



ขอพระองค์ทรงพระเจริญ
สมเด็จพระเจ้าอยู่หัวมหาวชิราลงกรณ
บดินทรเทพยวรางกูร



Thai Listed Companies Association

Quarterly Newsletter Issue No. 40 January – March 2017

TLCA Highlight

TLCA Article

- พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559 โดย สำนักงาน ก.ล.ต.
- Alert for CFO – จากที่ไม่มีคนสนใจอ่าน ต่อไปนี้ รายงานของผู้อuditแบบใหม่จะเป็นเรื่อง ที่ทุกคนสนใจต้องรู้ โดย สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์

TLCA Sustainability Report Award 2016

- รางวัลรายงานความยั่งยืน ประจำปี 2559

TLCA Human Capital Management

- Managing HR Big Data for Strategic Decisions

TLCA Certificate in Investor Relations

- หลักสูตร Certificate in Investor Relations 2016

TLCA Enterprise Risk Management in Practice

- ถอดบทเรียนจากหลักสูตร Enterprise Risk Management in Practice

4th Quarter Activities



คุณสุรงค์ บูลกุล นายกสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย ให้เกียรติมอบประกาศนียบัตรแก่ผู้สำเร็จหลักสูตร “Certificate in Investor Relations 2016” เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2559



คุณรพี สุจริตกุล เลขาธิการ สำนักงาน ก.ล.ต. คุณอรุณฯ อภิศักดิ์ศิริกุล กรรมการ สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย และ Mr.Thomas Thomas, CEO of ASEAN CSR Network ร่วมมอบรางวัลรายงานความยั่งยืน ประจำปี 2559 เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2559

“ร่างแนวปฏิบัติในการเปิดเผยข้อมูลภายใน ที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์” *

ข้อมูลจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับร่าง ณ 16 ธันวาคม 2559)

เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทจดทะเบียนจะเปิดเผยข้อมูลแก่บุคคลทุกกลุ่มอย่างเท่าเทียมกัน และมีการดูแลข้อมูลที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์ (“ข้อมูลภายใน”) ที่ยังไม่สามารถเปิดเผยได้เป็นอย่างดี สำนักงานจึงขอชักชวนแนวปฏิบัติในการจัดการข้อมูลภายใน เพื่อให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง ในฐานะผู้รับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย นำไปดูแลให้เกิดการปฏิบัติในบริษัท เพราะหากไม่มีมาตรการในการดูแลเป็นอย่างดี หรือมีการนำข้อมูลนั้นไปเปิดเผยแก่บุคคลเฉพาะกลุ่มก่อนการเปิดเผยแก่ผู้ลงทุนทั่วไป อาจทำให้เกิดการได้เปรียบ และนำไปสู่การกระทำอันไม่เป็นธรรมเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์ อันเป็นความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (“พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ”) ซึ่งมีฉบับที่แก้ไขเพิ่มเติมครั้งล่าสุดมีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2559 ดังนี้

1. หลักการทั่วไป

บริษัทจดทะเบียนมีหน้าที่เปิดเผยข้อมูลที่มีนัยสำคัญต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนในทันทีที่สามารถทำได้ โดยเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง มีรายละเอียดเพียงพอ ในเวลาที่เหมาะสมผ่านตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้บุคคลทุกกลุ่มเข้าถึงข้อมูลได้อย่างเท่าเทียมกัน และในกรณีข้อมูลดังกล่าวเป็นข้อมูลภายในซึ่งอยู่ในช่วงเวลาที่ยังไม่สามารถเปิดเผยได้ ต้องมีระบบในการดูแลรักษาข้อมูลนั้นให้จำกัดเฉพาะบุคคลที่จำเป็น

2. แนวทางสำหรับบริษัทจดทะเบียนในการเปิดเผยข้อมูลที่มีนัยสำคัญต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน**

โดยหลักการบริษัทจดทะเบียนจะต้องปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ในการเปิดเผยข้อมูลที่มีนัยสำคัญต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนผ่านระบบข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้ผู้ลงทุนทุกกลุ่มเข้าถึงข้อมูลได้อย่างเท่าเทียมกัน และในกรณีข้อมูลดังกล่าวเป็นข้อมูลภายในซึ่งอยู่ในช่วงเวลาที่ยังไม่สามารถเปิดเผยได้ ต้องมีระบบในการดูแลรักษาข้อมูลนั้นให้จำกัดเฉพาะบุคคลที่จำเป็น

ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนมีการเปิดเผยข้อมูลที่มีนัยสำคัญดังกล่าวผ่านช่องทางอื่น โดยมีได้เปิดเผยข้อมูลนั้นผ่านระบบข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์ด้วย บริษัทจดทะเบียนย่อมปฏิบัติไม่ถูกต้องตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ และอาจเป็นผลให้บริษัทจดทะเบียน รวมทั้งกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลผู้รับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน มีความผิดเนื่องจากการเปิดเผยข้อมูลภายในแก่บุคคลอื่นตามมาตรา 242 (2) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ เนื่องจากการเปิดเผยข้อมูลผ่านช่องทางอื่นนั้น โดยทั่วไปยังไม่อาจพิจารณาได้ว่าเป็นการเปิดเผยข้อมูลต่อประชาชนเป็นการทั่วไปแล้ว ดังนั้น ข้อมูลที่เปิดเผยจึงยังมีสถานะเป็นข้อมูลภายในต่อไป

ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนปฏิบัติไม่ถูกต้องตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ เนื่องจากเปิดเผยข้อมูลที่มีนัยสำคัญผ่านช่องทางอื่นและมีได้เปิดเผยผ่านระบบข้อมูลของ

* แนวปฏิบัตินี้ นำสาระสำคัญมาจาก FCA Handbook: Disclosure and control of inside information by issuer และ Regulatory Guide 62: Better disclosure for investors ซึ่งออกโดย Australian Securities and Investments Commission

** ร่างเอกสารฉบับนี้อยู่ระหว่างการปรับปรุงเกี่ยวกับแนวทางการเปิดเผยข้อมูลภายใน โดยปรับปรุงตามแนวทางของ Regulation FD ซึ่งออกโดย U.S. Securities and Exchange Commission แต่ตัดเรื่อง waiting period ออก เพราะการเปิดเผยโดยที่ต้องรอระยะเวลาผ่านไก่อนที่ข้อมูลจะกลายเป็น public information อาจทำให้ผู้เปิดเผยมีความผิดเนื่องจากการเปิดเผยข้อมูลภายในทันที

ตลาดหลักทรัพย์ด้วย ข้อมูลที่เปิดเผยผ่านช่องทางอื่นดังกล่าวจะพิจารณาได้ว่าเป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อประชาชนเป็นการทั่วไปแล้ว ก็ต่อเมื่อเป็นการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษที่เป็นไปตามเงื่อนไขดังต่อไปนี้ทุกข้อ

(1) บุคคลทั่วไปสามารถเข้าถึงและเรียกดูซ้ำข้อมูลที่เปิดเผยโดยสามารถเปิดอ่านข้อมูลนั้นได้โดยสะดวก

(2) ช่องทางที่ใช้ในการเปิดเผยข้อมูลจะต้องสามารถรองรับการเข้าถึงและเปิดอ่านข้อมูลจากบุคคลทั่วไป (non-discriminatory basis) ได้ในเวลาเดียวกัน

(3) ข้อมูลที่เปิดเผยผ่านช่องทางดังกล่าวได้รับความสนใจจากสื่อมวลชนและผู้ลงทุนทั่วไป

(4) บริษัทจดทะเบียนมีกลไกอื่นที่สนับสนุนให้บุคคลทั่วไปทราบถึงการเปิดเผยข้อมูลผ่านช่องทางดังกล่าว เช่น การแจ้งเตือนการเปิดเผยข้อมูลทางอีเมลซึ่งเปิดให้บุคคลทั่วไปสมัครเป็นสมาชิกขอรับข้อมูลจากบริษัทจดทะเบียนได้ เป็นต้น **และ**

(5) บริษัทจดทะเบียนมีวิธีการและช่องทางการเปิดเผยข้อมูลที่หลากหลายในการสนับสนุนให้ข้อมูลที่เปิดเผยได้รับการเผยแพร่ไปสู่บุคคลทั่วไปในวงกว้าง เช่น เปิดเผยข้อมูลบนเว็บไซต์ของบริษัทจดทะเบียน ประกอบกับการเผยแพร่เอกสารข่าวไปยังสื่อมวลชนแขนงต่างๆ เป็นต้น

3. นโยบายและกระบวนการเปิดเผยข้อมูล (continuous disclosure)

บริษัทจดทะเบียนควรดำเนินการอย่างน้อย ดังนี้

- **กำหนดนโยบายและกระบวนการเปิดเผยข้อมูล**

เป็นลายลักษณ์อักษรโดยเฉพาะข้อมูลที่มีนัยสำคัญต่อราคาหรือการตัดสินใจลงทุนในหลักทรัพย์ โดยกำหนดให้ต้องเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง เพียงพอ น่าเชื่อถือ ผ่านตลาดหลักทรัพย์ในเวลาที่เหมาะสม ก่อนที่จะเปิดเผยแก่นักวิเคราะห์ หรือบุคคลภายนอกกลุ่มอื่นใด รวมทั้งก่อนการเผยแพร่ข้อมูลในวงกว้างต่อผู้ลงทุนทั่วไปในช่องทางอื่นด้วย

- **มอบหมายผู้บริหารระดับสูง** ให้มีหน้าที่

- ดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทจดทะเบียนได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในฐานะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

- ดูแลให้มั่นใจว่ามีการตรวจสอบให้ข้อมูลที่เปิดเผยถูกต้อง เพียงพอ น่าเชื่อถือ ก่อนการเผยแพร่และในกรณีเป็นข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกรรมการหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ (เช่น การเจรจาซื้อขายหุ้น การยืนยันความมีส่วนได้เสียในการทำรายการ) ควรให้กรรมการทุกคนตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลที่ตนเองมีส่วนเกี่ยวข้องด้วย

- ติดตามดูแลและประสานงานในเรื่องการเปิดเผยข้อมูลกับตลาดหลักทรัพย์ และผู้เกี่ยวข้องอื่น เช่น นักวิเคราะห์ นายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ผู้ถือหุ้น สื่อมวลชน และสาธารณชนทั่วไป

- ให้ความรู้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัทจดทะเบียนเกี่ยวกับนโยบายและกระบวนการการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท รวมทั้งสร้างความตระหนักในหลักสำคัญของนโยบายการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท

- **มอบหมายกรรมการหรือพนักงานที่ทำหน้าที่**

- เป็นโฆษก เพื่อจำกัดบุคคลที่จะเปิดเผยข้อมูลในนามของบริษัทจดทะเบียน โดยควรดำเนินการให้มั่นใจว่า บุคคลที่ได้รับมอบหมายสามารถอธิบายและให้ความกระจ่างเกี่ยวกับข้อมูลที่บริษัทเปิดเผยผ่านตลาดหลักทรัพย์หรือสาธารณชน และหลีกเลี่ยงการให้ความเห็นส่วนตัวเกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ ซึ่งมีได้ผ่านการตรวจสอบความถูกต้อง เหมาะสมจากบริษัทก่อน

- **การซักซ้อมก่อนเปิดเผย** ผู้บริหารระดับสูงที่

- ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบเรื่องการเปิดเผยข้อมูล ควรทราบถึงข้อมูลที่จะเปิดเผยก่อนล่วงหน้า เพื่อลดความเสี่ยงในการฝ่าฝืนข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล และควรซักซ้อมรวมทั้งสรุปข้อมูลที่จำเป็นให้แก่ผู้ปฏิบัติหน้าที่โฆษกก่อนที่บุคคลดังกล่าวจะให้ข้อมูลแก่บุคคลภายนอก ทั้งนี้

เพื่อมิให้เกิดการเปิดเผยข้อมูลคลาดเคลื่อน หรือข้อมูลภายใน ที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์โดยมิได้ตั้งใจ

4. การพิจารณา “ข้อมูลภายใน”

โดยทั่วไป ข้อมูลภายในที่ห้ามมิให้เปิดเผยแก่บุคคลใด (เว้นแต่กรณีจำเป็น) ก่อนเปิดเผยแก่ผู้ลงทุนทั่วไป หมายถึง ข้อมูลที่ยังมิได้มีการเปิดเผยต่อประชาชนเป็นการทั่วไป ซึ่งเป็นสาระสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหรือมูลค่าของหลักทรัพย์ ซึ่งได้แก่ข้อมูลของบริษัทหรือบุคคลวงใน ที่น่าจะมีนัยสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหรือมูลค่าของหลักทรัพย์ หรือการตัดสินใจลงทุน ข้อมูลดังกล่าว รวมถึง ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทจดทะเบียน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือผู้บริหารสำคัญของบริษัทจดทะเบียน และเป็น ข้อมูลที่มีความชัดเจนพอสมควรที่ผู้ลงทุนทั่วไปน่าจะใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุน

อย่างไรก็ดี มิใช่ข้อมูลที่มีนัยสำคัญที่ยังมิได้เปิดเผย ผ่านตลาดหลักทรัพย์ทั้งหมด จะถือเป็นข้อมูลภายใน เนื่องจากในบางกรณี ข้อมูลที่จัดว่ามีนัยสำคัญที่ยังมิได้เปิดเผย อาจมิได้มีผลกระทบต่อราคาหรือการตัดสินใจของผู้ลงทุน หรือข้อมูล ที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหรือการตัดสินใจของผู้ลงทุน มิใช่ข้อมูลจากแหล่ง ภายในบริษัท แต่เกิดจากปัจจัยภายนอกบริษัท เช่น ข้อมูล เกี่ยวกับสภาพตลาด อุตสาหกรรม เป็นต้น

