั่งยืน

แนวปฏิบัติที่ดี

บริษัทควรระบุประเด็นที่เป็นสาระสำคัญของธุรกิจ ซึ่งสามารถเชื่อมโยงและนำไปสู่การสร้างมูลค่าในระยะยาวให้แก่องค์กร ตลอดจนมีส่วนในการตอบสนองเป้าหมายการพัฒนาอย่างยั่งยืนขององค์กรสหประชาชาติ (SDGs) โดยในกระบวนการระบุประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ บริษัทควรเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียมีส่วนร่วมในกระบวนการดังกล่าวด้วย รวมทั้งนำเสนอประเด็นที่เป็นสาระสำคัญให้คณะกรรมการบริษัท คณะอนุกรรมการที่เกี่ยวข้อง หรือผู้บริหารระดับสูงทบทวนและรับรอง เพื่อใช้เป็นข้อมูลสำหรับกำหนดกลยุทธ์และแผนธุรกิจขององค์กรต่อไป

หลังจากที่บริษัทสามารถระบุประเด็นที่เป็นสาระสำคัญของธุรกิจได้แล้ว บริษัทควรกำหนดกลยุทธ์ แผนธุรกิจหรือมีการพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการที่ช่วยให้บริษัทสามารถตอบสนองต่อประเด็นที่เป็นสาระสำคัญเหล่านั้น โดยกำหนดเป้าหมายหรือระยะเวลาที่ชัดเจนในการดำเนินการ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีกระบวนการจัดการต่อประเด็นที่เป็นสาระสำคัญของธุรกิจได้อย่างเหมาะสม และนำไปสู่การสร้างความยั่งยืนให้แก่องค์กรได้

โครงสร้างคำถาม

คำถามหมวดนี้จะประเมินกระบวนการการระบุประเด็นที่เป็นสาระสำคัญของธุรกิจ เปิดเผยประเด็นสาระสำคัญ การกำหนดกลยุทธ์ และเป้าหมายเพื่อบริหารจัดการตัวอย่างประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ



หมวด การบริหารจัดการ ความสัมพันธ์กับลูกค้า

หลักการและเหตุผล

การบริหารจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้าที่ดีจะเอื้อให้ลูกค้าหรือผู้ใช้บริการเกิดความภักดีต่อสินค้าหรือบริการที่บริษัท
ส่งมอบ และทำให้บริษัทสามารถรักษาและขยายฐานลูกค้าได้ในระยะยาว

แนวปฏิบัติที่ดี

บริษัทควรกำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณในการพัฒนาความพึงพอใจของลูกค้า พร้อมทั้งจัดให้มีการประเมินความพึงพอใจ
ของลูกค้า เพื่อนำข้อมูลที่ได้รับมาพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ หรือกระบวนการดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับ
ความต้องการของลูกค้า

โครงสร้างคำถาม

คำถามหมวดนี้จะประเมินกระบวนการบริหารจัดการลูกค้าสัมพันธ์ตั้งแต่การตั้งเป้าหมาย การประเมินความพึงพอใจ
และการนำผลการประเมินมาใช้ในการพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการ หรือกระบวนการทำงานของบริษัท



หมวด การบริหารจัดการ ห่วงโซ่อุปทาน

หลักการและเหตุผล

การดำเนินธุรกิจของบริษัทต้องอาศัยวัตถุดิบ อุปกรณ์ และการสนับสนุนการบริการจากคู่ค้าธุรกิจ บริษัทอาจมีความเสี่ยงด้านชื่อเสียงขององค์กรหากคู่ค้าของบริษัทไม่ให้ความสำคัญหรือไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อม ความปลอดภัย หรือขัดต่อหลักสิทธิมนุษยชน บริษัทจึงจำเป็นต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นตลอดห่วงโซ่อุปทาน ตลอดจนการบริหารจัดการที่ครอบคลุมทั้งประเด็นด้านเศรษฐกิจและด้านสังคมหรือสิ่งแวดล้อม เพื่อวางกลยุทธ์การจัดซื้อจัดจ้างในการลดต้นทุนและควบคุมระยะเวลาที่ต้องใช้ในการจัดส่งสินค้าหรือบริการ และเพื่อรักษาความสัมพันธ์กับผู้มีส่วนได้เสีย

แนวปฏิบัติที่ดี

บริษัทควรบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีกระบวนการที่ระบุได้ว่าคู่ค้ารายใดเป็นคู่ค้ารายสำคัญของบริษัท และมีหลักเกณฑ์ในการใช้จัดกลุ่มคู่ค้าอย่างชัดเจน อีกทั้งวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดจากคู่ค้าของบริษัท ซึ่งครอบคลุมถึงประเด็นด้านสังคมและ/หรือสิ่งแวดล้อม ตลอดจนดำเนินการเพื่อลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นผ่านการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน โดยกำหนดให้ประเด็นด้านสังคมและ/หรือสิ่งแวดล้อมเป็นส่วนหนึ่งในนโยบายการจัดซื้อจัดจ้าง Supplier Code of Conduct และเป็นเกณฑ์ประกอบการคัดเลือกคู่ค้ารายใหม่ ตลอดจนมีกระบวนการติดตามตรวจสอบคู่ค้าอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ บริษัทสามารถแสดงถึงการมีส่วนร่วมดูแลช่วยเหลือคู่ค้า โดยเปิดเผยนโยบายการกำหนดระยะเวลาการให้สินเชื่อการค้า (Credit Term) กับคู่ค้า เปรียบเทียบระยะเวลาการให้ Credit Term โดยเฉลี่ยที่เกิดขึ้นจริง ตลอดจนมีส่วนร่วมยกระดับความตระหนักถึงเรื่องการค้าอย่างยั่งยืนให้แก่คู่ค้าผ่านการจัดทำโครงการ/แผนงานสำหรับส่งเสริมและพัฒนาคู่ค้าให้มีการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน เช่นเดียวกับบริษัทเพื่อการเติบโตร่วมกันในระยะยาว

โครงสร้างคำถาม

คำถามหมวดนี้จะประเมินกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกิดจากคู่ค้าของบริษัท ซึ่งครอบคลุมไปถึงประเด็นด้านสังคมและ/หรือสิ่งแวดล้อม รวมถึงการบริหารห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน ตลอดจนการมีส่วนร่วมดูแลช่วยเหลือและยกระดับความตระหนักถึงการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนให้แก่คู่ค้า



หมวด การดำเนินการด้านภาษี

หลักการและเหตุผล

การจ่ายภาษีอย่างถูกต้องและครบถ้วนในประเทศที่บริษัทมีการดำเนินธุรกิจถือเป็นข้อกำหนดและความรับผิดชอบที่ต้องปฏิบัติตาม แนวปฏิบัติด้านการจ่ายภาษีของบริษัทยังเป็นประเด็นที่ถูกจับตามองจากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มและสามารถส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทได้ บริษัทจึงควรเปิดเผยนโยบายทางภาษีที่เหมาะสม รวมถึงอัตราภาษีที่จ่ายจริง เพื่อเป็นการแสดงความโปร่งใสต่อแนวปฏิบัติในการจ่ายภาษีขององค์กร

แนวปฏิบัติที่ดี

บริษัทควรวางแผนการเงินด้านภาษีอย่างเป็นระบบ โดยจัดทำนโยบายด้านภาษีที่มุ่งดำเนินการตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องในแต่ละประเทศที่มีการดำเนินการ การจ่ายภาษีครบถ้วนตามระยะเวลาที่กำหนด และการใช้โครงสร้างภาษีในแนวทางที่ไม่ก่อให้เกิดการหลีกเลี่ยงภาษี ซึ่งจะแสดงให้เห็นว่าบริษัททำหน้าที่ในฐานะองค์กรที่รับผิดชอบต่อสังคม นอกจากนี้ บริษัทควรเปิดเผยนโยบายด้านภาษีและอัตราภาษีที่จ่ายจริงให้ผู้มีส่วนได้เสียรับทราบ

ทั้งนี้ หากบริษัทมีอัตราภาษีที่จ่ายจริงต่ำกว่าอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลตามกฎหมาย ควรอธิบายเหตุผลประกอบ เช่น บริษัทได้รับสิทธิยกเว้นภาษี ได้รับการลดหย่อนภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (Board of Investment, BOI) เป็นต้น

อัตราภาษีที่จ่ายจริง (Effective Tax Rate) หมายถึง ร้อยละอัตราภาษีเงินได้ที่บริษัทจ่ายให้รัฐ
โดยคำนวณจาก
$$\frac{\text{(ภาษีเงินได้ที่จ่ายจริง} \times 100\text{)}}{\text{กำไรจากการดำเนินงานก่อนหักภาษี}}$$

โครงสร้างคำถาม

คำถามหมวดนี้จะประเมินความครอบคลุมของนโยบาย และการเปิดเผยนโยบายด้านภาษี รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอัตราภาษีที่จ่ายจริง (ร้อยละ) โดยเปรียบเทียบกับอัตราภาษีที่บริษัทต้องจ่ายตามกฎหมาย



หมวด นวัตกรรมทางธุรกิจเพื่อสังคม และ/หรือ สิ่งแวดล้อม

“นวัตกรรม” คือ การสร้างสรรค์เชิงบวกเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมูลค่าเพิ่มให้แก่บริษัทและผู้มีส่วนได้เสียทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ไม่ว่าจะเป็นการสร้างสรรค์ในเชิงสินค้า บริการ กระบวนการ ขั้นตอนการทำงาน ทั้งที่เป็นเรื่องใหม่ การพัฒนาต่อยอด หรือปรับปรุงเรื่องเดิมให้ดีขึ้น

“นวัตกรรมทางธุรกิจเพื่อสังคมและ/หรือสิ่งแวดล้อม” คือ ผลลัพธ์จากการมีนวัตกรรมที่นอกจากจะสร้างประโยชน์ต่อธุรกิจเชิงเศรษฐกิจแล้ว ยังสร้างคุณค่าต่อสังคมและ/หรือสิ่งแวดล้อมด้วย

หลักการและเหตุผล

การนำประเด็นความยั่งยืนมาบูรณาการในกระบวนการปรับปรุงและพัฒนาวัตกรรมการที่สามารถเสริมสร้างประโยชน์ทางเศรษฐกิจ สังคมและ/หรือสิ่งแวดล้อมไปพร้อม ๆ กัน ซึ่งเป็นหนึ่งในวิธีการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่บริษัทและผู้มีส่วนได้เสีย ตลอดจนเป็นปัจจัยขับเคลื่อนสู่ความสำเร็จขององค์กรไปพร้อมกับการรักษาความสามารถในการแข่งขัน ช่วยให้องค์กรเกิดการพัฒนาและสร้างความแตกต่างจากองค์กรอื่น ๆ ไปพร้อมกับการสร้างคุณค่าต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมได้

แนวปฏิบัติที่ดี

บริษัทควรให้ความสำคัญกับการสร้างนวัตกรรมทางธุรกิจและสังคมและ/หรือสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่บริษัทและผู้มีส่วนได้เสีย ตลอดจนช่วยสร้างคุณค่าต่อสังคมและ/หรือสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดภารกิจหรือนโยบายและมีวิธีการส่งเสริมการคิดค้นหรือพัฒนานวัตกรรมทางธุรกิจและสังคมและ/หรือสิ่งแวดล้อม สามารถระบุประโยชน์เชิงปริมาณหรือเชิงคุณภาพที่เกิดขึ้นจากนวัตกรรมดังกล่าว ทั้งในเชิงมูลค่าทางธุรกิจและคุณค่าทางสังคมและ/หรือสิ่งแวดล้อม รวมถึงเปรียบเทียบผลก่อน-หลังการนำนวัตกรรมที่พัฒนาไปใช้ และมีการเปิดเผยนวัตกรรมทางธุรกิจและสังคมและ/หรือสิ่งแวดล้อม ที่พัฒนาขึ้นเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรได้เรียนรู้และนำไปปฏิบัติ

