ที่ IOD. 722/2024

2 ตุลาคม 2567

เรื่อง คุณสมบัติของบริษัทที่ทำการประเมิน เหตุแห่งการไม่ประกาศรายชื่อ และการประกาศรายชื่อ โดยการขึ้นเครื่องหมายดอกจันของบริษัทจดทะเบียนตามโครงการ CGR ประจำปี 2567

เรียน คณะกรรมการ บริษัทจดทะเบียน

เนื่องด้วยผลโครงการ CGR ในปัจจุบันถูกนำไปใช้ประกอบการพิจารณาการลงทุนของนักลงทุนมากขึ้น เพื่อเป็นแนวทางให้ผู้ใช้ข้อมูล CGR พิจารณาถึงปัจจัยอื่น ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อการประเมินการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียน ที่ประชุมคณะกรรมการโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทยครั้งที่ 3/2567 มีมติปรับคุณสมบัติของบริษัทที่ทำการประเมินและเหตุแห่งการไม่ประกาศผลของโครงการ CGR โดยหลักเกณฑ์ที่ปรับปรุงดังกล่าวจะมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 2 ตุลาคม 2567 เป็นต้นไป ซึ่งมีสาระสำคัญดังนี้

**1. คุณสมบัติของบริษัทที่ทำการประเมินในโครงการ CGR**

บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจะได้รับการประเมินตามโครงการ CGR **ยกเว้น**

1.1 บริษัทจดทะเบียนที่อยู่ในระหว่างการฟื้นฟูกิจการ จะไม่ได้รับการประเมินในปีประเมินนั้น ๆ

1.2 บริษัทที่เข้าข่ายอาจถูกเพิกถอน จะไม่ได้รับการประเมินในปีประเมินนั้น ๆ

1.3 บริษัทที่ไม่มีการจัดประชุมผู้ถือหุ้นในปีที่ทำการสำรวจ จะไม่ได้รับการประเมินในปีประเมินนั้น ๆ

1.4 บริษัทหรือกรรมการใดหรือผู้บริหารใดที่สำนักงาน ก.ล.ต. เปรียบเทียบปรับ กล่าวโทษ หรือ การดำเนินมาตรการลงโทษทางแพ่งในเรื่องดังต่อไปนี้ จะไม่ได้รับการประเมินในปีประเมินในโครงการ CGR เป็นเวลา 2 ปี

(1) กระทำการ หรือละเว้นกระทำการโดยไม่สุจริต หรือประมาทเลินเล่ออย่างร้ายแรงในการทำธุรกรรมของบริษัทหรือบริษัทย่อย และเป็นเหตุให้บริษัทหรือผู้ถือหุ้นได้รับความเสียหายหรือเป็นเหตุให้ตนหรือบุคคลอื่นได้รับประโยชน์โดยมิชอบ หรือ

(2) เปิดเผย หรือเผยแพร่ข้อมูล หรือข้อความเกี่ยวกับบริษัท หรือบริษัทย่อยอันเป็นเท็จที่อาจทำให้สำคัญผิด หรือโดยปกปิดข้อความจริงที่ควรบอกให้แจ้งในสาระสำคัญซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือ

(3) มีการกระทำอันไม่เป็นธรรมหรือการเอาเปรียบผู้ลงทุนในเรื่องของการใช้ข้อมูลภายใน

**ทั้งนี้ สำหรับข้อ 1.4 นั้น จะมีแนวพิจารณาเพิ่มเติม ดังนี้**

- หากกรรมการถูกเปรียบเทียบหรือถูกกล่าวโทษจากกรณีของบริษัทจดทะเบียนใด ก็จะไม่ประเมินบริษัทจดทะเบียนนั้นเท่านั้น

1.5 บริษัทหรือกรรมการใดหรือผู้บริหารใดที่ถูกหน่วยงานกำกับดูแลหรือหน่วยงานภาครัฐที่เกี่ยวข้องกับกิจการนั้น ๆ ชี้มูลความผิดในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตหรือประพฤติมิชอบ จะไม่ได้รับการประเมินในโครงการ CGR เป็นเวลา 2 ปี

1.6 คณะกรรมการ อาจนำข้อมูลอื่นๆ มาประกอบการพิจารณาตัดสินการไม่ประเมิน CGR ของบริษัทจดทะเบียน เช่น ระยะเวลาของเหตุการณ์ที่เกิดมูลเหตุการกระทำผิด ผลกระทบที่เกิดขึ้น หลักฐานการชี้แจงของคณะกรรมการบริษัท ผลการพิจารณาจากคณะกรรมการแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย เป็นต้น

**2. เหตุแห่งการพิจารณาไม่ประกาศผลประเมิน CGR ของบริษัทจดทะเบียน**

2.1 กรณีที่บริษัทจดทะเบียนมีการฝ่าฝืนหรือละเลยการปฏิบัติตามในกรณีที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการ เช่น กรณีอยู่ระหว่างพิจารณาการเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอน กรณีผู้สอบบัญชีไม่แสดงความเห็น/ไม่ให้ข้อสรุป/ไม่ให้ความเชื่อมั่นต่องบการเงิน กรณีจัดทำ special audit กรณีไม่ส่งงบการเงิน กรณีนำส่งงบการเงินล่าช้าเกินกว่า 5 วันทำการ โดยไม่มีเหตุจำเป็นและสมควร เป็นต้น หรือ