การพิจารณานัยสำคัญของข้อมูลไม่อาจกำหนดเป็น ระดับตัวเลขหรือสัดส่วนที่แน่นอนเพื่อใช้สำหรับทุกกรณี โดยนัยสำคัญดังกล่าวขึ้นอยู่กับผลกระทบหรือความสำคัญของข้อมูล โดยมีปัจจัยหลายประการที่ต้องนำมาพิจารณา ประกอบด้วย เช่น ขนาดบริษัทจดทะเบียน พัฒนาการของ เรื่อง ความน่าเชื่อถือของข้อมูล สภาพตลาด (market sentiment) ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทหรือหมวดอุตสาหกรรมนั้น เป็นต้น รวมทั้งโอกาสที่ผู้ลงทุนน่าจะใช้ข้อมูลดังกล่าว ซึ่งโดยทั่วไป ข้อมูลที่มีผลกระทบในเรื่องดังต่อไปนี้ มักจะมีผลต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน

- ทรัพย์สิน หนี้สิน สภาพคล่อง ฐานะการเงินของ บริษัทจดทะเบียน

- ผลการดำเนินงาน หรือการคาดการณ์ผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน (เช่น earnings preview ประมาณการรายได้ ค่าใช้จ่าย)
- การดำเนินธุรกิจของบริษัทจดทะเบียน
- พัฒนาการหรือโครงการลงทุนในอนาคต
- การเปลี่ยนแปลงผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือผู้บริหารสำคัญ
- ความถูกต้องหรือความเป็นปัจจุบันของข้อมูลที่ได้เปิดเผยไปก่อนหน้านี้

ทั้งนี้ ข้อมูลข้างต้นครอบคลุมทั้งส่วนที่เป็นข้อเท็จจริง และการวิเคราะห์ฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน ดังนั้น หากบริษัทจดทะเบียนจะเปิดเผยข้อมูล ข้างต้นแก่บุคคลเฉพาะกลุ่ม เช่น การพบนักวิเคราะห์ การทำ earnings preview การจัด opportunity day บริษัทจดทะเบียนต้องมั่นใจว่าได้เปิดเผยข้อมูลนั้นผ่านตลาดหลักทรัพย์ตามกฎหมายเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แล้ว

5. การจัดการข้อมูลภายในที่ยังไม่อาจเปิดเผยได้

• กรณีที่อาจชะลอการเปิดเผย

ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนมีข้อมูลภายในซึ่งอยู่ในช่วงเวลาที่ยังไม่สามารถเปิดเผยได้ ด้วยเหตุที่ยังไม่อาจสรุปผลได้หรือมีความไม่แน่นอนสูง บริษัทจดทะเบียนต้องติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิดและเปิดเผยข้อมูลดังกล่าว ผ่านตลาดหลักทรัพย์โดยทันทีที่สามารถสรุปผลได้หรือมีความแน่นอนแล้ว ตัวอย่างเช่น

- เรื่องที่อยู่ระหว่างการเจรจา หรือการเปิดเผย อาจกระทบต่อผลการเจรจา
- เรื่องที่ต้องได้รับอนุมัติจากองค์กรหรือบุคคลอื่น และการเปิดเผยในระหว่างการขออนุมัติอาจส่งผลกระทบต่อ ลักษณะที่อาจทำให้ผู้ลงทุนเกิดความเข้าใจที่คลาดเคลื่อน

• การรักษาความลับของข้อมูลภายในที่ยังไม่เปิดเผย ในระหว่างที่ยังไม่สามารถหรือยังมิได้เปิดเผยข้อมูล

ภายใน บริษัทจดทะเบียนมีหน้าที่ดูแลจัดการรักษาความลับของข้อมูลดังกล่าว เพื่อป้องกันมิให้ผู้ใดนำไปแสวงหาประโยชน์หรือเปิดเผยโดยมิชอบ โดยบริษัทจดทะเบียนควรปฏิบัติตาม “แนวปฏิบัติในการจัดการข้อมูลลับที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์” ที่สามารถ download ได้จาก website ของสำนักงาน

- **การเปิดเผยข้อมูลกรณีมีความเสี่ยงที่ข้อมูลจะรั่วไหล**

ในกรณีเกิดสถานการณ์ที่ทำให้บริษัทจดทะเบียนประเมินได้ว่า มีความเสี่ยงที่ข้อมูลภายในจะเกิดการรั่วไหลก่อนที่จะสามารถยืนยันข้อเท็จจริงและผลกระทบที่เกี่ยวข้องได้ บริษัทจดทะเบียนควรดำเนินการเปิดเผยข้อมูลเบื้องต้นเกี่ยวกับสถานการณ์นั้น โดยมีข้อมูลดังนี้

- (1) รายละเอียดของเรื่องเท่าที่จะสามารถระบุได้
- (2) อธิบายเหตุผลที่ยังไม่สามารถให้ข้อเท็จจริงที่ครบถ้วน
- (3) แสดงความผูกพันของบริษัทจดทะเบียนที่จะเปิดเผยรายละเอียดของข้อมูลในโอกาสแรกที่กระทำได้

หากบริษัทจดทะเบียนไม่สามารถเปิดเผยข้อมูลเบื้องต้นดังกล่าวผ่านตลาดหลักทรัพย์ หรือเห็นว่าไม่ควรดำเนินการดังกล่าว บริษัทจดทะเบียนควรหารือกับตลาดหลักทรัพย์ โดยอาจขอให้มีการหยุดพักการซื้อขายหลักทรัพย์ไว้ชั่วคราวด้วยก็ได้

- **กรณีจำเป็นต้องเปิดเผยข้อมูลแก่ผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง**

ในกรณีจำเป็นต้องเปิดเผยข้อมูลภายในแก่ผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง โดยที่ยังมิได้เปิดเผยข้อมูลนั้นผ่านตลาดหลักทรัพย์ บริษัทจดทะเบียนต้องดำเนินการให้มั่นใจว่า ผู้รับข้อมูลทราบถึงหน้าที่และมีระบบในการรักษาความลับของข้อมูล เพื่อป้องกันการนำข้อมูลนั้นไปใช้หรือเปิดเผยต่อบุคคลอื่น โดยบริษัทจดทะเบียนควรดำเนินการตาม “แนวปฏิบัติในการจัดการข้อมูลลับที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์”

- **การดำเนินการกรณีเกิดข่าวลือ ข้อมูลรั่วไหล และ/หรือมีการเปิดเผยโดยมิได้ตั้งใจ**

(1) บริษัทจดทะเบียนควรจัดให้มีกระบวนการรับมือกับกรณีที่เกิดข่าวลือ การรั่วไหลของข้อมูล และการเปิดเผยข้อมูลโดยมิได้ตั้งใจ หากข่าวลือหรือข้อมูลที่มีการรั่วไหลหรือถูกเปิดเผยไปโดยมิได้ตั้งใจเป็นข้อมูลภายในบริษัทจดทะเบียนต้องชี้แจงหรือเปิดเผยผ่านตลาดหลักทรัพย์ตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด ทั้งนี้ แม้ว่ากรณีดังกล่าวจะไม่ใช่ประเด็นเกี่ยวกับข้อมูลภายใน บริษัทจดทะเบียนควรเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวบนเว็บไซต์เพื่อให้ผู้ลงทุนทราบด้วย

(2) บริษัทจดทะเบียนควรมีกระบวนการทบทวนภายหลังจากการให้ข้อมูลแก่บุคคลเฉพาะกลุ่มเพื่อสอบถามว่ามีการให้ข้อมูลภายในโดยมิได้ตั้งใจหรือไม่ เช่น กรณีบริษัทจดทะเบียนมีการพบผู้ลงทุนในการจัดกิจกรรม opportunity day ในช่วงเวลาหลังการประกาศงบการเงินรายไตรมาส และมีการตอบคำถามโดยเปิดเผยข้อมูลภายใน เป็นต้น และหากเกิดกรณีดังกล่าว ให้บริษัทจดทะเบียนเปิดเผยข้อมูลผ่านตลาดหลักทรัพย์โดยทันที และจากนั้นจึงเผยแพร่ข้อมูลบนเว็บไซต์ของบริษัทจดทะเบียน ทั้งนี้ บริษัทจดทะเบียนควรเปิดเผยเอกสารที่ได้ใช้ในการให้ข้อมูลแก่บุคคลเฉพาะกลุ่มผ่านตลาดหลักทรัพย์และเผยแพร่ข้อมูลบนเว็บไซต์ของบริษัทจดทะเบียนโดยทันที

6. การเปิดเผยข้อมูลแก่บุคคลเฉพาะกลุ่ม

สำนักงานสนับสนุนให้บริษัทจดทะเบียนสื่อสารและสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้ลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้องอื่น เช่น นักวิเคราะห์ ผ่านช่องทางต่างๆ ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อทั้งบริษัทจดทะเบียนและบุคคลเหล่านั้น ขณะเดียวกันการดำเนินการดังกล่าวต้องอยู่บนหลักการที่บริษัทจดทะเบียนต้องเปิดเผยข้อมูลที่มีนัยสำคัญต่อการตัดสินใจลงทุนอย่างเท่าเทียมกัน ทั้งในด้านเนื้อหา และระยะเวลา โดยบริษัทจดทะเบียนควรปฏิบัติ ดังนี้

• การจัดเตรียมข้อมูล

บริษัทจดทะเบียนควรจัดเตรียมข้อมูลที่จะใช้ในการพบปะบุคคลเฉพาะกลุ่มไว้ล่วงหน้า โดยมีการตรวจสอบแล้วว่า ข้อมูลที่จะใช้นั้นไม่มีข้อมูลภายใน หากมีข้อมูลภายในที่ยังไม่ได้เปิดเผย บริษัทจดทะเบียนควรพิจารณาความเหมาะสมตามกระบวนการว่า จะเปิดเผยข้อมูลนั้นต่อตลาดหลักทรัพย์ก่อนการพบปะบุคคลเฉพาะกลุ่ม หรือเก็บรักษาเป็นข้อมูลลับต่อไป ทั้งนี้ เพื่อให้ผู้ลงทุนมีข้อมูลที่ถูกต้อง เพียงพอ ในเวลาอันควร และในขณะเดียวกัน ก็ไม่เป็นการเปิดเผยข้อมูลที่เร็วเกินไปในระหว่างที่ยังมีความไม่แน่นอนสูง เพราะอาจทำให้ผู้ลงทุนสำคัญผิดได้

• การเปิดเผยข้อมูลภายในแก่บุคคลเฉพาะกลุ่ม

(1) บริษัทจดทะเบียนจะเปิดเผยข้อมูลภายในแก่บุคคลเฉพาะกลุ่มไม่ได้ อย่างไรก็ดี หากมีการเปิดเผยข้อมูลภายในแก่บุคคลเฉพาะกลุ่มไม่ว่าด้วยเหตุใด บริษัทจดทะเบียนต้องแจ้งให้ผู้ที่ได้รับข้อมูลนั้นทราบถึงหน้าที่ในการรักษาความลับของข้อมูลจนกว่าจะมีการเปิดเผยด้วยรวมทั้งเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวผ่านตลาดหลักทรัพย์ทันที นอกจากนี้ ควรปฏิบัติตาม “แนวปฏิบัติในการจัดการข้อมูลลับที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์” ด้วย

(2) บริษัทจดทะเบียนต้องใช้เวลาระมัดระวังอย่างยิ่งในการตอบคำถามที่อยู่นอกกรอบการนำเสนอข้อมูลที่กำหนดไว้ โดยใช้แนวทางดังนี้

- ให้เฉพาะข้อมูลที่ได้เปิดเผยผ่านตลาดหลักทรัพย์และตอบคำถามจากข้อมูลดังกล่าวเท่านั้น

- หากมีคำถามที่ทำให้บริษัทจดทะเบียนต้องตอบโดยเป็นข้อมูลภายใน บริษัทจะต้องไม่ตอบคำถามนั้น แต่อาจจดประเด็นคำถามดังกล่าวไว้ และหากบริษัทจดทะเบียนพิจารณาแล้วเห็นว่า ข้อมูลภายในตามคำถามดังกล่าวอยู่ในวิสัยที่เปิดเผยได้หรือเห็นว่าเป็นประโยชน์และประสงค์จะตอบคำถามนั้น ให้บริษัทจดทะเบียนเปิดเผยข้อมูลผ่านตลาดหลักทรัพย์เพื่อให้สาธารณชนทั่วไประยะก่อน

(3) การให้ความเห็นต่อการประมาณการทางการเงินของนักวิเคราะห์ ให้จำกัดเฉพาะประเด็นเกี่ยวกับความคลาดเคลื่อนของข้อเท็จจริงและสมมติฐานเท่านั้น เช่น ข้อเท็จจริงเกี่ยวกับข้อมูลอุตสาหกรรมที่เปลี่ยนแปลงไปซึ่งมีที่มาชัดเจน เป็นต้น และหลีกเลี่ยงการตอบคำถามที่อาจชี้แนะว่าประมาณการของบริษัทจดทะเบียนหรือของตลาดไม่ถูกต้อง นอกจากนี้ ในการบริหารจัดการเกี่ยวกับการคาดการณ์รายได้ (earnings expectations) ให้ใช้ข้อมูลที่มีการเปิดเผยอย่างต่อเนื่อง เพื่อระบุว่ารายได้ที่คาดการณ์น่าจะอยู่ในช่วงใด และหากมีการเปลี่ยนแปลงการคาดการณ์รายได้ จะต้องเปิดเผยผ่านตลาดหลักทรัพย์ก่อนที่จะให้ข้อมูลแก่บุคคลภายนอก

