



คู่มือการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

บริษัท อู่กรุงเทพ จำกัด



สารบัญ

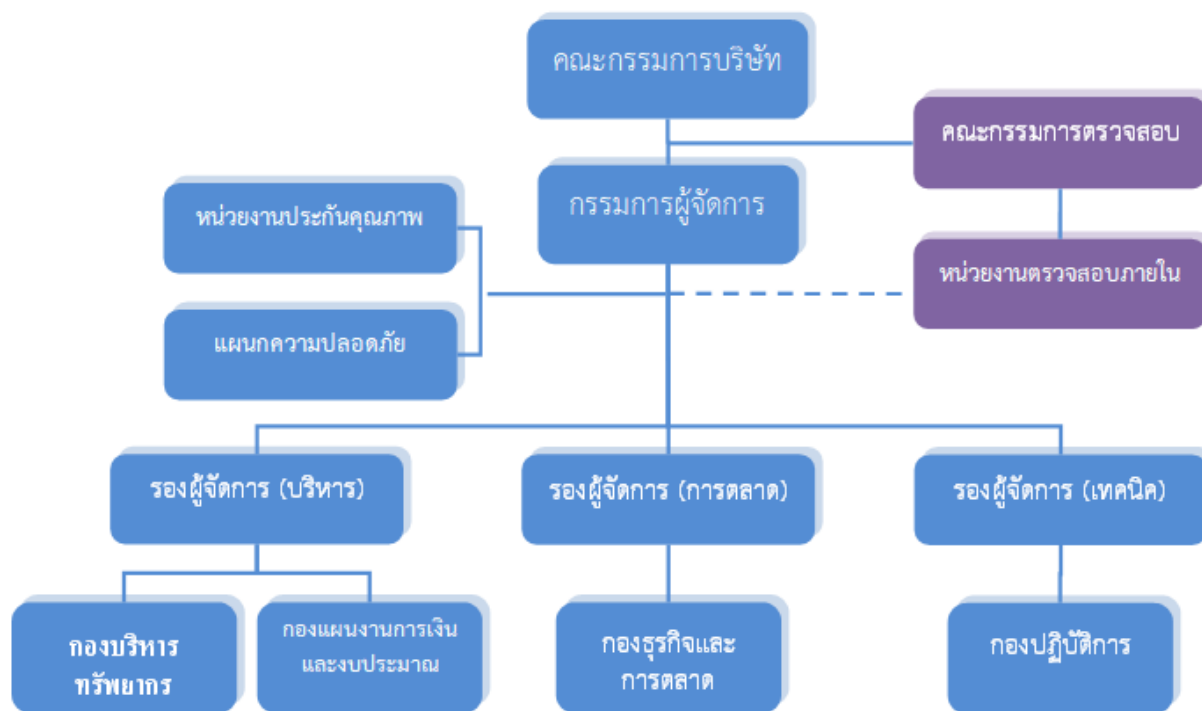
หน้า

บทที่ 1 นโยบายการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร	
1.1 โครงสร้างองค์กร	2
1.2 กลไกการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร	2
1.3 วัตถุประสงค์ในการจัดทำนโยบายการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร	3
1.4 นโยบายการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร	
1.4.1 นโยบายของคณะกรรมการบริษัท กรุงเทพมหานคร จำกัด	3
1.4.2 นโยบายด้านผู้ถือหุ้น กระทรวงเจ้าสังกัด หน่วยงานควบคุม สังคม และสิ่งแวดล้อม	4
1.4.3 นโยบายด้านลูกค้าและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	4
1.4.4 นโยบายด้านการดำเนินงาน	5
1.4.5 นโยบายด้านบุคลากร	5
1.4.6 นโยบายส่งเสริมและผลักดันการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร	6
บทที่ 2 การบริหารจัดการและแนวทางการติดตามผลการดำเนินงาน	
2.1 การสนองบทบาทของภาครัฐ	8
2.2 บทบาทของรัฐวิสาหกิจเพื่อการแข่งขันที่เป็นธรรม	8
2.3 สิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น	9
2.4 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย	9
2.5 การเปิดเผยข้อมูล	10
2.6 คณะกรรมการ	10
2.7 การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	13
2.8 จรรยาบรรณ	14
2.9 ความยั่งยืนและนวัตกรรม	15
2.10 การติดตามผลการดำเนินงาน	16

บทที่ 1

นโยบายการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร

1.1 โครงสร้างองค์กร



1.2 กลไกการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร

กลไกการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กรของ บอท. ซึ่งประกอบด้วยคณะกรรมการและคณะอนุกรรมการดังต่อไปนี้

- 1.2.1 คณะกรรมการตรวจสอบ
- 1.2.2 คณะอนุกรรมการการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กรและการวางแผนเชิงยุทธศาสตร์
- 1.2.3 คณะอนุกรรมการการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
- 1.2.4 คณะกรรมการการบริหารทุนมนุษย์และการมุ่งเน้นผู้มีส่วนได้เสียและลูกค้า
- 1.2.5 คณะอนุกรรมการการพัฒนาเทคโนโลยีดิจิทัลและการจัดการความรู้และนวัตกรรม
- 1.2.6 คณะอนุกรรมการปรับปรุงแก้ไขและเพิ่มเติมระเบียบบริษัท กรุงเทพมหานคร จำกัด
- 1.2.7 คณะอนุกรรมการกำหนดเกณฑ์และประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการ บริษัท กรุงเทพมหานคร จำกัด (ประจำปีงบประมาณ 2564 – 2565)

1.3 วัตถุประสงค์ในการจัดทำนโยบายการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร

เพื่อให้การปฏิบัติงานของ บอท. มีผลในทางปฏิบัติอย่างแท้จริงและเกิดประโยชน์กับทุกฝ่าย โดยยึดหลักการที่สำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ดังต่อไปนี้

