



การยาสูบแห่งประเทศไทย  
Tobacco Authority of Thailand

# คู่มือ

## การกำกับดูแลกิจการที่ดี ของการยาสูบแห่งประเทศไทย (ฉบับปรับปรุง) ปีงบประมาณ 2565





การยาสูบแห่งประเทศไทย

# สารบัญ



## สารจากประธานกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทย 04

### ส่วนที่ 1

#### บททั่วไป

- วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยม วัตถุประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ -----06
- กฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของ ยสท. -----07
- กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ ยสท. -----09

### ส่วนที่ 2

#### การกำกับดูแลกิจการที่ดีของการยาสูบแห่งประเทศไทย

- ความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี -----11
- โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการของ ยสท. -----11
- นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของการยาสูบแห่งประเทศไทย -----12

### ส่วนที่ 3

#### นโยบายที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1. นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน -----15  
และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (GRC)
2. นโยบายป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy) -----16
3. นโยบายการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย -----17  
(Stakeholder Engagement)
4. นโยบายเพื่อการแข่งขันที่เป็นธรรม -----18
5. นโยบายป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายใน -----19
6. นโยบายการป้องกันการเกิดรายการเกี่ยวโยง -----20
7. นโยบายการจัดซื้อจัดจ้าง -----22
8. นโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ -----23
9. นโยบายด้านเทคโนโลยีดิจิทัล -----24
10. นโยบาย วิสัยทัศน์ การจัดการความรู้ -----24
11. นโยบาย วิสัยทัศน์ การจัดการนวัตกรรม -----25
12. นโยบายด้านการพัฒนาความยั่งยืนเชิงยุทธศาสตร์ -----26
13. นโยบายด้านทรัพยากรบุคคล -----27
14. นโยบายการเข้าถึงแหล่งเงินทุนอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม -----28
15. นโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ -----29  
ของการยาสูบแห่งประเทศไทย



## การกำกับดูแลกิจการที่ดี ของ ยสท.

- หมวดที่ 1 : บทบาทหน้าที่ของ ยสท. ที่มีต่อหน่วยงานการกำกับดูแล ----- 32
- หมวดที่ 2 : การปฏิบัติต่อคณะกรรมการอย่างเท่าเทียมกัน ----- 32
- หมวดที่ 3 : บทบาทต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
- 3.1 นโยบายการปฏิบัติต่อหน่วยงานกำกับดูแล ----- 33
  - 3.2 นโยบายการปฏิบัติต่อพนักงาน ----- 34
  - 3.3 นโยบายการปฏิบัติต่อตัวแทนจำหน่าย ----- 34
  - 3.4 นโยบายการปฏิบัติต่อชาวไร่/ผู้บ่มอิสระ ----- 35
  - 3.5 นโยบายการปฏิบัติต่อผู้ส่งมอบ ----- 36
  - 3.6 นโยบายการปฏิบัติต่อผู้บริโภค ----- 37
  - 3.7 นโยบายการปฏิบัติต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม ----- 37
- หมวดที่ 4 : การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส ----- 38
- หมวดที่ 5 : ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
- 5.1 โครงสร้างคณะกรรมการและการสรรหากรรมการ ----- 40
  - 5.2 การดำเนินงานของคณะกรรมการ
    - \* บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ----- 41
    - \* บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการเฉพาะเรื่อง ----- 42
  - 5.3 การประชุมคณะกรรมการ ----- 47
  - 5.4 การพัฒนาคณะกรรมการ ----- 47
  - 5.5 การกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการ ----- 48
  - 5.6 การดำเนินงานเกี่ยวกับผู้บริหารระดับสูงและพนักงาน ----- 48
  - 5.7 การประเมินผลคณะกรรมการ ----- 49
- การบริหารความเสี่ยง ----- 50
- การควบคุมภายใน ----- 50
- การรายงานทางการเงินและการตรวจสอบภายใน ----- 52



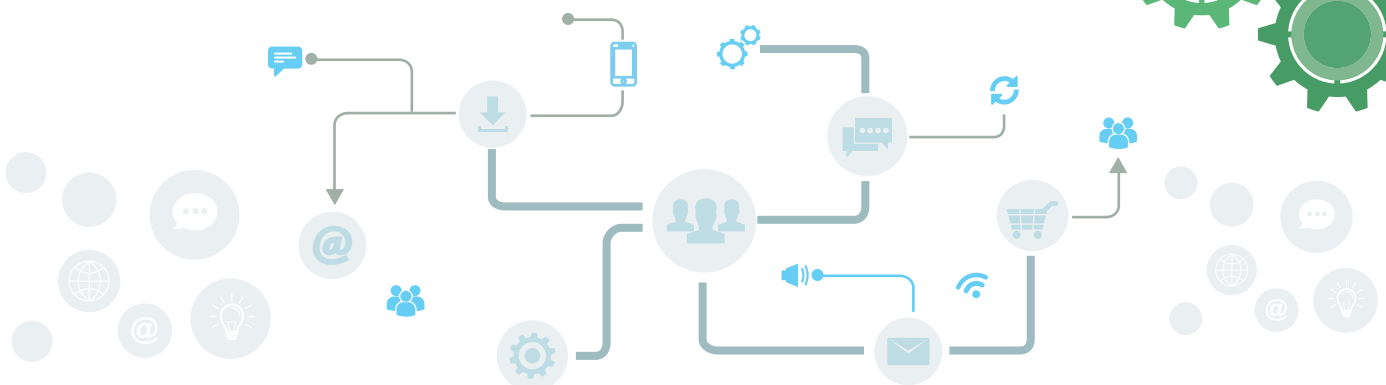
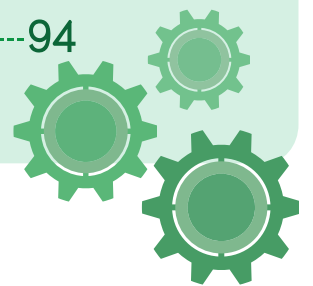
## จริยธรรมและจรรยาบรรณ

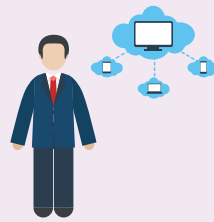
- 1. ค่านิยมหลักด้านจริยธรรมขององค์กร ----- 55
- 2. มาตรฐานจริยธรรมขององค์กร ----- 55
- 3. กลไกและระบบบังคับใช้ประมวลจริยธรรม ----- 56
- 4. มาตรฐานจริยธรรมของคณะกรรมการ/คณะอนุกรรมการ ----- 56
- 5. มาตรฐานจริยธรรมของผู้บริหาร ----- 57
- 6. มาตรฐานจริยธรรมของผู้บริหาร ----- 58
- 7. นโยบายป้องกันการรับสินบนการให้ ----- 58
- 8. มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ----- 60
- และรับของขวัญ (No Gift Policy)
- 9. มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ ----- 61
- 10. มาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส ----- 62



## แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1. แนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน -----64  
และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ
2. แนวปฏิบัติเพื่อการแข่งขันที่เป็นธรรม -----72
  - แนวปฏิบัติในการรับผิดชอบต่อคู่แข่ง -----72
  - การส่งเสริมการแข่งขันที่เป็นธรรม โดยต่อต้านการผูกขาดและเลือกปฏิบัติทางการค้า -----72
  - การบริหารจัดการทางการเงินตามเงื่อนไขตลาด -----73
  - การกำหนดช่องทางรับข้อร้องเรียนและการชดเชยกรณีคู่แข่งและเจ้าหน้าที่ -----75  
ถูกละเมิดสิทธิตามกฎหมาย
  - การต่อต้านการทุจริตและรับสินบนที่จะนำไปสู่การสร้างรายได้เปรียบ -----77  
ในการในการแข่งขันทางการตลาด
  - การจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นธรรมและไม่เลือกปฏิบัติกับกลุ่มลูกค้าและผู้ส่งมอบ -----77
3. แนวปฏิบัติในการบริหารสิทธิของผู้ถือหุ้น -----80
  - แนวปฏิบัติด้านการป้องกันการรั่วข้อมูลภายใน -----80
  - แนวปฏิบัติด้านการป้องกันการเกิดรายการเกี่ยวโยง -----80
  - แนวปฏิบัติด้านการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ -----83
4. แนวปฏิบัติในการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทาง -----85  
การกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ
  - แนวทางการรายงานด้านการเงินและไม่ใช้การเงิน -----85
  - แนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี -----88
  - แนวปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย -----90  
และระเบียบ
5. แนวทางการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ -----94  
นโยบายและมาตรฐานการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ





## สารจากประธานกรรมการ การยาสูบแห่งประเทศไทย

การยาสูบแห่งประเทศไทยตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี อันเป็นปัจจัยสำคัญในการพัฒนาองค์กร บุคลากร ขับเคลื่อนการดำเนินงานให้บรรลุผลสำเร็จตามวิสัยทัศน์และพันธกิจ เพื่อคงความเป็นผู้นำในธุรกิจยาสูบในประเทศไทยและการขยายสู่ธุรกิจอื่นสร้างความยั่งยืนให้องค์กร โดยยึดมั่นในคุณธรรม จริยธรรม และหลักธรรมาภิบาลในการดำเนินงานบนพื้นฐานของการเติบโตอย่างสมดุล จึงได้กำหนดเป็นนโยบายเพื่อส่งเสริมให้ ยสท. เป็นองค์กรที่มีประสิทธิภาพในการดำเนินงาน มีการกำกับดูแลและการบริหารจัดการที่ดี

การยาสูบแห่งประเทศไทย ได้ประกาศหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ ยสท. และจัดทำเป็นคู่มือเพื่อให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตามหลักธรรมาภิบาลและการบริหารองค์กรที่เป็นการสอดคล้องกับมาตรฐานสากล ก่อให้เกิดความโปร่งใส เป็นธรรม ปฏิบัติตามกฎหมาย รับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วน สามารถรักษาสมดุลทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม สร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง เพื่อสนับสนุนส่งเสริมความสามารถในการดำเนินงานของ ยสท.

ทั้งนี้ ผมขอผู้บริหารและพนักงาน ยสท. ให้ร่วมกันตระหนักถึงความสำคัญ โดยทำความเข้าใจและมุ่งมั่นในหลักปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อร่วมกันขับเคลื่อนการยาสูบแห่งประเทศไทยสู่การเป็นองค์กรชั้นนำและเติบโตอย่างยั่งยืนตลอดไป

(นายอัญญา ชันฉวีรัตน์)

ประธานกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทย

# ส่วนที่ 1

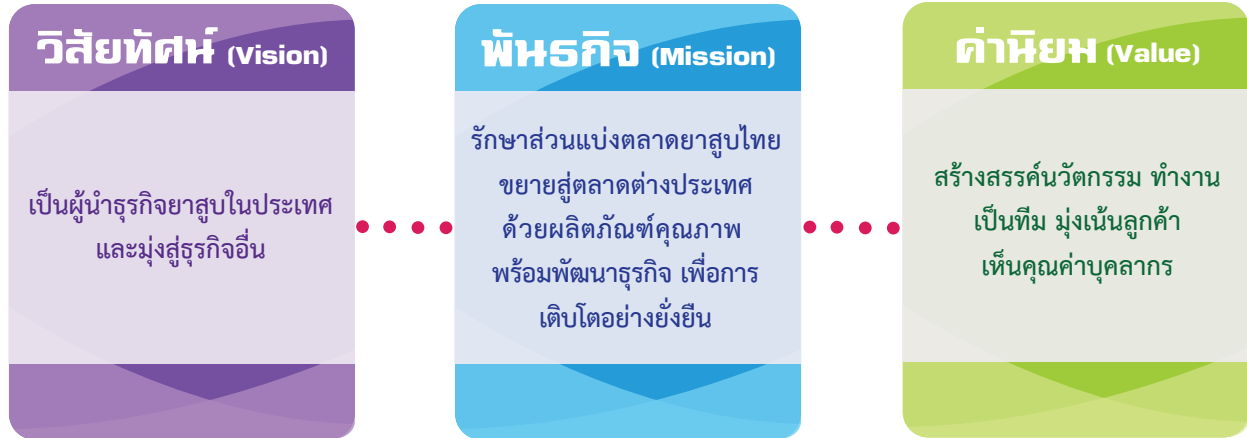
## บททั่วไป



**การยาสูบแห่งประเทศไทย หรือ ยสท.** เป็นรัฐวิสาหกิจในสังกัดกระทรวงการคลังประเภทจัดหารายได้ โดยจัดอยู่ในสาขาอุตสาหกรรมและพาณิชย์กรรม ประกอบธุรกิจการผลิตและจัดจำหน่ายบุหรี่สำเร็จรูป ยสท. ได้รับสิทธิผูกขาดในการผลิตบุหรี่ยาสูบตามพระราชบัญญัติภาษีสรรพสามิต พ.ศ. 2560 โดยมีธุรกิจหลักคือการตอบสนองความต้องการบริโภคยาสูบรูปแบบต่าง ๆ ของผู้บริโภคในประเทศ พร้อมทั้งมุ่งขยายธุรกิจอื่น เช่น การส่งออก และการรับจ้างคู่ค้าต่างประเทศในการผลิต เพื่อเพิ่มรายได้ให้องค์กร

### วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยม

คณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทยร่วมกับผู้บริหารระดับสูง ได้กำหนดทิศทาง วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยม และยุทธศาสตร์การดำเนินการ ปีงบประมาณ 2565 - 2570 ดังนี้



### วัตถุประสงค์เชิงยุทธศาสตร์

จากการกำหนดยุทธศาสตร์ระดับชาติสู่การกำหนดยุทธศาสตร์ภาพรวมรัฐวิสาหกิจ ได้มีการกำหนดยุทธศาสตร์แยกตามกลุ่มรัฐวิสาหกิจที่มีการดำเนินงานที่แตกต่างกันให้สามารถเป็นกลไกที่ขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ และบรรลุสู่การเป็นประเทศไทยที่มีน่าน มั่งคั่ง และยั่งยืนได้ โดยยุทธศาสตร์ของรัฐวิสาหกิจกลุ่มอุตสาหกรรมและพาณิชย์กรรมมุ่งเน้นให้ยึดถือแนวทาง คือ พิจารณาบทบาทและภารกิจขององค์กรให้เหมาะสมกับบริบทที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อสนับสนุนยุทธศาสตร์ของประเทศ เพิ่มศักยภาพในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงบริหารจัดการองค์กรให้ทันสมัยโดยยึดหลักธรรมาภิบาล

ทิศทางการพัฒนาองค์กรสำหรับรัฐวิสาหกิจกลุ่มนี้ในปัจจุบันควรมุ่งเน้นการสร้างการแข่งขันทางการเงินด้วยการสร้างรายได้เพิ่มเพื่อยกระดับองค์กรให้มีฐานะทางการเงินที่มั่นคง ต้องมีการพิจารณาพัฒนาการลงทุนด้วยการวิเคราะห์ความคุ้มค่าของการลงทุนต่าง ๆ เช่น การลงทุนด้านเครื่องจักร การลงทุนด้านเทคโนโลยี ประกอบการพัฒนาผลิตภัณฑ์และการปรับกลยุทธ์ด้านการตลาดเพื่อรองรับการแข่งขันที่จะสูงขึ้นในอนาคต ทั้งนี้ การพัฒนาองค์กรจะต้องควบคู่ไปกับการนำเทคโนโลยีและนวัตกรรมเข้ามาประยุกต์กับการผลิต การพัฒนาสินค้าและบริการ ช่องทางการเข้าถึงบริการลูกค้าและประชาชนโดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของโลกเป็นสำคัญ ภายใต้หลักธรรมาภิบาลและการบริหารจัดการที่ดีและมีประสิทธิภาพ

การยาสูบแห่งประเทศไทย ได้กำหนดวัตถุประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ ปีงบประมาณ 2565 – 2570 โดยถ่ายทอดจากวิสัยทัศน์ และพันธกิจองค์กรสู่การดำเนินงานตามประเด็นหลัก 4 ข้อ ดังนี้

#### 1. ช่วงชิงตลาด

**ประเด็นหลัก :** การจำหน่ายบุหรี่ในประเทศ

ดำเนินธุรกิจหลักขององค์กรคือการจำหน่ายบุหรี่ยาสูบในประเทศโดยมุ่งเน้นการรักษาความเป็นผู้นำในตลาดยาสูบด้านกลยุทธ์การตลาดผ่านช่องทางการจำหน่ายด้วยกลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์และราคาที่ตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค

#### 2. เพิ่มศักยภาพการแข่งขัน

**ประเด็นหลัก :** กระบวนการผลิตและผลิตภัณฑ์

พัฒนาประสิทธิภาพกระบวนการผลิตโดยการลดต้นทุนและปรับปรุงคุณภาพเพื่อสร้างความสามารถในการแข่งขันทั้งในด้านผลิตภัณฑ์ในท้องตลาดและต้นทุนภายในองค์กร

#### 3. พัฒนาและต่อยอดธุรกิจ

**ประเด็นหลัก :** เพิ่มรายได้ให้องค์กร

ลดความเสี่ยงขององค์กรจากการมีรายได้หลักแหล่งเดียวจากการขายบุหรี่ในประเทศด้วยการพัฒนาธุรกิจอื่นจากศักยภาพในกระบวนการผลิตและการใช้สินทรัพย์และความชำนาญอื่นให้เกิดประโยชน์สูงสุด

#### 4. บริหารสู่ความยั่งยืน

**ประเด็นหลัก :** การบริหารองค์กรและบุคลากร

บริหารจัดการการดำเนินงานองค์กรและบุคลากรให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ สังคม และ เทคโนโลยีสมัยใหม่เพื่อให้สามารถตอบสนองต่อการแข่งขันทางธุรกิจ



## กฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของ ยสท.

- พระราชบัญญัติการยาสูบแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2561
- พระราชบัญญัติเครื่องหมายการค้า พ.ศ. 2562
- พระราชบัญญัติความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ พ.ศ. 2539
- พระราชบัญญัติการจัดทำร่างกฎหมายและการประเมินผลสัมฤทธิ์ของกฎหมาย พ.ศ. 2562
- พระราชบัญญัติว่าด้วยธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2544 และที่แก้ไขเพิ่มเติม
- พระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. 2550 และที่แก้ไขเพิ่มเติม
- พระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2562
- กฎหมายและกฎระเบียบเกี่ยวกับการควบคุมผลิตภัณฑ์ยาสูบ
  - พระราชบัญญัติควบคุมผลิตภัณฑ์ยาสูบ พ.ศ. 2560
  - ประกาศกระทรวงสาธารณสุข เรื่อง หลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขเกี่ยวกับหีบห่อผลิตภัณฑ์ยาสูบและผลิตภัณฑ์ยาสูบประเภทบุหรี่ยาสูบ พ.ศ. 2561
  - ประกาศกระทรวงสาธารณสุข เรื่อง หลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขการแสดงคำหรือข้อความที่อาจก่อให้เกิดความเข้าใจผิดหรือจูงใจให้บริโภคในฉลากของบุหรี่ยาสูบ บุหรี่ยาสูบ ยาเส้น หรือยาเส้นปรุง พ.ศ. 2561
  - ประกาศกระทรวงสาธารณสุข เรื่อง หลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขเกี่ยวกับหีบห่อผลิตภัณฑ์ยาสูบ ประเภทยาเส้นหรือยาเส้นปรุง พ.ศ. 2562
  - กฎกระทรวงหรือประกาศต่างๆ ของการควบคุมผลิตภัณฑ์ยาสูบ
- กฎหมายและกฎระเบียบเกี่ยวกับภาษียาสูบ
  - พระราชบัญญัติภาษีสรรพสามิต พ.ศ. 2560
  - กฎกระทรวงกำหนดพิกัดอัตราภาษีสรรพสามิต
  - พระราชกฤษฎีกากำหนดอัตราภาษีสรรพสามิตที่จัดเก็บเพิ่มขึ้นเพื่อราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2560
- กฎหมายและกฎระเบียบด้านการตลาด
  - ประกาศกระทรวงสาธารณสุข เรื่อง หลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขการแสดงชื่อ ราคา และการแสดง การเป็นสถานที่ขายปลีกผลิตภัณฑ์ยาสูบ พ.ศ. 2561
- กฎหมายและกฎระเบียบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
  - พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560
  - พระราชบัญญัติว่าด้วยความผิดเกี่ยวกับการเสนอราคาต่อหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2542
  - ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560
  - ระเบียบการยาสูบแห่งประเทศไทย ว่าด้วยการจัดหาและซื้อใบยาในประเทศ พ.ศ. 2561
  - กฎกระทรวงกำหนดให้หน่วยงานอื่นเป็นหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560
  - กฎกระทรวงการคลังและประกาศต่างๆ

- กฎหมายและกฎระเบียบด้านการเงิน
  - พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561
  - ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการบัญชีและการเงินของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2548
  - ประมวลรัษฎากรและกฎกระทรวงการคลังต่าง ๆ ด้านบัญชีและการเงิน
  - กฎกระทรวงการคลังและประกาศต่างๆ
- กฎหมายและกฎระเบียบด้านแรงงาน
  - พระราชบัญญัติแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ พ.ศ. 2543
  - พระราชบัญญัติคุณสมบัติมาตรฐานสำหรับกรรมการและพนักงานรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2518
  - ประกาศคณะกรรมการแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ เรื่อง มาตรฐานขั้นต่ำของสภาพการจ้างในรัฐวิสาหกิจ ลงวันที่ 31 พฤษภาคม 2549
- กฎหมายและกฎระเบียบด้านมาตรฐานอุตสาหกรรม
  - มาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม ระบบการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัย
  - พระราชบัญญัติความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน พ.ศ. 2554
- กฎหมายและกฎระเบียบเกี่ยวกับโรงงานผลิตยาสูบ สวนอุตสาหกรรมโรจนะ จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
 

การจัดตั้งโรงงานผลิตยาสูบแห่งใหม่และการย้ายฐานการผลิตของการยาสูบแห่งประเทศไทยไปยัง สวนอุตสาหกรรมโรจนะ จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ทำให้การยาสูบแห่งประเทศไทยต้องปฏิบัติตามกฎหมายดังต่อไปนี้

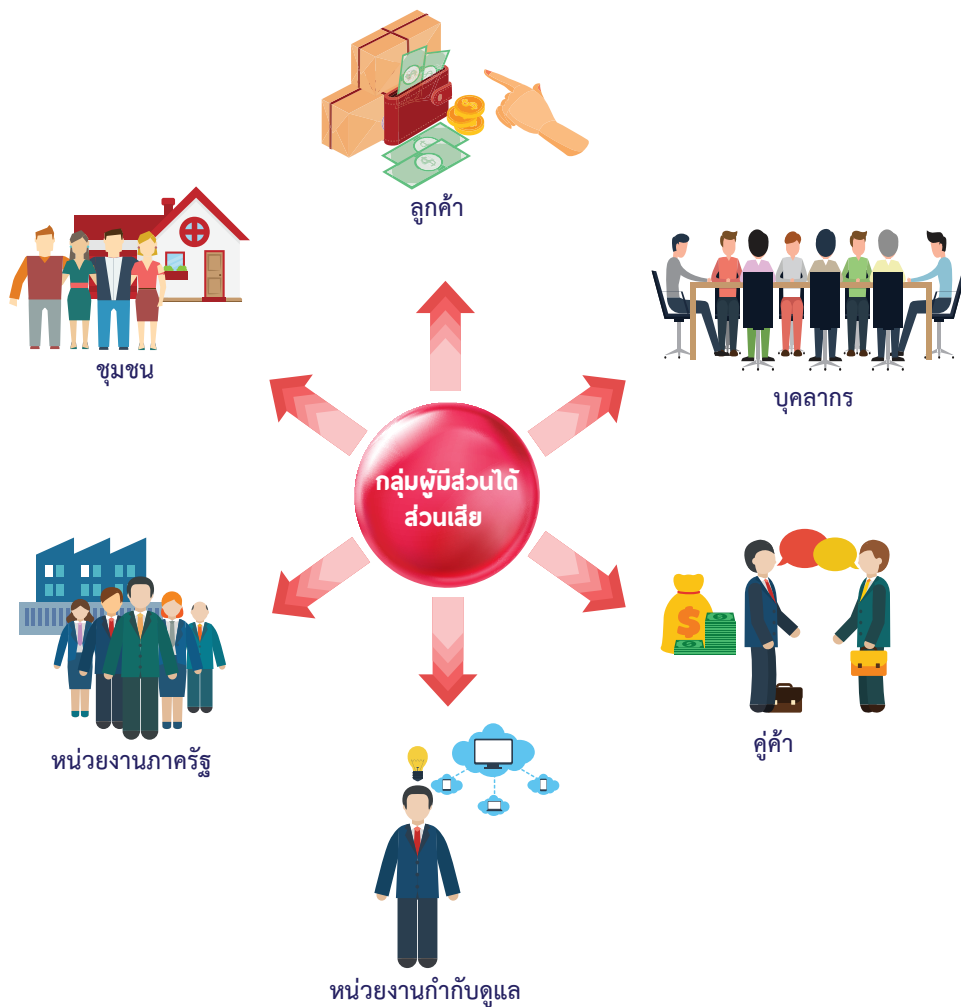
  - พระราชบัญญัติโรงงาน พ.ศ. 2535
    - กฎกระทรวง (พ.ศ. 2535) ออกตามความใน พ.ร.บ.โรงงาน พ.ศ. 2535 (บัญชีประเภท โรงงาน)
    - กฎกระทรวงฉบับที่ 2 (พ.ศ. 2535) ออกตามความใน พ.ร.บ.โรงงาน พ.ศ. 2535
      - หมวดที่ 1 ที่ตั้ง สภาพแวดล้อม ลักษณะอาคารและลักษณะ ภายในของโรงงาน
      - หมวดที่ 4 การควบคุมการปล่อยของเสีย มลพิษ หรือสิ่งใด ๆ ที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม
      - หมวดที่ 5 ความปลอดภัยในการประกอบกิจการโรงงาน
    - ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง กำหนดค่าปริมาณเขม่าควันที่เจือปนในอากาศที่ระบาย ออกจากปล่องของหม้อน้ำของโรงงาน พ.ศ. 2549
    - ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม ฉบับที่ 2 (2539) เรื่อง กำหนดคุณสมบัติลักษณะของน้ำทิ้งที่ระบายออกจากโรงงาน
    - ประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม เรื่อง การกำจัดสิ่งปฏิกูลหรือวัสดุที่ไม่ใช้แล้ว พ.ศ. 2548
    - ประกาศการนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย ที่ 78/2554 เรื่อง หลักเกณฑ์ทั่วไปในการระบายน้ำเสียเข้าสู่ระบบบำบัดน้ำเสียส่วนกลางในนิคมอุตสาหกรรม
    - ประกาศบริษัทสวนอุตสาหกรรมโรจนะ
      - ประกาศฉบับที่ 1/2557 เรื่อง การปล่อยน้ำเสียของโรงงานภายในสวนอุตสาหกรรมโรจนะ (อยุธยา)
      - ประกาศฉบับที่ 2/2557 เรื่อง การควบคุมและจัดสรรอัตราการระบายมลสารทางอากาศ
      - ประกาศฉบับที่ 3/2557 เรื่อง การกำหนดลักษณะและคุณภาพของน้ำมันเตา
      - ประกาศฉบับที่ 4/2557 เรื่อง การกำหนดค่าปริมาณของสารเจือปนในอากาศที่ระบายออกจากโรงงาน
      - ประกาศฉบับที่ 5/2557 เรื่อง การคิดค่าบริการบำบัดน้ำเสีย
      - ประกาศฉบับที่ 6/2557 เรื่อง การปล่อยน้ำเสียลงรางระบายน้ำฝน

## กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ ยสท.

ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholder) หมายถึง บุคคลหรือกลุ่มบุคคลที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินธุรกิจของ ยสท. โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือมีผลประโยชน์ใด ๆ กับการดำเนินงาน หรือมีอิทธิพลเหนือบุคคลใดที่อาจทำให้เกิดผลกระทบกับการดำเนินธุรกิจของ ยสท. ประกอบด้วย

1. ลูกค้า
2. บุคลากร
3. คู่ค้า
4. หน่วยงานกำกับดูแล
5. หน่วยงานภาครัฐ
6. ชุมชน

## กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย



# ส่วนที่ 2

## การกำกับดูแลกิจการที่ดีของ การยาสูบแห่งประเทศไทย





## หลักปฏิบัติและกลไกเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ผู้บริหาร และพนักงานของ ยสท. ทุกคน ต้องศึกษาหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยละเอียดและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดโดยให้ถือเป็นวินัยในการปฏิบัติงาน ผู้ฝ่าฝืนหรือละเว้น ให้ถือเป็นความผิดทางวินัยและให้ดำเนินการลงโทษตามระเบียบการยาสูบแห่งประเทศไทย ว่าด้วยวินัยพนักงานยาสูบ หรือกฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับความผิดทางวินัย ทั้งนี้ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นในทุกหน่วยงาน มีหน้าที่รับผิดชอบกำกับดูแลให้พนักงานในบังคับบัญชาปฏิบัติตามคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ ยสท. ปี 2565 ฉบับนี้อย่างทั่วถึง

### นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของการยาสูบแห่งประเทศไทย



คณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทยได้ให้ความสำคัญต่อการกำหนดนโยบายและการกำกับดูแลการดำเนินงานของ ยสท. ให้เป็นไปตามแนวนโยบายของรัฐและหน่วยงานกำกับดูแล โดยกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ ยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานขององค์กร เพื่อการสร้างสมดุลระหว่างการบรรลุเป้าหมายขององค์กรและตอบสนองความต้องการบริโภคยาสูบที่ยังมีอยู่ การดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาล มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วน ซึ่งเป็นไปตามหลักการและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีในรัฐวิสาหกิจ เพื่อให้ ยสท. ยังคงเป็นศูนย์กลางในการขับเคลื่อนอุตสาหกรรมยาสูบในประเทศไทยให้สามารถเติบโตต่อได้อย่างยั่งยืน

ดังนั้น เพื่อให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ยสท. ยึดถือเป็นหลักปฏิบัติงานตามภารกิจและนโยบายขององค์กรอย่างเคร่งครัดและเป็นไปอย่างทั่วถึงทั้งองค์กร โดยมีคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ ยสท. เป็นแนวทางสำหรับปฏิบัติหน้าที่ของตนให้สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล จรรยาบรรณ และจริยธรรมในการดำเนินงานของ ยสท. จึงกำหนดเป็นนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

1. คณะกรรมการและผู้บริหาร มีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการบริหารงานที่ดีเป็นไปตามพันธกิจ วัตถุประสงค์ และนโยบายของภาครัฐ ต้องให้ความสำคัญในการบริหารตามแนวทางระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีและปฏิบัติงานอย่างเต็มความสามารถบนพื้นฐานของการเคารพสิทธิและความเท่าเทียมกันของทุกภาคส่วน ปฏิบัติตนตามหลักธรรมาภิบาลและเป็นแบบอย่างที่ดี (Role Model) โดยแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและมีจริยธรรม

2. คณะกรรมการและผู้บริหาร กำกับดูแลโครงสร้างและการปฏิบัติของคณะกรรมการและการยาสูบแห่งประเทศไทยให้เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพ โดยพิจารณาความสอดคล้องตามนโยบาย ทิศทาง ยุทธศาสตร์ ลักษณะการดำเนินธุรกิจ และความเพียงพอของทรัพยากร

3. คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องปฏิบัติงานด้วยความรับผิดชอบต่อหน้าที่ โดยยึดถือประโยชน์สูงสุดขององค์กรเป็นที่ตั้ง ไม่กระทำการใดๆ อันอาจทำให้เกิดความขัดแย้งของผลประโยชน์ ดำเนินงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล จริยธรรมและจรรยาบรรณของ ยสท. รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

4. คณะกรรมการและผู้บริหาร กำหนดนโยบายและกำกับดูแลให้มีกลไกการปฏิบัติที่เหมาะสมแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงส่งเสริมให้เกิดการมีส่วนร่วมในการพัฒนาการดำเนินงาน ยสท. ปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียแต่ละกลุ่มด้วยความรับผิดชอบต่อค่านึงถึงสิทธิตามกฎหมาย หรือตามข้อตกลงที่มีกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

5. คณะกรรมการและผู้บริหาร กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแผนดำเนินงานขององค์กร ที่คำนึงถึงการปฏิบัติที่นำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมให้มีการพัฒนาและนำนวัตกรรมมาใช้ในการพัฒนาปรับปรุงกระบวนการทำงาน การให้บริการ และการบริหารจัดการภายในองค์กรให้มีประสิทธิภาพ

6. คณะกรรมการและผู้บริหาร กำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับองค์กรและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกลุ่มต่างๆ อย่างถูกต้อง เชื่อถือได้ ครบถ้วน เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สาธารณชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียสามารถใช้ในการตัดสินใจได้อย่างเหมาะสม และส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

7. คณะกรรมการและผู้บริหาร มีหน้าที่ส่งเสริมและสร้างการรับรู้ด้านการดำเนินงานตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีแก่พนักงานทุกคน เพื่อให้รับทราบและยึดถือปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ คู่มือปฏิบัติงานหรือมาตรฐานการทำงานอย่างเคร่งครัด ปฏิบัติตนให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ได้แก่

- 7.1 รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติหน้าที่ ทั้งการตัดสินใจและการกระทำของตนเอง (Accountability)
- 7.2 สำนึกต่อการปฏิบัติหน้าที่ด้วยขีดความสามารถและมีประสิทธิภาพที่เพียงพอ (Responsibility)
- 7.3 ปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขององค์กรโดยสุจริต อย่างเท่าเทียมกัน และมีความเป็นธรรม (Equity/Equitable Treatment)
- 7.4 ปฏิบัติงานด้วยความสุจริต โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และต่อสาธารณะ โดยเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศ ทั้งด้านการเงินและไม่ใช้การเงินขององค์กรอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา (Transparency)
- 7.5 มุ่งมั่นในการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว โดยการเปลี่ยนแปลงหรือเพิ่มความสามารถในทุกด้านเพื่อการแข่งขัน (Value Creation)
- 7.6 ดำเนินงานอย่างมีจริยธรรมและจรรยาบรรณ มีการส่งเสริมและพัฒนาการกำกับดูแลและจรรยาบรรณที่ดีในการดำเนินการ (Ethics)
- 7.7 ให้ความสำคัญในการมีส่วนร่วมดำเนินการหรือการตัดสินใจขององค์กร รวมทั้งส่งเสริมให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย มีโอกาสร่วมแสดงความคิดเห็นเกี่ยวกับการดำเนินการของ ยสท. (Participation)

8. คณะกรรมการ กำกับดูแลให้มีระบบงานด้านบริหารจัดการองค์กร ตลอดจนติดตามผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร เพื่อให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนด เป็นรายเดือนหรืออย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ตามความเหมาะสม ประกอบด้วย

- 8.1 ระบบการตรวจสอบภายใน
- 8.2 ระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
- 8.3 ระบบบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล
- 8.4 ระบบบริหารทรัพยากรบุคคล
- 8.5 รายงานด้านการเงินและไม่ใช้การเงิน เช่น ค่ากำไรเชิงเศรษฐศาสตร์ รายงานทางการเงิน รายรับ-รายจ่าย กำไร การบริหารสินทรัพย์ การเบิกจ่ายงบลงทุนรายเดือน รายงานประมาณการทางการเงินรายไตรมาส ผลการดำเนินงานของ ยสท. แยกตามกลุ่มภารกิจ ผลดำเนินงานตามระบบ EVM ผลดำเนินงานตามบันทึกข้อตกลงประเมินผล
- 8.6 รายงานผลดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ แผนงาน/โครงการ การบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์/เป้าหมาย ตัวชี้วัด ปัญหา/อุปสรรค และแนวทางแก้ไข
- 8.7 รายงานผลการตรวจติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ ยสท. รายงานการตรวจติดตามและระบบบังคับใช้ประมวลจริยธรรม รายงานผลดำเนินงานป้องกันและปราบปรามการทุจริตของ ยสท.
- 8.8 รายงานผลการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลที่ดีตามมาตรฐานสากล โดยครอบคลุมประเด็นสำคัญ ประกอบด้วย บทบาทหน้าที่ของ ยสท. ที่มีต่อหน่วยงานการกำกับดูแล การปฏิบัติต่อคณะกรรมการอย่างเท่าเทียม บทบาทต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและการรายงานทางการเงินและการตรวจสอบภายใน

# ส่วนที่ 3

นโยบายที่เกี่ยวข้องกับ  
การกำกับดูแลกิจการที่ดี  
ตามหลักธรรมาภิบาล





## 1. นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Governance Risk and Compliance : GRC)

1

การยาสูบแห่งประเทศไทยนำหลักการบริหารจัดการองค์กรด้วยความรับผิดชอบตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Governance, Risk Management, and Compliance : GRC) เป็นกลยุทธ์ในการดำเนินงาน เพื่อขับเคลื่อนองค์กรไปสู่การบริหารองค์กรแบบบูรณาการอย่างมีคุณค่า (Business Integrity) มีคุณธรรมในการบริหาร และมีการปฏิบัติอย่างจริงจัง ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ยสท. ต้องทราบและพึงทำหน้าที่ปลูกฝัง รวมถึงผู้บริหารทุกระดับมีหน้าที่ปลูกฝังจิตสำนึกด้านการบริหารงานตามแนวทาง GRC ให้เกิดเป็นวัฒนธรรมในการทำงาน นำไปสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์และการสร้างมูลค่าที่เป็นการเงินและมีใช้การเงินของ ยสท.

การยาสูบแห่งประเทศไทยกำหนดให้การบริหารจัดการองค์กร ตามแนวทาง GRC ที่เป็นสากล ทั้งนี้ คณะกรรมการ ยสท. กำหนดนโยบาย ดังนี้

1. ให้การกำกับดูแลองค์กรเชื่อมโยงการจัดการที่ดี (Good Governance) เข้ากับกระบวนการบริหารความเสี่ยง (COSO-ERM) ทั้งทั้งองค์กร และการควบคุมความเสี่ยงของกิจกรรมต่าง ๆ ในลักษณะเชิงรุก คือ การป้องกันปัญหาที่อาจเกิดขึ้น และกระทบกับการสร้างคุณค่าเพิ่ม อย่างมีประสิทธิภาพให้กับองค์กร รวมทั้งการบริหารความเสี่ยงด้านการกำกับปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (Compliance Risk Management)

2. เชื่อมโยง GRC เข้ากับการดำเนินการและมีการวัดผลที่ตรงประเด็น เพื่อให้การบูรณาการ GRC ลดการดำเนินงานที่ซ้ำซ้อนซึ่งเกิดขึ้นจากการแยกกันทำงาน ในขณะที่พร้อมสนับสนุนและมีความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ กลยุทธ์ และแผนงาน

3. หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นแนวทาง ควบคุมไปกับการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืนโดยให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมในองค์กร สื่อสารและดำเนินกิจกรรมให้เป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร การมีจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ เพื่อสร้างความสามารถในการแข่งขัน และความเชื่อมั่นให้แก่ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย รวมทั้งสนับสนุนให้มีการบริหารจัดการด้วยความซื่อสัตย์สุจริต การเพิ่มมูลค่าในกิจการ ความมั่นคงและการเจริญเติบโตอย่างมีเสถียรภาพและยั่งยืน ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน ดูแลมิให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ คำนึงถึงความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม

4. สนับสนุนให้มีการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบ มุ่งเน้นความเสี่ยงที่ตรงประเด็น และสามารถจัดกระบวนการทำงาน เพื่อให้มีการปฏิบัติตามระเบียบหรือการควบคุมภายในได้อย่างเหมาะสม การดำเนินงานที่สมเหตุสมผล รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาสนับสนุนการทำงานให้มีประสิทธิภาพ และการสื่อสารข้อมูลอย่างถูกต้องเหมาะสมทันเวลา รวมทั้งกำกับให้มีการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ต่อผู้เกี่ยวข้องทุกระดับ จนได้ผลลัพธ์ที่สามารถวัดประสิทธิภาพของคุณค่าเพิ่มได้อย่างเป็นรูปธรรม

5. กำกับดูแลการปฏิบัติงานของ ยสท. ให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ยสท. ทุกคนปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต นำเชื่อถือ ตามกฎเกณฑ์ ซึ่งครอบคลุมถึง กฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ข้อปฏิบัติตามสัญญา จรรยาบรรณ นโยบาย มาตรฐาน การปฏิบัติงาน ข้อพึงปฏิบัติที่ดี ในการดำเนินธุรกิจ เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นที่จะมีผลกระทบต่อ ยสท.

6. สื่อสาร ส่งเสริม และสนับสนุนให้เกิดความรู้ความเข้าใจ มีการกำหนดแนวทาง และกำกับดูแลให้ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง รวมทั้งสร้างความตระหนักรู้ และสืบทอดวัฒนธรรม ความซื่อสัตย์ สุจริต และการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของ ยสท.

