

# การกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบของผู้ปฏิบัติงาน

## ส่วนที่ 1 นิยามของการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ

1. ธพส. หมายถึง บริษัทธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด
2. หน่วยงานกำกับกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร (Compliance Unit) หมายถึง คณะทำงานหรือบุคคลผู้ได้รับมอบหมายตามคำสั่งให้ปฏิบัติงานด้านการกำกับกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร
3. หน่วยประสานงานในการกำกับกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร (Coordinate Compliance) หมายถึง คณะทำงานหรือผู้ได้รับมอบหมายตามคำสั่งให้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการกำกับกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร
4. คณะกรรมการ ธพส. หมายถึง กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งจากผู้ถือหุ้น
5. คณะกรรมการชดเชย หมายถึง กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการ ธพส. ให้มีหน้าที่รับผิดชอบในบางเรื่องเฉพาะด้าน
6. บุคลากร หมายถึง ผู้บริหารทุกระดับ พนักงานและลูกจ้าง ของ ธพส.
7. การกำกับกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร หมายถึง กระบวนการในการกำกับให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายกฎระเบียบขององค์กร ซึ่งครอบคลุมถึงการกำหนดนโยบาย บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรและหน่วยงานภายใน ธพส. ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบขององค์กร ตลอดจนกระบวนการในการรวบรวมและติดตามกฎหมาย การสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบขององค์กร การให้คำปรึกษา การตรวจสอบและป้องกัน การรายงาน การติดตามและส่งเสริมให้มีการปฏิบัติงานตามกฎหมายและกฎระเบียบขององค์กร ลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร ซึ่งอาจทำให้องค์กรได้รับโทษตามกฎหมายสูญเสียผลประโยชน์ทางเศรษฐกิจหรือชื่อเสียง
8. กฎหมาย หมายถึง กฎหมาย กฎเกณฑ์ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องและใช้บังคับกับ ธพส. ระเบียบ ข้อบังคับและประกาศต่าง ๆ ที่บัญญัติโดยองค์กรภายนอกซึ่ง ธพส. ต้องปฏิบัติตาม
9. กฎระเบียบองค์กร หมายถึง ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ คำสั่ง ประกาศ นโยบาย คู่มือและแนวปฏิบัติ ที่ออกโดยคณะกรรมการหรือกรรมการผู้จัดการ ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากประธานกรรมการ ธพส. และอยู่ภายใต้กฎหมายเพื่อให้บุคลากร ธพส. ปฏิบัติตาม

## ส่วนที่ 2 องค์ประกอบของแนวทางการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร

ประกอบด้วย 7 องค์ประกอบหลักดังต่อไปนี้

1. การกำหนดนโยบายเพื่อการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร

2. การกำหนดโครงสร้างหน่วยงานเพื่อปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร
3. การกำหนดบทบาทหน้าที่ในการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร
4. กำหนดโครงสร้างภายในและบทบาทหน้าที่ที่หน่วยงานกำกับกับการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร
5. กระบวนการกำกับ ติดตาม สอบทานและรายงานผลการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร โดยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
6. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร
7. การจัดการและพัฒนาบุคลากรเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ

### 1. การกำหนดนโยบายเพื่อปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร

ธพส. ได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบ (Compliance Policy) เพื่อสร้างค่านิยม วัฒนธรรม และกำหนดบทบาทหน้าที่ของการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร ให้แก่คณะกรรมการ ธพส. คณะกรรมการชุดย่อย และบุคลากร ธพส. พึงยึดถือในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้ความมั่นใจว่า ธพส. จะดำเนินธุรกิจโดยชอบด้วยกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร และพึงตระหนักเสมอถึงความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากการไม่ปฏิบัติ ซึ่งครอบคลุมเนื้อหา 7 ข้อ ดังนี้