(1) เพื่อเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน สำหรับส่งเสริมธรรมาภิบาลให้เกิดขึ้นในหน่วยงานและสามารถนำไปปฏิบัติและติดตามผลได้อย่างเป็นรูปธรรม

(2) เพื่อใช้เป็นแนวทางตรวจสอบธรรมาภิบาลในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ของ บอท. ทั้งนี้เพื่อมิให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว อันจะทำให้เกิดความสูญเสียต่อองค์กร สิ่งแวดล้อม ลูกค้ำ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายในและภายนอกองค์กร

(3) เพื่อสร้างการยอมรับ ความน่าเชื่อถือ ความไว้วางใจ ความมั่นใจ และศรัทธาให้เกิดขึ้นกับลูกค้ำ ประชาชนทั่วไป และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

1.4 นโยบายการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กรและการนำองค์กร

1.4.1 นโยบายของคณะกรรมการบริษัท กรุงเทพมหานคร จำกัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

- (1) การพัฒนาองค์กร ส่งเสริมและพัฒนาประสิทธิภาพองค์กรให้เป็นบริษัทชั้นนำด้านอุตสาหกรรมซ่อมและสร้างเรือที่มีศักยภาพในระดับสากล เพื่อเป็นกลไกสำคัญในอุตสาหกรรมป้องกันประเทศและพาณิชย์นาวีของไทย สามารถพึ่งพาตนเองได้อย่างยั่งยืน
- (2) การบริหารจัดการ กำหนดนโยบายในการบริหารจัดการองค์กรให้เป็นมาตรฐานแบบมืออาชีพ เพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันทางธุรกิจ มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม กำกับดูแลและควบคุมการใช้จ่ายเงินขององค์กรให้เกิดประโยชน์สูงสุด มีความโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้
- (3) การพัฒนาธุรกิจเพื่อความยั่งยืน สนับสนุนและยกระดับการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยกำหนดให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ตลอดห่วงโซ่อุปทานที่ดี และสามารถสร้างสรรค์นวัตกรรมเพื่อเสริมสร้างศักยภาพในการเติบโตบนเส้นทางธุรกิจได้ในระยะยาวเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรด้านธุรกิจสู่ความยั่งยืน
- (4) สร้างความร่วมมือกับหน่วยงานของรัฐและภาคเอกชน โดยนำความเชี่ยวชาญระหว่างบริษัทฯ กับหน่วยงานของรัฐและภาคเอกชน ในการพัฒนาคุณภาพการให้บริการ เพิ่มขีดความสามารถในการลงทุนและการแข่งขันและรวมถึงการใช้ทรัพยากรรวมทั้งเทคโนโลยีที่ทันสมัยร่วมกัน
- (5) เพิ่มขีดความสามารถบุคลากร โดยมุ่งเน้นสร้างบุคลากรให้มีขีดความสามารถในการแข่งขันเพื่อรองรับการขยายธุรกิจทั้งในและต่างประเทศ จัดระบบโครงสร้างองค์กรและอัตรากำลังคนอย่างเหมาะสม พัฒนาศักยภาพบุคลากรในทุกระดับให้มีความพร้อมในการปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุเป้าหมายทางธุรกิจ และมีความก้าวหน้าในสายงานอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ ยังรวมถึงการสร้างบุคลากรให้มีความผูกพันต่อองค์กร เพื่อให้ปฏิบัติงานกับองค์กรอย่างต่อเนื่อง

(6) การดำเนินโครงการตามยุทธศาสตร์ที่สำคัญ

- 6.1 ศึกษาแนวทางการใช้ประโยชน์พื้นที่นันทนาการในการดำเนินธุรกิจที่มีความเหมาะสม เพื่อให้เกิดรายได้ในเชิงธุรกิจ โดยไม่กระทบต่อการซ่อมสร้างเรือของ บริษัทฯ
- 6.2 ทบทวนผลการศึกษาการสร้างอุโมงค์ใหม่ เพื่อให้มีความเหมาะสมในสถานการณ์ปัจจุบัน โดยคำนึงถึงความคุ้มค่าและมีความเป็นไปได้ในการดำเนินการ
- 6.3 ทบทวนแนวทางการปรับโครงสร้างและอัตราค่าสิ่งพลให้สอดคล้องต่อการปรับทิศทางองค์กรในการนำเข้าสู่องค์กรสมรรถนะสูง ตามแนวทางการบริหารงานของบริษัทฯ รวมถึงมีความเหมาะสมต่อการดำเนินกิจการของบริษัทฯ ในอนาคต และเพื่อรองรับโครงการสร้างอุโมงค์ใหม่ฯ

1.4.2 นโยบายด้านผู้ถือหุ้น กระทรวงเจ้าสังกัด หน่วยงานควบคุม สังคม และสิ่งแวดล้อม

นโยบายหลัก

มุ่งมั่นรักษาผลประโยชน์ของรัฐในการกำกับดูแลทิศทางการดำเนินงานตามพันธกิจ รวมทั้งมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

แนวทางปฏิบัติ

สร้างกลไกการกำกับดูแลการดำเนินการตามพันธกิจต่างๆ ให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ของผู้ถือหุ้น กระทรวงเจ้าสังกัด หน่วยงานควบคุม รวมถึงกฎหมายและระเบียบปฏิบัติด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม

1.4.3 นโยบายด้านลูกค้าและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

นโยบายหลัก

- (1) กำหนดนโยบาย มาตรการที่เกี่ยวกับการปฏิบัติต่อลูกค้าและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ โดยก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อ บอท. ลูกค้าและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
- (2) สร้างกระบวนการรับฟังความคิดเห็นของลูกค้า และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียผ่านช่องทางต่างๆ เพื่อนำมาปรับปรุงกระบวนการทำของ บอท. ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
- (3) มีการปฏิบัติต่อลูกค้า และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียให้ได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกัน มีสิทธิในการเข้าถึงข้อมูลสารสนเทศ และมีช่องทางในการสื่อสารกับ บอท. ได้อย่างเหมาะสม