7. มุ่งเน้นให้มีระบบการกำกับดูแลการปฏิบัติงานในการปฏิบัติตามกฎหมาย จัดให้มีกระบวนการที่ใช้ในการกำกับดูแลการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ รวมทั้งมีการปรับปรุงระบบให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมในการดำเนินธุรกิจทั้งภายใน ภายนอกและการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้น



## 2. นโยบายการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-corruption Policy)

การยาสูบแห่งประเทศไทยเป็นองค์กรที่ยึดมั่นในคุณธรรม จริยธรรม ความโปร่งใสและบริหารงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีธรรมาภิบาล รับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วน มีความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต โดยกำหนดนโยบายป้องกันและปราบปรามการทุจริตคอร์รัปชันเพื่อให้คณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานการยาสูบแห่งประเทศไทยยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ดังนี้

1. คณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ต้องประพฤติปฏิบัติตามมาตรฐานประมวลจริยธรรม และจรรยาบรรณของ ผู้บริหารและพนักงานการยาสูบแห่งประเทศไทย รวมถึงนโยบายการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของ ยสท. และไม่ดำเนินการละเมิดกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง ในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ
2. คณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ต้องไม่ยอมรับ ส่งเสริม มีส่วนร่วมหรือกระทำการใด ๆ ที่มีเจตนาในการทุจริต และคอร์รัปชันเพื่อประโยชน์ของตนเองและพวกพ้องทุกรูปแบบ ทั้งทางตรงและทางอ้อม ต้องยึดถือประโยชน์ขององค์กรเหนือกว่าประโยชน์ส่วนตัว และไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อน
3. คณะกรรมการและผู้บริหาร กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแผนการดำเนินงานด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันขององค์กรและของส่วนงาน
4. ผู้บริหารและพนักงานการยาสูบแห่งประเทศไทย ต้องให้ความร่วมมือกับทุกกิจกรรมที่จัดขึ้น เพื่อรณรงค์การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยถือเป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของทุกคน
5. ผู้บริหารต้องจัดทำและทบทวนขั้นตอน คู่มือ และระบบปฏิบัติงานที่สำคัญ เพื่อป้องกันการเกิดการทุจริตคอร์รัปชัน โดยมีรายละเอียดที่เพียงพอต่อการถือปฏิบัติ รวมทั้งสอบทานให้มีการถือปฏิบัติตามอย่างสม่ำเสมอ
6. ผู้บริหารต้องสื่อสารนโยบายการป้องกันและต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน เพื่อปลูกฝังจิตสำนึกให้ทุกคนต้องปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส พร้อมรับการตรวจสอบ และร่วมมือต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ
7. ผู้บริหารต้องปกป้อง ค้ำครอง ให้ความเป็นธรรม และให้ความมั่นใจแก่ผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ให้ข้อมูลในการร้องเรียน กล่าวโทษเจ้าหน้าที่ อย่านำให้ต้องรับภัยหรือความไม่ชอบธรรมอันเนื่องมาจากการร้องเรียนหรือการให้ข้อมูล
8. นโยบายการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของ ยสท. นี้ ให้ครอบคลุมถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหา การคัดเลือก การเลื่อนตำแหน่ง และการประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับมีหน้าที่สื่อสารทำความเข้าใจกับผู้ใต้บังคับบัญชา เพื่อนำไปใช้ปฏิบัติในกิจกรรมที่อยู่ในความรับผิดชอบและควบคุมดูแลการปฏิบัติให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับแนวนโยบายนี้
9. พนักงานทุกระดับชั้น ต้องไม่ละเลยหรือเพิกเฉยเมื่อพบเห็นการกระทำที่แสดงถึงเจตนาหรือจงใจให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับ ยสท. และต้องถือเป็นหน้าที่ที่ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบได้รับทราบและให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ

### 3. นโยบายการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholder Engagement)

3

การยาสูบแห่งประเทศไทยให้ความสำคัญกับการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม และรับผิดชอบต่อสังคม มีหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณเพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงานและการบริหารองค์กร มีแนวปฏิบัติการพัฒนาสู่ความยั่งยืนของ ยสท. ด้วยสถานะทางด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคม และด้านสิ่งแวดล้อม สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจขององค์กรและตอบสนองต่อกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งด้านความต้องการ ความคาดหวัง และการมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น มีส่วนร่วมในการตัดสินใจและการดำเนินการในเรื่องที่มีผลกระทบต่อกิจการดำเนินงานของ ยสท.

การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและเป็นธรรม ถือเป็นเรื่องที่มีความสำคัญต่อการดำเนินงานของ ยสท. จึงได้จัดทำนโยบายและแนวทางในการดำเนินการโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ร่วมกันกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของ ยสท. ดังนี้

1. คณะกรรมการ ต้องกำกับดูแลให้มีการดำเนินธุรกิจโดยการเคารพสิทธิและมีการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเป็นธรรม สอดคล้องกับนโยบายการพัฒนาประเทศ ความผาสุก ผลประโยชน์ของสังคมและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง
2. ผู้บริหาร ต้องจัดให้มีหลักเกณฑ์การคัดเลือกและการระดมทุนที่สำคัญต่อการดำเนินงานของ ยสท. และกำหนดให้มีแนวทางการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนที่สำคัญตามความสามารถพิเศษขององค์กรเป็นสำคัญ
3. ยสท. เปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเข้ามามีส่วนร่วมดำเนินการในเรื่องที่มีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยจัดให้มีช่องทางในการรับเรื่องร้องเรียน ข้อเสนอแนะ ให้ความสำคัญในการรับฟังและแลกเปลี่ยนความคิดเห็นเพื่อรับทราบปัญหาผลกระทบจากการดำเนินงานขององค์กร รับทราบความต้องการและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกลุ่มต่าง ๆ
4. หน่วยงานที่มีหน้าที่จัดทำแผนปฏิบัติงานและดำเนินการด้านการแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมและ สิ่งแวดล้อม หรือแผนกิจกรรมโครงการที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ต้องพิจารณานำเข้าปัจจัยด้านความยั่งยืนขององค์กร ความสามารถพิเศษขององค์กร ความต้องการ ความคาดหวัง ความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะ ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียแต่ละกลุ่ม มาเป็นส่วนหนึ่งในการดำเนินการ
5. ผู้บริหารมีหน้าที่บริหารจัดการให้การดำเนินงานตามนโยบายการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยจัดให้มีทรัพยากรที่เหมาะสม เช่น จัดสรรงบประมาณที่เพียงพอ กำหนดให้มีผู้รับผิดชอบที่ชัดเจนและมีความรู้ ความสามารถในการดำเนินงานกับกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียแต่ละกลุ่ม มีการติดตามและการประเมินผลนำเสนอต่อคณะกรรมการ อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
6. หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง มีหน้าที่ตรวจสอบและประเมินผลของการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเป็นระบบ เพื่อให้เกิดการปรับปรุงการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างต่อเนื่อง มีการทบทวนและปรับปรุงแผนปฏิบัติงาน สร้างความร่วมมือระหว่างผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ





## 4. นโยบายเพื่อการแข่งขันที่เป็นธรรม

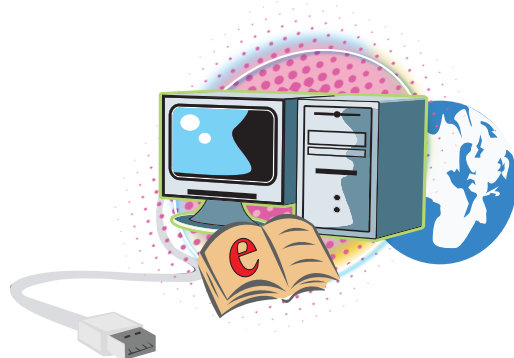
การยาสูบแห่งประเทศไทยให้ความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรมภายใต้กรอบของกฎหมาย โดยคำนึงถึงจริยธรรมในการประกอบการค้า ประโยชน์ของลูกค้าและคู่ค้า รวมถึงความเป็นธรรมในการแข่งขันกับผู้ประกอบการค้า ยาสูบรายอื่น ไม่ดำเนินการใด ๆ ในลักษณะที่เป็นการกีดกันทางการค้าหรือแทรกแซงที่สร้างความไม่เป็นธรรมในการแข่งขัน โดยกำหนดเป็นนโยบายและถือปฏิบัติตัวอย่างเคร่งครัด ดังนี้

1. คณะกรรมการ กำกับดูแลให้การดำเนินงานของ ยสท. มีการประกอบธุรกิจอย่างเป็นธรรม มีจริยธรรม เคารพกฎหมาย เรื่องการแข่งขันทางการค้าอย่างเคร่งครัด โดยไม่กระทำการใด ๆ อันส่งผลให้เกิดความไม่เป็นธรรมทางการค้า ขัดขวางกลไกตลาดหรือการแข่งขันเสรี หรือมีผลเป็นการทำลาย ทำให้เสียหาย กีดกันหรือจำกัดการประกอบธุรกิจของผู้อื่น
2. ผู้บริหาร ต้องดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ ของ ยสท. ในลักษณะที่สอดคล้องกับกฎหมาย และระเบียบต่าง ๆ ดำเนินการแข่งขันอย่างเป็นธรรม อันจะไม่ก่อให้เกิดผลเสียต่อผู้บริโภค
3. พนักงาน ะมัดระวังในการติดต่อกับคู่แข่งและบุคลากรของคู่แข่งทางการค้าทุกกรณี ไม่เปิดเผยหรือละเลยให้ความลับของ ยสท. ตกอยู่ในมือของคู่แข่ง ต้องไม่แลกเปลี่ยนข้อมูลทางธุรกิจหรือทำความตกลงกับคู่แข่งอันเป็นเหตุให้องค์กรหรือผู้บริโภคได้รับผลกระทบ
4. ผู้บริหาร จัดให้มีการทบทวน ตรวจสอบ รวบรวมและจัดทำแนวปฏิบัติต่างๆ ขึ้นเป็นลายลักษณ์อักษร โดยให้พนักงาน ยสท. ทำความเข้าใจและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด
5. หน่วยงานที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องกับการทำการธุรกิจทั้งในและต่างประเทศ ต้องทำความเข้าใจและปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ นโยบาย ตลอดจนแนวปฏิบัติว่าด้วยการแข่งขันทางการค้าของประเทศที่เข้าไปทำธุรกิจ
6. ผู้บริหาร จัดให้มีกระบวนการส่งเสริมและสร้างความตระหนักของพนักงานถึงความสำคัญของการปฏิบัติให้สอดคล้องตามกฎหมายด้านการแข่งขันทางการค้า และการแข่งขันที่เป็นธรรม
7. พนักงาน จะต้องตระหนักอยู่เสมอว่าการปฏิบัติตามกฎหมายการแข่งขันทางการค้าเป็นเรื่องสำคัญอย่างยิ่งในการดำเนินธุรกิจของ ยสท. ต้องใช้ความระมัดระวังเพื่อให้มั่นใจว่าการประกอบธุรกิจของ ยสท. เคารพกฎหมายการแข่งขันทางการค้า มีจริยธรรมทางการค้า ตลอดจนให้ความรู้แก่คู่ค้าของ ยสท. เกี่ยวกับความสำคัญของการปฏิบัติตามกฎหมายการแข่งขันทางการค้า
8. หน่วยงานที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมทางการเงินและการลงทุน ต้องจัดให้มีระบบการควบคุมตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจว่าได้ดำเนินการตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องครบถ้วน
9. ในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายฉบับนี้ให้นำจริยธรรมและจรรยาบรรณของ ยสท. คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี และแนวปฏิบัติการแข่งขันทางการค้าไปใช้ในการปฏิบัติงานด้วย
10. ผู้บริหาร จัดให้มีการตรวจติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการแข่งขันที่เป็นธรรม และรายงานต่อคณะกรรมการ อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง

## 5. นโยบายการป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายใน

การยาสูบแห่งประเทศไทยมีเจตนารมณ์ในการบริหารงานด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรม เพื่อปกป้องผลประโยชน์ขององค์กร ผู้ถือหุ้น/หน่วยงานกำกับดูแล และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วน คณะกรรมการจึงได้กำหนดนโยบายจัดการข้อมูลภายในที่มีใช้ข้อมูลสาธารณะ ซึ่งเป็นข้อมูลสำคัญของ ยสท. อันเป็นความลับหรือยังไม่ได้เผยแพร่แก่สาธารณะ ป้องกันการนำข้อมูลดังกล่าวไปแสวงหาประโยชน์ส่วนตนหรือพวกพ้อง หรือสร้างความเสียหายให้กับองค์กร เช่น ข้อมูลสูตรการผลิตบุหรี่ ข้อมูลการวางแผนงานด้านการตลาดและการขาย ข้อมูลราคาสินค้าและผลิตภัณฑ์ก่อนประกาศให้แก่สาธารณชน ข้อมูลการลงทุนโครงการก่อสร้างและการบริหารโครงการ การจัดซื้อจัดจ้าง ข้อมูลด้านบัญชีและการเงิน รวมทั้งข้อมูลทุกประเภทที่ถูกค้าและคู่ค้าได้มอบให้แก่ ยสท. ด้วยความไว้วางใจในการรักษาความลับ เป็นต้น ซึ่ง ยสท. ได้กำหนดมาตรการป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายใน ดังนี้

1. ยสท. มีการกำหนดขั้นตอนชั้นความลับของข้อมูล และวิธีการที่พนักงานต้องทำความเข้าใจเกี่ยวกับ ระดับชั้นความลับ และการปฏิบัติเพื่อรักษาความลับ พนักงานต้องรักษาความลับในส่วนที่ตนรับผิดชอบ ไม่ให้ความลับเผยแพร่ไปยังบุคคลอื่นรวมทั้งพนักงานผู้ที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้อง
2. คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่สามารถเข้าถึงข้อมูลภายในของ ยสท. ทั้งข้อมูลลับ ข้อมูลด้านการเงินและไม่ใช้การเงิน ต้องยึดถือจริยธรรมและแนวปฏิบัติที่ดีในการรับผิดชอบต่อหน้าที่ และการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียโดยสุจริตและเท่าเทียมกัน
3. คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องรักษาข้อมูลภายในไว้เป็นความลับ ข้อมูลภายในที่เป็นข้อมูลในการดำเนินการและการบริหารจัดการอันเป็นข้อมูลลับ ข้อมูลสำคัญของ ยสท. และของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่ยังไม่เปิดเผยสู่สาธารณะ ซึ่งหากมีการเปิดเผยแล้วอาจส่งผลกระทบต่อเจ้าของข้อมูล ต้องไม่นำข้อมูลที่ตนล่วงรู้มาจากการปฏิบัติหน้าที่หรือการดำเนินการอันใดไปบอกผู้อื่น หรือนำข้อมูลไปแสวงหาประโยชน์ในทางมิชอบ หรือทำให้ประโยชน์ของ ยสท. ลดลง
4. ยสท. มีคณะกรรมการข้อมูลข่าวสารการยาสูบแห่งประเทศไทย ทำหน้าที่กำกับดูแลการอนุญาตให้เปิดเผยข้อมูลภายในของ ยสท. โดยให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด เช่น ระเบียบว่าด้วยการรักษาความลับของทางราชการฯ พ.ร.บ.ข้อมูลข่าวสารของทางราชการฯ หลักเกณฑ์ว่าด้วยการดำเนินงานด้านข้อมูลข่าวสารของ ยสท. เป็นต้น
5. หาก ยสท. สงสัยว่าบุคคลที่ไม่มีอำนาจหน้าที่เกี่ยวกับข้อมูลข่าวสารลับได้รู้หรืออาจรู้ถึงข้อมูลข่าวสารลับหรือเมื่อสงสัยว่ามีการละเมิดการรักษาความลับของข้อมูลข่าวสารของราชการ ยสท. จะแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนโดยไม่ชักช้า
6. คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่ฝ่าฝืนจริยธรรมและข้อ พึงปฏิบัติในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการใช้ข้อมูลภายใน และทำให้องค์กรได้รับความเสื่อมเสีย หรือเสียหาย จะต้องได้รับโทษตามระเบียบฯ ว่าด้วยวินัยพนักงานยาสูบ ที่บังคับที่ใช้อยู่ในขณะนั้นซึ่งรวมถึงการประสานงานกับหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินการตามกฎหมายต่อไป



# 6

## 6. นโยบายการป้องกันการเกิดรายการเกี่ยวโยง

คณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทยให้ความสำคัญต่อการพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยได้กำหนดนโยบายการทำธุรกรรมของ ยสท. ดังนี้

### 1. การทำธุรกรรมระหว่างกันของหน่วยงานภายใน ยสท.

การดำเนินงานที่ต้องทำธุรกรรมระหว่างกันของส่วนงานต่าง ๆ ภายใน ยสท. เช่น การบริการ การโอนย้ายพัสดุ ผลิตภัณฑ์ การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน การสนับสนุนทางด้านเทคนิคหรือบุคลากร ฯลฯ นั้น ในการดำเนินธุรกิจหรือปฏิบัติงานที่เป็น การทำธุรกรรมระหว่างกันของหน่วยงานต่าง ๆ ต้องคำนึงถึงกฎหมาย และกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานภาครัฐ รวมถึง ระเบียบและอำนาจดำเนินการของ ยสท. ตลอดจนหลักเกณฑ์และเงื่อนไขต่างๆ ที่กำหนดไว้

### 2. การทำธุรกรรมกับบุคคลภายนอก

2.1 การทำธุรกรรมกับบุคคลภายนอกนั้นจะต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์และกระบวนการที่ กำหนดไว้ตาม กฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับที่ออกโดยหน่วยงานของรัฐ และนโยบายของ ยสท. รวมถึงได้รับการอนุมัติตามขอบเขตอำนาจ ดำเนินการที่ ยสท. กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ยังต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อตกลงที่ทำกันไว้อย่างตรงไปตรงมา ด้วย ความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ โดยหลีกเลี่ยงการทำธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความเดือดร้อนเสียหายทั้งต่อ ยสท. หรือ บุคคลภายนอก

2.2 ยสท. ได้กำหนดนโยบายการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholder Engagement Policy) และแนวปฏิบัติต่อ ผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ โดยกำหนดให้ปฏิบัติตามแนวทางการแข่งขันทางการค้าที่สุจริต พิจารณาราคาซื้อที่เหมาะสมและ การตรวจสอบ

2.3 ยสท. ได้กำหนดแนวปฏิบัติและกระบวนการในการพิจารณาอนุมัติการทำรายการ ระหว่างกัน รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อให้เกิดประโยชน์ ผู้บริหารจะแจ้งให้บริษัททราบถึงการมีส่วนได้ส่วนเสีย ก่อนและบุคคลภายนอกพิจารณารายการต่าง ๆ ซึ่งหากเป็นรายการที่จะต้องขออนุมัตินำเสนอต่อคณะกรรมการ ยสท. รวมทั้ง เปิดเผยข้อมูลให้บุคคลภายนอกทราบอย่างโปร่งใส โดยกรรมการหรือผู้บริหารที่มีส่วนได้ส่วนเสียจะไม่มีส่วนร่วมในการพิจารณา อนุมัติรายการนั้น ๆ แต่อย่างใด





### 3. นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

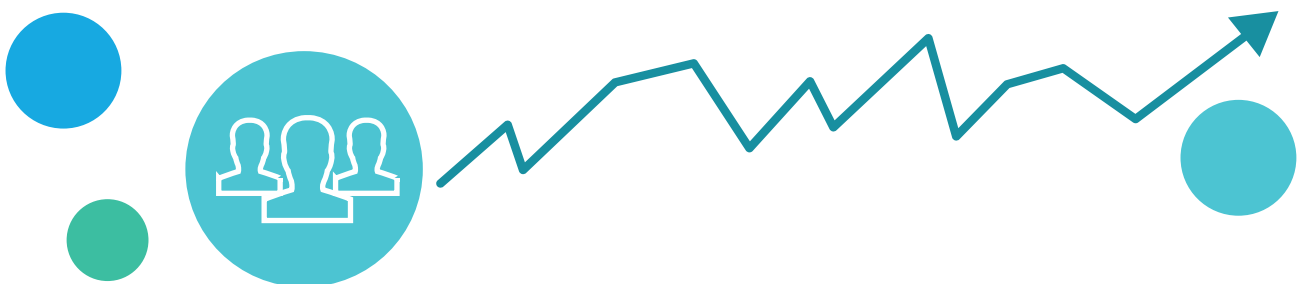
รายการระหว่างกันของบริษัทในอนาคตที่อาจเกิดขึ้นตาม พ.ร.บ.การยาสูบแห่งประเทศไทย จะต้องเป็นรายการที่ดำเนินการตามปกติทางการค้า โดยใช้นโยบายซื้อขายต่อรองกันตามกลไกราคาตลาดของการดำเนินธุรกิจ ไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทกับกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง

### 4. รายการที่เกี่ยวข้องกัน

4.1 คณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ต้องเปิดเผยข้อมูลที่มีผลขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการระหว่างกัน ตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือตามระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งของ ยสท. หรือมติที่ประชุมคณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทย

4.2 ห้ามคณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง หรืออาจมีส่วนได้ส่วนเสียกับผลประโยชน์กับรายการที่ขอรับการอนุมัติหรือสนับสนุนของ ยสท. มีส่วนร่วมในรายการการพิจารณาอนุมัติและกรณีที่ทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ให้คณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมพิจารณาให้ความเห็นตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ยสท. มีนโยบายให้นำแนวทางดำเนินการตามหลักเกณฑ์ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วย หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตลอดจน กฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ หรือคำสั่งต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง มาประยุกต์ใช้ให้สอดคล้องกับบริบทการดำเนินงานของ ยสท.





## 7. นโยบายการจัดซื้อจัดจ้าง

การยาสูบแห่งประเทศไทยในฐานะหน่วยงานของรัฐ ให้ความสำคัญกับการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ ซึ่งเป็นกระบวนการสำคัญที่สนับสนุนการดำเนินงานของ ยสท. ภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีการตรวจสอบอย่างรัดกุมและให้ความสำคัญกับผู้ค้า/ผู้ส่งมอบ โดยปฏิบัติอย่างเสมอภาคบนพื้นฐานของการแข่งขันที่เป็นธรรม โปร่งใส และเท่าเทียม โดยในการพิจารณาการจัดซื้อจัดจ้าง ต้องคำนึงถึงความสมเหตุสมผลด้านราคา คุณภาพและบริการที่ได้รับ รวมทั้งต้องสามารถให้เหตุผลที่เหมาะสมได้เมื่อมีการตรวจสอบ ซึ่งในกรณีที่ผู้ปฏิบัติงานไม่แน่ใจในข้อปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560/ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 อย่างละเอียด หรือสอบถามไปยังหน่วยงานที่รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้างหรือผู้บังคับบัญชาก่อนดำเนินการใด ๆ

ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของ ยสท. เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง จึงกำหนดแนวปฏิบัติเพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานถือปฏิบัติ ดังนี้

1. หน่วยงานของ ยสท. ที่ต้องจัดซื้อจัดจ้าง ต้องคำนึงถึงความต้องการ ความคุ้มค่าด้านราคาและ คุณภาพของสินค้าและบริการ ต้องดำเนินการกระบวนการถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อกำหนดและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ อย่างโปร่งใส ให้ข้อมูลแก่ผู้ค้า/ผู้ส่งมอบอย่างถูกต้อง เท่าเทียมกัน ไม่มีอคติ ไม่เลือกปฏิบัติ สร้างการแข่งขันที่เป็นธรรมกับผู้ค้า/ผู้ส่งมอบทุกราย ไม่ทำ ความตกลงใด ๆ กับผู้ค้า/ผู้ส่งมอบที่มีลักษณะเป็นการลดหรือจำกัดการแข่งขันทางการค้า

2. หน่วยงานของ ยสท. ที่ต้องจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ควรดำเนินการในระยะเวลาที่กระชั้นชิดเกินไป ควรให้เวลาผู้ค้า/ผู้ส่งมอบอย่างเพียงพอในการจัดเตรียมเอกสารหลักฐาน เอกสารการเสนอราคาและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ เว้นแต่มีเหตุจำเป็นเร่งด่วนให้นำเสนอเหตุผล ความจำเป็น และอ้างอิงกฎหมาย ระเบียบ หรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้องเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาดำเนินการ

3. ในการจัดทำข้อกำหนดหรือเงื่อนไขรายละเอียดการส่งมอบไม่ควรเอารัดเอาเปรียบจนเกินไป และหากไม่แน่ใจควรปรึกษาหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างหรือสำนักกฎหมายในการดำเนินการ

4. พนักงาน ยสท. ต้องไม่เรียกรับผลประโยชน์จากการจัดซื้อจัดจ้าง ต้องวางตัวเป็นกลาง ไม่ใช่ข้อมูลภายในที่ได้รับทราบ อันเนื่องมาจากการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือแจ้งให้ผู้อื่นทราบ ไม่เข้าไปเกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้างกับคู่สัญญาที่มีความเกี่ยวข้องกับตนเอง เช่น เป็นครอบครัว ญาติสนิท หรือที่ตนเป็นเจ้าของหรือหุ้นส่วน ไม่ใกล้ชิดกับผู้ค้า/ผู้ส่งมอบจนทำให้มีอิทธิพลต่อการตัดสินใจ และให้ปฏิบัติตามข้อปฏิบัติในจรรยาบรรณว่าด้วยการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างเคร่งครัด

5. หน่วยงานหรือพนักงานที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ต้องเก็บเอกสารหลักฐานต่าง ๆ เช่น การอนุมัติ เอกสารการเสนอราคา การเจรจา สัญญา หรือการปฏิบัติตามสัญญา ไว้เป็นหลักฐานอ้างอิงตามสมควรแก่ความจำเป็นตามระยะเวลาที่กำหนด

6. ยสท. ต้องปฏิบัติตามข้อสัญญาอย่างเคร่งครัด หากพบว่า ยสท. ไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญา หรือผู้ค้า/ผู้ส่งมอบไม่อาจปฏิบัติตามสัญญา หรือมีเหตุจำเป็นอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาได้ หากเป็นไปได้และไม่ก่อให้เกิดความเสียหายแก่กันทั้งสองฝ่าย ให้รายงานผู้บังคับบัญชาหรือปรึกษาส่วนงานที่เกี่ยวข้องเพื่อหาแนวทางแก้ไขหรือยุติการดำเนินการต่อไป



## 8

## 8. นโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

การยาสูบแห่งประเทศไทยเป็นหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของกระทรวงการคลัง ที่ให้ความสำคัญต่อนโยบายของรัฐ บริหารจัดการองค์กรที่มีความโปร่งใสและเป็นธรรม มีนโยบายมุ่งส่งเสริมให้คณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับตระหนัก และยึดมั่นในมาตรฐานทางจริยธรรม โดยไม่ใช้สถานะหรือตำแหน่งแสวงหาประโยชน์ที่มีควรได้ รวมทั้งหลีกเลี่ยงการมีผลประโยชน์ หรือส่วนได้ส่วนเสียในการดำเนินธุรกิจที่เป็นการแข่งขันกับ ยสท. ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม โดยยึดหลักปฏิบัติตามระเบียบและ คำสั่งที่เกี่ยวข้อง เช่น ระเบียบฯ ว่าด้วยประมวลจริยธรรมผู้บริหารและพนักงานการยาสูบแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2561 คำสั่ง การยาสูบแห่งประเทศไทย เรื่อง มาตรการป้องกันไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) และคู่มือแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest : COI) เป็นต้น

คณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ต้องปฏิบัติงานโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของประเทศชาติและการยาสูบแห่งประเทศไทย เป็นที่ตั้ง ปราศจากอิทธิพลของผู้ใกล้ชิด หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องและถือปฏิบัติในเรื่องที่เกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดังนี้

1. คณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน จะต้องเปิดเผยข้อมูลในเรื่องผลประโยชน์ซึ่งมีในองค์กร หรือธุรกรรมใด ๆ ที่จะ ขัดแย้งทางผลประโยชน์ของ ยสท.

2. คณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน จะต้องรักษาความลับและไม่เปิดเผยความลับ อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ ยสท.

3. คณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน จะต้องไม่กระทำการใด ๆ โดยอาศัยหรือยอมให้ผู้อื่นอาศัยงานในตำแหน่งหน้าที่ ของตน ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม ซึ่งเป็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของ ยสท.

4. คณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน จะต้องไม่เอื้อประโยชน์หรือมีส่วนร่วมกับคู่สัญญา คู่แข่งขัน หรือกับฝ่ายหนึ่งฝ่ายใด อันเป็นเหตุให้ ยสท. เสียผลประโยชน์หรือเสียหาย

5. คณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน จะต้องรักษาความสัมพันธ์กับลูกค้าหรือคู่ค้าในเชิงธุรกิจด้วยความเสมอภาค ไม่เรียกร้อง หรือรับทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใดทั้งทางตรงและทางอ้อมจากลูกค้าหรือคู่ค้า

6. คณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง หรืออาจมีส่วนได้ส่วนเสียผลประโยชน์กับรายการที่ขอรับการ อนุมัติหรือสนับสนุนของ ยสท. ต้องแจ้งให้ ยสท. ทราบถึงความสัมพันธ์ หรือการเกี่ยวข้องของตนในรายการดังกล่าว และต้อง ไม่เข้าร่วมการพิจารณาตัดสิน รวมถึงไม่ใช้อำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้น ๆ

7. ในกรณีที่ผู้บริหารหรือพนักงานได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานใด ๆ ต้องพิจารณาอย่างรอบคอบ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ สูงสุดของ ยสท. ไม่แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว รวมทั้งต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบ คำสั่ง ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ ฯลฯ ของ ยสท. ได้อย่างครบถ้วนถูกต้อง

8. ผู้บริหารหรือพนักงาน จะต้องปฏิบัติสอดส่องดูแล และจัดการแก้ปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตลอดจนรายงาน ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นกรณีที่มีเหตุอันอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของ ยสท.

นอกจากระเบียบและคำสั่งที่เป็นแนวทางปฏิบัติของผู้บริหารและพนักงานทุกคนแล้ว ยสท. ยังจัดการอบรมเพื่อให้ความรู้ เพิ่มเติม โดยกำหนดเป็นนโยบายให้พนักงานเข้ารับการอบรมและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ตลอดจนหากพบว่าหน่วยงานใดมี การดำเนินการที่อาจเข้าข่ายต้องห้ามตามระเบียบและคำสั่งดังกล่าวข้างต้น จะได้ชี้แจงและทำความเข้าใจกับส่วนงานต่าง ๆ เพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์และแนวทางการกำกับดูแลองค์กรที่ดี และเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ อีกทางหนึ่งด้วย



## 9. นโยบายด้านเทคโนโลยีดิจิทัล



การยาสูบแห่งประเทศไทยได้ให้ความสำคัญกับเทคโนโลยีดิจิทัล โดยมีเป้าหมายเป็นองค์กรดิจิทัล ใช้ช่วยขับเคลื่อนยุทธศาสตร์องค์กร ตอบสนองต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและลูกค้า และมีการบริหารจัดการที่ชัดเจนเป็นรูปธรรม เป็นไปตามกรอบการดำเนินงานที่มีมาตรฐาน สามารถบรรลุผลสัมฤทธิ์ในการสร้างคุณค่า จากการใช้เทคโนโลยีดิจิทัลได้อย่างเหมาะสม มีความโปร่งใส และตรวจสอบได้ จึงกำหนดนโยบายด้านเทคโนโลยีดิจิทัล เป็นแนวทางดังต่อไปนี้

1. ให้มีการกำกับดูแลและบริหารจัดการที่ดีด้านเทคโนโลยีดิจิทัล อย่างมีประสิทธิภาพและมีความโปร่งใส โดยครอบคลุมถึงการจัดทำ/ทบทวนกระบวนการตามรูปแบบสถาปัตยกรรมองค์กร (Enterprise Architecture) ให้มีความสมดุล เชื่อมโยง และสอดคล้องกับทุกหน่วยงาน รวมถึงการจัดทำแผนปฏิบัติการดิจิทัลระยะยาว (Digital Roadmap) และแผนปฏิบัติการประจำปี ให้สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของ ยสท.
2. ให้มีการบริหารจัดการและกำกับดูแลข้อมูลให้ครอบคลุมทุกหน่วยงาน โดยสามารถนำข้อมูลที่มีอยู่ ช่วยให้ผู้บริหารนำไปใช้ในการตัดสินใจแบบเชิงบูรณาการทั้งภายในและภายนอก รวมถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของ ยสท.
3. ให้มีมาตรการ/แนวทางการบริหารจัดการความปลอดภัยของข้อมูล และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างเคร่งครัด เพื่อให้ข้อมูลสารสนเทศของ ยสท. มีความปลอดภัยจากการโจมตีจากภายนอก
4. ให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตามและควบคุมในด้านเทคโนโลยีดิจิทัล เพื่อให้ ยสท. มีการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจและความพร้อมใช้ของระบบ
5. สนับสนุนให้ทุกหน่วยงาน ใช้เทคโนโลยีที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม และมีการบริหารจัดการการใช้ทรัพยากรด้านเทคโนโลยีดิจิทัลอย่างเหมาะสม มีแนวปฏิบัติที่ครบถ้วนและเป็นระบบ
6. ส่งเสริมให้มีการพัฒนาทักษะความเข้าใจของบุคลากรด้านเทคโนโลยีดิจิทัล (Digital literacy) และการถ่ายทอดความรู้เกี่ยวกับการใช้เทคโนโลยีดิจิทัลอย่างต่อเนื่อง ให้กับบุคลากรของ ยสท. เพื่อให้ครอบคลุมทักษะด้านการใช้ (Use) เข้าใจ (Understand) การสร้าง (Create) และการเข้าถึง (Access)



## 10. นโยบายการจัดการความรู้ของการยาสูบแห่งประเทศไทย

การยาสูบแห่งประเทศไทยให้ความสำคัญกับการจัดการความรู้ขององค์กร เพื่อสร้างกระบวนการที่มุ่งส่งเสริมให้ ยสท. พัฒนาไปสู่การเป็น “องค์กรแห่งการเรียนรู้ (The learning organization)” โดยพนักงานทุกคนในองค์กรมีโอกาสรับรู้ข้อมูลข่าวสาร สามารถประมวลผลความรู้ในด้านต่าง ๆ และนำมาประยุกต์ใช้ในการดำเนินงานได้อย่างถูกต้อง รวดเร็วเหมาะสมกับสถานการณ์ รวมทั้งพัฒนาความรู้และปรับเปลี่ยนทัศนคติการทำงานของพนักงาน ให้เป็นบุคลากรที่มีประสิทธิภาพ โดยมีแนวทางดังต่อไปนี้

1. เสริมสร้างทัศนคติของบุคลากรในการบริหารจัดการความรู้ ก่อให้เกิดองค์ความรู้ใหม่ ๆ ที่เป็นทุนทางปัญญา สามารถสร้างคุณค่าให้กับองค์กร ตลอดจนมีทักษะ และทัศนคติที่ดีในการเรียนรู้ร่วมกันจนสามารถยกระดับความรู้ที่เกิดขึ้นเป็นคลังความรู้ขององค์กร
2. สนับสนุนให้ทุกหน่วยงานดำเนินการด้านการจัดการความรู้ รวมทั้งการนำองค์ความรู้ที่มีไปประยุกต์ใช้ โดยมุ่งหวังให้เป็นการเรียนรู้ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการปฏิบัติงาน
3. สร้างระบบการจัดการความรู้ ให้เป็นเครื่องมือพัฒนางานอย่างสม่ำเสมอ ควบคู่ไปกับการสร้างองค์ความรู้และนวัตกรรมใหม่ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน และมุ่งไปสู่การพัฒนาที่ยั่งยืน
4. สนับสนุนให้ทุกหน่วยงาน สร้างความมีส่วนร่วมของบุคลากรให้เกิดการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ซึ่งกันและกันเพื่อมุ่งสู่องค์กรแห่งการเรียนรู้

## 11. นโยบายการจัดการนวัตกรรมของการยาสูบแห่งประเทศไทย


 11

การยาสูบแห่งประเทศไทยให้ความสำคัญในการส่งเสริมด้านนวัตกรรม เพื่อก้าวสู่การเป็น “องค์กรแห่งการสร้างสรรค นวัตกรรมอย่างยั่งยืน” โดยบุคลากรของการยาสูบแห่งประเทศไทยมีส่วนร่วมริเริ่มให้เกิดความคิดสร้างสรรค์ ปรับปรุงกระบวนการที่มีอยู่เดิม พัฒนาผลิตภัณฑ์/บริการ เพื่อนำไปประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงานจริงได้อย่างถูกต้อง รวดเร็วเหมาะสมกับสถานการณ์ ต่อยอดให้เกิดการพัฒนาด้านนวัตกรรม และปรับเปลี่ยนทัศนคติการปฏิบัติงานของบุคลากรให้เป็นบุคลากรที่มีประสิทธิภาพ โดยมีแนวทางดังต่อไปนี้

1. เสริมสร้างทัศนคติของบุคลากรในการจัดการนวัตกรรม ก่อให้เกิดความคิดสร้างสรรค์จากองค์กรนวัตกรรมที่เป็นทุนทางปัญญา สามารถสร้างคุณค่าให้กับ ยสท. ตลอดจนมีทักษะและทัศนคติที่ดีในการสร้างสรรค์นวัตกรรมร่วมกัน จนสามารถยกระดับนวัตกรรมที่เกิดขึ้นเป็นนวัตกรรมของ ยสท. อย่างยั่งยืน
2. สนับสนุนให้ทุกหน่วยงานดำเนินการด้านนวัตกรรมการนวัตกรรม รวมทั้งการนำองค์กรนวัตกรรมที่มีไปสร้างสรรค์นวัตกรรมใช้ประโยชน์ มุ่งหวังให้เป็นนวัตกรรมเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการปฏิบัติงาน
3. สร้างระบบการจัดการนวัตกรรม ให้เป็นเครื่องมือพัฒนาปรับปรุงกระบวนการผลิต หรือพัฒนากระบวนการดำเนินงานที่มีอยู่เดิม หรือพัฒนาผลิตภัณฑ์ หรือพัฒนากระบวนการบริการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน และมุ่งไปสู่การพัฒนาที่ยั่งยืน
4. สนับสนุนให้ทุกหน่วยงาน ให้สร้างการมีส่วนร่วมของบุคลากรในการคิดสร้างสรรค์และนวัตกรรม จากองค์ความรู้ มุ่งสู่การยาสูบแห่งประเทศไทยแห่งการเรียนรู้



## 12. นโยบายด้านการพัฒนาความยั่งยืนเชิงยุทธศาสตร์

การยาสูบแห่งประเทศไทยมุ่งมั่นบริหารองค์กรให้มีประสิทธิภาพและเกิดความยั่งยืนในการดำเนินธุรกิจ สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ขององค์กรในการคงความเป็นผู้นำในธุรกิจบุหรี่ยุคใหม่ในประเทศไทยและขยายสู่ธุรกิจอื่นเพื่อสร้างความยั่งยืนให้องค์กรสืบไป โดยกำหนดเป็นยุทธศาสตร์ถ่ายทอดเป็นแผนปฏิบัติงานสู่การดำเนินงานในระดับบริหารและระดับบุคลากร มีการบริหารจัดการเพื่อให้องค์กรสามารถบรรลุเป้าหมายด้านการพัฒนาความยั่งยืนเชิงยุทธศาสตร์ตามที่กำหนด

คณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทย จึงได้กำหนดนโยบายและแนวทางในการพัฒนาความยั่งยืนเชิงยุทธศาสตร์ เพื่อให้คณะกรรมการผู้บริหาร และพนักงานถือปฏิบัติ ดังนี้

1. คณะกรรมการ กำกับดูแลให้มีการดำเนินงานตามนโยบายและแนวทางในการพัฒนาความยั่งยืนเชิงยุทธศาสตร์ของ ยสท. อย่างเป็นระบบ โดยมีความสอดคล้องกับกรอบและแนวทางการพัฒนาที่ยั่งยืนของประเทศ เช่น แผนยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี แผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แผนยุทธศาสตร์รัฐวิสาหกิจ เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนของสหประชาชาติ (Sustainable Development Goals 2030: SDGs) โดยมองการพัฒนาเป็นมิติ (Dimensions) ของเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ให้มีความเชื่อมโยงกัน

2. ยสท. ต้องกำหนดให้มีหน่วยงานรับผิดชอบในการขับเคลื่อนนโยบาย กำหนดกรอบ ทิศทางและแนวปฏิบัติที่ดีที่สอดคล้องกับมาตรฐานการพัฒนาความยั่งยืนเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป รวมทั้งการบริหารจัดการด้านความยั่งยืนให้เกิดขึ้นกับองค์กรอย่างเป็นรูปธรรม

3. ผู้บริหารระดับสูง จัดให้มีกระบวนการวิเคราะห์ปัจจัยยั่งยืน โดยพิจารณาปัจจัยนำเข้าด้านต่าง ๆ เช่น ผลการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ผลการวิเคราะห์ SWOT สมรรถนะหลักขององค์กร ความได้เปรียบเชิงยุทธศาสตร์ ความท้าทายเชิงยุทธศาสตร์ และสัญญาณการบ่งชี้การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ เพื่อกำหนดปัจจัยความยั่งยืนในการดำเนินงานของ ยสท.