2.2 กรณีที่บริษัทจดทะเบียนถูกตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. เปิดเผยการตำหนิต่อสาธารณชน (Public Reprimand) ในกรณีที่มีการฝ่าฝืนหรือละเลยการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศ คำสั่ง มติคณะกรรมการ หรือข้อตกลงการจดทะเบียนหลักทรัพย์กับตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนหนังสือเวียนที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด หรือ

2.3 กรณีที่บริษัทจดทะเบียนถูกตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. เปิดเผยข่าวที่ต้องการเตือน (alert) ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป เนื่องจากมีข้อมูลสำคัญที่ควรพิจารณาอย่างรอบคอบก่อนการตัดสินใจลงทุน หรือตัดสินใจใช้สิทธิใช้เสียงในฐานะผู้ถือหุ้นของบริษัท เช่น กรณีบริษัทหยุดดำเนินธุรกิจ โดยไม่มีเหตุจำเป็นและสมควร กรณีการผิดนัดชำระหนี้ที่มีนัยยะสำคัญ กรณีสั่งพิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาด กรณีการใช้เงินทุนผิดวัตถุประสงค์ กรณีทุจริตเบียดบังทรัพย์สิน เป็นต้น หรือ

2.4 บริษัทหรือกรรมการใดหรือผู้บริหารใดที่ถูกหน่วยงานทางการหรือหน่วยงานที่มีลักษณะทำนองเดียวกันในประเทศไทย เช่น สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท.) เป็นต้น หรือในต่างประเทศ เช่น Serious Fraud Office (United Kingdom) United State Department of Justice ก.ล.ต. ในต่างประเทศ เป็นต้น ระบุว่า มีส่วนเกี่ยวข้องกับกรณีทุจริต คอร์รัปชัน ทั้งนี้คณะกรรมการโครงการจะใช้ดุลพินิจเพื่อให้ความเป็นธรรมและตามหลักนิติธรรม

**3. การประกาศผลโดยการขึ้นเครื่องหมายดอกจัน (*)**

3.1 การประกาศผลโดยระบุเครื่องหมาย * เหนือชื่อย่อหลักทรัพย์ที่ได้รับการประกาศผล สำหรับบริษัทหรือกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทใดที่มีข่าวด้านการกำกับดูแลกิจการ เช่น การกระทำผิดเกี่ยวกับหลักทรัพย์ การทุจริตคอร์รัปชัน การกระทำที่เข้าข่ายคุณสมบัติของบริษัทที่ไม่ทำการประเมิน การกระทำที่เข้าข่ายเหตุแห่งการไม่ประกาศผลประเมิน การกระทำผิดในกรณีที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ส่งผลกระทบต่อสาธารณะอย่างมีนัยยะสำคัญ เป็นต้น ซึ่งการใช้ข้อมูล CGR ควรตระหนักถึงข่าวดังกล่าวประกอบด้วย โดย การขึ้นเครื่องหมายนี้ไม่ใช่คำแนะนำด้านการลงทุนและไม่ใช่คำแนะนำที่เกี่ยวข้องกับราคาหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์

ทั้งนี้ เครื่องหมาย * จะยังคงแสดงไว้จนกว่าจะมีการประชุมคณะกรรมการโครงการประจำปี หรือการประกาศผลครั้งถัดไป <u>เว้นแต่</u> คณะกรรมการโครงการจะมีความเห็นเป็นอื่น ซึ่งอาจรวมถึงการขยายเวลาการแสดงเครื่องหมาย * ด้วย

3.2 หมายเหตุประกอบการประกาศผล

หากปรากฏภายหลังจากวันประกาศผลว่า บริษัทหรือกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทใด ที่ได้รับการประกาศผล มีข่าวด้านการกำกับดูแลกิจการ เช่น การกระทำผิดเกี่ยวกับหลักทรัพย์ การทุจริต

คอร์รัปชัน เป็นต้น สมาคมฯ จะทำการแจ้งในเอกสารประชาสัมพันธ์โครงการตามที่ปรากฏบนเว็บไซต์ของสมาคมฯ และดำเนินการจัดทำหนังสือแจ้งไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย สมาคมบริษัทจัดการลงทุน สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ สมาคมนักวิเคราะห์หลักทรัพย์ เป็นต้น เพื่อทราบ

**กรณีข้างต้นทั้งหมดจะพิจารณาตั้งแต่เดือน ม.ค. ของปีก่อนปีที่ทำการสำรวจจนถึงวันที่ประกาศผลของปีที่ทำการสำรวจ**

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายพรหเมศร์ เบ็ญจรงค์กิจ)
เลขานุการ คณะกรรมการโครงการฯ

ส่วนงานวิจัยและพัฒนา
โทร 0-2955-1155 ต่อ 303