“สัมมนาชี้แจงกระบวนการสำรวจโครงการ CGR ปี 2570”

CGR Workshop ครั้งที่ 2/2568

วันพฤหัสบดีที่ 20 พฤศจิกายน 2568

สาเหตุที่ต้องปรับปรุงเกณฑ์



ให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงในปัจจุบัน แนวปฏิบัติที่ดี ทั้งในประเทศไทย และระดับสากลมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง



ข้อเสนอแนะจาก บจ. เกี่ยวกับการทำแบบประเมิน CGR online Checklist ที่เกณฑ์บางข้อมีความคล้ายคลึงกันแต่อยู่คนละหมวด และการเก็บรวบรวมข้อมูลที่มีความคล้ายคลึงกับการเก็บข้อมูลหน่วยงานกำกับ



มีคำถามจาก Stakeholder เกี่ยวกับผลการประเมิน CGR หลังจากที่มีข่าวด้าน CG ของบริษัทจดทะเบียนออกมาอย่างสม่ำเสมอ

แผนงานพัฒนาเกณฑ์ CGR 2570

ม.ค. 68

IOD ศึกษา และทำ Literature review เกณฑ์ CGR ปัจจุบัน และเกณฑ์ใหม่

ก.พ. 68

คณะทำงาน SET SEC และ IOD ประชุมหารือเกี่ยวกับกรอบการจัดทำเกณฑ์

มี.ค. 68

นำเสนอกรอบการปรับเกณฑ์ครั้งที่ 1 Steering committee

มี.ค. – เม.ย 68

คณะทำงานจัดทำหลักเกณฑ์และประชุมอนุมัติเกณฑ์ CGR 2570

พ.ค. 68

นำเสนอการปรับเกณฑ์ครั้งที่ 2 Steering committee

มิ.ย. – ก.ค. 68

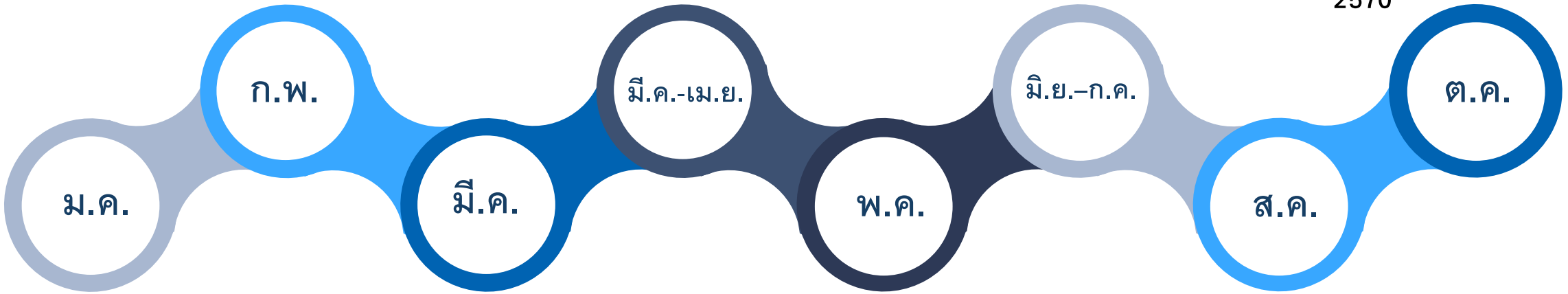
คณะทำงานปรับปรุงและประชุมอนุมัติเกณฑ์ CGR 2570