4. ยสท. ต้องมีการถ่ายทอดปัจจัยความยั่งยืนองค์กรสู่การปฏิบัติและกำหนดตัวชี้วัดสำหรับการดำเนินงานรองรับปัจจัยความยั่งยืนแต่ละด้านสู่ระดับปฏิบัติการ เพื่อให้การติดตามการดำเนินงานด้านความยั่งยืนขององค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และมีความเชื่อมโยงระหว่างปัจจัยความยั่งยืนกับการดำเนินแผนยุทธศาสตร์ตามวัตถุประสงค์เชิงยุทธศาสตร์และกลยุทธ์ขององค์กร

5. ผู้บริหาร ทำหน้าที่กำกับและติดตามผลการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาความยั่งยืนเชิงยุทธศาสตร์ตามที่กำหนดให้เป็นไปตามนโยบาย คู่มือ กรอบแนวทางการปฏิบัติ แผนปฏิบัติการระยะยาว และแผนปฏิบัติการประจำปี

6. ยสท. ต้องจัดสรรทรัพยากรที่จำเป็นให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมเพื่อการพัฒนาความยั่งยืนขององค์กรให้สามารถบรรลุเป้าหมายในการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

7. ยสท. ต้องมีการรายงานผลการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการ เพื่อการกำกับดูแลและติดตามอย่างสม่ำเสมอ อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง

### 13. นโยบายด้านทรัพยากรบุคคล

ด้วยการยาสูบแห่งประเทศไทยให้ความสำคัญกับพนักงานซึ่งถือเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่าและเป็นหัวใจหลักขององค์กร พนักงานที่มีศักยภาพย่อมทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพเกิดประสิทธิผลส่งผลให้องค์กรบรรลุวิสัยทัศน์ เป้าหมาย และสร้างความยั่งยืน นโยบายด้านทรัพยากรบุคคลจึงมีความสำคัญเช่นกันจึงกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลในด้านต่างๆ ดังนี้

1. การวางแผนยุทธศาสตร์ /กลยุทธ์ด้านบริหารและพัฒนาทุนมนุษย์ให้มีคุณภาพ โดยให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจขององค์กรรวมถึงความท้าทายในด้านต่างๆ การเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีดิจิทัล นอกจากนี้ยังต้องสอดคล้องกับความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย นโยบายรัฐบาล ตลอดจนนโยบายของ สคร. มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและมีการปรับปรุงให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

2. โครงสร้างองค์กรและอัตรากำลังต้องสอดคล้องกับภารกิจทั้งระยะสั้นและระยะยาว มีกระบวนการสรรหา คัดเลือก การหมุนเวียนบุคลากรที่เป็นระบบ และการทดแทนอัตรากำลังที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงต่างๆ กำหนดระบบการประเมินผลการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์และตัวชี้วัดขององค์กร เชื่อมโยงผลการประเมินกับการบริหารผลตอบแทน รวมถึงสิทธิประโยชน์เพื่อให้เกิดความเป็นธรรม นอกจากนี้ยังสนับสนุนแนวทางของระบบการสืบทอดตำแหน่ง การจัดการคนเก่ง และการจัดการความก้าวหน้าในสายอาชีพ

3. การพัฒนาพนักงานต้องทำอย่างเป็นระบบ คำนึงถึงความแตกต่างของกลุ่มบุคลากรให้มีทั้งความรู้ ทักษะที่สอดคล้องกับภาระหน้าที่ และการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ เทคโนโลยี รวมถึงภาวะการแข่งขันขององค์กร มุ่งเน้นให้เป็นการพัฒนาที่เกิดจากการปฏิบัติงานจริง และส่งเสริมการพัฒนาพนักงานด้วยตนเองตามสื่อออนไลน์ ตามกระบวนการพัฒนาสมรรถนะหลักและสมรรถนะรายตำแหน่ง เชื่อมโยงถึงการสืบทอดตำแหน่งการจัดการจัดการคนเก่งและการจัดการความก้าวหน้าในสายอาชีพ

4. สภาพแวดล้อมบรรยากาศในการปฏิบัติงาน และเทคโนโลยีดิจิทัลด้านทรัพยากรบุคคลต้องสนับสนุนให้พนักงานสามารถเข้าถึงข้อมูลได้ด้วยตนเอง เสริมสร้างค่านิยม/วัฒนธรรมองค์กร การปลูกฝังให้พนักงานมีวินัยและจริยธรรมที่ดี รวมถึงจัดการสภาพแวดล้อมในการทำงานให้เกิดความปลอดภัย มีสวัสดิภาพ และมีสุขภาพที่ดีซึ่งเชื่อมโยงถึงการสะท้อนผ่านความผูกพันของพนักงาน และการสนับสนุนจากผู้บริหาร



## 14

## 14. นโยบายการเข้าถึงแหล่งเงินทุนอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม

การยาสูบแห่งประเทศไทยมีภารกิจหลักคือการผลิตและจำหน่ายบุหรี่ย โดยนำเงินส่งรัฐในรูปแบบของผลกำไร เงินภาษี และเงินบำรุงกองทุนต่าง ๆ ตามที่กฎหมายกำหนด และโดยที่ปัจจุบันสภาพแวดล้อมทางธุรกิจมีความเปลี่ยนแปลงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร ยสท. จึงต้องปรับตัวและปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงปรับปรุงประสิทธิภาพการบริหารจัดการในด้านรายรับ-รายจ่าย เพื่อรักษาความสามารถในการแข่งขันในธุรกิจยาสูบ และความสามารถในการดำเนินงานตามภารกิจหลัก

ในการดำเนินโครงการลงทุนเพื่อขยายธุรกิจ การเสริมสภาพคล่องขององค์กร หรือการสร้างนวัตกรรมเพื่อเพิ่มมูลค่าให้กับองค์กร ล้วนต้องอาศัยแหล่งเงินทุน โดย ยสท. สามารถเข้าถึงแหล่งเงินทุนโดยการกู้เงินหรือยืมเงินได้ ซึ่งเป็นไปตามมาตรา 8 แห่งพระราชบัญญัติการยาสูบแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2561 และในการดำเนินการกู้เงินนั้น ยสท. ต้องปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. 2548 และที่แก้ไขเพิ่มเติม เนื่องจาก ยสท. เป็นรัฐวิสาหกิจตามนัยมาตรา 4 แห่งพระราชบัญญัติการบริหารหนี้ฯ

ดังนั้น เพื่อให้การเข้าถึงแหล่งเงินทุนเป็นไปอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม มีการปฏิบัติตามบทบัญญัติของกฎหมาย กฎ ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง จึงกำหนดนโยบายการเข้าถึงแหล่งเงินทุนอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม ดังนี้

1. คณะกรรมการกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารบริหารจัดการสภาพคล่องให้ไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีการกำหนดระดับเงินสดขั้นต่ำที่ต้องคงไว้สำหรับประกอบกิจการ และให้รายงานสถานการณ์สภาพคล่องให้คณะกรรมการรับทราบเป็นประจำทุกเดือน

2. คณะกรรมการกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารมีการปฏิบัติตามระเบียบวิธีการที่บัญญัติไว้ในกฎหมาย กฎ ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการเข้าถึงแหล่งเงินทุนอย่างเคร่งครัด กรณีการกู้ยืมเงินเป็นจำนวนเกินคราวละหนึ่งร้อยล้านบาท ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะรัฐมนตรีก่อนจึงจะดำเนินการได้ ซึ่งเป็นไปตามมาตรา 8 แห่งพระราชบัญญัติการยาสูบแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2561

3. คณะกรรมการกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารนำเสนอแผนการกู้เงินและการบริหารหนี้ให้คณะกรรมการพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติก่อนดำเนินการ ประกอบด้วยเหตุผล ความจำเป็น รายละเอียดของการกู้เงิน แผนการดำเนินงาน (Timeline) แผนการใช้จ่ายเงิน และแผนการบริหารหนี้

4. คณะกรรมการกำกับดูแลให้มีการประกาศเชิญชวนธนาคารพาณิชย์ต่าง ๆ เข้าร่วมการประมูลเพื่อเสนออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ และให้ฝ่ายบริหารจัดการประชุมเพื่อเปิดซองข้อเสนออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ ทั้งนี้ อาจเชิญผู้แทนจากหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมสังเกตการณ์ ฝ่ายบริหารรายงานผลการเปิดซองข้อเสนออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ให้คณะกรรมการรับทราบ

5. คณะกรรมการกำกับดูแลให้ ยสท. มีการบริหารจัดการหนี้ที่ดี เนื่องจากการกู้เงินจากแหล่งเงินทุนภายนอก ไม่ว่าจะเพื่อนำมาเป็นค่าใช้จ่ายหลักที่สำคัญสำหรับการดำเนินกิจการ หรือเพื่อรักษาสภาพคล่องทางการเงินของ ยสท. ให้คงอยู่ต่อไป จะก่อให้เกิดหนี้ที่ต้องบริหารจัดการให้ดี

## 15. นโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ของการยาสูบแห่งประเทศไทย



การยาสูบแห่งประเทศไทย (ยสท.) ให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยตระหนักถึงความสำคัญของการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินงานให้บรรลุผลสำเร็จตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายที่กำหนด จึงได้กำหนด “นโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ของ ยสท. (TOAT Compliance Policy)” เพื่อให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตามหลักธรรมาภิบาลและการบริหารองค์การที่เป็นระบบตามมาตรฐานสากล สร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องทุกภาคส่วน ดังนี้

ผู้บริหารและพนักงาน ยสท. มุ่งมั่นที่จะปฏิบัติตามนโยบายต่าง ๆ ของ ยสท. ไม่ว่าจะเป็นนโยบายปัจจุบัน หรือที่จะกำหนดขึ้นในอนาคต โดยปฏิบัติงานให้สอดคล้องเป็นไปตามกรอบนโยบาย ทิศทางยุทธศาสตร์ของ ยสท.

### นโยบายการปฏิบัติงานตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ของ ยสท. (TOAT Compliance Policy)

1. คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานผู้ปฏิบัติงานทุกคน ต้องตระหนักถึงความสำคัญในการรับผิดชอบและยึดมั่นที่จะปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องที่บังคับใช้สำหรับการดำเนินงานในทุกขั้นตอนของการปฏิบัติงาน
2. คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานผู้ปฏิบัติงาน พึงมีจิตสำนึกและส่งเสริม สนับสนุน ซึ่งกันและกันในการปลูกฝังจิตสำนึกให้มีความตระหนักรู้และปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ในการดำเนินงานทุกกระบวนการที่กำหนด รวมถึงการประพฤติปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี เพื่อให้เกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กร
3. คณะกรรมการ ควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ของ ยสท. (TOAT Compliance Policy) อย่างเคร่งครัดและต่อเนื่อง และจัดให้มีมาตรการป้องกันความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบอย่างเหมาะสม
4. คณะกรรมการ จัดให้มีกระบวนการการกำกับดูแล ติดตาม ตรวจสอบและการรายงานผลการปฏิบัติงาน รวมทั้งจัดให้มีช่องทางการรายงานหรือการแจ้งการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ให้แก่ผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม
5. คณะทำงานประสานงาน ติดตาม ตรวจสอบ การกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบ (Compliance Unit) เป็นหน่วยงานกลาง ทำหน้าที่ตามคำสั่งการยาสูบแห่งประเทศไทย ในการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ของ ยสท.
6. ผู้บริหารและพนักงาน ยสท. มุ่งมั่นที่จะปฏิบัติตามนโยบายต่าง ๆ ของ ยสท. ไม่ว่าจะเป็นนโยบายปัจจุบัน หรือที่จะกำหนดขึ้นในอนาคต โดยปฏิบัติงานให้สอดคล้องเป็นไปตามกรอบนโยบาย ทิศทางยุทธศาสตร์ของ ยสท.
7. คณะกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงาน มีหน้าที่ศึกษา ทำความเข้าใจและปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบสำหรับการดำเนินงานในทุกขั้นตอนของการปฏิบัติงาน
8. การไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ถือเป็นความผิดทางวินัย และต้องได้รับการจัดการอย่างเป็นระบบโดยเร่งด่วน ด้วยความโปร่งใส โดยการพิจารณาลงโทษทางวินัย ทั้งนี้ผู้บังคับบัญชาที่ละเลยไม่ดำเนินการลงโทษทางวินัยกับผู้ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ให้ถือว่าผู้บังคับบัญชามีความผิดทางวินัย
9. ผู้ที่ให้ข้อมูลหรือรายงานเกี่ยวกับการกระทำหน้าที่ หรืออาจเป็นการกระทำฝ่าฝืนกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ จะได้รับการคุ้มครองและได้รับความเป็นธรรมตามมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส ตามระบบบริหารจัดการเรื่องร้องเรียนของ ยสท.

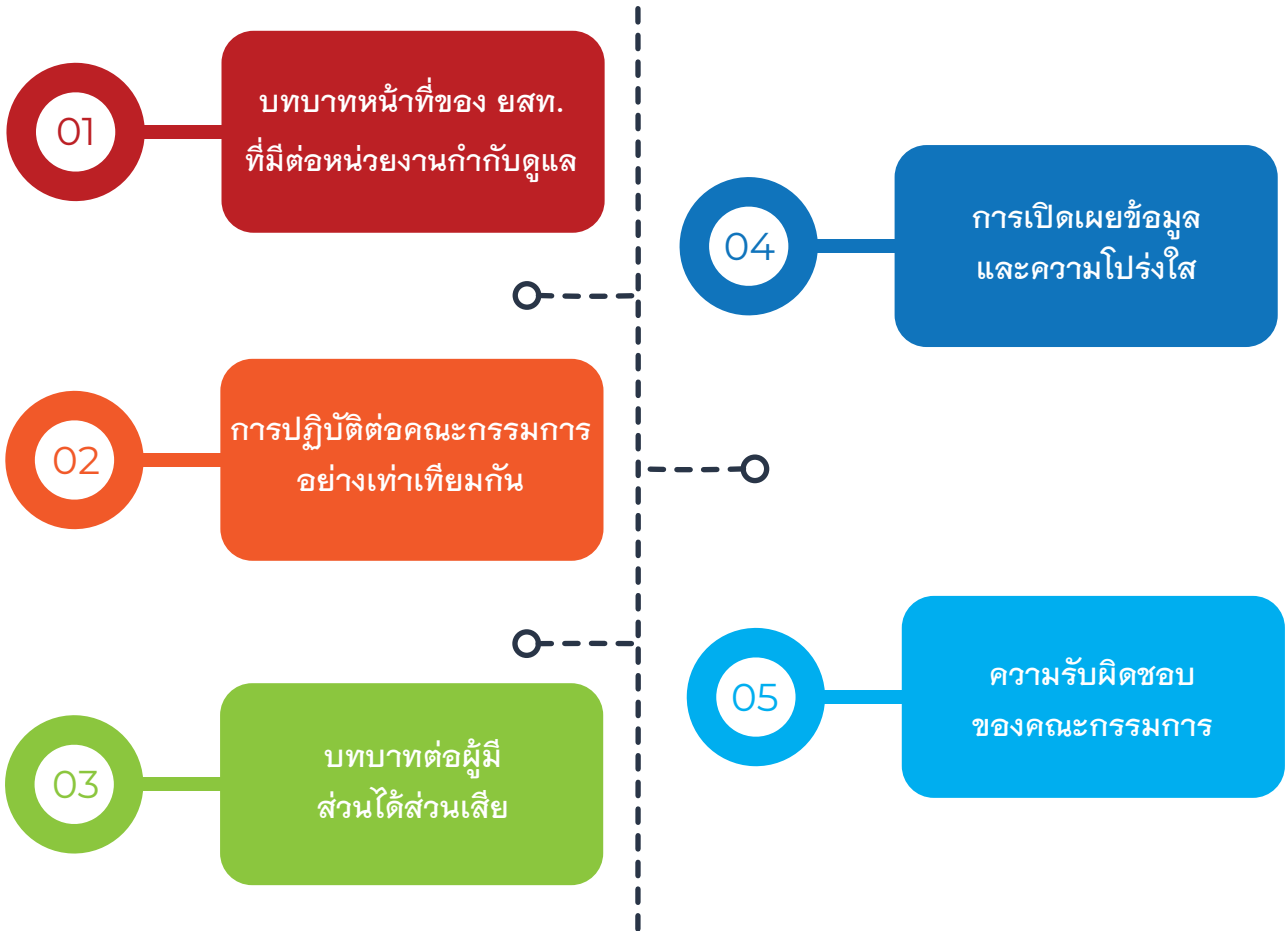
# ส่วนที่ 4

การกำกับดูแลกิจการที่ดี  
ของ ยสท.





การยาสูบแห่งประเทศไทยได้กำหนดให้หลักการกำกับดูแลกิจการเป็นปัจจัยสำคัญในการสร้างความยั่งยืน และเสริมสร้างประสิทธิภาพขององค์กร โดยแบ่งออกเป็น 5 หมวด ดังนี้



การยาสูบแห่งประเทศไทย (ยสท.) เป็นรัฐวิสาหกิจภายใต้การกำกับดูแลของกระทรวงการคลัง ซึ่งถือเป็นผู้ถือหุ้นหรือเป็นเจ้าของ ยสท. แทนรัฐ มีหน้าที่และอำนาจในการกำกับดูแลการดำเนินงานของ ยสท. ตามที่กฎหมายกำหนด โดยกระทรวงการคลังได้แต่งตั้งคณะกรรมการ ให้ทำหน้าที่แทนตนในฐานะผู้ถือหุ้นและมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญเพื่อกำหนดนโยบาย ทิศทางการดำเนินงานของ ยสท. ผ่านการประชุมคณะกรรมการที่กระทรวงการคลังแต่งตั้งเข้ามาทำหน้าที่ การประชุมคณะกรรมการจึงเป็นเวทีสำคัญในการแสดงความคิดเห็น การซักถาม และการลงมติตัดสินใจดำเนินการหรือไม่ดำเนินการขององค์กร คณะกรรมการจึงมีสิทธิที่จะได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอ ถูกต้อง มีเวลาเพียงพอสำหรับการพิจารณาและตัดสินใจ รวมทั้งการรับทราบรายงานผลการดำเนินงานที่สำคัญของ ยสท. ดังนั้น ยสท. จึงให้ความสำคัญในสิทธิของคณะกรรมการและปฏิบัติต่อคณะกรรมการอย่างเท่าเทียมกัน รวมถึงไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดสิทธิของคณะกรรมการ

# หมวดที่ 1

## บทบาทหน้าที่ของ ยสท. ที่มีต่อหน่วยงานกำกับดูแล



การยาสูบแห่งประเทศไทยมีบทบาทหน้าที่รับผิดชอบดำเนินการต่อกระทรวงการคลังในการกำกับดูแลรัฐวิสาหกิจ และการปฏิบัติต่อหน่วยงานกำกับดูแล ที่ต้องดำเนินการภายใต้ กฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

1.1 ยสท. จัดทำและนำเสนอแผนธุรกิจ / แผนกลยุทธ์ / แผนวิสาหกิจ ต่อสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) โดยผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ และกระทรวงการคลัง

1.2 คณะกรรมการ ยสท. หรือร่วมกับกระทรวงการคลัง หน่วยงานกำกับดูแล ในการทำข้อตกลงการประเมินผลการดำเนินงาน (Performance Agreement) จัดทำบันทึกข้อตกลง และประเมินผลการดำเนินงานเสนอต่อกระทรวงการคลัง เพื่อพิจารณาแผนธุรกิจ / แผนกลยุทธ์ / แผนวิสาหกิจ กำหนดตัวชี้วัด น้ำหนักและเป้าหมาย และจัดทำบันทึกข้อตกลงฯ

1.3 คณะกรรมการ ยสท. ทำหน้าที่แทนกระทรวงการคลังในฐานะเจ้าของรัฐวิสาหกิจ กำกับดูแลให้ ยสท. มีการบริหารงานที่ดี มีการประเมินประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการบริหารงานองค์กร เพื่อส่งเสริมให้การดำเนินงานสามารถบรรลุพันธกิจวัตถุประสงค์ และข้อตกลงการประเมินผลงานตามที่ตกลงร่วมกัน ไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการละเมิดต่อกระทรวงการคลัง

1.4 ยสท. จัดทำรายงานผลการดำเนินงานรายไตรมาส และรายปี เสนอต่อกระทรวงการคลัง คณะกรรมการประเมินผลงานรัฐวิสาหกิจ (PAC) และหน่วยงานกำกับดูแลรัฐวิสาหกิจที่เกี่ยวข้อง ณ สิ้นปี ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

1.5 คณะกรรมการ และผู้บริหาร ยสท. พิจารณาทบทวนการปฏิบัติตามหลักการและแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี พ.ศ. 2562 อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และบันทึกการพิจารณาไว้เป็นส่วนหนึ่งของมติคณะกรรมการฯ รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลในรายงานประจำปีและนำเสนอกระทรวงการคลัง สคร. เพื่อทราบ

# หมวดที่ 2

## การปฏิบัติต่อคณะกรรมการ อย่างเท่าเทียมกัน



2.1 ยสท. ต้องรักษาสีติและปฏิบัติต่อคณะกรรมการทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน โดยคณะกรรมการ ทุกรายย่อมมีสิทธิรับข้อมูลหรือเอกสารระเบียบวาระการประชุมที่มีข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน โดยระบุว่าป็นวาระเพื่อทราบหรือเพื่ออนุมัติ รวมทั้งแบ่งเป็นเรื่อง ๆ อย่างชัดเจน พร้อมระบุวัน เวลา สถานที่จัดประชุม

2.2 ยสท. เปิดโอกาสให้คณะกรรมการสามารถเสนอวาระการประชุมเพิ่มเติม รวมทั้งเสนอรายชื่อบุคคลที่เห็นว่าเหมาะสมเข้ารับการแต่งตั้งเป็นคณะอนุกรรมการฯ หรือคณะทำงานฯ ต่อที่ประชุมเพื่อพิจารณาอนุมัติ

2.3 ยสท. ส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูลผ่านหลายช่องทาง เช่น เว็บไซต์ของ ยสท. และระบบ Intranet อย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูล ที่เป็นปัจจุบัน



การยาสูบแห่งประเทศไทยตระหนักถึงสิทธิและบทบาทของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกลุ่มต่าง ๆ ซึ่งมีความสำคัญในการดำเนินงานขององค์กรให้เป็นไปอย่างยั่งยืน จึงกำหนดให้มีการบริหารจัดการที่เป็นธรรมเพื่อความสมดุลระหว่างการดำเนินธุรกิจกับความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม โดยปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียแต่ละกลุ่มอย่างเป็นธรรม คำนึงถึงสิทธิตามกฎหมายหรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง กำกับดูแลให้มีกลไกและการปฏิบัติ ที่เหมาะสม รวมถึงส่งเสริมให้เกิดการมีส่วนร่วมในการพัฒนาการดำเนินงาน เปิดโอกาสรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะหรือความกังวลต่อการดำเนินงานขององค์กร เพื่อให้ ยสท. สามารถดำเนินกิจการได้อย่างยั่งยืน จึงได้กำหนดนโยบายและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร โดยได้เปิดเผยในเว็บไซต์องค์กร สำหรับใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติ เพื่อให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ยึดถือปฏิบัติในการดำเนินงาน โดย ยสท. ได้จัดกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเป็น 6 กลุ่ม ได้แก่ 1.ลูกค้า 2.บุคลากร 3.คู่ค้า 4.หน่วยงานกำกับดูแล 5.หน่วยงานภาครัฐ 6.ชุมชน โดยมีแนวทางการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ สรุปได้ดังนี้

### 3.1 นโยบายการปฏิบัติต่อหน่วยงานกำกับดูแล

การยาสูบแห่งประเทศไทยในฐานะหน่วยงานรัฐวิสาหกิจของภาครัฐ มีภารกิจในการผลิตและจำหน่ายบุหรี่ซิการ์เรต รวมถึงการประกอบอุตสาหกรรมและดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับยาสูบ ใบยา หรือผลิตภัณฑ์จากพืชอื่น ทั้งในและนอกราชอาณาจักรเพื่อตอบสนองความต้องการผู้บริโภคที่ยังไม่สามารถเลิกสูบบุหรี่ได้ การดำเนินงานของ ยสท. เพื่อหารายได้นำส่งรัฐในรูปแบบเงินภาษีและผลกำไรจากการประกอบกิจการ โดยให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อกำหนด และประกาศต่าง ๆ จากหน่วยงานกำกับดูแลอย่างเคร่งครัด ให้ความร่วมมือและประสานกับหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเป็นอย่างดี โดยมีคณะกรรมการเป็นตัวแทนของหน่วยงานกำกับดูแลในการกำกับดูแล ยสท. เพื่อให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามพันธกิจ วัตถุประสงค์ และนโยบายของภาครัฐ บริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาลเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อภาครัฐและสังคม โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

1. บริหารจัดการองค์กรให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ ดำเนินการตามบทบาทและภารกิจเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายขององค์กร และนโยบายของภาครัฐ สนับสนุนยุทธศาสตร์ของประเทศ
2. เสริมสร้างศักยภาพในการแข่งขัน มุ่งมั่นดำเนินงานให้มีผลประกอบการที่ดี สามารถสร้างการเติบโตให้กับองค์กรอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน
3. กำหนดมาตรการในการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ
4. เปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ขององค์กร รายงานทางการเงิน และผลการดำเนินงาน อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา และโปร่งใสน่าเชื่อถือ เพื่อให้ทราบถึงสถานการณ์ดำเนินงานของ ยสท. อย่างสม่าเสมอผ่านช่องทางที่สามารถเข้าถึงข้อมูลได้อย่างเหมาะสม
5. บริหารงานด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรม ยึดมั่นในคุณธรรมและจริยธรรมในทุกระดับขององค์กร รวมถึงบริหารจัดการองค์กรให้ทันสมัยโดยยึดหลักธรรมาภิบาล

### 3.2 นโยบายการปฏิบัติต่อพนักงาน

การยาสูบแห่งประเทศไทยตระหนักถึงคุณค่าของพนักงานทุกคนที่เป็นทรัพยากรสำคัญขององค์กร เป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายการดำเนินงาน ยสท. จึงให้การดูแลตลอดจนให้ความสำคัญเป็นธรรมในด้านโอกาสผลตอบแทน การแต่งตั้ง โยกย้าย ตลอดจนการพัฒนาศักยภาพของพนักงาน ได้ยึดหลักปฏิบัติดังต่อไปนี้

1. ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเป็นธรรม เคารพและปกป้องสิทธิเสรีภาพส่วนบุคคลมิให้ถูกล่วงละเมิด รวมทั้งสนับสนุนและเคารพสิทธิในการแสดงความคิดเห็นของพนักงานได้อย่างอิสระ
2. ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถ และทักษะที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานของพนักงาน โดยมีการพัฒนาศักยภาพพนักงานในหลายรูปแบบ อาทิ การฝึกอบรม การจัดประชุมสัมมนา การศึกษาดูงาน การทำกิจกรรมร่วมกันเป็นทีม รวมทั้งสร้างจิตสำนึกในเรื่องคุณธรรมความโปร่งใสในการทำงานให้แก่พนักงาน
3. บริหารจัดการตามระบบจัดการอาชีพอนามัยและความปลอดภัย และระบบการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมตามมาตรฐานสากล โดยดูแลสุขภาพอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ
4. ประเมินผลการปฏิบัติงานและบริหารค่าตอบแทนโดยพิจารณาจากความเหมาะสมกับหน้าที่ ความรับผิดชอบ ความสามารถของพนักงานเป็นรายบุคคล และกำหนดค่าตอบแทนและสวัสดิการแก่พนักงานอย่างเป็นธรรม
5. การแต่งตั้งและโยกย้าย รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงาน กระทำด้วยความสุจริตใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ความสามารถและความเหมาะสมของพนักงานแต่ละคน
6. จัดให้มีระบบการร้องเรียน แจ้งเบาะแส รับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะรวมถึงการปกป้องพนักงานไม่ให้ถูกกลั่นแกล้งหรือได้รับโทษจากการร้องเรียน (Whistleblower Policy)

### 3.3 นโยบายการปฏิบัติต่อตัวแทนจำหน่าย

การยาสูบแห่งประเทศไทยเชื่อมั่นในศักยภาพของตัวแทนจำหน่าย มุ่งมั่นให้บริการบริหารด้านการตลาดและการขาย เพื่อตอบสนองความต้องการและความคาดหวังของตัวแทนจำหน่าย ในการจัดจำหน่ายและกระจายสินค้าให้ครอบคลุมตลาดในประเทศได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจของตัวแทนจำหน่ายและการเติบโตอย่างยั่งยืนร่วมกันกับ ยสท. โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

1. ดำเนินการตามกฎหมาย ระเบียบในการคัดเลือกและประเมินตัวแทนจำหน่ายอย่างเคร่งครัด จัดทำสัญญาการเป็นตัวแทนจำหน่ายของ ยสท. อย่างเหมาะสมและเป็นธรรม ไม่เอาเปรียบคู่สัญญา
2. จัดให้มีระบบการจัดการและติดตาม เพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้อย่างครบถ้วน ดำเนินงานด้วยความโปร่งใส ไม่เรียกรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์ใด ๆ จากตัวแทนจำหน่าย โดยอาศัยตำแหน่งหน้าที่ตน
3. พัฒนาระบบการทำงานและนำเทคโนโลยีมาใช้ที่เหมาะสม รวมถึงพัฒนาช่องทางการติดต่อผ่านเทคโนโลยีต่าง ๆ เพื่ออำนวยความสะดวก สามารถตอบสนองความต้องการและความคาดหวังของตัวแทนจำหน่ายให้ได้รับประโยชน์และสร้างความพึงพอใจแก่ตัวแทนจำหน่าย
4. จัดให้มีช่องทางการร้องเรียน การรับฟังความเห็น ข้อเสนอแนะและดำเนินการแก้ไขปัญหาด้วยความถูกต้องรวดเร็ว
5. ให้ความช่วยเหลือในการประกอบการและเยี่ยมเยียนของตัวแทนจำหน่ายอย่างสม่ำเสมอ เพื่อแลกเปลี่ยนข้อมูลความคิดเห็น รับทราบปัญหาอุปสรรคทางการค้า สภาวะการตลาด และรับฟังข้อเสนอแนะหรือข้อควรปรับปรุงต่าง ๆ

6. เปิดโอกาสหรือจัดให้มีกิจกรรมที่ตัวแทนจำหน่ายได้พบปะกับผู้บริหาร ยสท. และรับฟังข้อมูลความคิดเห็นต่าง ๆ เพื่อให้การทำงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้
7. สนับสนุนให้ตัวแทนจำหน่ายมีการพัฒนาความรู้ เพื่อให้การประกอบการเกิดประสิทธิภาพสูงสุด
8. ส่งเสริมและติดตามให้ตัวแทนจำหน่ายดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

### 3.4 นโยบายการปฏิบัติต่อชาวไร่ยาสูบ/ผู้บ่มอิสระ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■ ■

การยาสูบแห่งประเทศไทยมีนโยบายในการส่งเสริมชาวไร่ยาสูบและผู้บ่มอิสระในการผลิตใบยาสูบตามแนวทางการปฏิบัติทางการเกษตรที่ดี (Good Agricultural Practices : GAP) ตามแนวทาง GAP ของ CORESTA เพื่อสร้างคุณภาพของผลผลิตใบยาควบคู่ไปกับการอนุรักษ์ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีความปลอดภัยต่อเกษตรกร ผู้บริโภค สัตว์ พืชและสิ่งแวดล้อม รวมถึงให้ได้ผลผลิตสูงและมีคุณภาพที่ดี คุ่มค่าในการลงทุน เกิดการพัฒนาในเชิงเศรษฐกิจ พัฒนาไปสู่ระบบการเกษตรที่ยั่งยืนและมีความรับผิดชอบต่อสังคม โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

1. มีการคัดเลือกและประเมินคุณสมบัติตามข้อกำหนดจำเป็นที่เกี่ยวข้องกับการเพาะปลูกใบยาสูบ รวมทั้งการจัดสรรโควตาการผลิต/การรับซื้อใบยาจากเกษตรกรชาวไร่ยาสูบ/ผู้บ่มอิสระ ให้เป็นไปอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม
2. ส่งเสริมการเพาะปลูกใบยาตามแนวทาง GAP ของ CORESTA เพื่อให้การผลิตใบยาของการยาสูบแห่งประเทศไทยเป็นไปตามคุณภาพที่กำหนด และเป็นไปตามมาตรฐานที่ยอมรับของตลาดใบยาระดับสากล ประกอบด้วย 11 ข้อดังนี้
  - 2.1 การจัดการดินและน้ำ (Soil and Water Management)
  - 2.2 ความสมบูรณ์ของพันธุ์และการคัดเลือกพันธุ์ (Variety Integrity / Selection)
  - 2.3 การจัดการการเพาะปลูก (Crop Management)
  - 2.4 การจัดการศัตรูพืชแบบผสมผสาน (Integrated Pest Management)
  - 2.5 การจัดการสารเคมีทางการเกษตร (Agrochemical Management)
  - 2.6 การอนุรักษ์ธรรมชาติด้านป่าไม้ (Forestry)
  - 2.7 การจัดการการบ่มใบยา (Curing and Barn Management)
  - 2.8 การเก็บรักษาใบยา (On-Farm Tobacco Storage)
  - 2.9 สิ่งแปลกปลอมที่ไม่ใช่ยาสูบ / วัตถุปลอมปน (Non-Tobacco Related Material (NTRM)/ Foreign Matter)
  - 2.10 การฝึกอบรมชาวไร่ (Farmer Training)
  - 2.11 ผลของเศรษฐกิจและสังคม (Socio-Economic Issues)
3. พัฒนาความรู้และให้ความช่วยเหลือในการเพาะปลูกใบยา ตรวจสอบติดตามและเยี่ยมเยียนเกษตรกรชาวไร่ยาสูบ/ผู้บ่มอิสระอย่างสม่ำเสมอ เพื่อส่งเสริมการเพาะปลูกใบยาให้เป็นไปตามมาตรฐานและมีคุณภาพตามที่กำหนด
4. กำหนดระเบียบในการจัดหาและรับซื้อใบยาสูบที่ชัดเจน ดำเนินการตามเงื่อนไขในระเบียบ ข้อกำหนด และข้อตกลงที่ทำไว้กับชาวไร่ยาสูบ/ผู้บ่มอิสระอย่างตรงไปตรงมา
5. จัดให้มีช่องทางการร้องเรียน การรับฟังความเห็น การสำรวจความต้องการ ความคาดหวัง ข้อกังวล ข้อเสนอแนะและดำเนินการแก้ไขปัญหาด้วยความถูกต้อง รวดเร็ว

### 3.5 นโยบายการปฏิบัติต่อผู้ส่งมอบ

การยาสูบแห่งประเทศไทยยึดถือการปฏิบัติกับผู้ส่งมอบ คู่ค้า คู่สัญญา ซึ่งถือเป็นส่วนหนึ่งในปัจจัยแห่งความสำเร็จของการดำเนินงานองค์กรด้วยความเสมอภาค คำนึงถึงผลประโยชน์ร่วมกัน โดยปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อกำหนด สัญญา หรือข้อตกลงที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด ดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับจัดซื้อจัดจ้าง อาทิ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 รวมถึงขั้นตอนที่กำหนดไว้ในคู่มือปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด

2. ผู้บริหารและพนักงาน จัดหาสินค้าและบริการเป็นไปอย่างเป็นระบบ และมีมาตรฐาน ภายใต้หลักการดังนี้

2.1 มีหลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้า

2.2 พิจารณาราคาซื้อที่เหมาะสมและยุติธรรม โดยคำนึงถึงความสมเหตุสมผลด้านราคา คุณภาพและบริการที่ได้รับ รวมถึงสามารถให้เหตุผลที่เหมาะสมได้เมื่อมีการตรวจสอบ

2.3 มีการแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกัน จัดทำสัญญาตามรูปแบบที่กำหนดโดยกฎหมาย ซึ่งมีความเหมาะสมไม่เอาเปรียบคู่สัญญา

2.4 จัดให้มีระบบการจัดการและติดตาม เพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน และป้องกันการทุจริตประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา

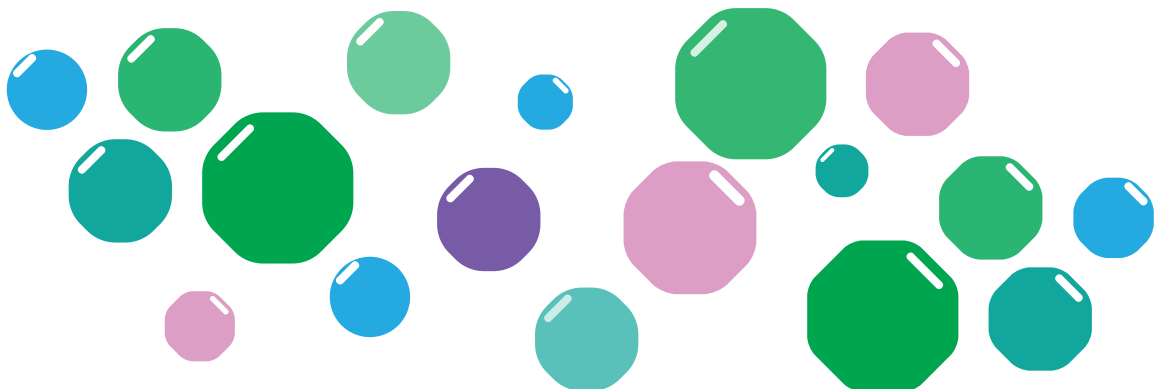
2.5 ชำระเงินให้คู่ค้าและคู่สัญญาตรงเวลา ตามเงื่อนไขของการชำระเงินที่ตกลงกัน

3. ผู้บริหารและพนักงาน ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างด้วยความคุ้มค่า โปร่งใส มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตรวจสอบได้ โดยไม่เรียกรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์ใด ๆ จากคู่ค้า ปฏิบัติต่อคู่ค้าและคู่สัญญาอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม และตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมทั้งสองฝ่าย รวมทั้งปฏิบัติตามสัญญาหรือเงื่อนไขที่ตกลงไว้โดยเคร่งครัด

4. ผู้บริหารและพนักงาน พัฒนาศักยภาพและรักษาสัมพันธภาพที่ยั่งยืนกับคู่ค้าและคู่สัญญา โดยมีวัตถุประสงค์ชัดเจนในเรื่องคุณภาพของสินค้าและบริการที่คู่ควรกับมูลค่าเงิน คุณภาพทางด้านเทคนิคและมีความเชื่อถือซึ่งกันและกัน

5. คณะกรรมการและผู้บริหาร จัดให้มีช่องทางการร้องเรียน การรับฟังความเห็น ข้อเสนอแนะและดำเนินการแก้ไขปัญหาด้วยความถูกต้อง รวดเร็ว

6. คณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน สนับสนุนการจัดหาที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ไม่ซื้อสินค้าจากที่คู่ค้าละเมิดสิทธิมนุษยชน ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา หรือมีพฤติกรรมผิดกฎหมาย ชัดต่อความสงบเรียบร้อยและศีลธรรมอันดี



### 3.6 นโยบายการปฏิบัติต่อผู้บริโภค

การยาสูบแห่งประเทศไทยเป็นรัฐวิสาหกิจในสังกัดกระทรวงการคลังประเภทจัดหารายได้ ประกอบธุรกิจการผลิตและจัดจำหน่ายบุหรี่สำเร็จรูปโดยได้รับสิทธิผูกขาดในการผลิตบุหรี่ซิการ์เรต โดยองค์กรมีภารกิจหลักคือการตอบสนองความต้องการการบริโภคยาสูบบรรูปแบบต่าง ๆ ของผู้บริโภคในประเทศ และมุ่งขยายสู่ธุรกิจอื่น เช่น การส่งออก การรับจ้างคั่วต่างประเทศในการผลิตเพื่อเพิ่มรายได้ให้องค์กร และนำรายได้ส่งรัฐในรูปแบบต่าง ๆ สำหรับการพัฒนาประเทศ ด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม โดยมีแนวปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจที่รับผิดชอบต่อผู้บริโภคดังนี้

1. ดำเนินกระบวนการผลิตบุหรี่ซิการ์เรตและผลิตภัณฑ์ยาสูบที่ได้มาตรฐาน โดยเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนดอย่างเคร่งครัด
2. มุ่งมั่นสร้างสรรค์นวัตกรรมและงานวิจัยและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ได้สินค้าที่มีคุณภาพ ตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคในหลากหลายมิติ มีความปลอดภัยต่อผู้บริโภคตามมาตรฐานกฎหมายที่กำหนด
3. ไม่ทำการตลาดที่เป็นการกระตุ้นให้ประชาชนสูบบุหรี่ รวมทั้งดำเนินการตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องเพื่อปกป้องเยาวชนจากการบริโภคบุหรี่
4. ให้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้องแก่ผู้บริโภคและผู้ค้ายาสูบ เพื่อป้องกันการจำหน่ายบุหรี่ผิดกฎหมายและหลีกเลี่ยงการบริโภคบุหรี่เถื่อน บุหรี่ปลอมหรือสินค้าที่อาจเป็นอันตรายต่อผู้บริโภค

### 3.7 นโยบายการปฏิบัติต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม

การยาสูบแห่งประเทศไทยมีนโยบายบริหารจัดการที่เป็นธรรมเพื่อความสมดุลระหว่างการเติบโตขององค์กรอย่างยั่งยืน ควบคู่ความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยนำองค์ความรู้ขององค์กรมาพัฒนาโครงการเพื่อเสริมสร้างประโยชน์ต่อชุมชนและสังคมโดยรวม มีการบริหารจัดการด้านการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า ป้องกันและควบคุมไม่ให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมอันเนื่องจากการดำเนินงานขององค์กร โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

1. เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีกับชุมชน โดยเฉพาะชุมชนที่อยู่รอบสถานประกอบการของ ยสท. สนับสนุนกิจกรรมโครงการเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตและเสริมสร้างประโยชน์สุขของชุมชนและสังคม ภายใต้ขอบเขตของกฎหมายหรือข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
2. ให้ความร่วมมือและสนับสนุนนโยบายของรัฐบาล เพื่อผลประโยชน์ของประเทศชาติ ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินงานด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมเกิดผลรูปธรรมและเป็นประโยชน์อย่างแท้จริง
3. ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและข้อกำหนดต่าง ๆ ด้านสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด
4. บริหารจัดการทรัพยากร พลังงาน และวัตถุดิบ อย่างคุ้มค่าและมีประสิทธิภาพอย่างสูงสุด โดยพัฒนาประสิทธิภาพการผลิตให้ทันสมัย ลดการสูญเสียวัตถุดิบและลดค่าใช้จ่ายด้านพลังงาน
5. ลดและควบคุมการจัดการของเสียอย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ ด้วยการลดมลภาวะที่เกิดจากกระบวนการผลิตจัดการของเสียเพื่อให้ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมน้อยที่สุดโดยเป็นไปตามมาตรฐานกฎหมายที่กำหนดก่อนปล่อยสู่ภายนอกโรงงานผลิต
6. พัฒนาและปรับปรุงระบบบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกในการรักษาสิ่งแวดล้อมและการอนุรักษ์พลังงาน และนำไปปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม



การยาสูบแห่งประเทศไทยจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวกับการดำเนินงานอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา เชื่อถือได้ และเป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้การเงิน เผยแพร่ผ่าน ทางเว็บไซต์ของ ยสท. ซึ่งข้อมูลจะมีทั้งภาษาไทย ภาษาอังกฤษ และสามารถดาวน์โหลดรายงานประจำปีของ ยสท. ได้ ซึ่งจะทำให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียสามารถเข้าถึงข้อมูลได้สะดวก รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นดัชนีชี้วัดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของ ยสท. (Integrity & Transparency Assessment : ITA) ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญในการสร้างความเชื่อมั่นในการบริหารจัดการที่มีความโปร่งใส และเป็นกลไกในการตรวจสอบการดำเนินงาน ยสท. จึงให้ความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลขององค์กร โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

1. ผู้บริหาร กำกับดูแลกระบวนการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญของ ยสท. ทั้งที่เป็นข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้การเงินอย่างถูกต้อง เพียงพอ เชื่อถือได้ ทันเวลา เป็นไปตามแนวทางการเปิดเผยข้อมูลของรัฐวิสาหกิจ หรือตามกฎหมาย ข้อบังคับที่กำหนด รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลบนเว็บไซต์อย่างสม่ำเสมอ รวดเร็ว ทันสถานการณ์

2. ยสท. ต้องดำเนินการจัดทำและเปิดเผยรายงานประจำปี ให้แล้วเสร็จ และทำการเผยแพร่รายงานประจำปีภายใน 1 เดือนหลังจาก สตง. รับรองงบการเงิน หรือภายใน 1 เดือนนับจาก 6 เดือนหลังจากสิ้นปีงบประมาณแล้ว สตง. ยังไม่ได้รับรองงบการเงิน

3. ข้อมูลสำคัญที่ ยสท. เปิดเผยในรายงานประจำปี

3.1 ด้านการเงิน ประกอบด้วย

- 1) งบการเงิน ได้แก่ งบดุล งบกำไรขาดทุน งบกระแสเงินสดและหมายเหตุประกอบงบการเงิน และการแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี
- 2) คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจคณะกรรมการตรวจสอบ อธิบายถึงความรับผิดชอบของตนในการจัดทำรายงานทางการเงิน

3.2 ด้านที่ไม่ใช่การเงิน ประกอบด้วย

- 1) โครงสร้างของกลุ่มธุรกิจ/โครงสร้างผู้ถือหุ้นเพื่อสะท้อนผู้มีอำนาจควบคุมที่แท้จริง
- 2) ประวัติของคณะกรรมการ ยสท.
- 3) ข้อมูลประวัติผู้บริหาร
- 4) การอธิบายเชิงวิเคราะห์เกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ รวมทั้งปัจจัยที่เป็นสาเหตุ หรือมีผลต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน
- 5) การเงินที่ได้รับการรับรองจากผู้สอบบัญชี
- 6) รายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ/คณะกรรมการตรวจสอบต่อรายงานทางการเงิน



- 7) ความเสี่ยงหลักของการดำเนินธุรกิจ
- 8) นโยบายและการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ
- 9) นโยบายและการจ่ายค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง
- 10) จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการและคณะอนุกรรมการเป็นรายบุคคล
- 11) การดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 12) การดำเนินงานด้านการแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมตามมาตรฐานสากลอย่างน้อย ได้แก่ มาตรฐาน ISO 26000
- 13) นโยบายและผลการจัดการรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- 14) สภาพธุรกิจ แผนงานทางธุรกิจและกลยุทธ์

ข้อมูลการถือหลักทรัพย์ของคณะกรรมการ การเปิดเผย หากกรณีคณะกรรมการไม่มีการถือครองหลักทรัพย์ให้ระบุว่า “ไม่มี” เท่านั้น รวมถึงต้องเปิดเผยขั้นตอน/แนวทาง การรวบรวมข้อมูลหลักทรัพย์จากคณะกรรมการที่ทำให้มั่นใจได้ว่าการเปิดเผยดังกล่าวมีความถูกต้อง เชื่อได้ และทันกาล

