



คู่มือและแนวทางปฏิบัติ
การรายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
แก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ

ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมแห่งประเทศไทย

บทนำ

ธนาคารมุ่งมั่นในการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีคุณธรรม จริยธรรม คณะกรรมการอนุมัตินโยบายการรายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ พร้อมทั้ง ให้มีการสื่อสารให้ทั่วถึงทุกส่วนงานและบุคลากรที่เกี่ยวข้องขององค์กร เพื่อให้มีการนำไปปฏิบัติให้สอดคล้องกัน ทั้งในระดับองค์กรและหน่วยงาน ธนาคารจึงจัดทำคู่มือและแนวทางปฏิบัติการรายงานการปฏิบัติตามหลักการ กำกับดูแลกิจการที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ มีวัตถุประสงค์เพื่อมุ่งหวังให้ ผู้บริหารและพนักงาน ใช้เป็นแนวทางปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพ สร้างความเข้าใจตรงกันและปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน และให้ความสำคัญกับการดำเนินงานภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อพัฒนาองค์กรให้มีคุณธรรมและความโปร่งใส โดยเสริมสร้างระบบคุณธรรมในองค์กร เพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน

คู่มือเล่มนี้จัดทำขึ้น โดยมุ่งหวังให้ ผู้บริหารและพนักงาน ได้อ่านปฏิบัติอย่างจริงจังเพื่อให้เกิดกลไก และระบบการบริหารจัดการที่ดีอันจะนำไปสู่การเป็นสถาบันการเงินของรัฐที่มีความโปร่งใส มีความน่าเชื่อถือ สามารถเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจจากการนำไปสู่การพัฒนา SMEs ไทยอย่างยั่งยืนต่อไป

✓

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
1. วัตถุประสงค์	1
2. ขอบเขต	1
3. หลักการและแนวทางปฏิบัติการรายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแล กิจการที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ	1
3.1 การรายงานผลการดำเนินงานด้านการเงินและไม่ใช่การเงิน	1
3.2 การรายงานการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของธนาคารตามมาตรฐานสากล	1
3.3 การรายงานการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับกิจการ	1
ภาคผนวก	2
กระบวนการจัดทำคู่มือและแนวทางปฏิบัติตามกระบวนการติดตามผลการดำเนินงาน	3
ด้านการรายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ	

✓/s

1. วัตถุประสงค์

ธนาคารตระหนักและให้ความสำคัญในการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เศรษฐกิจและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย และให้ความสำคัญกับสิทธิภาครัฐ ไม่กระทำการอันใดที่เป็นการละเมิดสิทธิของภาครัฐ โดยเฉพาะการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของธนาคาร ต้องมีสิทธิได้รับข้อมูลอย่างถูกต้อง เพียงพอและทันเวลาต่อการตัดสินใจ โดยมีการกำหนดแนวปฏิบัติตามการบริหารสิทธิ์ ต่อผู้ถือหุ้น ทั้งตามกฎหมายและข้อบังคับอื่นที่เกี่ยวข้อง และเป็นระบบโดยครอบคลุมประเด็นสำคัญ จึงกำหนดให้มีคู่มือและแนวทางปฏิบัติการรายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ

2. ขอบเขต

คู่มือและแนวทางปฏิบัติการรายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ จัดทำเพื่อพัฒนาระบบการรายงานการบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ดำเนินถึงผู้มีส่วนได้เสีย เป็นสำคัญและให้ความสำคัญต่อสิทธิของภาครัฐ ไม่กระทำการอันใด เป็นการละเมิดสิทธิโดยเฉพาะการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของธนาคาร มีสิทธิได้รับข้อมูลอย่างถูกต้อง เพียงพอ และทันเวลาต่อการตัดสินใจ โดยมีการกำหนดแนวปฏิบัติตามการบริหารสิทธิ์ ต่อผู้ถือหุ้น ทั้งตามกฎหมายและข้อบังคับอื่นที่เกี่ยวข้อง และเป็นระบบโดยครอบคลุมประเด็นสำคัญ จึงกำหนดให้มีคู่มือและแนวทางปฏิบัติการรายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ

3. หลักการและแนวทางปฏิบัติการรายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ

ธนาคารมีเป้าหมายในการพัฒนาธุรกิจ ให้เติบโตอย่างยั่งยืนบนพื้นฐานของหลักธรรมาภิบาล โดยตระหนักถึงความสำคัญต่อหน้าที่ความรับผิดชอบในฐานะรัฐวิสาหกิจที่ต้องรายงานผลการดำเนินงาน แก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในรัฐวิสาหกิจ พ.ศ.2562 และแนวปฏิบัติที่ดี โดยมีแนวทางการรายงานผลการดำเนินงานแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ 3 หัวข้อ ดังนี้

3.1 การรายงานผลการดำเนินงานด้านการเงินและไม่ใช่การเงิน กำหนดให้มีการรายงานแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ อย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง ดังนี้

3.1.1 ด้านการเงิน อาทิ ผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน ผลกำไรดุทุน สภาพคล่องและอื่นๆ

3.1.2 ด้านไม่ใช่การเงิน อาทิ รายงานการกิจกรรมรัฐวิสาหกิจ ฝ่ายบริหาร ต้องดำเนินการตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักร ไทย ผลการดำเนินงานด้านอื่นๆ เช่น การพัฒนาผู้ประกอบการ ด้านการพัฒนาบุคลากร ด้านการบริหารจัดการเรื่องร้องเรียน

3.2 การรายงานการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของธนาคารตามมาตรฐานสากล กำหนดให้มีการรายงานการปฏิบัติตามหลักการและแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีในรัฐวิสาหกิจ พ.ศ.2562 และแนวทางปฏิบัติ รวมถึง

3.2.1 การรายงานการดำเนินงานตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักร ไทย มาตรา 74 มาตรา 78 (4) มาตรา 84 (2)

3.2.2 การรายงานแผนงาน ด้านเสริมสร้างธรรมาภิบาล เพื่อสนับสนุนโครงการกระทรวงการคลัง คุณธรรม

3.2.3 การรายงานที่เกี่ยวข้องตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของธนาคาร

3.3 การรายงานการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับกิจการ กำหนดให้มีการรายงานการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของธนาคาร อย่างน้อยต้องมีการรายงานผลการดำเนินงานด้าน Compliance



ภาคผนวก

ลงนามรับทราบ และถือปฏิบัติ

ข้าพเจ้าได้อ่านคู่มือและแนวทางปฏิบัติการรายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี แก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ ของธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมแห่งประเทศไทย ครบถ้วนแล้ว ข้าพเจ้า จะถ่ายทอดให้ผู้ได้รับคัดลอกทราบอย่างทั่วถึงและยึดถือการปฏิบัติตามแนวทางคู่มือนี้ไปเป็นพื้นฐานในการทำงานทุกรายการนึ้นเกิดเป็นคุณธรรมประจำไว้

ลงชื่อ

(.....)

ตำแหน่ง.....

