



ESG Self-Assessment สำหรับบริษัทหลักทรัพย์

Summary Chapter 4

ESG Self-Assessment



หมายเหตุ: การประเมิน Stage ช่วยให้บริษัททราบสถานะการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของตนเองและเห็นช่องว่าง (Gap) ที่ควรพัฒนาในแต่ละระดับเพื่อยกระดับการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและมุ่งสู่การบูรณาการ ESG อย่างครบถ้วนและยั่งยืน

แบบประเมินระดับการดำเนินงานด้านความยั่งยืนนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้บริษัทหลักทรัพย์สามารถประเมินการดำเนินงานด้านความยั่งยืนในปัจจุบันของตนเองได้อย่างเป็นระบบและครอบคลุม โดยแบบประเมินฉบับนี้พัฒนาขึ้นจากแบบประเมิน SET ESG Ratings โดยได้ปรับคำถามให้สอดคล้องกับเนื้อหาในคู่มือฉบับนี้และเป็นไปตามบริบทของธุรกิจหลักทรัพย์

แบบสอบถามนี้จะประกอบด้วยคำถามเกี่ยวกับการดำเนินงานทั้งในมิติสิ่งแวดล้อม มิติสังคม และมิติบรรษัทภิบาลเพื่อให้บริษัทหลักทรัพย์สามารถทราบสถานะการดำเนินงานด้านความยั่งยืนเบื้องต้นได้ ซึ่งผลลัพธ์จากการประเมินจะทำให้

บริษัทได้ข้อมูลเบื้องต้นในการนำไปปรับปรุงการดำเนินงานด้าน ESG ได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น

ทั้งนี้ คู่มือฉบับนี้แนะนำให้ผู้ประเมินใช้ข้อมูลที่ได้จากแบบประเมินไปวิเคราะห์ร่วมกับผลการประเมินประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน นโยบาย เป้าหมาย เพื่อพิจารณาปรับการดำเนินงานตามความเหมาะสมของบริษัท เพื่อยกระดับการดำเนินงานด้านความยั่งยืนได้อย่างเป็นรูปธรรม

ระดับการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของบริษัทหลักทรัพย์ (ESG Maturity Stage)

ขอบเขตของข้อมูลแบบประเมินฉบับนี้มุ่งเน้นการดำเนินงานจริง ดังนั้น หากบริษัทหลักทรัพย์เป็นบริษัทลูกและใช้นโยบายด้านความยั่งยืนของบริษัทแม่ บริษัทหลักทรัพย์นั้น ๆ ต้องระบุอย่างชัดเจนว่าแต่ละการดำเนินงานนั้นมีการถ่ายทอดนโยบายจากบริษัทแม่มาดำเนินการภายในบริษัท ในกรณีที่บริษัทหลักทรัพย์จัดทำนโยบาย กลยุทธ์ และแผนการดำเนินงานสำหรับบริษัทโดยเฉพาะ สามารถประเมินจากแนวนโยบายหรือแนวปฏิบัติของตนได้ทันที

แบบประเมินชุดนี้แบ่งระดับการดำเนินงานด้านความยั่งยืน (ESG Maturity Stage) ออกเป็น 4 ระดับ ได้แก่

ระดับเริ่มต้น (Initial Stage)	หมายถึง บริษัทที่เริ่มสนใจการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนแต่ยังอยู่ในช่วงเริ่มต้น ซึ่งยังไม่มีกรอบการดำเนินงานด้านนโยบาย เป้าหมาย แนวทางการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่เป็นรูปธรรมชัดเจน
ระดับกำลังพัฒนา (Developing Stage)	หมายถึง บริษัทที่เริ่มพัฒนากระบวนการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนที่เป็นระบบมากขึ้น เริ่มกำหนดนโยบายหรือเป้าหมายบางส่วนเป็นกรอบการดำเนินงานด้านความยั่งยืนแล้ว รวมถึงมีแผนการดำเนินงานและเปิดเผยข้อมูลบางส่วน ซึ่งอาจเริ่มนำไปปฏิบัติเพียงบางกระบวนการหรือสายธุรกิจขององค์กร
ระดับบูรณาการ (Integrated Stage)	หมายถึง บริษัทที่มีการบูรณาการความยั่งยืนในการดำเนินงานของธุรกิจได้เป็นระบบอย่างชัดเจน มีการจัดทำนโยบาย เป้าหมาย และมีแผนการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและครอบคลุมเกือบทั้งองค์กร มีการเปิดเผยข้อมูลผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืน รวมถึงมีการติดตามประเมินผลอย่างเป็นระบบ
ระดับเชี่ยวชาญ (Mature Stage)	หมายถึง บริษัทต้นแบบที่มีการบูรณาการความยั่งยืนในการดำเนินงานของธุรกิจ และเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กรอย่างแท้จริง มีการกำหนดนโยบายและเป้าหมายมีแผนการดำเนินงานที่ชัดเจนและวัดผลได้อย่างเป็นรูปธรรมครอบคลุมทั้งองค์กร รายงานและเปิดเผยผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืน รวมถึงสื่อสารให้ผู้มีส่วนได้เสียทราบอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบของแบบประเมินระดับการดำเนินงานด้านความยั่งยืน

แบบประเมินระดับการดำเนินงานด้านความยั่งยืนเบื้องต้นสำหรับบริษัทหลักทรัพย์มีทั้งหมด 106 ข้อ ครอบคลุม 3 มิติ ได้แก่ มิติสิ่งแวดล้อม มิติสังคม และมิติบรรษัทภิบาลในแต่ละมิติจะจัดแบ่งหมวดหมู่การดำเนินงานเป็น 4 ด้าน ได้แก่ การกำหนด

นโยบาย (Policy) การตั้งเป้าหมาย (Target) การขับเคลื่อนการดำเนินงานด้านความยั่งยืน (Implementation) และการเปิดเผยผลการดำเนินงาน (Disclosure) โดยมีเกณฑ์ในการประเมินแต่ละระดับการดำเนินงานตามตาราง

