



ประกาศโรงงานไฟ กรมสรรพสามิต
เรื่อง นโยบายและแนวปฏิบัติด้านการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบาย
และแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ

คณะกรรมการโรงงานไฟ กรมสรรพสามิต ให้มีความสำคัญต่อการดำเนินงานตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดี จึงกำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานด้านการเงินและไม่ใช้การเงิน รวมถึงการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามมาตรฐานสากล และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับกิจการ ต่อผู้บริหารและผู้ถือหุ้นภาครัฐ เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จตามกรอบนโยบาย ภารกิจ หน้าที่ ยุทธศาสตร์ และแผนงาน โครงการ ตัวชี้วัดที่เกี่ยวข้อง อย่างโปร่งใส ถูกต้อง และเหมาะสม

๑. แนวทางการรายงานผลการดำเนินงานด้านการเงิน และไม่ใช้การเงิน

ตามหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ ตามระบบประเมินผลรัฐวิสาหกิจ (State Enterprise Assessment Model : SE-AM) ของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) ด้าน Core Business Enablers ข้อ ๑ ด้านการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร กำหนดให้รัฐวิสาหกิจมีแนวทางการรายงานผลการดำเนินงานด้านการเงินและไม่ใช้การเงิน ระบุโครงสร้างผู้รับผิดชอบ ระบบการบริหารจัดการ ระบบการส่งเสริมการดำเนินงาน และระบบการติดตาม ประเมินผล รายงานแก่ผู้บริหาร ระดับสูง คณะกรรมการ และหรือคณะอนุกรรมการ ดังนี้

๑.๑ รายงานผลการดำเนินงานด้านการเงิน เช่น ผลกำไรขาดทุน กำไรเชิงเศรษฐศาสตร์ (Economic Profit) งบแสดงฐานะทางการเงิน สภาพคล่อง ความสามารถในการชำระหนี้ การเบิกจ่าย เทียบกับงบประมาณ งบลงทุน และอื่นๆ

๑.๒ รายงานผลการดำเนินงานที่ไม่ใช้การเงิน เช่น ผลการดำเนินงานตามภารกิจ ผลการดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล ผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี ยุทธศาสตร์ขององค์กร ผลการดำเนินงานตามมติคณะกรรมการ ผลการดำเนินงานตามบันทึกข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ และอื่นๆ

แนวปฏิบัติ

๑. กำหนดรูปแบบการรายงานที่สามารถตรวจสอบได้ เช่น บันทึกรับรองผลรายงานการประชุม แบบฟอร์ม การรายงานตามตัวชี้วัด สรุปผลการดำเนินงาน เป็นต้น

๒. รายงานผลการดำเนินงานตามส่วนงาน ฝ่ายงาน ที่สังกัดตามลำดับ เช่น ผู้อำนวยการ รองผู้อำนวยการ คณะกรรมการฯ คณะอนุกรรมการฯ หน่วยงานกำกับ compliance กระทรวงเจ้าสังกัด (ผู้ถือหุ้น) ส่วนราชการ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

โครงสร้างผู้รับผิดชอบ

๑. ส่วนงาน / ฝ่ายงาน ที่เกี่ยวข้องจัดทำรายงานผลการดำเนินงานด้านการเงินและไม่ใช้การเงิน ตามสายงานที่สังกัดอยู่ตามความถี่ของการรายงานที่กำหนดโดย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือ คู่มือการปฏิบัติงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. หัวหน้าส่วนงาน / ฝ่ายงานที่เกี่ยวข้อง รับผิดชอบในการกำกับและติดตามผลการดำเนินงานจากหน่วยงาน และรายงานต่อผู้บริหารระดับสูง คณะอนุกรรมการ คณะกรรมการ กระทรวงเจ้าสังกัด ส่วนราชการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ตามลำดับและความถี่ในการรายงานตามที่กำหนด

ระบบบริหารจัดการ

๑. การรายงานผลการดำเนินงานต้องมีมาตรฐานและคุณภาพครอบคลุมตามหลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ ระบบ (State Enterprise Assessment Model : SE-AM) ของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) ด้าน Core Business Enablers ข้อ ๑ ด้านการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร ดังนี้

๑.๑ รายละเอียดของการรายงาน ระบุถึงสาเหตุของการเปลี่ยนแปลง การแสดงผลเปรียบเทียบกับเป้าหมายที่กำหนดไว้

๑.๒ รายละเอียดของรายงานสามารถระบุถึงปัญหา / อุปสรรค ในการดำเนินงาน รวมถึงข้อเสนอแนะในการแก้ไขปัญหา / อุปสรรค ดังกล่าว