7. แนวปฏิบัติเพิ่มเติม

เพื่อสนับสนุนให้บริษัทจดทะเบียนมีระบบในการบริหารจัดการข้อมูลภายในที่มีประสิทธิภาพ ช่วยลดความเสี่ยงในเรื่องการรั่วไหลหรือการใช้ข้อมูลในทางมิชอบ สำนักงานได้จัดทำ “แนวปฏิบัติในการจัดการข้อมูลลับที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์” โดยนำสาระสำคัญมาจาก “Handling confidential, market-sensitive information: Principles of good practice” ที่จัดทำโดย Governance Institute of Australia และ Australian Investor Relations Association (AIRA) ภายใต้ความเห็นชอบของ Governance Institute of Australia ซึ่งสามารถ download ได้จาก http://www.sec.or.th/TH/RaisingFunds/EquityDebt/Documents/handling_confidential_info.pdf

ทั้งนี้ ร่างแนวปฏิบัติในการเปิดเผยข้อมูลภายในที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ ฉบับร่าง ณ 16 ธันวาคม 2559 ที่สำนักงาน ก.ล.ต. ได้จัดทำขึ้นนั้น หากสมาชิกมีประเด็นคำถาม ความคิดเห็นเพิ่มเติม หรือต้องการข้อชี้แจงในประเด็นอื่นๆ เพิ่มเติม สามารถแจ้งมายังสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทยได้ที่ Thai_Listed_Companies_Association@lca.or.th

“Alert for CFO – จากที่ไม่มีคนสนใจอ่าน ต่อไปนี้รายงานของผู้สอบบัญชีแบบใหม่จะเป็นเรื่อง que ทุกคนสนใจต้องรู้”

โดย ฝ่ายวิชาการ สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์

ณ วันนี้ ท่านคงได้ทราบแล้วว่ารายงานของผู้สอบบัญชีสำหรับการตรวจสอบงบการเงินสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2559 จะมีรูปแบบการนำเสนอและข้อความที่เปลี่ยนแปลงไป จากเดิมที่รายงานของผู้สอบบัญชีเนื้อหาเหมือนกันหมดไม่ว่าจะเป็นธุรกิจใด แต่สำหรับรายงานในปีนี้ของผู้สอบบัญชีของบริษัทจดทะเบียน เนื้อหาที่จะเพิ่มขึ้นและแตกต่างกันในแต่ละบริษัทก็คือ “เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ” หรือ Key Audit Matters (KAM)

หลายๆ ท่านคงได้หารือกับผู้สอบบัญชีของท่านแล้วเกี่ยวกับหัวข้อที่ผู้สอบบัญชีคาดว่าจะเขียนเป็น KAM ในรายงานของผู้สอบบัญชี

KAM เป็นเรื่อง que ผู้สอบบัญชีเห็นว่าสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินของงวดปัจจุบันนั้น เช่น เรื่อง que มีความเสี่ยงสูงในการที่งบการเงินจะแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงได้แก่ ประมาดการที่สำคัญซึ่งเป็นเรื่อง que ผู้บริหารใช้ดุลยพินิจอย่างมาก หรือเป็นเรื่อง que ผู้สอบบัญชีต้องใช้เวลาค่อนข้างมากในการตรวจสอบ รวมทั้งใช้บุคลากรอาวุโสหรือผู้เชี่ยวชาญ

ดังนั้น ท่านควรทำความเข้าใจร่วมกันกับผู้สอบบัญชีในเรื่อง que ระบุว่าเป็น KAM รวมทั้งพิจารณาอย่างถี่ถ้วนว่าท่านได้เปิดเผยข้อมูลไว้อย่างครบถ้วนและเพียงพอแล้วหรือยัง เนื่องจากในการเขียน KAM ผู้สอบบัญชีมักจะอ้างอิงถึงการเปิดเผยข้อมูลในเรื่อง que เกี่ยวข้องในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

ท่านอาจยังมีความกังวลใจว่าเรื่อง que ผู้สอบบัญชีระบุเป็น KAM ของบริษัทท่านจะแตกต่างกับผู้ที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือไม่ หรือมีจำนวนเรื่อง que มากกว่า เนื่องจาก KAM

เป็นเรื่องเฉพาะของกิจการจึงเป็นไปได้ที่อาจแตกต่างกันรวมทั้งจำนวนเรื่อง que เขียน อย่างไรก็ตาม เรื่อง que ถูกระบุให้เป็น KAM เหล่านี้ ผู้สอบบัญชีจะอธิบายวิธีการตรวจสอบต่างๆ ซึ่งเป็นที่มาของข้อสรุปที่เป็นที่พอใจ จึงมีใช้สิ่งที่เป็นประเด็นผิดปกติของกิจการ que ผู้บริหารหรือคณะกรรมการตรวจสอบต้องกังวล

นอกจากเรื่อง KAM แล้ว เนื้อหาที่จะเพิ่มเติมขึ้นในรายงานของผู้สอบบัญชีอีกเรื่องหนึ่งก็คือเรื่อง การดำเนินงานต่อเนือง (Going Concern) ซึ่งในรายงานจะระบุความรับผิดชอบของผู้บริหารในการ “ประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนือง เปิดเผยเรื่อง que เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนือง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนือง” และผู้สอบบัญชีมีความรับผิดชอบในการ “สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนืองของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ” ดังนั้นท่านจึงควรมีการประเมินสภาพคล่อง และกระแสเงินสดรับสุทธิว่าเพียงพอสำหรับการดำเนินงานอย่างน้อยภายในระยะเวลา 12 เดือนข้างหน้านับจากวันสิ้นรอบบัญชี และได้ข้อสรุป que เหมาะสมแล้วหรือไม่



TLCA Alert for CFO

หลังจากที่รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงินของกิจการได้เผยแพร่ไปแล้ว ท่านควรต้องเตรียมตัวในการสื่อสาร และตอบคำถามของนักวิเคราะห์ และผู้ลงทุนในโอกาสต่างๆ รวมถึงในการประชุมผู้ถือหุ้นที่กำลังจะมาถึง

จาก FRC survey ¹ ในเดือนมกราคม 2559 ที่มีการนำเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีแบบใหม่แล้วสำหรับบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ของ UK พบว่าข้อมูลที่นักลงทุนต้องการทราบ ได้แก่

- ความโปร่งใสเกี่ยวกับประมาณการหรือสมมติฐานที่ผู้บริหารใช้ และ benchmarks ที่ผู้สอบบัญชีใช้
- อยากรู้มีความชัดเจนจากมุมมองของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับความเหมาะสมของประมาณการที่ผู้บริหารใช้
- นักลงทุนชอบข้อมูลที่อยู่ในรายงานของผู้สอบบัญชีแบบใหม่ และโดยเฉพาะอย่างยิ่งสำหรับกิจการขนาดเล็ก ซึ่งข้อมูลที่น่าเสนออย่างอิสระมีน้อย

สภาวิชาชีพบัญชีเห็นว่าในประเทศไทยซึ่งมีการนำเสนอรายงานแบบใหม่เป็นครั้งแรก อาจมีคำถามที่ผู้ลงทุนสนใจต้องการทราบ เช่น ความเสี่ยงในการที่ข้อมูลการเงินเหล่านี้จะแสดงข้อมูลขัดต่อข้อเท็จจริงที่ผู้สอบบัญชีระบุ ผู้บริหารได้ดำเนินการอย่างใดบ้าง และระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอหรือไม่ที่จะป้องกันข้อผิดพลาด เป็นต้น การเตรียมข้อมูลและซักซ้อมความเข้าใจในเรื่องเหล่านี้มีความสำคัญอย่างยิ่งที่จะสร้างความมั่นใจแก่ผู้ใช้งบการเงินหรือผู้ลงทุน

สภาวิชาชีพบัญชีหวังว่าทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง ทั้งผู้บริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ ฝ่ายบัญชีการเงิน และผู้สอบบัญชี จะใช้โอกาสนี้ในการทำงานร่วมกัน เพื่อทำให้งบการเงินให้ข้อมูลที่โปร่งใสและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง

¹ Extended auditor's reports, A further review of experience, January 2016, Financial Reporting Council



บทความจากฝ่ายวิชาการ
สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์

*** หากท่านมีคำถามหรือข้อคิดเห็นเกี่ยวกับรายงานของผู้สอบบัญชีแบบใหม่ สามารถสอบถามได้ที่ฝ่ายวิชาการ สภาวิชาชีพบัญชีฯ ทาง auditing@fap.or.th หรือ tsqc1@fap.or.th หรือ โทร. 02 685 2563 ***

“รายงานความยั่งยืน (SUSTAINABILITY REPORT) คืออะไร”

โดย วรวิทย์ ไชยศรี
คณะกรรมการ CSR CLUB



รายงานความยั่งยืน (Sustainability Report) คือ การสื่อสารการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR: Corporate Social Responsibility) ขององค์กร ไปยังผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งแต่ละองค์กรมีความจำเป็นในการ รายงานแตกต่างกันไป บางองค์กรจำเป็นต้องรายงานเพราะ มีแรงกดดันจากภายนอกโดยเฉพาะจากผู้ลงทุนที่ต้องการอ่าน รายงานความยั่งยืนกันมากขึ้น ทั้งนี้เพื่อนำข้อมูลที่เปิดเผยใน รายงานมาใช้ประกอบการพิจารณาตัดสินใจลงทุน หรือแม้แต่ ผู้ถือหุ้นก็ต้องการทราบว่า บริษัทได้ประโยชน์อะไรจากการ ดำเนินงานด้านซีเอสอาร์

ปัจจุบันมีผู้สนใจศึกษารายงานความยั่งยืนหลากหลาย ขึ้น ไม่ใช่เพียงกลุ่มผู้ถือหุ้นหรือสื่อมวลชนเท่านั้น แต่รวมถึง ผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholder) ขององค์กรด้วย ในการจัดทำ รายงานความยั่งยืน หลายองค์กรพบว่าประเด็นสำคัญไม่ใช่ เรื่องการรายงานข้อมูลที่องค์กรมีผู้มีส่วนได้เสียภายนอก องค์กรเพียงอย่างเดียว แต่รวมถึงการได้มาซึ่งข้อมูลและการ สร้างความเข้าใจร่วมกันกับคนในองค์กรด้วย เพราะรายงาน ต้องอาศัยข้อมูลจากทุกส่วนงานขององค์กร หากผู้ให้ข้อมูล ไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำรายงาน และวัตถุประสงค์ของการรายงานก็อาจให้ข้อมูลที่ผิดตรงตามวัตถุประสงค์

ประสงค์หรืออาจไม่ให้ความร่วมมือในการรวบรวมข้อมูล เพราะมองว่าเป็นการเพิ่มภาระงาน

ดังนั้น ก่อนที่องค์กรจะเริ่มจัดทำรายงานความยั่งยืน ปัจจัยสำคัญประการหนึ่งคือ การทำให้พนักงานทุกหน่วยงาน เข้าใจว่า ซีเอสอาร์หรือความยั่งยืนขององค์กรคืออะไร และการรายงานมีความสำคัญอย่างไร ดังนี้

1. วัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานความยั่งยืน ก่อนที่ องค์กรจะจัดทำรายงานความยั่งยืน คำถามสำคัญที่องค์กร ต้องตอบให้ได้ก่อนคือ

- 1.1 ทำไมต้องรายงาน
- 1.2 รายงานจะเป็นประโยชน์ต่อองค์กรอย่างไร
- 1.3 การรายงานช่วยให้ซีเอสอาร์ขององค์กรดีขึ้นหรือไม่
- 1.4 การรายงานควรเป็นรูปแบบใด
- 1.5 มีมาตรฐานหรือกรอบการรายงานกำหนดหรือไม่
- 1.6 องค์กรแค่รายงานไปตามรูปแบบได้หรือไม่

เหตุผลสำคัญที่หลายองค์กรระบุว่าเป็นปัจจัยหลักทำให้ต้องจัดทำรายงานความยั่งยืนคือ ผู้ลงทุนหันมาสนใจเรื่อง ความยั่งยืนขององค์กรเพื่อเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจ

TLCA Sustainability Development

ลงทุน และเป็นช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียได้ทำความเข้าใจว่าองค์กรมีผลการปฏิบัติด้านซีเอสอาร์ทั้งในระยะสั้นและในระยะยาวอย่างไร ที่สำคัญคือรายงานความยั่งยืนเป็นเครื่องมือในการประเมินองค์กรเองว่ามีกระบวนการทางธุรกิจเป็นอย่างไร มีประสิทธิภาพหรือไม่ และนำไปสู่การพัฒนากระบวนการทางธุรกิจต่อไปอย่างไร จึงอาจสรุปได้ว่าปัจจัยที่มีส่วนสำคัญในการผลักดันให้องค์กรมีการรายงานความยั่งยืน ได้แก่