หมวด	ระดับเริ่มต้น (Initial Stage)	ระดับกำลังพัฒนา (Developing Stage)	ระดับบูรณาการ (Integrated Stage)	ระดับเชี่ยวชาญ (Mature Stage)
การจัดทำนโยบาย (Policy) คะแนนเต็ม 22 คะแนน	คะแนนรวม 4 หมวด ≤ 25 คะแนน (ไม่กำหนด เกณฑ์ขั้นต่ำ)	คะแนนรวมของ หมวดนโยบาย และการตั้งเป้าหมาย อยู่ระหว่าง ร้อยละ 25 - 50	คะแนนรวมของ หมวดนโยบาย และการตั้งเป้าหมาย อยู่ระหว่าง ร้อยละ 51 - 75	คะแนนรวมมากกว่า ร้อยละ 75
การตั้งเป้าหมาย (Target) คะแนนเต็ม 8 คะแนน				คะแนนรวมมากกว่า ร้อยละ 75
การดำเนินงาน (Implementation) คะแนนเต็ม 61 คะแนน		คะแนนรวมของ หมวดการดำเนินงาน และเปิดเผยข้อมูล อยู่ระหว่าง ร้อยละ 25 - 50	คะแนนรวมของ หมวดการดำเนินงาน และเปิดเผยข้อมูล อยู่ระหว่าง ร้อยละ 51 - 75	คะแนนรวมมากกว่า ร้อยละ 75
การเปิดเผยข้อมูล (Disclosure) คะแนนเต็ม 15 คะแนน				คะแนนรวมมากกว่า ร้อยละ 75
คะแนนรวม	≤ 25 คะแนน	26-53 คะแนน	54-80 คะแนน	> 80 คะแนน

จากตารางในแต่ละระดับจะมีสัดส่วนของคะแนนรวมและเกณฑ์ขั้นต่ำเฉพาะหมวดหมู่แตกต่างกันในระดับ Developing Stage Integrated Stage และ Mature Stage โดยบริษัทจะต้องผ่านทั้งเกณฑ์คะแนนขั้นต่ำ (ร้อยละ) ในแต่ละหมวดหมู่จากคะแนนรวมจึงจะถูกจัดอยู่ใน Stage นั้น อย่างไรก็ตาม สำหรับ Initial Stage จะพิจารณาตามคะแนนรวม ไม่มีเกณฑ์ขั้นต่ำ

ตัวอย่าง 1: บริษัทหลักทรัพย์ A ได้คะแนนรวม 66 คะแนน โดยมีคะแนนด้านนโยบาย เป้าหมาย และการเปิดเผยข้อมูลคิดเป็นร้อยละ 76 88 และ 80 ตามลำดับ แต่มีคะแนนด้านการดำเนินงานเพียงร้อยละ 50 เมื่อคำนวณคะแนนดิบรวมของหมวดการดำเนินงานและการเปิดเผยข้อมูลแล้ว บริษัทจะได้คะแนนรวมร้อยละ 56 ซึ่งถือว่าบริษัทอยู่ใน **Integrated Stage** ไม่ใช่ **Mature Stage**

ตัวอย่าง 2: บริษัทหลักทรัพย์ B ได้คะแนนรวม 62 คะแนน โดยมีคะแนนด้านนโยบายและเป้าหมายรวมกันคิดเป็นร้อยละ 40 (12 คะแนน) มีคะแนนด้านการดำเนินงานและการเปิดเผยข้อมูลร่วมกันคิดเป็นร้อยละ 65 (50 คะแนน) จะถือว่าบริษัทอยู่ใน **Developing Stage** ไม่ใช่ **Integrated Stage** เพราะบริษัทได้คะแนนรวมในหมวดนโยบายและการตั้งเป้าหมายร้อยละ 40 ไม่ผ่านเกณฑ์ขั้นต่ำที่กำหนดไว้ที่ร้อยละ 51-75

วิธีการประเมินระดับการดำเนินงานด้านความยั่งยืน

- ระบุ 1 คะแนนลงในช่อง หากบริษัทมีการดำเนินงานแล้ว และให้ระบุ 0 คะแนน หากบริษัทยังไม่มี การดำเนินงานหรืออยู่ระหว่าง มีแผนจะดำเนินงานในอนาคต
- รวมคะแนนหมวดการจัดทำนโยบาย (Policy) การตั้งเป้าหมาย (Target) การดำเนินงาน (Implementation) และการเปิดเผย ข้อมูล (Disclosure) ในกล่องคะแนนรวมท้ายหน้าแบบประเมินในแต่ละมิติสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล
- คำนวณคะแนนและพิจารณาสถานะตามเกณฑ์ในตารางการประเมินระดับการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของบริษัทหลักทรัพย์

แบบประเมินการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของบริษัทหลักทรัพย์เบื้องต้น (Check list ESG Maturity Stage)



มิติสิ่งแวดล้อม (Environment: E)

ข้อ	การขับเคลื่อนการดำเนินงานด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม	หมวดหมู่	คะแนน (ระบุ 0 หรือ 1)
การจัดการสิ่งแวดล้อมและการจัดการทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ			
1.	มีนโยบายด้านสิ่งแวดล้อมที่ครอบคลุมประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติ เช่น การปฏิบัติตามข้อกำหนดหรือกฎหมายหรือมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับ สิ่งแวดล้อม การควบคุมผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมจากการดำเนินธุรกิจ เป็นต้น	Policy	
2.	กำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณในการลดการใช้ไฟฟ้า/พลังงาน หรือเพิ่ม สัดส่วนการใช้พลังงานหมุนเวียน (หากเป็นสำนักงานของตนเอง) ³⁷	Target	
3.	กำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณในการลดการใช้น้ำ (เช่น น้ำดิบ น้ำประปา เป็นต้น) หรือการดึงน้ำ (Water Withdrawal) เช่น ปริมาณของน้ำที่ต้องการ ลด ร้อยละของปริมาณน้ำที่ต้องการลด เป้าหมายการลดการใช้น้ำดิบหรือ การดึงน้ำต่อหน่วยการผลิต รายได้ จำนวนคน หรือต่ออื่นใด เป็นต้น	Target	

³⁷ เช่น ปริมาณไฟฟ้า/พลังงานที่ต้องการลด ร้อยละของปริมาณไฟฟ้า/พลังงานที่ต้องการลด เป้าหมายการลดการใช้ไฟฟ้า/พลังงานต่อหน่วยการผลิต ต่อรายได้ หรือต่อจำนวน คน เป้าหมายการเพิ่มปริมาณการใช้พลังงานหมุนเวียน เป็นต้น