โครงสร้างคำถาม

คำถามหมวดนี้จะประเมินการพัฒนาหรือคิดค้นให้เกิดนวัตกรรมที่สามารถเสริมสร้างประโยชน์ทางเศรษฐกิจ สังคมและ/หรือสิ่งแวดล้อม ระบุประโยชน์ การวัดผล/เปรียบเทียบผลลัพธ์ที่เกิดขึ้นจากนวัตกรรมดังกล่าว และสื่อสารนวัตกรรมให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียรับทราบ

ข้อควรระวัง

- บริษัทควรอ้างอิงข้อมูลของนวัตกรรมที่สามารถสร้างประโยชน์ทั้งในเชิงธุรกิจต่อองค์กร และสร้างคุณค่าให้แก่สังคมและ/หรือสิ่งแวดล้อมได้ด้วย นวัตกรรมที่สร้างประโยชน์ในเชิงธุรกิจเพียงมิติเดียวจะไม่สามารถใช้ในการตอบคำถามได้
- การระบุประโยชน์หรือวัดผลลัพธ์จากนวัตกรรม ให้คำนวณจากนวัตกรรมสินค้า นวัตกรรมบริการ หรือนวัตกรรมกระบวนการ ที่มีอายุไม่เกิน 2 ปี นับจากวันที่สินค้าออกจำหน่าย วันที่เริ่มให้บริการ หรือวันที่เริ่มใช้กระบวนการนั้น



หมวด

ความมั่นคงปลอดภัย ทางไซเบอร์และความปลอดภัย ของข้อมูลส่วนบุคคล

คำถามสำหรับกลุ่มอุตสาหกรรม :
FINCIAL / SERVICES / TECH

หลักการและเหตุผล

ธุรกิจในกลุ่มอุตสาหกรรมการเงิน บริการ และเทคโนโลยี มีการใช้ระบบดิจิทัลและเทคโนโลยีสารสนเทศในการดำเนินธุรกิจมากขึ้นอย่างต่อเนื่องตลอดทศวรรษที่ผ่านมา ซึ่งระบบดังกล่าวสามารถเพิ่มประสิทธิภาพให้แก่องค์กรอย่างมีนัยสำคัญ และในขณะเดียวกันก็ก่อให้เกิดความเสี่ยงด้านความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์และความปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคลมากขึ้น

เหตุการณ์ดังกล่าวสามารถส่งผลกระทบทางลบต่อชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือขององค์กรและยังส่งผลกระทบต่อความเสี่ยงด้านการเงิน เนื่องจากค่าใช้จ่ายสำหรับการวางระบบรักษาความปลอดภัยเพื่อป้องกันอาชญากรรมไซเบอร์ที่เพิ่มมากขึ้น หรือการชดเชยความเสียหายกรณีข้อมูลที่มีความอ่อนไหวสูญหายหรือถูกขโมย นอกจากนี้ บริษัทอาจได้รับผลกระทบจากความเสี่ยงด้านความต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ หากระบบสารสนเทศหรือโครงสร้างพื้นฐานระบบสารสนเทศของบริษัทได้รับความเสียหาย ส่งผลให้สูญเสียรายได้และเสียโอกาสทางธุรกิจ เนื่องจากการเสียฐานลูกค้า ดังนั้น บริษัทควรให้ความสำคัญและวางแนวทางการดำเนินงานรวมถึงผู้รับผิดชอบเพื่อให้เกิดความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์สำหรับระบบสารสนเทศในองค์กร รวมถึงดำเนินการเพื่อให้แน่ใจว่าข้อมูลส่วนบุคคลมีความปลอดภัย

แนวปฏิบัติที่ดี

บริษัทควรกำหนดแนวทางการจัดการด้านความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์และความปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคล โดยจัดให้มีผู้รับผิดชอบ เช่น กรรมการหรือผู้บริหารระดับสูง หรือคณะผู้บริหาร หรือผู้ทำหน้าที่ในระดับปฏิบัติการในการกำกับหรือดูแลจัดการด้านความมั่นคง ปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงนโยบายที่มุ่งเน้นความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ (Cyber Security) การปกป้องข้อมูลส่วนตัวของลูกค้า (Data Privacy) การป้องกันการเข้าถึงข้อมูล (Access Control) และการแจ้งลูกค้าก่อนการจัดเก็บข้อมูลและขอเขตของการนำข้อมูลลูกค้าไปใช้ (Customer Data Privacy) ตลอดจนการกำหนดให้มีแนวทางปฏิบัติในการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ ไม่ว่าจะเป็นในรูปแบบคู่มือการดำเนินงาน ระบบการจัดการข้อมูลสารสนเทศ การกำหนดลำดับขั้นของผู้สามารถเข้าถึงข้อมูล กำหนดแนวทางป้องกันเรื่องความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือจรรยาบรรณธุรกิจที่ระบุรายละเอียดด้านการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ

นอกจากนี้ บริษัทควรกำหนดมาตรการเพื่อทดสอบระบบความปลอดภัยและมีการติดตามการเกิดเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการจัดฝึกอบรมทางด้านความมั่นคงปลอดภัยด้านไซเบอร์ให้กับพนักงานซึ่งครอบคลุมถึงเรื่องการใช้ข้อมูลส่วนบุคคลและการละเมิดข้อมูลของลูกค้าอย่างไม่เหมาะสม

สำหรับในกลุ่มอุตสาหกรรมเทคโนโลยี ควรกำหนดมาตรการแจ้งลูกค้าของบริษัทในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บข้อมูลและแนวทางการปกป้องความเป็นส่วนตัว ครอบคลุมประเด็นต่าง ๆ เช่น ลักษณะข้อมูลของลูกค้าที่บริษัทจัดเก็บ การนำข้อมูลลูกค้าที่มีการจัดเก็บไปใช้ การให้ลูกค้ามีสิทธิในการตัดสินใจ หากบริษัทจะนำข้อมูลส่วนตัวของลูกค้าไปใช้ เป็นต้น

โครงสร้างคำถาม

คำถามหมวดนี้จะประเมินการบริหารจัดการเพื่อความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ โดยพิจารณาจากการกำหนดนโยบาย การกำหนดผู้รับผิดชอบ แนวทางการดำเนินงานในการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ รวมถึงมาตรการเพื่อเตรียมการและป้องกันอุบัติการณ์ที่เกี่ยวข้องกับประเด็นด้านข้อมูลและความปลอดภัยด้านไซเบอร์



หมวด การบริหารคุณภาพ การให้บริการ

คำถามสำหรับกลุ่มอุตสาหกรรม : SERVICES

หลักการและเหตุผล

กระบวนการบริหารจัดการเพื่อส่งมอบบริการที่ได้คุณภาพเป็นปัจจัยพื้นฐานสำหรับบริษัทในภาคอุตสาหกรรม การให้บริการ ดังนั้น การบริหารจัดการเพื่อรักษาคุณภาพการให้บริการจึงเป็นการป้องกันความเสี่ยงที่สามารถเกิดขึ้นต่อชื่อเสียงองค์กร และรักษาความพึงพอใจของลูกค้าที่มีต่อบริการของบริษัทอย่างต่อเนื่อง

แนวปฏิบัติที่ดี

บริษัทควรวางแผนทางการบริหารคุณภาพการให้บริการโดยพิจารณากำหนดนโยบายเกี่ยวกับการบริหารคุณภาพของบริการที่แสดงถึงความมุ่งมั่นในการบรรลุตามข้อกำหนดมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับบริการหลักขององค์กร เช่น มาตรฐาน ISO เป็นต้น รวมถึงแสดงความมุ่งมั่นในการปรับปรุงระบบบริหารคุณภาพอย่างต่อเนื่อง

โครงสร้างคำถาม

คำถามหมวดนี้จะประเมินการบริหารคุณภาพการให้บริการ โดยพิจารณาการกำหนดนโยบายการบริหารคุณภาพของการบริการ



หมวด การบริหารคุณภาพ ผลิตภัณฑ์

คำถามสำหรับกลุ่มอุตสาหกรรม :
CONSUMP

หลักการและเหตุผล

กระบวนการบริหารจัดการเพื่อส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่ได้คุณภาพและมีความปลอดภัยเป็นปัจจัยพื้นฐานสำหรับบริษัทในภาคอุตสาหกรรมสินค้าอุปโภคบริโภค ดังนั้น การบริหารจัดการเพื่อรักษาสินค้าให้มีคุณภาพและความปลอดภัยจะเป็นการป้องกันความเสี่ยงที่สามารถเกิดขึ้นต่อชื่อเสียงองค์กร และรักษาความพึงพอใจของลูกค้าที่มีต่อสินค้าของบริษัทอย่างต่อเนื่อง

แนวปฏิบัติที่ดี

บริษัทควรวางแผนทางการบริหารคุณภาพโดยพิจารณากำหนดนโยบายเกี่ยวกับการบริหารคุณภาพผลิตภัณฑ์ที่แสดงถึงความมุ่งมั่นในการบรรลุตามข้อกำหนดมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์หลักขององค์กร เช่น มาตรฐาน ISO มาตรฐานอุตสาหกรรม (มอก.) หรือมาตรฐานเฉพาะของผลิตภัณฑ์ เป็นต้น รวมถึงแสดงความมุ่งมั่นในการปรับปรุงระบบบริหารคุณภาพอย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ บริษัทควรกำหนดเป้าหมายในการควบคุมคุณภาพ และมีขั้นตอนการควบคุมกระบวนการบริหารคุณภาพของผลิตภัณฑ์ ได้แก่ การพิจารณาและระบุลักษณะของผลิตภัณฑ์ (Specification/Standard of Product) รวมถึงการออกแบบและพัฒนาผลิตภัณฑ์

โครงสร้างคำถาม

คำถามหมวดนี้จะประเมินการบริหารคุณภาพผลิตภัณฑ์ โดยพิจารณาการกำหนดนโยบายและเป้าหมายการควบคุมคุณภาพของผลิตภัณฑ์ รวมถึงการควบคุมกระบวนการบริหารคุณภาพของผลิตภัณฑ์

หลักการและแนวปฏิบัติที่ดี
मितสังแวดล้อม





หมวด การเปิดเผยข้อมูล ด้านสิ่งแวดล้อม

หลักการและเหตุผล

การดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมเป็นประเด็นสำคัญที่ต้องบริหารจัดการในทุกอุตสาหกรรม เพื่อลดค่าใช้จ่าย ลดปัญหา
กับชุมชน และลดความเสี่ยงทางด้านชื่อเสียง การเปิดเผยข้อมูลด้านสิ่งแวดล้อมจึงเป็นการแสดงถึงความมุ่งมั่นของ
บริษัทในการจัดการดูแลด้านสิ่งแวดล้อมและเป็นการแสดงความโปร่งใสต่อผู้มีส่วนได้เสีย

แนวปฏิบัติที่ดี

บริษัทควรเปิดเผยข้อมูลด้านสิ่งแวดล้อมที่ครอบคลุมถึงนโยบายด้านสิ่งแวดล้อมของบริษัท เป้าหมายการดำเนินงาน
ด้านสิ่งแวดล้อมในเชิงปริมาณทั้งระยะสั้น (1-2 ปี) และระยะยาว (ไม่น้อยกว่า 3 ปี) และการดำเนินงาน
ด้านสิ่งแวดล้อม รวมถึงผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดด้านสิ่งแวดล้อมที่สอดคล้องตามมาตรฐานการรายงานระดับ
สากล นอกจากนี้ บริษัทควรเปิดเผยประโยชน์ในเชิงปริมาณที่บริษัทได้รับจากสินค้า บริการ หรือกระบวนการ
ที่พัฒนาคุณภาพด้านสิ่งแวดล้อม

โครงสร้างคำถาม

คำถามหมวดนี้จะประเมินการเปิดเผยข้อมูลด้านสิ่งแวดล้อมที่ครอบคลุมรายละเอียดของนโยบายและการดำเนินงาน
ด้านสิ่งแวดล้อม เป้าหมายการดำเนินงานเชิงปริมาณในระยะสั้นและระยะยาว และคุณภาพการเปิดเผยข้อมูล
ตามมาตรฐานสากล รวมถึงประโยชน์ที่บริษัทได้รับจากการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม



หมวด การจัดการสิ่งแวดล้อม

หลักการและเหตุผล

การกำหนดให้มีระบบบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมภายในองค์กรสามารถช่วยบริษัทให้วางแผนการดำเนินงาน และจัดเก็บข้อมูลด้านสิ่งแวดล้อมขององค์กรได้อย่างเป็นระเบียบแบบแผน บริษัทที่มีระบบการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมที่ดีจะมีแนวโน้มการพัฒนาผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการลดค่าใช้จ่าย และลดความเสี่ยงด้านการเงินที่อาจเกิดขึ้นจากการละเมิดข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อม

แนวปฏิบัติที่ดี

บริษัทควรกำหนดนโยบายการจัดการและดูแลสิ่งแวดล้อมที่ครอบคลุมประเด็นสำคัญในการดำเนินงานให้สอดคล้องตามข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อมและประเด็นด้านสิ่งแวดล้อมที่เป็นสาระสำคัญต่อธุรกิจ รวมถึงการควบคุมผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมที่อาจเกิดขึ้นจากกิจกรรมทางธุรกิจ เช่น มลพิษ ของเสีย หรือระดับการใช้ทรัพยากร เป็นต้น

นอกจากนี้ บริษัทควรกำหนดผู้รับผิดชอบเพื่อจัดการและดูแลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม รวมถึงกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมภายในองค์กร พร้อมทั้งกำหนดให้ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมเป็นเป้าหมายหรือหนึ่งในตัวชี้วัดของบริษัท ตลอดจนสนับสนุนให้พนักงานมีส่วนร่วมในการจัดการสิ่งแวดล้อมภายในองค์กร

โครงสร้างคำถาม

คำถามหมวดนี้จะประเมินความครอบคลุมของนโยบายด้านสิ่งแวดล้อม การกำหนดผู้รับผิดชอบและเป้าหมายด้านสิ่งแวดล้อม รวมถึงการให้พนักงานมีส่วนร่วมในการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมภายในองค์กร



หมวด การใช้ทรัพยากร อย่างมีประสิทธิภาพ

หลักการและเหตุผล

การบริหารจัดการและใช้ทรัพยากรให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดเป็นการลดความเสี่ยงด้านการขาดแคลนทรัพยากรธรรมชาติที่มีอยู่อย่างจำกัด การดำเนินธุรกิจในแต่ละอุตสาหกรรมจึงจำเป็นต้องให้ความสำคัญต่อการใช้ทรัพยากรให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด โดยตระหนักถึงแนวทางการลดการใช้ทรัพยากรธรรมชาติและลดการสร้างขยะโดยไม่จำเป็น

แนวปฏิบัติที่ดี

บริษัทควรมีการติดตามการใช้ทรัพยากรในกระบวนการธุรกิจของบริษัทให้ครอบคลุมถึงการใช้ไฟฟ้า/พลังงาน การใช้น้ำ การลดของเสียที่เกิดจากกระบวนการธุรกิจ รวมถึงของเสียหรือมลภาวะอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยกระบวนการบริหารจัดการทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพจะครอบคลุมถึงการกำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณในการลดความเข้มข้น เช่น ต่อหน่วยการผลิต หรือต่อรายได้ หรือต่อจำนวนคน เป็นต้น หรือลดปริมาณการใช้ทรัพยากรซึ่งสะท้อนถึงประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรได้ชัดเจนยิ่งขึ้น นอกจากนี้ บริษัทควรถูกกำหนดโครงการเพื่อสนับสนุนการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ ให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดอย่างเป็นรูปธรรมและติดตามผลการใช้ทรัพยากรดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง

โครงสร้างคำถาม

คำถามหมวดนี้จะประเมินการลดการใช้ไฟฟ้า/พลังงาน การลดการใช้น้ำ การลดของเสีย ตลอดกระบวนการธุรกิจ โดยพิจารณาการตั้งเป้าหมายดำเนินการเพื่อสนับสนุนประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ รวมถึงการวัดผลหรือเปรียบเทียบผลลัพธ์ที่ได้ก่อน-หลังการดำเนินการลดการใช้ไฟฟ้า/พลังงาน การใช้น้ำของเสียต่าง ๆ

คำถามเพิ่มเติมสำหรับกลุ่มอุตสาหกรรม : **INDUS / PROPCON / RESOURC**

เนื่องจากลักษณะธุรกิจอาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมจากของเสียอันตรายและการปล่อยมลพิษทางอากาศจากกิจกรรมทางธุรกิจ เช่น SOx NOx PM VOC Gypsum เป็นต้น บริษัทจึงควรถูกกำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณในการลดความเข้มข้นหรือลดของเสียอันตราย และลดการปล่อยมลพิษทางอากาศ รวมถึงการดำเนินงานเพื่อจัดการของเสียอันตรายและมลพิษทางอากาศดังกล่าว และติดตามวัดผลลัพธ์ที่เกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ

รายละเอียดที่ควรทราบ

คำนิยามของเสียประเภทต่าง ๆ

- **ของเสียทั่วไป** หมายถึง ขยะประเภทอื่นที่มีลักษณะที่ย่อยสลายยากและไม่คุ้มค่าสำหรับการนำกลับมาใช้ประโยชน์ใหม่ นอกเหนือจากขยะย่อยสลาย ขยะรีไซเคิล และของเสียอันตราย (กรณีที่บริษัทไม่ได้แยกประเภทขยะย่อยสลาย หรือขยะรีไซเคิล ให้นำรวมกับของเสียทั่วไป)
- **ของเสียอันตราย** หมายถึง สิ่งของที่ไม่ใช่แล้ว หรือของเสีย ซึ่งมีการปนเปื้อนสารอันตราย ได้แก่ วัตถุระเบิด วัตถุไวไฟ วัตถุออกซิไดซ์ วัตถุมีพิษ วัตถุที่ทำให้เกิดโรค วัตถุที่มีอันตราย วัตถุที่ทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงทางพันธุกรรม วัตถุกัดกร่อน วัตถุที่ก่อให้เกิดการระคายเคือง วัตถุอย่างอื่นไม่ว่าจะเป็นเคมีภัณฑ์หรือสิ่งอื่นใดที่อาจทำให้เกิดอันตรายแก่บุคคล สัตว์ พืช ทรัพย์สินหรือสิ่งแวดล้อม หรือมีคุณสมบัติเป็นอันตราย (คำนิยามของของเสียอันตรายให้เป็นไปตามคำนิยามที่กำหนดไว้ในกฎหมาย)
- **ของเสียไม่อันตราย** หมายถึง ของเสียที่ไม่มีคุณสมบัติเป็นอันตราย เช่น ของเสียจากกระบวนการผลิต เศษไม้พาเลท อุปกรณ์สำนักงาน เป็นต้น

แหล่งอ้างอิง ① ขยะมูลฝอยและการใช้ประโยชน์โดย กรมควบคุมมลพิษ http://www.pcd.go.th/info_serv/waste_3R.htm และ ② ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง การกำจัดสิ่งปฏิกูลหรือวัสดุที่ไม่ใช้แล้ว พ.ศ. 2548

ในการบริหารจัดการของเสียที่ต้องกำจัด สามารถดำเนินการได้โดยพิจารณาตามการ Mitigation Hierarchy ได้แก่ หลีกเลี่ยง (Avoid) ลดการเกิด (Minimize) การนำกลับไปใช้ซ้ำ (Re-Use) การนำกลับไปใช้ใหม่ (Recycling) ทั้งนี้ แนวปฏิบัติที่ดีสามารถเริ่มได้จากการกำหนดให้มีโครงการแยกของเสียเพื่อให้ทราบถึงปริมาณของเสียประเภทต่าง ๆ และนำไปบริหารจัดการเพื่อลดและกำจัดของของเสียได้อย่างเหมาะสมต่อไป



หมวด การจัดการ ด้านสภาพภูมิอากาศ

หลักการและเหตุผล

การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทุกภาคอุตสาหกรรมในระดับต่าง ๆ ซึ่งอาจนำไปสู่ความเสี่ยงด้านความต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ บริษัทจึงควรกำหนดกลยุทธ์เพื่อรับมือกับสถานการณ์ดังกล่าว เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นต่อองค์กรและควรมีส่วนร่วมในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากการดำเนินธุรกิจ

แนวปฏิบัติที่ดี

บริษัทควรเตรียมพร้อมในการรับมือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นและมีส่วนร่วมในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ซึ่งเป็นสาเหตุของสภาวะโลกร้อน โดยเริ่มจากการพิจารณาประเมินความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ โดยใช้กระบวนการหรือการวิเคราะห์สถานการณ์สมมติด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศรวมถึงการใช้เครื่องมือที่เกี่ยวข้อง เพื่อระบุผลกระทบที่มีต่อบริษัท ตลอดจนมีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศนั้น

นอกจากนี้ บริษัทควรมีส่วนร่วมในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกซึ่งเป็นสาเหตุของสภาวะโลกร้อน โดยกำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณในการปล่อยก๊าซเรือนกระจก มีการดำเนินการเพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างมีประสิทธิภาพที่สอดคล้องกับธุรกิจหลักของบริษัท ตลอดจนติดตามและเปิดเผยผลดำเนินงานด้านการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียได้รับทราบ

โครงสร้างคำถาม

คำถามหมวดนี้จะประเมินกระบวนการบรรเทาสภาวะโลกร้อนและการจัดการความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Change) ตั้งแต่กระบวนการประเมินความเสี่ยง แผนการบริหารจัดการ การกำหนดเป้าหมาย และผลการดำเนินงานในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก และการเปิดเผยข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัท

รายละเอียดที่ควรทราบ

คำนิยามขอบเขตการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

- **ก๊าซเรือนกระจกขอบเขต 1 (Scope 1)** หมายถึง การปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยตรงจากการผลิตไฟฟ้า ความร้อน หรือไอน้ำ การปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากกระบวนการผลิต การรั่วไหลระหว่างกระบวนการ และการเผาไหม้เชื้อเพลิงจากการขนส่งซึ่งเกิดจากยานพาหนะของบริษัท
- **ก๊าซเรือนกระจกขอบเขต 2 (Scope 2)** หมายถึง การปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยอ้อมจากการใช้ไฟฟ้า
- **ก๊าซเรือนกระจกขอบเขต 3 (Scope 3)** หมายถึง การปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยอ้อมอื่น ๆ เช่น การปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากกิจกรรมทางธุรกิจระหว่างองค์กรและผู้ผลิตภายนอกองค์กร เช่น การว่าจ้างผลิตและบริการ (Outsource) การบำบัดของเสียและซากผลิตภัณฑ์ของบริษัท การขนส่งที่ไม่ได้เกิดจากยานพาหนะของบริษัท เช่น การขนส่งวัตถุดิบจากผู้ผลิต การเดินทางของพนักงานซึ่งเกี่ยวข้องกับธุรกิจขององค์กร และการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากสินทรัพย์ที่เช่ามา (Leased Asset) หรือแฟรนไชส์ (Franchise) เป็นต้น ทั้งนี้ ก๊าซเรือนกระจกขอบเขต 3 จะไม่นำมาใช้กำหนดเป้าหมายเนื่องจากไม่อยู่ในขอบเขตที่บริษัทสามารถควบคุมได้

(บริษัทสามารถศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับการรายงานการปล่อยก๊าซเรือนกระจกได้ที่ <http://www.tgo.or.th/> และ <http://www.ghgprotocol.org>)



หมวด

คุณภาพวัสดุก่อสร้าง

คำถามสำหรับกลุ่มอุตสาหกรรม : PROP CON

หลักการและเหตุผล

บริษัทในภาคอุตสาหกรรมอสังหาริมทรัพย์และก่อสร้างเป็นธุรกิจสำคัญของโครงสร้างระบบสาธารณูปโภค ระบบคมนาคม และโครงการก่อสร้างขนาดใหญ่ ซึ่งจำเป็นต้องใช้วัสดุและทรัพยากรจำนวนมากในการก่อสร้างและพัฒนาโครงการดังกล่าว รวมถึงกระบวนการก่อสร้างที่สามารถเป็นส่วนหนึ่งในการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ดังนั้น บริษัทจึงควรกำหนดและบริหารจัดการให้กระบวนการจัดซื้อผลิตภัณฑ์ต้องพิจารณาถึงคุณภาพวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างและมีความเหมาะสม อีกทั้งกระบวนการก่อสร้างที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม เพื่อควบคุมผลกระทบของวัสดุและการก่อสร้างที่อาจเกิดขึ้นทั้งด้านสิ่งแวดล้อมและสังคม