แนวทางปฏิบัติ

- (1) กำกับดูแล และออกมาตรการในการปฏิบัติต่อลูกค้าและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้
- (2) มีการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารและสร้างการรับรู้เกี่ยวกับผลการดำเนินการของ บอท. อย่างครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน
- (3) จัดให้มีการรับฟังข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะ ความคิดเห็นของลูกค้าและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย อย่างเป็นระบบ

1.4.4 นโยบายด้านการดำเนินงาน

นโยบายหลัก

- (1) สร้างระบบการบริหารผลการปฏิบัติงานเพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการให้เกิด ผลผลิตและผลสัมฤทธิ์ในงานที่ได้สอดคล้องและบรรลุเป้าหมายขององค์กรอย่างแท้จริง
- (2) ส่งเสริมและจัดให้มีระบบการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และวิธีการบริหารความเสี่ยงตามหลักธรรมาภิบาลภายใต้นโยบายการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร
- (3) สร้างแนวทางการจัดการระบบสารสนเทศภายในองค์กรเพื่อสนับสนุนการกำหนดแผน กลยุทธ์และการตัดสินใจของผู้บริหาร รวมทั้งสนับสนุนการปฏิบัติงานของบุคลากรให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
- (4) ส่งเสริมและปลูกฝังให้เกิดความถูกต้อง ชอบธรรมในด้านคุณธรรมจริยธรรมในองค์กร เพื่อให้เป็นไปตามประมวลจริยธรรมของ บอท.
- (5) จัดให้มีการบริหารความเสี่ยงตามประเด็นยุทธศาสตร์อย่างเป็นระบบและสอดคล้องกับมาตรฐานสากล (COSO-ERM) พร้อมทั้งประเมินผลการดำเนินงานเป็นประจำ
- (6) จัดให้มีระบบและกลไกการเผยแพร่ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างครบถ้วน ถูกต้องตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 และประกาศของคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ

แนวทางปฏิบัติ

- (1) มีการกำหนดตัวชี้วัดที่ชัดเจนพร้อมถ่ายถอดลงสู่ระดับบุคคล มีการตรวจสอบและรายงานผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
- (2) มีการนำผลการประเมินในระดับบุคคลมาเชื่อมโยงกับแรงจูงใจ
- (3) ดำเนินการควบคุม/ลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน โดยการนำระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในมาปฏิบัติ
- (4) พัฒนาระบบสารสนเทศภายใน บอท. ที่ถูกต้อง ครบถ้วน ทันสมัย และเพียงพอต่อความต้องการ
- (5) ทบทวนคู่มือการปฏิบัติตามข้อบังคับว่าด้วยจรรยาของ บอท. อย่างสม่ำเสมอ
- (6) มีระบบการบริหารความเสี่ยง และวิธีการประเมินความเสี่ยงตามหลักการสากล
- (7) เปิดเผยแพร่ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างครบถ้วน ถูกต้องตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 และประกาศของคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ

1.4.5 นโยบายด้านบุคลากร

นโยบายหลัก

- (1) ตระหนักถึงคุณค่าของทรัพยากรบุคคลที่เป็นกลไกสำคัญในการขับเคลื่อนองค์กรด้วยการส่งเสริมระบบคุณธรรม
- (2) ส่งเสริมให้บุคลากรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ และร่วมกำหนดยุทธศาสตร์รวมถึงสนับสนุนให้มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เพื่อการพัฒนา

แนวทางปฏิบัติ

- (1) จัดให้บุคลากรของ บอท. ในทุกระดับได้รับการพัฒนาให้มีความรู้อย่างเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย
- (2) มีแนวปฏิบัติด้านคุณธรรม จริยธรรม ความซื่อสัตย์โดยระบุในคู่มือการปฏิบัติตามข้อบังคับว่าด้วยจรรยาบรรณของ บอท.
- (3) ส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับมีจิตสำนึกในคุณธรรมและจริยธรรมตามแนวปฏิบัติในคู่มือการปฏิบัติตามข้อบังคับว่าด้วยจรรยาบรรณของ บอท.
- (4) ส่งเสริมให้มีการปฏิบัติต่อบุคลากรทุกคนอย่างเป็นธรรม เสมอภาค บนพื้นฐานของคุณธรรมและจริยธรรม
- (5) ส่งเสริมให้บุคลากรมีความสมดุลระหว่างชีวิตและการทำงาน (Work Life Balance)
- (6) ส่งเสริมการจัดการความรู้ (KM) อย่างเป็นระบบ

1.4.6 นโยบายส่งเสริมและผลักดันการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร

เพื่อให้การปฏิบัติงานมีผลดีตามนโยบายการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กรของ บอท. จึงกำหนดหลักปฏิบัติที่สำคัญ ดังนี้