ข้อ	การขับเคลื่อนการดำเนินงานด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม	หมวดหมู่	คะแนน (ระบุ 0 หรือ 1)
4.	กำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณในการลดขยะ/ของเสียไม่อันตราย ³⁸ เช่น ตั้งเป้าลดการใช้กระดาษลดลงร้อยละ XX เมื่อเทียบกับปีฐาน	Target	
5.	มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบเพื่อจัดการและดูแลเรื่องสิ่งแวดล้อมภายในองค์กร ³⁹ เช่น การใช้ทรัพยากร การจัดการของเสีย เป็นต้น	Implementation	
6.	มีโครงการหรือกิจกรรมเพื่อลดการใช้ไฟฟ้า/หรือพลังงานจากแหล่งที่ใช้แล้วหมดไป (Non-renewable Energy) เช่น ณรงค์ให้พนักงานปิดไฟฟ้าเมื่อไม่ใช้ เป็นต้น	Implementation	
7.	มีมาตรการหรือแนวทางประหยัดน้ำ ลดการสูญเสีย	Implementation	
8.	มีโครงการหรือกิจกรรมเพื่อลดขยะ เช่น มีโครงการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง	Implementation	
9.	เปิดเผยข้อมูลปริมาณการใช้ไฟฟ้า/พลังงานของบริษัท	Implementation	
10.	เปิดเผยข้อมูลปริมาณไฟฟ้า/พลังงานที่บริษัทใช้ลดลง เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า	Disclosure	
11.	เปิดเผยข้อมูลปริมาณการใช้น้ำ เช่น ปริมาณหน่วยที่ใช้/ค่าน้ำที่ใช้	Disclosure	
12.	เปิดเผยข้อมูลปริมาณน้ำที่บริษัทใช้ลดลง เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า	Disclosure	
13.	เปิดเผยข้อมูลปริมาณขยะ/ของเสียไม่อันตราย	Disclosure	
14.	เปิดเผยข้อมูลปริมาณขยะและของเสียที่ผ่านกระบวนการ Reuse และ/หรือ Recycle เช่น บริษัทนำกระดาษที่ใช้แล้วกลับมาใช้ใหม่ ลดกระดาษลงร้อยละ XX เมื่อเทียบกับปีฐาน	Disclosure	
การจัดการด้านสภาพภูมิอากาศ			
15.	กำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ⁴⁰	Target	
16.	มีแนวทางการบริหารความเสี่ยงหรือการปรับตัวในด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ที่สอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ข้างต้น	Implementation	
17.	มีโครงการหรือกิจกรรมเพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ⁴¹	Implementation	

³⁸ คำอธิบาย: ขยะ/ของเสียไม่อันตราย คือ สิ่งของที่ไม่ใช้แล้วที่เกิดขึ้นจากการดำเนินการขององค์กร ซึ่งไม่สามารถใช้ประโยชน์ได้ทั้งที่เกิดจากกระบวนการผลิต อาคารสำนักงาน และการดำเนินงานที่ไม่เป็นประจำ ตามประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง การจัดสิ่งปฏิกูล หรือวัสดุที่ไม่ใช้แล้ว พ.ศ. 2548 เช่น ขยะทั่วไป ขยะอันตราย ขยะรีไซเคิลที่ไม่มี การปนเปื้อนของสารอันตราย เป็นต้น

³⁹ ไม่รวมถึงคณะกรรมการความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน (คปอ.) เว้นแต่ คปอ. มีหน้าที่ความรับผิดชอบที่จัดการและดูแลสิ่งแวดล้อมในองค์กรด้วย

⁴⁰ เช่น ปริมาณก๊าซเรือนกระจกที่ต้องการลด ร้อยละของปริมาณก๊าซเรือนกระจกที่ต้องการลด เป้าหมายการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกต่อหน่วยการผลิตต่อรายได้ หรือต่อจำนวนคน และเป้าหมาย Net Zero หรือ Carbon Neutrality (โดยระบุปีที่จะบรรลุเป้าหมายอย่างชัดเจน) เป็นต้น

⁴¹ เช่น การประหยัดพลังงาน ใช้พลังงานสะอาดจากแหล่งพลังงานหมุนเวียน การพัฒนาผลิตภัณฑ์คาร์บอนต่ำ การชดเชยคาร์บอนขององค์กร เป็นต้น

ข้อ	การขับเคลื่อนการดำเนินงานด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม	หมวดหมู่	คะแนน (ระบุ 0 หรือ 1)
18.	ประเมินความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศของบริษัท ⁴²	Disclosure	
19.	เปิดเผยข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจก Scope 1 ของบริษัท ⁴³	Disclosure	
20.	เปิดเผยข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจก Scope 2 ของบริษัท ⁴⁴	Disclosure	
21.	เปิดเผยข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจก Scope 3 ของบริษัท ⁴⁵	Disclosure	

ตารางรวมคะแนนการดำเนินงานในมิติสิ่งแวดล้อม

มิติสิ่งแวดล้อม	คะแนนเต็ม	คะแนนที่ได้
การจัดทำนโยบาย (Policy)	1	
การตั้งเป้าหมาย (Target)	4	
การดำเนินงาน (Implementation)	7	
การเปิดเผยข้อมูล (Disclosure)	9	

หมายเหตุ: จะนำคะแนนการดำเนินงานในมิติสิ่งแวดล้อมไปรวมกับมิติสังคมและมิติบรรษัทภิบาล เพื่อคำนวณระดับการดำเนินงานด้านความยั่งยืนต่อไป

⁴² ตัวอย่างความเสี่ยง:

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ เช่น การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศที่ส่งผลให้ธุรกิจไม่สามารถดำเนินธุรกิจได้ในรูปแบบเดิม กระทั่งต่อกลยุทธ์และทิศทางในการดำเนินธุรกิจ เป็นต้น
- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน เช่น ภาวะภัยแล้ง น้ำท่วมที่ส่งผลกระทบต่อทรัพยากรสินหรือกระบวนการดำเนินงานของบริษัท เป็นต้น
- ความเสี่ยงด้านการเงิน เช่น ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศที่ทำให้รายได้ของบริษัทลดลง หรือมีค่าใช้จ่ายในการปรับตัวจากการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น เป็นต้น
- ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ เช่น การเปลี่ยนแปลงนโยบาย/กฎเกณฑ์ของภาครัฐเพื่อตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ เป็นต้น

⁴³ คำอธิบาย: ก๊าซเรือนกระจก Scope 1 หมายถึง การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางตรง เช่น การใช้พาหนะที่เป็นสินทรัพย์ขององค์กร เป็นต้น

⁴⁴ คำอธิบาย: ก๊าซเรือนกระจก Scope 2 หมายถึง การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อม เช่น การซื้อพลังงานไฟฟ้า หรือไอน้ำ มาใช้ เป็นต้น

⁴⁵ คำอธิบาย: ก๊าซเรือนกระจก Scope 3 หมายถึง การปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อมอื่น ๆ (ถ้ามี) เช่น การใช้น้ำประปา การเดินทางของพนักงาน การฝังกลบขยะ การใช้พลังงาน และทรัพยากรของผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่อุปทาน เป็นต้น (แหล่งอ้างอิง: [คู่มือการรายงานความยั่งยืนสำหรับบริษัทจดทะเบียน](#))



มิติสังคม (Social: S)