ส.ค. 68

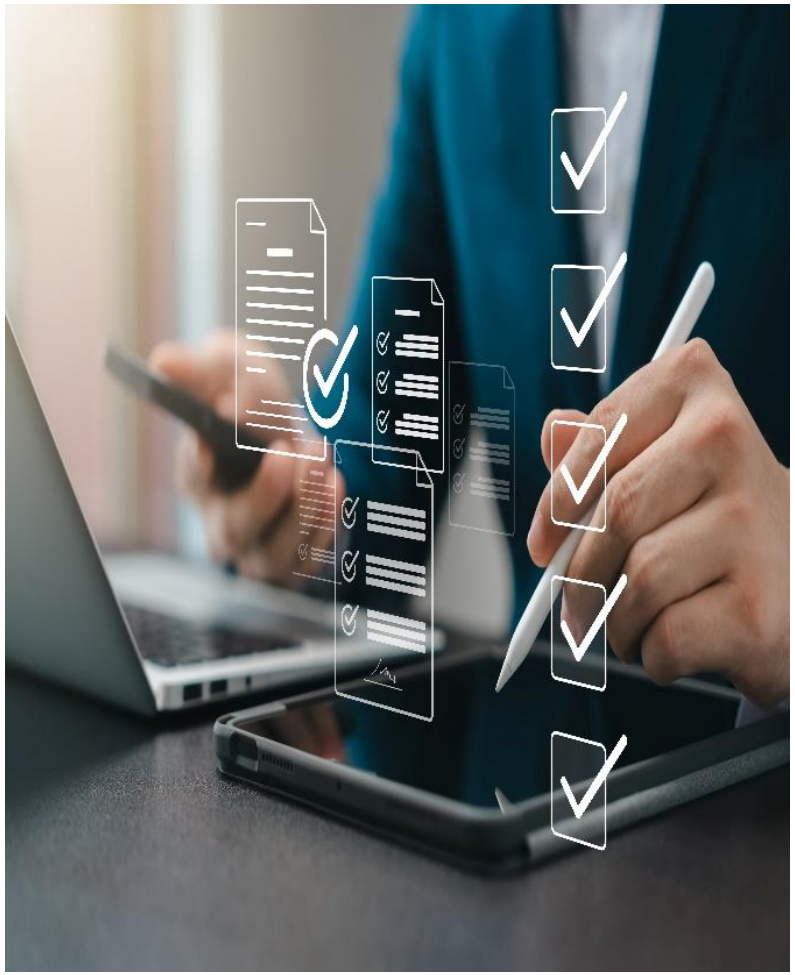
Public hearing

ต.ค. 68

- นำเสนอการปรับเกณฑ์ครั้งที่ 3 Steering committee
- ประกาศใช้เกณฑ์ CGR 2570



แนวทางการดำเนินโครงการ CGR 2570



- ทำการประเมินทุกปี
- ทำประเมินทุก บจ. ยกเว้น บจ. ที่เข้าตามเงื่อนไขไม่ทำประเมิน
- จัดแบ่งเกณฑ์การประเมินเป็น 4 หมวดตาม OECD
- เอกสารที่ใช้ในการประเมินเป็นเอกสารที่เผยแพร่สู่สาธารณะ
- การประกาศผลตั้งแต่ระดับ N/A - ดีเลิศ

การปรับหลักเกณฑ์การประเมินของโครงการ CGR มีกี่ประเภท

ประเภทที่ 1 การปรับเกณฑ์แบบ Minor	ประเภทที่ 2 การปรับเกณฑ์แบบ Major
เป็นการปรับเกณฑ์หรือแนวพิจารณาเพื่อให้เกิดความเข้าใจที่ชัดเจนและสอดคล้องกับแนวปฏิบัติในปัจจุบันมากยิ่งขึ้น หรือเป็นการเสนอเพิ่มเกณฑ์ที่เป็นการกระทำผิดกฎหมาย หรือผิดข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแลที่มีความเร่งด่วนและรอปรับในการปรับเกณฑ์แบบ Major ไม่ได้	เป็นการปรับแนวทางการดำเนินโครงการและหลักเกณฑ์การประเมินของโครงการในภาพรวม ทั้ง หลักเกณฑ์การคัดกรอง บจ. หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการสำรวจ วิธีการคำนวณคะแนน แนวทางการประกาศผล เป็นต้น ซึ่งจะทำทุกๆ 2 ปี

ข้อกำหนดเกี่ยวกับการปรับหลักเกณฑ์ของ CGR

การพัฒนาหลักเกณฑ์จะกระทำทุก ๆ 2 ปี โดยจะดำเนินการ ดังนี้

- ประกาศหลักเกณฑ์ใหม่ภายในเดือนตุลาคมของปีที่มีการเสนอปรับหลักเกณฑ์ต่อ Steering Committee ในงานสัมมนานำเสนอผล
- ปีถัดจากปีที่ประกาศเกณฑ์ใหม่จะยังคงใช้หลักเกณฑ์เดิม และจัดกิจกรรมเสริมสร้างความรู้เกี่ยวกับหลักเกณฑ์ใหม่ โดยจะเริ่มใช้หลักเกณฑ์ใหม่ในการสำรวจในปีถัดไป