1. ความต้องการข้อมูลจากภายนอก เช่น ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน แหล่งเงินทุน ลูกค้า
2. ความได้เปรียบทางการแข่งขัน เช่น องค์กรต้องการได้รับการยอมรับและความไว้วางใจในมาตรฐานการดำเนินงาน หรืออาจจำเป็นต้องปฏิบัติให้สอดคล้องกับข้อกำหนดหรือมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง
3. เป้าหมายภายในองค์กร เช่น องค์กรต้องการบริหารความเสี่ยง และปรับปรุงกระบวนการทำงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงต้องการทำให้พนักงานตระหนักถึงผลกระทบของกระบวนการดำเนินธุรกิจในทุกขั้นตอน เพื่อกระตุ้นให้เกิดนวัตกรรมและความมีส่วนร่วมของพนักงานทุกระดับ

เมื่อองค์กรทราบวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานความยั่งยืน องค์กรจึงสามารถกำหนดเนื้อหาที่จะสื่อสารได้ เช่น เนื้อหาเพื่อเชิญชวนให้นักลงทุนมาลงทุน เพื่อให้เกิดความร่วมมือหรือเพื่อให้เกิดการยอมรับในมาตรฐานขององค์กร เป็นต้น ดังนั้น เนื้อหาที่จะรายงานจึงจำเป็นต้องมีมากกว่าการบอกเล่ากิจกรรมซีเอสอาร์ที่องค์กรได้ดำเนินการไปหรือเป็นการเอาข้อมูลต่างๆ มารวมกันแล้วเล่าเป็นเรื่องราว เพราะข้อมูลเหล่านี้ไม่สามารถทำให้ผู้ลงทุนตัดสินใจได้ และไม่สามารถสร้างความเชื่อถือให้กับผู้มีส่วนได้เสียได้ เพราะโดยหลักการแล้วรายงานถือเป็นเครื่องมือสำคัญที่องค์กรสามารถใช้โน้มน้าวผู้มีส่วนได้เสียอย่างมีเหตุผลและมีข้อมูลสนับสนุน ด้วยเหตุนี้องค์กรจึงควรเลือกมาตรฐานหรือกรอบการรายงานที่ตอบสนองวัตถุประสงค์ของการรายงานขององค์กรให้มากที่สุด อย่างไรก็ตาม กรอบการรายงานต่างๆ เป็นเพียงเครื่องมือที่ช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมายได้ องค์กรแต่ละแห่งจึงอาจนำไปพัฒนาเพื่อสร้างรูปแบบการรายงานที่เหมาะสมกับองค์กรของตนให้มากที่สุด

จึงสรุปได้ว่าปัจจัยที่มีส่วนสำคัญในการผลักดันให้องค์กรมีการรายงานความยั่งยืน (Sustainability Report) ได้แก่ 1) ความต้องการข้อมูลจากภายนอก 2) ความได้เปรียบทางการแข่งขัน และ 3) เป้าหมายภายในองค์กร



CSR Club สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และสถาบันไทยพัฒนา จัดพิธีมอบรางวัลรายงานความยั่งยืน ประจำปี 2559 เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2559

โครงการประกาศรางวัลรายงานความยั่งยืนปี 2559 (Sustainability Report Award 2016) ได้จัดขึ้นเป็นที่สี่ จากความร่วมมือของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) CSR Club สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย และสถาบันไทยพัฒนา โดยวัตถุประสงค์ยังคงมุ่งเน้นในการส่งเสริมและยกระดับการจัดทำรายงานความยั่งยืนครอบคลุมกลุ่มบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) กลุ่มบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) และกลุ่มบริษัทนอกตลาดหลักทรัพย์ ให้มีคุณภาพและมีเนื้อหาที่ได้รับการพัฒนาให้สมบูรณ์ตามประเด็นที่ถูกคัดเลือกให้เปิดเผยอย่างต่อเนื่องในทุกๆ ปี

การประกาศรางวัลรายงานความยั่งยืน ประจำปี 2559 นี้ เป็นกลไกการส่งเสริมและสนับสนุนให้บริษัทจดทะเบียนและภาคเอกชน จัดทำรายงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมในบริษัทที่สร้างให้เกิดความยั่งยืนทั้งกับธุรกิจและสังคมไปพร้อมกันตามทวิภาคีที่ผู้จัดทำรายงานได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับเรื่องความยั่งยืนในมิติที่สามารถผนวกเข้ากับธุรกิจหรือยุทธศาสตร์ขององค์กร เพื่อให้เกิดประโยชน์ร่วมกันระหว่างธุรกิจและสังคม

โครงการประกาศรางวัลรายงานความยั่งยืนปีนี้มีจำนวนองค์กรที่เห็นถึงความสำคัญและให้ความสนใจเพิ่มขึ้นจากปีก่อน จากเดิม 106 บริษัท เพิ่มขึ้นเป็น 124 บริษัท แบ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจำนวน 108 บริษัท บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ จำนวน 9 บริษัท และบริษัททั่วไปที่ไม่มีจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ จำนวน 7 บริษัท

ผลการพิจารณารางวัลรายงานความยั่งยืนในปี 2559 มีบริษัทที่สามารถมาตรฐานการรายงานระดับยอดเยี่ยม 3 ปีติดต่อกัน และต่อเนื่องมาในปีที่ 4 ทำให้ได้รับรางวัลรายงานความยั่งยืนในระดับ AWARD OF SUSTAINABLE EXCELLENCE จำนวน 1 บริษัท ได้แก่ บริษัทปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน) มีบริษัทที่ได้รับรางวัลระดับยอดเยี่ยม (Excellence) จำนวน 1 บริษัท ได้แก่ บริษัทไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) ระดับดีเยี่ยม (Best) จำนวน 3 บริษัท ได้แก่ บริษัทเจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน) บริษัทบางจากปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) และบริษัท ปตท จำกัด (มหาชน) ระดับดีเด่น (Outstanding) จำนวน 23 บริษัท และบริษัทที่ได้รับรางวัลเกียรติคุณ (Recognition) จำนวน 10 บริษัท



คุณอรุณ อภิศักดีศิริกุล
กรรมการ
สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

นางอรุณ อภิศักดีศิริกุล กรรมการสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย ในฐานะผู้แทนนายกสมาคมฯ กล่าวถึงการจัดโครงการประกาศรางวัลรายงานความยั่งยืน ประจำปี 2559 ว่า

จากการที่สมาคมฯ ร่วมกับสำนักงาน ก.ล.ต. และสถาบันไทยพัฒนา จัดการประกวดรายงานความยั่งยืน

มาเป็นปีที่ 4 ต้องยอมรับว่า ภาคเอกชนของไทยมีการพัฒนาและยกระดับการเปิดเผยข้อมูลด้าน ESG มากขึ้นอย่างเห็นได้ชัด โดยเฉพาะจากผลการศึกษาของมหาวิทยาลัยแห่งชาติสิงคโปร์ (National University of Singapore : NUS) กับ ASEAN CSR Network ผลสรุปพบว่าบริษัทจดทะเบียนของไทยได้รับคะแนนรวมสูงสุด ทั้งในแง่ของจำนวนบริษัทที่ให้ความสำคัญต่อการจัดทำรายงาน และคุณภาพของรายงานตามมาตรฐาน GRI โดยรายงานด้านการเปิดเผยข้อมูลองค์กรเกี่ยวกับความซื่อสัตย์ทางธุรกิจในอาเซียนพบว่าบริษัท

จดทะเบียนในประเทศไทยได้คะแนนสูงสุดเป็นอันดับ 1 ตามด้วยสิงคโปร์ ฟิลิปปินส์ มาเลเซีย และอินโดนีเซีย ขณะที่รายงานด้านความยั่งยืนในอาเซียนได้ผลสรุปว่า บริษัทจดทะเบียนในประเทศไทยได้คะแนนสูงสุดเป็นอันดับ 1 เช่นกัน ย่อมแสดงถึงพัฒนาการที่ดีของบริษัทไทย



กฤษพี สุจริตกุล
เลขาธิการ สำนักงาน ก.ล.ต.

นายพี สุจริตกุล เลขาธิการ ก.ล.ต. กล่าวว่า ก.ล.ต. สนับสนุน โครงการประกาศรางวัลรายงาน ความยั่งยืนมาโดยตลอด และยินดี ที่มีบริษัททั้งในและนอกตลาดหลัก ทรัพย์ เข้าร่วมโครงการเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องจาก 106 แห่ง ในปี 2558 เพิ่มขึ้นเป็น 124 แห่งในปีนี้ ซึ่ง ก.ล.ต. ส่งเสริมให้บริษัทจดทะเบียน

และบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ผสาน เรื่อง CSR เข้าไปใน กลยุทธ์องค์กร และเปิดเผยข้อมูลนี้ในรายงานประจำปีและ ในแบบไฟล์ลิง ดังนั้น ความคืบหน้าของโครงการนี้จึงเป็น เครื่องสะท้อนว่า มีบริษัทไทยจำนวนมากขึ้นอย่างต่อเนื่องที่ หันมาให้ความสำคัญกับการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนคำนึงถึง ผลกระทบจากการทำธุรกิจต่อผู้มีส่วนได้เสีย สังคม และ สิ่งแวดล้อม ซึ่งจะทำให้ผู้ลงทุนเกิดความเชื่อมั่น และยกระดับ คุณภาพและมาตรฐานของตลาดทุนไทยให้เป็นที่ยอมรับใน ระดับสากลต่อไป



ดร.พิพัฒน์ ยอดพฤติการ
ผู้อำนวยการสถาบันไทยพัฒนา

ดร.พิพัฒน์ ยอดพฤติการ ผู้อำนวยการสถาบันไทยพัฒนา กล่าวว่า การประกาศรางวัลรายงาน ความยั่งยืน ประจำปี 2559 นี้ เป็น กลไกการส่งเสริมและสนับสนุน ให้บริษัทจดทะเบียนและบริษัท เอกชน จัดทำรายงานด้านความ รับผิดชอบต่อสังคมในบริบทที่

สร้างให้เกิดความยั่งยืนทั้งกับธุรกิจและสังคมไปพร้อมกัน ตามที่องค์กรผู้จัดทำรายงานได้ตระหนัก และให้ความสำคัญ กับเรื่องความยั่งยืนในมิติที่สามารถผนวกเข้ากับธุรกิจหรือ

ยุทธศาสตร์ขององค์กร เพื่อให้เกิดประโยชน์ร่วมกันระหว่าง ธุรกิจและสังคม

สำหรับภาพรวมในการจัดทำรายงานความยั่งยืนของ องค์กรที่เข้าร่วมโครงการในปี 2559 นี้ มีการยกระดับคุณภาพ การเปิดเผยข้อมูลในการรายงานที่เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบจากปี ก่อน โดยสามารถเปิดเผยการรายงานที่เป็นไปตามกรอบการ รายงานสากล GRI ฉบับ G4 มากขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ พร้อมทั้งพัฒนาการที่แสดงให้เห็นถึงความเชื่อมโยงระหว่าง ผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนในระดับองค์กรกับเป้าหมาย การพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs) ตลอดจนมีการกำหนดประเด็น การต่อต้านทุจริตเป็นประเด็นที่มีนัยสำคัญต่อการเปิดเผย ผลการดำเนินงาน ซึ่งถือเป็นการต่อยอดในการขับเคลื่อนเรื่อง ความยั่งยืนผ่านกระบวนการเปิดเผยข้อมูลด้วยการจัดทำ รายงานเพิ่มขึ้น ตลอดจนเป็นการสร้างความพร้อมของข้อมูล ด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG) สู่การเข้า เป็นสมาชิกในกลุ่มดัชนี DJSI ในระดับสากล

สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย ในฐานะผู้จัดงาน ประกาศรางวัลรายงานความยั่งยืน และในนามขององค์กร ร่วมจัดทั้งสามแห่ง ขอขอบพระคุณทุกๆ บริษัทที่เข้าร่วมจัด ส่งรายงานความยั่งยืนในโครงการ และขอขอบพระคุณ คณะกรรมการพิจารณาตัดสินรางวัลทุกท่าน ที่ได้สละเวลา อันมีค่าในการร่วมพิจารณารางวัล จนทำให้โครงการประกาศ รางวัลความยั่งยืนครั้งนี้ สำเร็จลุล่วงเป็นอย่างดี

โอกาสนี้ ขอแสดงความยินดีกับบริษัทที่ได้รับรางวัล รายงานความยั่งยืนประจำปี 2559 และหวังว่าจะเป็นแรง สนับสนุนให้บริษัทสามารถยกระดับการเปิดเผยข้อมูลด้าน เศรษฐกิจ สังคม สิ่งแวดล้อม อันจะเป็นประโยชน์ต่อกลุ่ม ผู้มีส่วนได้เสียของกิจการ รวมทั้งการพัฒนาองค์กรสู่ความ ยั่งยืนในระยะยาวต่อไป

สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย ขอขอบคุณคณะกรรมการพิจารณา
รางวัลรายงานความยั่งยืนประจำปี 2559



คุณโสภาวดี เลิศมนัสชัย
ผู้เชี่ยวชาญพิเศษด้านการพัฒนาตลาดทุน



ดร.สมจินต์ ศรีไพศาล
กรรมการผู้จัดการ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด



ผศ.ดร. สมพร กมลศิริพิชัยพร
ภาควิชาชีวเคมี คณะวิทยาศาสตร์
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย



รศ.ทองทิพภา วิริยะพันธุ์
คณะบริหารธุรกิจ
มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย



รศ.ดร.กุลทิพย์ ศาสตรระรุจิ
คณะนิเทศศาสตร์และนวัตกรรมการจัดการ
สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์