แนวปฏิบัติที่ดี

บริษัทควรกำหนดนโยบายและกรอบการดำเนินการสนับสนุนการก่อสร้างและการจัดการอาคารที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม เช่น การออกแบบหรือก่อสร้างอาคารสีเขียว การใช้หรือผลิตวัสดุประหยัดพลังงาน หลีกเลี่ยงการใช้หรือไม่ผลิตวัสดุก่อสร้างที่อาจมีการปล่อยก๊าซระเหย แร่ใยหิน (Asbestos) หรือมีส่วนประกอบของสารอันตราย หรือการกำหนดให้ใช้วัสดุก่อสร้างที่มีผลการประเมินวัฏจักรชีวิต (LCA) เป็นต้น

บริษัทควรกำหนดแนวทางสำหรับการดำเนินงานภายในหรือสำหรับผู้รับเหมาในการดำเนินงานเพื่อลดการเกิดของเสียจากกระบวนการก่อสร้างหรือกระบวนการผลิตวัสดุก่อสร้าง การนำกลับมาใช้ซ้ำ หรือการนำไปแปรรูปเพื่อนำกลับมาใช้ใหม่ โดยกำหนดนโยบายและแผนการบริหารจัดการของเสียให้เป็นส่วนหนึ่งของการออกแบบโครงการก่อสร้างหรือการผลิตวัสดุก่อสร้าง การกำหนดเป้าหมายการลดของเสีย การฝึกอบรมให้แก่พนักงานและผู้รับเหมาเรื่องการบริหารจัดการของเสียอย่างมีประสิทธิภาพ หรือการซื้อ/ขาย/แลกเปลี่ยนวัสดุก่อสร้างเพื่อนำกลับมาใช้ใหม่ (Recycled Products)

โครงสร้างคำถาม

คำถามหมวดนี้จะประเมินเกี่ยวกับกระบวนการผลิต/การใช้วัสดุก่อสร้างที่ยั่งยืน โดยพิจารณาการกำหนดนโยบายในการสนับสนุนการก่อสร้างและการจัดการอาคารที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม รวมถึงแนวทางการลดการเกิดของเสียจากกระบวนการก่อสร้างหรือการผลิตวัสดุก่อสร้าง

รายละเอียดที่ควรทราบ

- ของเสียจากกระบวนการก่อสร้าง (Construction & Demolition Waste from Buildings) ได้แก่ ของเสียที่ใช้ระหว่างและหลงเหลือจากกระบวนการก่อสร้าง
- การนำวัสดุหรือชิ้นส่วนที่ไม่ใช้แล้วกลับมาใช้ใหม่เป็นการดำเนินงานที่สนับสนุนเศรษฐกิจหมุนเวียน (Circular Economy) ที่มุ่งเน้นการจัดการของเสียจากการผลิตและการใช้โดยการนำเข้าสู่กระบวนการผลิตใหม่ (Re-Material) หรือนำมาใช้อีก (Reuse) หากบริษัทสามารถนำวัสดุหรือชิ้นส่วนที่ไม่ใช้แล้วกลับมาใช้ใหม่ในกระบวนการผลิตของบริษัท หรือเป็นวัตถุดิบสำหรับบริษัทอื่น ก็ถือว่าเป็นการสนับสนุนเศรษฐกิจหมุนเวียนเช่นกัน



หมวด ความรับผิดชอบต่อ ผลิตภัณฑ์

คำถามสำหรับกลุ่มอุตสาหกรรม :
CONSUMP

หลักการและเหตุผล

การจัดการผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมจากผลิตภัณฑ์เป็นหนึ่งในเรื่องที่สำคัญ เนื่องจากแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและการขยายตัวของประชากรโลกในปัจจุบัน ส่งผลให้ปริมาณทรัพยากรธรรมชาติที่ต้องใช้ในกระบวนการผลิตสินค้าอุปโภคบริโภคต้องถูกใช้อย่างมีประสิทธิภาพขึ้น ซึ่งจะเป็นการป้องกันความเสี่ยงด้านความต่อเนื่องของการดำเนินธุรกิจและข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อม อีกทั้งยังเป็นการแสดงให้เห็นถึงความสามารถของบริษัทในการสร้างโอกาสทางการตลาดและลดความเสี่ยงทางการตลาดในระดับผลิตภัณฑ์ บริษัทจึงต้องบูรณาการแนวทางปฏิบัติที่ยั่งยืนเข้ากับการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ โดยกำหนดกลยุทธ์ที่มีประสิทธิภาพและสามารถจัดการการใช้ทรัพยากรให้ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมน้อยที่สุด

แนวปฏิบัติที่ดี

บริษัทควรกำหนดแนวทางการดำเนินงานในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ของบริษัทโดยนำเกณฑ์หรือการพิจารณาปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อมมาใช้ในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ของบริษัทอย่างชัดเจน เช่น ลดการใช้ทรัพยากรที่ใช้แล้วหมดไป เพิ่มการใช้วัตถุดิบที่นำกลับมาใช้ใหม่ได้ ลดการปล่อยมลพิษทางอากาศและน้ำ ลดการเกิดของเสีย ลดการใช้สารเคมีอันตราย ลดการใช้พลังงานหรือทรัพยากรในขั้นตอนการใช้งานผลิตภัณฑ์ การเพิ่มอายุการใช้งาน การนำผลิตภัณฑ์ที่สิ้นอายุกลับมาสู่กระบวนการผลิตใหม่ หรือความสามารถในการย่อยสลายของผลิตภัณฑ์ในธรรมชาติ เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทยังควรกำหนดโครงการเพื่อสนับสนุนการนำวัตถุดิบ วัสดุ ชิ้นส่วน หรือบรรจุภัณฑ์ที่ไม่ใช้แล้วในกระบวนการผลิตหรือบริโภคกลับมาใช้ใหม่ ซึ่งเป็นการสนับสนุนเศรษฐกิจหมุนเวียน (Circular Economy) ที่มุ่งเน้นการจัดการของเสียจากการผลิตและบริโภคผลิตภัณฑ์ของบริษัท โดยการนำเข้าสู่กระบวนการผลิตใหม่ (Re-Material) หรือ การนำมาใช้ซ้ำ (Reuse)

โครงสร้างคำถาม

คำถามหมวดนี้จะประเมินกระบวนการนำประเด็นด้านสิ่งแวดล้อมเข้าไปใช้ในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ และการดำเนินการเพื่อนำทรัพยากรที่ยังสามารถใช้ได้กลับมาใช้ใหม่เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด



หมวด การจัดหาวัตถุดิบ อย่างรับผิดชอบ

คำถามสำหรับกลุ่มอุตสาหกรรม :
AGRO

หลักการและเหตุผล

บริษัทในภาคอุตสาหกรรมเกษตรและอุตสาหกรรมอาหารมีความจำเป็นต้องพึ่งพาวัตถุดิบทางการเกษตรเป็นจำนวนมาก ดังนั้น วิธีการให้ได้มาซึ่งวัตถุดิบที่มีคุณภาพอย่างต่อเนื่อง และไม่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม จึงควรพิจารณาและกำหนดเป็นแนวทางตามหลักการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน ซึ่งจะช่วยลดความเสี่ยงและเป็นการสะท้อนถึงการจัดหาวัตถุดิบอย่างมีความรับผิดชอบต่อองค์กร

แนวปฏิบัติที่ดี

บริษัทควรวางกรอบการจัดหาวัตถุดิบอย่างรับผิดชอบ โดยกำหนดนโยบายด้านการจัดหาวัตถุดิบอย่างรับผิดชอบครอบคลุมรายละเอียดประเด็นสำคัญ เช่น แนวทางการลดการใช้สารเคมี สารกำจัดศัตรูพืชและยาฆ่าแมลง/สัตว์ การดำเนินงานเพื่อปรับปรุงการเพาะปลูกอย่างยั่งยืน การปกป้องความหลากหลายทางชีวภาพ การใช้ทรัพยากรน้ำอย่างเหมาะสม การจัดหาวัตถุดิบที่ผลิตโดยผู้ผลิตที่ปฏิบัติตามกฎหมายและดำเนินการที่เคารพสิทธิมนุษยชน ในประเด็นที่มีความเสี่ยงอย่างชัดเจน เช่น การไม่ใช้แรงงานเด็ก การไม่บังคับใช้แรงงาน การใช้แรงงานต่างด้าว ถูกกฎหมาย เป็นต้น

โครงสร้างคำถาม

คำถามหมวดนี้จะประเมินการจัดหาวัตถุดิบอย่างรับผิดชอบ โดยมุ่งเน้นการกำหนดนโยบายด้านการจัดหาวัตถุดิบอย่างรับผิดชอบ



หมวด ความเสี่ยงจากการใช้น้ำ

คำถามสำหรับกลุ่มอุตสาหกรรม :
AGRO

หลักการและเหตุผล

“น้ำ” เป็นองค์ประกอบพื้นฐานที่มีความสำคัญต่อธุรกิจ การจัดการหาแหล่งน้ำจัดที่มีคุณภาพและเพียงพอต่อความต้องการใช้ในการดำเนินธุรกิจท่ามกลางผลกระทบที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ จึงเป็นประเด็นสำคัญที่บริษัทต้องพิจารณาและกำหนดแนวทางเพื่อตอบสนองความต้องการใช้น้ำ และควบคุมผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่ต้องใช้แหล่งน้ำเดียวกันให้น้อยที่สุดโดยเฉพาะชุมชนในพื้นที่ขาดแคลนน้ำ

แนวปฏิบัติที่ดี

บริษัทควรวางแผนทางการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงจากการใช้น้ำ โดยกำหนดนโยบายและแผนในการบริหารจัดการน้ำในระดับองค์กร รวมถึงการติดตามและประเมินการเปลี่ยนแปลงปริมาณน้ำที่สามารถใช้ได้ในระดับท้องถิ่นอย่างเป็นระบบ รวมถึงจัดให้มีการวิเคราะห์สถานการณ์ (Scenario Analysis) และประเมินผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานกรณีที่เกิดการเปลี่ยนแปลงปริมาณหรือคุณภาพน้ำ นอกจากนี้ บริษัทควรประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการใช้น้ำ โดยกำหนดความถี่ในการประเมินความเสี่ยงในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เช่น การเปลี่ยนแปลงปริมาณหรือคุณภาพน้ำที่สามารถใช้ได้ การเปลี่ยนแปลงข้อกำหนด ความขัดแย้งกับผู้มีส่วนได้เสีย ราคาน้ำ เป็นต้น ซึ่งผลการประเมินความเสี่ยงด้านน้ำควรถูกนำมาใช้กำหนดโครงการ/แผนการบริหารจัดการน้ำเพื่อลดความเสี่ยงในระดับบริษัทหรือระดับสถานประกอบการต่อไป

โครงสร้างคำถาม

คำถามหมวดนี้จะประเมินกระบวนการที่บริษัทใช้บริหารจัดการความเสี่ยงจากการใช้น้ำ ความถี่ในการประเมินความเสี่ยง ระบุผลประเมินความเสี่ยงด้านน้ำที่สำคัญในระดับองค์กร และการนำผลจากการประเมินความเสี่ยงไปปฏิบัติเพื่อลดความเสี่ยง

รายละเอียดที่ควรทราบ

- **กรณีที่บริษัทใช้อาคารจากภายนอกในการบริหารจัดการน้ำภายในองค์กร** บริษัทต้องให้รายละเอียดกลยุทธ์หรือแนวปฏิบัติด้านการบริหารจัดการน้ำที่องค์กรภายนอกดังกล่าวใช้ดำเนินการในปัจจุบัน
- **กรณีที่บริษัทใช้น้ำจากการประปา** บริษัทยังจำเป็นต้องมีแนวปฏิบัติในกรณีผู้จัดหาน้ำไม่สามารถจ่ายน้ำให้ได้