การประกาศใช้หลักเกณฑ์ใหม่ ปี 2570

- ประกาศหลักเกณฑ์ใหม่ใน Q4/2568 และจัดกิจกรรมเสริมสร้างความรู้ (คู่มือ, eLearning, CGR Workshop และ CGR Coaching)
- ปี 2568 - 2569 ยังคงใช้หลักเกณฑ์เดิม และเสริมสร้างความรู้ผ่านระบบ eLearning
- ปี 2570 ใช้หลักเกณฑ์การประเมินใหม่ และจัดกิจกรรมเสริมสร้างความรู้ (CGR Workshop)

แนวทางการปรับเกณฑ์ CGR 2570



ปรับปรุงหลักเกณฑ์และแนวพิจารณาเพื่อยกระดับแนวปฏิบัติที่ดีของการกำกับดูแลกิจการให้สอดคล้องกับ OECD2023 / ACGS2024 / Boardroom Guidelines

ปรับแนวพิจารณาให้ตรงตามเจตนารมณ์ของเกณฑ์เพื่อสะท้อนการปฏิบัติที่แท้จริงของ บจ.

หลักการและวิธีการให้คะแนนเกณฑ์ข้อปกติ

- โครงการ CGR มีหลักการและวิธีการให้คะแนน โดยกำหนดให้ลักษณะของเกณฑ์ประเมิน
  1) การมีกลไกในการกำกับดูแลกิจการ และ
  2) การมีกลไกที่ครบถ้วนตามเกณฑ์ เพื่อจะสามารถประเมินแนวปฏิบัติที่ดีที่บริษัทจดทะเบียนสามารถดำเนินการได้

- การปรับเกณฑ์ CGR 2570 ได้มีการปรับโครงสร้างคำถาม โดยเพิ่มคำถามข้อ Beyond ในข้อที่ต้องการส่งเสริมให้บริษัทจดทะเบียนทำนอกเหนือจากข้อ Norm มีรายละเอียด ดังนี้
  - **Norm**: เป็นแนวปฏิบัติที่ดีที่สอดคล้องกับ
    - กฎหมาย / กฎเกณฑ์ (ที่บังคับ) หรือ
    - สอดคล้องกับหลักการ CG code ในระดับพื้นฐาน และเป็น Norm ในการปฏิบัติ (ซึ่งพิจารณาจากเกณฑ์ CGR เดิมที่ได้คะแนนประมาณ >= 80%)
  - **Beyond**: เป็นแนวปฏิบัติที่ดีที่ไม่เข้าข่ายข้อ Norm และเป็นแนวปฏิบัติที่ต้องการสนับสนุนให้ บจ. ทำเพิ่ม

มีคำถาม 2 แบบ	การให้คะแนนมี 2 แบบ
แบบที่ 1: มีกลไกในด้านการกำกับดูแลกิจการหรือไม่	Yes/ No (มี/ไม่มี) • Yes ทำได้ครบทุกแนวปฏิบัติ = Excellent (Ex) • No ทำไม่ได้/ทำได้เพียงบางแนวปฏิบัติ = Poor (P)
แบบที่ 2: มีกลไกในการกำกับดูแลครบถ้วนถามเกณฑ์ CGR หรือไม่	Level (มีครบ/มีไม่ครบ/ไม่มี) • ทำได้ครบทุกแนวปฏิบัติ = Excellent (Ex) • ทำได้เพียงบางแนวปฏิบัติ = Good (G) • ทำไม่ได้เลย = Poor (P)
Note: ปัจจุบัน ข้อ Norm และ Beyond ให้คะแนนเท่ากัน	

หลักการและวิธีการให้คะแนนเกณฑ์ข้อ Bonus

- **ข้อ Bonus** เป็นแนวปฏิบัติที่ต้องการส่งเสริมให้บจ.ปฏิบัติ นอกเหนือจากข้อปกติ (ไม่แบ่งระดับคะแนน คะแนนเป็นดุลพินิจของคณะกรรมการ)