ข้อ	การขับเคลื่อนการดำเนินงานด้านความยั่งยืนในมิติสังคม	หมวดหมู่	คะแนน (ระบุ 0 หรือ 1)
การบริหารจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้า			
1.	มีนโยบายเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสินค้าและ/หรือบริการ ไม่ว่าจะเป็นผลิตภัณฑ์ของบริษัทหลักทรัพย์เองหรือเป็นนายหน้าแนะนำจำหน่าย ⁴⁶	Policy	
2.	มีแนวปฏิบัติ/มาตรการเกี่ยวกับความเสี่ยงของผลิตภัณฑ์และบริการที่อาจส่งผลกระทบต่อลูกค้า	Implementation	
3.	มีระบบประเมินความพึงพอใจลูกค้า	Implementation	
4.	นำข้อมูลที่ได้จากการประเมินความพึงพอใจของลูกค้ามาพัฒนาและปรับปรุงผลิตภัณฑ์/บริการ/กระบวนการดำเนินธุรกิจของบริษัท	Implementation	
5.	มีช่องทางที่บริษัทรับข้อร้องเรียนจากลูกค้าและมีกระบวนการจัดการกับข้อร้องเรียน	Implementation	
การเคารพสิทธิมนุษยชน			
6.	มีนโยบายสิทธิมนุษยชนครอบคลุมประเด็นต่าง ๆ ⁴⁷	Policy	
7.	มีนโยบายที่เปิดโอกาสให้พนักงานสามารถรวมกลุ่มเพื่อเจรจาต่อรองกับบริษัทเกี่ยวกับข้อตกลงที่ส่งผลกระทบต่อพนักงาน (Freedom of Association) ⁴⁸	Policy	
8.	มีกระบวนการประเมินความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชน ⁴⁹	Implementation	
9.	ระบุประเด็นความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชนที่สำคัญ (Salient Human Rights Issues) ได้ เช่น สิทธิแรงงานและสภาพแวดล้อมการทำงาน ความเป็นส่วนตัว และการคุ้มครองข้อมูลของพนักงาน	Implementation	
10.	มีแนวทางการบริหารความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชนที่สำคัญ สอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ข้างต้น	Implementation	
การพัฒนาศักยภาพแก่พนักงานและการดูแลพนักงาน			
11.	มีนโยบายความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน	Policy	
12.	กำหนดหรือเปิดเผยเป้าหมายในการฝึกอบรมหรือดำเนินโครงการพัฒนาศักยภาพหรือส่งเสริมความรู้แก่พนักงาน	Target	

⁴⁶ บริษัทอาจกำหนดประเด็นเหล่านี้ในนโยบาย เช่น ความปลอดภัยของสินค้าและบริการต่อผู้บริโภค การปฏิบัติตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับผู้บริโภค ความมุ่งมั่นในการส่งเสริมสินค้าและ/หรือบริการที่มีคุณภาพ เป็นต้น

⁴⁷ เช่น การปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียม ไม่เลือกปฏิบัติ มีการดูแลสิทธิของพนักงานให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนดในด้านต่าง ๆ การไม่ใช้แรงงานเด็กที่อายุไม่ถึงเกณฑ์ตามกฎหมายกำหนดหรือการไม่ใช้แรงงานบังคับในบริษัทและในห่วงโซ่อุปทาน เป็นต้น

⁴⁸ เช่น คณะกรรมการสวัสดิการในสถานประกอบการ สหภาพแรงงาน คณะกรรมการลูกจ้าง เป็นต้น

⁴⁹ เช่น กำหนดขอบเขตกิจกรรมและผู้มีส่วนได้เสียที่จะประเมินความเสี่ยง กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น เป็นต้น

ข้อ	การขับเคลื่อนการดำเนินงานด้านความยั่งยืนในมิติดังกล่าว	หมวดหมู่	คะแนน (ระบุ 0 หรือ 1)
13.	กำหนดหรือเปิดเผยเป้าหมายเชิงปริมาณในการประเมินผลความพึงพอใจและ/หรือความผูกพันของพนักงานที่มีต่อบริษัท	Target	
14.	กำหนดหรือเปิดเผยเป้าหมายอัตราการบาดเจ็บถึงขั้นหยุดงานจากการทำงาน (Lost Time Injury Frequency Rate: LTIFR) ของพนักงาน เช่น ตั้งเป้าหมายอัตราการบาดเจ็บจากการทำงานถึงขั้นหยุดงาน (คน/200,000 ชั่วโมงการทำงาน) เท่ากับ 0 ในปี XX เป็นต้น	Target	
15.	มีการวิเคราะห์ความจำเป็นในการฝึกอบรมหรือการส่งเสริมความรู้หรือการดำเนินโครงการพัฒนาศักยภาพของพนักงาน ⁵⁰	Implementation	
16.	มีโครงการฝึกอบรมหรือส่งเสริมความรู้หรือพัฒนาศักยภาพแก่พนักงาน	Implementation	
17.	มีการจัดทำ Succession Plan สำหรับตำแหน่งงานสำคัญ	Implementation	
18.	ประเมินผลความพึงพอใจและ/หรือความผูกพันของพนักงานที่มีต่อองค์กร ⁵¹	Implementation	
19.	นำผลการประเมินความพึงพอใจและ/หรือความผูกพันของพนักงานไปปรับปรุงการดูแลพนักงาน	Implementation	
20.	มีโครงการเพื่อส่งเสริมให้พนักงานเกิดความมั่นคงทางการเงินในระยะยาว เช่น การจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (Provident Fund) ให้กับพนักงาน โครงการส่งเสริมการออม เป็นต้น	Implementation	
21.	ประเมินความเสี่ยงด้านสุขอนามัยและ/หรือความปลอดภัยในสภาพแวดล้อมการทำงานในขั้นตอนการปฏิบัติงาน สำหรับธุรกิจที่ไม่มีการผลิตหรือเป็นธุรกิจบริการ สามารถประเมินความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมที่อาจก่อให้เกิดความไม่ปลอดภัยและความเครียดจากการทำงาน เป็นต้น	Implementation	
22.	มีมาตรการหรือแนวทางเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงด้านสุขอนามัยและความปลอดภัยในสภาพแวดล้อมการทำงานในขั้นตอนการปฏิบัติงาน รวมถึงส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติงานมีสุขภาพและสุขสภาวะที่ดีในการทำงาน	Implementation	
23.	เปิดเผยข้อมูลจำนวนชั่วโมงฝึกอบรมหรือส่งเสริมความรู้หรือพัฒนาศักยภาพโดยเฉลี่ยของพนักงานต่อปี	Disclosure	
24.	เปิดเผยจำนวนหรือร้อยละของพนักงานที่ลาออกโดยความสมัครใจ กรณีที่บริษัทแสดงเป็นข้อมูลการผันสภาพของพนักงาน ต้องระบุถึงจำนวนพนักงานที่ลาออกโดยความสมัครใจด้วย ⁵²	Disclosure	
25.	เปิดเผยอัตราการบาดเจ็บถึงขั้นหยุดงานจากการทำงาน (Lost Time Injury Frequency Rate: LTIFR) ของพนักงาน เช่น บริษัทเปิดเผยอัตราการบาดเจ็บจากการทำงานถึงขั้นหยุดงาน (คน/200,000 ชั่วโมงการทำงาน) เท่ากับ 0 ในปี XX เป็นต้น	Disclosure	