รหัสพนักงาน ส่วน ฝ่าย

สายงาน / กลุ่มงาน

วันที่ / /

ກສະເໜີາ ເຊິ່ງສະເພາະແຈ້ງສະເປັດໃນລະບົບທີ່ມີຄວາມອະນຸຍາດສູງ

ด้วยการรายงานการประปัติความหลักการสำหรับดูแลภาระที่ได้ผ่านมาซึ่ง

ผู้สนับสนุน (Supplier)	ขั้นตอนการซื้อ (Input)	ขั้นตอน (Process)	ผลลัพธ์ (Output)	ตัวชี้วัดภารกิจภายนอก (KPI/Target)	ตัวชี้วัดภารกิจภายนอก (Timeline)
ศูนย์กลางฯ <ul style="list-style-type: none"> ศูนย์บริหารบ้านสวน ศูนย์ด้านการเงิน 	<p>ก. กองบัญชีและบัญชีรายรับรายจ่าย</p> <ul style="list-style-type: none"> - บัญชีรายรับ 2565 และบัญชีรายจ่าย - บัญชีรายรับ 2565 และ บัญชีรายจ่าย (แบบร่าง) / รายงานงบประมาณรายรับ (แบบร่าง) (พ.ศ. 2564 - 2565) - บัญชีรายรับรายจ่ายที่ได้รับอนุมัติจากผู้อำนวยการ รายงานงบประมาณรายรับรายจ่าย (แบบร่าง) (พ.ศ. 2564 - 2565) - แผนงานของบ้านสวนที่ต้องดำเนินการต่อไปในเดือนถัดไป - รายรับ รายจ่าย (พ.ศ. 2564-2565) - แผนงานการดูแลสวนสาธารณะที่ต้องดำเนินการต่อไปในเดือนถัดไป - กิจกรรมที่ต้องดำเนินการต่อไป <p>การซื้อสินค้าที่มีค่าใช้จ่ายสูง เช่น วัสดุทางวิชาชีพ วัสดุทางวิชาชีพ วัสดุทางวิชาชีพ</p> <p>การซื้อสินค้าที่มีค่าใช้จ่ายสูง เช่น วัสดุทางวิชาชีพ วัสดุทางวิชาชีพ วัสดุทางวิชาชีพ</p>	<pre> graph TD Start([]) --> Procurement[] Procurement --> 1[] Procurement --> 2[] 1 --> 3[] 2 --> 3 3 --> 4[] 4 --> 5[] 5 --> 6[] 6 --> 7[] 7 --> 8[] 8 --> End([]) </pre> <p>1. ทราบงบประมาณรายรับที่ได้รับอนุมัติจากผู้อำนวยการ รายงานงบประมาณรายรับ (แบบร่าง) / รายงานงบประมาณรายรับ (แบบร่าง) (พ.ศ. 2564 - 2565)</p> <p>2. จัดทำงบประมาณรายรับที่ต้องดำเนินการต่อไปตาม แผนงานของบ้านสวนที่ต้องดำเนินการต่อไปในเดือนถัดไป</p> <p>3. เผรียบเทียบงบประมาณรายรับที่ต้องดำเนินการต่อไปตาม แผนงานของบ้านสวนที่ต้องดำเนินการต่อไปในเดือนถัดไป</p> <p>4. จัดทำงบประมาณรายรับที่ต้องดำเนินการต่อไปตาม แผนงานของบ้านสวนที่ต้องดำเนินการต่อไปในเดือนถัดไป</p> <p>5. ติดต่อผู้ขายและขอเสนอราคาร่วมกัน</p> <p>6. ประเมินผลการตกลงราคาร่วมกัน จัดทำงบประมาณรายรับที่ต้องดำเนินการต่อไปในเดือนถัดไป</p> <p>7. จัดทำงบประมาณรายรับที่ต้องดำเนินการต่อไปในเดือนถัดไป</p> <p>8. แจ้งผู้อำนวยการทราบงบประมาณรายรับที่ต้องดำเนินการต่อไปในเดือนถัดไป</p>	<p>รายงานงบประมาณรายรับที่ต้องดำเนินการต่อไปในเดือนถัดไป</p> <p>รายงานงบประมาณรายรับที่ต้องดำเนินการต่อไปในเดือนถัดไป</p> <p>รายงานงบประมาณรายรับที่ต้องดำเนินการต่อไปในเดือนถัดไป</p> <p>รายงานงบประมาณรายรับที่ต้องดำเนินการต่อไปในเดือนถัดไป</p> <p>รายงานงบประมาณรายรับที่ต้องดำเนินการต่อไปในเดือนถัดไป</p> <p>รายงานงบประมาณรายรับที่ต้องดำเนินการต่อไปในเดือนถัดไป</p> <p>รายงานงบประมาณรายรับที่ต้องดำเนินการต่อไปในเดือนถัดไป</p>	<p>ตัวชี้วัดภารกิจภายนอก (KPI/Target)</p> <p>ตัวชี้วัดภารกิจภายนอก (Timeline)</p>	<p>ตัวชี้วัดภารกิจภายนอก (Timeline)</p>

卷之三