การส่งเสริมมี 3 ระดับ	การให้คะแนนมี 3 แบบ
ระดับ 1	แนวปฏิบัติที่เป็นหลักการภายในประเทศหรือสากลที่ต้องการส่งเสริมแต่อาจจะยากสำหรับบางบริษัทในการปฏิบัติ โดยมี บจ. สามารถปฏิบัติได้ไม่เกินครึ่ง
ระดับ 2	แนวปฏิบัติตามหลักการภายในประเทศหรือสากลที่ต้องการส่งเสริมซึ่งมี บจ. สามารถปฏิบัติได้ไม่เกิน 1 ใน 3 ของ บจ. ทั้งหมด
ระดับ 3	แนวปฏิบัติตามหลักการภายในประเทศหรือสากลที่ต้องการส่งเสริมซึ่งมี บจ. สามารถปฏิบัติได้ไม่เกินร้อยละ 5 (5%) ของ บจ. ทั้งหมด
Note: โดยการบวกคะแนนเป็น**<u>แบบบวกดิบ</u>** โดยเมื่อสัดส่วนผู้ที่สามารถปฏิบัติได้ตรงตามเกณฑ์ก็ให้ปรับคะแนนลงตามข้างต้น	

หลักการและวิธีการให้คะแนนเกณฑ์ข้อ Penalty

- ข้อ Penalty แบ่งตามระดับความรุนแรงของการไม่ทำตามกฎหมายหรือกฎเกณฑ์ ดังนี้

ความรุนแรงมี 3 ระดับ	การให้คะแนนมี 3 แบบ
ความรุนแรงระดับ 1:	การกระทำผิดกฎหมายที่มีระวางโทษปรับเพียงอย่างเดียว หรือ ผิดข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแลที่มีโทษปรับ สั่งให้แก้ไขการดำเนินการ ห้ามดำเนินการในเรื่องใดเรื่องหนึ่ง หรือภาคทัณฑ์
ความรุนแรงระดับ 2:	การกระทำผิดกฎหมายที่มีระวางโทษปรับ จำคุก หรือทั้งจำทั้งปรับ
ความรุนแรงระดับ 3:	การกระทำผิดกฎหมายที่มีลักษณะทุจริตอย่างร้ายแรง หรือเป็นการให้ข้อมูลเท็จหรือปกปิดข้อมูลสำคัญที่มีผลกระทบต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมถึงการใช้ข้อมูลภายในเพื่อเอาเปรียบผู้ลงทุน (ปรับลด 1 Level โดยให้เป็นคะแนนสูงสุดของ Level นั้นๆ ในกรณีที่เหตุการณ์นั้นเกิดขึ้นไม่เกิน 10 ปีนับจากวันที่มีข่าวถูกดำเนินการ)
Note: โดยการหักคะแนนเป็น**<u>แบบหักดิบ</u>** เพื่อสะท้อนถึงความรุนแรงของการไม่ทำตามกฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนด	

สรุปข้อมูลการปรับหลักเกณฑ์ของ CGR 2570

หมวด	CGR2568	คงเดิม	เสนอปรับ	เสนอเพิ่ม	ตัดออก	CGR2570	% Chang
หมวด A	42 ข้อ	20 ข้อ	18 ข้อ	3 ข้อ	4 ข้อ	41 ข้อ	-2%
หมวด B	43 ข้อ	25 ข้อ	13 ข้อ	5 ข้อ	5 ข้อ	43 ข้อ	0%
หมวด C	27 ข้อ	17 ข้อ	6 ข้อ	5 ข้อ	4 ข้อ	28 ข้อ	+4%
หมวด D	61 ข้อ	47 ข้อ	14 ข้อ	1 ข้อ	0 ข้อ	62 ข้อ	+2%
รวม	173 ข้อ	**109 ข้อ**	**51 ข้อ**	**14 ข้อ**	**13 ข้อ**	174 ข้อ	+1%

สรุปข้อมูลการปรับหลักเกณฑ์ของ CGR 2570

หมวด	2568					2570				
	น้ำหนัก	จำนวนข้อ	ข้อปกติ	Bonus	Penalty	น้ำหนัก	จำนวนข้อ	ข้อปกติ	Bonus	Penalty
หมวด A	25%	42	37	1	4	25%	41	29	2	10
หมวด B	25%	43	40	1	2	25%	43	37	3	3
หมวด C	15%	27	25	1	1	15%	28	22	1	5
หมวด D	35%	61	56	2	3	35%	62	55	2	5
รวม	100%	173	158	5	10	100%	174	143	8	23
		100%	91%	3%	6%		100%	82%	5%	13%

แผนงานการให้ความรู้เกณฑ์ CGR 2570



Thai Institute of Directors

Enterprise with Integrity.

Thank you

ThailODFan | Thai Institute of Directors (IOD) | Thai Institute of Directors | @ThailOD