4. การเปิดเผยข้อมูลผ่าน Website ของ ยสท. กำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลและสารสนเทศ ด้านการเงินและมีใช้การเงินที่สำคัญขององค์กร ดังนี้

- 1) การแถลงทิศทางนโยบายขององค์กรโดยผู้บริหารสูงสุด
- 2) นโยบายการกำกับดูแลที่ดี
- 3) การดำเนินงานตามนโยบายรัฐ
- 4) แผนงานที่สำคัญ
- 5) ข้อมูลโครงการลงทุนที่สำคัญ
- 6) การจัดซื้อจัดจ้าง
- 7) ผลการดำเนินงานทั้งการเงินและไม่ใช้การเงินที่สำคัญ
- 8) รายงานประจำปี

5. การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ.2540 ยสท. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการข้อมูลข่าวสาร ทำหน้าที่กำหนดนโยบายและกำกับดูแลการดำเนินงานด้านข้อมูลข่าวสารขององค์กร ให้เป็นไปตามบัญญัติของกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง โดยมีศูนย์ข้อมูลข่าวสารและประชาสัมพันธ์ ทำหน้าที่ให้บริการข้อมูลข่าวสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและประชาชนทั่วไป รวมทั้งเผยแพร่ข้อมูลผ่านช่องทางสื่อสารต่าง ๆ เพื่อประโยชน์ในการเข้าถึงข้อมูลข่าวสารขององค์กรได้อย่างทั่วถึง

6. การเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง ยสท. กำหนดให้มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น ประกาศแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ประกาศราคากลาง วิธีการ ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ผ่านช่องทางต่าง ๆ ได้แก่ ระบบสื่อสารภายใน เว็บไซต์ของ ยสท. เว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง การปิดประกาศโดยเปิดเผย ณ ที่ทำการของ ยสท. สื่อสิ่งพิมพ์ สื่อวิทยุ รวมทั้งส่งเอกสารเผยแพร่ถึงบุคคลหรือหน่วยงานโดยตรง โดยดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง



คณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทย ได้รับการเสนอแต่งตั้งจากกระทรวงการคลัง โดยคณะรัฐมนตรีเป็นผู้แต่งตั้ง ซึ่งประกอบด้วยผู้มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ เพื่อกำกับดูแลแนวทางดำเนินงานของ ยสท. ให้บรรลุพันธกิจ วัตถุประสงค์ และนโยบายของภาครัฐ โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

## 5.1 โครงสร้างคณะกรรมการและการสรรหากรรมการ

### 1. โครงสร้างคณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทย

1.1 คณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทย ตาม พ.ร.บ.การยาสูบแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2561 มาตรา 13 บัญญัติให้คณะรัฐมนตรีเป็นผู้แต่งตั้งประธานกรรมการและกรรมการอื่นอีกไม่เกิน 9 คน และมาตรา 15 บัญญัติให้ประธานกรรมการและกรรมการมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งอีกได้ แต่ไม่เกิน 2 วาระติดต่อกัน

1.2 ตามหลักการและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีในรัฐวิสาหกิจ กำหนดให้คณะกรรมการประกอบด้วยประธานกรรมการที่เป็นอิสระ เว้นแต่กรณีที่มีกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้เป็นอย่างอื่น และกรรมการที่เป็นอิสระจากภายนอกอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งคณะ และมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน ที่แต่งตั้งจากบัญชีรายชื่อกรรมการรัฐวิสาหกิจที่กระทรวงการคลังจัดทำขึ้น ซึ่งกรรมการอิสระ หมายถึง ผู้ทรงคุณวุฒิจากสถาบันการศึกษา หรือภาคเอกชน หรือกรรมการซึ่งเป็นผู้ไม่มีส่วนได้ส่วนเสียกับรัฐวิสาหกิจ ซึ่งหมายถึงไม่มีตำแหน่งในรัฐวิสาหกิจหรือในหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ไม่สังกัดหน่วยงานในกระทรวงการคลัง โดยคณะกรรมการ ยสท. ประกอบด้วยประธานกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระ กรรมการที่เป็นกรรมการอิสระ จำนวน 5 คน และมีกรรมการผู้แทนกระทรวงการคลังที่เป็นข้าราชการประจำ จำนวน 2 คน ทำหน้าที่เชื่อมโยงนโยบายจากกระทรวงการคลัง ซึ่งเป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2560 เรื่อง แนวทางการแต่งตั้งคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ

1.3 ยสท. อ้างอิงหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน พ.ศ. 2560 ในการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการ โดยพิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงานของกรรมการที่ดำรงตำแหน่งหลายบริษัท และเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ให้กับ ยสท. ได้อย่างเพียงพอ จึงได้กำหนดการดำรงกรรมการในรัฐวิสาหกิจ และ/หรือนิติบุคคลได้ดังนี้

1.3.1 ตำแหน่งกรรมการในรัฐวิสาหกิจ และ/หรือนิติบุคคลได้ไม่เกิน 3 แห่ง

1.3.2 ดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ไม่เกิน 5 แห่ง ทั้งนี้ การดำรงตำแหน่งกรรมการตามความในข้อ 1.3.2 นี้ จะต้องไม่ขัดต่อหลักเกณฑ์ในข้อ 1.3.1

อนึ่ง การดำรงตำแหน่งกรรมการตามความในข้อ 1.3.1 และข้อ 1.3.2 รวมกันต้องไม่เกิน 5 แห่ง ทั้งนี้ เนื่องจากประสิทธิภาพของการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการ ยสท. อาจลดลง หากจำนวนบริษัทที่กรรมการไปดำรงตำแหน่งมีมากเกินไป

1.3.3 กรรมการแต่ละคนต้องมาจากผู้ทรงคุณวุฒิหลากหลายสาขาอาชีพที่มีคุณลักษณะจำเป็นเฉพาะด้านมีความจำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจและจำเป็นต่อการบรรลุเป้าหมายหลักและ พันธกิจของ ยสท. และมีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้าน ทักษะ ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญ (Skill Matrix) เพื่อทำหน้าที่กำหนดนโยบาย วางแผนการดำเนินงานร่วมกับผู้บริหาร ตลอดจนกำกับดูแลการดำเนินงานของ ยสท. ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถบรรลุวิสัยทัศน์ขององค์กร ผลักดันการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนนโยบายที่ได้รับจากผู้ถือหุ้น/ภาครัฐ (Statement of Directions : SOD)

1.3.4 กรรมการแต่ละคนต้องมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติคุณสมบัติมาตรฐานสำหรับกรรมการและพนักงานรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2518 รวมทั้งกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

## 2. การสรรหากรรมการ

2.1 การสรรหาคณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทย จะต้องมีความโปร่งใสและชัดเจน เป็นไปตามพระราชบัญญัติคุณสมบัติมาตรฐานสำหรับกรรมการและพนักงานรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2518 รวมทั้งจะต้องเป็นไปตามมติคณะ รัฐมนตรีเมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม พ.ศ.2560 เรื่อง แนวทางการแต่งตั้งคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจ ที่ได้เห็นชอบในหลักการการกำหนดทักษะ ความรู้ ความเชี่ยวชาญ ของกรรมการรัฐวิสาหกิจ (Skill Matrix) และกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำไปใช้ในการประกอบการพิจารณาสรรหากรรมการ ยสท.

2.2 คณะกรรมการควรจัดตั้งคณะอนุกรรมการสรรหา ซึ่งประธานและอนุกรรมการสรรหา ส่วนใหญ่ควรเป็นกรรมการที่เป็นอิสระ โดยคณะอนุกรรมการสรรหาควรนำผลการประเมินผลงานของกรรมการในปีที่ผ่านมา มาร่วมใช้ในการพิจารณา ทบทวนคัดเลือกกรรมการ

2.3 ยสท. อ้างอิงหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน พ.ศ. 2560 ที่กำหนดว่า คณะกรรมการสรรหา ควรจัดให้มีการประชุมเพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคล เพื่อให้ได้กรรมการที่มีคุณสมบัติที่จะทำให้คณะกรรมการ มีองค์ประกอบความรู้ความชำนาญที่เหมาะสม รวมทั้งมีการพิจารณาประวัติของบุคคลดังกล่าว และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการก่อนจะนำเสนอกระทรวงการคลังให้เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ นอกจากนี้ ผู้ถือหุ้นควรได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อประกอบการตัดสินใจ

2.4 กรรมการอิสระและกรรมการเฉพาะเรื่อง ไม่สามารถดำรงตำแหน่งเกิน 9 ปีต่อเนื่อง

2.5 กรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทย ต้องมีอายุไม่เกิน 65 ปีบริบูรณ์

2.6 กรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทย ที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ ควรได้รับฟังการบรรยายสรุปเกี่ยวกับข้อมูลที่มีความจำเป็นและเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ ยสท. ภายในเวลา 3 เดือนนับจากที่ได้รับการแต่งตั้ง

2.7 การยาสูบแห่งประเทศไทยมีการเปิดเผยประวัติของกรรมการทุกราย ในรายงานประจำปี และเว็บไซต์องค์กร

## 5.2 การดำเนินงานของคณะกรรมการ

### 1. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

ตาม พ.ร.บ.การยาสูบแห่งประเทศไทย พ.ศ.2561 มาตรา 17 กำหนดให้คณะกรรมการมีหน้าที่และอำนาจวางนโยบาย และควบคุมดูแลโดยทั่วไปซึ่งกิจการของ ยสท. มีบทบาทในการบริหารและกำกับดูแลการดำเนินงานในภาพรวมของ ยสท. ที่สำคัญ ดังนี้

1.1 กำกับดูแลให้ ยสท. มีการบริหารงานที่ดี ให้มีความสำคัญในการกำหนดนโยบาย วิสัยทัศน์ ทิศทางและกลยุทธ์ของ ยสท. ที่สอดคล้องกับพันธกิจ วัตถุประสงค์ และนโยบายของรัฐ โดยมีการทบทวนและอนุมัติเป็นประจำทุกปี

1.2 พิจารณาและให้ความเห็นชอบแผนยุทธศาสตร์ แผนการดำเนินงานประจำปี แผนงานต่าง ๆ ของ ยสท. ตลอดจนทรัพยากรสำคัญ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย พร้อมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามแผนงานที่กำหนดไว้อย่างสม่ำเสมอ

1.3 กำกับดูแลให้มีระบบบัญชี การรายงานทางการเงินและไม่ใช้การเงิน การบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การบริหารจัดการสารสนเทศ การบริหารทรัพยากรบุคคล การบริหารจัดการสารสนเทศ รวมทั้งระบบบริหารจัดการตามแนวทางการประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยมีกรรมการ ยสท. เข้าร่วมเป็นคณะกรรมการในชุดต่าง ๆ ตลอดจนมีการติดตาม ประเมินผล การดูแลการรายงานผลการดำเนินงานและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ อย่างถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

1.4 ติดตามผลการดำเนินงานทั้งในด้านการเงินและไม่ใช้การเงิน ในการประชุมคณะกรรมการ ยสท. อย่างสม่ำเสมอ ดังนี้

- ด้านการเงิน ได้แก่ ค่ากำไรเชิงเศรษฐกิจ (EP) เป็นรายไตรมาส การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นรายเดือนรายงานทางการเงิน เป็นรายเดือน
- ด้านไม่ใช้การเงิน ได้แก่ ติดตามผลการดำเนินงานตามกลุ่มภารกิจหลัก เช่น ด้านโรงงานผลิตยาสูบ ด้านตลาด ด้านใบยา และด้านการจัดการผลิต เป็นรายเดือน ติดตามผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด ตามบันทึกข้อตกลงประเมินผลการดำเนินงาน แผนปฏิบัติงาน เป็นรายไตรมาส ติดตามผลการดำเนินงานในการนำระบบการบริหารจัดการเพื่อสร้างมูลค่าเชิงเศรษฐกิจ (Economic Value Management : EVM) และระบบการประเมินกระบวนการปฏิบัติงานและการจัดการ (Enablers) มาใช้ เป็นรายไตรมาส

1.5 กำกับดูแลให้มีนโยบายและการจัดการ เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) ที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงรายการที่เกี่ยวข้องกัน รวมทั้งให้มีการเปิดเผยข้อมูลและดำเนินงานตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

1.6 จัดให้มีระบบการประเมินและจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหารสูงสุดของ ยสท. ที่มีความเหมาะสม สอดคล้องกับผลการดำเนินงาน เพื่อก่อให้เกิดแรงจูงใจทั้งในระยะสั้นและระยะยาว และคณะกรรมการต้องมีการประเมินผลตนเองรายปีเพื่อตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของตน

## 2. บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการเฉพาะเรื่อง

เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ ยสท. มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยมีการพิจารณากลับรองการดำเนินงานที่สำคัญอย่างรอบคอบ จึงได้มีการจัดตั้งคณะกรรมการเฉพาะเรื่องขึ้น 9 คณะ ที่มีความรู้ความชำนาญในด้านต่าง ๆ โดยแต่ละคณะมีบทบาทหน้าที่ดังต่อไปนี้

### 2.1 คณะกรรมการตรวจสอบ

แต่งตั้งจากคณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทย ซึ่งเป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 คน และอย่างน้อย 1 คนต้องมีความรู้ด้านบัญชี/การเงิน มีบทบาทหน้าที่ดังนี้

- (1) จัดทำกฏบัตรว่าด้วยการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของ ยสท. โดยต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ ยสท. และมีการสอบทานและปรับปรุงกฏบัตรอย่างน้อยปีละครั้ง
- (2) สอบทานการจัดทำหรือการทบทวนกฏบัตรว่าด้วยการตรวจสอบภายในของฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยให้ความเห็นชอบก่อนนำเสนอคณะกรรมการ ยสท. เพื่ออนุมัติ

- (3) พิจารณาและอนุมัติแผนการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณถัดไป ก่อนนำเสนอคณะกรรมการ ยสท. เพื่อทราบ
- (4) สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการกำกับดูแลที่ดีและกระบวนการบริหารความเสี่ยงของ ยสท.
- (5) สอบทานให้ ยสท. มีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง และน่าเชื่อถือ
- (6) สอบทานการดำเนินงาน ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติงาน มติคณะ รัฐมนตรี ประกาศ หรือคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ ยสท.
- (7) สอบทานให้ ยสท. มีระบบการตรวจสอบภายในที่ดี และพิจารณาความเป็นอิสระของฝ่ายตรวจสอบภายใน
- (8) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อปฏิบัติงานของ ยสท.
- (9) การแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานประจำปีของฝ่ายตรวจสอบภายใน
  - ตำแหน่งผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นชอบ โดยพิจารณาร่วมกับผู้บริหารสูงสุดก่อนนำเสนอคณะกรรมการการ ยสท. เพื่อพิจารณา
  - ตำแหน่งพนักงานในฝ่ายตรวจสอบภายใน อยู่ภายใต้การดำเนินการของผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยการหารือกับผู้บริหารสูงสุดก่อน และนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาและดำเนินการตามขั้นตอน
- (10) ประสานงานเกี่ยวกับผลการตรวจสอบกับผู้สอบบัญชี และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อคณะ กรรมการ ยสท.
- (11) รายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะ กรรมการ ยสท. อย่างน้อยไตรมาสละหนึ่งครั้ง ภายในหกสิบวัน นับแต่วันสิ้นสุดในแต่ละไตรมาส ยกเว้นรายงานผลการดำเนินงานในไตรมาสที่สี่ ให้จัดทำเป็นรายงานผลการดำเนินงานประจำปี พร้อมทั้งส่งรายงานดังกล่าวให้กระทรวงการคลัง เพื่อทราบภายในเก้าสิบวัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณของ ยสท.
- (12) ประเมินผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีงบประมาณละหนึ่งครั้ง รวมทั้ง รายงานผลการประเมินปัญหาและอุปสรรค ตลอดจนแผนการปรับปรุงการดำเนินงานให้คณะกรรมการการ ยสท. ทราบ
- (13) เปิดเผยรายงานผลการดำเนินงานประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบ และคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปีของ ยสท.
- (14) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการการ ยสท. มอบหมาย



## 2.2 คณะกรรมการกิจการสัมพันธ์ของการยาสูบแห่งประเทศไทย

อำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ พ.ศ.2543 หมวด 2 คณะ กรรมการกิจการสัมพันธ์ มาตรา 23 มีดังนี้

- (1) พิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับการปรับปรุงประสิทธิภาพในการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ ตลอดจนส่งเสริม และพัฒนาการแรงงานสัมพันธ์
- (2) หาทางปรองดองและระงับข้อขัดแย้งในรัฐวิสาหกิจนั้น
- (3) พิจารณาปรับปรุงระเบียบข้อบังคับในการทำงานอันจะเป็นประโยชน์ต่อนายจ้าง ลูกจ้าง และรัฐวิสาหกิจนั้น
- (4) ปรีกษาหารือเพื่อแก้ปัญหาตามคำร้องทุกข์ของลูกจ้างหรือสหภาพแรงงาน รวมถึงการร้องทุกข์ที่เกี่ยวกับการ ลงโทษทางวินัย
- (5) ปรีกษาหารือเพื่อพิจารณาปรับปรุงสภาพการจ้าง
- (6) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่กำหนดในกฎหมายว่าด้วยแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์

## 2.3 คณะกรรมการบริหาร

- (1) พิจารณากลับกรองแผนธุรกิจ แผนการตลาด แผนงานนโยบาย และแผนงบประมาณประจำปี
- (2) พิจารณาอนุมัติหรือรับทราบในเรื่องการดำเนินการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการบริหารตามที่คณะกรรมการ บริหารเห็นว่าจำเป็น หรือสมควรได้รับการพิจารณาเป็นการเร่งด่วนเพื่อป้องกัน และ/หรือเพื่อแก้ไข ปัญหา ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งหากไม่ดำเนินการแล้วอาจจะเกิดความเสียหายแก่ ยสท. แล้วรายงานให้คณะกรรมการ ยสท. ทราบโดยเร็ว
- (3) ติดตามความคืบหน้าของงานที่มีความสำคัญตามที่คณะกรรมการ ยสท. มอบหมาย
- (4) ให้คณะกรรมการบริหารมีอำนาจแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อทำการใด ๆ ได้ตามที่จำเป็นและเห็นสมควร
- (5) ดำเนินการอื่นใดตามที่คณะกรรมการการ ยสท. มอบหมาย

## 2.4 คณะอนุกรรมการกำกับด้านยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยง

- (1) พิจารณากลับกรองให้ความเห็นชอบแผนที่สำคัญขององค์กร เช่น แผนยุทธศาสตร์ แผนบริหารความเสี่ยง แผนการควบคุมภายใน แผนปฏิบัติการ แผนจัดการความเสี่ยงและบันทึกข้อตกลงประเมินผลการดำเนินงาน ของการยาสูบแห่งประเทศไทย ก่อนเริ่มปีงบประมาณรวมถึงแผนการดำเนินงานอื่นขององค์กร และทบทวน แผนงานดังกล่าวเป็นประจำทุกปีหรือเมื่อมีเหตุการณ์ที่สำคัญจำเป็น ก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการการยาสูบ แห่งประเทศไทยพิจารณาอนุมัติ

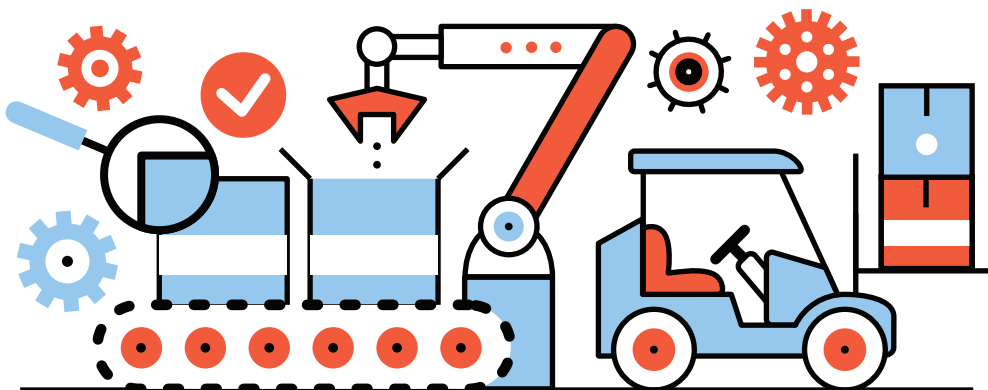
หากมีความจำเป็นต้องมีการเปลี่ยนแปลง ปรับปรุงหรือแก้ไขระหว่างปีงบประมาณเฉพาะในส่วนของ แผนปฏิบัติการ แผนจัดการความเสี่ยง การรายงานควบคุมภายใน และกิจกรรมการดำเนินงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการให้ความเห็นชอบคู่มือการปฏิบัติงานให้อยู่ในอำนาจการพิจารณาอนุมัติของคณะอนุกรรมการ และให้นำเสนอคณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทยเพื่อทราบ

- (2) พิจารณากลับกรองรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการ การยาสูบแห่งประเทศไทยพิจารณาให้ความเห็นชอบ ภายใน 90 วัน หลังสิ้นปีงบประมาณ

- (3) กำกับและติดตามงานในส่วนของการประเมินผลการดำเนินงาน/หรืออื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับยุทธศาสตร์องค์กร การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบที่เกิดจากความผิดพลาดในการดำเนินงานหรือการตัดสินใจที่ผิดพลาดในการประกอบธุรกิจ เช่น ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงในธุรกิจ ความเสี่ยงในด้านสารสนเทศ ความเสี่ยงในการดำเนินการที่สำคัญ ฯลฯ ให้ อยู่ในระดับที่เหมาะสมและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้การยาสูบแห่งประเทศไทยให้สูงขึ้น
- (4) พิจารณาความเพียงพอ เหมาะสม และติดตามผลการดำเนินงานของแผนยุทธศาสตร์ แผนบริหารความเสี่ยง แผนการควบคุมภายใน และแผนงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องรวมถึงบันทึกข้อตกลงประเมินผลการดำเนินงานของการยาสูบแห่งประเทศไทยให้เป็นไปตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่ดี พร้อมทั้งให้ความเห็น ข้อเสนอแนะ ที่เป็นประโยชน์ในการดำเนินงานของการยาสูบแห่งประเทศไทย
- (5) รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทยเพื่อทราบอย่างสม่ำเสมอตามความเหมาะสม หรืออย่างน้อยไตรมาสละหนึ่งครั้ง
- (6) ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่คณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทยมอบหมาย

## 2.5 คณะอนุกรรมการกำกับดูแลบริหารการป้องกันและปราบปรามบุหรีผิดกฎหมาย

- (1) กำหนดนโยบายและวิธีการเพื่อป้องกัน แก้ไขและปราบปรามปัญหาใบยา ยาเส้น และบุหรีผิดกฎหมาย
- (2) กำกับ/ดูแลการป้องกันและปราบปรามปัญหาใบยา ยาเส้น และบุหรีผิดกฎหมายให้เป็นไปตามนโยบายและแผนปฏิบัติงานที่คณะกรรมการ ยสท. กำหนดและให้ความเห็นชอบ
- (3) กำหนดหรือปรับปรุงโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ของสำนักป้องกันบุหรีผิดกฎหมาย คณะกรรมการ/คณะอนุกรรมการ/คณะทำงานชุดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งแต่งตั้งหรือปรับปรุง หรือยกเลิกคณะกรรมการ/คณะอนุกรรมการ/คณะทำงานชุดต่าง ๆ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การดำเนินงานป้องกันและปราบปรามปัญหาใบยา ยาเส้น และบุหรีผิดกฎหมายเป็นไปตามวัตถุประสงค์ มีประสิทธิภาพและรวดเร็ว
- (4) กำกับดูแลกระบวนการผลิตใบยาของผู้เพาะปลูกยาสูบ และกระบวนการจัดซื้อใบยาในประเทศให้เป็นไปอย่างเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ
- (5) พิจารณาให้ความเห็นในเรื่องที่ต้องเสนอคณะกรรมการ ยสท. เพื่อให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติ
- (6) รายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการ ยสท. เพื่อทราบและพิจารณา
- (7) ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ประธานกรรมการ ยสท. หรือ คณะกรรมการ ยสท. มอบหมาย



## 2.6 คณะอนุกรรมการด้านกฎหมาย

- (1) กำกับดูแลการดำเนินการปรับปรุง แก้ไขระเบียบต่าง ๆ ให้เหมาะสม สอดคล้องกับการยกฐานะองค์กรเป็นนิติบุคคลในนาม ยสท. และเสนอคณะกรรมการการ ยสท. เพื่อพิจารณาอนุมัติ
- (2) ศึกษาข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องและ/หรือมีผลกระทบต่อการทำงานของ ยสท.
- (3) พิจารณากลับกรองปัญหาตามคำอุทธรณ์หรือข้อร้องเรียน หรือเรื่องที่คณะกรรมการ ยสท. มอบหมาย ทั้งข้อเท็จจริงและข้อกฎหมาย หรือระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งศึกษาข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และ/หรือมีผลกระทบต่อการทำงานของ ยสท.
- (4) มีอำนาจแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของคณะอนุกรรมการ
- (5) พิจารณาให้ความเห็นชอบทางกฎหมายในเรื่องที่ต้องเสนอคณะกรรมการ ยสท. เพื่อให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติ
- (6) รายงานผลการดำเนินงานเสนอต่อคณะกรรมการ ยสท.
- (7) ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ประธานกรรมการ ยสท. หรือคณะกรรมการ ยสท. มอบหมาย

## 2.7 คณะอนุกรรมการประเมินผลการปฏิบัติงานและพิจารณาค่าตอบแทนของผู้ว่าการ

- (1) พิจารณากลับกรองแผนบริหาร ยสท. ของผู้ว่าการ รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์ ตัวชี้วัดการประเมินผลการปฏิบัติงานสำหรับรอบการประเมินผู้ว่าการ และนำเสนอคณะกรรมการ ยสท. เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ
- (2) พิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ว่าการ และรายงานผลการประเมินผลการปฏิบัติงานฯ ภายใต้อัตราค่าตอบแทนที่ทำได้กับคณะกรรมการ ยสท. และตามเงื่อนไขสัญญาจ้างผู้บริหาร
- (3) พิจารณาอัตราค่าตอบแทนที่เหมาะสมของผู้ว่าการตามระดับผลการประเมินผลการปฏิบัติงานและพิจารณาอัตราค่าตอบแทนพิเศษประจำปีของผู้ว่าการ และนำเสนอต่อคณะกรรมการ ยสท. เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ
- (4) แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องได้ตามที่เห็นสมควร
- (5) ปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการ ยสท. มอบหมาย

## 2.8 คณะกรรมการสรรหาผู้ว่าการ

มีอำนาจหน้าที่ตามนัยพระราชบัญญัติคุณสมบัติมาตรฐานสำหรับกรรมการและพนักงานรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2518 และที่แก้ไขเพิ่มเติม สรรหาบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์เหมาะสมที่จะเป็นผู้ว่าการ และเสนอต่อคณะกรรมการ ยสท. เพื่อพิจารณาต่อไป

## 2.9 คณะกรรมการพิจารณาผลตอบแทนผู้ว่าการ

- (1) พิจารณาค่าตอบแทนและสิทธิประโยชน์อื่นของผู้ดำรงตำแหน่งผู้ว่าการ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจ่ายผลตอบแทนของผู้บริหารสูงสุดของรัฐวิสาหกิจตามสัญญาจ้าง
- (2) จัดทำร่างสัญญาจ้างบริหารของผู้ดำรงตำแหน่งผู้ว่าการ
- (3) รายงานผลการดำเนินงานเสนอต่อคณะกรรมการ ยสท. เพื่อพิจารณา



### 5.3 การประชุมคณะกรรมการ

คณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทยเห็นสมควรกำหนดให้มีการการประชุมเป็นการล่วงหน้าในแต่ละปี กรรมการแต่ละคนต้องได้รับทราบวันประชุมและเข้าร่วมประชุมตามกำหนด รวมทั้งการประชุมกรณีพิเศษตามความจำเป็น และกรรมการควรเข้าประชุมคณะกรรมการ ยสท. อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างต่อเนื่องทันการณ์ โดยเลขานุการ ยสท. เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดเตรียมเอกสารตามระเบียบวาระการประชุม จัดเตรียมสถานที่ และประสานงานในการประชุม

1. คณะกรรมการควรประชุมทุกเดือนตามกำหนด มีวาระการประชุมที่ชัดเจนทั้งวาระ เพื่อทราบ วาระเพื่อพิจารณา และในกรณีที่มีการเสนอวาระการประชุมเพิ่มเติม ควรให้คณะกรรมการมีมติเห็นชอบก่อนการประชุม

2. ประธานคณะกรรมการ ยสท. เป็นผู้ให้ความเห็นชอบในการจัดวาระการประชุม และมีการกำหนดหลักเกณฑ์เพื่อให้งานกรรมการและฝ่ายบริหารของ ยสท. เสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม โดยที่กรรมการทุกท่านควรได้รับเอกสารการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันก่อนการประชุม เพื่อให้ได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าประชุม เว้นแต่เป็นการเรียกประชุมเร่งด่วน

3. กรรมการทุกคนถือเป็นหน้าที่ต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการทุกครั้ง ควรมีกรรมการเข้าร่วมการประชุมโดยเฉลี่ยไม่น้อยกว่า ร้อยละ 80 และกรรมการแต่ละคนควรเข้าร่วมประชุมอย่างน้อย ร้อยละ 80 ของจำนวนครั้งของการประชุมทั้งปี ในกรณีมีเหตุจำเป็นที่ทำให้กรรมการคนใดไม่สามารถเข้าร่วมการประชุมในครั้งใดได้ ให้กรรมการคนนั้นแจ้งเหตุจำเป็นดังกล่าวต่อประธานกรรมการในโอกาสแรกและก่อนการประชุมครั้งนั้น และในขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

4. ประธานคณะกรรมการ ยสท. ต้องมั่นใจว่าคณะกรรมการ ได้จัดสรรเวลาเพียงพอให้แก่ผู้นำเสนอข้อมูล และเพียงพอสำหรับคณะกรรมการแต่ละคนสามารถอภิปรายและแสดงความคิดเห็นได้อย่างเปิดเผย โดยประธานคณะกรรมการเป็นผู้ประมวลความคิดเห็นและข้อสรุปจากที่ประชุม มีการบันทึกการประชุมที่จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจนโดยเลขานุการคณะกรรมการ ทั้งผลการประชุม และความคิดเห็นของคณะกรรมการ เพื่อใช้อ้างอิง

5. ประธานคณะกรรมการ ยสท. ควรกำกับดูแลให้กรรมการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับ ยสท. หรือมีส่วนได้ส่วนเสียในการประชุมใด ๆ จะต้องงดเว้นจากการร่วมอภิปรายแสดงความคิดเห็นและงดออกเสียง หรือออกจากที่ประชุมในวาระการประชุมนั้น ๆ

6. คณะกรรมการ สามารถขอเอกสารข้อมูลที่จำเป็นประกอบเพิ่มเติม เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจวาระต่าง ๆ ในการประชุมแต่ละครั้งจากผู้บริหารระดับสูง โดยมีเลขานุการคณะกรรมการเป็นผู้ประสานงานดำเนินการให้มีการจัดส่งโดยเร็ว

### 5.4 การพัฒนาคณะกรรมการ

คณะกรรมการมีนโยบายส่งเสริมให้กรรมการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง โดยจัดให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้ที่เกี่ยวข้องแก่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเพิ่มศักยภาพ ปรับปรุงการปฏิบัติงานและการกำกับดูแล ยสท. ให้มีประสิทธิภาพ โดยทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการใหม่ ยสท. ได้จัดเตรียมข้อมูลและกำหนดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการเข้าใหม่ เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในภารกิจและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยมีหัวข้อที่นำเสนอ ดังนี้

1. โครงสร้างคณะกรรมการ โครงสร้างและการบริหารจัดการองค์กร
2. ปฏิทินและวาระการประชุมคณะกรรมการ ยสท.
3. ข้อมูลการดำเนินงานของ ยสท. นโยบายของภาครัฐ วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยม วัตถุประสงค์ เป้าหมาย แผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติการ สภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ ยสท.
4. กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
5. การประเมินผลกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

## 5.5 การกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการ

การยาสูบแห่งประเทศไทยได้กำหนดการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการที่เป็นธรรมและโปร่งใส เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2562 เรื่อง อัตราและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนรายเดือนและเบี้ยประชุมกรรมการรัฐวิสาหกิจและกรรมการอื่นในคณะกรรมการชุดย่อย คณะอนุกรรมการ หรือคณะทำงานอื่น โดยมีการกำหนดค่าตอบแทนเป็น 5 ส่วนดังนี้

1. ค่าตอบแทนรายเดือนในฐานะกรรมการ
2. ค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบ
3. ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ
4. ค่าเบี้ยประชุมคณะอนุกรรมการ
5. โบนัสกรรมการ

ทั้งนี้ ยสท. ได้เปิดเผยรายงานการจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการแต่ละรายการไว้ในรายงานประจำปีและเผยแพร่ในเว็บไซต์องค์กร

## 5.6 การดำเนินงานเกี่ยวกับผู้บริหารระดับสูง และพนักงาน

คณะกรรมการเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นในการกำกับดูแลรัฐวิสาหกิจให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปตาม พันธกิจ วัตถุประสงค์ และนโยบายของภาครัฐ ต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่า ยสท. มีระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ดูแลให้ฝ่ายบริหารตลอดจนพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ กำกับดูแลการจัดโครงสร้างองค์กรและระบบการคัดสรรบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งงานบริหารที่สำคัญอย่างเหมาะสม โดยแต่งตั้งกรรมการเข้าร่วมเป็นคณะอนุกรรมการชุดต่าง ๆ และกำกับดูแลการดำเนินการตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

1. คณะกรรมการสรรหาผู้ว่าการ มีอำนาจหน้าที่ตามนัยพระราชบัญญัติคุณสมบัติมาตรฐานสำหรับกรรมการและพนักงานรัฐวิสาหกิจพ.ศ. 2518 และที่แก้ไขเพิ่มเติม สรรหาบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์เหมาะสมที่จะเป็นผู้ว่าการการยาสูบแห่งประเทศไทย และเสนอต่อคณะกรรมการ ยสท. เพื่อพิจารณาต่อไป และเมื่อคณะกรรมการฯ ปฏิบัติหน้าที่แล้วเสร็จให้สิ้นสุดหน้าที่ตามคำสั่งฯ
2. คณะอนุกรรมการพิจารณาสรรหารองผู้ว่าการ มีอำนาจหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ เหมาะสมที่จะเป็นรองผู้ว่าการ และเสนอต่อคณะกรรมการ ยสท. เพื่อพิจารณาต่อไป และเมื่อคณะอนุกรรมการฯ ปฏิบัติหน้าที่แล้วเสร็จให้สิ้นสุดหน้าที่ตามคำสั่งฯ
3. คณะอนุกรรมการด้านการบริหารทุนมนุษย์ มีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ พิจารณาแผนยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ ด้านบริหารและพัฒนาทุนมนุษย์ โครงสร้างองค์กรและอัตรากำลัง พิจารณาแนวทางในการแก้ไข/ปรับปรุงระเบียบด้านทรัพยากรมนุษย์ให้เหมาะสมและสอดคล้องกับภาวะการณ์ปัจจุบัน มีอำนาจแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามความเหมาะสม มีการรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการ ยสท. และปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ประธานกรรมการ ยสท. หรือคณะกรรมการ ยสท. มอบหมาย
4. คณะอนุกรรมการประเมินผลการปฏิบัติงานและพิจารณาค่าตอบแทนของผู้ว่าการ มีอำนาจหน้าที่พิจารณากลับกรองแผนบริหาร ยสท. ของผู้ว่าการ การกำหนดตัวชี้วัดและหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงาน พิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ว่าการ และการพิจารณาค่าตอบแทนที่เหมาะสมของผู้ว่าการตามระดับผลการประเมิน และอัตราค่าตอบแทนพิเศษประจำปีของผู้ว่าการ มีอำนาจแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องได้ตามที่เห็นสมควร มีการรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการ ยสท. และปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่คณะกรรมการ ยสท. มอบหมาย

## 5.7 การประเมินผลคณะกรรมการ

คณะกรรมการจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการประเมินตนเอง (Self Assessment) ทั้งแบบรายคณะและรายบุคคลปีละครั้งในเดือนกันยายนของทุกปี เพื่อใช้เป็นกรอบการตรวจสอบการปฏิบัติงานในหน้าที่คณะกรรมการ ยสท. ซึ่งใช้รูปแบบการประเมินและคำถามตามแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการ นโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยปรับปรุงแบบสอบถามให้สอดคล้องกับบริบทของ ยสท. และแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีแนวทางการดำเนินการดังนี้

1. คณะกรรมการและคณะอนุกรรมการ ทำการประเมินผลการปฏิบัติงาน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และให้นำผลการปฏิบัติงานและสภาพปัญหามาใช้ในการกำหนดแนวทางในการแก้ไขปรับปรุงต่อไป

2. คณะกรรมการอาจพิจารณาจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกมาช่วยในการทบทวน กำหนดแนวทางและเสนอประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการอย่างน้อยทุก ๆ 3 ปี เพื่อให้เกิดความเป็นกลางในการพิจารณาเกณฑ์การประเมินผล และทำให้หลักเกณฑ์มีความเป็นปัจจุบันที่เหมาะสมกับการปฏิบัติงานของคณะกรรมการมากที่สุด และเปิดเผยการดำเนินการดังกล่าวให้สาธารณชนได้รับทราบ

3. คณะกรรมการควรนำผลการประเมินคณะกรรมการไปใช้ในการประกอบการพิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบคณะกรรมการและการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการในวาระถัดไป

4. ประเด็นการประเมินคณะกรรมการ ประกอบด้วยหัวข้อดังต่อไปนี้

4.1 การประเมินตนเองแบบรายบุคคล (Self Evaluation) จำนวน 6 หัวข้อ

- 1) ความโดดเด่นในความรู้ความสามารถ
- 2) ความเป็นอิสระ
- 3) ความพร้อมในการปฏิบัติภารกิจ
- 4) ความเอาใจใส่ต่อหน้าที่และความรับผิดชอบ
- 5) การปฏิบัติหน้าที่ในคณะกรรมการ
- 6) การมีวิสัยทัศน์ในการสร้างมูลค่าเพิ่มแก่ภารกิจในระยะยาว

4.2 การประเมินตนเองแบบรายคณะ (Board Evaluation) จำนวน 6 หัวข้อ

- 1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- 2) บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
- 3) แนวปฏิบัติของคณะกรรมการ
- 4) การสื่อสารของคณะกรรมการ
- 5) ความสัมพันธ์ของคณะกรรมการกับฝ่ายบริหาร
- 6) การประชุมคณะกรรมการ

## การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การยาสูบแห่งประเทศไทยมุ่งมั่นในการดำเนินภารกิจขององค์กรให้บรรลุเป้าหมายของวัตถุประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ตอบสนองกับความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและปัจจัยที่มีการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ จึงได้นำระบบบริหารความเสี่ยง ตามกรอบ COSO-ERM 2017 (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) มาใช้บริหารจัดการองค์กรเพื่อตอบสนองและลดความเสียหายในการดำเนินงานเป็นการเตรียมความพร้อมในการป้องกันและปรับตัวรับกับความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ รวมไปถึงการแสวงหาโอกาสในการดำเนินธุรกิจจากความเสี่ยง เหล่านั้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ทั่วทั้งองค์กร

การยาสูบแห่งประเทศไทยมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและทบทวนเป็นประจำทุกปี โดยนำวัตถุประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ เป้าประสงค์ของแผนยุทธศาสตร์ ตัวชี้วัดองค์กร การเปลี่ยนแปลง เหตุการณ์ (Incident) ผลการดำเนินงานในปีที่ผ่านมา ใช้เป็นปัจจัยนำเข้าในการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อให้ระบบการบริหารความเสี่ยง มีการบริหารปัจจัยเสี่ยงและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ผิดพลาด หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ตลอดจนเพื่อป้องกันและบรรเทาความรุนแรงที่อาจเกิดขึ้นกับองค์กรในอนาคต และจัดให้มีแผนจัดการความเสี่ยง (Mitigation Plan) เพื่อรองรับเหตุการณ์และตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญ รวมทั้ง การนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้เป็นเครื่องมือในการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและองค์กรอีกด้วย

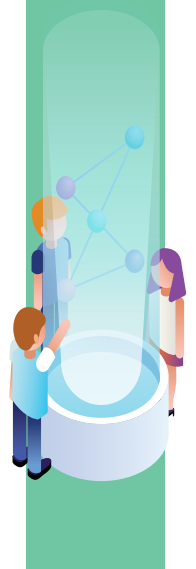


## การควบคุมภายใน (Internal Control)

การยาสูบแห่งประเทศไทยได้จัดวางระบบการควบคุมภายในโดยพิจารณาองค์ประกอบที่เกี่ยวข้องกันตามแนวทาง COSO ERM การควบคุมภายในเป็นกระบวนการซึ่งได้รับการออกแบบไว้โดยคณะกรรมการและผู้บริหารของหน่วยงาน โดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์ (Strategic Objective) กิจกรรมการดำเนินงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล (Operation Objective) ไม่พบข้อบกพร่องที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อความถูกต้องเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และมีใช้ทางการเงิน (Reporting Objective) หน่วยงานมีส่วนร่วมในการประเมินการควบคุมตนเองและมีการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับและนโยบายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Objective) มีองค์ประกอบสำคัญดังนี้

1. สภาพแวดล้อมการควบคุมและการกำหนดหน้าที่ผู้รับผิดชอบ (Internal Environment) ยสท. กำหนดสภาพแวดล้อมภายในให้สนับสนุนการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร มีการกำหนดบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการฯ ในการกำกับดูแลและการมีส่วนร่วมในการสอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในร่วมกับผู้ตรวจสอบภายนอก ดังนี้

- คณะอนุทำงานด้านยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยงระดับกลุ่มภารกิจ
- คณะทำงานด้านยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร
- คณะอนุกรรมการกำกับด้านยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยง
- คณะกรรมการตรวจสอบ
- ผู้ตรวจสอบภายใน



2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ยสท. ได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการทบทวนเป็นประจำทุกปี

3. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) ยสท. มีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในของตนเองตามเป้าหมาย โดยวิเคราะห์กระบวนการทำงานตามมาตรฐานการควบคุมภายในผ่านกระบวนการ Workflow การปฏิบัติงานและแบบประเมินการควบคุมตนเอง (CSA) และวิเคราะห์กระบวนการที่เชื่อมโยง กับตัวชี้วัดที่สำคัญขององค์กร / เกณฑ์การประเมินผลองค์กร/ข้อสังเกตต่าง ๆ โดยมุ่งเน้นการทบทวนปรับปรุงกระบวนการเพื่อให้ได้กระบวนการที่มีประสิทธิภาพ สนับสนุนการปฏิบัติงานให้ได้ตามเป้าหมายของตัวชี้วัดที่กำหนดไว้

4. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication) เพื่อสนับสนุนการบริหารความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กรได้รับการบันทึกและสื่อสารอย่างเหมาะสมและทันการณ์ โดยเฉพาะข้อมูลสนับสนุนที่มีความสำคัญเกี่ยวกับการบ่งชี้ ประเมินผลและการตอบสนองต่อความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ

5. การติดตามประเมินผล (Monitoring) ผู้บริหารและหน่วยงานภายในองค์กร ได้จัดให้มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในเพื่อประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่วางไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ การติดตามประเมินผล แบ่งได้ 2 ประเภทหลัก คือ

- การประเมินผลต่อเนื่อง (Ongoing Monitoring) หรือการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง (Control Self Assessment : CSA) เป็นรายไตรมาสทั้งในระดับส่วนงานย่อย ระดับกลุ่มภารกิจและระดับองค์กร
- การประเมินผลแบบรายครั้ง (Separate Evaluations) หรือประเมินผลการควบคุมอย่างเป็นอิสระ (Independent Assessment : IA) ซึ่งประเมินโดยผู้ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องโดยตรงกับการดำเนินงาน เช่น การประเมินผล โดยผู้ตรวจสอบภายใน หรือผู้ตรวจสอบภายนอก

## แนวทางการตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายในเป็นองค์ประกอบที่สำคัญประการหนึ่งในระบบบริหารเพื่อสร้างความเชื่อมั่น ยสท. ได้ให้ความสำคัญต่องานการตรวจสอบภายใน กำหนดให้ฝ่ายตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานระดับฝ่าย มีสายบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและผู้ว่าการ ปฏิบัติงานภายใต้ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ.2555 และคู่มือการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ ฉบับปรับปรุง ปี 2555 ของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) ทำหน้าที่ให้ความเชื่อมั่น (Assurance) และให้คำแนะนำปรึกษา (Consulting) เพื่อให้กระบวนการปฏิบัติงานขององค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการตรวจสอบระยะยาว 5 ปี เป็นไปตามวัตถุประสงค์เชิงยุทธศาสตร์ขององค์กร และความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน โดยครอบคลุมกระบวนการปฏิบัติงานของ ยสท.

การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ฝ่ายตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานโดยอิสระ ไม่มีข้อจำกัดในการแสดงความคิดเห็น รวมทั้งการให้คำปรึกษาได้รับการสนับสนุนจากคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้บริหารทุกระดับ และได้รับความร่วมมือจากหน่วยรับตรวจเป็นอย่างดีรวมทั้งไม่มีข้อจำกัดด้านการพัฒนาบุคลากรและงบประมาณ

## การรายงานทางการเงินและการตรวจสอบภายใน

การยาสูบแห่งประเทศไทยให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูล เพื่อให้ภาครัฐซึ่งเป็นเจ้าของกิจการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม ได้รับทราบผลการดำเนินงานของ ยสท. อย่างโปร่งใส จึงได้กำหนดให้มีการจัดทำรายงานทางการเงินและการควบคุมภายใน โดยมีแนวทางดำเนินการดังนี้

### 1. รายงานทางการเงิน

1.1 การยาสูบแห่งประเทศไทยต้องจัดทำมีรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันเวลา ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของสภาวิชาชีพบัญชี และระเบียบว่าด้วยการบัญชีและการเงินของ รัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2548 โดย

1.1.1 จัดทำงบการเงินรายไตรมาสและประจำปี และส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ภายใน 45 วัน นับจากวันสิ้นงวด

1.1.2 รายงานผลการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน เพื่อนำเสนอผู้บริหารระดับสูง คณะกรรมการ และกระทรวงการคลัง

1.2 คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่สอบทานให้ ยสท. มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและ น่าเชื่อถือ

1.3 คณะกรรมการ ยสท. พิจารณารายงานทางการเงิน เช่น การเบิกจ่ายงบลงทุน รายงานสภาพคล่องทางการเงิน ฐานะทางการเงิน เป็นประจำทุกเดือน

### 2. การตรวจสอบภายในและภายนอกที่เป็นอิสระ

2.1 คณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทย แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบของ ยสท. ที่เป็นกรรมการอิสระ จำนวน 3 คน เข้าร่วมเป็นคณะกรรมการตรวจสอบตามวาระการดำรงตำแหน่งคณะกรรมการ ยสท.

2.2 คณะกรรมการตรวจสอบ รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต่อคณะกรรมการ ยสท. เป็นประจำเดือนละครั้ง และรายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของคณะกรรมการ ตรวจสอบอย่างน้อย ไตรมาสละ 1 ครั้ง สำหรับรายงานผลการดำเนินงานในไตรมาสที่ 4 ได้จัดทำเป็นรายงานผลการดำเนินงานประจำปี และจัดส่งให้กระทรวงการคลังเพื่อทราบ

2.3 คณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่สอบทานการดำเนินงานของหน่วยงานต่าง ๆ ตามแผนปฏิบัติการตรวจสอบประจำปี โดยมีการรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารหน่วยรับตรวจและผู้ว่าราชการ ทราบประเด็นที่ตรวจพบและข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงาน

2.4 มีการตรวจสอบโดยหน่วยงานภายนอก คือ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน เป็นรายไตรมาส/รายปี

# ส่วนที่ 5

## จริยธรรมและจรรยาบรรณ



## จริยธรรมและจรรยาบรรณ

การยาสูบแห่งประเทศไทยเป็นรัฐวิสาหกิจที่มุ่งเน้นการปฏิบัติตามหลักการและนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้ความสำคัญกับความโปร่งใส คุณธรรมและจริยธรรม โดยมีระเบียบฯ ยสท. ว่าด้วยประมวลจริยธรรม ผู้บริหารและพนักงาน ยสท. พ.ศ. 2561 เพื่อให้การกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายใน ยสท. เป็นไปอย่างสอดคล้องกับมาตรฐานจริยธรรม และส่งเสริมให้ผู้บริหารและพนักงานดำรงตนอยู่ในกรอบคุณธรรมและความถูกต้อง มีการดำเนินงานที่โปร่งใส เชื่อถือได้ และเป็นส่วนหนึ่งในการพัฒนาสังคมและประเทศชาติให้มีความยั่งยืน

การยาสูบแห่งประเทศไทยได้กำหนดระเบียบฯ ว่าด้วยประมวลจริยธรรม ผู้บริหารและพนักงาน ยสท. พ.ศ. 2561 และคู่มือจริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้บริหารและพนักงาน เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติตามจริยธรรมและจรรยาบรรณของผู้บริหารและพนักงาน เพื่อให้เป็นกรอบในการปฏิบัติงานและดำเนินกิจกรรมต่างๆ ขององค์กร และเสริมสร้างกระบวนการกำกับดูแลองค์กรที่ดี (Good Corporate Governance) ซึ่งต้องอาศัยความร่วมมือร่วมใจในการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวอย่างจริงจังเพื่อประโยชน์ของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับธุรกิจยาสูบตลอดไป

### นิยาม - - - - -

**จริยธรรม** คือ มาตรฐานความประพฤติที่เหมาะสมต่อตำแหน่งหน้าที่ซึ่งมุ่งมั่นในเรื่องความยุติธรรม ความถูกต้อง ความซื่อสัตย์ ความน่าเชื่อถือ และได้รับความไว้วางใจ

**จรรยาบรรณ** คือ หลักประพฤติปฏิบัติอันเหมาะสมที่แสดงถึงคุณธรรมและจริยธรรมที่พึงปฏิบัติในการประกอบวิชาชีพที่บุคคลในแต่ละวิชาชีพได้ประมวลขึ้นเพื่อให้สมาชิกในสาขาวิชาชีพนั้น ๆ ยึดถือปฏิบัติโดยมุ่งเน้นถึงจริยธรรม ปกป้องและเสริมสร้างให้สมาชิกมีจิตสำนึกบังเกิดขึ้นในตนเองเกี่ยวกับการประพฤติในทาง ที่ถูกต้องและมุ่งหวังให้สมาชิกได้ยึดถือ เพื่อรักษาชื่อเสียงและส่งเสริมเกียรติคุณของสมาชิกและสาขาวิชาชีพของตน

**จริยธรรมและจรรยาบรรณ** ถือเป็นเครื่องมือสำคัญที่จะช่วยให้ผู้บริหารและพนักงาน ซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบในการพัฒนาองค์กรได้มีแนวทางปฏิบัติตนอย่างถูกต้องเหมาะสม ทั้งความประพฤติในชีวิตส่วนตัวและการประกอบอาชีพการงาน อันจะนำมาซึ่งประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน รวมทั้งได้รับความเลื่อมใส ศรัทธา และเชื่อถือจากประชาชน โดยทั่วไป ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติหน้าที่โดยอาศัยวิชาชีพซึ่งมีการกำหนดประมวลจริยธรรม หรือจรรยาบรรณของวิชาชีพนั้นไว้เป็นการเฉพาะ ต้องถือปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมหรือจรรยาบรรณแห่งวิชาชีพนั้นด้วย เช่น จรรยาบรรณของแพทย์ พยาบาล เกษัชกร วิศวกร หรืออื่น ๆ โดยนำมาใช้บังคับเพิ่มเติม สำหรับผู้บริหารและพนักงานที่ประกอบอาชีพดังกล่าวแล้วแต่กรณี โดยให้ถือปฏิบัติตามระเบียบฯ ว่าด้วยประมวลจริยธรรม ผู้บริหารและพนักงาน ยสท. พ.ศ. 2561 ซึ่งมีข้อสรุปหลักการเป็นไปตามระเบียบฯ โดยย่อไว้ดังนี้





## 1. ค่านิยมหลักด้านจริยธรรมขององค์กร

ผู้บริหารและพนักงานทุกคน ต้องปฏิบัติหน้าที่ โดยยึดมั่นในมาตรฐานจริยธรรมตาม พรบ. มาตรฐานทางจริยธรรม พ.ศ. 2562 (มาตรา 5) มาตรฐานทางจริยธรรม คือ หลักเกณฑ์การประพฤติปฏิบัติอย่างมีคุณธรรมของเจ้าหน้าที่ของรัฐ ซึ่งต้องประกอบด้วย

1. ยึดมั่นในสถาบันหลักของประเทศ อันได้แก่ชาติ ศาสนา พระมหากษัตริย์ และการปกครองระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข
2. ซื่อสัตย์สุจริต มีจิตสำนึกที่ดี และรับผิดชอบต่อหน้าที่
3. กล้าตัดสินใจและกระทำในสิ่งที่ถูกต้องชอบธรรม
4. คิดถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตัว และมีจิตสาธารณะ
5. มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน
6. ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นธรรมและไม่เลือกปฏิบัติ
7. ดำรงตนเป็นแบบอย่างที่ดีและรักษาภาพลักษณ์ของราชการ

## 2. มาตรฐานจริยธรรมขององค์กร

1. ผู้บริหารและพนักงาน ต้องประพฤติปฏิบัติและวางตนอยู่ในกรอบประมวลจริยธรรมอย่างเคร่งครัด ตลอดจนเป็นแบบอย่างที่ดี ควรแก่การยกย่อง ให้เป็นที่ประจักษ์ต่อสาธารณชนทั่วไป
2. ผู้บริหารและพนักงาน ต้องปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มกำลังความสามารถ ด้วยความเสียสละทุ่มเทสติปัญญา ความรู้ความสามารถให้บรรลุผลสำเร็จและมีประสิทธิภาพ ตามภาระหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร
3. ผู้บริหารและพนักงาน ต้องรักษาความลับที่ได้จากการปฏิบัติหน้าที่และการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นความลับจะกระทำได้อต่อเมื่อมีอำนาจหน้าที่ และได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจหน้าที่ หรือเป็นไปตามกฎหมาย
4. ผู้บริหารและพนักงาน ต้องไม่ใช้สถานะหรือตำแหน่งไปแสวงหาประโยชน์ที่ไม่ควรได้สำหรับตนเอง หรือผู้อื่นไม่ว่าจะเป็นทรัพย์สินหรือไม่ก็ตาม ตลอดจนไม่รับของขวัญ หรือประโยชน์อื่นใดจากบุคคลอื่นเพื่อประโยชน์ต่าง ๆ อันอาจเกิดการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ของตน
5. ผู้บริหารและพนักงาน ต้องหลีกเลี่ยงการมีผลประโยชน์ หรือส่วนได้ส่วนเสียในการดำเนินธุรกิจเกี่ยวข้องกับ ยสท. หรือในกิจการที่มีลักษณะเป็นการแข่งขันกับ ยสท. ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม อันเป็นการเบียดบังเวลา หรือเบียดบังการทุ่มเทเอาใจใส่ในหน้าที่ความรับผิดชอบที่มีต่อ ยสท. หรืออาจสร้างความเสียหายให้กับ ยสท.
6. ผู้บริหารและพนักงาน ต้องหลีกเลี่ยงการมีส่วนเกี่ยวข้องทางการเงินหรือผลประโยชน์ หรือความสัมพันธ์ใด ๆ กับผู้อื่น รวมทั้งลูกค้า ซึ่งจะส่งผลให้ ยสท. ต้องเสียผลประโยชน์ หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งในด้านความภักดีหรือผลประโยชน์ หรือขัดขวางการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ
7. ผู้บริหารและพนักงาน ครอบครัว หรือบุคคลใกล้ชิด ต้องไม่เป็นผู้ถือหุ้นหรือได้รับผลประโยชน์จากนิติบุคคลหรือผู้อื่นที่ดำเนินธุรกิจเกี่ยวข้องกับ ยสท. รวมทั้งไม่เป็นผู้จัดหาสินค้าหรือบริการให้กับ ยสท. ในฐานะผู้ค้า ผู้ขาย หรือผู้ให้เช่าทรัพย์สิน ทั้งโดยทางตรงและทางอ้อม ตลอดจนไม่เป็นผู้ชี้แนะหรือมีอิทธิพลหรือเอื้อประโยชน์ให้ผู้อื่นต่อการดำเนินธุรกิจดังกล่าว
8. ผู้บริหารและพนักงาน ตลอดจนครอบครัว ต้องรักษาและเสริมสร้างความสามัคคีระหว่างผู้ร่วมงานพร้อมกับการให้ความช่วยเหลือเกื้อกูลซึ่งกันและกันในทางที่ชอบ

### 3. กลไกและระบบบังคับใช้ประมวลจริยธรรม

ผู้ว่าการ ทำหน้าที่กำกับดูแลการประพฤติปฏิบัติของผู้บริหารและพนักงานให้เป็นไปตามประมวลจริยธรรม

1. กรณีการร้องเรียนหรือปรากฏเหตุว่า มีผู้บริหารหรือพนักงานประพฤติปฏิบัติฝ่าฝืนประมวลจริยธรรม ให้รองผู้ว่าการ ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบงานของฝ่ายหรือหน่วยงานที่ผู้บริหารหรือพนักงาน ผู้นั้นสังกัดอยู่ในขณะนั้น เป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ
2. กรณีมีการร้องเรียนหรือปรากฏเหตุว่า รองผู้ว่าการประพฤติปฏิบัติฝ่าฝืนประมวลจริยธรรม ให้ผู้ว่าการเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ
3. กรณีการร้องเรียนหรือปรากฏเหตุว่า ผู้ว่าการ ประพฤติปฏิบัติฝ่าฝืนประมวลจริยธรรม ให้คณะกรรมการ เป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ

ในการดำเนินการ ให้ผู้รับผิดชอบพิจารณาดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนทางจริยธรรมจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน แต่ไม่เกิน 5 คน เป็นผู้ดำเนินการสอบสวนทางจริยธรรม ถ้าหากได้ดำเนินการสอบสวนแล้วไม่ปรากฏข้อเท็จจริงว่ามีการฝ่าฝืนประมวลจริยธรรม ให้ผู้รับผิดชอบพิจารณาดำเนินการสั่งยุติเรื่องของผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ถึงที่สุด เว้นแต่จะปรากฏข้อเท็จจริงในภายหลังที่ทำให้ผลการสั่งการเปลี่ยนแปลงไป แต่หากปรากฏข้อเท็จจริงว่ามีการฝ่าฝืนประมวลจริยธรรม ให้ผู้รับผิดชอบพิจารณาดำเนินการส่งลงโทษผู้ฝ่าฝืนตามประมวลจริยธรรม

### 4. มาตรฐานจริยธรรมของคณะกรรมการ/คณะอนุกรรมการ

คณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทย มีหน้าที่กำกับดูแลให้การยาสูบแห่งประเทศไทยปฏิบัติงานอย่างมีมาตรฐานตามกรอบวิสัยทัศน์ เพื่อตอบสนองความต้องการและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มอย่างสมดุล ถูกต้อง และเป็นธรรม ดังนั้น คณะกรรมการ จึงมีบทบาทหน้าที่และความสำคัญอย่างยิ่งในการนำพา ยสท. ให้ประสบความสำเร็จในทุกด้าน ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินงานของคณะกรรมการ เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) จึงได้กำหนดให้มีมาตรฐานจริยธรรมของ ยสท. เพื่อให้คณะกรรมการ ได้ทราบและเข้าใจมาตรฐานในการประพฤติปฏิบัติตน และยึดถือปฏิบัติจนเป็นหลักประจำใจในการทำงานและเป็นแบบอย่างให้แก่พนักงานและผู้ปฏิบัติงานของ ยสท. ดังนี้

1. ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นตามกฎหมาย กฎ ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
2. บริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โดยไม่ฝักใฝ่การเมือง และวางตัวเป็นกลางอย่างเคร่งครัด รวมทั้งมีความเป็นอิสระทั้งในการตัดสินใจและการกระทำ
3. บริหารงานเพื่อประโยชน์ของ ยสท. และพนักงาน ทั้งในปัจจุบัน และอนาคต ตลอดจนรักษาภาพลักษณ์ของ ยสท.
4. บริหารงานด้วยความระมัดระวัง และไม่สร้างข้อผูกมัดที่อาจขัดแย้งกับหน้าที่ของตนในภายหลัง
5. ไม่มีส่วนได้ส่วนเสียในกิจการที่เกี่ยวข้องกับ ยสท. หรือในกิจการที่มีลักษณะแข่งขันกับ ยสท. ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม
6. หลีกเลี่ยงความขัดแย้งทางผลประโยชน์ส่วนตัวต่อผลประโยชน์ของ ยสท. เพื่อให้การบริหารงานเป็นไปอย่างโปร่งใสและมีประสิทธิภาพ โดยไม่แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวจากการเป็นกรรมการ ไม่ใช้ความลับขององค์กรในทางที่ผิด



7. ไม่แสวงหาประโยชน์อันมิชอบจากการทำงาน ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม
8. ปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อ ยสท.
9. ไม่กระทำการใด ๆ ในลักษณะเป็นการเข้าไปบริหารจัดการใด ๆ ใน ยสท. ที่มีผลบั่นทอนผลประโยชน์ของ ยสท. หรือเอื้อประโยชน์ให้บุคคลหรือนิติบุคคลใด ๆ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือของผู้อื่น
10. อุทิศเวลา และทุ่มเทความสนใจที่เป็นประโยชน์และจำเป็นให้กับ ยสท. อย่างเต็มที่
11. มุ่งมั่นที่จะป้องกันและจัดการกระทำที่ส่อไปในทางทุจริต โดยถือเป็นเรื่องที่ต้องดำเนินการอย่างรวดเร็ว เพื่อสร้างค่านิยม และภาพลักษณ์ที่ดีของ ยสท.

## 5. มาตรฐานจริยธรรมของผู้บริหาร

1. ต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และระเบียบข้อบังคับของ ยสท.
2. ต้องบริหารงานอย่างเต็มความสามารถเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของ ยสท. และพนักงานทั้งในปัจจุบันและอนาคตตลอดจนรักษาภาพลักษณ์ของ ยสท.
3. ต้องบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริตระมัดระวัง และวางตัวเป็นกลางอย่างเคร่งครัดโดยไม่ฝักใฝ่การเมือง และไม่สร้างข้อผูกมัดที่อาจขัดแย้งกับหน้าที่ของตนเองในภายหลัง
4. พึงบริหารงานโดยหลีกเลี่ยงความขัดแย้งทางผลประโยชน์ส่วนตัวต่อผลประโยชน์ของ ยสท. เพื่อให้การบริหารงานเป็นไปอย่างเต็มที่ และมีประสิทธิภาพ ผลประโยชน์ข้างต้นรวมถึง
  - 4.1 ไม่แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวอันมิชอบจากการทำงาน ไม่ว่าจะทางตรง หรือทางอ้อม
  - 4.2 ไม่ใช้ความลับของการยาสูบแห่งประเทศไทยในทางที่ผิด
  - 4.3 ไม่มีผลประโยชน์ในการทำสัญญาต่างๆ ของ ยสท.
5. พึงดูแลเอาใจใส่พนักงานทั้งในด้านการปฏิบัติงาน ขวัญกำลังใจ สวัสดิการ และยอมรับฟังความคิดเห็นของพนักงานตลอดจนปกครองพนักงานด้วยหลักการและเหตุผลที่ถูกต้องตามทำนองคลองธรรม
6. ต้องไม่มีส่วนได้ส่วนเสียในกิจการอื่นที่ดำเนินธุรกิจเกี่ยวข้องกับ ยสท. หรือในกิจการที่มีลักษณะเป็นการแข่งขันกับ ยสท. ทั้งนี้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
7. ต้องไม่กระทำการใดอันมีลักษณะเป็นการเข้าไปบริหาร หรือจัดการใดๆ ในลักษณะที่มีผลบั่นทอนผลประโยชน์ของ ยสท. หรือเอื้อประโยชน์ให้บุคคลหรือนิติบุคคลใดๆ ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือผู้อื่น
8. ต้องมุ่งมั่นที่จะป้องกัน และจัดการกระทำทุจริตทุกประเภทโดยต้องรีบดำเนินการอย่างรวดเร็ว จริงจัง และเด็ดขาดให้เห็นผลที่ปรากฏชัดเจน เพื่อสร้างค่านิยม และภาพลักษณ์ที่ดีของ ยสท.
9. ต้องมีความอิสระทั้งในด้านการตัดสินใจ และการกระทำการ รวมถึงการสร้างความปลอดภัยในความถูกต้องของการตัดสินใจ โดยคณะกรรมการการ ควรให้อำนาจผู้บริหารในการดำเนินงานของ ยสท. อย่างเต็มที่ ไม่เข้าไปชี้้นำการดำเนินงานอย่างไม่มีเหตุผลอันควร

## 6. มาตรฐานจริยธรรมของพนักงาน

1. ยึดมั่นในเกียรติภูมิของการยาสูบแห่งประเทศไทย
2. พึ่งปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ซื่อสัตย์สุจริต และमानะอดทน
3. มีคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณที่ดีในการปฏิบัติงาน
4. ประพฤติปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบข้อบังคับของ ยสท. อย่างเคร่งครัด
5. มีความขยันหมั่นเพียร มีความคิดสร้างสรรค์ และแสวงหาความรู้ เพื่อเป็นการพัฒนาทั้งตนเอง และองค์กรไปสู่ความเป็นเลิศ
6. ใช้และรักษาทรัพย์สินของ ยสท. อย่างประหยัดและคุ้มค่า
7. รักษาความลับของ ยสท. ลูกค้า และคู่ค้าอย่างเคร่งครัด

## 7. นโยบายป้องกันการรับสินบนการให้และรับของขวัญ (No Gift Policy)

การยาสูบแห่งประเทศไทยเป็นองค์กรที่บริหารธุรกิจโดยยึดหลักการกำกับดูแลที่ดี มีธรรมาภิบาล รับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วน มุ่งมั่นที่จะดำเนินการด้วยความสุจริต โปร่งใส และต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ จึงได้จัดทำนโยบายป้องกันการรับสินบน การให้และรับของขวัญฉบับนี้ขึ้น เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติ

### 1. บุคคลที่มีหน้าที่รับผิดชอบหรือเกี่ยวข้อง

1.1 ผู้บริหารมีหน้าที่ควบคุม สนับสนุน และขับเคลื่อนการปฏิบัติตามนโยบายนี้อย่างจริงจังและต่อเนื่อง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการรับหรือให้สินบน และคอร์รัปชันที่อาจเกิดจากกระบวนการทางธุรกิจ หรือกระบวนการอื่นๆขององค์กร รวมถึงให้ความช่วยเหลือและสนับสนุนการดำเนินการต่อต้านการรับ หรือให้สินบนและคอร์รัปชันไปยัง คู่ค้า ตัวแทน ตัวกลาง ที่ปรึกษา หรือผู้ที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจอื่นๆขององค์กร หรือกระทำการในนามขององค์กร

1.2 ผู้บริหารทุกคนมีหน้าที่รับผิดชอบทำให้มั่นใจว่าผู้ใต้บังคับบัญชาของตนได้ตระหนักถึงและมีความเข้าใจนโยบายฉบับนี้ โดยได้รับการอบรมอย่างเพียงพอและสม่ำเสมอ และจะต้องปฏิบัติเป็นแบบอย่างแก่พนักงานในการต่อต้านการรับหรือให้สินบน และคอร์รัปชัน

1.3 ผู้บริหารและพนักงาน จะต้องศึกษาและปฏิบัติหน้าที่ให้สอดคล้องกับนโยบายนี้ กรณีมีข้อสงสัยหรือพบเห็นการฝ่าฝืนนโยบายนี้ จะต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชา หรือผ่านช่องทางการรายงานที่กำหนดไว้

1.4 คู่ค้า ตัวแทน ตัวกลาง ที่ปรึกษา หรือผู้ที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจอื่น ๆ ขององค์กร หรือกระทำการในนามขององค์กร องค์กรจะปฏิบัติกับบุคคลเหล่านี้ให้สอดคล้องกับนโยบาย ฉบับนี้ตั้งแต่เริ่มต้นความสัมพันธ์และในภายหลังตามความเหมาะสม รวมทั้งบุคคลเหล่านี้จะต้องให้ความร่วมมือในการตรวจสอบสถานะ หรือให้คำมั่นในการต่อต้านการรับ หรือให้สินบน และคอร์รัปชัน



## 2. แนวทางปฏิบัติ

2.1 ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องปฏิบัติตามนโยบาย โดยไม่เข้าไปมีส่วนร่วม หรือเกี่ยวข้องกับเรื่องการรับ หรือให้สินบนและการคอร์รัปชัน ทั้งทางตรงและทางอ้อม

2.2 ผู้บริหาร และพนักงาน จะต้องไม่เรียกร้อง จัดหา หรือรับสินบนเพื่อประโยชน์ส่วนตน หรือประโยชน์ขององค์กร หรือประโยชน์ของผู้ที่มีความเกี่ยวข้องกับองค์กร หรือประโยชน์ของ ผู้ที่มีความเกี่ยวข้องกับตน ทั้งในลักษณะของญาติ เพื่อน หรือผู้เกี่ยวข้องในลักษณะอื่น ๆ

2.3 ห้ามมิให้ผู้บริหาร และพนักงาน รับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากบุคคล นอกเหนือจากทรัพย์สิน หรือประโยชน์อันควรได้ตามกฎหมาย หรือกฎ ข้อบังคับที่ออกโดยอาศัยอำนาจตามบทบัญญัติแห่งกฎหมาย เว้นแต่การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยา ตามหลักเกณฑ์และจำนวนที่คณะกรรมการ ป.ป.ช. กำหนด

2.4 ข้อยกเว้น กรณีที่ผู้บริหาร และพนักงาน สามารถรับทรัพย์สินได้

2.4.1 ผู้บริหาร และพนักงาน สามารถรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดได้เมื่อมี กฎหมาย หรือกฎ ข้อบังคับ ที่ออกโดยอาศัยอำนาจตามบทบัญญัติแห่งกฎหมาย

2.4.2 ผู้บริหาร และพนักงาน สามารถรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดได้ ตามประกาศคณะ กรรมการป้องกัน และปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยา ของเจ้าหน้าที่ของรัฐพ.ศ. 2543

- รับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติ ซึ่งให้โดยเสน่หาตามจำนวนที่เหมาะสมตามฐานานุรูป
- รับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากบุคคลอื่น ซึ่งมีโชฎกคดี มีราคาหรือมูลค่าในการรับจากแต่ละบุคคล แต่ละโอกาสไม่เกินสามพันบาท
- รับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด ที่การให้นั้นเป็นการให้ในลักษณะให้กับบุคคลทั่วไป

2.5 การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด โดยไม่เข้าข้อยกเว้นตามข้อ 2.4.2 ซึ่งผู้บริหารและพนักงาน ได้รับมาแล้ว โดยมีความจำเป็นอย่างยิ่งที่ต้องรับไว้เพื่อรักษาไมตรี มิตรภาพ หรือความสัมพันธ์อันดีระหว่างบุคคล ผู้บริหาร และพนักงาน ผู้รับนั้น ต้องแจ้งรายละเอียด ข้อเท็จจริงเกี่ยวกับการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์นั้น ต่อผู้บังคับบัญชาที่สังกัดโดยทันทีที่สามารถกระทำได้ เพื่อให้วินิจฉัยว่ามีเหตุผลความจำเป็น ความเหมาะสม และสมควรที่จะให้ผู้บริหาร และพนักงานผู้รับทรัพย์สินหรือประโยชน์นั้นไว้เป็นสิทธิของตนหรือไม่

ในกรณีที่ผู้บังคับบัญชาที่ผู้บริหาร และพนักงานผู้รับนั้นสังกัด มีคำสั่งว่าไม่สมควรรับทรัพย์สินดังกล่าว ก็ให้คืนทรัพย์สินหรือประโยชน์นั้นแก่ผู้ให้โดยทันที ในกรณีที่ไม่สามารถคืนให้ได้ ให้ผู้บริหาร และพนักงานผู้รับนั้น ส่งมอบทรัพย์สินหรือประโยชน์ดังกล่าวให้เป็นสิทธิของหน่วยงานที่ผู้บริหาร และพนักงานผู้รับนั้นสังกัดโดยเร็ว

เมื่อได้ดำเนินการตามความในวรรคสองแล้ว ให้ถือว่าผู้บริหาร และพนักงานผู้รับนั้นไม่เคยได้รับทรัพย์สิน หรือประโยชน์ดังกล่าวเลย

ในกรณีที่ผู้บริหารที่ได้รับทรัพย์สินไว้ตามวรรคหนึ่งเป็นผู้ดำรงตำแหน่งรองผู้ว่าการ ให้แจ้งรายละเอียดข้อเท็จจริงเกี่ยวกับการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์นั้นต่อผู้ว่าการ เพื่อดำเนินการตามความในวรรคหนึ่งและวรรคสอง

ในกรณีที่ผู้บริหารที่ได้รับทรัพย์สินไว้ตามวรรคหนึ่งเป็นผู้ดำรงตำแหน่งผู้ว่าการ ให้แจ้งรายละเอียดข้อเท็จจริงเกี่ยวกับการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์นั้นต่อ คณะกรรมการ เพื่อดำเนินการตามความในวรรคหนึ่ง และวรรคสอง

2.6 ผู้บริหารและพนักงาน จะให้ของขวัญแก่ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลในครอบครัวของผู้บังคับบัญชา นอกเหนือจากกรณีปกติประเพณีนิยมที่มีการให้ของขวัญแก่กันได้

การให้ของขวัญตามปกติประเพณีนิยม ผู้บริหาร และพนักงาน จะให้ของขวัญที่มีราคาหรือมูลค่าเกินจำนวนที่คณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติกำหนดไว้ สำหรับการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่รัฐ ตามกฎหมายประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตได้ (รายละเอียดตามข้อ 2.4.2)

2.7 ผู้บริหารและพนักงาน จะต้องปฏิบัติตามนโยบายนี้ รวมทั้ง กฎหมาย กฎ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง หากผู้บริหารและพนักงานพบเห็นการกระทำใด ๆ ที่ขัดต่อแนวทางการปฏิบัติของนโยบายฉบับนี้ รวมทั้งกฎหมาย กฎ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องหรือพบเห็นการกระทำที่สื่อไปในทางทุจริตสามารถแจ้งเหตุตักกล่าวได้ที่ ศูนย์บริการข้อมูลข่าวสารและข้อร้องเรียน โทรศัพท์ 02 229 1000 หรือเว็บไซต์ของการยาสูบแห่งประเทศไทย “เรื่องร้องเรียน, เรื่องร้องเรียน (ปกปิดตัวตน)”

2.8 ยสท. จะดำเนินการลงโทษทางวินัยกับผู้บริหาร และพนักงานที่ฝ่าฝืนการปฏิบัติตามนโยบายนี้ รวมถึงผู้บังคับบัญชาโดยตรงที่เพิกเฉยต่อการกระทำผิดหรือรับทราบการกระทำผิด แต่ไม่ดำเนินการจัดการให้ถูกต้อง การไม่ได้รับรู้ถึงนโยบายฉบับนี้ หรือกฎหมาย กฎ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ไม่สามารถใช้เป็นข้ออ้างในการไม่ปฏิบัติตามได้

## 8. มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง (Transparent Procurement Policy)

การยาสูบแห่งประเทศไทยมีความมุ่งมั่นในการดำเนินงานตามหลักธรรมาภิบาล ด้านการกำกับดูแลที่ได้ดำเนินการตามนโยบายป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และสอดคล้องตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นมาตรการภายใน เพื่อป้องกันและตรวจสอบเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างและผู้เสนอราคาโอกาสเกิดการทุจริตและความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) แสดงถึงการปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใส เปิดเผยข้อมูล และเปิดโอกาสให้มีการแข่งขันกันอย่างเป็นธรรม สร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสภายในหน่วยงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างให้ดียิ่งขึ้น

การยาสูบแห่งประเทศไทยได้กำหนดมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ดังนี้

1. ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 รวมทั้งกฎ ระเบียบอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง และวางตัวเป็นกลางกับผู้ขาย ผู้รับจ้าง ผู้เสนอราคา/เสนองาน หรือผู้ชนะการเสนอราคาและปฏิบัติตามมาตรการป้องกันไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) ของ ยสท. อย่างเคร่งครัด

2. ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง เข้าไปมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ยื่นเสนอราคา/เสนองาน หรือคู่สัญญา ต้องไม่เรียกรับ หรือยอมรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดทั้งทางตรงและทางอ้อม ไม่ว่าจะการกระทำนั้นจะเกิดขึ้นก่อน ขณะ หรือหลังการปฏิบัติหน้าที่

3. ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง และผู้เสนอราคา ให้คำมั่นสัญญาในการปฏิบัติตามสัญญาคุณธรรม ซึ่งเป็นกลไกสำคัญในการร่วมป้องกันและต่อต้านการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้างในการดำเนินงานแต่ละขั้นตอนต่าง ๆ ปลอดภัย การทุจริต หรือการกระทำโดยมิชอบทั้งปวง

4. ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้ง ที่มีวงเงินเกิน 1 แสนบาทขึ้นไป (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ให้ประธานคณะกรรมการต่างๆ ที่ได้รับการแต่งตั้งให้มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น ประธานคณะกรรมการต่าง ๆ อื่นใด หรือหากกรณีไม่มีประธานฯ ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งให้มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง โดยจะต้องยืนยันว่าตนไม่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับผู้เสนอราคา/เสนองาน ในการจัดซื้อจัดจ้าง ตามรายการ/โครงการ/กิจกรรมนั้น โดยบันทึกข้อมูลและลงลายมือชื่อในแบบฟอร์ม “แบบ รร.1 (สำหรับประธานคณะกรรมการฯ หรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง)” และ “แบบ รร.2 (สำหรับผู้เสนอราคา)” ที่อ้างอิงตามมาตรการฯ ฉบับนี้

ทั้งนี้ ให้ดำเนินการเผยแพร่ข้อมูล แบบ รร.1 แบบ รร.2 และแบบ รร.3 ลงในเว็บไซต์ของการยาสูบแห่งประเทศไทย

## 9. มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ (Discretionary Policy)

การยาสูบแห่งประเทศไทยให้ความสำคัญเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ส่งเสริมพนักงานให้มีธรรมาภิบาลสอดคล้องกับนโยบายการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยยึดหลักคุณธรรม จริยธรรม ความโปร่งใสในการดำเนินงาน และมีการตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐานและลดการใช้ดุลพินิจของผู้ปฏิบัติงาน เพื่อเป็นการป้องกันและเป็นแนวทางในการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ จึงกำหนดมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ ดังนี้

1. ผู้บังคับบัญชาทุกระดับชั้นต้องปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดีแก่ผู้ใต้บังคับบัญชา ปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต กำกับดูแล และติดตามการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ดุลพินิจของผู้ใต้บังคับบัญชาให้เป็นไปตาม กฎหมาย กฎ ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ คำสั่ง หลักเกณฑ์อื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เช่น คู่มือหรือหลักเกณฑ์มาตรฐานของการปฏิบัติงาน สามารถตรวจสอบได้ในทุกขั้นตอนการปฏิบัติงาน

2. ให้ผู้ปฏิบัติงานปรับปรุงกระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพ และจัดให้มีคู่มือหรือหลักเกณฑ์มาตรฐานการปฏิบัติงานที่แสดงถึงกระบวนการ ขั้นตอน ระยะเวลาการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน เพื่อเป็นกรอบการปฏิบัติงานอันจะนำมาสู่การลดการใช้ดุลพินิจของผู้ปฏิบัติงาน

หากพบว่ายังไม่มีคู่มือหรือหลักเกณฑ์มาตรฐานการปฏิบัติงาน หรือคู่มือหรือหลักเกณฑ์มาตรฐานการปฏิบัติงานนั้น ๆ ไม่เหมาะสมในทางปฏิบัติ หรืออาจก่อให้เกิดการใช้ดุลพินิจที่อาจนำมาซึ่งความไม่โปร่งใส ให้ผู้บังคับบัญชาหรือผู้ปฏิบัติงานของส่วนงานที่รับผิดชอบหลัก เสนอเพื่อทบทวนคู่มือหรือหลักเกณฑ์มาตรฐานการปฏิบัติงานดังกล่าว เพื่อลดการใช้ดุลพินิจ ความโปร่งใส เป็นธรรม มีประสิทธิภาพ และตรวจสอบได้

3. ให้ทุกส่วนงานดำเนินการสำรวจ วิเคราะห์ ตรวจสอบ จัดการความเสี่ยง รวมถึงการควบคุมข้อบกพร่องในการปฏิบัติงานและให้นำเทคโนโลยีมาใช้ในการจัดเก็บและประมวลผลข้อมูลอย่างเป็นระบบ เพื่อสะดวกในการสืบค้นและใช้ประกอบการตัดสินใจในการดำเนินงาน

4. ให้ผู้ปฏิบัติงานรายงานผลการดำเนินงานหรือการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ คำสั่ง หลักเกณฑ์อื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน หรือไม่เป็นไปตามคู่มือหรือหลักเกณฑ์มาตรฐานการปฏิบัติงานต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับ เพื่อให้ส่วนงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการหาข้อเท็จจริง วิเคราะห์ ตรวจสอบ และเสนอแนวทางป้องกันและแก้ไขปัญหาต่อผู้บังคับบัญชา

5. มีแนวทางการติดตามทบทวนกฎหมาย กฎ ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ คำสั่ง หลักเกณฑ์อื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน นำมาปรับปรุงคู่มือหรือหลักเกณฑ์มาตรฐานการปฏิบัติงาน รวมทั้งให้มีการพัฒนาระบบการตรวจสอบ เพื่อควบคุมและตรวจสอบการปฏิบัติงานภายในองค์กร ให้เป็นระบบ โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และป้องกันการใช้อำนาจดุลพินิจที่อาจก่อให้เกิดปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ

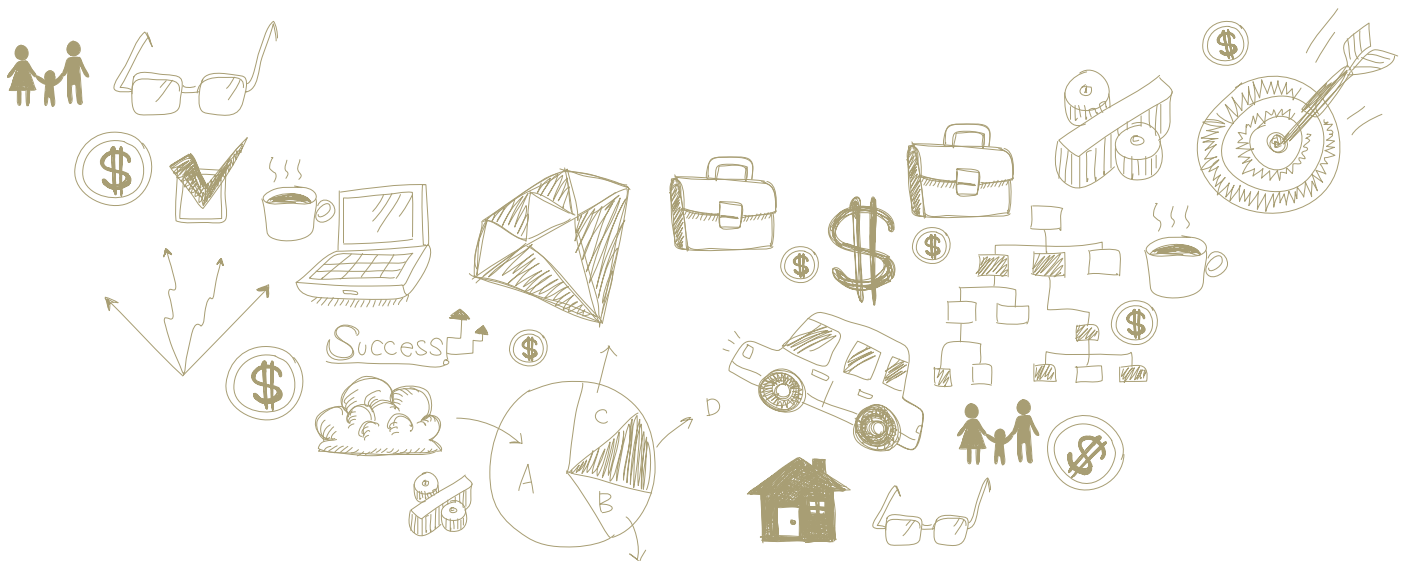
ทั้งนี้ หากพบว่ามีการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการใช้อำนาจดุลพินิจอันก่อให้เกิดการทุจริต ความไม่โปร่งใส และไม่เป็นธรรม สามารถร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสผ่านทางระบบการรับข้อร้องเรียนของ ยสท. ซึ่งสามารถร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสได้ทั้งแบบเปิดเผยและไม่เปิดเผยตัวตน

## 10. มาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส (Whistleblower Policy)

การยาสูบแห่งประเทศไทยให้ความสำคัญเกี่ยวกับการกำกับดูแลที่ดี ยึดมั่นตามหลักธรรมาภิบาล บริหารงานด้านความโปร่งใสและตรวจสอบได้ โดยมีระบบการรับข้อร้องเรียน แจ้งเบาะแส รวมทั้งเสนอข้อคิดเห็นข้อเสนอแนะ และการเสนอข้อมูลข่าวสารจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ซึ่งสามารถร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสได้ทั้งแบบเปิดเผยและไม่เปิดเผยตัวตน ทั้งนี้ได้กำหนดกลไกสำหรับคุ้มครองผู้ร้องเรียนหรือ ผู้แจ้งเบาะแสที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบข้อกำหนด และการกระทำการทุจริต เพื่อสร้างความเชื่อมั่นว่าการรายงานหรือการให้ข้อมูลนั้นจะไม่ทำให้ผู้ร้องเรียนหรือผู้ให้ข้อมูลได้รับความเดือดร้อน

การยาสูบแห่งประเทศไทยกำหนดมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส ดังนี้

1. ยสท. คำนึงความเป็นส่วนตัวและความปลอดภัย โดยจะปกปิดชื่อ ชื่อสกุล ที่อยู่ และข้อมูล อื่นใดที่สามารถระบุตัวตนของผู้ร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส รวมถึงผู้ให้ข้อมูลหรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง ทั้งนี้ผู้ร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส สามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผยตนเองได้หากเห็นว่าการเปิดเผยนั้นจะเกิดความไม่ปลอดภัยหรือเกิดความเสียหายใด ๆ แต่หากมีการเปิดเผยตนเองก็จะทำให้ ยสท. สามารถรายงานความคืบหน้าและชี้แจงข้อเท็จจริงภายหลังการสอบสวนให้ทราบได้
2. ยสท. จะเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องไว้เป็นความลับ โดยจำกัดเฉพาะผู้รับผิดชอบในการดำเนินการตรวจสอบข้อร้องเรียนเท่านั้นที่จะเข้าถึงข้อมูลดังกล่าวได้เท่าที่จำเป็น โดยคำนึงถึงความปลอดภัยและความเสียหายของผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแส ทั้งนี้ ผู้ได้รับข้อมูลจากการปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับข้อร้องเรียน มีหน้าที่เก็บข้อมูลข้อร้องเรียนและเอกสารหลักฐานของผู้ร้องเรียนและผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับ ไม่เปิดเผยข้อมูลแก่บุคคลอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง เว้นแต่จำเป็นต้องเปิดเผยตามข้อกำหนดของกฎหมาย
3. ยสท. จะให้ความคุ้มครองพนักงานที่ร้องเรียน ผู้ที่ให้ข้อมูล และผู้ที่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง โดยจะได้รับความคุ้มครองจากการปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรม เช่น การเปลี่ยนแปลงหรือโยกย้ายตำแหน่งงานลักษณะงาน สถานที่ทำงาน สักพักงาน ชมชู้ รบกวนการปฏิบัติงาน เลิกจ้างอันเนื่องมาจากสาเหตุแห่งการแจ้งข้อร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส





# ส่วนที่ 6

แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับ  
การกำกับดูแลกิจการที่ดี



## 1. แนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Governance Risk and Compliance : GRC)

### 1. การกำหนดโครงสร้าง บทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ และการบริหารจัดการ

#### 1.1 การกำกับดูแลกิจการที่ดี

1) คณะกรรมการ ยสท. และผู้บริหาร มีหน้าที่กำกับดูแลโครงสร้างและการปฏิบัติของคณะกรรมการและโครงสร้างการยาสูบแห่งประเทศไทย ให้มีการบริหารงานตามแนวทางระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย โดยพิจารณาความสอดคล้องตามนโยบาย/ทิศทาง/ยุทธศาสตร์ ลักษณะการดำเนินธุรกิจ ความเพียงพอของทรัพยากร

2) คณะกรรมการและผู้บริหาร กำหนดยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานที่สอดคล้องกับบริบท วิสัยทัศน์ พันธกิจขององค์กร แนวนโยบายของภาครัฐ ความต้องการและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วน

3) คณะกรรมการ และผู้บริหาร กำหนดนโยบายและกำกับดูแลให้มีกลไกการปฏิบัติที่เหมาะสมแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงส่งเสริมให้เกิดการมีส่วนร่วมในการพัฒนาการดำเนินงาน ยสท. ปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียแต่ละกลุ่มด้วยความรับผิดชอบโดยคำนึงถึงสิทธิตามกฎหมาย หรือตามข้อตกลงที่มีกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

4) ผู้บริหาร ยสท. กำกับดูแลการปฏิบัติงานของพนักงานให้เป็นไปด้วยความรับผิดชอบหน้าที่ บนพื้นฐานของการเคารพสิทธิและความเท่าเทียมกันของทุกภาคส่วน ไม่กระทำการใดๆ อันอาจทำให้เกิดความขัดแย้งของผลประโยชน์ ดำเนินงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล จริยธรรมและจรรยาบรรณของ ยสท. รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ปฏิบัติตนตามหลักธรรมาภิบาลและเป็นแบบอย่างที่ดี (Role Model) โดยแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและมีจริยธรรม

#### 1.2 การบริหารความเสี่ยง

1) จัดวางระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์และเป้าหมายองค์กร ตามกรอบมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี เพื่อลดความไม่แน่นอนในผลการดำเนินงานและเพิ่มโอกาสความสำเร็จให้กับองค์กร

2) ผู้บริหารและพนักงานทุกหน่วยงาน ถือเป็นผู้บริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน รวมทั้งต้องจัดให้มีการรายงานผลตามแนวทางที่คณะกรรมการด้านบริหารความเสี่ยงและคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องกำหนด โดยมีบทบาทและมีส่วนร่วมในการพัฒนาการบริหารความเสี่ยง และมีความเข้าใจในหน้าที่ความรับผิดชอบที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง

3) ให้พนักงานทุกคนตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง โดยส่งเสริมและสร้างให้การบริหารความเสี่ยงเป็นวัฒนธรรมขององค์กร

4) นำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้สนับสนุนการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งการสื่อสารข้อมูลความเสี่ยงภายในอย่างทั่วถึงทั้งองค์กร เพื่อส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติที่เหมาะสมและสามารถใช้แลกเปลี่ยนข้อมูลกับบุคคลภายนอกองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ

5) สื่อสารความรู้ความเข้าใจในแผนการบริหารความเสี่ยง การกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง ฯลฯ อย่างทั่วถึงทั้งองค์กร และต่อเนื่องเป็นประจำในทุกกลุ่มภารกิจ ทุกระดับพนักงาน เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นการบริหารจัดการส่วนหนึ่งซึ่งช่วยให้การดำเนินงานของ ยสท. มีประสิทธิภาพสามารถสร้างคุณค่าเพิ่มให้แก่องค์กรได้อย่างยั่งยืน

### **การควบคุมภายใน**

1) มีการจัดวางระบบและกระบวนการควบคุมภายในทั่วทั้งองค์กร ตามแนวทางหลักเกณฑ์กระทรวง การคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

2) ทุกหน่วยงานรับทราบรายละเอียดขั้นตอนการปฏิบัติงานของกิจกรรม/กระบวนการต่าง ๆ ของหน่วยงาน เพื่อใช้ ประโยชน์ในการบริหารจัดการองค์กร และการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง (CSA) ตลอดจนการติดตามรายงานผลการ ดำเนินงานการปรับปรุงจุดอ่อนตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน/ข้อเสนอแนะ ที่ได้จากการรายงานการประเมินการควบคุม ด้วยตนเอง (CSA) ทั้งในระดับองค์กร และส่วนงานย่อยอย่างครบถ้วน

3) จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน มีการจัดทำรายงานเป็นรายไตรมาสเสนอผู้เกี่ยวข้องดังนี้ คณะอนุทำงานด้านยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยงระดับกลุ่มภารกิจ คณะทำงานด้านยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยงระดับ องค์กร คณะอนุกรรมการกำกับด้านยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการการยาสูบ แห่งประเทศไทย

4) มีการจัดทำคู่มือ เพื่อสื่อสารให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับรู้และเข้าใจระบบการควบคุมภายในอย่างทั่วทั้งองค์กร แนวทางสำคัญที่สุดในการควบคุมภายใน คือ การสร้างให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร และสามารถทำให้บุคลากรในองค์กร ตระหนักว่าการควบคุมภายในเป็นความรับผิดชอบร่วมกันของผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับชั้น เพื่อให้การควบคุมภายใน มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพ

### **โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประกอบด้วยคณะกรรมการชุดต่าง ๆ ดังนี้**

#### **1) คณะอนุกรรมการกำกับด้านยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยง**

##### **บทบาทและความรับผิดชอบ**

1. พิจารณากลับกรองให้ความเห็นชอบทิศทางการกลยุทธ์ (ทิศทางยุทธศาสตร์) แผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (แผนธุรกิจ) แผนปฏิบัติการประจำปี และแผนที่สำคัญขององค์กร เช่น แผนการบริหารความเสี่ยง แผนการควบคุมภายใน ฯลฯ และบันทึก ข้อตกลงประเมินผลการดำเนินงานของการยาสูบแห่งประเทศไทย ก่อนเริ่มปีงบประมาณ ก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการ การยาสูบแห่งประเทศไทยพิจารณาอนุมัติ

ทั้งนี้ แผนการดำเนินงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับแผนที่สำคัญขององค์กรตามวรรคหนึ่ง ให้ผู้ว่าสามารถนำเสนอ คณะอนุกรรมการพิจารณาอนุมัติหรือเพื่อทราบได้ แล้วแต่กรณี

หากมีการทบทวน เปลี่ยนแปลง ปรับปรุง หรือแก้ไขระหว่างปีงบประมาณ ในส่วนของแผนที่สำคัญขององค์กรตาม วรรคหนึ่ง และในส่วนของแผนปฏิบัติการประจำปีที่ไม่กระทบกับเป้าหมายของแผนนั้นให้อยู่ในอำนาจการพิจารณาอนุมัติของ คณะอนุกรรมการ ก่อนให้นำเสนอคณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทยเพื่อทราบ ยกเว้นทิศทางกลยุทธ์ (ทิศทางยุทธศาสตร์) แผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (แผนธุรกิจ) เป้าหมายของแผนปฏิบัติการประจำปี และบันทึกข้อตกลงประเมินผลการดำเนินงาน ของการยาสูบแห่งประเทศไทยให้นำเสนอคณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทยพิจารณาอนุมัติ

2. พิจารณากลับกรองรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการ การยาสูบแห่งประเทศไทย พิจารณาให้ความเห็นชอบ ภายใน 90 วันหลังสิ้นปีงบประมาณ

3. กำกับและติดตามการดำเนินงานตามทิศทางกลยุทธ์ (ทิศทางยุทธศาสตร์) แผนยุทธศาสตร์ระยะยาว (แผนธุรกิจ) แผนปฏิบัติการประจำปี และแผนที่สำคัญขององค์กร ตามข้อ 5.1 วรรคหนึ่ง บันทึกข้อตกลงประเมินผลการดำเนินงานของการยาสูบแห่งประเทศไทย ตลอดจนแผนการดำเนินงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับแผนที่สำคัญขององค์กร ตามข้อ 5.1 วรรคหนึ่ง เพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบที่เกิดจากความผิดพลาดในการดำเนินงาน หรือการตัดสินใจที่ผิดพลาดในการประกอบธุรกิจ เช่น ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงในธุรกิจ ความเสี่ยงในด้านสารสนเทศ ความเสี่ยงในการดำเนินการอื่นที่สำคัญ ฯลฯ ให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้การยาสูบแห่งประเทศไทยให้สูงขึ้น พร้อมมอบข้อสังเกตและข้อเสนอแนะที่มีสาระสำคัญ เพื่อนำเสนอคณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทยเพื่อทราบ

4. พิจารณาความเพียงพอ เหมาะสม และติดตามผลการดำเนินงาน ตามข้อ 5.4 ให้เป็นไปตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่ดี พร้อมทั้งให้ความเห็น ข้อเสนอแนะ ที่เป็นประโยชน์ในการดำเนินงานของการยาสูบแห่งประเทศไทย

5. รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทยเพื่อทราบอย่างสม่ำเสมอตามความเหมาะสม หรืออย่างน้อยไตรมาสละหนึ่งครั้ง

6. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่คณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทยมอบหมาย

## 2) คณะทำงานด้านยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

### บทบาทและความรับผิดชอบ

1. กำกับ ดูแล การจัดทำแผนการดำเนินงานระยะสั้นหรือแผนประจำปี และแผนการดำเนินงานระยะยาวหรือแผนยุทธศาสตร์ การทบทวนแผนงานฯ และอื่น ๆ ที่จำเป็น

2. กำกับ ดูแล ควบคุมให้มีการถ่ายทอดแผนฯ เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร และติดตามประเมินผล

3. กำกับ ดูแล และควบคุม กระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ การระบุการประเมิน การจัดการและจัดทำแผน การรายงานและติดตามผล และการประเมินผลการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ขององค์กร

4. วิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งในและนอกองค์กร นำมาประเมินและสอบทานกับองค์ประกอบที่สำคัญในการดำเนินงาน

5. ประเมินผลกระทบจากความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นต่อการยาสูบแห่งประเทศไทย เลือกความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน ให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์องค์กร

6. บริหารจัดการให้การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มีการใช้ระบบสารสนเทศและมีการบูรณาการอย่างเป็นระบบ

7. ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนฯ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในองค์กรเป็นประจำทุกเดือน ผ่านการประชุมและรายงานการประชุมของผู้บริหารระดับฝ่าย ก่อนเสนอคณะกรรมการกำกับด้านยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยง

8. จัดวางระบบการควบคุมภายใน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

### 3) คณะอนุทำงานด้านยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยงระดับกลุ่มภารกิจ

#### บทบาทและความรับผิดชอบ

1. วางแผนจัดทำแผนดำเนินงานระยะสั้น และแผนการดำเนินงานระยะยาวหรือแผนยุทธศาสตร์ แผนบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน รวมถึงมีการทบทวนแผนงานดังกล่าวอย่างน้อยเป็นประจำทุกปี หรือเมื่อจำเป็นเสนอเพื่อพิจารณาต่อคณะทำงานด้านยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร
2. กำกับ ดูแล และติดตามให้หน่วยงานในสายงาน มีการปฏิบัติตามแผนยุทธศาสตร์และการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทย
3. พิจารณาแนวทางการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยง/ให้ความเห็นชอบ วางกรอบ/การบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของกลุ่มภารกิจที่รับผิดชอบ
4. จัดทำ สนับสนุน และส่งเสริมกิจกรรมการวิเคราะห์ความเสี่ยง และควบคุมภายในที่อาจมีผลกระทบมาจากทั้งภายในและนอกองค์กร นำมาประเมินและสอบทานกับองค์ประกอบที่สำคัญในการดำเนินงานของกลุ่มภารกิจ ให้การบริหารความเสี่ยง เป็นการปฏิบัติงานปกติและเป็นวัฒนธรรม มีการบริหารระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพเป็นมาตรฐาน
5. สอบทานผลกระทบจากความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และพิจารณาคัดเลือกความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญมาจัดทำแผนตอบสนองความเสี่ยง และหามาตรการในการควบคุม
6. ตรวจสอบ พิจารณา ให้ความเห็นชอบแผนการบริหารกิจกรรมความเสี่ยง/กลั่นกรอง/การควบคุมภายในให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของกลุ่มภารกิจที่รับผิดชอบ
7. บริหาร/ควบคุม/ตรวจสอบ/ติดตาม/ประเมินผล การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน
8. ทบทวน ปรับปรุงแผนการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของกลุ่มภารกิจ
9. ติดตามรายงานผลการดำเนินงานตามแผนฯ รวมทั้งปรับปรุงให้เป็นไปตามข้อสังเกตของคณะกรรมการฯ คณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทย ในส่วนที่เกี่ยวข้อง
10. ให้จัดทำรายงานเสนอคณะทำงานด้านยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร ภายใน 15 วัน หลังสิ้นไตรมาส โดยต้องให้มีการประชุมคณะอนุทำงานฯ ภายใน 10 วัน หลังสิ้นไตรมาส เพื่อสรุปผลการดำเนินงานของไตรมาสที่ผ่านมา
11. จัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561
12. ปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายจาก คณะทำงานด้านยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร



#### 4) คณะทำงานกลุ่มย่อยบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในระดับฝ่าย

##### บทบาทและความรับผิดชอบ

1. กำกับ ดูแล ประเมินผล และติดตามให้หน่วยงานในสายงานมีการปฏิบัติตามแผนยุทธศาสตร์และการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทย
2. จัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี แผนบริหารความเสี่ยง และแผนควบคุมภายในประจำปีของหน่วยงาน พร้อมกำหนดเป้าหมายรายเดือน เป้าหมายรายเดือนสะสม ของแผนปฏิบัติการประจำปี
3. จัดทำ วิเคราะห์ สนับสนุน สอบทาน และส่งเสริมกิจกรรมการวิเคราะห์ความเสี่ยง และควบคุมภายในที่อาจมีผลกระทบมาจากความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นใหม่ หรือที่มีอยู่แล้วทั้งภายในและนอกองค์กร นำมาประเมินและสอบทานกับองค์ประกอบที่สำคัญ ในการดำเนินงานของกลุ่มภารกิจ ให้การบริหารความเสี่ยงเป็นการปฏิบัติงานปกติและเป็นวัฒนธรรม มีการบริหารระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพเป็นมาตรฐาน
4. พิจารณาและกำหนดมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน ให้สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในขององค์กร กลุ่มภารกิจ และสายการดำเนินงาน
5. จัดทำรายงานการควบคุมภายใน และสอบทานให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561
6. ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนฯ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในส่วนงานเป็นประจำทุกเดือน ผ่านการประชุมและรายงานการประชุมภายในส่วนงาน
7. ปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายจากฝ่ายบริหาร คณะอนุทำงานด้านยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยงระดับกลุ่มภารกิจ

#### 1.3 การปฏิบัติตามกฎระเบียบ

งานกำกับดูแลให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบ จะดำเนินการในรูปแบบ Compliance Function โดยมีลักษณะของการกำกับและสอบทานกันเองภายในองค์กรอย่างครบวงจร แบ่งระดับเป็น 3 ระดับ เรียกว่า Three lines of Defense Model ดังนี้

- First line of defense : หน่วยงานผู้ปฏิบัติงาน หรือ Risk Owner ทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของตนเองกับกฎระเบียบ
- Second line of defense : กลุ่มผู้บริหารระดับสูงและหน่วยงานเฉพาะด้าน ทำหน้าที่ในตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบเฉพาะด้านที่ตนรับผิดชอบ
- Third line of defense : ฝ่ายตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ



## 2. การนำระบบหรือมาตรฐานการดำเนินงานด้านต่างๆ เข้ามาประยุกต์ใช้

### 2.1 การกำกับดูแลกิจการที่ดี

หลักการและแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีในรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2562 และแนวทางปฏิบัติ (Principal and Guideline on Corporate for State-Owner Enterprises B.E. 2562)

### 2.2 การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

1) หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562

2) หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

3) COSO – ERM 2017 (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission : COSO และ Enterprise Risk Management : ERM – Integrating with Strategy and Performance)

### 2.3 การปฏิบัติตามกฎระเบียบ

1) กฎเกณฑ์ กฎหมาย ระเบียบ ประกาศที่ออกใช้บังคับโดยหน่วยงานกำกับ องค์การระดับโลก

2) แนวปฏิบัติที่ดี

3) ระเบียบ คำสั่ง ภายในองค์กร

4) สัญญาที่มีข้อผูกพันเพื่อไม่ให้เกิดการดำเนินงานมีความเสียหายอันเกิดจากการฝ่าฝืน

5) ความคาดหวังของกลุ่มที่มีส่วนได้ส่วนเสียสำคัญทุกภาคส่วน

## 3. การส่งเสริมการดำเนินงาน

### 3.1 การกำกับดูแลกิจการที่ดี

1) คณะกรรมการ และผู้บริหาร กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแผนดำเนินงานขององค์กร ที่คำนึงถึงการปฏิบัติที่นำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมให้มีการพัฒนาและนำนวัตกรรมมาใช้ในการพัฒนาปรับปรุงกระบวนการทำงาน การให้บริการ และการบริหารจัดการภายในองค์กรให้มีประสิทธิภาพ

2) คณะกรรมการ และผู้บริหาร กำกับดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับองค์กรและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกลุ่มต่าง ๆ อย่างถูกต้อง เชื่อถือได้ ครบถ้วน เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สาธารณชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียสามารถใช้ในการตัดสินใจได้อย่างเหมาะสม และส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานและการเผยแพร่ข้อมูลขององค์กร

3) คณะกรรมการ และผู้บริหาร มีหน้าที่ส่งเสริมและสร้างการรับรู้ด้านการดำเนินงานตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีแก่พนักงานทุกคน เพื่อให้รับทราบและยึดถือปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ คู่มือปฏิบัติงานหรือมาตรฐานการทำงานอย่างเคร่งครัด ปฏิบัติตนให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ได้แก่

3.1 รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติหน้าที่ ทั้งการตัดสินใจและการกระทำของตนเอง (Accountability)

3.2 สำนึกต่อการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสามารถและมีประสิทธิภาพที่เพียงพอ (Responsibility)

3.3 ปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขององค์กรโดยสุจริต อย่างเท่าเทียมกัน และมีความเป็นธรรม (Equity/ Equitable Treatment)

3.4 ปฏิบัติงานด้วยความสุจริต โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและต่อสาธารณะ โดยเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศ ทั้งด้านการเงินและไม่ใช่การเงินขององค์กรอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา (Transparency)

3.5 มุ่งมั่นในการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว โดยการเปลี่ยนแปลงหรือเพิ่มความสามารถในทุกด้านเพื่อการแข่งขัน (Value Creation)

3.6 ดำเนินงานอย่างมีจริยธรรมและจรรยาบรรณ มีการส่งเสริมและพัฒนาการกำกับดูแลและจรรยาบรรณที่ดีในการดำเนินการ (Ethics)

3.7 ให้ความสำคัญในการมีส่วนร่วมดำเนินการหรือการตัดสินใจขององค์กร รวมทั้งส่งเสริมให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีโอกาสร่วมแสดงความคิดเห็นเกี่ยวกับการดำเนินการของ ยสท. (Participation)

### 3.2 การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

- 1) การจัดประชุมเชิงปฏิบัติการ การจัดประชุมติดตามผลการดำเนินงาน
- 2) การสื่อสาร ประชาสัมพันธ์ ผ่านช่องทางและวิธีการต่าง ๆ เช่น ระบบ Intranet, ระบบเสียงตามสาย, ติดประกาศ
- 3) การสำรวจและอบรมให้ความรู้ รวมถึงประเมินผลเพื่อนำมาปรับปรุง

### 3.3 การปฏิบัติตามกฎระเบียบ

- 1) มีการระบุหน้าที่ความรับผิดชอบ และขอบเขตของอำนาจในปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
- 2) อยู่ในส่วนหนึ่งของแผนการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายใน
- 3) สื่อสารความรู้ความเข้าใจประเด็นของการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ต่าง ๆ ให้กับผู้ปฏิบัติทุกระดับ
- 4) การค้นหา ระบุ วัดและประเมินความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎเกณฑ์เพื่อให้ได้ข้อมูลความเสี่ยงล่วงหน้า และสามารถเตรียมความพร้อมขององค์กรและบุคลากรในการตอบโต้กับเหตุการณ์ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ได้อย่างทันที่

## 4. การติดตาม ประเมิน และรายงานผลการดำเนินงาน

### 4.1 การกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการ กำกับดูแลให้มีระบบงานด้านบริหารจัดการองค์กร ตลอดจนติดตามผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารเพื่อให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนด เป็นรายเดือนหรืออย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ตามความเหมาะสม ประกอบด้วย

- 1) ระบบการตรวจสอบภายใน
- 2) ระบบบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน
- 3) ระบบบริหารจัดการสารสนเทศและดิจิทัล
- 4) ระบบบริหารทรัพยากรบุคคล



5) รายงานด้านการเงินและไม่ใช้การเงิน เช่น ค่ากำไรเชิงเศรษฐศาสตร์ รายงานทางการเงิน รายรับ-รายจ่าย กำไร การบริหารสินทรัพย์ การเบิกจ่ายงบลงทุนรายเดือน รายงานประมาณการทางการเงินรายไตรมาส ผลการดำเนินงานของ ยสท. แยกตามกลุ่มภารกิจ ผลดำเนินงานตามระบบ EVM ผลดำเนินงานตามบันทึกข้อตกลงประเมินผล

6) รายงานผลดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ แผนงาน/โครงการ การบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์/เป้าหมาย ตัวชี้วัด ปัญหา/อุปสรรค และแนวทางแก้ไข

7) รายงานผลการตรวจติดตามการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ ยสท. รายงานการตรวจติดตามและระบบบังคับใช้ประมวลจริยธรรม รายงานผลดำเนินงานป้องกันและปราบปรามการทุจริตของ ยสท.

8) ประเด็นสำคัญของรายงาน ประกอบด้วย

- สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง หรือแสดงผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับเป้าหมาย
- ปัญหา/อุปสรรคในการดำเนินงาน
- แนวทางแก้ไขปัญหา/อุปสรรคในการดำเนินงาน

#### 4.2 การบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

1) กำหนดให้มีการกำกับ ติดตาม และรายงานผลการดำเนินงาน โดยการจัดประชุมผ่านคณะกรรมการชุดต่าง ๆ ตามบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ ทั้งรายเดือนและรายไตรมาส

2) กำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานโดยฝ่ายยุทธศาสตร์องค์กรและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ผ่านคณะกรรมการชุดต่าง ๆ แบ่งเป็น

- คณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทย (รายเดือน)
- คณะกรรมการตรวจสอบ (รายไตรมาส)
- คณะอนุกรรมการกำกับด้านยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยง (รายเดือน)
- คณะทำงานด้านยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร (รายเดือน)
- คณะอนุทำงานด้านยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยงระดับกลุ่มภารกิจ (รายไตรมาส)
- คณะทำงานกลุ่มย่อยบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในระดับฝ่าย (รายเดือน)

3) ประเด็นที่ต้องรายงานผลการดำเนินการ

- รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงเปรียบเทียบกับค่าเป้าหมาย
- รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการควบคุมภายใน
- ปัญหา/อุปสรรคในการดำเนินงาน
- แนวทางแก้ไขปัญหา

4) กำหนดให้มีการประเมินประสิทธิผลของกระบวนการ/ระบบต่าง ๆ ปีละ 1 ครั้ง ในไตรมาส 1 ของปีงบประมาณถัดไป โดยฝ่ายยุทธศาสตร์องค์กรและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

- การจัดให้มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน
- การให้ความเห็นชอบแผนการดำเนินงานประจำปี
- การกำหนดโครงสร้างและบทบาทหน้าที่ การติดตามผลการดำเนินงาน และระบบการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

### 4.3 การปฏิบัติตามกฎระเบียบ

- 1) หน่วยงานผู้ปฏิบัติดำเนินการประเมินตนเองกระบวนการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ พร้อมทั้งพิจารณาแนวทางการปรับปรุงการปฏิบัติ/ระเบียบภายใน ที่เกี่ยวข้องไตรมาสละ 1 ครั้ง
- 2) ทุกหน่วยงานทบทวนระเบียบ/คำสั่ง ยสท. รายไตรมาส ส่งสำนักกฎหมาย
- 3) ฝ่ายตรวจสอบภายในรายงานผลการปฏิบัติงานและผลกระทบที่ไม่เป็นไปตามกฎ ระเบียบ รายไตรมาส นำเสนอผู้ว่าการและผู้บริหารหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทำให้ผู้บริหารได้รับรู้ข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับสถานะของความเสี่ยงด้าน Compliance Risk
- 4) คณะกรรมการตรวจสอบ สอบทานรายงานผลการปฏิบัติงานและผลกระทบที่ไม่เป็นไปตามกฎระเบียบรายไตรมาส

## 2. แนวปฏิบัติเพื่อการแข่งขันที่เป็นธรรม

การยาสูบแห่งประเทศไทย (ยสท.) ให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาลและการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรมภายใต้กรอบของกฎหมาย ตามนโยบายเพื่อการแข่งขันที่เป็นธรรม โดยคำนึงถึงจริยธรรมในการประกอบการค้า ประโยชน์ของลูกค้าและคู่ค้า รวมถึงความเป็นธรรมในการแข่งขันกับผู้ประกอบการค้ายาสูบรายอื่น ไม่ดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่เป็นกีดกันทางการค้าหรือแทรกแซงที่สร้างความไม่เป็นธรรมในการแข่งขัน จึงได้กำหนดเป็นแนวปฏิบัติที่ดีและให้ถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ดังนี้

### 1. แนวปฏิบัติในการรับมือต่อคู่แข่ง

คู่แข่งทางการค้าเป็นบุคคลภายนอกที่ ยสท. ต้องแข่งขันตามวิถึทุนนิยมเสรีในการทำการค้าการแข่งขันต้องดำเนินไปอย่าง เป็นธรรม ไม่บิดเบือนข้อมูล หลอกลวง หรือใช้วิธีที่ไม่ถูกต้องตามครรลองของการแข่งขันที่ดี

- 1.1 ปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม ตาม พ.ร.บ. การแข่งขันทางการค้า พ.ศ. 2560 พรบ.ควบคุมผลิตภัณฑ์ยาสูบ พ.ศ.2560 และ พรบ. ภาษีสรรพสามิต พ.ศ.2560
- 1.2 เชื่อว่าการมีคู่แข่งเป็นเรื่องดีเพราะจะทำให้เกิดการพัฒนาทั้งมาตรฐานการบริการ และนวัตกรรมใหม่ๆ เพื่อเสนอต่อลูกค้า
- 1.3 ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม
- 1.4 ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหา ให้ร้ายป้ายสี และโจมตีคู่แข่งโดยปราศจากมูลความจริง
- 1.5 ไม่ละเมิดและปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยทรัพย์สินทางปัญญาอย่างเคร่งครัด

### 2. การส่งเสริมการแข่งขันที่เป็นธรรม โดยต่อต้านการผูกขาดและเลือกปฏิบัติทางการค้า

ยสท. ต้องประกอบธุรกิจเพื่อป้องกันการผูกขาดการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ยาสูบ ลดการแข่งขัน จำกัดการแข่งขันในตลาด หรือกระทำการอื่นใดอันมิใช่การแข่งขันโดยเสรีอย่างเป็นธรรมที่มีผลเป็นการทำลาย ทำให้เสียหาย ชัดขวาง กีดกัน จำกัดการประกอบธุรกิจ เว้นแต่จะได้รับอนุญาตจากหน่วยงานภาครัฐที่เกี่ยวข้อง

- 2.1 ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการยาสูบแห่งประเทศไทย พ.ศ.2561
- 2.2 ไม่กำหนดหรือรักษาระดับราคาซื้อหรือขายสินค้าอย่างไม่เป็นธรรม

2.3 ไม่กำหนดเงื่อนไขในลักษณะที่ไม่เป็นธรรมให้ผู้ประกอบธุรกิจอื่นซึ่งเป็นผู้ซื้อหรือการจำหน่ายสินค้า หรือต้องจำกัดโอกาสในการเลือกซื้อหรือขายสินค้า การได้รับหรือให้บริการหรือในการจัดหาสินค้าจากผู้ประกอบธุรกิจอื่น

2.4 ไม่ระงับ ลด หรือจำกัดการผลิต การซื้อ การจำหน่าย การส่งมอบ การนำเข้ามาในราชอาณาจักร โดยไม่มีเหตุผลอันสมควร ทำลาย หรือทำให้เสียหายซึ่งสินค้า เพื่อลดปริมาณให้ต่ำกว่าความต้องการของตลาด

2.5 ไม่ลดคุณภาพของสินค้าหรือบริการให้ต่ำกว่าที่เคยผลิตจำหน่าย

2.6 ไม่แต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลแต่ผู้เดียวเป็นผู้จำหน่ายสินค้า

### 3. การบริหารจัดการทางการเงินตามเงื่อนไขตลาด

ยสท. ให้ความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรม มีการบริหารจัดการทางการเงินตามเงื่อนไขตลาดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยคำนึงถึงจริยธรรมในการประกอบการค้า มีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดตามแนวทาง ดังนี้

#### 3.1 แนวทางการเข้าถึงและจัดหาเงินทุนอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม

ยสท. มีแนวทางดำเนินการในการเข้าถึงและจัดหาเงินทุนเพื่อเสริมสภาพคล่อง ตามขั้นตอนการขอเปิดวงเงินเครดิตไลน์ ดังนี้

- 1) ทบทวนแผนความต้องการเงินกู้ระยะปานกลาง 5 ปี และการจัดทำแผนบริหารหนี้สาธารณะ ประจำปีงบประมาณ ตามบันทึกของสำนักบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) ในช่วงเดือนมกราคมของทุกปี
- 2) ฝ่ายบัญชีและการเงิน รวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เช่น งบลงทุน, งบใช้สอย แผนการจำหน่ายรายเดือน เพื่อจัดทำประมาณการเงินสดรับ-จ่ายล่วงหน้าของปีงบประมาณถัดไป ในช่วงเดือนมกราคม – มีนาคม
- 3) ฝ่ายบัญชีและการเงิน จัดทำประมาณการเงินสดรับ-จ่ายล่วงหน้ารายปี และรายเดือน เพื่อประกอบแผนเงินกู้ในช่วงต้นเดือนมีนาคม นำเสนอคณะกรรมการกำกับด้านยุทธศาสตร์และบริหารความเสี่ยง (RMC) เพื่อพิจารณาก่อนนำเสนอคณะกรรมการ เพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 4) ฝ่ายบัญชีและการเงิน จัดทำแผนบริหารหนี้สาธารณะ ประจำปีงบประมาณ หลังจากได้รับอนุมัติแผนเงินกู้ และนำส่งแผนการบริหารหนี้สาธารณะ ประจำปีงบประมาณ เสนอผู้อำนวยการสำนักงานบริหารหนี้ เพื่อให้บรรจุแผนการกู้เงินเข้าในแผนการบริหารหนี้สาธารณะประจำปี และบันทึกข้อมูลในระบบ DDPLAN ของ สบน. พร้อมทั้งจัดทำบันทึกเสนอสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) เพื่อเสนอคณะกรรมการอนุมัติการกู้เงินตาม พ.ร.บ. การยาสูบฯ ที่กำหนดให้กู้ยืมเงินเกินคราวละ 100 ล้านบาท
- 5) การจัดหาเงินกู้ระยะสั้นของ ยสท. ประจำปีงบประมาณ ดำเนินการในช่วงเดือนมกราคม เมื่อ ครม. อนุมัติการกู้เงินของ ยสท. โดยจัดทำบันทึกแจ้งธนาคารต่างๆ เพื่อให้เสนออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ โดยกำหนดวันรับซอง และวันเปิดซอง และเชิญผู้แทน สบน. เข้าร่วมสังเกตการณ์ในวันเปิดซอง
- 6) คณะทำงานกลั่นกรองการบริหารจัดการทางการเงินของ ยสท. เพื่อพิจารณาอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ พิจารณาคัดเลือกธนาคารที่ให้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ต่ำสุด และส่งให้สำนักกฎหมายจัดทำสัญญาเงินกู้ โดยผู้ว่าการลงนามในสัญญาเงินกู้ ร่วมกับธนาคารที่ได้รับการคัดเลือก และ ยสท. สามารถเบิกเงินกู้ได้ตามวันที่ระบุในสัญญา (ระยะเวลา 365 วัน นับจากวันที่ลงนามในสัญญา

### 3.2 การจัดทำบัญชีการเงินตามมาตรฐานที่เป็นที่ยอมรับ

ยสท. จัดทำและแสดงงบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และมาตรฐานทางการบัญชี ซึ่งผ่านการรับรองจากผู้สอบบัญชีทุกไตรมาส ดังนี้

1. จัดทำงบการเงินตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชีพ.ศ. 2543 และได้จัดทำงบการเงิน โดยแสดงรายการตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง รายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 28 กันยายน 2554 ประกอบด้วย

- 1) งบแสดงฐานะการเงิน
- 2) งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- 3) งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
- 4) งบกระแสเงินสด
- 5) หมายเหตุประกอบงบการเงิน

2. ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่เห็นว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ

3. ฝ่ายบัญชีและการเงิน จัดทำรายงานทางการเงินของ ยสท. ให้ถูกต้องตามมาตรฐานและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

4. ผู้บริหาร รับผิดชอบกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินแสดงฐานะการเงินของ ยสท. เมื่อสิ้นปีงบประมาณ และนำเสนอผู้สอบบัญชีเพื่อตรวจสอบ ทุกไตรมาส

5. ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งผู้บริหารจะจัดเตรียมรายงานประจำปีให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายหลังวันที่ระบุในรายงานของผู้สอบบัญชี

6. ยสท. มีการเปิดเผยข้อมูลงบการเงิน ทั้งภายในและภายนอก ดังนี้

- ภายใน**
1. รายงานต่อที่ประชุมผู้บริหารระดับฝ่าย เดือนละ 1 ครั้ง
  2. รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เดือนละ 1 ครั้ง
  3. รายงานต่อคณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทย เดือนละ 1 ครั้ง

- ภายนอก**
1. นำส่ง สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.)
    - รายเดือน
    - รายไตรมาส เข้าระบบ GFMS-SOE ก่อนสอบทาน/หลังสอบทาน
    - รายปี เข้าระบบ GFMS-SOE ก่อนตรวจสอบ/หลังตรวจสอบ
  2. นำส่ง กรมบัญชีกลาง
    - รายไตรมาส ส่งทาง E-mail ก่อนตรวจสอบ/หลังตรวจสอบ
    - รายปี เข้าระบบ CFS ก่อนตรวจสอบ/หลังตรวจสอบ
  3. นำส่ง สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.)
    - รายปี ตรวจสอบแล้ว

### 3.3 การแยกบัญชีการเงินเชิงพาณิชย์และเชิงสังคม

ยสท. เป็นรัฐวิสาหกิจมีสถานะเป็นนิติบุคคลในสังกัดกระทรวงการคลัง ประเภทหารายได้ จัดอยู่ในสาขาอุตสาหกรรม และพาณิชย์กรรม ประกอบธุรกิจการผลิตและจำหน่ายบุหรี่ปริสำเร็จรูปเพื่อนำเงินส่งรัฐในรูปแบบต่าง ๆ ตามภารกิจและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งการดำเนินงานของ ยสท. ไม่ได้มีภารกิจในการดำเนินงานเชิงสังคม ซึ่งจะต้องเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมผลิตภัณฑ์ยาสูบ จึงมีเพียงการจัดทำบัญชีเชิงพาณิชย์เท่านั้น

### 3.3 การแยกบัญชีการเงินเชิงพาณิชย์และเชิงสังคม

ยสท. เป็นรัฐวิสาหกิจมีสถานะเป็นนิติบุคคลในสังกัดกระทรวงการคลัง ประเภทหารายได้ จัดอยู่ในสาขาอุตสาหกรรม และพาณิชย์กรรม ประกอบธุรกิจการผลิตและจำหน่ายบุหรี่ปริสำเร็จรูปเพื่อนำเงินส่งรัฐในรูปแบบต่าง ๆ ตามภารกิจและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งการดำเนินงานของ ยสท. ไม่ได้มีภารกิจในการดำเนินงานเชิงสังคม ซึ่งจะต้องเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมผลิตภัณฑ์ยาสูบ จึงมีเพียงการจัดทำบัญชีเชิงพาณิชย์เท่านั้น

### 4. การกำหนดช่องทางรับข้อร้องเรียนและการชดเชย กรณีคู่แข่งและเจ้าหน้าที่ ถูกละเมิดสิทธิตามกฎหมาย

การยาสูบแห่งประเทศไทย ให้ความสำคัญของการรับฟังความต้องการของกลุ่มผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึง คู่แข่ง และเจ้าหน้าที่ เนื่องจากทำให้ได้รับข้อมูลอันเป็นประโยชน์ต่อหน่วยงาน เพื่อนำมาปรับปรุง แก้ไข หรือพัฒนาให้ดีขึ้น ซึ่งในส่วนของการจัดการเรื่องร้องเรียน ได้จัดให้มีระบบการรับเรื่องร้องเรียน ข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และการเสนอข้อมูลข่าวสาร ถึงองค์กร ซึ่งระบบจะปกปิดข้อมูลของผู้ร้องเรียน เพื่อโอกาสในการรับฟังความคิดเห็นจากผู้ร้องเรียนได้อย่างเต็มที่ และได้ กำหนดผู้รับผิดชอบ ในการบริหารจัดการเรื่องร้องเรียนผ่านช่องทางต่างๆ เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมและโปร่งใสในการบริหาร งานของการยาสูบแห่งประเทศไทย สอดคล้องตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546

4.1 ตามหลักเกณฑ์ของพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. 2540 ซึ่งเป็นกฎหมายกฎหมายที่รองรับ “สิทธิได้รู้” ของประชาชน ซึ่งรวมถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ถึงคู่แข่ง และเจ้าหน้าที่ สามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารของการยาสูบแห่งประเทศไทย ได้ตามนโยบายการบริหารงานและตามกฎหมายที่กำหนด ในการสอบถาม การขอข้อมูลข่าวสาร การแจ้งร้องเรียน/เรื่องราว ร้องทุกข์ และอื่น ๆ ตามช่องทางต่าง ๆ ดังนี้

ลำดับ	ช่องทาง	รายละเอียด	ระยะเวลาการรับ/ตรวจสอบเรื่อง ร้องเรียน
1	ติดต่อด้วยตนเอง	<ul style="list-style-type: none"> <li>* ติดต่อที่ศูนย์ข้อมูลข่าวสารฯ ชั้น 2 การยาสูบแห่งประเทศไทย สำนักงานใหญ่ คลองเตย (สำหรับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและผู้บริโภคในประเทศ)</li> <li>* ติดต่อที่ฝ่ายขาย ชั้น 2 การยาสูบแห่งประเทศไทย สำนักงานใหญ่ คลองเตย (สำหรับตัวแทนจำหน่ายหรือผู้บริโภคในประเทศ)</li> <li>* ติดต่อที่ฝ่ายตลาด ชั้น 2 การยาสูบแห่งประเทศไทย สำนักงานใหญ่ คลองเตย (สำหรับตัวแทนจำหน่ายหรือผู้บริโภคในประเทศ)</li> <li>* ติดต่อหน่วยงานต่างๆ ของการยาสูบแห่งประเทศไทย โดยตรง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>* ร้องเรียนในเวลาราชการ</li> <li>* เจ้าหน้าที่ตรวจสอบทุกครั้ง ที่มีการร้องเรียน</li> </ul>