- (1) สื่อสารให้บุคลากรทุกคนได้รับทราบและมีความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กรอย่างทั่วถึง
- (2) จัดระบบบริหารธรรมาภิบาลที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้ทุกคนมั่นใจว่า บุคลากรและองค์กรจะปฏิบัติตามมาตรฐาน แนวทางการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กรฉบับนี้อย่างเคร่งครัด โดย จะถือว่าเป็นวินัยอย่างหนึ่ง ที่บุคลากรทุกระดับต้องทำความเข้าใจ ยึดมั่น และปฏิบัติให้ถูกต้องในการทำงานประจำวัน และไม่มีบุคคลใดที่จะมีสิทธิ หรืออนุญาตให้บุคลากรของ บอท. คนใดกระทำการใดๆ ที่ขัดต่อนโยบายฉบับนี้
- (3) คาดหมายให้บุคลากรทุกคนมีการรายงานโดยสุจริตถึงการปฏิบัติที่ขัดหรือสงสัยว่าจะขัดต่อหลักการต่างๆ ในนโยบายฉบับนี้ ต่อผู้บังคับบัญชาโดยตรง หรือในกรณีที่ไม่อารายงานต่อผู้บังคับบัญชาได้ อาจขอคำปรึกษาจากผู้บริหารระดับสูง โดยข้อมูลที่ให้นั้น ให้ถือปฏิบัติเป็นข้อมูลลับ ทั้งนี้ ผู้บังคับบัญชาเอง ก็มีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลและให้คำแนะนำผู้ใต้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ให้ปฏิบัติให้สอดคล้องกับมาตรฐานแนวทางการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กรฉบับนี้
- (4) นโยบายการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กรฉบับนี้ จะได้รับการพิจารณาปรับปรุงให้ทันสมัยทุกปี โดยคณะกรรมการการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร และการวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ คณะกรรมการบริษัทฯ รวมถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมาย
- (5) กำหนดแนวทางการประเมินการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กรตามตัวชี้วัดที่กำหนดไว้อย่างเป็นระบบรวมทั้งมีการประเมินตนเองอย่างสม่ำเสมอ



เพื่อให้ บอท. มีหลักการ แนวคิด แนวทางการปฏิบัติงานด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีเทียบเท่ามาตรฐานสากล ก่อให้เกิดความมั่นใจว่ากระบวนการบริหารจัดการ การดำเนินงาน รวมถึงการวัดผล การดำเนินงาน และการเปิดเผยข้อมูลมีความถูกต้อง ครบถ้วน ทันสมัย โปร่งใส เป็นธรรม สะท้อนภาพลักษณ์ การเป็นองค์กรที่มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายฉบับนี้จึงเป็นความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร พนักงานและลูกจ้างทุกคน ที่จะทำความเข้าใจ รวมถึงนำไปปฏิบัติอย่างจริงจังในการดำเนินงานใน ทุกภาคส่วนขององค์กร

บทที่ 2

การบริหารจัดการและแนวทางการติดตามผลการดำเนินงาน

2.1 การสนองบทบาทของภาครัฐ

การรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ

- (1) รัฐวิสาหกิจกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ อย่างเป็นระบบ โดยครอบคลุมทั้งการรายงานด้านการเงินและไม่ใช้การเงิน การรายงานการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีตามมาตรฐานสากล และการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับกิจการ
- (2) รัฐวิสาหกิจกำหนดผู้รับผิดชอบ และพัฒนากระบวนการ /ระบบการบริหารจัดการ เพื่อการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐอย่างครบถ้วนสมบูรณ์
- (3) รัฐวิสาหกิจประเมินคุณภาพการรายงานผล และ/หรือ ประสิทธิภาพของกระบวนการรายงานผลการปฏิบัติงานฯ ตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนด
- (4) รัฐวิสาหกิจปรับปรุงนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือกระบวนการปฏิบัติงานฯ ในระดับชั้นตอน/องค์ประกอบย่อยหรือระบบงานโดยรวม โดยใช้ผลประเมินกระบวนการฯ ที่ผ่านมาเป็นข้อมูลพื้นฐานประกอบการพัฒนาได้อย่างเป็น

2.2 บทบาทของรัฐวิสาหกิจเพื่อการแข่งขันที่เป็นธรรม

2.2.1 การกำหนดนโยบายและแข่งขันทางการตลาดที่เป็นธรรม

2.2.1.1 รัฐวิสาหกิจกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการแข่งขันทางการตลาดที่เป็นธรรม โดยครอบคลุมทั้ง

- (1) แนวปฏิบัติในการรับผิดชอบต่อคู่แข่งและเจ้าหนี้
- (2) การส่งเสริมการแข่งขันที่เป็นธรรม โดยต่อต้านการผูกขาดและการเลือกปฏิบัติทางการค้า
- (3) การบริหารจัดการทางการเงินตามเงื่อนไขตลาด ที่ครอบคลุม
 - (3.1) แนวทางการเข้าถึงและจัดทำเงินทุนอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม
 - (3.2) การจัดทำบัญชีการเงินตามมาตรฐานที่เป็นที่ยอมรับ หรือ
 - (3.3) การแยกบัญชีการเงินเชิงพาณิชย์และเชิงสังคม
- (4) การกำหนดช่องทางรับข้อร้องเรียนและการชดเชย กรณีคู่แข่งและเจ้าหนี้ถูกละเมิดสิทธิตามกฎหมาย

(5) การต่อต้านทุจริตและรับสินบนที่จะนำไปสู่การสร้างรายได้เปรียบในการแข่งขันทางการตลาด

(6) การจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นธรรมและไม่เลือกปฏิบัติกับกลุ่มลูกค้าและผู้ส่งมอบ

2.2.1.2 รัฐวิสาหกิจกำหนดผู้รับผิดชอบ และพัฒนากระบวนการ /ระบบการบริหารจัดการเพื่อการแข่งขันทางการตลาดที่เป็นธรรมตามกรอบนโยบายฯ ที่กำหนด ครบถ้วนสมบูรณ์

2.2.1.3 รัฐวิสาหกิจประเมินคุณภาพ และ/หรือประสิทธิผลของกระบวนการ/ระบบการบริหารจัดการเพื่อการแข่งขันทางการตลาดที่เป็นธรรม