หลักการและแนวปฏิบัติที่ดี

मितสังคม





หมวด

การเปิดเผยข้อมูลด้านสังคม

หลักการและเหตุผล

การดำเนินงานด้านสังคมเป็นประเด็นสำคัญที่ต้องมีการบริหารจัดการในทุกอุตสาหกรรม เพื่อลดความเสี่ยงและผลกระทบต่อองค์กร การเปิดเผยข้อมูลด้านสังคม เช่น ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน ความพึงพอใจของชุมชน หรือความปลอดภัยและอาชีวอนามัย เป็นต้น จะเป็นการแสดงถึงความมุ่งมั่นของบริษัทในการจัดการดูแลด้านสังคมและเป็นการแสดงความโปร่งใสต่อผู้มีส่วนได้เสีย

แนวปฏิบัติที่ดี

บริษัทควรเปิดเผยข้อมูลด้านสังคมที่ครอบคลุมถึงเป้าหมายเชิงปริมาณและการดำเนินงานด้านสังคม รวมถึงผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดด้านสังคมที่สอดคล้องตามมาตรฐานการรายงานระดับสากล นอกจากนี้ บริษัทควรเปิดเผยประโยชน์ในเชิงปริมาณที่บริษัทได้รับจากสินค้า บริการ หรือโครงการที่พัฒนาคุณภาพชีวิตของคนในสังคม

โครงสร้างคำถาม

คำถามหมวดนี้จะประเมินการเปิดเผยข้อมูลด้านสังคมที่ครอบคลุมเป้าหมายเชิงปริมาณ ข้อมูลการดำเนินงาน และคุณภาพการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานสากล รวมถึงประโยชน์ที่บริษัทได้รับจากการมีส่วนร่วมช่วยพัฒนาคุณภาพชีวิตของคน



หมวด การปฏิบัติต่อแรงงาน อย่างเป็นธรรม และการพาสักทิมมนุษยชน

หลักการและเหตุผล

ปัจจุบันประชาคมโลกมีความคาดหวังให้ธุรกิจดำเนินการโดยคำนึงถึงประเด็นด้านสิทธิมนุษยชนและมีแนวทางในการลดผลกระทบจากธุรกิจที่อาจเกิดขึ้นต่อชีวิต ความเป็นอยู่ และสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ การกำหนดนโยบายสิทธิมนุษยชนอย่างครอบคลุม การมีแนวปฏิบัติต่อพนักงานหรือแรงงานอย่างเป็นธรรม การมีกระบวนการสนับสนุนความเป็นอยู่ที่ดีของพนักงาน และการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติตามนโยบายสิทธิมนุษยชนอย่างสม่ำเสมอถือเป็นส่วนหนึ่งในการตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย และแสดงถึงความรับผิดชอบต่อของบริษัทในฐานะที่เป็นส่วนหนึ่งของสังคมและเป็นแรงขับเคลื่อนสำคัญต่อการพัฒนาธุรกิจให้เกิดความยั่งยืนและสอดคล้องตามหลักสิทธิมนุษยชน

แนวปฏิบัติที่ดี

บริษัทควรกำหนดนโยบายสิทธิมนุษยชนให้ครอบคลุมพนักงานและผู้มีส่วนได้เสียขององค์กร ตลอดจนมีการปฏิบัติต่อพนักงาน/แรงงานที่สอดคล้องกับนโยบายดังกล่าว เช่น การจ้างงานผู้พิการ การเปิดโอกาสให้พนักงานมีส่วนร่วมในการเจรจาต่อรองเกี่ยวกับสวัสดิการและข้อตกลงที่ส่งผลกระทบต่อพนักงาน การมีกระบวนการเลิกจ้างที่เป็นไปตามกฎหมาย เป็นต้น

นอกจากนี้ บริษัทควรจัดให้มีกระบวนการตรวจสอบด้านสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน (Human Rights Due Diligence) โดยพิจารณาความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชนที่เกิดขึ้นทั้งในองค์กรและในห่วงโซ่อุปทาน กำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเรื่องสิทธิมนุษยชนเพื่อป้องกันหรือบรรเทาผลกระทบดังกล่าว ตลอดจนมีกระบวนการแก้ไขเยียวยา (Remediation) เมื่อการดำเนินงานของบริษัทก่อให้เกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชน ทั้งนี้ บริษัทควรเปิดเผยความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชนดังกล่าวให้ผู้มีส่วนได้เสียรับทราบด้วย

โครงสร้างคำถาม

คำถามหมวดนี้จะประเมินถึงนโยบายสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรมบนพื้นฐานของหลักสิทธิมนุษยชน ตลอดจนการขยายขอบเขตความครอบคลุมในด้านสิทธิมนุษยชนไปถึงห่วงโซ่อุปทาน (Value Chain) และความครบถ้วนของกระบวนการตรวจสอบด้านสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน (Human Rights Due Diligence)



หมวด การพัฒนาศักยภาพ แก่พนักงาน

หลักการและเหตุผล

พนักงานที่มีศักยภาพเป็นปัจจัยสำคัญในการขับเคลื่อนกลยุทธ์ทางธุรกิจที่บริษัทกำหนด รวมถึงการเพิ่มโอกาสในการพัฒนาผลผลิตและการสร้างสรรค์นวัตกรรมทางธุรกิจ การพัฒนาศักยภาพให้แก่พนักงานยังเป็นอีกวิธีการหนึ่งในการจูงใจให้บุคลากรอยากร่วมงานและมีส่วนร่วมในการพัฒนาองค์กรไปพร้อมกัน

แนวปฏิบัติที่ดี

บริษัทควรกำหนดแนวทางการพัฒนาศักยภาพของพนักงานอย่างเป็นระบบ โดยครอบคลุมตั้งแต่การวิเคราะห์ความจำเป็นในการฝึกอบรมตามหน้าที่หรือผลประเมินพนักงาน รวมทั้งกำหนดทิศทางการพัฒนาศักยภาพพนักงานผ่านการระบุเป้าหมายและโครงการส่งเสริมความรู้อย่างเป็นระบบเพื่อให้สามารถติดตามผลการฝึกอบรมได้ นอกจากนี้บริษัทควรจัดเก็บข้อมูลสถิติจำนวนชั่วโมงฝึกอบรมโดยเฉลี่ยของพนักงานต่อปีไว้อย่างครบถ้วน และระบุประโยชน์ที่พนักงานและบริษัทได้รับจากโครงการฝึกอบรม เพื่อให้ทราบผลสำเร็จของโครงการพัฒนาศักยภาพของพนักงานตามวัตถุประสงค์ของโครงการฝึกอบรมนั้น

โครงสร้างคำถาม

คำถามหมวดนี้จะประเมินกระบวนการพัฒนาศักยภาพและส่งเสริมความก้าวหน้าแก่พนักงาน ได้แก่ การวิเคราะห์ความจำเป็นของการฝึกอบรม การตั้งเป้าหมายการฝึกอบรม การจัดโครงการฝึกอบรมบันทึกข้อมูลสถิติจำนวนชั่วโมงฝึกอบรมโดยเฉลี่ยของพนักงานต่อปี และการระบุผลประโยชน์จากการฝึกอบรม



หมวด

การใส่ใจและรักษาพนักงาน

หลักการและเหตุผล

บริษัทที่สามารถใส่ใจและรักษาพนักงานที่มีศักยภาพ จะสามารถรักษาความสามารถในการแข่งขันทางธุรกิจและมีโอกาสประสบความสำเร็จตามกลยุทธ์ที่องค์กรกำหนด ซึ่งแนวทางการใส่ใจและรักษาพนักงานจะพิจารณาถึงกรอบการให้ค่าตอบแทนและสวัสดิการทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ตามความเหมาะสมกับผลดำเนินงานของพนักงานในทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

แนวปฏิบัติที่ดี

บริษัทควรวางแผนทางการใส่ใจและรักษาพนักงานโดยเริ่มจากการพิจารณาการปฏิบัติงานของพนักงานทุกคน ด้วยเกณฑ์การประเมินที่ชัดเจน อ้างอิงตามผลสำเร็จของการปฏิบัติงาน เพื่อนำผลการประเมินดังกล่าวมาใช้กำหนดระดับค่าตอบแทน และเป็นข้อมูลสำหรับการกำหนดโครงการพัฒนาประสิทธิภาพการทำงานของพนักงาน

ในขณะเดียวกัน บริษัทสามารถติดตามระดับความพึงพอใจหรือความผูกพันของพนักงานที่มีต่อองค์กร โดยกำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณและติดตามผลการประเมินความพึงพอใจและ/หรือความผูกพันของพนักงาน เพื่อนำผลการประเมินไปวิเคราะห์และจัดทำโครงการพัฒนาความพึงพอใจและปรับปรุงการดูแลพนักงาน ตลอดจนสื่อสารผลการประเมินดังกล่าวให้พนักงานรับทราบ และเปิดเผยสถิติการลาออกของพนักงาน เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการพัฒนาและยกระดับการดูแลพนักงานอย่างต่อเนื่อง

โครงสร้างคำถาม

คำถามหมวดนี้จะประเมินกระบวนการประเมินผลการทำงานของพนักงานรวมถึงการใช้ผลการประเมินในการกำหนดค่าตอบแทนและกำหนดโครงการฝึกอบรมที่จำเป็น และการวัดระดับความพึงพอใจและ/หรือความผูกพันของพนักงานที่มีต่อองค์กรเพื่อพัฒนาโครงการและสื่อสารผลการประเมินดังกล่าวให้แก่พนักงานทั้งองค์กร และการเปิดเผยสถิติการลาออกของพนักงาน



หมวด

สุขภาวะและความปลอดภัย ในสภาพแวดล้อมการทำงาน

หลักการและเหตุผล

สุขภาวะและความปลอดภัยในสภาพแวดล้อมการทำงานเป็นประเด็นที่บริษัทต้องให้ความสำคัญ หากบริษัทไม่สามารถบริหารจัดการประเด็นดังกล่าวได้อย่างเหมาะสม อาจส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อองค์กรในแง่ของความเสียหายด้านการเงินที่เกิดขึ้นจากผลิตผลที่ลดลงจากการขาดงาน หรือความเสี่ยงด้านชื่อเสียงจากอุบัติเหตุร้ายแรงถึงขั้นเสียชีวิตจากการที่บริษัทไม่จัดให้มีสภาพแวดล้อมการทำงานที่ปลอดภัย ในทางกลับกันบริษัทที่บริหารจัดการให้มีสุขภาวะและความปลอดภัยในสภาพแวดล้อมการทำงานที่ดี จะเป็นการประกันสภาพการทำงานที่พนักงานสามารถทำงานได้มีประสิทธิภาพสูงสุด และเป็นปัจจัยสำคัญต่อระดับความผูกพันของพนักงานที่มีต่อองค์กร

แนวปฏิบัติที่ดี

บริษัทควรบริหารจัดการให้พนักงานมีสุขภาวะและทำงานอย่างปลอดภัยในสภาพแวดล้อมที่เหมาะสม ซึ่งบริษัทควรกำหนดเป้าหมายในการพัฒนาความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน พร้อมทั้งมีมาตรฐานการดูแลสุขอนามัยและความปลอดภัยของพนักงาน รวมถึงการพิจารณาประเมินความเสี่ยงด้านสุขอนามัยและความปลอดภัยของพนักงานและผู้รับเหมาที่อาจเกิดขึ้นในขั้นตอนการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งกำหนดมาตรการป้องกันและลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในขั้นตอนการปฏิบัติงาน (ผู้รับเหมาในที่นี้ หมายถึง ผู้รับเหมาโดยตรงของบริษัท หรือผู้รับเหมาช่วงที่ปฏิบัติงานอยู่ในเขตสถานประกอบการของบริษัท)

นอกจากนี้ บริษัทควรพิจารณำบันทึกอัตราการบาดเจ็บจากการทำงานถึงขั้นหยุดงาน (Lost Time Injury Frequency Rate: LTIFR) หรืออัตราการหยุดงาน (Absentee Rate: AR) และกรณีเสียชีวิตจากการดำเนินงาน (Fatality) เพื่อทำการสืบสวนถึงต้นเหตุของเหตุการณ์ดังกล่าวและกำหนดโครงการส่งเสริมความรู้ รวมถึงการฝึกอบรมเพื่อให้เกิดความตระหนักและสามารถรับมือกับความเสียหายจากสภาพแวดล้อมในการทำงาน