⁵⁰ เช่น วิเคราะห์จากตำแหน่งงาน จากผลการประเมินการปฏิบัติงาน จากแนวโน้มทางธุรกิจที่จะเปลี่ยนแปลงไป เป็นต้น

⁵¹ บริษัทควรประเมินความพึงพอใจต่อองค์กรในภาพรวม ไม่ใช่การประเมินผลความพึงพอใจในการจัดกิจกรรมหรือการให้สวัสดิการเฉพาะเรื่อง

⁵² จำนวน/อัตราการลาออกของพนักงานเป็นหนึ่งในตัวชี้วัดด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลขององค์กร การดูแลพนักงานอย่างเหมาะสมจะส่งผลให้อัตราการลาออกลดลงได้

ข้อ	การขับเคลื่อนการดำเนินงานด้านความยั่งยืนในมิติสังคม	หมวดหมู่	คะแนน (ระบุ 0 หรือ 1)
การมีส่วนร่วมกับชุมชนและสังคม			
26.	สำรวจข้อกังวล/ผลกระทบที่ชุมชนและสังคมอาจได้รับจากการดำเนินงานของบริษัท	Implementation	
27.	มีกระบวนการดูแลชุมชนและสังคมเพื่อลดผลกระทบจากการดำเนินงานของบริษัท	Implementation	
28.	มีโครงการสนับสนุนชุมชนอย่างยั่งยืนหรือมีส่วนร่วมแก้ไขปัญหาสังคมหรือตอบสนองความต้องการของสังคมผ่านกระบวนการทางธุรกิจ เช่น การให้ความรู้ทางการเงิน	Implementation	
29.	ระบุผลประโยชน์เชิงปริมาณที่บริษัทได้รับจากสินค้าหรือบริการที่มีส่วนช่วยพัฒนาคุณภาพชีวิตของคนในสังคม เช่น มีลูกค้าเปิดบัญชีกับบริษัทเพิ่มขึ้น XX ราย	Implementation	
การเพิ่มโอกาสการเข้าถึงบริการทางการเงินให้แก่คนในสังคม			
30.	มีกลยุทธ์หรือแนวทางดำเนินการเพื่อเพิ่มโอกาสให้คนในสังคมทุกกลุ่มมีโอกาสเข้าถึงบริการทางการเงินมากยิ่งขึ้น	Policy	
31.	การสร้างการเข้าถึงบริการทางการเงินให้คนในสังคม เช่น กลุ่มธุรกิจขนาดเล็ก กลุ่มผู้มีรายได้น้อย และกลุ่มด้อยโอกาส กลุ่มผู้พิการ/ทุพพลภาพ เป็นต้น	Implementation	
32.	การส่งเสริมการทำธุรกรรมผ่านมือถือแก่กลุ่มผู้ด้อยโอกาสเพื่อเพิ่มช่องทางในการเข้าถึงบริการของบริษัท เช่น Digital Investment Application	Implementation	
33.	เปิดเผยผลประโยชน์เชิงปริมาณการที่เกิดขึ้นต่อบริษัท สังคม/ชุมชน จากการเพิ่มโอกาสการเข้าถึงบริการทางการเงินมากขึ้น เช่น ระบุจำนวนลูกค้า รายได้ ที่เข้าถึงสินค้าและบริการทางการเงินของบริษัท เช่น มีผู้ใช้งานระบบบริหารพอร์ตอัตโนมัติ (Research Model Portfolio) จำนวน XX ราย ในปี XX	Disclosure	

ตารางรวมคะแนนการดำเนินงานในมิติสังคม

มิติสิ่งแวดล้อม	คะแนนเต็ม	คะแนนที่ได้
การจัดทำนโยบาย (Policy)	5	
การตั้งเป้าหมาย (Target)	3	
การดำเนินงาน (Implementation)	21	
การเปิดเผยข้อมูล (Disclosure)	4	

หมายเหตุ: จะนำคะแนนการดำเนินงานในมิติสิ่งแวดล้อมและสังคมไปรวมกับมิติบรรษัทภิบาล เพื่อคำนวณระดับการดำเนินงานด้านความยั่งยืนต่อไป



มิติบรรษัทภิบาล (Governance: G)

ข้อ	การขับเคลื่อนการดำเนินงานด้านความยั่งยืนในมิติบรรษัทภิบาล	หมวดหมู่	คะแนน (ระบุ 0 หรือ 1)
บรรษัทภิบาลและจรรยาบรรณธุรกิจ			
1.	การจัดทำจรรยาบรรณธุรกิจที่ครอบคลุมการรักษาความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ และข้อมูลความลับทั้งขององค์กร คู่ค้า และลูกค้า	Policy	
2.	จัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ	Policy	
3.	จัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคณะกรรมการ	Policy	
4.	จัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้มีส่วนได้เสีย	Policy	
5.	กำหนดเกณฑ์การสรรหากรรมการ โดยพิจารณาจาก Skill Matrix ที่เหมาะสมกับบริบทของบริษัทหลักทรัพย์ร่วมด้วย	Policy	
6.	กำหนดเกณฑ์การสรรหา CEO โดยคำนึงถึงความรู้ ประสบการณ์ หรือทักษะที่จำเป็น	Policy	
7.	การจัดทำจรรยาบรรณธุรกิจที่ครอบคลุมการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน	Policy	
8.	การจัดทำจรรยาบรรณธุรกิจที่ครอบคลุมการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์	Policy	
9.	การจัดทำจรรยาบรรณธุรกิจที่ครอบคลุมการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์	Policy	
10.	มีนโยบายด้านการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ ⁵³	Policy	
11.	มีระบบทดสอบระบบความปลอดภัยหรือซักซ้อมแผนรับมือเหตุการณ์ (stress-testing) ด้านความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ	Policy	
12.	จัดทำตารางวิเคราะห์ Skill Matrix ของกรรมการบริษัท	Policy	
13.	คณะกรรมการบริษัทพิจารณานโยบายและแนวทางการขับเคลื่อนธุรกิจอย่างยั่งยืน	Implementation	
14.	ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการแบบทั้งคณะหรือรายบุคคลเป็นประจำทุกปี	Implementation	
15.	มีการพัฒนาศักยภาพของกรรมการ โดยจัดอบรมเองหรือสนับสนุนให้กรรมการเข้าร่วมอบรมเรื่อง ESG ที่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงในปัจจุบัน	Implementation	
16.	ผู้บริหารระดับสูงสุดให้มีการนำนโยบายด้านความยั่งยืนไปปฏิบัติ และติดตามแผนงานด้านความยั่งยืน ⁵⁴	Implementation	
17.	มีตัวชี้วัดด้าน ESG เป็นส่วนหนึ่งของการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูง	Implementation	