2.2.1.4 รัฐวิสาหกิจปรับปรุงนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือกระบวนการปฏิบัติงานฯ ในระดับขั้นตอน/องค์ประกอบย่อยหรือระบบงานโดยรวม โดยใช้ผลประเมินกระบวนการฯ ที่ผ่านมาเป็นข้อมูลพื้นฐานประกอบการพัฒนาได้อย่างเป็นรูปธรรม

2.3 สิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น

2.3.1 การบริหารสิทธิของผู้ถือหุ้นทั้งตามกฎหมายและข้อบังคับอื่นที่เกี่ยวข้อง

(1) รัฐวิสาหกิจจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการบริหารสิทธิของผู้ถือหุ้นทั้งตามกฎหมาย และข้อบังคับอื่นที่เกี่ยวข้องที่มีสาระสำคัญครบถ้วน และเป็นระบบ ครอบคลุมทั้งการป้องกันการใช้อิทธิพลใน การเกิดรายการเกี่ยวโยง และการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(2) รัฐวิสาหกิจกำหนดผู้รับผิดชอบ และพัฒนากระบวนการ /ระบบการบริหารสิทธิของผู้ถือหุ้นทั้งตามกฎหมาย และข้อบังคับอื่นที่เกี่ยวข้องตามกรอบนโยบายฯ ที่กำหนดครบถ้วน

(3) รัฐวิสาหกิจประเมินคุณภาพ และ/หรือประสิทธิผลของกระบวนการ /ระบบการบริหารสิทธิของผู้ถือหุ้นทั้งตามกฎหมาย และข้อบังคับอื่นที่เกี่ยวข้องตามกรอบนโยบายฯ ที่กำหนด

(4) รัฐวิสาหกิจปรับปรุงนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือกระบวนการปฏิบัติงานฯ ในระดับขั้นตอน/องค์ประกอบย่อยหรือระบบงานโดยรวม โดยใช้ผลประเมินกระบวนการฯ ที่ผ่านมาเป็นข้อมูลพื้นฐานประกอบการพัฒนาได้อย่างเป็นรูปธรรม

2.4 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

2.4.1 การจัดให้มีนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการจัดการผู้มีส่วนได้เสีย โดยมีรายละเอียดครอบคลุมดังนี้

(1) การกำหนดวัตถุประสงค์ (Purpose) และขอบเขต (Scope) ของการสร้างความสัมพันธ์กับผู้มีส่วนได้เสีย

(2) การระบุผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholder) ขององค์กร

(3) การดำเนินการหาความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียสำคัญที่มีต่อองค์กร

2.4.2 การจัดทำแผนยุทธศาสตร์ด้านการมุ่งเน้นผู้มีส่วนได้เสียระยะยาวและแผนปฏิบัติการ

2.4.3 การติดตามและดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์

2.5 การเปิดเผยข้อมูล

- (1) การเปิดเผยข้อมูลผ่านรายงานประจำปี ที่มีข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง ทันกาล เชื่อถือได้
- (2) การเปิดเผยข้อมูลผ่าน Website ของรัฐวิสาหกิจ
- (3) รัฐวิสาหกิจมีการเปิดเผยข้อมูลในรายงานประจำปีหรือ Website ทั้งในด้านการเงินและไม่ใช้การเงินอย่างครบถ้วนสมบูรณ์ ถูกต้อง น่าเชื่อถือ ทันกาล
- (4) รัฐวิสาหกิจประเมินคุณภาพ และ/หรือประสิทธิผลของกระบวนการ /ระบบการเปิดเผยข้อมูล และปรับปรุงนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือกระบวนการปฏิบัติงานฯ ในระดับขั้นตอน/องค์ประกอบย่อยหรือระบบงานโดยรวม โดยใช้ผลประเมินกระบวนการฯ ที่ผ่านมาเป็นข้อมูลพื้นฐานประกอบการพัฒนาได้อย่างเป็นรูปธรรม
- (5) ระยะเวลาการเผยแพร่รายงานประจำปีต้องสอดคล้องกับ สคร.
- (6) รัฐวิสาหกิจจัดทำและเปิดเผยรายงานประจำปีอย่างรวดเร็วภายใน 1 เดือนหลังจาก สดง. รับรองงบการเงิน หรือภายใน 1 เดือน นับจาก 6 เดือนหลังจากสิ้นปีบัญชีแล้ว สดง. ยังไม่ได้รับรองงบการเงิน
- (7) รัฐวิสาหกิจประเมินคุณภาพ และ/หรือประสิทธิผลของกระบวนการ /ระบบการเปิดเผยข้อมูล พร้อมปรับปรุงนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือกระบวนการปฏิบัติงานฯ ในระดับขั้นตอน/องค์ประกอบย่อยหรือระบบงานโดยรวม โดยใช้ผลประเมินกระบวนการฯ ที่ผ่านมาเป็นข้อมูลพื้นฐานประกอบการพัฒนาได้อย่างเป็นรูปธรรม

2.6 คณะกรรมการ

2.6.1 โครงสร้าง องค์ประกอบ และทักษะความรู้ความสามารถของ กกก.

- (1) รัฐวิสาหกิจจัดทำ Skill Matrix และนำมาใช้สำหรับการคัดเลือกและพัฒนาคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ อย่างเป็นระบบ
- (2) รัฐวิสาหกิจประเมินคุณภาพ และ/หรือประสิทธิผลกระบวนการจัดทำและนำ Skill Matrix มาใช้ประโยชน์
- (3) รัฐวิสาหกิจปรับปรุงนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือกระบวนการปฏิบัติงานฯ ในระดับขั้นตอน/องค์ประกอบย่อยหรือระบบงานโดยรวม โดยใช้ผลประเมินกระบวนการฯ ที่ผ่านมาเป็นข้อมูลพื้นฐานประกอบการพัฒนาได้อย่างเป็นรูปธรรม