โครงสร้างคำถาม

คำถามสำหรับกลุ่มอุตสาหกรรม :

FINICIAL / TECH

คำถามหมวดนี้จะประเมินการกำหนดเป้าหมายในการพัฒนาความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน การดำเนินโครงการเพื่อสนับสนุนสุขภาวะและความเป็นอยู่ที่ดีของพนักงาน ทั้งการให้ความรู้/สร้างความตระหนักรู้ด้านสุขภาพความปลอดภัย การนำไปปฏิบัติ รวมทั้งการวัดผลและการตรวจประเมิน

คำถามสำหรับกลุ่มอุตสาหกรรม :

AGRO / CONSUMP / INDUS / PROPCON / RESOURC / SERVICES

คำถามหมวดนี้จะประเมินการจัดการเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงด้านสุขอนามัยและความปลอดภัยในสภาพแวดล้อมการทำงานที่เกิดขึ้นในขั้นตอนการปฏิบัติงานของพนักงานและผู้รับเหมา รวมถึงการบันทึกข้อมูลสถิติการเสียชีวิตจากการดำเนินงาน (Fatality) ของพนักงาน

รายละเอียดที่ควรทราบ

คำนิยามเกี่ยวกับข้อมูลความปลอดภัย

- **การบาดเจ็บถึงขั้นหยุดงาน (Lost Time Injury)** คือ การบาดเจ็บที่ทำให้หยุดงานตั้งแต่ 1 วันขึ้นไป (เริ่มนับวันหยุดจากวันที่เกิดอุบัติเหตุ)
- **อัตราการบาดเจ็บถึงขั้นหยุดงาน (Lost Time Injury Frequency Rate)*** คำนวณได้จาก

$$\frac{\text{จำนวน (ราย) ของการบาดเจ็บถึงขั้นหยุดงาน (ในช่วงเวลาที่รายงาน) \times 1,000,000 \text{ ชั่วโมงการปฏิบัติงาน}}}{\text{จำนวนชั่วโมงการปฏิบัติงาน (ในช่วงเวลาที่รายงาน)}}$$

- **การยศาสตร์ (Ergonomics)*** หมายถึง การปรับเปลี่ยนสภาพงานให้เหมาะสมกับผู้ปฏิบัติงาน หรือเป็นการปรับปรุงสภาพการทำงานอย่างเป็นระบบ เพื่อการทำงานได้อย่างถูกต้อง รวดเร็ว ลดความผิดพลาดในการทำงาน พัฒนาความปลอดภัย ลดความเครียดและความล้าจากการทำงาน

หมายเหตุ * อัตราการบาดเจ็บถึงขั้นหยุดงานและการดูแลพนักงานด้วยหลักการยศาสตร์เป็นคำถามเฉพาะกลุ่มอุตสาหกรรม



หมวด การมีส่วนร่วมกับชุมชน และสังคม

คำถามสำหรับกลุ่มอุตสาหกรรม :

AGRO / CONSUMP / INDUS / PROPCON / RESOURC / SERVICES

หลักการและเหตุผล

ปัจจุบันชุมชนและภาคประชาสังคมมีความตื่นตัวถึงผลกระทบจากการดำเนินธุรกิจมากขึ้นและยังสามารถเข้าถึงหรือเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องได้อย่างรวดเร็ว บริษัทจึงจำเป็นต้องจัดการสถานการณ์ดังกล่าว เพื่อควบคุมความเสี่ยงที่สามารถส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง รวมทั้งเป็นการสนับสนุนการดำเนินธุรกิจให้เกิดความราบรื่นจากการได้รับความร่วมมือที่ดีจากชุมชนท้องถิ่นหรือภาครัฐ

แนวปฏิบัติที่ดี

บริษัทควรแสดงการมีส่วนร่วมกับชุมชนและสังคมที่เกี่ยวข้อง โดยสำรวจข้อกังวลของสังคมที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานของบริษัท เพื่อกำหนดแนวทางในการลดผลกระทบที่มีต่อชุมชนและสังคมอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ บริษัทยังควรมุ่งเน้นการดำเนินโครงการซึ่งมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนหรือแก้ไขปัญหาสังคมอย่างยั่งยืนผ่านกระบวนการทางธุรกิจ โดยวิเคราะห์ปัญหาหรือความต้องการของชุมชน/สังคม ผลที่คาดว่าจะชุมชน/สังคม และบริษัทจะได้รับจากการพัฒนา และนำผลการวิเคราะห์ที่ได้ไปพัฒนาเป็นกลยุทธ์การดำเนินงานร่วมกับชุมชนหรือแก้ไขปัญหาสังคม เพื่อให้มีทิศทางการดำเนินงานที่ชัดเจนและยั่งยืน ตลอดจนมีการติดตามผลลัพธ์และประโยชน์ที่เกิดขึ้นว่าเป็นไปตามกลยุทธ์ที่กำหนด ทั้งประโยชน์ที่บริษัทได้รับในเชิงปริมาณ/มูลค่า/ผลตอบแทนทางเศรษฐกิจ เช่น รายได้ กำไร ค่าใช้จ่ายที่ลดลง หรือระดับความเสี่ยงที่ลดลง รวมถึงประโยชน์/ผลตอบแทนทางสังคมที่เกิดขึ้นต่อชุมชน/สังคมด้วย

โครงสร้างคำถาม

คำถามหมวดนี้จะประเมินการสำรวจสภาพชุมชนและสังคมเกี่ยวกับผลกระทบทางลบจากการดำเนินการของธุรกิจหรือโครงการ รวมทั้งกระบวนการดูแลชุมชนและสังคมเพื่อลดผลกระทบ ตลอดจนการมีส่วนร่วมเพื่อพัฒนาชุมชนหรือแก้ไขปัญหาสังคมอย่างยั่งยืนผ่านกระบวนการทางธุรกิจ โดยพิจารณาตั้งแต่การวิเคราะห์ปัญหา ผลที่คาดว่าจะได้รับ และการกำหนดกลยุทธ์การดำเนินงาน ตลอดจนประโยชน์ที่สังคมและบริษัทได้รับ รวมถึงการติดตามผลการดำเนินงานตามกลยุทธ์ที่กำหนด

ข้อควรระวัง

- บริษัทควรตอบคำถามด้วยข้อมูลการดำเนินงานที่ยังคงเชื่อมโยงกับกระบวนการทางธุรกิจ ข้อมูลในลักษณะ CSR after process เช่น การบริจาค กิจกรรมบำเพ็ญประโยชน์หรือกิจกรรมอาสาสมัครของพนักงาน ที่ไม่เกี่ยวข้องกับกระบวนการทางธุรกิจจะไม่สามารถใช้ตอบคำถามได้
- การระบุประโยชน์ที่บริษัทได้รับจากการดำเนินงานเพื่อพัฒนาชุมชนหรือแก้ไขปัญหาสังคม จะไม่รวมถึงประโยชน์ด้านภาพลักษณ์ ชื่อเสียง และการได้รับการยอมรับจากสังคม



หมวด การมีส่วนร่วม ของผู้มีส่วนได้เสีย

หลักการและเหตุผล

บริษัทจำเป็นต้องกำหนดให้มีกระบวนการสร้างการมีส่วนร่วมกับผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งคาดว่าจะได้รับผลกระทบจากการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือสามารถส่งผลกระทบต่อความสามารถในการดำเนินงานขององค์กร เพื่อให้ทราบถึงประเด็นความคาดหวังจากผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง ก่อนนำไปประกอบการตัดสินใจดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งยังเป็นการเปิดโอกาสให้บริษัทสามารถกำหนดทิศทาง การดำเนินธุรกิจที่ตอบสนองต่อความคาดหวังของสังคม รวมถึงสร้างคุณค่าระยะยาวให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

แนวปฏิบัติที่ดี

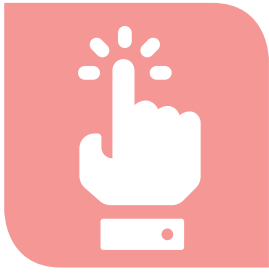
กระบวนการสร้างการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียให้ครอบคลุมผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ประกอบด้วย การกำหนดนโยบายที่ครอบคลุมถึงการเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียมีส่วนร่วมกับการบริหาร แนวทางการระบุและประเมินความสำคัญของผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงการอาศัยความร่วมมือกับผู้มีส่วนได้เสียเพื่อสร้างประโยชน์ร่วมกัน โดยบริษัทต้องดำเนินการระบุและประเมินลำดับความสำคัญของผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท การสร้างการมีส่วนร่วมของกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียที่มีความสำคัญ รวมทั้งรายงานผลการมีส่วนร่วมของบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสียต่อคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ ในช่วงที่เกิดเหตุการณ์วิกฤตต่าง ๆ (เช่น การแพร่ระบาดของ COVID-19 ที่ผ่านมา) บริษัทสามารถดำเนินการเพื่อสร้างการมีส่วนร่วมกับกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียที่มีความสำคัญ เพื่อก่อให้เกิดความร่วมมือที่จะผ่านพ้นอุปสรรคไปด้วยกันในภาวะวิกฤต และเป็นการรักษาความสัมพันธ์ที่ดีระหว่างบริษัทและผู้มีส่วนได้เสีย

นอกจากนี้ บริษัทควรกำหนดการดำเนินการสร้างการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียภายในบริษัทเพื่อขับเคลื่อนความยั่งยืนขององค์กรโดยกำหนดให้คณะกรรมการเป็นผู้กำหนดนโยบายและแนวทางการดำเนินงาน และผู้นำบริษัทเป็นผู้ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงกำหนดให้พนักงานมีส่วนร่วมหรือเสนอแนวคิดในการดำเนินงาน

โครงสร้างคำถาม

คำถามหมวดนี้จะประเมินการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียจากนโยบายการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียและผลการมีส่วนร่วมของบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสียภายในบริษัทในการขับเคลื่อนความยั่งยืนขององค์กร



หมวด

การมีส่วนร่วมกับชุมชนและ เพิ่มโอกาสให้ผู้เข้าถึงดิจิทัล

คำถามสำหรับกลุ่มอุตสาหกรรม :
TECH

หลักการและเหตุผล

บริษัทที่สามารถเพิ่มโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียดำเนินกิจกรรมทั้งในทางธุรกิจหรือในชีวิตประจำวันผ่านระบบดิจิทัล จะสามารถได้รับผลกระทบเชิงบวกจากการเพิ่มโอกาสขยายฐานลูกค้าไปยังผู้ใช้ทุกกลุ่มในสังคม และยังเป็น การสนับสนุนให้ลูกค้า ผู้ใช้บริการ และสังคมในวงกว้างสามารถเข้าถึงข้อมูล ข่าวสาร องค์ความรู้ และงานวิจัยในปัจจุบัน ที่เป็นรูปแบบดิจิทัลมากขึ้น ซึ่งเป็นการสร้างความยั่งยืนให้แก่สังคมและช่วยพัฒนาศักยภาพของคนในสังคม ผ่านการเข้าถึงเทคโนโลยีซึ่งเป็นจุดแข็งของธุรกิจ และยังเป็นการสะท้อนความมุ่งมั่นของบริษัทในการพัฒนาสังคม นอกเหนือไปจากกิจกรรมทางธุรกิจ