⁵³ เช่น การควบคุมการเข้าถึงข้อมูล การควบคุมการเข้ารหัสข้อมูล เป็นต้น

⁵⁴ เช่น CEO เป็นคณะกรรมการ/ คณะทำงานด้านความยั่งยืน มีการรายงานผลการดำเนินงานด้าน ESG ให้ CEO ทราบอย่างสม่ำเสมอ เป็นต้น

ข้อ	การขับเคลื่อนการดำเนินงานด้านความยั่งยืนในมิติธุรกิจกับกล	หมวดหมู่	คะแนน (ระบุ 0 หรือ 1)
18.	จัดอบรมเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจให้พนักงานใหม่	Implementation	
19.	จัดอบรม ทบทวนความรู้ หรือทดสอบความรู้ด้านจรรยาบรรณธุรกิจให้พนักงานปัจจุบันเป็นประจำทุกปี	Implementation	
20.	เปิดเผยช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส เมื่อพบเห็นการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมาย/ระเบียบ/จรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท	Implementation	
21.	กำหนดขั้นตอนแก้ไขป้องกันไม่ให้เกิดซ้ำและการจัดการเรื่องการฝ่าฝืนจรรยาบรรณธุรกิจ เช่น ขั้นตอนการสอบสวน การแก้ปัญหา การลงโทษ ผู้กระทำผิด การเยียวยากรณีมีผู้เสียหาย เป็นต้น	Implementation	
22.	ติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณเป็นประจำ เช่น การตรวจสอบด้วยหน่วยงานตรวจสอบภายใน การตรวจสอบโดยหัวหน้างาน เป็นต้น	Implementation	
23.	รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ ต่อคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการที่กรรมการมอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบ	Implementation	
24.	มีกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงดูแลด้านความมั่นคงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัท	Implementation	
25.	บันทึกสถิติการเกิดเหตุการณ์ทางด้านความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ	Implementation	
26.	มีมาตรการแจ้งลูกค้าเกี่ยวกับการจัดเก็บข้อมูลและการปกป้องความเป็นส่วนตัว ⁵⁵	Implementation	
27.	จัดอบรมพนักงานเพื่อสร้างความตระหนักเรื่องความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและ/หรือความปลอดภัยทางไซเบอร์	Implementation	
การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียและการกำหนดประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน			
28.	ระบุผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทว่ามีกลุ่มใดบ้าง	Implementation	
29.	นำความคิดเห็นและข้อมูลสนับสนุนจากผู้มีส่วนได้เสียไปใช้ในการวิเคราะห์ประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน (ESG Materiality) ⁵⁶	Implementation	
30.	ระบุประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน ESG Materiality ว่ามีเรื่องอะไรบ้าง และวิเคราะห์ได้ว่าประเด็นดังกล่าวมีความสำคัญหรือส่งผลกระทบต่อธุรกิจอย่างไร	Implementation	
31.	ทบทวนประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืนและนโยบาย/กลยุทธ์ความยั่งยืนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	Implementation	
32.	เปิดเผยนโยบาย/ กลยุทธ์ด้านความยั่งยืน ที่ตอบสนองต่อประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืนขององค์กร	Disclosure	

⁵⁵ เช่น ลักษณะข้อมูลและระยะเวลาที่จัดเก็บข้อมูลของลูกค้า มาตรการของบริษัทกรณีข้อมูลของลูกค้ารั่วไหล เป็นต้น

⁵⁶ คำอธิบาย: ประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน (Material Topics) แสดงให้เห็นถึงเรื่องสำคัญต่าง ๆ ที่บริษัทต้องดำเนินการเพื่อสนับสนุนเป้าหมายตามนโยบายด้านความยั่งยืนขององค์กร โดยประเด็นดังกล่าวสะท้อนถึงความเสี่ยงและโอกาสของธุรกิจ

ข้อ	การขับเคลื่อนการดำเนินงานด้านความยั่งยืนในมิติธุรกิจกิบาล	หมวดหมู่	คะแนน (ระบุ 0 หรือ 1)
การบริหารความเสี่ยงและภาวะวิกฤต			
33.	มีนโยบายบริหารความเสี่ยงในระดับองค์กร ซึ่งครอบคลุมถึงการระบุความเสี่ยงด้าน ESG	Policy	
34.	มีผู้รับผิดชอบสูงสุดในระดับปฏิบัติการ (ไม่รวม CEO) ต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มีการบริหารความเสี่ยงตามนโยบายที่กำหนด เช่น หน่วยงานความเสี่ยงขององค์กร ⁵⁷	Implementation	
35.	ประเมินความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม สังคม หรือบรรษัทภิบาล (ESG Risk) และมีแผนบริหารความเสี่ยงดังกล่าว	Implementation	
36.	ติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทอย่างน้อยปีละสองครั้ง (ประเมินผล 1 ครั้ง และติดตามผล 1 ครั้ง)	Implementation	
37.	มีระบบการบริหารความต่อเนื่องการดำเนินงาน (Business Continuity Management: BCM) หรือแผนดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง (Business Continuity Plan: BCP)	Implementation	
38.	ส่งเสริมให้พนักงานมีความตระหนักถึงการจัดการความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ⁵⁸	Implementation	
39.	ประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับบริษัทหลักทรัพย์ ⁵⁹	Implementation	
การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน			
40.	มีจรรยาบรรณการดำเนินธุรกิจของคู่ค้า (Supplier Code of Conduct) ที่กำหนดให้คู่ค้าต้องมีการดำเนินงานครอบคลุมประเด็น ESG ⁶⁰	Policy	
41.	มีนโยบายการชำระเงินให้แก่คู่ค้า โดยระบุระยะเวลาที่ชัดเจนว่าจะชำระเงินให้คู่ค้าภายในกี่วัน ⁶¹	Policy	
42.	กำหนดให้ประเด็น ESG เป็นเกณฑ์ในการคัดเลือกผู้ที่จะเป็นคู่ค้ารายใหม่ (New Approved Vendor)	Implementation	
43.	มีกระบวนการประเมินความเสี่ยงหรือกระบวนการตรวจสอบคู่ค้ารายใหม่ ว่ามีการดำเนินการด้าน ESG หรือไม่	Implementation	
44.	ติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณการดำเนินธุรกิจของคู่ค้า ⁶²	Implementation	
45.	ชำระเงินให้แก่คู่ค้าตามนโยบายที่กำหนดเพื่อให้คู่ค้ามีสภาพคล่องทางการเงินและสามารถดำเนินธุรกิจต่อไปได้	Implementation	
46.	มีโครงการหรือกิจกรรมที่บริษัทช่วยพัฒนาการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนของคู่ค้า ⁶³	Implementation	