2.6.2 การสรรหากรรมการจากบัญชีรายชื่อของกระทรวงการคลัง

- (1) รัฐวิสาหกิจกำหนดนโยบายและแนวทางการสรรหากรรมการจากบัญชีรายชื่อของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง อย่างเป็นระบบ
- (2) รัฐวิสาหกิจประเมินคุณภาพ และ/หรือประสิทธิผลการสรรหากรรมการจากบัญชีรายชื่อของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง
- (3) รัฐวิสาหกิจปรับปรุงนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือกระบวนการปฏิบัติงานฯ ในระดับขั้นตอน/องค์ประกอบย่อยหรือระบบงานโดยรวม โดยใช้ผลประเมินกระบวนการฯ ที่ผ่านมาเป็นข้อมูลพื้นฐานประกอบการพัฒนาได้อย่างเป็นรูปธรรม

2.6.3 การกำหนดทิศทาง กลยุทธ์ และจัดให้มีแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว และแผนปฏิบัติการประจำปี

- (1) รัฐวิสาหกิจมีการวิเคราะห์ปัจจัยภายในและภายนอกอย่างครบถ้วน เพื่อนำเสนอแก่คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจใช้ประกอบการพิจารณากำหนดทิศทาง กลยุทธ์ และจัดทำแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว และแผนปฏิบัติการประจำปี
- (2) คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจมีส่วนร่วมในการกำหนดทิศทาง จัดทำ/ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว และจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีเป็นประจำทุกปี โดยมอบข้อสังเกตและข้อเสนอแนะที่มีสำคัญครอบคลุมการใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรมเป็นพื้นฐานขับเคลื่อนให้รัฐวิสาหกิจเกิดความยั่งยืน และเห็นชอบแผนก่อนเริ่มปีบัญชีถัดไป
- (3) รัฐวิสาหกิจประเมินคุณภาพ และ/หรือประสิทธิผลการสรรหากรรมการจากบัญชีรายชื่อของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ กระทรวงการคลัง พร้อมปรับปรุงนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือกระบวนการปฏิบัติงานฯ ในระดับขั้นตอน/องค์ประกอบย่อยหรือระบบงานโดยรวม โดยใช้ผลประเมินกระบวนการฯ ที่ผ่านมาเป็นข้อมูลพื้นฐานประกอบการพัฒนาได้อย่างเป็นรูปธรรม

2.6.4 การติดตามความเพียงพอของระบบบริหารจัดการองค์กร

- (1) คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนการดำเนินงานประจำปีของระบบตรวจสอบภายใน การบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล และการบริหารทรัพยากรบุคคลก่อนเริ่มปีบัญชี
- (2) คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจติดตามผลการดำเนินงานพร้อมมอบข้อสังเกตเพื่อเพิ่มมาตรฐานระบบตรวจสอบภายใน ระบบบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล และระบบบริหารทรัพยากรบุคคล

- (3) รัฐวิสาหกิจประเมินคุณภาพ และ/หรือประสิทธิผลกระบวนการให้ความเห็นชอบแผนการดำเนินงานฯ ของระบบงานสำคัญ พร้อมปรับปรุงนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือกระบวนการปฏิบัติงานฯ ในระดับขั้นตอน/องค์ประกอบย่อยหรือระบบงานโดยรวม โดยใช้ผลประเมินกระบวนการฯ ที่ผ่านมาเป็นข้อมูลพื้นฐานประกอบการพัฒนาได้อย่างเป็นรูปธรรม

2.6.5 การประเมินผลงานและกำหนดค่าตอบแทนของผู้บริหารสูงสุดและ ผู้บริหารระดับสูง

- (1) คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจจัดให้มีการประเมินผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับสูงอย่างเป็นระบบ และนำผลประเมินไปผูกโยงกับระบบแรงจูงใจด้านการเงินและไม่ใช้การเงินอย่างเป็นรูปธรรม
- (2) รัฐวิสาหกิจประเมินคุณภาพ และ/หรือประสิทธิผลกระบวนการประเมินผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหารระดับสูง
- (3) รัฐวิสาหกิจปรับปรุงนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือกระบวนการปฏิบัติงานฯ ในระดับขั้นตอน/องค์ประกอบย่อยหรือระบบงานโดยรวม โดยใช้ผลประเมินกระบวนการฯ ที่ผ่านมาเป็นข้อมูลพื้นฐานประกอบการพัฒนาได้อย่างเป็นรูปธรรม

2.6.6 ประสิทธิภาพการประชุมของคณะกรรมการ

- (1) รัฐวิสาหกิจจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจอย่างน้อยเป็นรายเดือน โดยรัฐวิสาหกิจมีการจัดทำแผนปฏิทินกำหนดการประชุมคณะกรรมการ พร้อมจัดส่งวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมเฉลี่ย 7 วัน โดยคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจสามารถดำเนินการตามวาระประชุมที่กำหนดอย่างครบถ้วน และเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ต่อครั้งการประชุม รวมถึงจัดให้มีการประชุมคณะอนุกรรมการอย่างสม่ำเสมอทั้งปี
- (2) รัฐวิสาหกิจประเมินคุณภาพ และ/หรือประสิทธิผลกระบวนการประชุมของคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ พร้อมปรับปรุงนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือกระบวนการปฏิบัติงานฯ ในระดับขั้นตอน/องค์ประกอบย่อยหรือระบบงานโดยรวม โดยใช้ผลประเมินกระบวนการฯ ที่ผ่านมาเป็นข้อมูลพื้นฐานประกอบการพัฒนาได้อย่างเป็นรูปธรรม