๒. กำหนดกระบวนการในการติดตามผลการดำเนินงานด้านการเงินและไม่ใช้การเงิน

ระบบส่งเสริมการดำเนินงาน

๑. สื่อสาร ประชาสัมพันธ์ แจ้งเวียน ให้พนักงาน บุคลากร และส่วนงาน ฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องทราบ ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น ที่ประชุมปฏิบัติการของโรงงานไฟฟ้ กรมสรรพสามิต ประจำเดือน ที่ประชุมคณะกรรมการโรงงานไฟฟ้ กรมสรรพสามิต ระบบสื่อสารภายในหน่วยงาน (intranet) แจ้งเวียนผ่านระบบ E-mail กลุ่มไลน์ HR เป็นต้น

๒. การทบทวนกระบวนการติดตามการรายงานผลการดำเนินงาน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง (หนึ่งครั้ง) เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ ครบถ้วน และข้อมูลเป็นปัจจุบัน

ระบบการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการดำเนินงาน

๑. คณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง กำกับและติดตามผลการดำเนินงานที่สำคัญอย่างครบถ้วน สม่าเสมอ ตามความถี่ที่กำหนด และมีการมอบข้อสังเกต ข้อเสนอแนะ เพื่อพัฒนา ปรับปรุง ทบทวน อย่างต่อเนื่อง

๒. หน่วยงานผู้รับผิดชอบที่เกี่ยวข้อง รายงานผลการดำเนินงานให้มีคุณภาพตามที่ระบุไว้ในระบบการบริหารจัดการ

การทบทวนนโยบาย

๑. ฝ่ายเลขานุการคณะอนุกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ESG) เสนอต่อคณะอนุกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ESG) พิจารณา กลั่นกรอง ทบทวน ปรับปรุง นโยบายฯ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง (หนึ่งครั้ง) หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ ให้สอดคล้องกับมาตรฐานเป็นที่ยอมรับและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินงานของโรงงานไฟฟ้ กรมสรรพสามิต

๒. กรณีที่ผู้บริหารระดับสูง พบว่านโยบายไม่เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินงาน ต้องนำเสนอคณะอนุกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ESG) เพื่อพิจารณา กลั่นกรอง ทบทวน ปรับปรุง นโยบายฯ

๒. การรายงานการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีตามมาตรฐานสากล

แนวปฏิบัติ

กำหนดให้ โรงงานไฟ วมสรพสามิต ดำเนินการตามหลักการและแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีในรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. ๒๕๖๒ และรายงานการดำเนินการต่อผู้บริหารระดับสูง คณะกรรมการ คณะอนุกรรมการที่ได้รับมอบหมาย

โครงสร้างผู้รับผิดชอบ

๑. ผู้บริหารระดับสูง คณะทำงานที่ได้รับการแต่งตั้งดำเนินการตามกรอบนโยบาย ภารกิจหน้าที่ตามหลักการและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีในรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. ๒๕๖๒ รายงานผลการดำเนินงานต่อ คณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ ตามลำดับเป็นรายไตรมาส

๒. คณะทำงานรายงานผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจด้านการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์การติดตามผลการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลที่ดีจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และจัดทำรายงานผลการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีและนำเสนอต่อคณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ ตามลำดับ เป็นรายไตรมาส

ระบบการบริหารจัดการ

๑. กำหนดโครงสร้างผู้รับผิดชอบในการดำเนินงานติดตาม และรายงานผลการดำเนินงานตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีตามมาตรฐานสากล และทบทวน ปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน

๒. กำหนดแนวทางในการรายงานผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามหลักการและแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีในรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. ๒๕๖๒

๓. รายงานผลการดำเนินงานตามแนวทางที่กำหนดอย่างน้อยเป็นรายไตรมาส และจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีเป็นรายปี

ระบบส่งเสริมการดำเนินงาน

๑. สื่อสาร ประชาสัมพันธ์ แจ้งเวียน ให้พนักงาน บุคลากร และส่วนงาน ฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องทราบ ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น ที่ประชุมปฏิบัติการของโรงงานไฟ วมสรพสามิต ประจำเดือน ที่ประชุม คณะกรรมการโรงงานไฟ วมสรพสามิต ระบบสื่อสารภายในหน่วยงาน (intranet) แจ้งเวียนผ่านระบบ E-mail กลุ่มไลน์ HR เป็นต้น

๒. การทบทวนกระบวนการติดตามการรายงานผลการดำเนินงาน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง (หนึ่งครั้ง) เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ ครบถ้วน และข้อมูลเป็นปัจจุบัน