⁵⁷ คำอธิบาย: ไม่รวม CEO เนื่องจาก CEO เป็นฝ่ายบริหารและมีหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กรอยู่แล้ว

⁵⁸ เช่น การอบรมให้ความรู้ กำหนดให้มีการประเมิน RCSA (Risk and Control Self-assessment) เป็นต้น

⁵⁹ เช่น ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง ความเสี่ยงด้านเครดิต ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน เป็นต้น และมีแผนบริหารความเสี่ยงดังกล่าว

⁶⁰ เช่น การต่อต้านคอร์รัปชัน การปฏิบัติตามมาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อมที่เกี่ยวข้อง การมีข้อกำหนดด้านการจ้างงานและสภาพการทำงานของพนักงานอย่างเป็นธรรม เป็นต้น

⁶¹ ทั้งนี้ การกำหนดระยะเวลาชำระเงินควรคำนึงถึงความสัมพันธ์กับคู่ค้าและผลกระทบต่อห่วงโซ่อุปทาน หากกำหนดระยะเวลาชำระเงินเกินไปอาจส่งผลกระทบต่อห่วงโซ่อุปทานโดยรวม ทำให้คู่ค้าขาดสภาพคล่องและอาจส่งผลกระทบต่อการลงทุนส่งมอบสินค้าหรือบริการ

⁶² เช่น ให้คู่ค้าประเมินตนเอง ตรวจสอบ On-site ESG Audit โดย Third-party เป็นต้น

⁶³ เช่น การจัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับ ESG ให้แก่คู่ค้า การมีส่วนร่วมปรับปรุงพัฒนาการดำเนินงานของคู่ค้าให้สอดคล้องกับมาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อม เป็นต้น

ข้อ	การขับเคลื่อนการดำเนินงานด้านความยั่งยืนในมิติบรรษัทภิบาล	หมวดหมู่	คะแนน (ระบุ 0 หรือ 1)
การพัฒนานวัตกรรม			
47.	ส่งเสริมการคิดค้น พัฒนา หรือต่อยอดนวัตกรรมให้เกิดขึ้นภายในบริษัท ⁶⁴	Implementation	
48.	มีการพัฒนาปรับปรุงสินค้า / บริการ / กระบวนการจนเกิดเป็นนวัตกรรม ⁶⁵	Implementation	
ผลิตภัณฑ์และบริการการลงทุนอย่างยั่งยืน			
49.	กำหนดให้มีการพิจารณาประเด็นด้านสังคม สิ่งแวดล้อม และบรรษัทภิบาล (ESG) เป็นแนวปฏิบัติในการให้ข้อมูล ให้คำแนะนำประกอบการตัดสินใจลงทุน	Policy	
50.	ตั้งเป้าหมายออกผลิตภัณฑ์และบริการด้าน ESG ที่สอดคล้องกับธุรกิจ เช่น การจัดทำวิเคราะห์หุ้นที่คำนึงถึง ESG ในบทวิเคราะห์ทุกฉบับ การบูรณาการปัจจัย ESG เข้าไปกับการให้คำแนะนำของลูกค้า การจัดทำ ESG Due Diligence เป็นต้น	Target	
51.	มีผลิตภัณฑ์หรือบริการที่ตอบสนองหรือคำนึงถึงประเด็น ESG ⁶⁶	Implementation	
52.	เปิดเผยนโยบายหรือกระบวนการลงทุนอย่างมีความรับผิดชอบ หรือเผยแพร่ผลิตภัณฑ์ การบริการที่ตอบสนองหรือคำนึงถึงประเด็น ESG ให้ลูกค้ารับทราบ	Disclosure	

ตารางรวมคะแนนการดำเนินงานในมิติบรรษัทภิบาล

มิติสิ่งแวดล้อม	คะแนนเต็ม	คะแนนที่ได้
การจัดทำนโยบาย (Policy)	16	
การตั้งเป้าหมาย (Target)	1	
การดำเนินงาน (Implementation)	33	
การเปิดเผยข้อมูล (Disclosure)	2	

หมายเหตุ: จะนำคะแนนการดำเนินงานในมิติสิ่งแวดล้อมและสังคมไปรวมกับมิติบรรษัทภิบาล เพื่อคำนวณระดับการดำเนินงานด้านความยั่งยืนต่อไป

⁶⁴ เช่น มีหน่วยงานนวัตกรรมขึ้นมาดูแลอย่างจริงจัง ส่งเสริมให้พนักงานนำเทคโนโลยีมาช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน การดำเนินการในลักษณะ Open Innovation จัดงาน Innovation Day ให้พนักงานประกวดนวัตกรรม เป็นต้น

⁶⁵ นวัตกรรม คือ การสร้างสรรค์เชิงบวกเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมูลค่าเพิ่มให้แก่บริษัทและผู้มีส่วนได้เสียทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ไม่ว่าจะเป็นการสร้างสรรค์ในเชิงสินค้า บริการ กระบวนการ ขั้นตอนการทำงานทั้งที่เป็นเรื่องใหม่ การพัฒนาต่อยอด หรือปรับปรุงเรื่องเดิมให้ดีขึ้น

⁶⁶ เช่น การให้คำแนะนำหรือคำปรึกษาที่เกี่ยวข้องกับประเด็นด้าน ESG ให้แก่ลูกค้า การจัดทำบทวิเคราะห์ที่มีคุณภาพที่คำนึงถึง ESG การลงทุนในหลักทรัพย์โดยพิจารณาเกณฑ์ด้าน ESG

ตารางสรุปคะแนนและประเมินระดับการดำเนินงาน ด้านความยั่งยืนของบริษัทหลักทรัพย์

กรอกคะแนนรวมในแต่ละหมวดจากนั้นคำนวณเป็นร้อยละ และเทียบกับตารางประเมินระดับการดำเนินงานเพื่อ Check Stage ของบริษัทตนเองได้ตามด้านล่าง

	คะแนนเต็ม	คะแนนที่ได้ (รายการหมวด)	คะแนนที่ได้ (รายการหมวด)	คะแนนเต็ม (ตามเกณฑ์ขั้นต่ำ)	คะแนนที่ได้	คิดเป็น ร้อยละ
การจัดทำนโยบาย (Policy)	22			30		
การตั้งเป้าหมาย (Target)	8					
การดำเนินงาน (Implementation)	61			76		
การเปิดเผยข้อมูล (Disclosure)	15					
รวมทั้งสิ้น	106			106		