- (1) ต้องทำความเข้าใจในงานของตนว่าเกี่ยวข้องหรือต้องปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร หรือข้อสั่งการจากหน่วยงานกำกับหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องใดบ้าง
- (2) ต้องปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กรมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ซึ่งใช้บังคับกับ ธพส. ระเบียบ ข้อบังคับและประกาศต่าง ๆ ที่บัญญัติโดยหน่วยงานกำกับหรือภายนอกซึ่งต้องปฏิบัติตาม
- (3) ต้องปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวกับการแข่งขันทางการค้า และประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี ส่งเสริมการค้าเสรี
- (4) ต้องปฏิบัติตามหลักกฎหมายเรื่องแรงงานและสิทธิมนุษยชน และเคารพสิทธิแรงงาน รวมถึงเสรีภาพและความเสมอภาคของบุคคล
- (5) ป้องกันองค์กรไม่ให้ตกเป็นเครื่องมือของกระบวนการฟอกเงิน
- (6) ให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการรักษาความลับของข้อมูลที่อยู่ในความครอบครองของ ธพส. โดยยึดหลักกฎหมายและจริยธรรมทางธุรกิจ และจะไม่นำข้อมูลดังกล่าวไปเปิดเผยหรือใช้เพื่อแสวงหาประโยชน์
- (7) ผู้บริหารและพนักงาน ธพส. มุ่งมั่นที่จะปฏิบัติตามนโยบายต่าง ๆ ของ ธพส. อันถูกต้องตามกฎหมายต่อกัน อันจะทำให้เกิดความเสียหายต่อบุคคล ไม่ว่าจะป็นนโยบายปัจจุบัน หรือที่จะกำหนดขึ้นอนาคต

นโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบ เป็นการประกาศเจตนารมณ์จากคณะกรรมการและผู้บริหารสูงสุดเพื่อผลักดันให้เกิดการตระหนักถึงการปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎระเบียบทั่วทั้งองค์กรและสอดคล้องกับมาตรฐานการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายสากลโดยมุ่งหวังให้นโยบายดังกล่าวเป็นเครื่องมือในการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ รวมถึงเป็นการส่งเสริมให้การดำเนินธุรกิจของ ธพส. เป็นไปตามมาตรฐานสูงสุดของการปฏิบัติโดยชอบด้วยกฎหมาย

## 2. การกำหนดโครงสร้างหน่วยงานเพื่อการกำกับการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ

ธพส. กำหนดโครงสร้างหน่วยงานกำกับกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร (Compliance Unit) ขึ้นเพื่อกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบของ ธพส. และกำหนดบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เกี่ยวข้องกับการกำกับการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ อย่างไรก็ตาม การกำกับกฎหมายและกฎระเบียบ ไม่ใช่เป็นเพียงหน้าที่ของ Compliance Unit เท่านั้น แต่เป็นหน้าที่ของผู้บริหารและพนักงานผู้ปฏิบัติงานทุกคนที่ต้องร่วมกัน ดังนั้น Compliance Unit ได้พิจารณารูปแบบและกลไกการกำกับกฎหมายและกฎระเบียบแบบผสม (Hybrid) กล่าวคือ กำหนดให้มีหน่วยงานประสานงานการกำกับกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร (Coordinate Compliance) ร่วมดำเนินงานกับหน่วยงานกำกับกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร (Compliance Unit)

## 3. การกำหนดบทบาทหน้าที่ในการกำกับการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ

ธพส. กำหนดบทบาทหน้าที่รวมถึงการรายงานการกำกับการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ ทั้งในระดับคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่ชัดเจนสอดคล้องกับโครงสร้างที่กำหนดเพื่อผลักดันการกำกับการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ ให้มีประสิทธิภาพ ลดความสับสนในการปฏิบัติงาน หลีกเลี่ยงความเสียหายอันอาจเกิดขึ้นจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ แบ่งออกเป็น 3 กลุ่ม (Three Lines of Defense) ดังนี้

- (1) ฝ่ายกำกับตามกฎหมายและกฎระเบียบชั้นที่หนึ่ง (1st Line Defense) หมายถึง ลูกจ้างและพนักงาน ในฐานะผู้ปฏิบัติงานและเจ้าของกระบวนการงาน ซึ่งมีหน้าที่ปฏิบัติงานและกำกับดูแลงานของตนให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบ รวมถึงขั้นตอนกระบวนการที่กำหนดไว้ โดยทำการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม
- (2) ฝ่ายกำกับตามกฎหมายและกฎระเบียบชั้นที่สอง (2nd Line Defense) หมายถึง ผู้บริหารระดับสายงาน และหน่วยงานกำกับกฎหมายและกฎระเบียบ (Compliance Unit) มีหน้าที่กำหนดนโยบาย กฎเกณฑ์ และมาตรฐานการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ ตลอดจนดูแลกำกับการปฏิบัติงานตามกฎหมายและกฎระเบียบของหน่วยงานในความรับผิดชอบของ