2.6.7 การเสริมสร้างการกำกับดูแลที่ดีในรัฐวิสาหกิจ

- (1) คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจจัดให้มีแผนการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลที่ดีระยะยาวและแผนการดำเนินงานประจำปีที่มีคุณภาพ พร้อมจัดให้มีหน่วยงานกำกับดูแลให้เกิดการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน (Compliance Unit) อย่างชัดเจน
- (2) รัฐวิสาหกิจประเมินคุณภาพ และ/หรือประสิทธิผลกระบวนการการเสริมสร้างการกำกับดูแลที่ดีในรัฐวิสาหกิจ

- (3) รัฐวิสาหกิจปรับปรุงนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือกระบวนการปฏิบัติงานฯ ในระดับขั้นตอน/องค์ประกอบย่อยหรือระบบงานโดยรวม โดยใช้ผลประเมินกระบวนการฯ ที่ผ่านมาเป็นข้อมูลพื้นฐานประกอบการพัฒนาได้อย่างเป็นรูปธรรม

2.6.8 การประเมินและพัฒนาตนเองของคณะกรรมการ

- (1) รัฐวิสาหกิจเตรียมความพร้อมแก่กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่โดยจัดให้มีกิจกรรมที่ครบถ้วนทั้ง 1. การแจกคู่มือ เอกสารที่เกี่ยวข้องกับกับรัฐวิสาหกิจ 2.ชี้แจงหรือบรรยายการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจและ 3.นำเยี่ยมชมกิจการ
- (2) รัฐวิสาหกิจประเมินคุณภาพ และ/หรือประสิทธิผลของระบบประเมินตนเองของคณะกรรมการ
- (3) รัฐวิสาหกิจปรับปรุงนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือกระบวนการปฏิบัติงานฯ ในระดับขั้นตอน/องค์ประกอบย่อยหรือระบบงานโดยรวม โดยใช้ผลประเมินกระบวนการฯ ที่ผ่านมาเป็นข้อมูลพื้นฐานประกอบการพัฒนาได้อย่างเป็นรูปธรรม

2.7 การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

2.7.1 การจัดให้มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

- (1) รัฐวิสาหกิจมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงหรือการควบคุมภายในที่มีกรรมการเข้าร่วมอย่างเป็นทางการ และจัดให้มีการจัดทำกฎบัตรอย่างเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน นำเสนอให้คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจให้ความเห็นชอบอย่างเป็นรูปธรรม
- (2) รัฐวิสาหกิจประเมินคุณภาพ และ/หรือประสิทธิผลของการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงหรือการควบคุมภายใน
- (3) รัฐวิสาหกิจปรับปรุงนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือกระบวนการปฏิบัติงานฯ ในระดับขั้นตอน/องค์ประกอบย่อยหรือระบบงานโดยรวม โดยใช้ผลประเมินกระบวนการฯ ที่ผ่านมาเป็นข้อมูลพื้นฐานประกอบการพัฒนาได้อย่างเป็นรูปธรรม

2.7.2 การให้ความเห็นชอบแผนการดำเนินงานประจำปีของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

- (1) รัฐวิสาหกิจจัดทำแผนการดำเนินงานประจำปีของระบบบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน นำเสนอให้คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจพิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนเริ่มปีบัญชี
- (2) รัฐวิสาหกิจประเมินคุณภาพ และ/หรือประสิทธิผลของกระบวนการ/ระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

- (3) รัฐวิสาหกิจปรับปรุงนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือกระบวนการปฏิบัติงานฯ ในระดับขั้นตอน/องค์ประกอบย่อยหรือระบบงานโดยรวม โดยใช้ผลประเมินกระบวนการฯ ที่ผ่านมาเป็นข้อมูลพื้นฐานประกอบการพัฒนาได้อย่างเป็นรูปธรรม

2.7.3 การติดตามมาตรฐานและประสิทธิผลของระบบการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

- (1) รัฐวิสาหกิจติดตามผลการดำเนินงานด้านบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในนำเสนอให้
- (2) คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจพิจารณาอย่างสม่ำเสมอเป็นรายไตรมาส โดยคณะกรรมการมอบข้อสังเกตอย่างมีสาระสำคัญ
- (3) รัฐวิสาหกิจประเมินคุณภาพ และ/หรือประสิทธิผลของกระบวนการ/ระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พร้อมผลสำเร็จของการดำเนินงานตามข้อสังเกตคณะกรรมการ
- (4) รัฐวิสาหกิจปรับปรุงนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือกระบวนการปฏิบัติงานฯ ในระดับขั้นตอน/องค์ประกอบย่อยหรือระบบงานโดยรวม โดยใช้ผลประเมินกระบวนการฯ ที่ผ่านมาเป็นข้อมูลพื้นฐานประกอบการพัฒนาได้อย่างเป็นรูปธรรม

2.8 จรรยาบรรณ

2.8.1 การจัดให้มีและเสริมสร้างพฤติกรรมตามคู่มือจริยธรรมจรรยาบรรณในรัฐวิสาหกิจ

- (1) คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจกำกับให้รัฐวิสาหกิจจัดทำคู่มือจรรยาบรรณที่ครบถ้วนและสอดคล้องกับมาตรฐานสากลทั้งระดับคณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน
- (2) รัฐวิสาหกิจเผยแพร่และจัดกิจกรรมสร้างบรรยากาศเพื่อให้บุคลากรทุกระดับรับรู้และนำมือจรรยาบรรณไปปฏิบัติ
- (3) รัฐวิสาหกิจประเมินคุณภาพ และ/หรือประสิทธิผลของกระบวนการ/ระบบการจัดให้มีและเสริมสร้างพฤติกรรมตามคู่มือจรรยาบรรณในรัฐวิสาหกิจ โดยพบว่าพนักงานรับรู้ มีความต้องการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรม และ/หรือเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของพนักงานตามคู่มือจรรยาบรรณอย่างเป็นรูปธรรม
- (4) รัฐวิสาหกิจปรับปรุงนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือกระบวนการปฏิบัติงานฯ ในระดับขั้นตอน/องค์ประกอบย่อยหรือระบบงานโดยรวม โดยใช้ผลประเมินกระบวนการฯ ที่ผ่านมาเป็นข้อมูลพื้นฐานประกอบการพัฒนาได้อย่างเป็นรูปธรรม