แนวปฏิบัติที่ดี

บริษัทควรตรวจสอบผลกระทบจากการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนใช้ศักยภาพและความเชี่ยวชาญไปมีส่วนร่วม ในการพัฒนาชุมชนอย่างกว้างขวาง โดยประกาศความมุ่งมั่นและกำหนดแผนการดำเนินการเพื่อเพิ่มโอกาสให้ผู้ ใช้ทุกกลุ่มในสังคมมีโอกาสเข้าถึงเทคโนโลยีสารสนเทศและบริการดิจิทัลมากยิ่งขึ้น และบริษัทควรกำหนดแนวทาง การจัดสรรสินค้าและบริการที่สร้างมูลค่าเพิ่มทางสังคม โดยสร้างช่องทางเพื่อการเข้าถึงเทคโนโลยีสารสนเทศสำหรับการ สื่อสาร เช่น การกำหนดสินค้าหรือโครงการสำหรับกลุ่มผู้มียาได้น้อยหรืออาศัยอยู่พื้นที่ห่างไกลผ่านการวาง ระบบเครือข่าย การกำหนดให้มีสินค้าหรืออุปกรณ์ที่ใช้เทคโนโลยีเพื่อช่วยเหลือ (Assistive Technology) สำหรับ ผู้พิการโดยเฉพาะ ทั้งอุปกรณ์ช่วยเหลือให้สามารถใช้สายตา การเคลื่อนไหวร่างกาย หรือเสียงสำหรับการควบคุม การทำงานของอุปกรณ์ การสร้างช่องทางให้กลุ่มผู้พิการสามารถเข้าถึงบริการ รวมถึงการให้ความรู้เกี่ยวกับการใช้งาน เทคโนโลยีอย่างถูกต้อง ปลอดภัย และมีคุณภาพแก่คนในสังคม

นอกจากนี้ บริษัทต้องสามารถระบุประโยชน์เชิงปริมาณที่เกิดขึ้นต่อสังคม และผลตอบแทนทางเศรษฐกิจของบริษัท จากการจัดสรรสินค้า/บริการหรือกิจกรรมที่สนับสนุนการเข้าถึงเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการสื่อสาร

โครงสร้างคำถาม

คำถามหมวดนี้จะประเมินการสำรวจสภาพชุมชนเกี่ยวกับผลกระทบทางลบจากการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งกระบวนการ ดูแลชุมชนเพื่อลดผลกระทบ ตลอดจนนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการเพิ่มโอกาสให้ผู้เข้าถึงระบบดิจิทัล การจัดสรร สินค้าและบริการที่สร้างมูลค่าเพิ่มทางสังคม เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียเข้าถึงเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการสื่อสาร ตลอดจน มีการวัดผลลัพธ์ที่เกิดขึ้นต่อสังคมและต่อธุรกิจ ติดตามผลของการจัดสรรสินค้า/บริการหรือกิจกรรมที่สนับสนุน การเข้าถึงเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการสื่อสาร



หมวด

การทำธุรกิจทางการเงินหรือ ประกันภัยอย่างรับผิดชอบ

คำถามสำหรับกลุ่มอุตสาหกรรม :
FINCIAL

หลักการและเหตุผล

บริษัทกลุ่มธนาคารพาณิชย์ สถาบันทางการเงิน และสถาบันประกันภัยในปัจจุบันต้องเผชิญกับแรงกดดันและความคาดหวังที่เพิ่มขึ้นจากผู้มีส่วนได้เสียในประเด็นการสนับสนุนสินเชื่อหรือการประกันให้แก่ลูกค้าที่ประกอบธุรกิจที่ไม่เหมาะสม ไม่ว่าจะเป็นประเด็นความเสี่ยงด้านการละเมิดข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อมหรือความเสี่ยงด้านการละเมิดสิทธิมนุษยชน ซึ่งการสนับสนุนธุรกิจดังกล่าวสามารถส่งผลกระทบทางลบต่อชื่อเสียงของบริษัทได้อย่างมีนัยสำคัญ รวมไปถึงความเสี่ยงทางการเงินที่เกิดขึ้นจากกรณีที่ลูกค้าไม่สามารถชำระคืนเงินต้นหรือดอกเบี้ยได้ตามกำหนดเนื่องจากโครงการที่ขอสินเชื่อไปลงทุนไม่ได้รับการพิจารณาอย่างรอบคอบก่อนการปล่อยสินเชื่อโดยบริษัท

แนวปฏิบัติที่ดี

สถาบันทางการเงิน ควรกำหนดและเปิดเผยนโยบายและมีกระบวนการตรวจสอบประเมินความเสี่ยงด้านการปล่อยสินเชื่อ และการลงทุนอย่างมีความรับผิดชอบ โดยพิจารณาครอบคลุมประเด็นด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (ESG) รวมถึงแนวทางการป้องกันการทุจริตและคอร์รัปชันซึ่งเป็นความเสี่ยงในระดับรายอุตสาหกรรม

บริษัทประกันภัย ควรกำหนดและเปิดเผยนโยบายการประกันภัยที่สอดคล้องกับหลักการประกันภัยที่ยั่งยืน (The Principles for Sustainable Insurance: PSI) ที่ครอบคลุมถึงการพิจารณาประเด็นด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาลในกระบวนการออกผลิตภัณฑ์ บริษัทประกันภัยควรสร้างความตระหนักรู้ในการทำงานร่วมกับผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อยกระดับการรับรู้ที่มีต่อประเด็นดังกล่าว เพื่อแสดงความโปร่งใสในความรับผิดชอบต่อ การนำหลักการประกันภัยที่ยั่งยืนไปปฏิบัติแก่สาธารณะ

แนวปฏิบัติที่ดีของการทำธุรกิจทางการเงินและประกันภัยอย่างรับผิดชอบยังครอบคลุมถึงการนำประเด็น ESG เข้ามาใช้ ในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ บริการ หรือการลงทุน เช่น การตรวจสอบผลกระทบด้าน ESG เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาปล่อยสินเชื่อ การกำหนดให้มีผลิตภัณฑ์และบริการที่มีส่วนสนับสนุนหรือคำนึงถึงประเด็นด้าน ESG การให้คำแนะนำหรือคำปรึกษาที่เกี่ยวข้องกับประเด็นด้าน ESG ให้แก่ผู้ขอสินเชื่อหรือลูกค้าประกันภัย เป็นต้น

โครงสร้างคำถาม

คำถามหมวดนี้จะประเมินการกำหนดและเปิดเผยนโยบายการปล่อยสินเชื่อและการลงทุน รวมทั้งการประกันภัยอย่างมีความรับผิดชอบ



หมวด การเพิ่มโอกาสให้ผู้ เข้าถึงบริการทางการเงิน หรือบริการประกันภัย

คำถามสำหรับกลุ่มอุตสาหกรรม :
FINCIAL

หลักการและเหตุผล

การเพิ่มโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียเข้าถึงบริการทางการเงินและการบริการประกันภัยสามารถส่งผลกระทบต่อเชิงบวกต่อบริษัททั้งในแง่ของการขยายฐานลูกค้า และเป็นการสนับสนุนให้ลูกค้า ผู้ใช้บริการ รวมถึงสังคมในวงกว้างมีความสามารถในการจัดการการเงินส่วนบุคคลอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น ซึ่งสามารถนำไปสู่การสร้างความเข้มแข็งให้แก่ระบบเศรษฐกิจในระยะยาว และยังเป็นการสะท้อนความมุ่งมั่นของบริษัทในการพัฒนาสังคมนอกเหนือไปจากกิจกรรมทางธุรกิจ

แนวปฏิบัติที่ดี

บริษัทควรประกาศความมุ่งมั่นและแผนการดำเนินการเพื่อเพิ่มโอกาสให้ผู้ในทุกกลุ่มในสังคมมีโอกาสเข้าถึงบริการทางการเงินและการประกันภัย (Financial Inclusion) มากยิ่งขึ้น โดยบริษัทควรกำหนดแนวทางการจัดสรรสินค้าและบริการที่สร้างมูลค่าเพิ่มทางสังคม เช่น การจัดให้มีบริการและการแลกเปลี่ยนความรู้ทางการเงินและการประกันสำหรับกลุ่มธุรกิจขนาดเล็กหรือกลุ่มด้อยโอกาส การสร้างการเข้าถึงบริการแก่กลุ่มที่มีรายได้น้อยในสังคม การสร้างการเข้าถึงบริการทางการเงินแก่กลุ่มผู้พิการ การให้ความรู้ทางการเงินและการประกันแก่กลุ่มที่มีรายได้น้อยในสังคม การเพิ่มช่องทางจัดสรรสินค้าและบริการเพื่อเพิ่มการเข้าถึงบริการของบริษัทแก่กลุ่มที่เสียเปรียบในแง่ที่ตั้ง (Geographically Underserved Groups) การเพิ่มช่องทางในการเข้าถึงบริการโดยส่งเสริมการทำธุรกรรมผ่านโทรศัพท์มือถือของกลุ่มผู้ด้อยโอกาสในสังคม หรือการมีการประกันภัยเฉพาะ เช่น การให้การประกันพืชผล การเกษตรแก่เกษตรกร หรือการประกันภัยสภาวะทุพพลภาพอันเกิดจากการทำงานแก่กลุ่มผู้ใช้แรงงาน เป็นต้น

นอกจากนี้ บริษัทต้องสามารถระบุประโยชน์เชิงปริมาณที่เกิดขึ้นต่อสังคม และผลตอบแทนทางเศรษฐกิจของบริษัทจากการจัดสรรสินค้าหรือบริการที่สร้างมูลค่าเพิ่มทางสังคม

โครงสร้างคำถาม

คำถามหมวดนี้จะประเมินแนวปฏิบัติด้านการเพิ่มโอกาสให้ผู้เข้าถึงบริการทางการเงินและการบริการประกันภัย โดยพิจารณาจากการประกาศความมุ่งมั่น การจัดสรรสินค้าและบริการที่สร้างมูลค่าเพิ่มทางสังคม เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียเข้าถึงบริการทางการเงินมากขึ้น ตลอดจนมีการวัดผลลัพธ์ที่เกิดขึ้นต่อสังคมและต่อธุรกิจ และติดตามผลของการจัดสรรสินค้าหรือบริการที่สร้างมูลค่าเพิ่มทางสังคม

5 การให้คะแนน การประเมินความยั่งยืน

แบบประเมินความยั่งยืนมีการกำหนดคะแนนเต็มของแต่ละตัวชี้วัดไว้ล่วงหน้า บริษัทจะได้รับคะแนนเมื่อเลือกตัวชี้วัดและแสดงเอกสารแนบที่ตอบตัวชี้วัดอย่างครบถ้วน คะแนนของแต่ละข้อจะนำมารวมกันและผ่านกระบวนการถ่วงน้ำหนักของแต่ละหมวดคำถามตามกลุ่มอุตสาหกรรม

ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะจัดส่งผลคะแนนและข้อเสนอแนะให้แก่บริษัทภายหลังจากการประกาศรายชื่อ Thailand Sustainability Investment (THSI)



6 วิธีการตอบแบบประเมินความยั่งยืน

6.1 ใช้สัญลักษณ์ ☒

เพื่อเลือกตัวชี้วัดที่ต้องการ โดยใช้สัญลักษณ์ ☒ นี้ แทนที่ ☐

6.2 เลือกตัวชี้วัดได้มากกว่า 1 ข้อ

พร้อมทั้งแสดงเอกสารแนบที่ใช้สนับสนุนคำตอบ

6.3 เลือกตัวชี้วัดที่สะท้อนการดำเนินงานของบริษัท

ตัวชี้วัดส่วนใหญ่เป็นตัวชี้วัดที่แสดงถึงการดำเนินงานด้านความยั่งยืน ตามระดับดังต่อไปนี้

ระดับที่ 1 กำหนดและประกาศนโยบายด้านความยั่งยืน

ระดับที่ 2 มีเป้าหมาย/กระบวนการ/มาตรการ/ขั้นตอน/แนวปฏิบัติ/ระเบียบการทำงานต่าง ๆ เพื่อส่งเสริมให้เกิดการนำนโยบายด้านความยั่งยืนไปปฏิบัติ

ระดับที่ 3 ติดตาม ตรวจสอบ ตลอดจนวัดผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนด้วยมาตรฐานหรือตัวชี้วัดที่เหมาะสม

ระดับที่ 4 เปิดเผยข้อมูลให้ผู้มีส่วนได้เสียรับทราบ

(หากบริษัทได้ดำเนินการแล้วในทุกระดับ โปรดเลือกตัวชี้วัดในทุกข้อ)

