



## สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

๒๒ ตุลาคม ๒๕๔๗

เรียน ผู้จัดการ

บริษัทจดทะเบียนทุกแห่ง

ที่ กสท.จ.(ว) ๓๘ /๒๕๔๗ เรื่อง การปรับปรุงบรรษัทภิบาลของบริษัทจดทะเบียนไทย

ตามที่คณะกรรมการบรรษัทภิบาลแห่งชาติที่มี ฯพณฯ นายกรัฐมนตรีเป็นประธาน ได้ผลักดันให้เรื่องบรรษัทภิบาลเป็นวาระแห่งชาติ โดยมีนโยบายให้ความสำคัญกับการมีบรรษัทภิบาลที่ดีของบริษัทจดทะเบียน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้ลงทุนทั้งในประเทศและต่างประเทศ นั้น

สำนักงานขอเรียนว่า การประเมินบรรษัทภิบาลของประเทศต่าง ๆ นั้น ส่วนใหญ่จะใช้วิธีสำรวจข้อมูลในเชิงเปรียบเทียบ โดยอาศัยข้อมูลที่บริษัทเปิดเผยในรายงานประจำปี (แบบ 56-2) สำนักงานจึงประสงค์จะให้บริษัทจดทะเบียนไทย (“บริษัท”) ทุกแห่งปรับปรุงข้อมูลดังกล่าว รวมทั้งพัฒนาตนเองในด้านนี้ ดังนี้

### 1. หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี 15 ข้อ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“หลัก CG 15 ข้อ”)

โดยที่หลัก CG 15 ข้อ เป็นแนวปฏิบัติที่ดีที่บริษัทสามารถใช้เป็นแนวทางในการพัฒนาเพื่อมุ่งไปสู่การมีบรรษัทภิบาลที่ดีตามหลักมาตรฐานสากล ซึ่งตามข้อกำหนดปัจจุบันกำหนดให้บริษัทต้องเปิดเผยว่า ได้ปฏิบัติตามหลัก CG 15 ข้อ ครบถ้วนหรือไม่ และหากในข้อใดที่บริษัทไม่ได้ปฏิบัติ ก็ให้เปิดเผยพร้อมเหตุผลไว้ในรายงานประจำปีด้วย ดังนั้น สำนักงานจึงขอให้บริษัทท่านพยายามจะปฏิบัติให้ครบทั้ง 15 ข้อ และเปิดเผยข้อมูลในรายงานประจำปีให้ครบถ้วนตามข้อกำหนด พร้อมอธิบายเหตุผลและแนวทางที่จะดำเนินการต่อไปให้ชัดเจนในข้อที่บริษัทยังไม่ได้ปฏิบัติตามด้วย

### 2. คณะกรรมการบริษัท

ขอให้บริษัทท่านกำหนดนิยามสำหรับ “กรรมการอิสระ” และเปิดเผยในรายงานประจำปี พร้อมทั้งระบุให้ชัดเจนว่า กรรมการรายใดเป็นกรรมการอิสระ รวมทั้งเปิดเผยความถี่ของการประชุมคณะกรรมการบริษัทในรอบปีที่ผ่านมา และจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละรายเข้าร่วมประชุม

อนึ่ง สำหรับจำนวนขั้นต่ำของกรรมการอิสระนั้น ถึงแม้กำหนดไว้เพียง 3 คน แต่เนื่องจากกรรมการอิสระมีส่วนสำคัญในการคานอำนาจผู้ถือหุ้นใหญ่ โดยในประเทศที่ตลาดทุนมีระดับการพัฒนาที่ดี จะมีจำนวนถึงกึ่งหนึ่ง ดังนั้น จึงขอให้บริษัทท่านพิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเพิ่มจำนวนกรรมการอิสระของบริษัทท่านอยู่เสมอ

### 3. การเข้ารับการอบรมของกรรมการ

โดยที่กรรมการบริษัทเป็นบุคคลที่ได้รับความไว้วางใจจากผู้ถือหุ้นให้บริหารจัดการบริษัท กรรมการจึงต้องทำหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริต เพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัท (fiduciary duties) ดังนั้น เพื่อให้การทำหน้าที่ของกรรมการของบริษัทเป็นไปโดยถูกต้องและเหมาะสม สำนักงานจึงขอแนะนำให้บริษัทส่งกรรมการของบริษัทเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ซึ่งได้แก่ หลักสูตร Directors Certification Program (DCP) หรือหลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) หรือหลักสูตร Audit Committee Program (ACP) (ดูรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่ website ของ IOD <http://www.thai-iod.com>) โดยกำหนดเป็นเป้าหมายว่าอย่างน้อยกรรมการอิสระทุกคน ควรผ่านการอบรมหลักสูตรใดหลักสูตรหนึ่งของ IOD ภายในไตรมาส 2 ของปี 2548

### 4. การสมัครเป็นสมาชิกของ IOD

เพื่อประโยชน์ในการแลกเปลี่ยนความรู้และประสบการณ์ในเรื่องบทบาทหน้าที่ของกรรมการและการบริหารงานของบริษัท รวมทั้งการรับสิทธิประโยชน์ในการเข้าอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ของ IOD สำนักงานสนับสนุนให้บริษัทสมัครเป็นสมาชิกประเภทนิติบุคคล (corporate member) โดยบริษัทสามารถสอบถามรายละเอียดเกี่ยวกับการสมัครสมาชิก และสิทธิประโยชน์ทั้งหมด ได้ที่ นางสาวเชาวลักษณ์ ชัยวิรัตน์ ผู้จัดการสมาชิกสัมพันธ์ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย โทรศัพท์ 0-2264-0870

ทั้งนี้ โดยที่รายงานประจำปีเป็นรายงานที่ผู้ลงทุนทั้งไทยและต่างชาติให้ความสำคัญ และใช้เป็นหลักในการสำรวจข้อมูลเกี่ยวกับการมีบรรษัทภิบาลของตลาดทุนไทย ดังนั้น สำนักงานจะเริ่มตรวจสอบความครบถ้วนเพียงพอของข้อมูลในรายงานประจำปี 2547 เป็นต้นไป ตามข้อ 1 และข้อ 2 ของหนังสือฉบับนี้ ดังนั้น จึงขอให้บริษัททุกแห่งเตรียมความพร้อมไว้ โดยในเบื้องต้น สำนักงานจะให้ความสำคัญเป็นพิเศษกับบริษัทที่อยู่ใน SET50 ทุกบริษัท และทุกบริษัทที่อยู่ใน quartile สุดท้ายตามรายงาน Corporate Governance Report ของ IOD ก่อน ส่วนที่เหลือจะพิจารณาสุ่มเลือกตรวจสอบตามความเหมาะสม และหากพบว่าบริษัทใดเปิดเผยข้อมูลไม่ครบถ้วนเพียงพอ สำนักงานจะดำเนินการตามควรแก่กรณีต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายธีระชัย ภูวนาถนรานุบาล)

เลขาธิการ

ฝ่ายจดทะเบียนหลักทรัพย์

โทรศัพท์ 0-2252-3223 ต่อ 1446

โทรสาร 0-2651-5949