2.9 ความยั่งยืนและนวัตกรรม

2.9.1 การจัดให้มีนโยบายและระบบการบริหารจัดการนวัตกรรม

- (1) คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจจัดให้มีนโยบายการบริหารจัดการนวัตกรรมอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร พร้อมกำหนดโครงสร้างผู้รับผิดชอบ จัดทำและดำเนินการตามแผนบริหารจัดการนวัตกรรมระยะยาวและประจำปีที่สอดคล้องกับทิศทางและยุทธศาสตร์องค์กร
- (2) รัฐวิสาหกิจดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการนวัตกรรมบรรลุผลสำเร็จร้อยละ 100
- (3) รัฐวิสาหกิจประเมินคุณภาพ และ/หรือประสิทธิผลของกระบวนการ/ระบบงานเพื่อบริหารจัดการนวัตกรรม พร้อมปรับปรุงนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือกระบวนการปฏิบัติงานฯ ในระดับขั้นตอน/องค์ประกอบย่อยหรือระบบงานโดยรวม โดยใช้ผลประเมินกระบวนการฯ ที่ผ่านมาเป็นข้อมูลพื้นฐานประกอบการพัฒนา

2.9.2 การจัดให้มีนโยบาย และการพัฒนาความยั่งยืนเชิงยุทธศาสตร์

- (1) คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจจัดให้มีนโยบายการพัฒนาความยั่งยืนของรัฐวิสาหกิจอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร พร้อมกำหนดโครงสร้างผู้รับผิดชอบ คำนึงและระบุปัจจัยที่ส่งผลต่อความยั่งยืนของรัฐวิสาหกิจ เพื่อนำไปประกอบการจัดทำ/ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ระยะยาว และแผนปฏิบัติการประจำปีของรัฐวิสาหกิจอย่างเป็นระบบในเชิงบูรณาการ
- (2) รัฐวิสาหกิจประเมินคุณภาพ และ/หรือประสิทธิผลของกระบวนการ/ระบบงานเพื่อบริหารจัดการความยั่งยืน
- (3) รัฐวิสาหกิจปรับปรุงนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือกระบวนการปฏิบัติงานฯ ในระดับขั้นตอน/องค์ประกอบย่อยหรือระบบงานโดยรวม โดยใช้ผลประเมินกระบวนการฯ ที่ผ่านมาเป็นข้อมูลพื้นฐานประกอบการพัฒนา

2.9.3 การจัดทำรายงานการพัฒนาความยั่งยืน

- (1) รัฐวิสาหกิจจัดทำรายงานการพัฒนาความยั่งยืนขององค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานสากลที่เป็นที่ยอมรับเผยแพร่โดยทั่วไป เช่น Global Reporting Initiative (GRI)
- (2) รัฐวิสาหกิจประเมินคุณภาพ และ/หรือประสิทธิผลของกระบวนการ/ระบบงานเพื่อรายงานการพัฒนาความยั่งยืน พร้อมปรับปรุงนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือกระบวนการปฏิบัติงานฯ ในระดับขั้นตอน/องค์ประกอบย่อยหรือระบบงานโดยรวม โดยใช้ผลประเมินกระบวนการฯ ที่ผ่านมาเป็นข้อมูลพื้นฐานประกอบการพัฒนา

2.10 การติดตามผลการดำเนินงาน

2.10.1 การติดตามผลการดำเนินงานด้านการเงินและไม่ใช้การเงิน

- (1) คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจกำกับดูแลให้มีแนวทางการติดตามผลการดำเนินงานด้านการเงินและไม่ใช้การเงินอย่างครบถ้วนและเป็น โดยมีความถี่สม่ำเสมออย่างน้อยเป็นรายไตรมาส
- (2) คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจมอบข้อสังเกตหรือข้อเสนอแนะ พร้อมติดตามผลสำเร็จของการดำเนินงานตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ
- (3) รัฐวิสาหกิจประเมินคุณภาพ และ/หรือประสิทธิผลของกระบวนการ/ระบบการติดตามผลการดำเนินงานด้านการเงินและไม่ใช้การเงิน พร้อม ปรับปรุงนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือ กระบวนการปฏิบัติงานฯ ในระดับขั้นตอน/องค์ประกอบย่อยหรือระบบงานโดยรวม โดยใช้ผลประเมินกระบวนการฯ ที่ผ่านมาเป็นข้อมูลพื้นฐานประกอบการพัฒนาได้อย่างเป็นรูปธรรม

2.10.2 คุณภาพของรายงานผลการดำเนินงานด้านการเงินและไม่ใช้การเงิน

- (1) รัฐวิสาหกิจจัดทำรายงานด้านการเงินและด้านไม่ใช้การเงินโดยมีองค์ประกอบครบถ้วน และเป็นมาตรฐานเพียงพอสำหรับประกอบการตัดสินใจเพื่อการกำกับดูแลองค์กรของคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ
- (2) รัฐวิสาหกิจประเมินคุณภาพ และ/หรือประสิทธิผลของกระบวนการ/ระบบการติดตามผลการดำเนินงานด้านการเงินและไม่ใช้การเงิน พร้อมปรับปรุงนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือ กระบวนการปฏิบัติงานฯ ในระดับขั้นตอน/องค์ประกอบย่อยหรือระบบงานโดยรวม โดยใช้ผลประเมินกระบวนการฯ ที่ผ่านมาเป็นข้อมูลพื้นฐานประกอบการพัฒนาได้อย่างเป็นรูปธรรม