ระบบติดตาม ประเมิน และรายงานผลการดำเนินงาน

๑. คณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง กำกับติดตามผลการดำเนินงานที่สำคัญอย่างครบถ้วน สม่าเสมอ ตามความถี่ที่กำหนด และมีการมอบข้อสังเกตข้อเสนอแนะ เพื่อการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

๒. ส่วนงาน / ฝ่ายงานผู้รับผิดชอบทบทวนกระบวนการติดตามในการรายงาน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง (หนึ่งครั้ง) เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพครบถ้วนในการดำเนินงานและมีข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

การทบทวนนโยบาย

๑. ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ESG) เสนอต่อคณะกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ESG) พิจารณา กลั่นกรอง ทบทวน ปรับปรุง นโยบายฯ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง (หนึ่งครั้ง) หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง อย่างมีนัยสำคัญ ให้สอดคล้องกับมาตรฐานเป็นที่ยอมรับและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินงาน ของโรงงานไฟ ฟ้า ธรรมสรพรสามิต

๒. กรณีที่ผู้บริหารระดับสูง พบว่านโยบายไม่เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินงาน ต้องนำเสนอคณะกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ESG) เพื่อพิจารณา กลั่นกรอง ทบทวน ปรับปรุง นโยบายฯ

๓. การรายงานการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับกิจการ

แนวปฏิบัติ

กำหนดให้ โรงงานไฟ ฟ้า ธรรมสรพรสามิต ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย และมาตรฐานการปฏิบัติงาน โดยมีการศึกษาทำความเข้าใจ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ของโรงงานไฟ ฟ้า ธรรมสรพรสามิต และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

โครงสร้างผู้รับผิดชอบ

ส่วนบริหารงานกลาง เป็นหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎ (Compliance Unit) โดยมีนิติกรเป็นผู้รับผิดชอบงานด้านการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Compliance) สนับสนุน นโยบายด้านการกำกับดูแลที่ดี พร้อมทั้ง สร้างความรู้ความเข้าใจ ให้คำปรึกษา แนะนำ ส่วนงาน ฝ่ายงานต่างๆ ของโรงงานไฟ ฟ้า ธรรมสรพรสามิต เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ของโรงงานไฟ ฟ้า ธรรมสรพรสามิต และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

ระบบบริหารจัดการ

๑. กำหนดโครงสร้างผู้รับผิดชอบในการติดตาม และการรายงานการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับกิจการ

๒. กำหนดแนวทางการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับกิจการ

๓. รายงานผลการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับกิจการอย่างน้อย เป็นรายไตรมาส

๔. ดำเนินการตามแนวทางการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย และมาตรฐานการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ

ระบบส่งเสริมการดำเนินงาน

๑. ติดตาม สอบทาน กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของโรงงานไฟ ฟ้า ธรรมสรพรสามิต ให้เป็นปัจจุบัน และประชาสัมพันธ์ตามช่องทางต่างๆ ให้ทราบโดยทั่วกัน

๒. เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ และสร้างความตระหนักให้ผู้บริหารและพนักงานของ โรงงานไฟ ฟ้า ธรรมสรพรสามิต ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ของโรงงานไฟ ฟ้า ธรรมสรพรสามิต และกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องอื่นๆ

ระบบติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการดำเนินงาน

ผู้รับผิดชอบรายงานการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับกิจการ คือ ส่วนบริหารงานกลาง โดยนิติกร รายงานการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ กฎ (Compliance Unit) รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ESG) และผู้อำนวยการโรงงานไฟฟ้า กรมสรรพสามิต เพื่อทราบเป็นรายไตรมาส

การทบทวนนโยบาย

๑. ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ESG) เสนอต่อคณะกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ESG) พิจารณา กลั่นกรอง ทบทวน ปรับปรุง นโยบายฯ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง (หนึ่งครั้ง) หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง อย่างมีนัยสำคัญ ให้สอดคล้องกับมาตรฐานเป็นที่ยอมรับและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินงาน ของโรงงานไฟฟ้า กรมสรรพสามิต

๒. กรณีที่ผู้บริหารระดับสูง พบว่านโยบายไม่เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมการดำเนินงาน ต้องนำเสนอคณะกรรมการด้านสิ่งแวดล้อม สังคมและการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ESG) เพื่อพิจารณา กลั่นกรอง ทบทวน ปรับปรุง นโยบายฯ

ทั้งนี้ ตั้งแต่ บัดนี้ เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๕ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๗

พันโท

(นราวิทย์ เปาอินทร์)

ผู้อำนวยการ