TLCA Sustainability Report Award 2016



รางวัล AWARD OF SUSTAINABLE EXCELLENCE
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)



รางวัล รายงานความยั่งยืน รางวัล “ยอดเยี่ยม”
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)



รางวัล รายงานความยั่งยืน รางวัล “ดีเยี่ยม”
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)



รางวัล รายงานความยั่งยืน รางวัล “ดีเยี่ยม”
บริษัท บางจากปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)



รางวัล รายงานความยั่งยืน รางวัล “ดีเยี่ยม”
บริษัท ปตท จำกัด (มหาชน)

TLCA Sustainability Report Award 2016



รางวัลรายงานความยั่งยืน รางวัล “ดีเด่น”

การทางพิเศษแห่งประเทศไทย บมจ.การบินไทย การไฟฟ้านครหลวง การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย บมจ.ท่าอากาศยานไทย บมจ.ไทยคม บมจ.ไทยยูเนียน กรู๊ป บมจ.ธนาคารกรุงไทย บมจ.ธนาคารกรุงศรีอยุธยา บมจ.ธนาคารกสิกรไทย บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์ บจก.น้ำตาลมิตรผล บมจ.บริการเช่าเพลิงการบินกรุงเทพ บมจ.บ้านปู บมจ.ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม บมจ.ผลิตไฟฟ้า บมจ.ผลิตไฟฟ้าราชบุรีโฮลดิ้ง บมจ.พีทีที โกลบอล เคมิคอล บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล บมจ.อินโดรามา เวนเจอร์ส บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส บมจ.แอล.พี.เอ็น.ดีเวลลอปเม้นท์ บมจ.ไออาร์พีซี



รางวัลรายงานความยั่งยืน รางวัล “Recognition”

การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค บมจ.โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี บมจ.คิวทีซี เอนเนอร์ยี บมจ.จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น บมจ.บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ บมจ.พุกาษา เร็ลเอสเตท บมจ.ศุภาลัย บมจ.สมบูรณ แอ็ดวานซ์ เทคโนโลยี บมจ.เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น

HR Pain Point Forum ครั้งที่ 1/2559 "Managing HR Big Data for Strategic Decisions"

โดย ภคภักดิ์ สังขะสุนทร บมจ.ปูนซิเมนต์ไทย



คุณวรวัจน์ สุวคนธ์

รองผู้จัดการใหญ่ ผู้บริหารสูงสุดทรัพยากรบุคคล
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) และทีมงาน



ดร. ธนาชาติ ฤทธิบำรุง

Graduated School of Management and Innovation: GMI
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี

ชมรม Human Capital Management สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย จัดกิจกรรม HR Pain Point Forum ในหัวข้อ “Managing HR Big Data for Strategic Decisions” เมื่อวันที่พฤหัสบดีที่ 1 ธันวาคม 2559 เวลา 17.30 – 20.30 น. ณ โรงแรมแกรนด์ ไฮแอท เอราวัณ กรุงเทพฯ โดยได้รับเกียรติจากวิทยากร 2 ท่าน มาร่วมแลกเปลี่ยนมุมมองในประเด็นดังกล่าว ได้แก่ คุณวรวัจน์ สุวคนธ์ รองผู้จัดการใหญ่ ผู้บริหารสูงสุดทรัพยากรบุคคล ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) และทีมงาน และ ดร. ธนาชาติ ฤทธิบำรุง Graduated School of Management and Innovation: GMI มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี กิจกรรมดังกล่าวได้รับความสนใจจากสมาชิกสมาคมฯ ทั้งระดับผู้บริหารและปฏิบัติปฏิบัติงานในสายงานที่เกี่ยวข้องกับงานด้าน Human Capital Management เป็นจำนวนมาก TLCA Newsletter ฉบับนี้ จึงขอนำสรุปข้อมูลและประเด็นที่น่าสนใจมาไว้ในบทความนี้

สังคมในปัจจุบันเต็มไปด้วยข้อมูลต่างๆ มากมายทั้งที่ถูกจัดเก็บ และอาจจะยังไม่ถูกจัดเก็บ เมื่อข้อมูลหรือ Data เหล่านั้นสะสมกันเป็นจำนวนมาก จึงเกิดอาการที่เรียกว่า ข้อมูลเยอะเกินไป หรือข้อมูลล้น ดังนั้นเมื่อไม่กี่ปีที่ผ่านมา

จึงมีอาชีพใหม่ที่เกิดขึ้นคือ Data Scientist หรือนักวิทยาศาสตร์ข้อมูล ซึ่งเป็นที่ต้องการเป็นอย่างมากในตลาดแรงงาน โดยเฉพาะอย่างยิ่ง Data Scientist ที่มีความสามารถทั้งทางด้าน Technical (คณิตศาสตร์ หรือ วิเคราะห์สมการที่ซับซ้อน) และทั้งทางด้าน Business Knowledge (เข้าใจความต้องการของลูกค้า และการสร้างผลตอบแทนทางธุรกิจ) โดยเฉพาะอย่างยิ่งสิ่งหนึ่งที่เป็นอย่างยิ่งคือ ความสามารถในการมองหาสิ่งที่แตกต่างออกไปจากข้อมูลที่ได้มา ยกตัวอย่างเช่น หากเราพิจารณากราฟที่แสดงให้เห็นถึงความสัมพันธ์ระหว่างอายุกับการดื่มกาแฟในร้าน กราฟบอกเราว่ายิ่งคนมีอายุมาก ก็ยิ่งชอบเข้าร้านกาแฟ แต่ถ้าเป็น Data Scientist ที่มีความสามารถในการคิดวิเคราะห์ ก็จะมองอีกมุมแล้วตั้งคำถามว่า ทำอย่างไรถึงจะให้คนที่อายุน้อยนั้นเข้ามาดื่มกาแฟในร้านมากขึ้น Data ตัวไหนที่มีผลต่ออายุนั้น เป็นต้น สิ่งเหล่านี้จะสร้างฐานข้อมูลให้กลายเป็นข้อมูลเชิงลึก หรือ Insight ที่นักการตลาดสามารถนำมาออกแบบแผนการตลาด หรือ promotion เพื่อส่งเสริมการขายต่อไปได้ คำถามต่อมาคือ ข้อมูลสำคัญเหล่านั้น หากเราต้องการเพิ่มขึ้นมา เราจะทำได้อย่างไร กระบวนการนี้เราเรียกว่า Data Collecting โดยตัวอย่างในการเก็บ

อาทิ บริษัท Tesco Lotus ใช้ Application ที่เรียกว่า iBeacon ให้ลูกค้าที่มาใช้บริการในสาขา สามารถนำโทรศัพท์ มาดูสินค้าที่วางอยู่ในชั้นได้ เราเรียกว่า Offline to Online เป็นการเก็บข้อมูลจาก Offline ขึ้นไปอยู่บนโลก Online นั่นเอง หรืออีกวิธีที่กำลังเป็นที่นิยมในตอนนี้คือ Augmented Reality หรือการสร้างโลกเสมือนผ่านโลกจริง เช่นที่ L'oreal ทำ Application บนโทรศัพท์มือถือ เพื่อให้สุภาพสตรี สามารถทดลองใช้สินค้าของตนเองก่อนที่จะเข้ามาซื้อได้ นอกจากนี้ยังมีอีกเครื่องมือที่ทรงพลังมาก ในการเก็บข้อมูล บนโลกใบนี้ คือ การใช้ Social Network เพื่อหา Text Analytics นั่นเอง เช่น การที่เราจะสามารถทราบได้ว่าในตอนนี้ Trend ไหนที่มีคนพูดถึงมากที่สุด ดร.ธนชาติย์ ได้ยกตัวอย่าง การเก็บข้อมูลโดยใช้ DAV Model ซึ่งก็คือตั้งคำถามก่อนว่า ข้อมูลที่เราจะเก็บนั้นมีค่าอย่างไร (Values) จากนั้นจึงมา คิดว่าการจะได้มาซึ่งข้อมูลเหล่านั้นจะต้องคัดเลือกด้วย วิธีใด (Action) และสุดท้ายเราจะทราบเองว่าข้อมูลไหน เป็นข้อมูลที่จำเป็น (Data)

จากที่เราได้ทำความเข้าใจเรื่องความสำคัญของ Big Data ดังกล่าวข้างต้นแล้วนั้น จะเห็นได้ว่าในปัจจุบันจุด สนใจของการเก็บข้อมูลนั้น มุ่งเน้นไปที่ผู้บริโภคเป็นหลัก แต่สำหรับการพัฒนาใหม่ที่นำท้าทายในแง่ของการทำ Big Data นั้น คืองานบริหารทรัพยากรบุคคล หรือ HR นั่นเอง ปัจจุบัน การเก็บข้อมูลของ HR นั้นเรียกว่าเป็นการเก็บข้อมูลแบบ Historical หรือเก็บข้อมูลประวัติ แต่ยังไม่ได้มีการพัฒนาเป็น ระบบเสียทีเดียว สิ่งหนึ่งที่ต้องเปลี่ยน mindset ของ HR คือ การตั้งคำถามต่อการเก็บข้อมูลนั้นๆ ด้วย What Who When Where Why และ How เช่น เก็บอะไร เก็บจากใคร เก็บเมื่อไหร่ เก็บตรงจุดไหนของพนักงาน เก็บไปทำไม และจะเก็บอย่างไรถึงจะได้ประโยชน์ เป็นต้น สิ่งที่ได้รับ กลับมานอกเหนือจากการได้ข้อมูลแล้ว ยังเป็นการสร้าง engagement ให้เกิดระหว่างพนักงาน HR และผู้บังคับ บัญชาด้วย เนื่องจากข้อมูลที่ได้รับเหล่านั้นย่อมเกิดประโยชน์ ต่อทุกฝ่ายเมื่อได้รับการนำมาใช้อย่างถูกต้องนั่นเอง

การเปลี่ยนมุมมองจาก “พนักงาน” เป็น “ลูกค้า” คือความท้าทายอย่างหนึ่งของ HR ที่จะสร้างคุณค่าในงาน ขึ้นมาได้ผ่านการตีความใหม่แบบนี้ เช่น หากเรามีข้อมูล ที่มากพอ เราอาจจะเปลี่ยนการมองพนักงานจากแบบเดิม เป็น Segment แบบใหม่ เหมือนที่เรามองลูกค้าก็ย่อมได้

อย่างไรก็ตามงานของ HR ในการสร้าง Big Data นั้นเป็นเรื่องที่ท้าทายเป็นอย่างมาก คุณวรวัจน์และทีมงาน จาก SCB ได้ร่วมแลกเปลี่ยนประสบการณ์ตรงจุดนี้ได้ดีเป็น อย่างยิ่ง โดยเฉพาะในจุดเริ่มต้นของการเปลี่ยนแปลงคือ แต่เดิมเรามีระบบอยู่แล้ว แต่ระบบเหล่านั้นไม่คุยกันหรือไม่เชื่อมโยงกัน ที่น่ากลัวกว่านั้นคือเรามีข้อมูล ที่เป็นแบบนี้ อยู่เต็มไปหมด จนสุดท้ายพอเก็บรวบรวมมาก็ไม่รู้ว่าจะนำไปใช้อย่างไร ดังนั้นเพื่อเป็นการปรับปรุงสิ่งที่สำคัญที่สุดคือ

เราจะสร้าง standard อย่างไรในการเก็บข้อมูล จากนั้นเราจะสร้างให้เกิด communication อย่างไรให้เกิด information data และที่สำคัญอีกประการคือ เรามี resources พอที่จะทำหรือไม่ เรามี technology เพียงพอ ในการสร้างหรือไม่ เรามีผู้เชี่ยวชาญ ที่เราสามารถขอคำปรึกษาได้หรือไม่ และสุดท้ายที่สำคัญอย่างยิ่งคือ ผู้บริหาร จะต้องให้การสนับสนุน มิฉะนั้นการเปลี่ยนแปลงก็จะไม่เกิด

ดังนั้นการเริ่มต้นของการเปลี่ยนแปลง จึงเริ่มจาก “สิ่งที่มีอยู่แล้ว” ก่อน คือเอาข้อมูลดั้งเดิมมาเข้าตาราง ง่ายๆ และทำเป็น Dashboard เพื่อให้สามารถย่อยข้อมูล ออกมาได้สะดวก และเพื่อสิ่งต่างๆ ที่กล่าวมาข้างต้นพร้อม เมื่อไหร่ ก็จะสามารถเปลี่ยนถ่ายไปสู่การสร้าง BI หรือ Business Intelligence ในงาน HR ได้นั่นเอง

การเริ่มต้นของการสร้างการเปลี่ยนแปลงทางด้าน Big Data นั้นคือ การทำความสะอาดข้อมูล หรือ Data Cleansing ความหมายคือ จะต้องเป็นผู้ที่มี Analytical Skill ที่สามารถเก็บกวาดข้อมูลได้ว่าข้อมูลใดมีความสำคัญต่อ เป้าหมายที่เราต้องการ จากนั้นจึงตั้งคำถามต่อว่า แล้ว ความถี่ในการใช้ข้อมูลชุดดังกล่าวมีมากแค่ไหน และใช้ มาตรฐานใดในการจัดเก็บ สุดท้ายแล้วหลังจากผ่านกระบวนการ กลั่นกรองก็จะได้เป็น Executive Summary ออกมา