6.4 ข้อคำถามที่ระบุเครื่องหมาย * ก้ายข้อคำถาม

หมายถึงข้อคำถามที่มีเกณฑ์การให้คะแนนแบ่งเป็น **คะแนนเต็มครั้งคะแนน** และ **ไม่ได้รับคะแนน** ดังนั้น บริษัทจึงควรตอบคำถามด้วยข้อมูลที่บริษัทได้ดำเนินการให้ได้มากที่สุด

ตัวอย่างการตอบแบบประเมินความยั่งยืนและการระบุเอกสารแนบ

คำถาม การระบุประเด็นที่เป็นสาระสำคัญของธุรกิจ (Materiality)

ตัวอย่างคำตอบ

- ☒ มีกระบวนการระบุประเด็นสาระสำคัญของธุรกิจโดยพิจารณาจากความคิดเห็นและข้อมูลสนับสนุนจากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่เกี่ยวข้อง (เอกสารแนบ 1 รายงานประจำปี หน้า 3 กระบวนการวิเคราะห์ Materiality)
- ☒ ประเด็นที่เป็นสาระสำคัญของบริษัทได้รับการอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท หรือคณะอนุกรรมการบริษัทที่เกี่ยวข้องหรือผู้บริหารระดับสูงขององค์กร (เอกสารแนบ 5 เอกสารนำเสนอประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1 วาระเพื่อพิจารณาอนุมัติประเด็นสาระสำคัญและกลยุทธ์องค์กร)
- ☒ ระบุได้ว่าประเด็นที่เป็นสาระสำคัญข้างต้นอย่างน้อย 1 ประเด็นว่าส่งผลต่อธุรกิจอย่างไร (เอกสารแนบ 1 รายงานประจำปี หน้า 74 การจัดการสภาพภูมิอากาศ)
- ☒ วิเคราะห์ได้ว่าประเด็นที่เป็นสาระสำคัญข้างต้นอย่างน้อย 1 ประเด็นสามารถตอบสนองเป้าหมายการพัฒนาอย่างยั่งยืนขององค์กรสหประชาชาติ (SDGs) ในข้อใด (เอกสารแนบ 1 รายงานประจำปี หน้า 74 การจัดการสภาพภูมิอากาศ)

7 การจัดเตรียมเอกสารแนบ สำหรับตอบแบบประเมินความยั่งยืน

* บริษัทสามารถอ้างอิงเอกสารแนบในแต่ละตัวชี้วัดได้ไม่เกิน 3 ฉบับ

หากบริษัทจัดส่งเอกสารแนบเกินกว่าที่กำหนด ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะไม่พิจารณาเอกสารในลำดับที่เหลือ

การระบุเอกสารแนบ

7.1 ระบุหมายเลขเอกสารแนบ ชื่อเอกสารแนบ และ รายละเอียดที่เจาะจง (เลขหน้า เลขข้อ ย่อหน้า)

เช่น “เอกสารแนบ 3 รายงานประจำปี หัวข้อ การสรรหากรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
และผู้บริหารระดับสูง ข้อ 2.1 ย่อหน้า 2)”

7.2 ระบุตำแหน่งของข้อมูลให้ชัดเจน

โดยเฉพาะกรณีที่ใช้เอกสารแนบบ้างเดียวกันอ้างอิงตัวชี้วัดหลายข้อ

เช่น “เอกสารแนบ 6 รายงานประจำปี หน้า 22 หัวข้อ นวัตกรรม ย่อหน้า 3”

“เอกสารแนบ 6 รายงานประจำปี หน้า 36 หัวข้อ การพัฒนาชุมชน ข้อ 5.3”

7.3 กรณีอ้างอิงเอกสารแนบเป็นเว็บไซต์

โปรดระบุเว็บลิงก์ที่ถูกต้องให้ครบถ้วน

การเตรียมเอกสารแนบ

7.4 ตัวอย่างเอกสารแนบที่ระบุไว้เป็นเพียงตัวอย่างเบื้องต้น

หากบริษัทมีเอกสารอื่น ๆ ที่ใช้สนับสนุนตัวชี้วัดได้ชัดเจนกว่า ให้แนบเอกสารเหล่านั้นให้ครบถ้วน

7.5 ควรแนบเอกสารเฉพาะที่เกี่ยวข้องและแสดงรายละเอียดชัดเจน พร้อมขีดเส้นใต้หรือไฮไลต์ข้อความที่เกี่ยวข้องในเอกสารแนบ

7.6 ใช้ข้อมูลเอกสารที่บริษัทมีและจัดทำไว้อยู่แล้ว

ไม่ใช่ข้อมูลเอกสารที่จัดทำขึ้นใหม่

7.7 ใช้ข้อมูลเอกสารที่เป็นปัจจุบัน

- เป็นข้อมูลของปีที่มีการประเมินและปีก่อนหน้า
- ข้อมูลในเชิงนโยบาย/มาตรการ/แนวปฏิบัติที่บริษัทเคยจัดทำไว้ในอดีต แต่ยังคงมีผลบังคับใช้และนำมาใช้จนถึงปัจจุบัน บริษัทสามารถใช้อ้างอิงได้

7.8 คัดย่อเฉพาะเนื้อหาบางส่วน

ในกรณีที่ข้อมูลที่ต้องการใช้อ้างอิงเป็นเพียงบางส่วนของฉบับเต็ม บริษัทสามารถคัดเฉพาะหน้าแรก สารบัญ และหน้าที่เกี่ยวข้อง ไม่จำเป็นต้องอ้างฉบับเต็มหรือหน้าอื่น ๆ ที่ไม่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ ในกรณีที่บริษัทใช้เอกสารแนบเป็นรายงานซึ่งแสดงข้อมูลในลักษณะเดียวกันจำนวนหลายหน้า สามารถคัดเพียง 2-3 หน้า มาเป็นตัวอย่าง

7.9 เอกสารแนบหรือข้อความที่เป็นความลับ

สามารถปิดข้อความที่เป็นความลับและส่งมาให้เห็นเฉพาะรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับคำถาม

7.10 เลือกใช้ข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณะ

หากข้อมูลที่ต้องการอ้างอิงได้มีการเปิดเผยในช่องทางสาธารณะ เช่น แบบ 56-1 One Report รายงานประจำปี รายงานความรับผิดชอบต่อสังคม รายงานความยั่งยืน หรือเว็บไซต์ เป็นต้น โปรดใช้ข้อมูลเหล่านั้นเป็นเอกสารแนบโดยเลือก อ้างอิงจากแหล่งที่มาเพียง 1 แห่ง กรณีที่มีเนื้อหาเหมือนกัน

7.11 เอกสารที่จะไม่ได้รับการพิจารณา

ซึ่งจะทำให้ ไม่ได้ รับคะแนน ได้แก่

- เอกสารแนบที่ให้ข้อมูลแบบกว้าง ๆ ทั่วไป ไม่เฉพาะเจาะจง ไม่ตอบคำถามโดยตรงหรือไม่เกี่ยวข้องโดยตรง
- เอกสารที่ไม่ระบุว่ามีความเกี่ยวข้องกับตัวชี้วัด และบริษัทไม่ระบุตำแหน่งของข้อมูล ที่สนับสนุนคำตอบนั้นให้เฉพาะเจาะจงและชัดเจน
- เอกสารแนบที่ระบุเป็นเว็บลิงก์ แต่เมื่อคลิกดูข้อมูลแล้ว ไม่ปรากฏข้อมูลที่อ้างถึงทันที ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะไม่สุ่มคลิกค้นหาข้อมูลที่บริษัทต้องการอ้างอิงในหน้าอื่น ๆ ของเว็บไซต์
- ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะไม่พิจารณาการเขียนข้อความอธิบายหรือบรรยายคำตอบ

7.12 เอกสารที่ใช้อ้างอิงซ้ำหลายครั้ง

สามารถใช้ไฟล์เดิมได้ ไม่จำเป็นต้องทำไฟล์ซ้ำ

8 วิธีจัดทำและจัดส่งเอกสาร การประเมินความยั่งยืน

	วิธีการจัดทำ	วิธีการจัดส่ง
แบบประเมินความยั่งยืน	ไฟล์อิเล็กทรอนิกส์ รูปแบบ Ms Word และ pdf. อย่างละ 1 ไฟล์ (รวม 2 ไฟล์)	ส่งไฟล์อิเล็กทรอนิกส์ผ่าน www.setlink.set.or.th
เอกสารแนบ	ไฟล์อิเล็กทรอนิกส์ รูปแบบ pdf. (1 ไฟล์ ต่อ 1 เอกสารแนบ) ควรตั้งชื่อไฟล์ตามหมายเลข และชื่อของเอกสารแนบ	ส่งผ่าน www.setlink.set.or.th

วิธีการส่งเอกสารที่อยู่ในรูปแบบไฟล์อิเล็กทรอนิกส์ ผ่าน www.setlink.set.or.th ดังนี้

- ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ส่งข้อมูล **login** ผ่าน www.setlink.set.or.th (ผู้ส่งข้อมูลต้องได้รับสิทธิจาก Administrator ของบริษัทในการเข้าถึงฟังก์ชันด้าน Sustainability ก่อนจึงจะสามารถส่งข้อมูลได้)
- **เลือกหัวข้อ** CG/SD portal >>Sustain_portal>>โฟลเดอร์ เอกสารการประเมิน Sustainability >>ปี 2021 >>ชื่อย่อหลักทรัพย์ของบริษัท
- ไฟล์แบบประเมิน (word และ pdf) และไฟล์เอกสารแนบต่าง ๆ ให้**รวมอยู่ภายใต้โฟลเดอร์ที่ตั้งชื่อบริษัท** ทั้งนี้เพื่อให้ง่ายต่อการค้นหา **โปรดแยกเอกสารแนบเป็นโฟลเดอร์ย่อย ตามมิติเศรษฐกิจ มิติสิ่งแวดล้อม มิติสังคม และตั้งชื่อโฟลเดอร์เป็นภาษาอังกฤษ** เอกสารแนบ ในรูปแบบ ชื่อบริษัท_มิติ เช่น AAA_ECO-NOMICS, AAA_ENVIRONMENTAL, AAA_SOCIAL
- **อัปโหลดโฟลเดอร์ชื่อบริษัทอยู่ในรูปแบบ Zip file เข้าสู่ระบบ** โดยมีขนาดไฟล์ รวมทั้งหมดต่อ 1 โฟลเดอร์ ไม่เกิน 10 MB ต่อการอัปโหลด 1 ครั้ง (กรณีโฟลเดอร์มีขนาดใหญ่กว่า 10 MB สามารถแยกอัปโหลดเพิ่มอีกครั้งได้โดยตั้งชื่อบริษัท เช่น AAA_SOCIAL1, AAA_SOCIAL2

9 การคัดเลือกบริษัท เพื่อสัมภาษณ์กลุ่มรางวัล Sustainability Excellence

- คัดเลือกจากบริษัทที่สมัครใจตอบแบบประเมินความยั่งยืน และผ่านเกณฑ์คุณสมบัติให้อยู่ในรายชื่อหุ้นยั่งยืน THSI และมีคะแนนจากการตอบแบบประเมินความยั่งยืนตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดในแต่ละกลุ่ม Market Cap.
- บริษัทที่ได้รับคัดเลือกจะต้องเข้ารับการสัมภาษณ์ โดยจะได้รับการติดต่อล่วงหน้า ซึ่งบริษัทสามารถเลือกวันและเวลาเข้ารับการสัมภาษณ์ได้ตามช่วงเวลาที่กำหนด
- การสัมภาษณ์เป็นการนำเสนอข้อมูล และการตอบข้อซักถามเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของบริษัท ต่อคณะกรรมการสัมภาษณ์รางวัล Sustainability Excellence ซึ่งตลาดหลักทรัพย์ฯ จะแจ้งหัวข้อเรื่องที่บริษัทต้องนำเสนอข้อมูลก่อนวันสัมภาษณ์

ทั้งนี้ สามารถดูรายละเอียดรางวัล SET Awards ได้ที่ <https://www.set.or.th/setawards>



ฝ่ายพัฒนารุทกิจเพื่อความยั่งยืน 1

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

โทรศัพท์ 0 2009 9882, 0 2009 9885 และ 0 2009 9889

อีเมล SRcenter@set.or.th