ลำดับ	ช่องทาง	รายละเอียด	ระยะเวลาการรับ/ตรวจสอบเรื่องร้องเรียน
2	Call Center/ โทรศัพท์	* 0 2229 1000 (ศูนย์ข้อมูลข่าวสารฯ) * 0 2229 1616 (ฝ่ายขาย)	* ร้องเรียนในเวลาราชการ * เจ้าหน้าที่ตรวจสอบทุกครั้งที่มีการร้องเรียน
3	โทรสาร	* 0 2229 1000 (ศูนย์ข้อมูลข่าวสารฯ)	* ร้องเรียนในเวลาราชการ * เจ้าหน้าที่ตรวจสอบทุกครั้งที่มีการร้องเรียน
4	หนังสือ/ จดหมาย	* ส่งเป็นหนังสือ/จดหมายมาที่ " ศูนย์ข้อมูลข่าวสารฯ ชั้น 2 การยาสูบแห่งประเทศไทย สำนักงานใหญ่ เลขที่ 184 ถนนพระราม 4 แขวง/เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110 "	* ร้องเรียนในเวลาราชการ * เจ้าหน้าที่ตรวจสอบทุกครั้งที่มีการร้องเรียน
5	Internet (เว็บไซต์ของ การยาสูบแห่ง ประเทศไทย	* <a href="http://www.thaitobacco.or.th/">http://www.thaitobacco.or.th/</a> (สำหรับพนักงาน/บุคคลภายนอก)	* ร้องเรียนตลอด 24 ชั่วโมง * ศูนย์ข้อมูลข่าวสารฯ ตรวจสอบในวันและเวลา ราชการ/ทุกครั้งที่มีการ ร้องเรียน * หน่วยงานตรวจสอบทุกวัน ในเวลาราชการ (เช้า/บ่าย)
6	ศูนย์รับเรื่องราว ร้องทุกข์ของ รัฐบาล (1111)	* <a href="http://www.1111.go.th/">http://www.1111.go.th/</a> (ยสท.รับเรื่องร้องเรียน ที่เกี่ยวข้องกับองค์กรเพื่อดำเนินการฯ)	* ร้องเรียนในเวลาราชการ * ศูนย์ข้อมูลข่าวสารฯ ของ ยสท. ตรวจสอบเข้า/บ่าย อย่างน้อยวันละ 2 รอบ
7	สื่อสังคมออนไลน์	* Facebook Fan page บ้านเราชาวยาสูบ ยสท. * กลุ่ม Line ห้องรับเรื่องร้องเรียนลูกค้า (สำหรับตัวแทนจำหน่ายร้านขายยาสูบ) * We Chat / Whatsapp / Line (สำหรับตัวแทน จำหน่ายต่างประเทศ : รับผิดชอบโดยฝ่ายตลาด)	* ร้องเรียนตลอด 24 ชม. * เจ้าหน้าที่ตรวจสอบในวันและ เวลาราชการ/ทุกครั้งที่มีการ ร้องเรียน
8	สื่อสาธารณะ/ สื่อมวลชน	* ข่าวสารทาง Inter/หนังสือพิมพ์ ฯลฯ	* ศูนย์ข้อมูลข่าวสารฯ ของ ยสท. ตรวจสอบเข้า/บ่าย อย่างน้อยวันละ 2 รอบ

4.2 ยสท. กำหนดให้มีการชดเชยกรณีที่เกิดความชำรุด /เสียหาย หรือขาดบรรจุ โดยดำเนินการตามขั้นตอนปฏิบัติที่กำหนดในคู่มือแนวทางการปฏิบัติงานการจัดการเรื่องร้องเรียนของ ยสท. ซึ่งกำหนดช่องทางการร้องเรียนหรือแจ้งข้อมูลสำหรับลูกค้าหรือประชาชนทั่วไป ตามช่องทางติดต่อสื่อสารในข้อ 4.1 และฝ่ายขายจะรวบรวมข้อมูลจากเอกสารคำร้องฯ จากระบบรับเรื่องราวร้องเรียนของศูนย์ข้อมูลข่าวสารฯ และจากระบบ E-Claim เพื่อดำเนินการเปลี่ยนบุหรี่ยาสูบ/เสียหายหรือรับบุหรี่ยาสูบที่ขาดบรรจุจากการผลิต และบุหรี่ยาสูบที่ชำรุด/เสียหาย ส่งให้ผู้ร้องเพื่อชดเชยต่อไป

## 5. การต่อต้านการทุจริตและรับสินบนที่จะนำไปสู่การสร้างความได้เปรียบในการแข่งขันทางการตลาด

บุคคลากรทุกระดับของ ยสท. รวมถึงลูกจ้าง ตัวแทน หรือบุคคลใดซึ่งกระทำการในนามของ ยสท. ไม่ว่าจะใช้อำนาจหน้าที่ในการนั้นหรือไม่ก็ตาม ต้องปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนด ดังต่อไปนี้

5.1 ปฏิบัติตามนโยบายการป้องกันและต่อต้านการทุจริต การให้หรือรับสินบน จรรยาบรรณธุรกิจ รวมทั้ง กฎ ระเบียบ และข้อบังคับขององค์กร โดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการทุจริต คอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม

5.2 ปฏิบัติงานตามหน้าที่ของตนด้วยความโปร่งใส หรือ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตลอดเวลา

5.3 ไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการแสดงถึงเจตนาว่าเป็นการทุจริต คอร์รัปชัน การให้หรือรับสินบนแก่ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับองค์กรในเรื่องที่ตนมีหน้าที่รับผิดชอบ ทั้งทางตรงหรือโดยอ้อม เพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์แก่องค์กร ตนเอง หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง

5.4 ไม่ละเลยหรือเพิกเฉยเมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตและคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับองค์กร โดยถือเป็นหน้าที่ที่ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบได้ทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ

5.5 ห้ามรับของขวัญที่มีมูลค่าเกินกว่าปกติตามประเพณีนิยมที่บุคคลทั่วไปพึงปฏิบัติต่อกัน

5.6 ห้ามจ่ายเงินหรือให้สิ่งของมีค่าหรือบริการ เช่น ของขวัญ ความบันเทิง การท่องเที่ยว ให้แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐเจ้าหน้าที่ของรัฐต่างประเทศ หรือเจ้าหน้าที่ขององค์การระหว่างประเทศ ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลนั้นกระทำการหรือละเว้นการกระทำการใดๆ อันเป็นการผิดกฎหมายเป็นการกระทำที่ไม่สมควรปฏิบัติอย่างยิ่ง รวมถึงต้องไม่ส่งเสริมหรือมีส่วนร่วมให้บุคคลอื่นมีการกระทำดังกล่าวด้วย

## 6. การจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นธรรมและไม่เลือกปฏิบัติกับกลุ่มลูกค้าและผู้ส่งมอบ

ยสท. ยึดถือการปฏิบัติกับผู้ส่งมอบ คู่ค้า คู่สัญญา ซึ่งถือเป็นส่วนหนึ่งในปัจจัยแห่งความสำเร็จของการดำเนินงานองค์กรด้วยความเสมอภาค คำนึงถึงผลประโยชน์ร่วมกัน โดยปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกำหนด สัญญา หรือข้อตกลงที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด ดังต่อไปนี้

6.1 ดำเนินการตามกฎ ระเบียบ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้าง รวมถึงขั้นตอนที่กำหนดไว้ในคู่มือปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด

6.2 จัดหาสินค้าและบริการเป็นไปอย่างเป็นระบบ และมีมาตรฐาน ภายใต้หลักการดังนี้

6.2.1 มีหลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้า

6.2.2 พิจารณาราคาซื้อที่เหมาะสมและยุติธรรม โดยคำนึงถึงความสมเหตุสมผลด้านราคา คุณภาพ และบริการที่ได้รับ รวมถึงสามารถให้เหตุผลที่เหมาะสมได้เมื่อมีการตรวจสอบ

6.2.3 มีการแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกัน จัดทำสัญญาที่เหมาะสมไม่เอาเปรียบคู่สัญญา

6.2.4 จัดให้มีระบบการจัดการและติดตาม เพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน และป้องกันการทุจริตประพฤตินิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา

6.2.5 ชำระเงินให้คู่ค้าและคู่สัญญาตรงเวลา ตามเงื่อนไขของการชำระเงินที่ตกลงกัน

6.3 ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างด้วยความโปร่งใส ไม่เรียกรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์ใด ๆ จากคู่ค้า ปฏิบัติต่อคู่ค้าและคู่สัญญาอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม และตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมทั้งสองฝ่าย รวมทั้งปฏิบัติตามสัญญาหรือเงื่อนไขที่ตกลงไว้โดยเคร่งครัด

6.4 พัฒนาศักยภาพและรักษาสัมพันธภาพที่ยั่งยืนกับคู่ค้าและคู่สัญญา โดยมีวัตถุประสงค์ชัดเจนในเรื่องคุณภาพของสินค้าและบริการที่คู่ควรกับมูลค่าเงิน คุณภาพทางด้านเทคนิคและมีความเชื่อถือซึ่งกันและกัน

6.5 จัดให้มีช่องทางการร้องเรียน การรับฟังความเห็น ข้อเสนอแนะและดำเนินการแก้ไขปัญหาดด้วยความถูกต้องรวดเร็ว

6.6 สนับสนุนการจัดหาที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ไม่ซื้อสินค้าจากที่คู่ค้าละเมิดสิทธิมนุษยชน ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา หรือมีพฤติกรรมผิดกฎหมาย ขัดต่อความสงบเรียบร้อยและศีลธรรมอันดี

การยาสูบแห่งประเทศไทย (ยสท.) ในฐานะหน่วยงานของรัฐ ให้ความสำคัญกับการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ ซึ่งเป็นกระบวนการสำคัญที่สนับสนุนการดำเนินงานของ ยสท. ภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีการตรวจสอบอย่างรัดกุม คุ่มค่าโปร่งใส มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ตรวจสอบได้ โดยยึด ระเบียบ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 กฎกระทรวง หรือหนังสือเวียนต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของ ยสท. เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องจึงกำหนดแนวปฏิบัติด้านการจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นธรรมและไม่เลือกปฏิบัติกับกลุ่มผู้ค้าและผู้ส่งมอบ

#### 1. วิธีจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ กระทำได้ 3 วิธี ดังนี้

1.1 วิธีประกาศเชิญชวน เชิญชวนให้ผู้ประกอบการทั่วไป ที่มีคุณสมบัติตรงตามเงื่อนไขที่กำหนดเข้ายื่นข้อเสนอ

1.2 วิธีคัดเลือก เชิญชวนเฉพาะผู้ประกอบการที่มีคุณสมบัติตรงตามที่กำหนดซึ่งต้องไม่น้อยกว่า 3 ราย ให้เข้ายื่นข้อเสนอ เว้นแต่ผู้ประกอบการที่มีคุณสมบัติตรงตามกำหนดน้อยกว่า 3 ราย

1.3 วิธีเฉพาะเจาะจง หน่วยงานภาครัฐเชิญชวนผู้ประกอบการที่มีคุณสมบัติตรงตามที่กำหนดรายใดรายหนึ่งให้เข้ายื่นข้อเสนอหรือให้เข้ามาเจรจาต่อรองราคากับหน่วยงานของรัฐโดยตรง

#### วิธีประกาศเชิญชวน กระทำได้ 3 วิธี

1. วิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Market: e-market) ได้แก่การจัดหาพัสดุที่มีรายละเอียดคุณลักษณะที่ไม่ซับซ้อน เป็นสินค้าหรือบริการทั่วไป มีมาตรฐานซึ่งกำหนดให้ส่วนราชการจัดซื้อสินค้าหรืองานจ้างที่กำหนดไว้ในระบบ e-catalog กระทำได้ 2 ลักษณะ ดังนี้

(1) การเสนอราคาโดยใบเสนอราคา ได้แก่ การจัดหาพัสดุครั้งหนึ่ง ซึ่งมีราคาเกิน 500,000 บาท แต่ไม่เกิน 5,000,000 บาท

(2) การเสนอราคา โดยการประมูลอิเล็กทรอนิกส์ ได้แก่ การจัดหาพัสดุนั้นๆ ซึ่งมีราคาเกิน 5,000,000 บาท

2. วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding: e-bidding) การซื้อหรือการจ้างครั้งหนึ่ง ซึ่งมีวงเงินเกิน 500,000 บาท และเป็นสินค้าหรืองานบริการที่ไม่ได้กำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุไว้ในระบบข้อมูลสินค้า (e-catalog) โดยให้ดำเนินการในระบบประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding: e-bidding) ตามวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด

3. วิธีสอบราคา ให้กระทำได้ในกรณีที่หน่วยงานของรัฐนั้นตั้งอยู่ในพื้นที่ที่มีข้อจำกัดในการใช้สัญญาณอินเทอร์เน็ต



## 2. งานจ้างที่ปรึกษา กระทำได้ 3 วิธี ดังนี้

2.1 **วิธีประกาศเชิญชวน** ใช้กับงานที่ไม่ซับซ้อน งานที่มีลักษณะเป็นงานประจำของหน่วยงานของรัฐ หรืองานที่มีมาตรฐานตามหลักวิชาชีพและมีที่ปรึกษาซึ่งทำงานนั้นได้เป็นการทั่วไป โดยหน่วยงานของรัฐประกาศเชิญชวนที่ปรึกษาที่มีคุณสมบัติตรงตามเงื่อนไขที่กำหนดให้เข้ายื่นข้อเสนอกำหนด

2.2 **วิธีคัดเลือก** ใช้กับกรณีที่ใช้วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไปแล้วไม่มีผลดี เป็นกรณีที่เป็นงานซับซ้อน หรือซับซ้อนมาก หรือกรณีเป็นงานจ้างที่ปรึกษาจำนวนจำกัด ให้หน่วยงานของรัฐเชิญชวนเฉพาะที่มีคุณสมบัติตรงตามเงื่อนไขที่กำหนดซึ่งต้องไม่น้อยกว่า 3 ราย ให้เข้ายื่นข้อเสนอ เว้นแต่ในงานที่มีที่ปรึกษาน้อยกว่า 3 ราย

2.3 **วิธีเฉพาะเจาะจง** ใช้กับกรณีที่ใช้ทั้งวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป และวิธีคัดเลือกหรือใช้วิธีคัดเลือกแล้วไม่ได้ผลดี หรือกรณีมีวงเงินค่าจ้างไม่เกินวงเงินตามที่กำหนดในกฎกระทรวง หรือกรณีจ้างที่ปรึกษารายเดิมทำต่อจากงานที่ได้ทำไว้แล้ว หรือกรณีเป็นงานจ้างที่มีที่ปรึกษาในงานที่จะจ้างนั้นจำนวนจำกัดและมีวงเงินค่าจ้างครั้งหนึ่งไม่เกินวงเงินตามที่กำหนดในกฎกระทรวงหรือกรณีในงานนั้นมีที่ปรึกษาเพียงรายเดียว หรือ

กรณีเป็นงานที่มีความจำเป็นเร่งด่วนหรือที่เกี่ยวกับความมั่นคงของชาติ ให้หน่วยงานของรัฐเชิญชวนที่ปรึกษาที่มีคุณสมบัติตรงตามเงื่อนไขที่กำหนดรายใดรายหนึ่งให้เข้ายื่นข้อเสนอ หรือให้เข้าเจรจาต่อรอง

## 3. ขั้นตอนจัดซื้อจัดจ้างที่หน่วยจัดซื้อในแต่ละฝ่ายต้องดำเนินการ

3.1 ขออนุมัติหลักการใช้งบประมาณ

3.2 ขออนุมัติแผนการจัดซื้อจัดจ้าง (ม.11, ข้อ 11) เมื่อหัวหน้าหน่วยงานหรือผู้มีอำนาจอนุมัติแผน ให้ประกาศเผยแพร่ในเว็บไซต์กรมบัญชีกลาง (e-GP), เว็บไซต์การยาสูบแห่งประเทศไทย และปิดประกาศโดยเปิดเผย ณ สถานที่ของหน่วยงาน

3.3 ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการร่างขอบเขตของงาน (ข้อ 21) จะเป็นคณะ หรือ บุคคลหนึ่ง บุคคลใด ก็ได้

- จัดทำขอบเขตของงาน หรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง รวมทั้งหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกข้อเสนอให้ดำเนินการให้เสร็จสิ้นภายใน 20 วัน นับถัดจากวันที่ได้รับการแต่งตั้ง เว้นแต่การดำเนินการมีรายละเอียดทางเทคนิคซับซ้อน ให้ดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน 60 วัน ทั้งนี้ ให้แต่ละส่วนงานสามารถกำหนดกรอบระยะเวลาการปฏิบัติงาน แต่ไม่เกินกรอบระยะเวลาข้างต้น

3.4 ทำบันทึกถึงหัวหน้าหน่วยงานหรือผู้มีอำนาจ เพื่อขออนุมัติใช้ ดังนี้

- ร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ พร้อมกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกข้อเสนอ (เกณฑ์ราคา หรือ เกณฑ์ราคาประกอบเกณฑ์อื่น ) (ข้อ 21)

- ราคากลาง (กรณีวงเงินเกินกว่า 5 แสนบาท ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0433.2/ว 206 ลว. 1 พ.ค. 2562)

3.5 แจ้งให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและแจ้งรายชื่อคณะกรรมการซื้อหรือจ้าง (ข้อ 25) คณะกรรมการตรวจรับพัสดุกรณีส่งเรื่องให้ฝ่ายจัดหามา ดำเนินการระบุสิ่งที่ส่งมาด้วย ตามข้อ 4.1-4.5

- รายละเอียดขอบเขตของงาน พร้อมระบุวิธีจัดซื้อจัดจ้าง ตาม พ.ร.บ. มาตรการอะไรและเหตุผลประกอบ

3.6 การกำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติงานพัสดุให้เป็นไปตามคำสั่งโรงงานยาสูบ กระทรวงการคลัง ที่ 40/2561

3.7. ผู้ยื่นขอเสนอมีสิทธิยื่นอุทธรณ์กับ ยสท. ภายใน 7 วันทำการนับแต่วันประกาศผล (ม.117)

3.8 ส่งเรื่องทำสัญญา (ม.93) ยกเว้นเฉพาะกรณีดังต่อไปนี้ สามารถทำข้อตกลงเป็นหนังสือ (ใบสั่ง) ได้ (ม.96)

- การจัดซื้อจัดจ้างจากหน่วยงานของรัฐ

- คู่สัญญาสามารถส่งมอบพัสดุได้ครบถ้วน ภายใน 5 วัน ทำการนับตั้งแต่วันถัดจากวันที่ทำข้อตกลงเป็นหนังสือ

3.9 รายงานซื้อบริษัทที่เข้ายื่นข้อเสนอ ราคา ในแบบฟอร์ม สขร.1 และผู้ชนะการเสนอราคาครั้งนี้ ของแต่ละงาน ให้ทางศูนย์ข้อมูลข่าวสารทราบทุกเดือน และทางศูนย์ ฯ จะเป็นผู้ลงชื่อดังกล่าวในเว็บไซต์ของ ยสท. ทั้งนี้หน่วยงานภายนอกสามารถดูข้อมูลได้จากเว็บไซต์

### 3. แนวปฏิบัติในการบริหารสิทธิของผู้ถือหุ้น

“ผู้ถือหุ้น” หมายถึง คณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทย (คณะกรรมการ ยสท.) ที่แต่งตั้งโดยกระทรวงการคลัง ที่เป็นผู้กำกับดูแล ยสท. ซึ่งกระทรวงการคลังถือเป็นผู้ถือหุ้นหรือเป็นเจ้าของ ยสท. แทนรัฐ มีหน้าที่และอำนาจในการกำกับดูแลการดำเนินงานของ ยสท. ตามที่กฎหมายกำหนด ในที่นี้จะใช้คำว่า “กรรมการ” แทน ผู้ถือหุ้น

#### 1. แนวปฏิบัติด้านการป้องกันการรั่วข้อมูลภายใน

“ข้อมูลภายใน” หมายถึง ข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลสาธารณะ ซึ่งเป็นข้อมูลสำคัญของ ยสท. อันเป็นความลับ หรือยังไม่ได้เผยแพร่แก่สาธารณะ ซึ่งเป็นสาระสำคัญที่อาจส่งผลไปสู่การแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน หรือพวกพ้อง หรือสร้างความเสียหายให้กับองค์กร รวมทั้งข้อมูลทุกประเภทที่ลูกค้าและคู่ค้าได้มอบให้แก่ ยสท.

โดย กรรมการ ต้องดำเนินการตามแนวปฏิบัติด้านการรั่วข้อมูลภายใน ดังนี้

1. กรรมการ ต้องรักษาความลับของเอกสาร ตามคำสั่งโรงงานยาสูบ กระทรวงการคลัง ที่ 160/2553 เรื่อง กำหนดมาตรการรักษาความลับของเอกสารของโรงงานยาสูบ
2. ห้ามกรรมการใช้ออกาส หรือข้อมูลที่ได้จากการดำรงตำแหน่ง ในการหาประโยชน์ส่วนตน หรือพวกพ้อง รวมถึงการทำธุรกิจที่แข่งขันกับ ยสท. หรือธุรกิจที่เกี่ยวข้อง
3. ห้ามกรรมการเปิดเผยหรือส่งผ่านข้อมูลหรือความลับ ของ ยสท. รวมถึงข้อมูลของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่ยังไม่เปิดเผยสู่สาธารณะ ไปยังบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง รวมถึงบุคคลในครอบครัว ญาติพี่น้อง เพื่อนฝูง เป็นต้น เว้นแต่เป็นข้อบังคับโดยกฎหมายให้เปิดเผย เพื่อวัตถุประสงค์ทางการฟ้องร้องคดี หรือคณะกรรมการอนุมัติให้มีการเปิดเผย
4. กรรมการที่ลาออก หรือพ้นจากการดำรงตำแหน่ง มีหน้าที่เก็บรักษาข้อมูลภายในของ ยสท. ที่ได้รับทราบจากการดำรงตำแหน่ง และห้ามมิให้นำข้อมูลภายในดังกล่าว ไปแสวงหาผลประโยชน์ หรือเปิดเผยให้บุคคลภายนอกทราบ
5. คณะกรรมการข้อมูลข่าวสารการยาสูบแห่งประเทศไทย ทำหน้าที่กำกับดูแล การอนุญาต พิจารณาวินิจฉัยข้อทูลข่าวสารที่เป็นความลับของ ยสท. ตามคำสั่งการยาสูบแห่งประเทศไทย ที่ 263/2562 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการข้อมูลข่าวสารการยาสูบแห่งประเทศไทย
6. หากพบกรรมการ ฝ่าฝืนแนวทางปฏิบัติและทำให้ ยสท. ได้รับความเสื่อมเสียหรือเสียหาย ยสท. จะดำเนินการตามระเบียบ ข้อบังคับที่มีอยู่ในขณะนั้น ซึ่งรวมถึงการประสานงานกับหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง เพื่อดำเนินการตามกฎหมายต่อไป

#### 2. แนวปฏิบัติด้านการป้องกันการเกิดรายการเกี่ยวโยง

“รายการเกี่ยวโยง” หมายถึง รายการระหว่าง ยสท. กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของ ยสท.

“บุคคลที่เกี่ยวข้อง” หมายถึง บุคคลที่อาจทำให้กรรมการ ยสท. มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการตัดสินใจดำเนินงานว่าจะคำนึงถึงประโยชน์ของบุคคลอื่น หรือประโยชน์สูงสุดของ ยสท. เป็นสำคัญ ได้แก่

- (1) กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม หรือ บุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ หรือ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของ ยสท. รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
- (2) นิติบุคคลใดๆ ที่มีผู้มีอำนาจควบคุม เป็นบุคคลตาม (1)
- (3) บุคคลใดๆ ที่โดยพฤติการณ์บ่งชี้ได้ว่า เป็นผู้กระทำการแทน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลตาม (1) และ (2) ซึ่งมีผลต่อการตัดสินใจ การกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานอย่างมี นัยสำคัญ
- (4) กรรมการของนิติบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการ ยสท.

- (5) คู่สมรส บุตร หรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการตาม (4)
- (6) นิติบุคคลตาม (4) หรือ (5) มีอำนาจควบคุมกิจการ
- (7) บุคคลใดที่กระทำการด้วยความเข้าใจ หรือความตกลงว่า หาก ยสท. ทำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว
  - 7.1 กรรมการของ ยสท.
  - 7.2 ผู้บริหารของ ยสท.
  - 7.3 บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการ ยสท.
  - 7.4 กรรมการของนิติบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการ ยสท.
  - 7.5 คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลตาม 7.1 ถึง 7.4

### ลักษณะของการเกี่ยวโยงอาจแบ่งได้ 2 ลักษณะ ดังนี้

1. เมื่อ ยสท. ทำรายการกับ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือญาติสนิทของ กรรมการ ยสท.
2. เมื่อ ยสท. ทำรายการกับนิติบุคคลใดๆ ที่มีกรรมการ หรือผู้มีอำนาจควบคุม รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลเหล่านั้น

### ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน

1. รายการธุรกิจปกติ เป็นรายการทางการค้าที่ ยสท. ทำเป็นปกติ เพื่อประกอบธุรกิจที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป เช่น ขายสินค้า ซื้อวัตถุดิบ ให้บริการ
2. รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ เป็นรายการทางที่เพื่อสนับสนุนรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป เช่น การว่าจ้างขนส่งสินค้า การว่าจ้างท่าโฆษณา สัญญาว่าจ้างบริหาร การรับความช่วยเหลือทางเทคนิค
3. รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี เป็นรายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ ที่มีอายุสัญญาไม่เกิน 3 ปี และไม่สามารถแสดงได้ว่ามีเงื่อนไขการค้าทั่วไป เช่น เช่าอาคารเพื่อเป็นสำนักงาน เช่าอาคารหรือที่ดินเพื่อเป็นคลังสินค้า
4. รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ เป็นรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ สิทธิ การให้หรือรับบริการ เช่น ซื้อเครื่องจักร ซื้อเงินลงทุน ขายอาคาร ขายสิทธิการเช่าที่ดิน การได้รับสัมปทาน
5. รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน
  - การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน เช่น ปล่อยยืมเงิน ค้ำประกัน
  - การรับความช่วยเหลือทางการเงิน เช่น ปล่อยยืมเงิน การจ่ายค่าธรรมเนียมจากการใช้วงเงินสินเชื่อ ของบุคคลเกี่ยวข้อง การจ่ายค่าธรรมเนียมให้กับบุคคลเกี่ยวข้องที่ค้ำประกันการปล่อยยืม



## การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ อันเนื่องมาจากความเกี่ยวโยง

1. กรรมการ ต้องดำเนินการตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญ ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. 2561 มาตรา 102 และมาตรา 105 ที่กำหนดให้ “ผู้ดำรงตำแหน่งระดับสูง” อันหมายถึงกรรมการและผู้บริหารสูงสุดของรัฐวิสาหกิจ ต้องยื่นบัญชีแสดงรายการทรัพย์สินและหนี้สินพร้อมเอกสารประกอบ โดยกำหนดเวลาในการยื่นเอกสารดังกล่าว ตามประกาศคณะกรรมการ ป.ป.ช. เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการยื่นบัญชีทรัพย์สินและหนี้สินของเจ้าพนักงานของรัฐต่อคณะกรรมการ ป.ป.ช. พ.ศ.2561 ข้อ 11 (1) (2) (3) ดังนี้

(1) กรณีที่เป็นการเข้ารับตำแหน่ง ให้ยื่นภายในหกสิบวันนับแต่วันถัดจากวันเข้ารับตำแหน่ง

(2) ในกรณีเป็นการพ้นจากตำแหน่งหรือพ้นจากการเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐ ให้ยื่นภายในหกสิบวันนับแต่วันถัดจากวันพ้นจากตำแหน่งหรือพ้นจากการเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐ

(3) ในกรณีทุกสามปีตลอดเวลาที่ยังดำรงตำแหน่งเป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐ ให้ยื่นภายในหกสิบวันนับแต่วันถัดจากวันดำรงตำแหน่งครบทุกสามปี

2. รายการที่กรรมการ มีส่วนเกี่ยวข้องในการพิจารณาอนุมัติ

2.1 การสั่งซื้อหรือสั่งจ้างโดยวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไปครั้งหนึ่ง วงเงินเกิน 200,000,000 บาท

2.2 การสั่งซื้อหรือสั่งจ้างโดยวิธีคัดเลือกครั้งหนึ่ง วงเงินเกิน 100,000,000 บาท

2.3 การสั่งซื้อหรือสั่งจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจงครั้งหนึ่ง วงเงินเกิน 50,000,000 บาท

2.4 การสั่งจ้างงานที่ปรึกษาครั้งหนึ่ง วงเงินเกิน 100,000,000 บาท

2.5 การสั่งจ้างงานออกแบบหรือควบคุมงานก่อสร้างครั้งหนึ่ง วงเงินเกิน 50,000,000 บาท

2.6 การให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ซึ่งโดยสภาพมีลักษณะโครงการ มีระยะเวลาเช่าเกินกว่าสามปี แต่ไม่เกินหกปี ไม่ว่าจะมูลค่าโครงการจะเท่าใด

2.7 การให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ซึ่งโดยสภาพมีลักษณะเป็นโครงการใหญ่ มีมูลค่าโครงการเกินกว่าสิบล้านบาทแต่ไม่เกินยี่สิบล้านบาท ไม่ว่าจะระยะเวลาเช่าจะเป็นเท่าใด

2.8 การให้เช่าอสังหาริมทรัพย์มีลักษณะเป็นสัญญาต่างตอบแทนพิเศษยิ่งกว่าสัญญาเช่าธรรมดา ซึ่งมีอำนาจอนุมัติไม่เกินหกปี และมีวงเงินไม่เกินยี่สิบล้านบาท

2.9 การให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ที่มีระยะเวลาและวงเงินการเช่าทุกกรณี

2.10 การให้เช่าที่มีลักษณะเป็นสัญญาต่างตอบแทนพิเศษยิ่งกว่าสัญญาเช่าธรรมดาทุกกรณี

2.11 การให้เช่าอสังหาริมทรัพย์แก่ผู้เช่ารายเดียวกันในลักษณะแบ่งแยกสัญญา ไม่ว่าจะเป็นการแบ่งแยกแปลงอสังหาริมทรัพย์ที่จะให้เช่าออกเป็นแปลงย่อย หรือแบ่งระยะเวลาเช่าจะกระทำมิได้ เว้นแต่คณะกรรมการเห็นควรอนุมัติเนื่องจากมีเหตุผลจำเป็นพิเศษเพื่อประโยชน์ของ ยสท.

2.12 การให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ที่มีลักษณะเป็นค้ำประกันว่าจะให้ผู้เช่าเดิมเช่าต่อเมื่อหมดสัญญา จะกระทำมิได้ เว้นแต่คณะกรรมการเห็นควรอนุมัติเนื่องจากมีเหตุผลจำเป็นพิเศษเพื่อประโยชน์ของ ยสท.

2.13 การให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ ยสท. ต้องกำหนดห้ามผู้เช่ากระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดดังต่อไปนี้ ได้แก่ นำอสังหาริมทรัพย์ที่เช่าทั้งหมดหรือบางส่วนไปให้ผู้อื่นเช่าช่วง นำไปใช้หรือหาประโยชน์อย่างอื่น นอกเหนือจากวัตถุประสงค์การเช่า ยอมให้ผู้อื่นใช้หรือหาประโยชน์ในอสังหาริมทรัพย์ที่เช่า หรือโอนสิทธิ การเช่าให้กับบุคคลอื่น เว้นแต่ก่อนทำสัญญาเช่า คณะกรรมการเห็นควรอนุมัติให้ได้รับยกเว้นเนื่องจากมีเหตุผลจำเป็นพิเศษเพื่อประโยชน์ของ ยสท.

2.14 กรณีอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำหนด

2.15 การให้เข้ากรณีอื่นที่เป็นประโยชน์ต่อ ยสท.

3. กรรมการ ต้องแจ้งให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบทันที เมื่อเกิดรายการเกี่ยงโยงที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

4. ฝ่ายตรวจสอบ จัดทำรายงานสรุปรายชื่อบุคคล นิติบุคคล และรวบรวมความสัมพันธ์ของกรรมการตามที่ได้รับแจ้งต่อประธานกรรมการ และส่วนงานที่เป็นผู้จัดทำเรื่องดังกล่าว เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการพิจารณาว่าเป็นรายการที่เกี่ยงโยงหรือไม่

5. ห้ามกรรมการ ที่เกี่ยวข้องกับการเกี่ยงโยง มีส่วนร่วมในการพิจารณาอนุมัติ หรือขั้นตอนใด ๆ ในการทำรายการดังกล่าว

**การทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่เกี่ยงโยงกัน**  
ในกรณีที่ ยสท. จำเป็นต้องทำรายการที่เกี่ยงโยง กับบุคคลที่เกี่ยงโยงกัน จะพิจารณาเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไข (และข้อตกลงอื่นๆ) ที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ซึ่งรวมถึง

1. ราคาและเงื่อนไขไม่ต่างจากที่ ยสท. ได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป
2. ราคาและเงื่อนไขไม่ต่างจากที่บุคคลที่เกี่ยงโยงกัน ได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป
3. ราคาและเงื่อนไขที่แสดงได้ว่าผู้ประกอบการธุรกิจในลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป
4. มีลักษณะและราคาและเงื่อนไขเป็นมาตรฐาน หาได้ง่ายในตลาด มีมูลค่าอ้างอิงชัดเจน
5. อัตรากำไรขั้นต้นและเงื่อนไขไม่ต่างจากที่ ยสท. ได้รับ หรือที่บุคคลที่เกี่ยงโยงกันได้รับจาก บุคคลทั่วไป (กรณีสินค้าหรือบริการมีลักษณะเฉพาะ หรือเป็น job order)

### 3. แนวปฏิบัติด้านการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

“ความขัดแย้งทางผลประโยชน์” หมายถึง การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนบุคคล และประชาชนส่วนรวม (CONFLICT OF INTEREST) เป็นสถานการณ์หรือการกระทำของคณะกรรมการ ผู้บริหารพนักงานและลูกจ้างของการยาสูบแห่งประเทศไทย มีผลประโยชน์ส่วนตัว ที่ส่งผลกระทบต่อ การตัดสินใจ หรือการปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่ง ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ของส่วนรวมของ ยสท. ซึ่งการกระทำดังกล่าวอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาหรือไม่เจตนาซึ่งมีรูปแบบที่หลากหลาย

ดังนั้น จึงได้กำหนดความหมายของ "ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของการยาสูบแห่งประเทศไทย" คือ การขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ของ ยสท. ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม

#### รูปแบบที่ถือเป็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์

1. การดำรงตำแหน่งคณะกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นสำคัญในกิจการที่เป็นคู่สัญญา หรือ คู่แข่งขันกับ ยสท. เว้นแต่ได้มีการมอบหมายจาก ยสท. เป็นลายลักษณ์อักษร
2. การมีบุคคลในครอบครัวเป็นผู้ดำรงตำแหน่งคณะกรรมการผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นสำคัญในกิจการที่เป็นคู่สัญญากับ ยสท.
3. การรับของขวัญหรือทรัพย์สินที่มีมูลค่าเกินสามพันบาทและประโยชน์อื่นใด จากการดำรงตำแหน่งหน้าที่
4. การช่วยญาติหรือบุคคลในครอบครัวให้ได้รับประโยชน์
5. การประกอบกิจการของตัวเองหรือการลงทุนใดๆ อันเป็นการแข่งขันต่อ ยสท.
6. การใช้อิทธิพล หรืออำนาจหน้าที่ที่ดำรงตำแหน่ง มารับจ้างทำงานให้แก่ ยสท.
7. การใช้ข้อมูลภายในของ ยสท. เพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตน

### แนวปฏิบัติด้านการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

1. กรรมการจะต้องเปิดเผยข้อมูลในเรื่องผลประโยชน์ซึ่งมีในองค์กร หรือธุรกรรมใดๆ ที่จะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) ของ ยสท. ตามแบบรายงานที่คณะกรรมการ ยสท. กำหนดอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
2. กรรมการจะต้องรักษาความลับและไม่เปิดเผยความลับ อันอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ ยสท.
3. กรรมการจะต้องไม่กระทำการใด ๆ โดยอาศัยหรือยอมให้ผู้อื่นอาศัยงานในตำแหน่งหน้าที่ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ซึ่งเป็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือผลประโยชน์ทับซ้อน ของ ยสท.
4. กรรมการจะต้องไม่เอื้อประโยชน์หรือมีส่วนร่วมต่อคู่สัญญา คู่แข่ง กับฝ่ายหนึ่งฝ่ายใด อันเป็นเหตุให้ ยสท. เสียผลประโยชน์หรือเสียหาย
5. กรรมการจะต้องรักษาความสัมพันธ์กับลูกค้าหรือคู่ค้า ในเชิงธุรกิจด้วยความเสมอภาค โดย ไม่เรียกร้อยหรือรับทรัพย์สินรวมทั้งผลประโยชน์อื่นใดทั้งทางตรงและทางอ้อมจากลูกค้า หรือคู่ค้า
6. กรรมการที่มีส่วนได้เสียหรืออาจมีส่วนได้เสียกับผลประโยชน์ ในเรื่องที่กำลังมีการพิจารณาหรืออนุมัติ จะต้องไม่เข้าร่วมพิจารณาหรือออกเสียงในเรื่องนั้นๆ
7. กรรมการที่มีส่วนเกี่ยวข้อง หรือเกี่ยวข้องที่จะได้รับผลประโยชน์กับรายการที่ขอรับการอนุมัติหรือสนับสนุนของการยาสูบแห่งประเทศไทย จะต้องแจ้งให้ ยสท. ทราบถึงความสัมพันธ์หรือการเกี่ยวข้องของตน ในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณาตัดสิน รวมถึงไม่ใช้อำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้นๆ
8. กรณีที่กรรมการได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานใด ๆ ต้องพิจารณาอย่างเหมาะสมรอบคอบ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของ ยสท. ไม่แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว รวมทั้งจะปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ คำสั่ง ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ ฯลฯ ของ ยสท. อย่างครบถ้วนถูกต้อง
9. กรรมการจะปฏิบัติหน้าที่ สอดส่อง ดูแล และจัดการปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตลอดจนรายงานตามลำดับชั้นกรณีที่มีเหตุอันอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของ ยสท.

### แนวปฏิบัติในการรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์กรณีก่อนเริ่มดำเนินการ

1. ประธานกรรมการฯ/กรรมการฯ/ประธานคณะกรรมการฯ/คณะกรรมการฯ เปิดเผยความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ ตามแบบรายงานและให้บันทึกเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ในรายงานการประชุม
2. ประธานคณะกรรมการ/คณะกรรมการที่เกี่ยวข้องฯ มีหน้าที่สอบถามความขัดแย้งทางผลประโยชน์
3. หากสอบถามแล้วพบความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้ คณะกรรมการ/คณะกรรมการฯ ที่มี ความขัดแย้งทางผลประโยชน์งดออกเสียงและงดแสดงความเห็น หรือ ขอลถอนตัวจากการเป็นคณะกรรมการคณะกรรมการฯ พร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุมแต่ละครั้ง
4. ให้ประธานคณะกรรมการ/ประธานคณะกรรมการฯ เป็นผู้วินิจฉัยและสั่งการ พร้อมทั้งจัดทำสำเนาส่งส่วนงานทรัพยากรบุคคล เพื่อนำเสนอให้ผู้ว่าการทราบ และแจ้งให้คณะกรรมการฯ/คณะกรรมการฯ ทราบ เพื่อดำเนินการต่อไปกรณีมีความขัดแย้งระหว่างดำเนินการ
5. ระหว่างดำเนินการ หากคณะกรรมการ/คณะกรรมการฯ ที่เกี่ยวข้อง มีเหตุการณ์ที่เป็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้คณะกรรมการ คณะทำงานฯ ผู้นั้น เปิดเผยข้อเท็จจริงของความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ที่เกิดขึ้นตามแบบรายงานที่กำหนดต่อประธานคณะกรรมการ/ประธานคณะกรรมการฯ ทันที
6. ให้ประธานคณะกรรมการ/ประธานคณะกรรมการฯ เป็นผู้วินิจฉัยและสั่งการ พร้อมทั้งจัดทำสำเนาส่งส่วนงานทรัพยากรบุคคล เพื่อนำเสนอให้ผู้ว่าการทราบ และแจ้งให้คณะกรรมการ/คณะกรรมการฯ ทราบ เพื่อดำเนินการต่อไป
7. รายงานของคณะกรรมการ/คณะกรรมการฯ ที่เกี่ยวข้องลักษณะงานที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เลขานุการคณะกรรมการ/คณะกรรมการฯ ที่เกี่ยวข้อง เก็บรักษาต้นฉบับรายงานการเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ อย่างน้อย 2 ปี

## 4. แนวปฏิบัติในการรายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ

### 1. แนวปฏิบัติด้านการรายงานด้านการเงินและไม่ใช้การเงิน

ตามกรอบการประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ ตามระบบประเมินผลรัฐวิสาหกิจ (State Enterprise Assessment Model : SE-AM) ด้าน Core Business Enablers ด้านการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร ได้กำหนดหลักเกณฑ์ด้านการประเมินด้านกำกับดูแลที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นภาครัฐ รวมทั้งมีการกำกับให้รัฐวิสาหกิจมีแนวทางการติดตามผลการดำเนินงานด้านการเงินและไม่ใช้การเงินอย่างครบถ้วนและเป็นระบบ เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การกำกับดูแลที่ดี ดังนี้

ข้อมูล/รายงานด้านการเงิน ได้แก่ ผลกำไรขาดทุน กำไรเชิงเศรษฐศาสตร์ (EP) ฐานะการเงินสภาพคล่อง ความสามารถในการชำระหนี้ การเบิกจ่ายเปรียบเทียบกับงบประมาณ/งบลงทุน และอื่นๆ

ข้อมูล/รายงานที่ไม่ใช้การเงิน ได้แก่ ผลการดำเนินงานตามภารกิจ ผลการดำเนินงานตามนโยบายรัฐบาล ผลการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์/แผนปฏิบัติงานประจำปี การดำเนินงานตามโครงการที่สำคัญ การดำเนินงานตามมติ ครม. การดำเนินงานตามที่คณะกรรมการฯ/คณะอนุกรรมการฯ มอบหมาย ผลการดำเนินงานตามบันทึกข้อตกลงการประเมินฯ (PA) ความคืบหน้าในการนำระบบ (EVM) มาใช้ในการบริหารจัดการ และอื่นๆ

#### แนวปฏิบัติ

1. จัดทำรูปแบบการนำเสนอข้อมูล/รายงานที่เป็นสามารถตรวจสอบได้ เช่น บันทึกข้อความรายงานการประชุม แบบฟอร์มการรายงานตัวชี้วัด การสรุปผลการดำเนินงาน เป็นต้น
2. นำเสนอข้อมูล/รายงานตามสายงานที่สังกัดอยู่ เช่น ผู้ว่าการ/รองผู้ว่าการ คณะกรรมการฯคณะอนุกรรมการฯ หน่วยงานกำกับฯ ส่วนราชการ
3. มีการกำหนดความถี่ในการนำเสนอข้อมูล/รายงานเอาไว้อย่างชัดเจน เช่น รายเดือน รายไตรมาส รายปี
4. คุณภาพของการนำเสนอข้อมูล/รายงานโดยต้องมีรายละเอียด ดังนี้
  - 4.1. ในรายละเอียดของการนำเสนอข้อมูล/รายงานมีการระบุถึงสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงการแสดงผลเปรียบเทียบกับเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้
  - 4.2. ในเนื้อหาของข้อมูล/รายงานสามารถระบุได้ถึงปัญหา/อุปสรรคในการดำเนินงาน ที่เกิดขึ้นว่ามีสาเหตุมาจากอะไร เกิดขึ้นได้อย่างไร
  - 4.3. มีการนำเสนอแนะแนวทางในการแก้ไขปัญหา/อุปสรรคในการดำเนินงาน โดยเป็นข้อเสนอแนะที่ผู้จัดทำเห็นว่ามีความเป็นไปได้ที่จะแก้ไขปัญหาดังกล่าว หรือเป็นวิธีการที่ผ่านการนำไปใช้ไปในการแก้ไขที่เกิดขึ้นจริงแล้ว

#### ข้อมูลและรายงานที่ส่งให้กระทรวงการคลัง

##### ข้อมูลรายงานทางด้านการเงิน

ลำดับ	ชื่อรายงาน	ความถี่ในการรายงาน	ผู้รับผิดชอบ (ฝ่าย)
-	-	-	-

## ข้อมูลรายงานทางด้านที่ไม่ใช่การเงิน

ลำดับ	ชื่อรายงาน	ความถี่ในการรายงาน	ผู้รับผิดชอบ (ฝ่าย)
1	แผนตรวจสอบระยะยาว 5 ปี และแผนตรวจสอบประจำปี	- นำส่งกระทรวงการคลัง ภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับการอนุมัติ	ฝ่ายตรวจสอบภายใน
2	แผนตรวจสอบระยะยาว 5 ปี และแผนตรวจสอบประจำปี (ปรับปรุงระหว่างปี)	- นำส่งกระทรวงการคลัง ภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับการอนุมัติ	ฝ่ายตรวจสอบภายใน
3	รายงานผลการดำเนินงาน ฝ่ายตรวจสอบภายในประจำปี	- นำส่งกระทรวงการคลัง ภายใน 90 วัน จากวันสิ้นปีงบประมาณ ยสท.	
4	รายงานผลการดำเนินงาน ฝ่ายตรวจสอบภายในประจำปี	- นำส่งกระทรวงการคลัง ภายใน 90 วัน จากวันสิ้นปีงบประมาณ ยสท.	คณะกรรมการตรวจสอบ

## ข้อมูลและรายงานที่ส่งให้สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ

## ข้อมูลรายงานด้านการเงิน

ลำดับ	ชื่อรายงาน	ความถี่ในการรายงาน	ผู้รับผิดชอบ (ฝ่าย)
1	ข้อมูลด้านกำไรขาดทุน	- รายเดือน - รายไตรมาส - รายปี	ฝ่ายบัญชีและการเงิน
2	ฐานะการเงิน	- รายเดือน - รายไตรมาส - รายปี	
3	สภาพคล่อง	- รายเดือน - รายไตรมาส - รายปี	
4	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงฐานะการเงิน	- รายเดือน - รายไตรมาส - รายปี	
5	การเบิกจ่ายเทียบกับงบประมาณ/งบลงทุน	- รายเดือน - รายไตรมาส - รายปี	สำนักงบประมาณ
6	ต้นทุนการผลิตบุหรี	- รายเดือน - รายไตรมาส - รายปี	ฝ่ายผลิตด้านใบยาและฝ่ายผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป



ข้อมูลและรายงานที่ส่งให้สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ

ข้อมูลรายงานด้านที่ไม่ใช่การเงิน

ลำดับ	ชื่อรายงาน	ความถี่ในการรายงาน	ผู้รับผิดชอบ (ฝ่าย)
1	ผลการดำเนินงานตามบันทึกข้อตกลงการประเมิน (PA)	- รายเดือน - รายไตรมาส - รายปี	สำนักงบประมาณ
2	ผลการดำเนินงานตามภารกิจหลัก ได้แก่ รายงานด้านการขายประจำเดือน	- รายเดือน - รายไตรมาส - รายปี	ฝ่ายขาย
3	ผลการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์/แผนปฏิบัติการประจำปี	- รายเดือน - รายไตรมาส - รายปี	
4	การดำเนินงานตามบันทึกข้อตกลงการประเมินฯ (PA)	- รายเดือน - รายไตรมาส - รายปี	
5	โครงสร้างองค์กร โครงสร้างเงินเดือน ข้อมูลกองทุนสำรองเลี้ยงชีพฯ สิทธิประโยชน์พนักงาน และข้อมูลบุคลากร	- รายปี - อื่น ๆ (เมื่อมีการเปลี่ยนแปลง)	ฝ่ายทรัพยากรบุคคล
6	ข้อมูลกองทุนเพื่อการเกษียณอายุ (กองทุนสำรองเลี้ยงชีพและบำเหน็จ)	- รายเดือน	
7	รายงานผลการดำเนินงานตามบันทึกข้อตกลงฯ (PA)	- รายเดือน - อื่น ๆ (รอบ 6 เดือน, 9 เดือน และ 12 เดือน)	ฝ่ายยุทธศาสตร์องค์กร
8	รายงานผลกระทบจากการแพร่ระบาด COVID-19	- รายเดือน	
9	OEE ของเครื่องมวนและบรรจุ	- รายเดือน - รายไตรมาส - รายปี	ฝ่ายผลิตภัณฑ์สำเร็จรูป



## 2. แนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

### 2.1 แนวปฏิบัติของคณะกรรมการ ยสท.

คณะกรรมการ ยสท. ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันการแสวงหาประโยชน์จากการเป็นกรรมการรัฐวิสาหกิจ สำนักงานนายกรัฐมนตรี<sup>1)</sup> ดังนี้

1. การแต่งตั้งกรรมการรัฐวิสาหกิจ ก่อนเสนอคณะรัฐมนตรีพิจารณาอนุมัติให้ส่วนราชการต้นสังกัดและรัฐวิสาหกิจตรวจสอบคุณสมบัติให้ครบถ้วน โดยต้องไม่ขัดกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องทุกฉบับโดยเฉพาะคุณสมบัติที่จะต้องเป็นผู้ไม่มีส่วนได้ส่วนเสียหรือดำเนินธุรกิจที่แข่งขันกับรัฐวิสาหกิจนั้นๆ และให้การรับรองความครบถ้วน ถูกต้องของข้อมูลตามแบบฟอร์มประวัติผู้ขอรับการแต่งตั้งเป็นกรรมการรัฐวิสาหกิจที่สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีกำหนด

2. ให้กรรมการรัฐวิสาหกิจถือปฏิบัติตามจรรยาบรรณของกรรมการรัฐวิสาหกิจ ตามที่กระทรวงการคลังเสนอ และคณะรัฐมนตรีได้มีมติเห็นชอบให้ถือเป็นแนวปฏิบัติแล้ว เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2541 อย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ให้กรรมการรัฐวิสาหกิจถือปฏิบัติแนวทาง ดังนี้

2.1 กรรมการรัฐวิสาหกิจซึ่งเป็นผู้แทนของหน่วยงานจะต้องรายงานผลการประชุมและผลการปฏิบัติหน้าที่ให้คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจให้ต้นสังกัดทราบทุกครั้งที่เกี่ยวข้องประชุม

2.2 ควรจัดระบบการตรวจสอบภายในระหว่างกรรมการรัฐวิสาหกิจด้วยกันเองโดยเมื่อกรรมการรัฐวิสาหกิจเข้ารับตำแหน่งจะต้องได้รับทราบถึงขอบเขต ภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบตลอดจนความรับผิดชอบอันอาจจะมีขึ้นจากการปฏิบัติหน้าที่ทั้งในทางแพ่งและทางอาญา รวมทั้งจะต้องแจ้งเวียนประวัติกรรมการรัฐวิสาหกิจ หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงใดๆ เกี่ยวกับการดำรงตำแหน่งของกรรมการรัฐวิสาหกิจให้คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจทราบด้วย

2.3 การปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการรัฐวิสาหกิจจะต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต อยู่ในขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการรัฐวิสาหกิจ รวมทั้งจะต้องไม่ใช้ความลับ ทรัพย์สิน หรือเงินทุนของรัฐวิสาหกิจไปในทางมิชอบ เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่น รวมทั้งจะต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน หรือเป็นการแข่งขันกับรัฐวิสาหกิจนั้นและเมื่อจะดำเนินการใดๆ กับรัฐวิสาหกิจนั้น จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจนั้นก่อน และเมื่อเกิดกรณีผลประโยชน์ส่วนตนหรือสมาชิกในครอบครัวขัดแย้งกับผลประโยชน์ของรัฐวิสาหกิจ กรรมการรัฐวิสาหกิจคนนั้นจะต้องแจ้งคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจนั้นอย่างเป็นทางการเพื่อแสดงความบริสุทธิ์ใจ

2.4 การลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการรัฐวิสาหกิจจะต้องกระทำด้วยความระมัดระวังรอบคอบ คำนึงถึงผลกระทบที่อาจเกิดจากมตินั้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งในเรื่องการจัดซื้อจัดจ้างจะต้องกระทำด้วยความโปร่งใส สุจริต เมื่อเห็นว่ามีความไม่โปร่งใสก็ให้คัดค้านหรือทักท้วง ไม่ควรเพิกเฉยและให้จดบันทึกไว้ในรายงานการประชุมด้วยทุกครั้ง

2.5 ให้กรรมการรัฐวิสาหกิจที่มาจากบุคคลภายนอกทุกคนปฏิบัติอย่างเคร่งครัดในการยื่นบัญชีแสดงทรัพย์สินและหนี้สิน ตามแบบที่ ป.ป.ป. กำหนดภายใน 15 วัน นับตั้งแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้งและพ้นจากตำแหน่ง

1) มติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2541 เรื่อง มาตรการป้องกันการแสวงหาผลประโยชน์จากการเป็นกรรมการรัฐวิสาหกิจ (หนังสือสำนักนายกรัฐมนตรีที่ นร.1301/ว 2475 วันที่ 30 มิถุนายน 2541 เรื่อง สรุปผลการประชุมชี้แจงมาตรการป้องกันการแสวงหาประโยชน์จากการเป็นกรรมการรัฐวิสาหกิจ

## 2.2 แนวปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

1. กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานตามระเบียบ กระบวนการดำเนินงานและหน้าที่ความรับผิดชอบในขอบเขตที่ได้รับมอบหมาย และเป็นไปตามคู่มือการปฏิบัติงาน และให้รายงานข้อมูลเกี่ยวกับการฝ่าฝืน การไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ให้แก่ผู้บังคับบัญชาหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบรวมทั้งไม่ให้การสนับสนุน ช่วยเหลือ การหลีกเลี่ยงการปฏิบัติตามระเบียบหรือกระบวนการดำเนินงาน
2. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ มีคุณธรรม และยึดถือประโยชน์ของ ยสท. เป็นสำคัญ
3. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและเที่ยงธรรม ไม่ใช้อำนาจหน้าที่ของตนแสวงหาตำแหน่ง หรือผลประโยชน์อื่นใดแก่ตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม
4. บริหารทรัพย์สินของ ยสท. ให้เกิดประโยชน์สูงสุด ไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่นไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
5. หมั่นเสริมสร้างความรู้ความสามารถให้แก่ตนเอง เพื่อการบริหารงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมทั้งการถ่ายทอดความรู้และประสบการณ์ให้แก่ผู้ใต้บังคับบัญชาโดยไม่ปิดบังข้อมูลที่เป็นจำเป็นในการปฏิบัติงาน
6. ประพฤติตนเป็นอย่างที่ดี ไม่ควรกระทำพฤติกรรมที่อาจทำให้เสื่อมเสียชื่อเสียงทั้งต่อตนเอง องค์กร และขนบธรรมเนียมประเพณีอันดีงาม
7. จัดให้มีกระบวนการสรรหา และระบบการบริหารทรัพยากรบุคคลที่โปร่งใส เป็นธรรม
8. ไม่กระทำการใดๆ ในนาม ยสท. โดยไม่ได้รับอนุญาต
9. กำกับดูแลไม่ให้เกิดการสร้างภาระผูกพันใดๆ ทางการเงินต้นอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับผู้ทำธุรกิจกับ ยสท.
10. หลีกเลี่ยงการเรียกร้อง เรียไรใดๆ ที่ส่งผลกระทบต่อผู้ปฏิบัติงาน
11. ไม่ปฏิบัติงานข้ามผู้บังคับบัญชาเหนือตน เว้นแต่กรณีจำเป็นและเป็นคำสั่งผู้บังคับบัญชาที่สูงกว่า
12. ปฏิบัติต่อผู้ใต้บังคับบัญชาและผู้ร่วมงานด้วยความสุภาพ มีน้ำใจ มีมนุษยสัมพันธ์ ให้เกียรติซึ่งกันและกัน
13. ปฏิบัติต่อผู้ใต้บังคับบัญชาด้วยเมตตาธรรม ยุติธรรม ส่งเสริมความก้าวหน้าในหน้าที่การงาน เสริมสร้างความสามัคคีระหว่างผู้ร่วมงาน ช่วยเหลือเกื้อกูลกันและกันในทางที่ชอบ
14. ไม่ใช้เวลาในการปฏิบัติงานของ ยสท. ไปทำงานอย่างอื่นโดยไม่ได้รับอนุญาต
15. ยึดถือแนวทางในคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี ยสท. เป็นหลักในการปฏิบัติหน้าที่โดยเคร่งครัด รวมถึงงดเว้นการกระทำใดๆ อันอาจส่อไปในทางที่เป็นผลประโยชน์ขัดกันกับองค์กร
16. ไม่กระทำพฤติกรรมที่เป็นการคุกคามทางเพศ อาทิ การลวนลาม อนาจาร การเกี่ยวพาราสีหรือการล่วงเกินทางเพศ ไม่ว่าจะด้วยวาจาหรือร่างกายก็ตาม รวมถึงการกระทำใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความเดือดร้อน รำคาญ บั่นทอนกำลังใจ เป็นปฏิปักษ์หรือรบกวนการปฏิบัติงาน

### 2.3 แนวปฏิบัติของผู้ปฏิบัติงาน ยสท.

1. ปฏิบัติงานตามระเบียบ กระบวนการดำเนินงานและหน้าที่ความรับผิดชอบในขอบเขตที่ได้รับมอบหมาย และตามคู่มือการปฏิบัติงาน และให้รายงานข้อมูลเกี่ยวกับการฝ่าฝืน การไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ให้แก่ผู้บังคับบัญชาทราบ รวมทั้งไม่ให้การสนับสนุน ช่วยเหลือ การหลีกเลี่ยงการปฏิบัติตามระเบียบหรือกระบวนการดำเนินงาน
2. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ มีคุณธรรม และยึดถือประโยชน์ ยสท. เป็นสำคัญ
3. ไม่ใช้เวลาในการปฏิบัติงานของ ยสท. ไปทำงานอย่างอื่นโดยไม่ได้รับอนุญาต
4. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความ อดทนหน้าที่ของตนเพื่อเอื้อประโยชน์อื่นใดแก่ตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม
5. ใช้และรักษาทรัพย์สินของ ยสท. ให้เกิดประโยชน์สูงสุด ไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่น ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม
6. หมั่นเสริมสร้างความรู้ความสามารถให้แก่ตนเอง เพื่อสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมทั้งการถ่ายทอดความรู้และประสบการณ์ให้แก่กัน
7. แต่งกายสุภาพเหมาะสมตามกาลเทศะ โดยคำนึงถึงภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กร ไม่กระทำการใดๆ ที่อาจทำให้เสื่อมเสียชื่อเสียงทั้งต่อตนเอง องค์กร และขนบธรรมเนียมประเพณีอันดีงาม
8. หลีกเลี่ยงการเรียกร้อง เรียกรไต่ๆ ที่ส่งผลกระทบต่อผู้ปฏิบัติงาน
9. ไม่สร้างภาวะผูกพันใดๆ ทางการเงินอันอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับผู้ทำธุรกิจกับ ยสท.
10. ไม่กระทำการใดๆ ในนาม ยสท. โดยไม่ได้รับอนุญาต
11. ปฏิบัติต่อผู้ร่วมงานด้วยความสามัคคี ช่วยเหลือและเกื้อกูลกันและกันในทางที่ชอบ
12. ปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชาและผู้ร่วมงานด้วยความสุภาพ มีน้ำใจ มีมนุษยสัมพันธ์ ให้เกียรติซึ่งกันและกัน
13. ไม่ปฏิบัติงานข้ามผู้บังคับบัญชาเหนือตน เว้นแต่กรณีจำเป็นและเป็นคำสั่งผู้บังคับบัญชาที่สูงกว่า
14. ยึดถือแนวทางในคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี ยสท. เป็นหลักในการปฏิบัติหน้าที่โดยเคร่งครัด รวมถึงงดเว้นการกระทำใดๆ อันอาจส่อไปในทางที่เป็นผลประโยชน์ขัดกันกับองค์กร
15. ไม่กระทำพฤติกรรมที่เป็นการคุกคามทางเพศ อาทิ การลวนลาม การอนาจาร การก่อกวนพาราสิ หรือการล่วงเกินทางเพศ ไม่ว่าจะด้วยวาจาหรือร่างกายก็ตาม รวมถึงการกระทำใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความเดือดร้อน รำคาญ บั่นทอนกำลังใจ เป็นปฏิปักษ์ หรือรบกวนการปฏิบัติงาน

### 3. แนวทางปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ

แนวทางการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ ทั้ง 6 ข้อนี้ กำหนดขึ้นเพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ยสท. มีแนวทางเป็นหลักในการปฏิบัติงาน โดยต้องทำความเข้าใจ และพึงตระหนักอยู่เสมอถึงความเสียหายที่เกิดขึ้นจากการไม่ปฏิบัติตามหรือปฏิบัติไม่สอดคล้องกับแนวทางฯ ดังนี้

**ข้อ 1** ยึดมั่นในหลักนิติธรรม เคารพ และปฏิบัติตามกฎหมาย รวมถึงมติคณะรัฐมนตรีนโยบายของรัฐบาล มติคณะกรรมการ ยสท. ตลอดจนข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง ประกาศ และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง และพึงตระหนักอยู่เสมอถึงความเสียหายเกิดขึ้นจากการไม่ปฏิบัติตามหรือปฏิบัติไม่สอดคล้องกับกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามความถูกต้องและเป็นธรรม

#### วัตถุประสงค์

เพื่อให้การดำเนินการต่างๆ ของ ยสท. เป็นไปด้วยความถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงาน ยสท. จะต้องปฏิบัติตามหลักกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานและต้องหลีกเลี่ยงการเข้าไปมีส่วนร่วมหรือเกี่ยวข้องกับกิจกรรม หรือการดำเนินการที่ไม่ชอบด้วยกฎหมายและกฎระเบียบ หรือขัดต่อความสงบเรียบร้อยหรือศีลธรรมอันดีของประชาชน

### แนวปฏิบัติ

1.1 ผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงาน ยสท. ต้องศึกษาทำความเข้าใจและปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน โดยต้องติดตามอยู่เสมอว่ากฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องดังกล่าวมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงหรือไม่ อย่างไร เพื่อหลีกเลี่ยงการปฏิบัติงานที่ไม่สอดคล้องกับกฎหมายและกฎระเบียบดังกล่าว

1.2 ผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงาน ยสท. ต้องหมั่นตรวจสอบตนเองอยู่เสมอว่าการกระทำของตนเองนั้นถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบหรือไม่

1.3 การตกลงทำนิติกรรมสัญญาใดๆ ของ ยสท. ต้องเป็นไปตามกระบวนการ ขั้นตอน รูปแบบ หลักเกณฑ์ ที่มีกฎหมายและกฎระเบียบกำหนดไว้ และต้องไม่ขัดต่อความสงบเรียบร้อยหรือศีลธรรมอันดีของประชาชน

1.4 กรณีที่พบการฝ่าฝืนกฎหมายและกฎระเบียบ ควรแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือพฤติกรรมดังกล่าวไปยังศูนย์รับเรื่องร้องเรียนของ ยสท. หรือนายทะเบียนข้อมูลข่าวสารลับ (ทชล.) แล้วแต่กรณี แต่หากมีประเด็นการปรับใช้และการตีความในกฎหมายและกฎระเบียบ ให้ขอคำปรึกษาจากสำนักกฎหมาย

1.5 ผู้บังคับบัญชาต้องกำกับดูแลผู้ปฏิบัติงานที่อยู่ภายใต้การบังคับบัญชาของตนให้ปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ รวมถึงส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดของตนเกิดการเรียนรู้และปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบได้อย่างถูกต้อง

**ข้อ 2** ดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงกฎหมายและระเบียบที่ให้ความคุ้มครองถึงสิทธิ สุขภาพและความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของบุคคล ที่อาจได้รับผลกระทบจากการดำเนินงาน

### วัตถุประสงค์

เพื่อให้การดำเนินงานของ ยสท. บรรลุตามประสงค์ควบคู่ไปกับการรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม และหลีกเลี่ยงการดำเนินงานที่อาจกระทบต่อสิทธิ สุขภาพและความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของบุคคลอื่น รวมถึงผู้ปฏิบัติงาน ยสท.

### แนวปฏิบัติ

2.1 สนับสนุน ส่งเสริม ให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานมีความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม รวมทั้งตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันปัญหาสิ่งแวดล้อม การอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติของประเทศและชุมชนที่อยู่อาศัยบริเวณใกล้เคียงสำนักงานของ ยสท.

2.2 ทำความเข้าใจและสื่อสารกับสังคม ถึงการดำเนินงานของ ยสท. โดยไม่ปกปิดข้อเท็จจริงที่อาจเปิดเผยได้ รวมทั้งดำเนินการด้านการมีส่วนร่วมและการรับฟังความคิดเห็นของประชาชน

2.3 ศึกษาวิเคราะห์ผลกระทบสิ่งแวดล้อมและกำหนดมาตรการป้องกันแก้ไขผลกระทบสิ่งแวดล้อม และการชดเชยเยียวยาความเดือดร้อนหรือเสียหาย และมาตรการติดตามตรวจสอบคุณภาพสิ่งแวดล้อมในพื้นที่ที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง

2.4 ดำเนินงานตามมาตรการป้องกันแก้ไขผลกระทบสิ่งแวดล้อม และการชดเชยเยียวยาความเดือดร้อนหรือเสียหาย และมาตรการติดตามตรวจสอบคุณภาพสิ่งแวดล้อม อย่างเคร่งครัดเพื่อไม่ให้เกิดผลกระทบสิ่งแวดล้อม

2.5 หลีกเลี่ยงการดำเนินการใดๆ ที่มีผลกระทบต่อชุมชน โบราณสถาน สิ่งก่อสร้างที่เป็นศูนย์รวมจิตใจของประชาชน หรือบริเวณที่ตั้งโรงเรียน

2.6 ดูแลสถานที่ทำงานและผู้ปฏิบัติงานให้มีสภาพการทำงานและสภาพสิ่งแวดล้อมในการทำงานที่ปลอดภัยและถูกสุขลักษณะ รวมทั้งส่งเสริมสนับสนุนการปฏิบัติงานของบุคลากรที่ได้รับอันตรายต่อชีวิต ร่างกาย จิตใจ และสุขภาพอนามัย

2.7 ในกรณีที่ผู้บังคับบัญชาให้ผู้ปฏิบัติงานทำงานในสภาพการทำงานหรือสภาพแวดล้อมในการทำงาน ที่อาจทำให้ได้รับอันตรายต่อชีวิต ร่างกาย หรือสุขภาพอนามัย ต้องแจ้งผู้ปฏิบัติงานให้ทราบถึงอันตรายและวิธีการป้องกันอันตรายที่อาจจะเกิดขึ้นจากการทำงานก่อนมอบหมายงานดังกล่าว

**ข้อ 3** ให้ความสำคัญกับการเคารพศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ สิทธิมนุษยชน สิทธิเสรีภาพ และความเสมอภาคของบุคคล ตลอดจนให้การรับรองและคุ้มครองด้านแรงงาน

### วัตถุประสงค์

เพื่อให้การปฏิบัติงานของผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงาน ยสท. อยู่บนพื้นฐานเรื่องสิทธิมนุษยชนศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ การเคารพสิทธิเสรีภาพและความเสมอภาคของบุคคลที่ได้รับการรับรองและคุ้มครองตามกฎหมาย การคุ้มครองแรงงาน เช่น รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย ปฏิญญาสากลว่าด้วยสิทธิมนุษยชน (Universal Declaration of Human Rights) ขององค์การสหประชาชาติ กฎหมายแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ เป็นต้น

### แนวปฏิบัติ

3.1 ไม่เลือกปฏิบัติหรือปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมต่อบุคคล เนื่องจากความแตกต่างในด้านเชื้อชาติ เผ่าพันธุ์ สีผิว ตันกำเนิด ศาสนา สถานะทางสังคม เพศ อายุ ลักษณะหรือรูปลักษณ์ทางกายภาพ ภาษา ความเห็นทางการเมือง หรือสถานะอื่นใด และไม่ละเมิดสิทธิขั้นพื้นฐานอันพึงมีพึงได้ตามกฎหมาย

3.2 ไม่จ้างแรงงานไม่ถูกต้องตามกฎหมายไทย รวมถึงกฎหมายของประเทศใดฟ ที่ ยสท. เข้าไปปฏิบัติงาน ตลอดจนไม่ใช้แรงงานเด็ก สตรี คนชรา หรือแรงงานอื่นใดที่กฎหมายไทยและอนุสัญญาระหว่างประเทศที่เกี่ยวข้องกับแรงงานที่ประเทศไทย ได้ให้สัตยาบันแล้วกำหนดว่าเป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชน

3.3 ผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงาน ยสท. ต้องปฏิบัติงานบนพื้นฐานการเคารพสิทธิมนุษยชนและจะไม่เข้าไปมีส่วนร่วมหรือทำนิติกรรมกับคู่สัญญา คู่ค้า ผู้รับเหมา ที่เป็นที่ประจักษ์ว่ามีพฤติกรรมละเมิดสิทธิมนุษยชนไม่ว่าทางใดทางหนึ่ง และต้องปฏิบัติงานโดยเคารพ ยึดมั่นในหลักการสำคัญ 3 ประการของหลักการชี้แนะว่าด้วยธุรกิจและสิทธิมนุษยชนแห่งสหประชาชาติ (UN Guiding Principle on Business and Human Rights) อันได้แก่ การคุ้มครองสิทธิมนุษยชน (Protect) การเคารพสิทธิมนุษยชน (Respect) และการเยียวยา (Remedy)

**ข้อ 4** จัดระบบและกำกับการดำเนินการให้การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุมีความถูกต้องและเป็นธรรม รวมทั้งสอดคล้องกับนโยบายที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ

### วัตถุประสงค์

4.1 การจัดซื้อจัดจ้างทั่วไป จะต้องปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 ระเบียบกระทรวงการคลัง กฎกระทรวง รวมถึงระเบียบและแนวปฏิบัติอื่นใด ที่ประกาศตามความในพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560

4.2 การจัดซื้อจัดจ้างที่เกี่ยวกับพาณิชย์โดยตรง จะต้องปฏิบัติตามข้อบังคับและระเบียบ ยสท. ที่ผ่านการเห็นชอบของคณะกรรมการนโยบายจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ รวมทั้งแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

4.3 จัดให้มีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นธรรม สอดคล้องกับหลักการ คู่ค้า โปร่งใส มีประสิทธิภาพงานภายใน ยสท. เพื่อให้มีมาตรฐานเดียวกัน

4.4 จัดให้มีคู่มือการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานภายใน ยสท. เพื่อให้มีมาตรฐานเดียวกัน

4.5 มีการเผยแพร่แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐไปยังหน่วยงานต่างๆ เพื่อให้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

4.6 ดำเนินการกับผู้เสนอราคา ผู้เสนองาน หรือคู่สัญญา กับ ยสท. ทุกรายด้วยความเสมอภาค ทั้งในด้านการให้ข้อมูล ข่าวสารและการพิจารณา และไม่ก่อให้เกิดการได้เปรียบเสียเปรียบระหว่างบุคคลหรือนิติบุคคลเหล่านั้น

**ข้อ 5** รักษาความลับของข้อมูลที่อยู่ในความครอบครองของ ยสท. โดยยึดหลักกฎหมายและจริยธรรม และจะไม่นำข้อมูลดังกล่าวไปเปิดเผยหรือใช้เพื่อแสวงหาประโยชน์ อันจะทำให้เกิดความเสียหายต่อบุคคลหรือต่อ ยสท. เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามที่กฎหมายกำหนด

#### วัตถุประสงค์

เพื่อป้องกันการนำข้อมูลที่อยู่ในความครอบครองของ ยสท. ไปเปิดเผยหรือแสวงหาประโยชน์โดยไม่ได้รับอนุญาต โดยเฉพาะอย่างยิ่งข้อมูลที่สามารถทำให้เกิดความเสียหายต่อบุคคลอื่นหรือต่อ ยสท. และเพื่อมิให้กระทบต่อความน่าเชื่อถือและภาพลักษณ์ที่ดีของ ยสท. หน่วยงานที่ครอบครองข้อมูลจะต้องให้ความระมัดระวังในการจัดการข้อมูลตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน ไม่เปิดโอกาสให้ผู้ที่ไม่เกี่ยวข้องเข้าถึงข้อมูลดังกล่าวได้โดยง่าย

#### แนวปฏิบัติ

5.1 ผู้บังคับบัญชามีหน้าที่ส่งเสริม สนับสนุน ให้ผู้ใต้บังคับบัญชาเข้าใจการใช้ข้อมูลที่เป็นความลับของ ยสท. เช่น ข้อมูลลูกค้า ชาวไร่ คู่ค้า ข้อมูลส่วนบุคคลของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติงาน เป็นต้น โดยต้องใช้ข้อมูลเมื่อมีความจำเป็นและได้รับอนุญาตจากเจ้าของข้อมูลหรือหน่วยงานที่ครอบครองข้อมูลโดยไม่ละเมิดต่อเจ้าของข้อมูล และต้องตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลก่อนนำไปใช้เสมอ

5.2 หน่วยงานที่ครอบครองข้อมูลต้องมีการบริหารจัดการข้อมูลอย่างเป็นระบบ มีระบบป้องกันมิให้ผู้ที่ไม่เกี่ยวข้องนำข้อมูลออกไปได้โดยไม่ได้รับอนุญาต โดยให้เป็นหน้าที่ของผู้ปฏิบัติงาน ยสท. ที่วางมาตรการและระบบป้องกันในหน่วยงานตนเอง เช่น การกำหนดหรือจำแนกชั้นความลับของเอกสารและการจัดเก็บ

5.3 ไม่กระทำการฝ่าฝืนสัญญาเกี่ยวกับไม่เปิดเผยข้อมูลให้กับบุคคลภายนอก (Non-Disclosure Agreement)

5.4 ในการปฏิบัติงานที่จำเป็นต้องเชื่อมโยงข้อมูลทะเบียนประวัติราษฎรกับกรมการปกครอง ผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานของ ยสท. จะต้องปฏิบัติตามระเบียบสำนักทะเบียนกลางว่าด้วยการคุ้มครองและจัดการข้อมูลทะเบียนประวัติราษฎร พ.ศ.2561

**ข้อ 6** เคารพและไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของบุคคลอื่น รวมทั้งส่งเสริมการสร้างสรรค์ผลงานที่เป็นทรัพย์สินทางปัญญา ตลอดจนคุ้มครอง ดูแลรักษาทรัพย์สินทางปัญญาของ ยสท. มิให้ถูกละเมิดโดยบุคคลอื่น

#### วัตถุประสงค์

เพื่อปกป้องคุ้มครองนวัตกรรม ทรัพย์สินทางปัญญา และองค์ความรู้อื่นใดทั้งของ ยสท. และของบุคคลอื่น มิให้ถูกละเมิด รวมถึงส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติงานสร้างสรรค์ผลงานนวัตกรรมและทรัพย์สินทางปัญญา เพื่อประโยชน์ของ ยสท. และเพื่อประโยชน์ในทางเศรษฐกิจของประเทศชาติ

#### แนวปฏิบัติ

6.1 ผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงาน ยสท. มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบว่าด้วยเรื่องการให้ความคุ้มครองทรัพย์สินทางปัญญาทุกประเภท เช่น ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร เครื่องหมายทางการค้า ความลับทางการค้า ทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ ตลอดจนความตกลงระหว่างประเทศนั้นๆ

6.2 รักษา ปกป้อง และคุ้มครองสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาเพื่อประโยชน์ของ ยสท. ที่ได้จดทะเบียนตามกฎหมายแล้วไปใช้หรือเผยแพร่ต่อสาธารณะไม่ว่ากรณีใดๆ โดยไม่ได้รับอนุญาตจาก ยสท.

6.3 สนับสนุนและส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติงานสร้างสรรค์นวัตกรรม และทรัพย์สินทางปัญญาเพื่อประโยชน์ของ ยสท. และเพื่อประโยชน์ในทางเศรษฐกิจของประเทศชาติ

6.4 คิดค้น การออกแบบ การประดิษฐ์ใดๆ โดยใช้อุปกรณ์ สัมภาระ เวลาปฏิบัติงานสถานที่ของ ยสท. ต้องจดทะเบียน สิทธิบัตรหรืออนุสิทธิบัตรเป็นของ ยสท.

6.5 การจัดทำสัญญาเกี่ยวกับทรัพย์สินทางปัญญาของ ยสท. หรือการจัดทำสัญญาจ้างทำของ ต้องทำเป็นหนังสือและ ต้องกำหนด ระบุผู้เป็นเจ้าของทรัพย์สินทางปัญญาให้ชัดเจน กรณีเป็นสัญญาการอนุญาตให้ใช้สิทธิในทรัพย์สินทางปัญญา ต้องระบุขอบเขต วัตถุประสงค์ และระยะเวลาให้สิทธิที่ชัดเจน

6.6 พึงระมัดระวังในการใช้ทรัพย์สินทางปัญญาของบุคคลอื่นโดยไม่ได้รับอนุญาตตลอดจนนำมาใช้ ทำซ้ำ ดัดแปลง เผยแพร่ต่อสาธารณะชนในงานอันมีลิขสิทธิ์โดยไม่ได้รับอนุญาต เช่น รูปภาพ เสียงดนตรี งานบันทึกภาพและเสียง เป็นต้น

6.7 ผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงาน ยสท. ต้องช่วยกันสอดส่องดูแลไม่ให้เกิดการจำหน่ายสินค้าละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาในพื้นที่ของ ยสท. และไม่สนับสนุนสินค้าละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

6.8 ผู้ปฏิบัติงาน ยสท. ที่พ้นสภาพจากการเป็นผู้ปฏิบัติงานแล้ว จะต้องส่งมอบทรัพย์สินทางปัญญาต่างๆ ของ ยสท. เช่น สิ่งประดิษฐ์ กรรมวิธี องค์ความรู้ Know-How นวัตกรรม ที่อยู่ในความครอบครองคืนให้กับ ยสท. ทั้งหมด





## 5. แนวทางการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย และมาตรฐานการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ

เพื่อให้การปฏิบัติงานของคณะทำงานประสานงาน ติดตาม ตรวจสอบ การกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบ (Compliance Unit) สอดคล้องและเป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบของการยาสูบแห่งประเทศไทย ที่คณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทยได้ประกาศและถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติของการยาสูบแห่งประเทศไทย อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 22 แห่งพระราชบัญญัติการยาสูบแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2561 ผู้ว่าการการยาสูบแห่งประเทศไทย จึงเห็นสมควรให้มีการกำหนดแนวทางการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ นโยบายและมาตรฐานการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ ดังนี้

### ส่วนที่ 1 นิยามของการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบองค์กร

ยสท.	หมายถึง	การยาสูบแห่งประเทศไทย
หน่วยงานกำกับกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร (Compliance Unit)	หมายถึง	คณะทำงานหรือบุคคล ผู้ได้รับมอบหมายตามคำสั่งให้ปฏิบัติงานด้านการกำกับดูแลการทำงานของ บุคลากรให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร
คณะกรรมการ	หมายถึง	คณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทย
คณะอนุกรรมการ	หมายถึง	คณะอนุกรรมการด้านต่างๆ ที่คณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทย แต่งตั้งให้กำกับดูแลงานของ ยสท.
บุคลากร	หมายถึง	ผู้บริหารทุกระดับ พนักงานและลูกจ้างของ ยสท.
การกำกับกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร	หมายถึง	กระบวนการในการกำกับให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎระเบียบองค์กร ซึ่งครอบคลุมถึงการกำหนดนโยบาย บทบาทหน้าที่ที่ความรับผิดชอบของบุคลากรและหน่วยงานภายใน ยสท. ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร ตลอดจนกระบวนการในการรวบรวมและติดตามกฎหมาย การสร้างความรับรู้ความเข้าใจ การให้คำปรึกษา การตรวจสอบและป้องกัน การรายงาน การติดตาม และส่งเสริมให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบขององค์กร ลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร ซึ่งอาจทำให้องค์กรได้รับโทษตามกฎหมาย สูญเสียผลประโยชน์ทางเศรษฐกิจหรือชื่อเสียง
กฎหมาย	หมายถึง	กฎหมาย กฎเกณฑ์ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องและใช้บังคับกับ ยสท. ระเบียบ ข้อบังคับและประกาศต่างๆ ที่บัญญัติโดยองค์กรภายนอก ซึ่ง ยสท. ต้องปฏิบัติตาม
กฎระเบียบองค์กร	หมายถึง	ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง ประกาศ คู่มือ แนวปฏิบัติ และนโยบายต่างๆ ที่ออกโดย ยสท. และอยู่ภายใต้กฎหมายเพื่อให้บุคลากรของ ยสท. ปฏิบัติตาม

**ส่วนที่ 2 แนวทางการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบองค์กร และมาตรฐานการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบของ ยสท.**

เพื่อให้การกำกับปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบองค์กร ทั้งในระดับคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน มีความชัดเจนสอดคล้องกับโครงสร้างที่กำหนด เพื่อผลักดันการกำกับปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ลดความสับสนในการปฏิบัติงาน หลีกเลี่ยงความเสียหายอันอาจเกิดขึ้นจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร จึงเห็นควรให้มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ในการกำกับการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร แบ่งออกเป็น 3 กลุ่ม (Three Lines of Defense) ดังนี้

**1. กลุ่มกำกับกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร ชั้นที่หนึ่ง (1st Lines of Defense)**

หมายถึง ลูกจ้าง และพนักงาน (พนักงานรายเดือนระดับ 1 - 8, พนักงานรายวันระดับ 1 - 10, พนักงานรายชั่วโมงระดับ 1 - 10, พนักงานรายวันภูมิภาค 1 - 5 และลูกจ้างตามฤดูกาล) ในฐานะผู้ปฏิบัติงานและเจ้าของกระบวนการซึ่งมีหน้าที่ปฏิบัติงานและกำกับดูแลงานของตนให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร ตามกระบวนการหรือคู่มือปฏิบัติงานที่ได้กำหนดไว้ โดยทำการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

**2. กลุ่มกำกับกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร ชั้นที่สอง (2nd Lines of Defense)**

หมายถึง ผู้บริหารระดับสายงาน (พนักงานรายเดือนระดับ 9 - ผู้ว่าการ) และคณะทำงานประสานงาน ติดตาม ตรวจสอบ การกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบ (Compliance Unit) มีหน้าที่สนับสนุนนโยบายด้านการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ของ ยสท. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนดูแลกำกับการปฏิบัติงานตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กรของหน่วยงานในความรับผิดชอบของตนเอง (1st Lines of Defense) รวมถึงให้คำปรึกษา ให้ความรู้ และสื่อสารนโยบาย กฎหมาย กฎระเบียบองค์กร ตามที่ได้มีการกำหนดไว้ รวมทั้งคณะอนุกรรมการด้านต่าง ๆ ที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่กำกับดูแลในแต่ละด้าน

**3. กลุ่มกำกับกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร ชั้นที่สาม (3rd Lines of Defense)**

หมายถึง ฝ่ายตรวจสอบภายใน ของ ยสท. ซึ่งมีสถานะเป็นหน่วยงานอิสระ มีหน้าที่ตรวจสอบและสอบทานกระบวนการทำงานของฝ่ายกำกับ 1st Lines of Defense และ 2nd Lines of Defense เพื่อให้ทราบว่ามีข้อบกพร่องในเรื่องใด และมีระดับความเสี่ยงมากหรือน้อยเพียงใด รวมถึงติดตามให้ปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่อง เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบองค์กร โดยรายงานการตรวจสอบและสอบทานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ รวมถึงการรายงานด้านการบริหารเสนอต่อผู้ว่าการ

**แผนภาพของ Three Lines of Defense**

คณะกรรมการ ยสท.	
3rd Lines of Defense	- คณะกรรมการตรวจสอบ - ฝ่ายตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชีภายนอก หน่วยงานภายนอกที่กำกับดูแลบัญชี
2nd Lines of Defense	- คณะอนุกรรมการด้านต่าง ๆ - ผู้ว่าการ รองผู้ว่าการ พนักงานรายเดือนระดับ 9 - 13 - คณะทำงานประสานงาน Compliance Unit
1st Lines of Defense	- พนักงานรายเดือนระดับ 1 - 8 พนักงานรายวันระดับ 1 - 10 พนักงานรายชั่วโมงระดับ 1 - 10 - พนักงานรายวันภูมิภาค 1 - 5 ลูกจ้างตามฤดูกาล

### ส่วนที่ 3 สิทธิหน้าที่ ความรับผิดชอบของ Compliance Unit

1. สนับสนุนนโยบายด้านการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ของ ยสท. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
2. ประสานงาน ติดตาม ตรวจสอบการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ ของ ยสท. ให้เป็นไปตามกฎระเบียบของ ยสท. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
3. เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ และสร้างความตระหนักให้ผู้บริหารและพนักงาน ยสท. ปฏิบัติงานตามกฎระเบียบของ ยสท. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
4. ให้คำปรึกษา แนะนำ หน่วยงานต่าง ๆ ของ ยสท. เกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบของ ยสท. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
5. สรุปผลการดำเนินงานตามอำนาจ หน้าที่ของคณะกรรมการ ประสานงาน ติดตาม ตรวจสอบการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบ (Compliance Unit) และรายงานต่อคณะกรรมการด้านการกำกับดูแลที่ดี การนำองค์กร ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและลูกค้า อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
6. ประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ที่เกี่ยวข้องและจำเป็นต่อการทำหน้าที่ของคณะกรรมการ ประสานงาน ติดตาม ตรวจสอบการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบ (Compliance Unit)
7. สามารถเชิญหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายใน ยสท. ตอบข้อซักถาม เพื่อชี้แจงให้ความคิดเห็น ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของคณะกรรมการ





การยาสูบแห่งประเทศไทย

จัดทำโดย

คณะทำงานรายงานผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ Core Business Enablers  
ด้านการกำกับดูแลที่ดีและการนำองค์กร (CG & Leadership)

โทรศัพท์ : 02 229 1013

e-mail : [cgc\\_toat@thaitobacco.or.th](mailto:cgc_toat@thaitobacco.or.th)