ซึ่งจะถูกวัดได้ว่าข้อมูลนั้นมีค่ามากขนาดใดเพื่อนำไปใช้ตัดสินใจในขั้นตอนต่อไป

สิ่งสำคัญอีกประการหนึ่งคือ System หรือระบบที่จะเป็นตัวสร้างขีดความสามารถให้กับ HR ในการทำ Big Data โดย pain point ของเรื่องนี้คือ เมื่อใดก็ตามที่เราพึ่งพิงกับระบบใดระบบหนึ่งมากเกินไป เราจะพยายาม customized มันให้เข้ากับงานใหม่ที่เกิดขึ้น ซึ่งเป็นเรื่องที่ยาก เพราะเมื่อตอนเราตั้งระบบครั้งแรกรั้้นงานที่มีอยู่ในขณะนั้นยังใช้งานบนระบบเดิมได้ แต่ต่อมาเมื่องาน “งอก” ขึ้นมามากขึ้นจึงต้องไปสร้างระบบใหม่ขึ้นมาเพราะระบบเก่าไม่รองรับ

วิธีนี้แก้ไขได้ด้วยการสร้างระบบที่ไม่ว่าจะมีงานใหม่เกิดขึ้นก็งานก็สามารถรองรับได้ โดยพยายามเก็บ requirement จากผู้ใช้งาน โดยที่เรื่องหลักประกอบไปด้วย Cloud / Bring Your Own Device (BYOD) / Mobile และ Social Collaboration ซึ่งเมื่อเราสามารถสร้าง User Interface ที่ตอบสนองความต้องการเหล่านี้ได้ ก็จะสร้างประสบการณ์ที่ดีกับผู้ใช้งาน อีกทั้งยังเป็นการวางมาตรฐานในการทำงานขึ้นมาใหม่ โดยไม่ต้องคอยปรับปรุงอะไรอีกต่อไป สิ่งที่จะต้องไปแก้ไขไม่ใช่ระบบ แต่จะเป็น business process แทนนั่นเอง

คำถามต่อมาคือ แล้วงานใดของ HR ที่เราสามารถนำไปใช้ได้บ้าง? ลองนึกภาพตามว่าในปัจจุบันเวลาเรามองลูกค้าของเรา 1 คน เราก็จะพยายาม scan หว่านในตัวเขาเหล่านั้นมีข้อมูลอะไรที่เรานำมาออกแบบได้ ซึ่งหากเราใช้เครื่องมือแบบ Big Data ได้ เราก็จะสามารถเก็บได้ทั้งข้อมูลที่เป็น structure (เรียงมาเป็นตาราง) หรือ unstructured (เช่นรูปภาพ) ซึ่งจะพัฒนาต่อเนื่องไปเรื่อยๆ ดังนั้น เมื่อเรานำข้อมูลที่มีอยู่โดยปกติ มารวมกับการทำงานแบบ Big Data เราก็จะสามารถสร้าง Business Impact ที่เรียกว่า Insight ขึ้นมาได้ และจากข้อมูลนั่นเองเราจะสามารถออกแบบได้ว่า Action หรือ Activity ที่เราจะทำจะออกมาเป็นรูปแบบใด ทีนี้หากเราลองปรับมุมมองดังกล่าวมาใช้กับพนักงานของเรา ก็จะสามารถแยกแยะออกมาได้ว่า Core HR ที่จะนำ Big Data มาใช้ได้ ประกอบไปด้วย Recruit

(เช่น รับคนจากสาขาไหนจะเหมาะสมที่สุด) Retain (เช่น คนแบบใดที่จะมีโอกาสลาออกเร็ว) และ Reward (การวัด Performance ควรวัดแบบใด) ซึ่งข้อมูลเหล่านี้มีข้อเสียคือ เรามักจะไม่ค่อยใช้เป็นประจำ ไม่เหมือนข้อมูลลูกค้าที่ถูกใช้งานตลอดเวลา คำถามที่สำคัญ คือ วันนี้ HR อย่างเราพร้อมแล้วหรือยังในยุคของ Big Data ซึ่งสิ่งที่เราควรจะมีติดตัวไว้ประกอบไปด้วย 4 เรื่องคือ

1. Data Readiness ความพร้อมของข้อมูล
2. Capabilities ความสามารถของเรากับการจัดการข้อมูล
3. Mindset คือจะต้องเป็น Data Driven
4. Digital Transformation คือ การนำเอาระบบ Digital มาใช้ในงาน

Warp Up: บทสรุปส่งท้าย

เราจะรู้ได้อย่างไรว่า ข้อมูลต้องเก็บย้อนหลังนานขนาดไหน? ขึ้นอยู่กับ

- 1) เอาไปใช้ทำอะไร
- 2) จะใช้บ่อยขนาดไหน

เราจะมั่นใจได้อย่างไรว่า ข้อมูลนั้นถูกต้องก่อนจะนำไปใช้งาน

- Big Data ก็เหมือน Credit Score คือ ใช้เพื่อประกอบการพิจารณา แต่สิ่งที่สำคัญคือ “เราได้เก็บข้อมูลที่จำเป็นจริงๆ ต่อการตัดสินใจ” มาแล้วหรือไม่?

เราต้องเก็บข้อมูลอะไรบ้าง เพื่อสร้าง HR Big Data?

- สิ่งที่สำคัญนอกเหนือไปจากข้อมูลพื้นฐานโดยทั่วไปแล้ว คือ จะทำอย่างไรให้พนักงานมา update ข้อมูลของตนเองที่เราไม่ทราบมากกว่า

เราใช้ Big Data ในการทำ Performance Management System ได้หรือไม่?

- ได้ แต่อย่างไรก็ตามทั้ง input / process / output จะต้องได้รับการพัฒนาไปด้วยกันทั้งหมด

TLCA Human Capital Management

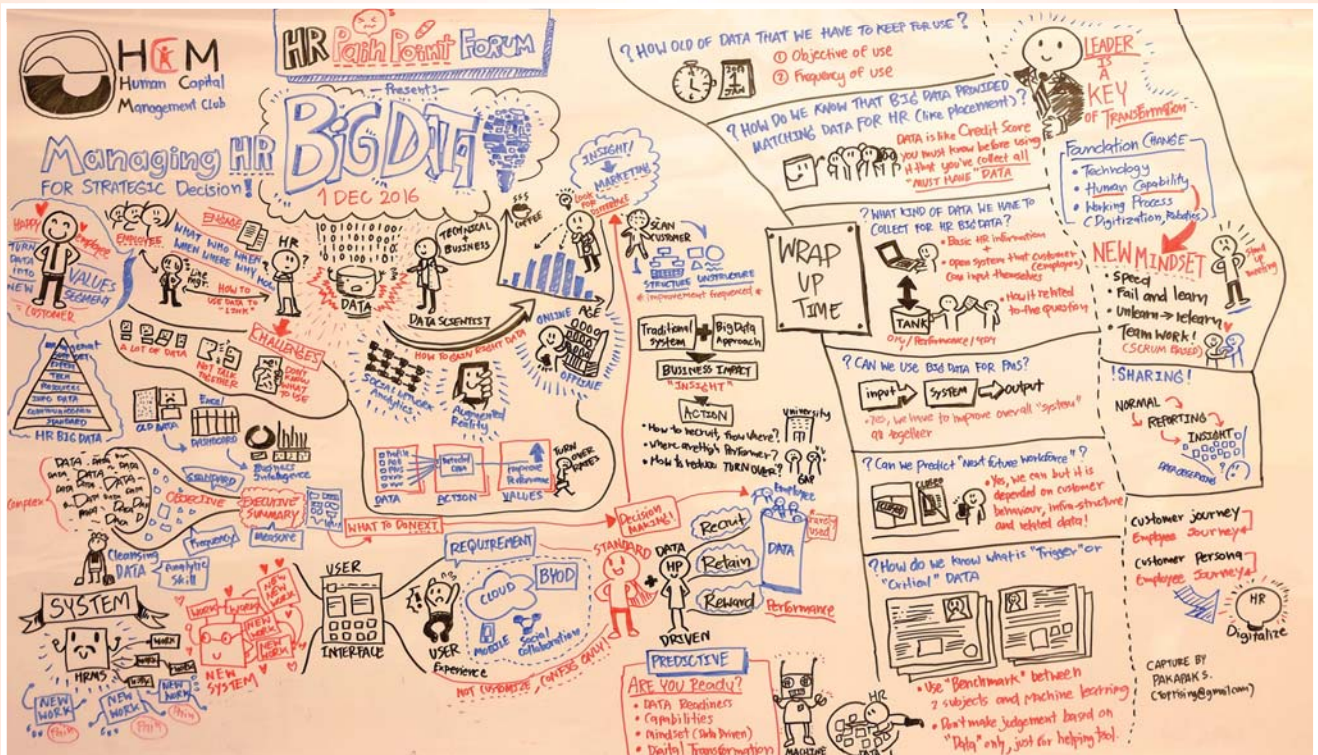
เราจะใช้ Big Data คาดการณ์รูปแบบของ Future Workforce ได้อย่างไร?

- ขึ้นอยู่กับหลายปัจจัย เช่น พฤติกรรมผู้บริโภค / โครงสร้างพื้นฐาน และข้อมูลที่เราเก็บมา

เราจะรู้ได้อย่างไรว่าจะอะไรคือ “ข้อมูลสำคัญต่อการตัดสินใจ”?

- ควรใช้ระบบการเปรียบเทียบเป็นตัวช่วย เช่น Benchmarking เราจะมองเห็นข้อมูลชัดเจน

สุดท้ายสิ่งที่สำคัญคือ Mindset ของ Leader เพราะ Leader จะต้องเป็นคนขับเคลื่อนการเปลี่ยนแปลงทั้งองค์กร โดยเฉพาะอย่างยิ่ง การเปลี่ยนแปลงด้าน Human Capability ที่จะสร้าง New Mindset ให้กับ Workforce ของเรา ที่จะต้องมีทั้ง speed รู้จักเรียนรู้จากความล้มเหลว และอยากทำสิ่งใหม่ๆ ตลอดเวลา การเก็บข้อมูลจะต้องเปลี่ยนไปจากแค่ Reporting ไปเป็น Insight ให้มากขึ้น และที่สำคัญคือ เราจะต้องเปลี่ยนตัวเองให้มองพนักงานเป็นลูก้ามากขึ้น และเปลี่ยนตัวเองให้เป็น HR Digital ให้ได้นั่นเอง



“หลักสูตร Certificate in Investor Relations”

ชมรมนักลงทุนสัมพันธ์ (IR Club) สมาคมบริษัท จดทะเบียนไทยได้ร่วมกับ CFA Society Thailand องค์กร ระดับแนวหน้าที่สำคัญและเกี่ยวข้องกับการพัฒนาคุณวุฒิ ทางด้านวิชาชีพการเงินและการลงทุนระดับสากล จัดหลักสูตร IR Professional Development Program: “Certificate in Investor Relations 2016” เมื่อวันที่ 26 – 28 ตุลาคม 2559 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานด้านนักลงทุน สัมพันธ์มีความรู้ความเข้าใจในงาน IR อย่างลึกซึ้ง ถูกต้อง ได้รับทราบข้อมูลความรู้จากวิทยากรในหลักสูตรที่จะมาร่วม ถ่ายทอดประสบการณ์ตรง เพื่อให้ IR ได้มีความรู้ความเข้าใจ ในงาน IR ที่ถูกต้อง พัฒนาทักษะงาน IR ที่จำเป็น และสามารถนำกลับไปพัฒนาตัวงาน IR และตนเองได้ด้วยความ สำเร็จ ซึ่งหลักสูตรดังกล่าวได้รับความสนใจจากสมาชิกสมาคมฯ และบริษัทอื่นๆ เข้าร่วมหลักสูตรถึง 53 คน ในเวลา 3 วัน ผู้เข้าร่วมหลักสูตรจะได้เรียนรู้ข้อมูลต่างๆ ที่น่าสนใจจาก วิทยากรหลักสูตร โดยเนื้อหาของหลักสูตรประกอบด้วย

- Introduction to IR and Capital Markets งานนักลงทุนสัมพันธ์ถือเป็นบทบาทงานที่สำคัญของบริษัท จดทะเบียน ดังนั้นผู้ปฏิบัติงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์จะต้อง เข้าใจถึงหน้าที่บทบาทของหน่วยงาน IR และขอบเขตของ งานที่ต้องรับผิดชอบทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมทั้งคุณสมบัติ ที่สำคัญที่ผู้ปฏิบัติงาน IR จะต้อง มี นอกจากนี้ผู้ปฏิบัติงาน IR จะต้องเข้าใจและรู้จักกับหน่วยงานต่างๆ ในตลาดทุน อาทิ ตลาดหลักทรัพย์ฯ สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ฯลฯ

- Ethics and Financial Reporting นักลงทุน สัมพันธ์เป็นผู้ที่รับรู้ข้อมูลของบริษัทในทุกๆ ด้าน เพื่อประมวล และนำข้อมูลของบริษัทมาเปิดเผยให้กับผู้ลงทุนได้ รับทราบด้วยความเท่าเทียมและเป็นธรรม นักลงทุนสัมพันธ์ ที่ดีควรมีกรอบและจริยธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ให้อย่าง ซื่อสัตย์สุจริต สอดคล้องกับหลักการพื้นฐานที่มีอยู่ ใช้ข้อมูล อย่างถูกต้อง สามารถนำมาปรับใช้ในกรณีที่เกิดปัญหาที่ยาก ต่อการตัดสินใจ และนักลงทุนสัมพันธ์ควรเข้าใจ Disclosure Duty เท่าเทียมกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัท อีกทั้ง นักลงทุนสัมพันธ์จำเป็นต้องให้ความสำคัญกับเรื่องของการ เปิดเผยข้อมูลให้กับผู้มีส่วนได้เสียขององค์กร

- Valuation, Effective IR in practice and presentation skills workshop เนื่องจากการลงทุน ในตลาดทุนมีความผันผวนและมีความเสี่ยง ดังนั้น IR ของ บริษัทจำเป็นต้องมีความรู้เรื่องการลงทุนและการใช้เครื่องมือ ในตลาดหุ้น รวมทั้งเรื่องการประเมินราคาหุ้นด้วยวิธีการ ประเมินราคาต่างๆ และความท้าทายประการหนึ่งของงาน นักลงทุนสัมพันธ์ คือเรื่องการสื่อสารและการนำเสนอข้อมูล ของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ IR ต้องทำความรู้จัก เข้าใจ วิเคราะห์และตีความกลุ่มผู้รับข้อมูล เพื่อกำหนดวัตถุประสงค์ และเครื่องมือที่จะนำไปสื่อสารกับกลุ่มผู้ลงทุน



ภาพบรรยากาศ การจัดหลักสูตร IR Professional Development Program: “Certificate in Investor Relations 2016”



หลักสูตร IR Professional Development Program: “Certificate in Investor Relations” จะจัดขึ้นปีละ 1 ครั้ง โดยเปิดรับผู้สนใจงานนักลงทุนสัมพันธ์ทั้งบริษัทในและนอกตลาดหลักทรัพย์ฯ รายละเอียดเพิ่มเติมสอบถามได้ที่ IR Club Coordinator คุณพิมพ์เทพ รัตนมูณี โทรศัพท์ 0 2009 9191 ต่อ 3702 และคุณจิราภรณ์ ยินชัย โทรศัพท์ 0 2009 9191 ต่อ 3700

“ถอดบทเรียนจากหลักสูตร Enterprise Risk Management in Practice”

โดย วิชัย ไหมทอง
ที่ปรึกษาชมรมบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน



วิชัย ไหมทอง
ที่ปรึกษาชมรมบริหารความเสี่ยง
และการควบคุมภายใน

ชมรมบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน สมาคม บริษัทจดทะเบียนไทย จัดหลักสูตร “Enterprise Risk Management in Practice” โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อเผยแพร่องค์ความรู้ในการบริหารความเสี่ยงและจัดให้ มีช่องทางในการเข้าถึงผู้เชี่ยวชาญ รวมถึงเปิดโอกาสให้มีการเรียนรู้

จากการปฏิบัติงานจริงของบริษัททั้งในอุตสาหกรรมเดียวกัน และอุตสาหกรรมอื่น เพื่อให้เกิดการบูรณาการและสามารถ นำแนวคิดไปใช้งานได้จริงในทางปฏิบัติ โดยคุณวิชัย ไหมทอง ที่ปรึกษาชมรมฯ ให้เกียรติเป็นวิทยากร ซึ่งคุณวิชัย ได้ถอดบทเรียนจากหลักสูตรดังกล่าวเพื่อให้สมาชิกสมาคมฯ ได้รับทราบถึงกรณีศึกษาต่างๆ ที่น่าสนใจในการนำไปประยุกต์ใช้กับองค์กรในการบริหารความเสี่ยง

เนื่องจากในปัจจุบันการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ต่างๆ ทั้งทางด้านเศรษฐกิจ การเมือง สังคม และเทคโนโลยี ที่มีอยู่ตลอดเวลา และรวดเร็ว จึงเป็นเหตุผลที่สนับสนุน และผลักดันให้หลายๆ องค์กรให้ความสำคัญ และเร่งสร้างให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงเกิดขึ้นในองค์กร เพื่อรองรับ และป้องกันผลกระทบจากความไม่แน่นอนที่อาจจะเกิดขึ้น ทั้งจากภายใน และภายนอกองค์กร รวมทั้งการสร้างมูลค่าเพิ่ม และความมั่นใจให้กับผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียต่อความสำเร็จในการดำเนินงานและบรรลุเป้าหมายขององค์กร สร้างความเติบโตให้กับองค์กรอย่างยั่งยืน

อย่างไรก็ตาม มีคำถาม หรือประเด็นสงสัยจากผู้บริหาร หรือผู้รับผิดชอบที่จะเริ่มดำเนินการให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงในองค์กร เช่น การบริหารความเสี่ยงองค์กรจะเริ่มต้นอย่างไร โครงสร้างบริหารความเสี่ยงมีลักษณะอย่างไร หน่วยงานบริหารความเสี่ยงจำเป็นต้องมีหรือไม่ เป็นต้น

ทางชมรมฯ มีความตระหนักในเรื่องดังกล่าวจึงได้จัดหลักสูตร Enterprise Risk Management in Practice โดยมีวัตถุประสงค์ในการจัดการอบรม ดังนี้

- เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ และตระหนักถึงความสำคัญ รวมทั้งประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยงองค์กร
- การแลกเปลี่ยนความรู้ และประสบการณ์
- การจัด Workshop การอบรมเริ่มต้นด้วยการสร้างความเข้าใจในเรื่องความหมายของการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) และสามารถแยกความแตกต่าง รวมทั้งคำจำกัดความของเรื่อง
- ความเสี่ยง (Risk)
- โอกาส (Opportunity)
- ปัญหา (Problem)

ทำให้มีความเข้าใจ และสามารถบ่งชี้ได้ว่าประเด็นใดคือความเสี่ยง หรือประเด็นใดเป็นเพียงแค่ปัญหา เนื่องจากกระบวนการบริหารจัดการ และความสำคัญ รวมทั้งทรัพยากรที่ใช้ในแต่ละประเด็นจะแตกต่างกัน นอกจากนี้ขอให้คำนึงถึงโอกาสที่เป็นผลกระทบด้านบวกขององค์กรอีกด้วย

จากประเด็นที่สงสัยว่าทำไมองค์กรจึงต้องมีกระบวนการบริหารความเสี่ยง ดังนั้นจึงต้องมาทำความเข้าใจว่าการบริหารความเสี่ยงองค์กรมีประโยชน์อย่างไร ซึ่งพอสรุปได้ดังนี้

- การบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเป็นการสร้างภูมิคุ้มกันที่ดี ป้องกัน และลดผลกระทบ ทำให้มั่นใจว่าองค์กรสามารถดำเนินธุรกิจ บรรลุตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- สร้างความมั่นใจให้กับผู้บริหารระดับสูงในการบริหารองค์กรให้ก้าวไปอย่างมั่นคง มีการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน
- สร้างความมั่นใจและความพึงพอใจให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขององค์กร
- สร้างและค้นหาโอกาสในการดำเนินธุรกิจ

อย่างไรก็ตามเมื่อทราบถึงประโยชน์แล้ว ในแต่ละองค์กรก็ควรกำหนดกรอบนโยบาย และโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้สอดคล้อง และเหมาะสมกับนโยบาย วัฒนธรรม ความซับซ้อนของการดำเนินงาน รวมทั้งประเภท และลักษณะขององค์กรเป็นองค์ประกอบ ส่วนที่สำคัญของโครงสร้างการบริหารความเสี่ยง คือ ควรมีคณะกรรมการ และผู้บริหารทุกระดับเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารจัดการ พร้อมทั้งกำหนดบทบาทหน้าที่ให้ชัดเจน

จากนั้นจึงมาทำความเข้าใจในเรื่องของกระบวนการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Process) ที่อ้างอิงได้จาก Risk Management Standard ต่างๆ เช่น COSO ERM AS/NZS 4360 2004 ISO 31000 โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงหลักๆ ประกอบด้วย

1. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) – วัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย กลยุทธ์ และ/หรือดัชนีชี้วัด (KPI) ขององค์กร

2. การบ่งชี้ความเสี่ยง (Risk Identification) – เป็นกระบวนการที่ควรพิจารณาปัจจัยเสี่ยงให้ครบทุกด้าน ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมายขององค์กร

3. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) – เป็นขั้นตอนต่อจากการระบุความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์ และการประเมินความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

4. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) – การกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาแนวทางการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม เปรียบเทียบกับประโยชน์ที่ได้รับ รวมทั้งข้อกฎหมาย ระเบียบ และความรับผิดชอบ ต่อสังคม

5. การติดตามผล และการรายงาน (Monitor & Report) – กระบวนการติดตาม การรายงาน ดูแลกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ให้ดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพ และต่อเนื่อง

เมื่อมีความรู้ ความเข้าใจ และทราบถึงประโยชน์ และความสำคัญของกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่กล่าวมา



ข้างต้นแล้ว ก็เชื่อว่า จะดำเนินการบริหารความเสี่ยงได้สำเร็จตามที่คาดหวังไว้ เนื่องจากยังมีปัจจัยสำคัญที่จะผลักดันสู่ความสำเร็จที่ควรคำนึงถึงดังนี้

- ความมุ่งมั่นของผู้บริหารระดับสูงในการจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ
 - สร้างกระบวนการ และความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน และส่งเสริมให้มีการปฏิบัติในทิศทางเดียวกันอย่างต่อเนื่องทั่วทั้งองค์กร
 - การเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงเข้ากับโครงสร้าง หรือกระบวนการเดิม รวมทั้งประยุกต์ใช้ในการกำหนดกลยุทธ์ และกระบวนการวางแผนธุรกิจ
 - การสื่อสาร การเรียนรู้ และการอบรมอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้พนักงานทุกคนเข้าใจในความเสี่ยง และกระบวนการอย่างถูกต้อง
 - กระบวนการติดตามผลการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม เพื่อให้มีการรายงาน และสอบทานอย่างสม่ำเสมอ
- สรุปประเด็นที่ได้จากการอบรมในครั้งนี้เป็นการสร้างความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการบริหารความเสี่ยงให้มีเพิ่มมากขึ้นต่อผู้เข้าอบรมทั้งที่มาจากองค์กรที่ปัจจุบันยังไม่มี หรือองค์กรที่เพิ่งจะเริ่มต้นดำเนินการเรื่องของการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งองค์กรที่ได้ดำเนินการอย่างเป็นรูปธรรมแล้วก็ตาม จากการจัด Workshop ทำให้ผู้เข้าอบรม มีทักษะความรู้ และความเข้าใจในกระบวนการบริหารความเสี่ยงเพิ่มมากขึ้นจากภาคทฤษฎี โดยการปฏิบัติจริง และแลกเปลี่ยนประสบการณ์จากวิทยากร รวมทั้งผู้เข้าอบรมด้วยตนเอง นอกจากนี้ยังมีการสร้าง Network เพื่อสร้างความสัมพันธ์ในการแลกเปลี่ยน และช่วยเหลือกันในอนาคต



โครงการสร้างเสริมศักยภาพแม่พิมพ์ของชาติ รุ่นที่ 8

มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ร่วมกับสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย และมูลนิธิอีดีพี จัดโครงการสร้างเสริมศักยภาพแม่พิมพ์ของชาติ รุ่นที่ 8 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมแนวความคิดแลกเปลี่ยนความรู้และประสบการณ์ต่างๆ จากผู้ทรงคุณวุฒิของภาคธุรกิจ รวมถึงการยกระดับความสำคัญของการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมของประเทศ เมื่อวันที่ 3-5 ตุลาคม 2559 ที่ผ่านมา



ชมรม CSR Club สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย จัดกิจกรรมศึกษาดูงานด้านความยั่งยืน บมจ.บริการเรือเพลิงการบินกรุงเทพ

ชมรม CSR Club สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย จัดกิจกรรมศึกษาดูงานด้านความยั่งยืน บมจ.บริการเรือเพลิงการบินกรุงเทพ Sustainable Development Knowledge Sharing ในหัวข้อ “การบริหารจัดการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน” เมื่อวันที่ 7 ตุลาคม 2559 ณ ห้องประชุมราชพฤกษ์ อาคาร Main Building ชั้น 1 สถานีบริการจัดเก็บน้ำมันอากาศยานสุวรรณภูมิ จ.สมุทรปราการ



ชมรม Human Capital Management ร่วมกับบริษัท เอออน ฮีววิท (ประเทศไทย) จำกัด จัดงาน “Managing Your Family Business Succession Management Professionally”

ชมรม Human Capital Management (HCM Club) สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย ร่วมกับบริษัท เอออน ฮีววิท (ประเทศไทย) จำกัด จัดงาน “Managing Your Family Business Succession Management Professionally” โดยมีวิทยากร 3 ท่านจากบริษัท เอออน ฮีววิท (ประเทศไทย) จำกัด ได้แก่ คุณภาณุวัฒน์ เบญจระฆัง Partner APACMEA และกรรมการผู้จัดการ คุณนภัส ศิริวรราชกูร Leadership Practice Leader และที่ปรึกษาอาวุโส และคุณอรปวีณ์ กาญจนมัย Succession Management Solution Leader และที่ปรึกษาอาวุโส เมื่อวันที่ 7 ตุลาคม 2559 ณ โรงแรม แกรนด์ ไฮแอท เอราวัณ กรุงเทพฯ



ชมรมบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย จัดหลักสูตร Enterprise Risk Management in Practice ครั้งที่ 2

ชมรมบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย จัดหลักสูตร Enterprise Risk Management in Practice ครั้งที่ 2 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเผยแพร่องค์ความรู้ในการบริหารความเสี่ยงและจัดให้มีช่องทางในการเข้าถึงผู้เชี่ยวชาญ รวมถึงเปิดโอกาสให้มีการเรียนรู้จากการปฏิบัติงานจริงของบริษัททั้งในอุตสาหกรรมเดียวกันและอุตสาหกรรมอื่น เพื่อให้เกิดการบูรณาการ และสามารถนำแนวคิดไปใช้งานได้จริงในทางปฏิบัติ โดยวิทยากร คุณวิชัย ไหมทอง ที่ปรึกษาชมรมบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และคุณประพล รั้งช่วงค์ Analyst, Risk Management บมจ.ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จากบริษัทจดทะเบียนที่ได้รับการคัดเลือกให้เป็นสมาชิกในดัชนีความยั่งยืนของดาวโจนส์ เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2559 ณ โรงแรมคราวน์ พลาซ่า ลุมพินี พาร์ค



สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย ร่วมจัดสัมมนาให้แก่กรรมการผู้จัดการบริษัทจดทะเบียน ในหัวข้อ “รู้จักกฎหมายหลักทรัพย์ฉบับใหม่ ปฏิบัติอย่างไรให้ถูกต้อง”

สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย จัดสัมมนาให้แก่กรรมการผู้จัดการบริษัทจดทะเบียน ในหัวข้อ “รู้จักกฎหมายหลักทรัพย์ฉบับใหม่ ปฏิบัติอย่างไรให้ถูกต้อง” ซึ่งเป็นการสร้างความรู้ความเข้าใจมากยิ่งขึ้นเกี่ยวกับการปรับปรุงบทบัญญัติในเรื่องการกระทำอันไม่เป็นธรรมเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์ มาตรการลงโทษทางแพ่งและการเชื่อมโยงตลาดทุนตามร่างพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่...) พ.ศ. ซึ่งผ่านการให้ความเห็นชอบจากที่ประชุมสภานิติบัญญัติแห่งชาติแล้ว เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2559 เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2559 ณ หอประชุมศาสตราจารย์สังเวียน อินทรวิชัย ชั้น 7 อาคาร B ตลาดหลักทรัพย์ฯ”



หลักสูตรพื้นฐานเลขานุการบริษัท (หลักสูตร 3 วัน) Fundamentals for Corporate Secretaries รุ่นที่ 2/2559

ชมรมเลขานุการบริษัทไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย ร่วมกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. จัดหลักสูตรพื้นฐานเลขานุการบริษัท (หลักสูตร 3 วัน) Fundamentals for Corporate Secretaries รุ่นที่ 2/2559 (หลักสูตรสำหรับผู้เริ่มปฏิบัติงานด้านเลขานุการบริษัทน้อยกว่า 2 ปี หรือผู้ที่สนใจ) เพื่อพัฒนาความรู้พื้นฐานสำหรับเลขานุการบริษัทในเรื่องบทบาทและหน้าที่ของเลขานุการบริษัท กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท โดยเน้นแนวทางในการปฏิบัติงาน (Practice) ที่ควรทราบเพื่อให้ผู้เข้าร่วมหลักสูตรสามารถนำไปใช้ปฏิบัติงานจริงได้อย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้อง เมื่อวันที่ 17 - 19 ตุลาคม 2559 ณ โรงแรมเจดับบลิว แมริออท



ชมรม CSR Club สมาคมฯ จัดประชุมคณะกรรมการ CSR Club สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

ชมรม CSR Club สมาคมฯ จัดประชุมคณะกรรมการ CSR Club สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย เมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2559 ณ ห้องประชุมบอร์ตรูม อาคาร ซี.พี. ทาวเวอร์ สีลม ชั้น 30 บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)



โครงการสร้างเสริมศักยภาพแม่พิมพ์ของชาติ รุ่นที่ 9

มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ร่วมกับสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทยและมูลนิธิอิตีพี จัดโครงการสร้างเสริมศักยภาพแม่พิมพ์ของชาติ รุ่นที่ 9 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมแนวความคิดแลกเปลี่ยนความรู้และประสบการณ์ต่างๆ จากผู้ทรงคุณวุฒิของภาคธุรกิจ รวมถึงการยกระดับความสำคัญของครูต่อการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมของประเทศ เมื่อวันที่ 17-21 ตุลาคม 2559 ที่ผ่านมา

CSIA Roundtable Meeting



Corporate Secretaries International Association (CSIA) จัดประชุม CSIA meeting 2016 ณ ประเทศไทย ระหว่างวันที่ 27-28 ตุลาคม 2559 ซึ่งในครั้งนี้นี้ สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทยเล็งเห็นประโยชน์ที่เกี่ยวข้องด้านการพัฒนา Corporate Governance จะได้มาแลกเปลี่ยนองค์ความรู้ และประสบการณ์ ร่วมกัน จึงจัด CSIA Roundtable Meeting หัวข้อ “Corporate Governance Trend and Key Challenges for Corporate Secretaries in Promoting Corporate Governance in Organizations” โดยเรียนเชิญผู้บริหารจาก สำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ ชมรมเลขานุการบริษัทไทย และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมงาน เมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2559 ณ ห้อง 1501 ชั้น 15 สำนักงาน ก.ล.ต.



IR Professional Development Program: Certificate in Investor Relations 2016

ชมรมนักลงทุนสัมพันธ์แห่งประเทศไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TIRC) จัดหลักสูตร Certificate in Investor Relations 2016 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อพัฒนาความรู้ในการปฏิบัติงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ โดยเน้นแนวทางการปฏิบัติงานที่ นักลงทุนสัมพันธ์ควรทราบ รวมทั้งขอบเขตของงานที่ต้องรับผิดชอบ บทบาทและความสำคัญของงานนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อให้ผู้เข้าร่วมหลักสูตรสามารถนำไปใช้ในการปฏิบัติงานนักลงทุนสัมพันธ์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ เมื่อวันที่ 26 – 28 ตุลาคม 2559 Victor Club อาคาร FYI Center Tower 1



หลักสูตรปฏิบัติการงานเลขานุการบริษัท (หลักสูตร 4 วัน) Advances for Corporate Secretaries รุ่นที่ 2/2559

ชมรมเลขานุการบริษัทไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย ร่วมกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. จัดหลักสูตรผู้ปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท Advances for Corporate Secretaries (หลักสูตร 4 วัน) รุ่นที่ 2/2559 เพื่อพัฒนาความรู้ในการปฏิบัติงานเลขานุการบริษัท เน้นแนวทางในการปฏิบัติงานที่ควรทราบ และสามารถนำไปใช้ปฏิบัติงานจริงมุ่งทักษะในด้านต่างๆ ที่เลขานุการบริษัทพึงมี รวมถึงเรียนรู้ บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัทจากกรณีศึกษาที่เกิดขึ้นจริงในบริษัทจดทะเบียน เมื่อวันที่ 23 – 24 และ 29 – 30 พฤศจิกายน 2559 ณ โรงแรม เจดับบลิว แมริออท



ชมรม CSR Club สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย จัดกิจกรรมศึกษาดูงานด้านความยั่งยืน บมจ.ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป

ชมรม CSR Club สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย จัดกิจกรรมศึกษาดูงานด้านความยั่งยืน บมจ.ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป Sustainable Development Knowledge Sharing ในหัวข้อ “การบริหารจัดการเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน” โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อร่วมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ด้านการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนระหว่างสมาชิก CSR Club เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2559 ณ โรงงานสมุทรสาคร จ.สมุทรสาคร

สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย จัดงานสัมมนา Knowledge Sharing หัวข้อ “Cross-Team Collaboration for Sustainability and Innovation”



สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย จัดงานสัมมนา Knowledge Sharing หัวข้อ “Cross-Team Collaboration for Sustainability and Innovation” เพื่อรับฟัง และแลกเปลี่ยนประสบการณ์จากบริษัทจดทะเบียนที่ใช้ Tools ต่างๆ ในการพัฒนา บริษัทสู่ความยั่งยืน เรียนรู้ประสบการณ์จากบริษัทที่ใช้ DJSI เป็น Guideline ในการส่งเสริมและสนับสนุนการมีส่วนร่วมของทุก function งานในองค์กรเพื่อนำพาบริษัทก้าวสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน โดย คุณวุฒิชัย สิทธิปรีดานันท์ รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส บมจ. เจริญโภคภัณฑ์อาหาร และคุณรุจิษฐ์ วรรณโก ผู้อำนวยการ โครงการบริหารจัดการความยั่งยืน กลุ่มปตท. เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2559 ณ โรงแรมแกรนด์ ไฮแอท เอราวัณ

ชมรม Human Capital Management (HCM Club) สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย ได้จัดงาน HR Pain Point Forum ในหัวข้อ “Managing HR Big Data for Strategic Decisions”



ชมรม Human Capital Management (HCM Club) สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย จัดงาน HR Pain Point Forum ในหัวข้อ “Managing HR Big Data for Strategic Decisions” โดยได้รับเกียรติจากคุณวรวิจน์ สุวคนธ์ รองผู้จัดการใหญ่ ผู้บริหารสูงสุดทรัพยากรบุคคล ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) และดร. ธนชาติย์ ฤทธิบำรุง Graduated School of Management and Innovation: GMI มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี มาร่วมแลกเปลี่ยนความรู้และประสบการณ์ เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2559 ณ ห้อง The Campus โรงแรมแกรนด์ ไฮแอท เอราวัณ

สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทยจัดประชุมคณะกรรมการสมาคมฯ ครั้งที่ 5/2559



สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทยจัดประชุมคณะกรรมการสมาคมฯ ครั้งที่ 5/2559 เมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2559 ณ ห้องผาสุก ชั้น 3 โรงแรมเจดับบลิว แมริออท

โครงการประกาศรางวัลรายงานความยั่งยืน ประจำปี 2559 (Sustainability Report Award 2016)



CSR Club สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และสถาบันไทยพัฒนา จัดพิธีมอบรางวัลรายงานความยั่งยืน ประจำปี 2559 เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2559 ณ หอประชุมศุภรี แก้วเจริญ ชั้น 3 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมและยกระดับการจัดทำรายงานความยั่งยืนครอบคลุมกลุ่มบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) กลุ่มบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) และกลุ่มบริษัทนอกตลาดหลักทรัพย์ ให้มีคุณภาพและมีเนื้อหาที่ได้รับการพัฒนาให้สมบูรณ์ตามประเด็นที่ถูกคัดเลือกให้เปิดเผย ESG มากขึ้น

TLCA Activities



ชมรมนักลงทุนสัมพันธ์แห่งประเทศไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TIRC) ร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จัดสัมมนา “รู้จักพ.ร.บ.หลักทรัพย์ฉบับใหม่ IR ต้องเตรียมพร้อมอย่างไร?”

ชมรมนักลงทุนสัมพันธ์แห่งประเทศไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TIRC) ร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จัดสัมมนา “รู้จักพ.ร.บ.หลักทรัพย์ฉบับใหม่ IR ต้องเตรียมพร้อมอย่างไร?” เพื่อให้ IR ร่วมรับฟังและให้ความเห็นต่อพ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ ฉบับใหม่ เพื่อนำไปปรับใช้ในการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามเกณฑ์ต่างๆ ของพ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ ฉบับใหม่ เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2559 ณ ห้อง 1501 ชั้น 15 สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ถนนวิภาวดีรังสิต



CAC Company Visit ศึกษาดูงานด้านการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันในกลุ่มทิสโก้

สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทยร่วมกับสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) จัดโครงการ CAC Company Visit ศึกษาดูงานด้านการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน กลุ่มทิสโก้ เพื่อเรียนรู้แนวปฏิบัติที่ดีในการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบ ต่อสังคม และมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งมีแนวปฏิบัติเพื่อต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างจริงจังสามารถเป็นต้นแบบให้กับบริษัทอื่นๆ ได้ปฏิบัติตาม เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2559 ณ ทิสโก้ทาวเวอร์

TLCA Upcoming Events

20 มกราคม 2560

หลักสูตร “EDP Class of year 2017 - Building Regional Leaders”

- หลักสูตร EDP มุ่งสร้างให้ผู้นำองค์กรที่มีความพร้อมทั้งความรู้ ประสบการณ์และทักษะในการบริหารองค์กรเพื่อสร้างให้องค์กรเติบโตได้อย่างยั่งยืน รูปแบบหลักสูตรมุ่งเน้นการเรียนรู้จากวิทยากร และกรณีศึกษาของบริษัทในและต่างประเทศ มีกิจกรรมศึกษาดูงานประเทศกัมพูชา พม่าและเวียดนาม

กุมภาพันธ์ 2560

CAC Company Visit ศึกษาดูงานด้านการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

- เพื่อศึกษาแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันโดยเป็นต้นแบบให้กับบริษัทอื่นได้ปฏิบัติตาม

สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เลขที่ 93 ชั้น 6

ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง กรุงเทพฯ 10400 โทรศัพท์ : 0-2009-9191 โทรสาร : 0-2247-7449 www.thailca.com

คำสงวนสิทธิ์ สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทยขอสงวนสิทธิ์ในการตัดทอน หรือแก้ไขข้อความบางส่วนเพื่อความเหมาะสมในการนำเสนอ บทความต่างๆ ที่ปรากฏในจดหมายข่าวฉบับนี้เป็นความคิดเห็นของผู้นเขียน