Checklist ตัวอย่างแนวทางเพื่อยกระดับการดำเนินงานด้านความยั่งยืน

เมื่อบริษัทหลักทรัพย์ได้ประเมินและรับทราบสถานะการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของตนเองแล้ว หากบริษัทหลักทรัพย์ต้องการยกระดับการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของตนเอง สามารถใช้ Checklist ด้านล่างนี้เป็นแนวทางเบื้องต้นในการยกระดับการดำเนินงานต่อไปได้

ระดับเริ่มต้น (Initial Stage) คะแนนรวม ≤ 25 คะแนน

ข้อเสนอแนะ: บริษัทในระดับเริ่มต้นควรเน้นการเริ่มต้นให้ถูกทิศทาง โดยไม่จำเป็นต้องทำทุกอย่างพร้อมกัน อาจจะเริ่มต้นจากเรื่องที่สำคัญที่เป็นพื้นฐานก่อนเพื่อยกระดับการดำเนินงานไป Stage ถัดไป เช่น

- กำหนดผู้รับผิดชอบด้านความยั่งยืนที่ชัดเจน (อย่างน้อย 1 คน)
- ระบุประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืนและวิเคราะห์ความสำคัญหรือผลกระทบต่อธุรกิจ
- จัดทำนโยบาย กำหนดเป้าหมายด้าน ESG ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทหลักทรัพย์ และประเมินสถานะการดำเนินงาน
- ส่งเสริมหรือจัดอบรมให้ความรู้ ESG แก่พนักงานเพื่อเพิ่มทักษะความสามารถ

ทั้งนี้ บริษัทหลักทรัพย์สามารถศึกษาเครื่องมือ SET ESG Services เพื่อนำไปประยุกต์ใช้การผนวกประเด็น ESG เข้าไปในการดำเนินธุรกิจเพิ่มเติมได้ (รายละเอียดเพิ่มเติมใน Appendix)

ระดับ กำลังพัฒนา (Developing Stage) คะแนนรวม 26 – 53 คะแนน

ข้อเสนอแนะ: บริษัทในระดับกำลังพัฒนานี้ สะท้อนว่าบริษัทเริ่มผนวกประเด็น ESG เข้ามาในการดำเนินธุรกิจบางส่วนแล้ว แต่ยัง未能ผนวก ESG ครอบคลุมทั้งธุรกิจได้ โดยการเพิ่มพัฒนาการดำเนินงานอย่างเป็นระบบและครอบคลุมทั้งในด้าน นโยบาย เป้าหมายที่ชัดเจนและแผนการดำเนินงานที่สามารถติดตามได้ เช่น

- การนำประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืนมาใช้ในการวางแผนนโยบายและกลยุทธ์
- กำหนดเป้าหมาย ตัวชี้วัด ที่เป็นรูปธรรมและสามารถวัดผลได้ เพื่อให้ติดตามความคืบหน้าของการดำเนินงานได้ (กำหนดเป็น KPI ของฝ่ายงานที่รับผิดชอบ)
- พัฒนาหรือต่อยอดผลิตภัณฑ์หรือบริการด้าน ESG และกำหนดให้ ESG เป็นประเด็นที่พิจารณาในการให้คำแนะนำแก่ลูกค้า หรือใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน
- สื่อสารการดำเนินงานด้าน ESG ให้ผู้มีส่วนได้เสียรับทราบทั้งภายในและภายนอก

ทั้งนี้ บริษัทหลักทรัพย์สามารถศึกษาเครื่องมือ SET ESG Services เพื่อนำไปประยุกต์ใช้การผนวกประเด็น ESG เข้าไปในการดำเนินธุรกิจเพิ่มเติมได้ (รายละเอียดเพิ่มเติมใน Appendix)

**ระดับ
บูรณาการ
(Integrated Stage)
คะแนนรวม
54 – 80 คะแนน**

ข้อเสนอแนะ: บริษัทที่อยู่ในระดับบูรณาการมักมีการดำเนินงานความยั่งยืนอย่างเป็นระบบแล้ว แต่อาจยังไม่ได้มีการสื่อสารหรือเปิดเผยข้อมูลให้ต่อผู้มีส่วนได้เสียภายนอกให้ชัดเจน เพื่อเพิ่มเติมความโปร่งใสและความน่าเชื่อถือ สามารถเพิ่มการยกระดับการดำเนินงานให้ครอบคลุมทุกมิติได้อย่างรอบด้านมากขึ้น เช่น

- ประเมินและตรวจสอบข้อมูลเพื่อปิด Gap โดยเฉพาะหมวดที่ยังได้คะแนนต่ำ
- มีระบบการจัดเก็บข้อมูลให้ครบถ้วนในมิติ ESG
- เปิดเผยข้อมูลการดำเนินงานด้าน ESG ของบริษัท (Disclosure) เช่น การจัดสัมมนาให้ลูกค้า การเปิดเผยข้อมูลผ่านเว็บไซต์บริษัท การจัดทำรายงานประจำปี (ถ้ามี) เป็นต้น

ทั้งนี้ บริษัทหลักทรัพย์สามารถศึกษาเครื่องมือ SET ESG Services เพื่อนำไปประยุกต์ใช้การผนวกประเด็น ESG เข้าไปในการดำเนินธุรกิจเพิ่มเติมได้ (รายละเอียดเพิ่มเติมใน Appendix)

**ระดับเชี่ยวชาญ
(Mature Stage)
คะแนนมากกว่า
80 คะแนนขึ้นไป**

ข้อเสนอแนะ: บริษัทที่อยู่ในระดับเชี่ยวชาญนี้ ถือเป็นต้นแบบการดำเนินงานด้าน ESG ของอุตสาหกรรมและสามารถถ่ายทอดประสบการณ์ แนวคิดให้บริษัทหลักทรัพย์อื่นๆ ในตลาดได้อย่างไรก็ตามบริษัทควรมีการทบทวนปัจจัยภายนอกที่อาจส่งผลต่อการดำเนินงานของธุรกิจ เช่น ข้อกำหนด มาตรฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทเพื่อปรับแนวทางการดำเนินงานได้ทันต่อสถานการณ์ รวมถึงติดตามการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และสื่อสารต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างสม่ำเสมอ

หมายเหตุ: Checklist นี้เป็นเพียงแนวทางเบื้องต้นเพื่อยกระดับการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของบริษัทหลักทรัพย์ บริษัทควรพิจารณาปรับตามบริบทและลำดับความสำคัญของตนเอง โดยอ้างอิงผลการประเมินประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืนร่วมด้วย