## 5. กระบวนการกำกับ ติดตาม สอบทานและรายงานผลการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร

หน่วยงานกำกับกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร (Compliance Unit) มีขั้นตอนการปฏิบัติงานของหน่วยงานเพื่อให้มั่นใจว่า ธพส. จะบรรลุนโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบ ตลอดจนมีกระบวนการดำเนินงานด้าน Compliance ที่สอดคล้องกับมาตรฐานสากล โดยใช้ระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ตรวจสอบและรายงานผล ซึ่งกำหนดประกอบด้วย 3 กระบวนการหลัก ดังต่อไปนี้

- (1) รวบรวมกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของ ธพส. โดยจัดทำฐานข้อมูลในระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศที่ง่ายต่อการเข้าถึงและการใช้งาน เหมาะสมกับลักษณะและปริมาณของข้อมูล ซึ่งจะถูกรวบรวมให้มีความรัดกุม ถูกต้อง ครบถ้วน เช่น
  - มีกระบวนการกำหนดสิทธิในการเข้าถึงฐานข้อมูล โดยแยกเป็นฐานข้อมูลที่ให้เฉพาะผู้ที่เกี่ยวข้องเท่านั้นที่สามารถเข้าถึงข้อมูลได้ และฐานข้อมูลบุคคลทั่วไปสามารถเข้าถึงได้
  - มีการสอบทานความถูกต้อง มีการปรับปรุง เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง ข้อมูลในฐานข้อมูลที่เป็นระบบสารสนเทศอย่างเป็นปัจจุบัน ตลอดจนมีการสำรองข้อมูลต่าง ๆ อย่างเป็นประจำ
- (2) กำกับ ติดตาม และสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร ร่วมกับหน่วยงานประสานงานการกำกับกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร (Coordinate Compliance) โดยใช้ระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศเป็นเครื่องมือในการบันทึกข้อมูลแผนงาน/โครงการ ขั้นตอนการดำเนินงานพร้อมทั้งกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับขั้นตอนหรือกระบวนการนั้น ๆ
  - มีการกำกับ และติดตามขั้นตอนการดำเนินงานตามแผนงาน/โครงการ จากข้อมูลที่บันทึกในระบบ ซึ่งผู้ปฏิบัติงานรายงานผลการดำเนินงานในระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ประจำเดือนหรือรายไตรมาส
  - มีการสอบทานความถูกต้องของการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร โดย Compliance Unit สอบทานจากข้อมูลในระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศ (Compliance Unit กำหนดแบบฟอร์มรายงาน หรือ Check list เพื่อใช้เป็นเครื่องมือการสอบทาน) และรายงานที่ได้รับจาก Coordinate Compliance
- (3) จัดทำรายงานผลการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร โดยนำข้อมูลจากระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศ วิเคราะห์ สรุปผล เสนอต่อผู้บริหารและคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง

- จัดทำรายงานประเมินผลการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบขององค์กร สรุปร้องหาเสนอต่อผู้บริหารแต่ละสายงาน ผู้บริหารสูงสุด รวมถึงเสนอแผนงานการปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานให้มีความสอดคล้องกับกฎหมาย กฎระเบียบขององค์กร
- จัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบขององค์กร เสนอต่อคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม รายไตรมาส คณะกรรมการฯลฯ ประจำปี หรือตามที่คณะกรรมการฯลฯ กำหนด

## 6. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบขององค์กร

ร่วมกับฝ่ายความเสี่ยงในการประเมินความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบขององค์กร และกำหนดลำดับความสำคัญของหน่วยงานที่จำเป็นต้องปรับปรุงการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับกฎหมายและกฎระเบียบขององค์กร พร้อมทั้งเสนอต่อคณะกรรมการความเสี่ยงเพื่อกำหนดแผนความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบขององค์กร

## 7. การจัดการและพัฒนาบุคลากรเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ

จัดทำแบบประเมินความรู้ความเข้าใจของบุคลากรด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของแต่ละฝ่าย และจัดทำรายงานสรุปผลการประเมิน เพื่อเป็นข้อมูลในการกำหนดแผนพัฒนาบุคลากร รวมถึงการจัดฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจด้านกฎหมายและกฎระเบียบขององค์กรแต่ละด้านที่เกี่ยวข้องกับฝ่ายงานหรือส่วนงานนั้น ๆ เป็นระยะเพื่อช่วยส่งเสริมและสร้างความตระหนักถึงความสำคัญของการปฏิบัติงานตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง