



แนวทางการบริหารจัดการแบบกลุ่ม OR ประจำปี 2565 (OR Group Way of Conduct)

บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน) หรือ โออาร์ (OR) ในฐานะบริษัท Flagship ของกลุ่ม ปตท. ด้านการค้า น้ำมันและการค้าปลีก มีการบริหารจัดการผ่าน OR Group Way of Conduct ซึ่งสอดคล้องกับ PTT Group Way of Conduct อันเป็น วิธีการบริหารจัดการของกลุ่ม ปตท.

OR Group Way of Conduct เป็นแนวทางการบริหารจัดการร่วมกัน ที่คำนึงถึงกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มอย่างสมดุล และถือเป็นกลไกสำคัญในการสร้างเกราะป้องกัน ลดความเสี่ยง เพิ่มความโปร่งใส ตลอดจนสร้างพลังร่วมจากการดำเนินธุรกิจของ OR โดยเฉพาะอย่างยิ่งแนวทางการดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับนโยบาย การกำกับดูแลกิจการที่ดีและการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน นโยบายการบริหารความเสี่ยง นโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร หรือ GRC (Corporate Governance, Risk Management, Compliance) ทั้งนี้ OR จะ ทบทวนแนวทางดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจได้ว่า OR Group Way of Conduct มีความเป็นปัจจุบัน ก้าวทันต่อการเปลี่ยนแปลง และสอดคล้องกับบริบทการดำเนินธุรกิจของ OR อยู่ เสมอ อันจะช่วยผลักดันให้ OR เป็นแบรนด์ที่สร้างผลลัพธ์เชิงบวกที่ ช่วยขับเคลื่อนการเติบโตร่วมกัน (Inclusive Growth) สร้างสังคมที่ น่าอยู่ (Living Community) และสร้างสิ่งแวดล้อมที่อุดมสมบูรณ์ (Healthy Environment) ให้กับสังคมชุมชนอย่างยั่งยืน



จิราพร ทวีศักดิ์

(นางสาวจิราพร ขาวสวัสดิ์)

รักษาการแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)

• วัตถุประสงค์ของการจัดทำ OR Group Way of Conduct	1
• วิสัยทัศน์ พันธกิจและค่านิยมของกลุ่ม OR	2
• กรอบการบริหารจัดการแบบกลุ่ม OR	3
• นโยบายกลุ่ม Strategic Alignment	
1. การกำกับดูแลกิจการที่ดีและการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน	14
2. การบริหารความเสี่ยง	25
3. การกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ	29
4. การควบคุมภายใน	37
5. การวางแผนกลยุทธ์	42
6. การเงิน	49
7. บัญชี	57
8. ภาษี	66
9. การปลูกฝังค่านิยมองค์กร	71
• นโยบายกลุ่ม Performance Excellence	
10. การตรวจสอบภายใน	76
11. การบริหารชื่อเสียงและกิจการเพื่อสังคม	81
12. การบริหารจัดการความยั่งยืน	86
13. การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ	90
14. คุณภาพ ความมั่นคง ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม	93
15. การจัดโครงสร้างองค์กร	99
16. การบริหารทรัพยากรบุคคล	103
17. การจัดการความรู้	108
18. การจัดซื้อจัดจ้าง	113
19. เทคโนโลยีสารสนเทศ	117
20. ประกันภัย	123
• ภาคผนวก	127
• หน่วยงานที่รับผิดชอบในแต่ละนโยบาย	162

1. เพื่อเป็นแนวทางให้ผู้แทน OR ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ กรรมการ ผู้บริหารสูงสุดและ ผู้ปฏิบัติงานในบริษัทกลุ่ม OR นำไปผลักดันให้บริษัทกลุ่ม OR ใช้เป็นแนวทางปฏิบัติ
2. เพื่อให้หน่วยงานภายใน OR ที่เกี่ยวข้องถือเป็นข้อตกลงถึงแนวทางปฏิบัติร่วมกันระหว่าง OR และ บริษัทกลุ่ม OR อันนำไปสู่การสร้างความร่วมมือ สร้างพลังร่วม และเป็นสิ่งยึดเหนี่ยวร่วมกัน
3. เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน บริหารจัดการความเสี่ยง และนำพากลุ่ม OR ให้บรรลุ วัตถุประสงค์ทางธุรกิจด้วยความยั่งยืน ควบคู่กับการสร้างความชัดเจนต่อการดำเนินงาน ระหว่าง OR และบริษัทในกลุ่ม OR

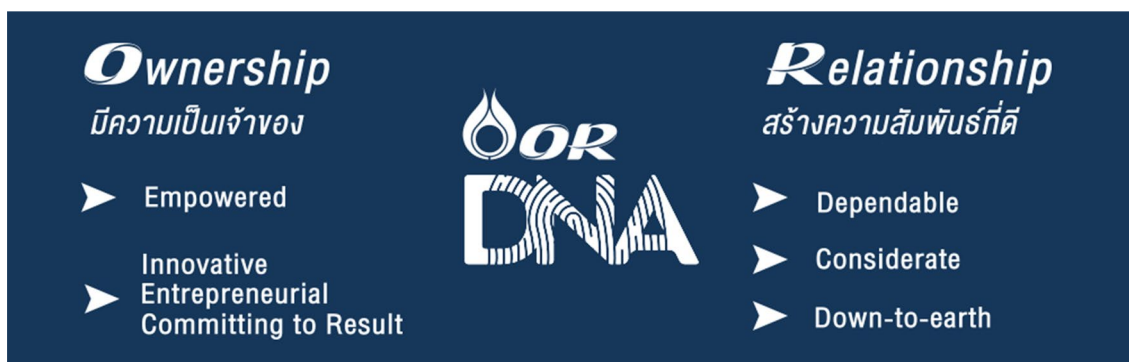
วิสัยทัศน์

OR เต็มเต็มโอกาส เพื่อทุกการเติบโต ร่วมกัน

พันธกิจ

- สร้างความแข็งแกร่งให้กับธุรกิจพลังงานแบบผสมผสานเพื่อการเคลื่อนที่อย่างไร้รอยต่อ
- มุ่งมั่นสร้างทางเลือกสำหรับการดำเนินชีวิตแบบครบวงจรเพื่อตอบโจทย์การใช้ชีวิตทุกรูปแบบ
- ขยายฐานธุรกิจเพื่อสร้างความสำเร็จและการยอมรับในตลาดโลก
- แก้ปัญหาสังคมและสิ่งแวดล้อมเพื่อยกระดับสู่นวัตกรรมในแบบฉบับ OR

ค่านิยม

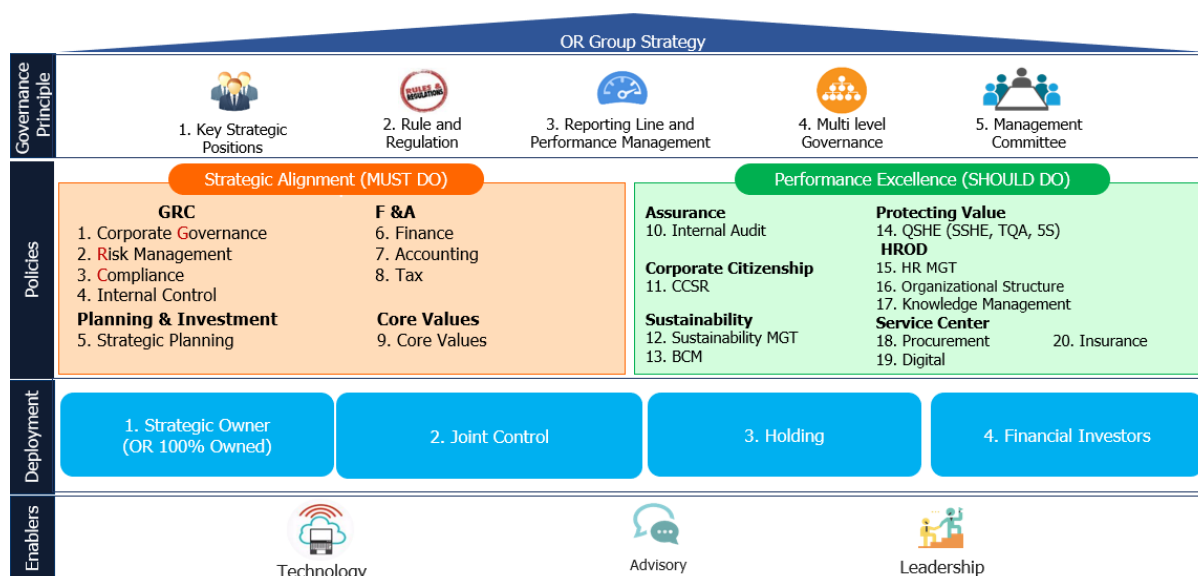




The diagram illustrates the 'OR Group Way of Conduct Framework'. It features a dark blue header bar at the top with the text 'กรอบการบริหารจัดการแบบกลุ่ม OR' and 'OR Group Way of Conduct Framework'. Below this, there is a grid of colored squares. The grid consists of a dark blue square on the left, followed by two light blue squares in the middle and right. The text 'กรอบการบริหารจัดการแบบกลุ่ม OR' and 'OR Group Way of Conduct Framework' is positioned to the right of the top light blue square.

กรอบการบริหารจัดการแบบกลุ่ม OR
OR Group Way of Conduct Framework

หลักการกำกับดูแล (Governance Principles)



หลักการกำกับดูแล (Governance Principles)

1. การกำหนดตำแหน่งงานหลักในการส่งผู้บริหารและพนักงาน OR ไปปฏิบัติงาน (Key Strategic Positions)

OR มีนโยบายในการส่งผู้บริหารและพนักงาน OR ไปปฏิบัติงานในบริษัทที่ OR ถือหุ้น ในตำแหน่งงานหลักที่มีความสำคัญในเชิงกลยุทธ์ (Key Strategic Positions) โดยเป็นไปตามข้อกำหนดที่ตกลงร่วมกันของกลุ่ม OR หรือข้อตกลงตามเงื่อนไขทางธุรกิจ

2. ข้อบังคับ ระเบียบ ข้อกำหนด และนโยบาย (Rules and Regulations)

ข้อบังคับ ระเบียบ ข้อกำหนด นโยบาย รวมถึงคำสั่งต่างๆ เป็นหนึ่งในหลักการกำกับดูแล เพื่อขับเคลื่อนให้เกิดความเชื่อมโยงระหว่าง การกำกับดูแลตามนโยบายของกลุ่ม OR และการนำนโยบายการกำกับดูแลไปปฏิบัติให้บรรลุผลสำเร็จ โดยข้อบังคับ ระเบียบ ข้อกำหนด นโยบาย รวมถึงคำสั่งต่างๆ เหล่านี้ เป็นสิ่งที่ผู้แทน OR ซึ่งได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ กรรมการ ผู้บริหารสูงสุด ผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงาน ในบริษัทที่ OR ถือหุ้น นำไปปฏิบัติและผลักดันให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน ตลอดทั้งกลุ่ม OR

ข้อบังคับ ระเบียบ ข้อกำหนด นโยบาย รวมถึงคำสั่งต่างๆ เช่น

- ระเบียบ OR ว่าด้วยหลักเกณฑ์การลงทุนฯ
- ระเบียบ OR ว่าด้วยการบริหารงานบุคคล

หลักการกำกับดูแล (Governance Principles)

- ระเบียบ OR ว่าด้วยการเงิน การประกันภัย การบัญชี ภาษี การงบประมาณ และการบริหารสินเชื่อ
- ระเบียบ OR ว่าด้วยการพัสดุ
- ระเบียบ OR ว่าด้วยการจัดหาและจำหน่ายน้ำมัน ผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม และสินค้าอื่น
- หลักการบริหารจัดการกรณีมีเหตุทุจริตประพฤติดมิชอบหรือเหตุการณ์ใดๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ภาพลักษณ์ และการดำเนินธุรกิจของ OR

นอกจากนี้ ยังรวมถึงหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่กำหนดบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการ และผู้บริหารระดับสูงสุดของบริษัทในกลุ่ม OR

3. การรายงานตามสายบังคับบัญชาและการบริหารผลการปฏิบัติงาน (Reporting Line and Performance Management)

OR กำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานและการบริหารผลการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการแบบกลุ่ม OR เป็นหนึ่งในหลักการกำกับดูแล โดยบริษัทในกลุ่ม OR ต้องรายงานความคืบหน้าการดำเนินการตามนโยบายต่างๆ ต่อฝ่ายจัดการของบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท

นอกจากนี้ เพื่อให้การดำเนินงานด้านการบริหารจัดการแบบกลุ่ม OR ถูกขับเคลื่อนอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล OR จึงกำหนดให้มีตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงานไว้อย่างชัดเจน

4. การกำกับดูแลตามลำดับชั้น (Multi-level Governance)

เนื่องด้วยกลุ่ม ปตท. เป็นกลุ่มบริษัทขนาดใหญ่ ดำเนินธุรกิจที่หลากหลาย และมีความซับซ้อนแตกต่างกัน ดังนั้น เพื่อให้การบริหารจัดการแบบกลุ่ม ปตท. เป็นไปในทิศทางเดียวกัน มีความชัดเจน และมีความเชื่อมโยงกันอย่างเป็นระบบ กลุ่ม ปตท. จึงได้ออกแบบแนวทางการบริหารจัดการในลักษณะ *การกำกับดูแลตามลำดับชั้น หรือ Multi-level Governance* โดยอาศัยกลไกความร่วมมือของบริษัทในกลุ่ม ปตท. ส่งผลให้เกิดการปฏิบัติงานที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน และบรรลุวัตถุประสงค์ทางธุรกิจด้วยความยั่งยืน ตามเป้าหมาย *ด้านการดำเนินงานเป็นทีมของ “วิถีแห่ง ปตท. (PTT Way)”*

การกำกับดูแลตามลำดับชั้น ดำเนินการผ่านการถ่ายทอดแนวทางการบริหารจัดการแบบกลุ่ม ปตท. (PTT Group Way of Conduct) จาก ปตท. สู่ OR และจาก OR สู่บริษัทที่ OR ถือหุ้นทางตรง (บริษัทลูก) และมีอำนาจในการกำกับดูแล ผ่านผู้บริหาร OR ที่ปฏิบัติงานเป็นผู้บริหารสูงสุดของบริษัทที่ OR ถือหุ้น โดยการพิจารณาถ่ายทอดนั้น ให้พิจารณาจากบริษัทที่มีความสามารถในการกำกับดูแล และรายละเอียดต้อง

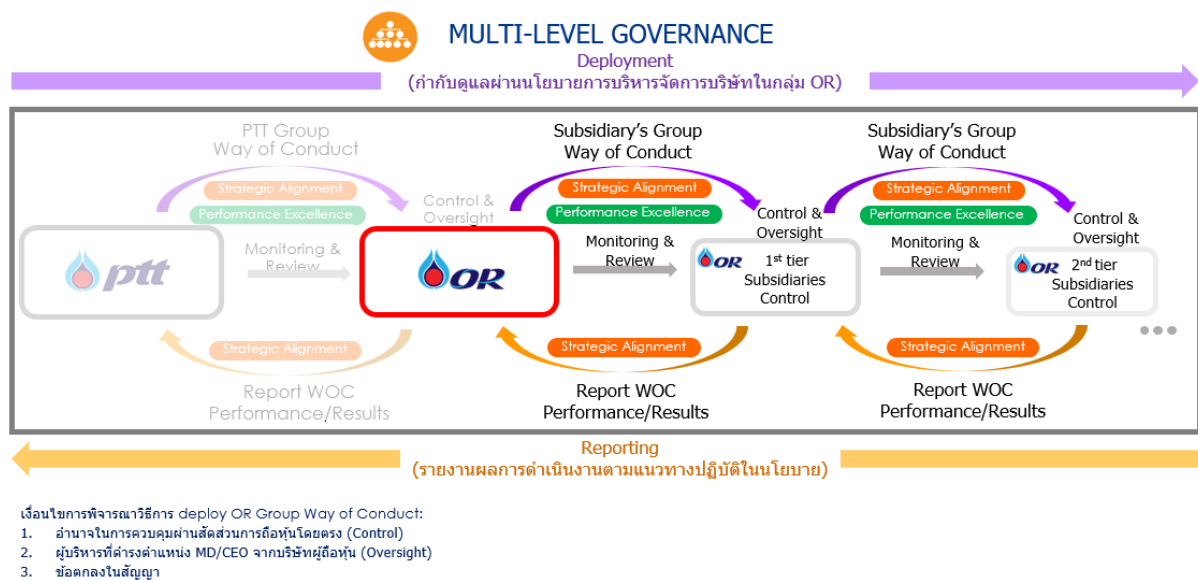
หลักการกำกับดูแล (Governance Principles)

ประกอบด้วย หลักการกำกับดูแล (Governance Principles) และนโยบายกลุ่ม Strategic Alignment เป็นอย่างน้อย เพื่อให้เกิดการดำเนินงานเป็นมาตรฐานเดียวกันตลอดทั้งกลุ่ม OR

ทั้งนี้ การกำกับดูแลตามลำดับชั้นจะดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสบผลสำเร็จ ต้องพิจารณาจากความสามารถในการกำกับดูแล 3 องค์ประกอบ ได้แก่

1. อำนาจในการควบคุมผ่านสัดส่วนการถือหุ้นโดยตรง (Control)
2. การส่งผู้บริหารไปปฏิบัติงานเป็นผู้บริหารสูงสุดของบริษัทที่ถือหุ้น (Oversight)
3. ข้อตกลงในสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholder Agreement)

นอกจากนี้ การประเมินประสิทธิผลตามแนวทางการบริหารจัดการแบบกลุ่ม OR ได้กำหนดให้บริษัทที่ OR ถือหุ้น รายงานผลการปฏิบัติงานกลับขึ้นมาเป็นลำดับชั้นเช่นเดียวกัน รวมถึงจัดให้มีการสอบทานการปฏิบัติงาน (Monitoring & Review Program) เพื่อติดตามการดำเนินงานตามนโยบาย และรับฟังข้อเสนอแนะเพื่อใช้ปรับปรุงแนวทางการบริหารจัดการแบบกลุ่ม OR ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างต่อเนื่อง



5. คณะกรรมการจัดการ (Management Committee)

คณะกรรมการต่างๆ เช่น คณะกรรมการจัดการกลุ่ม OR (OR GMC) รวมถึงคณะกรรมการตามนโยบายด้านต่างๆ ถือเป็นหลักสำคัญในการขับเคลื่อนการบริหารจัดการแบบกลุ่ม OR ให้บรรลุผลอย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องด้วยเป็นเวทีสำหรับการปรึกษาหารือ และกำหนดทิศทางการดำเนินงานร่วมกัน โดยกำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานตามแนวทางการบริหารจัดการแบบกลุ่ม OR ของบริษัทในกลุ่ม OR ต่อคณะกรรมการจัดการกลุ่ม OR อย่างสม่ำเสมอ เพื่อติดตามประสิทธิภาพและประสิทธิผลการดำเนินงาน

หลักการกำกับดูแล (Governance Principles)

หลักการบริหารจัดการกรณีมีเหตุทุจริตประพัตติมิชอบ หรือเหตุการณ์ใดๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ภาพลักษณ์ และการดำเนินธุรกิจของ OR

1. ในกรณีที่มีเหตุทุจริตประพัตติมิชอบ หรือเหตุการณ์ใดๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและ ภาพลักษณ์การดำเนินธุรกิจ เกิดขึ้นภายในบริษัทที่ OR ถือหุ้นหรือบริษัทในกลุ่ม OR ให้ผู้บริหาร สูงสุดของบริษัทที่ OR ถือหุ้น หรือผู้บริหารสูงสุดของบริษัทในกลุ่ม OR นั้น มีหน้าที่กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานของบริษัทในกลุ่มที่เกิดเหตุ และรายงานข้อเท็จจริงเบื้องต้นมายังบริษัทที่เป็นผู้ถือหุ้น และ หน่วยงานที่ OR มอบหมายโดยทันที พร้อมทั้งหารือร่วมกันเพื่อกำหนดแนวทางการสืบสวนหา ข้อเท็จจริง การสอบสวนทางวินัย การสื่อสารไปยังผู้มีส่วนได้เสีย การให้สิทธิในการเข้าถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องหรือการดำเนินการอื่นๆ ที่จำเป็น เพื่อให้เกิดมาตรฐานเดียวกัน รวมถึงให้บริษัทในกลุ่มที่เกิดเหตุ รายงานความคืบหน้าการดำเนินงานทุก 30 วัน และรายงานสรุปผลเมื่อดำเนินการทางวินัย ครบถ้วน มายังหน่วยงานที่ OR มอบหมาย
2. จัดทำมาตรการป้องกันการเกิดเหตุทุจริตประพัตติมิชอบ หรือเหตุการณ์ใดๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อ ชื่อเสียงและภาพลักษณ์การดำเนินธุรกิจ และการบริหารความเสี่ยง เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทที่ OR ถือหุ้น พิจารณาให้ความเห็นชอบ และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด
3. ผลักดันให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรในการไม่ประนีประนอมใดๆ ทั้งสิ้นต่อการกระทำทุจริตประพัตติมิ ชอบ หรือเหตุการณ์ใดๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์การดำเนินธุรกิจ และ สนับสนุนกระบวนการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดอย่างเป็นรูปธรรม
4. OR บริษัทที่ OR ถือหุ้น และบริษัทในกลุ่ม OR จะบริหารจัดการเหตุทุจริตประพัตติมิชอบ หรือ เหตุการณ์ใดๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ภาพลักษณ์ และการดำเนินธุรกิจของ OR ที่เกิดขึ้น ภายในกลุ่ม OR อย่างจริงจัง เป็นมืออาชีพ และจะไม่นำข้อมูลภายในไปแสวงหาประโยชน์อื่นใด อัน จะทำให้ผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับผลกระทบโดยมิชอบด้วยกฎหมาย

หมายเหตุ: เหตุการณ์ใดๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ภาพลักษณ์ และการดำเนินธุรกิจของ OR เช่น น้ำมันรั่ว, เหตุก๊าซรั่ว, ไฟไหม้โรงงาน ซึ่งส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม/ สังคมชุมชน หรือเหตุ ฉุกเฉินและภาวะวิกฤติ

เพื่อให้การบริหารจัดการแบบกลุ่ม OR ดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สอดคล้องกับเป้าหมายของกลุ่ม OR มีความเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจและความเสี่ยงของแต่ละบริษัท จึงแบ่งกลุ่มนโยบายในการบริหารจัดการออกเป็น 2 กลุ่ม ดังนี้

1. กลุ่ม Strategic Alignment

กลุ่มของนโยบายที่ต้องการให้บริษัทในกลุ่ม OR ดำเนินการไปในทิศทางเดียวกันอันนำไปสู่การสร้างความร่วมมือ สร้างพลังร่วม และเป็นส่วนหนึ่งในการสนับสนุนให้บรรลุเป้าหมายของกลุ่ม OR ร่วมกัน

2. กลุ่ม Performance Excellence

กลุ่มของนโยบายที่ปฏิบัติเพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน และนำพากลุ่ม OR ให้บรรลุวัตถุประสงค์ทางธุรกิจด้วยความยั่งยืน และการดำเนินงานที่เป็นเลิศสู่ระดับสากล

หมายเหตุ: นโยบายในกลุ่ม Strategic Alignment และ Performance Excellence อาจมีการปรับเปลี่ยนตามวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ หรือแผนการดำเนินงานของกลุ่ม OR ณ ช่วงเวลานั้น

ระบบการกำกับดูแล (Governance System)

ระบบการกำกับดูแลตามแนวทางการบริหารจัดการแบบกลุ่ม OR แบ่งออกเป็น 3 ส่วน ได้แก่

1) แนวทางการกำกับดูแลของบริษัทในกลุ่ม OR (OR Subsidiaries Deployment)

การบริหารจัดการแบบกลุ่ม OR แบ่งประเภทการกำกับบริษัทในกลุ่ม OR ตามสัดส่วนการถือหุ้นของ OR และบริษัทในกลุ่ม OR รวมถึงความสามารถในการกำกับดูแล โดยจำแนกออกเป็น 4 ประเภท ดังนี้

1) Strategic Owner	-บริษัทที่ OR เป็นผู้ถือหุ้น 100% และประกอบธุรกิจหลักอย่างมีนัยสำคัญเป็นของตนเอง -บริษัทที่ OR เป็นผู้ถือหุ้นและมีกลุ่ม OR เป็น ผู้ถือหุ้น โดยมีอำนาจในการ control เป็ดเสร็จ
2) Joint Control	บริษัทที่ OR เป็นผู้ถือหุ้นและมีกลุ่ม OR เป็น ผู้ถือหุ้น โดยมี significant influence หรือมี joint control ร่วมกับ partner ในการร่วมตัดสินใจ
3) Holding	บริษัทที่มีรายได้จากการถือหุ้นจากบริษัทอื่นเป็นหลัก และไม่ประกอบธุรกิจหลักอย่างมีนัยสำคัญเป็นของตนเอง
4) Financial Investor	บริษัทที่ OR เป็นผู้ถือหุ้นรายย่อย (Minority) หรือบริษัทที่ OR มีสัดส่วนการถือหุ้นน้อยกว่าผู้ถือหุ้นรายอื่น โดย - เน้น Synergy คือ การลงทุนที่มีการ synergy ระหว่าง OR กับบริษัทที่เราไปลงทุน - เน้น Return คือ มุ่งหวัง Financial Return จากการลงทุนอย่างเดียว

ระบบการกำกับดูแล (Governance System)

2) ระดับการกำกับดูแลบริษัทในกลุ่ม OR

การกำกับดูแลตามแนวทางการบริหารจัดการแบบกลุ่ม OR คือวิธีการที่ OR สามารถเพิ่มมูลค่าภายใต้ นโยบาย กระบวนการ และการกระทำที่กำหนดไว้ในทิศทางเดียวกัน โดยมีระดับในการกำกับตามตาราง ด้านล่างนี้

Governance Policy Group	Strategic Owner		Joint Control	Holding		Financial Investor	
	ลูก100	บ.ย่อย		100%	<100%	เน้น Synergy	เน้น Return
Strategic Alignment							
Performance Excellence							

ระดับการกำกับ		คำอธิบาย
Control	ปฏิบัติตามที่กำหนด	บริษัทในกลุ่ม OR ปฏิบัติตามนโยบายของ OR
Consult	หารือและสรุปแนวทางร่วมกัน	บริษัทในกลุ่ม OR ปฏิบัติตามนโยบายของ OR โดย หารือ ขอความเห็น คำแนะนำ ก่อนดำเนินการ
Inform	แจ้งให้ทราบ	บริษัทในกลุ่ม OR แจ้งให้ทราบตามวาระ หรือเมื่อ OR ร้องขอ

หมายเหตุ: บริษัทแม่ที่มี Operation มีหน้าที่กำกับดูแลบริษัทลูกและบริษัทในลำดับถัดๆ ไปที่เป็น Holding Company ตาม OR Group Way of Conduct

3) การนำรายละเอียดของนโยบายไปปรับใช้ในการดำเนินงาน

Policy deployment		การนำรายละเอียดนโยบายไปปรับใช้
	Must Comply	ให้ปฏิบัติตามแนวทางของนโยบาย
	Should Comply	ควรปฏิบัติตามแนวทางของนโยบาย
	Not compulsory	ไม่ได้บังคับให้ปฏิบัติตาม

บทบาทหน้าที่ตามแนวทางการบริหารจัดการแบบกลุ่ม OR

เพื่อให้แนวทางการบริหารจัดการแบบกลุ่ม OR (OR Group Way of Conduct) สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กลุ่ม OR คาดหวัง และได้ประโยชน์สูงสุดตามพันธกิจของกลุ่ม OR บุคคลที่เกี่ยวข้องทุกภาคส่วนต้องศึกษา ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตาม OR Group Way of Conduct และมีบทบาทหน้าที่ที่สำคัญดังนี้

ผู้ถือหุ้น

- แต่งตั้งคณะกรรมการให้ทำหน้าที่แทนตน
- กำหนดทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท หรือตัดสินใจในเรื่องที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท ผ่านการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
- การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือการแก้ไขข้อบังคับและหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ
- ตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

กรรมการบริษัท

- กำกับดูแลให้บริษัทมีการบริหารจัดการที่ดี กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย กำหนดกลยุทธ์ นโยบาย การดำเนินงาน การจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย รวมถึงการติดตามประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน
- สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน เพื่อนำไปสู่ผลลัพธ์ที่สามารถแข่งขันได้ และมีผลประโยชน์ที่ดียิ่งขึ้นถึงผลกระทบในระยะยาว ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิ และมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย เป็นต้น
- ดูแลให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง (duty of care), ซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (duty of loyalty), ปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติกรรมการ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น (duty of obedience) และเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทันเวลา (duty of disclosure)
- กำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้กรรมการผู้จัดการใหญ่และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

ผู้บริหารสูงสุด

- บริหารบริษัทตามที่คณะกรรมการมอบหมาย โดยต้องบริหารบริษัทตามแผนงานหรืองบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการอย่างเคร่งครัด ซื่อสัตย์ สุจริต และระมัดระวัง รักษาผลประโยชน์ของบริษัทและผู้
- ถือหุ้นอย่างดีที่สุด
- สร้างความเชื่อมโยงด้านกลยุทธ์และนโยบายของกลุ่ม OR กับบริษัทให้เป็นรูปธรรมในทางปฏิบัติ
- ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง (duty of care), ซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (duty of loyalty), ปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติกรรมการ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น (duty of obedience) และเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทันเวลา (duty of disclosure)
- ดำเนินการด้านการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการกำกับการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ องค์กร (Corporate Governance, Risk and Compliance: GRC) และสนับสนุน ให้ความร่วมมือ ด้านการตรวจสอบภายใน

หน่วยงานเจ้าของนโยบาย

- ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการดำเนินงานตามแนวทางการบริหารจัดการแบบกลุ่ม OR ในนโยบายที่รับผิดชอบ
- สนับสนุนและติดตามการดำเนินงานตามแนวทางการบริหารจัดการแบบกลุ่ม OR ในรายละเอียดนโยบาย

หน่วยงานกำกับดูแลและส่งเสริมธรรมาภิบาล

- กำหนดกรอบการดำเนินงาน รับฟังความคิดเห็นเพื่อปรับปรุงแนวทางการบริหารจัดการแบบกลุ่ม OR ให้มีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลอย่างต่อเนื่อง
- ดูแลภาพรวม สนับสนุนการติดตาม และผลักดันให้เกิดการปฏิบัติตามแนวทางการบริหารจัดการแบบกลุ่ม OR อย่างสอดคล้อง เป็นระบบ และมาตรฐานเดียวกัน

นโยบายกลุ่ม Strategic Alignment

1. การกำกับดูแลกิจการที่ดีและการต่อต้าน
ทุจริตและคอร์รัปชัน

กลุ่ม OR ยึดมั่นการดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มาตรฐานจริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ เพื่อพัฒนาและยกระดับการกำกับดูแลกิจการที่ดีของกลุ่ม OR ให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง อันเป็นการสร้างความเป็นธรรมและความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม และพัฒนาไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืนขององค์กร จึงกำหนดนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อให้บุคลากรของกลุ่ม OR ยึดถือปฏิบัติและใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ดังนี้

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี กลุ่ม OR

1. คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนมุ่งมั่นที่จะนำเอาหลักการสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ทั้ง 6 ประการ คือ Accountability, Responsibility, Equitable Treatment, Transparency, Vision to Create Long-term Value และ Ethics มาใช้ในการดำเนินงาน มีโครงสร้างการบริหารที่มีความสัมพันธ์กันระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรม
2. คณะกรรมการบริษัทจะปฏิบัติหน้าที่ด้วยความทุ่มเทและรับผิดชอบ ความเป็นอิสระ และมีการจัดแบ่งบทบาทหน้าที่ระหว่างประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ออกจากกันอย่างชัดเจน รวมถึงกำหนดโครงสร้าง องค์กรประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการเพื่อการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
3. คณะกรรมการบริษัท และผู้บริหาร มีบทบาทสำคัญในการกำหนดวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ นโยบาย และแผนงานที่สำคัญของบริษัทฯ โดยจะต้องพิจารณาถึงปัจจัยเสี่ยงและผลกระทบ กำกับ ติดตาม และกำหนดแนวทางการบริหารจัดการตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรที่สำคัญอย่างเหมาะสม รวมทั้งต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าระบบบัญชี รายงานทางการเงิน และการสอบบัญชีมีความน่าเชื่อถือ มีการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม เพื่อให้สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง และเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันในระยะยาวอย่างยั่งยืน
4. คณะกรรมการบริษัท และผู้บริหาร จะต้องเป็นผู้นำในเรื่องจริยธรรม เป็นตัวอย่างในการปฏิบัติงานตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ และสอดส่องดูแลเรื่องการจัดการแก้ไขปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน
5. คณะกรรมการบริษัทอาจแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยขึ้นตามความเหมาะสม เพื่อช่วยพิจารณา กลั่นกรองงานที่มีความสำคัญอย่างรอบคอบ
6. คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้มีการประเมินผลตนเองรายปี เพื่อใช้เป็นกรอบในการตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

7. คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณากำหนดคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี มาตรฐานทางจริยธรรม และจรรยาบรรณของบริษัทฯ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร พนักงาน รวมถึงลูกจ้างทุกคนใช้เป็นแนวทางในการประพฤติปฏิบัติ ควบคู่ไปกับข้อบังคับและระเบียบของบริษัท
8. คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องจัดให้มีการเปิดเผยสารสนเทศของบริษัทฯ ทั้งในเรื่องทางการเงินและที่ไม่ใช่เรื่องทางการเงินอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ได้รับสารสนเทศอย่างเท่าเทียมกัน รวมทั้งจัดให้มีหน่วยงานประชาสัมพันธ์และหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อรับผิดชอบการให้ข้อมูลแก่นักลงทุนและประชาชนทั่วไป
9. คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน โดยให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการเข้าถึงข้อมูลสารสนเทศ และมีช่องทางที่เหมาะสมในการสื่อสารกับบริษัทฯ รวมถึงสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้นกับบริษัท
10. คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้มีระบบการคัดสรรบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งบริหารที่สำคัญทุกระดับอย่างเหมาะสม และมีกระบวนการสรรหาที่โปร่งใส เป็นธรรม
11. คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้มีนโยบายและระบบที่สนับสนุนการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายบริหารได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

กลุ่ม OR ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส เป็นธรรม และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ไม่ว่าการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจนั้นจะอยู่ในประเทศหรือต่างประเทศ กลุ่ม OR จะปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และไม่ยอมรับการทุจริตและคอร์รัปชันทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยกำหนดให้บุคลากรของกลุ่ม OR ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันอย่างจริงจัง

นโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันกลุ่ม OR

ข้อ 1. นิยาม

1.1 “ทุจริต” (Fraud) หมายถึง การกระทำใด ๆ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมายสำหรับตนเองหรือผู้อื่น โดยหมายรวมถึงการกระทำต่าง ๆ เช่น

- (ก) การยักยอก (Asset Misappropriation) หมายถึง การครอบครองทรัพย์สินซึ่งเป็นของผู้อื่น หรือซึ่งผู้อื่นเป็นเจ้าของรวมอยู่ด้วย แล้วเบียดบังเอาทรัพย์สินนั้นเป็นของตนหรือบุคคลที่สามโดยทุจริต
- (ข) การฉ้อโกง (Embezzlement) หมายถึง การหลอกลวงผู้อื่นด้วยการแสดงข้อความเท็จหรือปกปิดข้อความจริงซึ่งควรบอกให้แจ้งโดยทุจริต โดยการหลอกลวงนั้นทำให้ได้ไปซึ่งทรัพย์สินจากผู้ถูกหลอกลวงหรือบุคคลที่สาม หรือทำให้ผู้ถูกหลอกลวงหรือบุคคลที่สาม ทำ ถอน หรือทำลายเอกสารสิทธิใด ๆ
- (ค) การตกแต่งบัญชี (Financial Statement Fraud) หมายถึง การปรับแต่งตัวเลขทางการบัญชี โดยอาศัยความได้เปรียบของช่องโหว่ของหลักการบัญชี และทางเลือกต่าง ๆ ในการวัดมูลค่าและการเปิดเผยข้อมูลทางการบัญชีเพื่อที่จะเปลี่ยนข้อมูลในงบการเงินให้เป็นไปตามที่ต้องการเพื่อวัตถุประสงค์โดยมิชอบ
- (ง) การคอร์รัปชัน (Corruption) หมายถึง การเรียกรับ หรือยอมจะรับ ให้ ขอให้ หรือการเสนอ / ให้คำมั่น / สัญญาว่าจะให้ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานเอกชน หน่วยงานของเอกชน เพื่อให้บุคคลหรือหน่วยงานเหล่านั้นใช้อำนาจหน้าที่ที่มีอยู่ กระทำการ ไม่กระทำการ เร่งรัด หรือประวิงการกระทำใดอันมิชอบด้วยอำนาจหน้าที่ อันเป็นการให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์โดยไม่ชอบไม่ว่าเพื่อตนเองหรือผู้อื่น หรือรักษาไว้ซึ่งธุรกิจหรือผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมในทางธุรกิจ ทั้งนี้ เว้นแต่เป็นกรณีที่กฎหมายจารีต และขนบธรรมเนียมกำหนดให้กระทำได้

1.2 “กลุ่ม OR” หมายถึง OR บริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทอื่นที่ OR มีอำนาจในการควบคุมการกำหนดนโยบายการดำเนินงานและทางการเงิน

1.3 “บุคลากรของกลุ่ม OR” หมายถึง กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของกลุ่ม OR

บุคลากรของกลุ่ม OR ต้องทำความเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันในทุกขั้นตอนของการปฏิบัติงาน หากพบการกระทำใดที่เข้าข่ายขัดต่อนโยบายนี้ ให้แจ้งผู้บังคับบัญชา หรือหน่วยงาน/บุคคลที่รับผิดชอบ

ข้อ 2. ขอบเขตของนโยบาย

นโยบายฉบับนี้ใช้บังคับกับบุคลากรของบริษัท และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัท

ข้อ 3. แนวปฏิบัติ

3.1 การคอร์รัปชัน

บุคลากรของบริษัทต้องไม่ดำเนินการหรือเข้าไปมีส่วนร่วมในการทุจริตและคอร์รัปชัน การให้/รับสินบนทุกรูปแบบ ทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยมีหน้าที่ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและ คอร์รัปชัน คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี มาตรฐานทางจริยธรรม และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งระเบียบ และข้อกำหนดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

3.2 การให้หรือรับของขวัญ และการเลี้ยงรับรอง

บุคลากรของบริษัทต้องปฏิบัติตามความระมัดระวังเกี่ยวกับการให้หรือการรับ ของขวัญ ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด รวมถึงค่าบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ทั้งนี้ การให้หรือรับของขวัญและการเลี้ยงรับรองต้องเป็นไปเพื่อวัตถุประสงค์ทางธุรกิจ การดำเนินกิจการ หรือตามประเพณีนิยมเท่านั้น และสอดคล้องกับระเบียบ ข้อกำหนดของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้อง

3.3 การบริจาคเพื่อการกุศล การให้และรับการสนับสนุน

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะควบคุมดูแลและกำกับการบริจาคเพื่อการกุศลหรือการให้และรับการสนับสนุนในรูปแบบต่าง ๆ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินกิจกรรมดังกล่าวจะไม่เป็นช่องทางให้เกิดหรืออาจถูกเข้าใจว่าเกี่ยวข้องกับการทุจริตหรือคอร์รัปชัน โดยการกำหนดขั้นตอนและการควบคุมที่ชัดเจนรัดกุมมีประสิทธิภาพ ตลอดจนสามารถสอบทานและติดตามเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ได้

3.4 การจ่ายค่าอำนาจความสะดวก

ห้ามบุคลากรของบริษัท จ่ายค่าอำนาจความสะดวก ในลักษณะที่อาจถูกเข้าใจว่าเป็นการให้หรือรับสินบน รวมถึงผลประโยชน์ตอบแทนอื่นใดที่มีลักษณะคล้ายคลึงกันกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ ทั้งทางตรงและทางอ้อม

3.5 การให้ความช่วยเหลือทางการเมือง

บริษัทฯ มีนโยบายวางตัวเป็นกลางทางการเมือง โดยไม่กระทำการฝักใฝ่หรือสนับสนุนพรรคการเมือง แนวร่วมทางการเมือง หรือกิจกรรมใดในทำนองเดียวกัน ทั้งในรูปแบบที่เป็นตัวเงิน และที่มีใช้ตัวเงิน รวมถึงผลประโยชน์อื่นใด

ทั้งนี้ บริษัทฯ ให้สิทธิเสรีภาพแก่บุคลากรของบริษัทในการแสดงความคิดเห็นทางการเมือง แต่ต้องไม่แอบอ้างความเป็นบุคลากรของบริษัท หรือนำทรัพย์สินที่มีสัญลักษณ์บ่งบอกถึงบริษัทฯ ไปใช้ประโยชน์ในการเข้าร่วมทางการเมือง หรือการกระทำใด ๆ ที่ส่งผลให้บริษัทฯ สูญเสียความเป็นกลางทางการเมือง

3.6 การจัดจ้างบุคลากรของรัฐ

การจัดจ้างบุคลากรของรัฐ สามารถกระทำได้ตามความเหมาะสม แต่การจ้างดังกล่าวต้องไม่เป็นการเอื้อประโยชน์แก่บริษัทฯ หรือก่อให้เกิดผลประโยชน์ขัดกันระหว่างหน่วยงานของรัฐกับบริษัทฯ หรือเป็นการกระทำเพื่อให้เกิดความได้เปรียบทางธุรกิจ

3.7 การขัดแย้งทางผลประโยชน์

บุคลากรของบริษัทต้องหลีกเลี่ยงการกระทำที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) กับบริษัทฯ การดำเนินการใด ๆ จะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล อยู่บนพื้นฐานของการกระทำเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ ไม่ขัดต่อกฎหมาย กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ หากมีการกระทำหรือพฤติกรรมใดที่เข้าข่ายมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ บุคลากรของบริษัทดังกล่าวมีหน้าที่รายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์ผ่านช่องทางที่บริษัทฯ กำหนด

3.8 การจัดซื้อจัดจ้าง

บริษัทฯ จัดให้มีกระบวนการตรวจสอบระบบและขั้นตอนการปฏิบัติงานขายและการตลาด รวมทั้งงานจัดหาพัสดุและทำสัญญาอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงการประเมินความเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริตและคอร์รัปชัน และบริหารจัดการให้มีวิธีการแก้ไขที่เหมาะสม

3.9 การบริหารทรัพยากรบุคคล

บริษัทฯ มีกระบวนการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สะท้อนถึงความมุ่งมั่นต่อมาตรฐานต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และมีนโยบายที่จะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อบุคลากรที่ปฏิเสธการทุจริตและคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทฯ สูญเสียโอกาสทางธุรกิจ โดยบริษัทฯ ต้องมีกระบวนการสื่อสารอย่างชัดเจนเกี่ยวกับนโยบายดังกล่าว

3.10 การอบรมและการสื่อสาร

บริษัทฯ จัดให้มีการอบรมและการสื่อสารนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน ความคาดหวังของบริษัทฯ และบทลงโทษแก่บุคลากรของบริษัท รวมถึงการสื่อสารไปยังบริษัทย่อย บริษัทร่วมบริษัทอื่นที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุม คู่ค้าทางธุรกิจ และผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งสาธารณชน ผ่านช่องทางการสื่อสารที่หลากหลาย เพื่อทราบและนำมาตราการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันไปปฏิบัติ

3.11 การควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

หน่วยงานควบคุมภายในต้องรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในต่อหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อดำเนินการตรวจสอบ หากพบประเด็นที่มีการปฏิบัติไม่สอดคล้องกับนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน จะต้องแจ้งหน่วยงานผู้ปฏิบัติเพื่อให้มีการปรับปรุงมาตรการควบคุม และฝ่ายตรวจสอบภายในสามารถรายงานประเด็นที่พบอย่างเร่งด่วนต่อคณะกรรมการตรวจสอบและประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ต่อไป

3.12 การจัดเก็บและรักษาข้อมูล

บริษัทฯ จัดให้มีขั้นตอนในการเก็บรักษาเอกสารและบันทึกต่าง ๆ ให้พร้อมต่อการตรวจสอบเพื่อยืนยันความถูกต้องและเหมาะสมของรายการทางการเงิน ตลอดจนขั้นตอนการปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่าไม่มีรายการใดที่ไม่ได้รับการบันทึก ไม่สามารถอธิบายได้ รายการที่เป็นเท็จ หรือทำการตกแต่งบัญชี

บริษัทฯ จัดให้มีขั้นตอนเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการควบคุมภายในของกระบวนการทำบัญชีและการเก็บรักษาข้อมูล ได้รับการตรวจสอบภายในเพื่อยืนยันประสิทธิภาพของกระบวนการตามมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน และเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการบันทึกรายการทางการเงินมีหลักฐานอย่างเพียงพอเพื่อใช้ในการตรวจสอบ

ข้อ 4. บทบาทและหน้าที่

บุคลากรของบริษัทฯ ไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉยเมื่อพบการกระทำที่อาจฝ่าฝืนมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยบริษัทฯ จัดให้มีช่องทางการแจ้งเบาะแสและการคุ้มครองผู้รายงานที่ปลอดภัย เมื่อบุคลากรต้องการแจ้งข้อมูลหรือเบาะแส รวมทั้งเมื่อบุคลากรต้องการคำแนะนำเกี่ยวกับการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

ข้อ 5. ช่องทางการแจ้งเบาะแสและการคุ้มครองผู้รายงาน

ให้เป็นไปตามข้อกำหนดบริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน) ว่าด้วย การร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริตและ/หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบองค์กร

ข้อ 6. บทลงโทษ

บริษัทฯ จัดให้มีกระบวนการในการลงโทษบุคลากรของบริษัทที่ไม่ปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันอย่างเหมาะสม การลงโทษนี้รวมถึงการเลิกจ้างงาน ในกรณีที่บริษัทฯ เห็นว่าจำเป็น การกระทำใด ๆ ที่ฝ่าฝืนหรือไม่เป็นไปตามนโยบายนี้ ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม จะได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดไว้ หรือมีโทษตามกฎหมาย

บุคลากรของบริษัทต้องทำความเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันในทุกขั้นตอนของการปฏิบัติงาน ข้อกล่าวหาเรื่องการทุจริตและคอร์รัปชันอาจสร้างความเสื่อมเสียชื่อเสียงต่อบุคลากรของบริษัท และทำให้ภาพลักษณ์ของบริษัทฯ มัวหมองได้ แม้ว่าจะไม่มีมูลความจริงเลยก็ตาม หากพบการกระทำใดที่เข้าข่ายขัดต่อนโยบายนี้ ให้แจ้งผู้บังคับบัญชา หรือแจ้งผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแสที่บริษัทฯ กำหนด

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

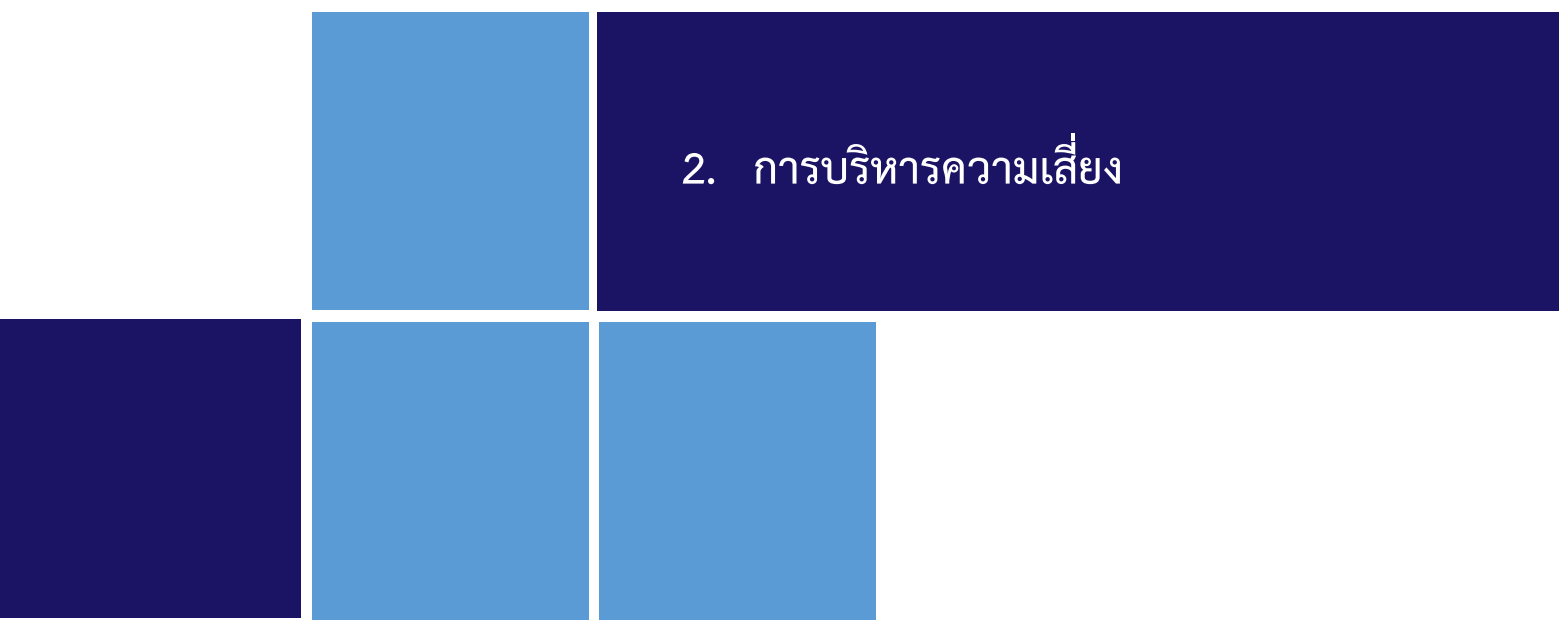
ฝ่ายธรรมาภิบาลองค์กร (ธอญ.) โทร. 02-196-5618

การกำกับดูแลบริษัทในกลุ่ม OR

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง / ผลการดำเนินการ
นโยบาย		
1. การประกาศนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและนโยบายการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชันของบริษัท	1.1 บริษัทประกาศใช้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและนโยบายการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน และกำหนดผู้รับผิดชอบให้ชัดเจน	นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและนโยบายการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชันของบริษัท
หลักการปฏิบัติ		
2. การจัดทำคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี มาตรฐานทางจริยธรรม และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท (คู่มือ CG)	2.1 บริษัทประกาศใช้คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี มาตรฐานทางจริยธรรม และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยอาจประยุกต์ใช้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีๆ ของ OR ให้เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท และอย่างน้อยต้องประกอบไปด้วยแนวปฏิบัติที่ดี ดังต่อไปนี้ 1) การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน 2) การเป็นกลางทางการเมือง 3) การรับ-ให้ ของขวัญ ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด ตามแนวปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชันกลุ่ม OR	คู่มือ CG

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง / ผลการดำเนินการ
3. แนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี	กำหนดแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ได้แก่ 3.1 รายงานเปิดเผยรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท 3.2 กระบวนการรับซื้อร้องเรียนแจ้งเบาะแส/ข้อเสนอแนะด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ 3.3 การประเมินความรู้ความเข้าใจ และความตระหนักของพนักงานเกี่ยวกับการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน	รายงานการประชุม คณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง ดังนี้ • รายงานผลการเปิดเผยรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท • รายงานผลการจัดการซื้อร้องเรียนด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ • รายงานผลการประเมินความรู้ความเข้าใจด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน
4. การบริหารจัดการแบบกลุ่มของบริษัท (กรณีมีบริษัทในเครือ)	4.1 กำหนดกลไกการบริหารจัดการแบบกลุ่มของบริษัท โดยพิจารณาให้สอดคล้องกับ OR Group Way of Conduct เพื่อเป็นแนวทางให้กับผู้แทนของบริษัทที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงาน ในบริษัทที่ตนไปถือหุ้น นำไปปฏิบัติและผลักดันให้ใช้เป็นแนวทางที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน ตลอดทั้งกลุ่ม OR 4.2 สอบทานการปฏิบัติตาม OR Group Way of Conduct ตามกลไกการบริหารจัดการแบบกลุ่มของบริษัท (Site Visits)	• คู่มือหรือแนวทางการบริหารจัดการแบบกลุ่มของบริษัท • รายงานการประชุม คณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง เรื่องผลการสอบทานการปฏิบัติตาม OR Group Way of Conduct ของบริษัทในเครือ (Site Visits)

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง / ผลการดำเนินการ
การรายงานและการติดตาม		
5. การรายงานผลการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชันของบริษัท	5.1 หน่วยงานที่รับผิดชอบรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามหลักฐานการดำเนินงานข้างต้นแก่คณะกรรมการที่เกี่ยวข้องอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ทั้งนี้ หากหลักฐานใดยังไม่สามารถดำเนินการได้ภายในปีนั้น ให้แจ้งแผนการดำเนินการให้แก่คณะกรรมการที่เกี่ยวข้องทราบด้วย	รายงานการประชุมคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง



2. การบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมีความสำคัญเป็นอย่างยิ่งต่อความยั่งยืนขององค์กร เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีความยืดหยุ่นและคล่องตัวเพียงพอในการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ และสามารถป้องกันความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่ม OR ดังนี้

นโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่ม OR

1. มีการกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานสากลของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยบูรณาการเข้ากับนโยบาย กลยุทธ์ และการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้มีความเชื่อมโยงกันในทุกระดับตลอดทั้งห่วงโซ่คุณค่า สร้างวัฒนธรรมด้านการบริหารความเสี่ยงให้เป็นวิถีปกติของการดำเนินธุรกิจ มีการทบทวนกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามรอบระยะเวลาที่เหมาะสม หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญ
2. บริษัทฯ ถือเป็นหน้าที่ของทุกหน่วยงานในการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บริษัทฯ สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้อย่างทันต่อเหตุการณ์ และกำหนดให้มีการรายงานผลการบริหารความเสี่ยงตามลำดับขั้นต่อคณะกรรมการจัดการและคณะกรรมการบริษัทตามรอบระยะเวลาที่เหมาะสม หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญ เพื่อสนับสนุนให้บริษัทฯ บรรลุต่อวิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายที่กำหนดไว้
3. มีการให้ความสำคัญเป็นอย่างยิ่งต่อกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยจัดสรรทรัพยากรที่เกี่ยวข้องและจำเป็นเพื่อสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

ฝ่ายกลยุทธ์และบริหารการลงทุน (กลยุทธ์) โทร. 02-196-6248

การกำกับดูแลบริษัทในกลุ่ม OR

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินงาน
นโยบาย		
1. การประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัท	1.1 กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร โดยคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง หรือคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง 1.2 เผยแพร่นโยบายการบริหารความเสี่ยงแก่พนักงานและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างทั่วถึง	- คำสั่งแต่งตั้งและบทบาทหน้าที่ที่คณะกรรมการบริษัทที่เกี่ยวข้องตามขอบเขตหน้าที่ในการบริหารความเสี่ยง - นโยบายการบริหารความเสี่ยง - หลักฐานการสื่อสารนโยบายและแนวปฏิบัติ
หลักการปฏิบัติ		
2. การบริหารความเสี่ยงองค์กรและการบูรณาการตั้งแต่กระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์และการจัดทำแผนธุรกิจอย่างต่อเนื่องและครบถ้วน	2.1 พิจารณาความเสี่ยงควบคู่กับกระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ เพื่อให้การพิจารณาแผนกลยุทธ์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างรอบด้าน ส่งผลให้การดำเนินแผนกลยุทธ์มีประสิทธิภาพ 2.2 จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงควบคู่กับกระบวนการจัดทำแผนธุรกิจ เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงและสร้างมูลค่าเพิ่มจากโอกาสให้กับองค์กรได้	- กระบวนการบริหารความเสี่ยงควบคู่กับกระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ - กระบวนการบริหารความเสี่ยงควบคู่กับกระบวนการจัดทำแผนธุรกิจ ประกอบด้วยการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
3. การทบทวนและปรับปรุงกระบวนการบริหารความเสี่ยง	ทบทวนกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ และมีการปรับปรุงเมื่อจำเป็น	กระบวนการทบทวนและปรับปรุงกระบวนการบริหารความเสี่ยง

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินงาน
การรายงานและติดตามผล		
4. รายงานการบริหารความเสี่ยงของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัทที่เกี่ยวข้องตามขอบเขตหน้าที่ในการบริหารความเสี่ยง	รายงานการบริหารความเสี่ยงของบริษัท (แผนบริหารความเสี่ยง และผลการบริหารความเสี่ยง) ให้กับคณะกรรมการบริษัทที่เกี่ยวข้องตามขอบเขตหน้าที่	การรายงานการบริหารความเสี่ยงของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัทที่เกี่ยวข้องตามขอบเขตหน้าที่ในการบริหารความเสี่ยง

3. การกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย
กฎ ระเบียบ

การกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ

เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของกลุ่ม OR เป็นไปด้วยความราบรื่น ความโปร่งใส ความน่าเชื่อถือ ไว้วางใจ และถูกต้องตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง ประกาศต่างๆ ที่เกี่ยวข้องและใช้บังคับกับธุรกิจของบริษัทกลุ่ม OR ซึ่งเป็นแนวทางในการพัฒนาธุรกิจ และองค์กรอย่างยั่งยืน

โดยให้นโยบายใช้บังคับกับ บริษัทกลุ่ม OR หมายถึงบริษัทที่ OR มีอำนาจควบคุมกิจการ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และให้บุคคลต่างๆ ต่อไปนี้ ถือปฏิบัติในการปฏิบัติงาน และ/หรือ ดำเนินกิจการ;

- ผู้บริหาร พนักงาน ลูกจ้าง ของบริษัทกลุ่ม OR
- พนักงานของบริษัทกลุ่ม OR ที่ไปปฏิบัติงาน Secondment บริษัทอื่น
- พนักงานนอกกลุ่ม OR ที่มาปฏิบัติงาน Secondment ในบริษัทกลุ่ม OR
- บุคคลใดผู้ซึ่งปฏิบัติงาน หรือดำเนินกิจกรรม/ธุรกรรมใดในนามของบริษัทกลุ่ม OR

นโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ของกลุ่ม OR

1. ปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด โดยการนี้ บุคลากรของบริษัทกลุ่ม OR มีหน้าที่ที่จะต้องแสวงหาและทำความเข้าใจ กฎหมาย กฎระเบียบ มติ ข้อกำหนด คำสั่ง ซึ่งออกโดยหน่วยงานกำกับดูแล หรือหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง และ/หรือ โดยบริษัทที่เกี่ยวข้อง และใช้บังคับกับงานและ/หรือกิจกรรมใดๆ ภายใต้ความดูแลและความรับผิดชอบของตน และพึงตระหนักอยู่เสมอถึงผลกระทบ โดยเฉพาะความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น เนื่องจากการไม่ปฏิบัติตามหรือปฏิบัติไม่สอดคล้องกับที่กฎหมาย กฎ ระเบียบ มติ ข้อกำหนด หรือคำสั่งนั้นๆ ได้กำหนดไว้
2. สนับสนุนการแข่งขันอย่างเป็นธรรมและการต่อต้านการผูกขาดทางการค้า โดยบุคลากรของบริษัทกลุ่ม OR มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมายการแข่งขันทางการค้า และกฎหมายการป้องกันการผูกขาด รวมถึงกฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อบังคับและระเบียบต่างๆ ของประเทศที่บริษัทมีการดำเนินธุรกิจ ทั้งตามกฎหมายไทยและกฎหมายระหว่างประเทศ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการดำเนินธุรกิจอันจะก่อให้เกิดการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม หรือการผูกขาดทางการค้า ทั้งนี้ โดยจะต้องไม่เลือกปฏิบัติหรือเอาเปรียบผู้อื่น พร้อมทั้งสนับสนุนการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรีและเป็นธรรม
3. ป้องกันและต่อต้านการทุจริต การให้หรือรับสินบน โดยบุคลากรของบริษัทกลุ่ม OR ต้องปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Corruption) โดยถือว่าการให้หรือรับสินบน (Bribery) กับเจ้าหน้าที่ของรัฐเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานเอกชน หรือบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ เพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ใดๆ ต่อการดำเนินธุรกิจ ไม่ว่าจะใน

รูปแบบใดก็ตาม เป็นการกระทำที่ไม่ถูกต้องและฝ่าฝืนต่อกฎหมาย และไม่ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ OR

4. เคารพและปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชน โดยบุคลากรของบริษัทในกลุ่ม OR ต้องเคารพและปฏิบัติตามหลักกฎหมายเกี่ยวกับแรงงานและสิทธิมนุษยชน เช่น สิทธิแรงงาน สิทธิคนพิการ สิทธิสตรี และสิทธิเด็ก เป็นต้น โดยให้ความสำคัญกับการเคารพศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ รวมถึง สิทธิ เสรีภาพ และความเสมอภาคของบุคคลที่ได้รับการรับรอง หรือคุ้มครอง ภายใต้กฎหมายไทยและกฎหมายระหว่างประเทศ
5. ปกป้อง คุ้มครอง และรักษาสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของกลุ่ม OR มีสิทธิหรือเป็นเจ้าของ อาทิลิขสิทธิ์ เครื่องหมายการค้า สิทธิบัตร อนุสิทธิบัตร ค่าความนิยม ความรู้เฉพาะทาง และความลับทางการค้า เป็นต้น ให้ปลอดภัยจากการถูกละเมิดหรือถูกนำไปใช้โดยไม่ได้รับอนุญาต อีกทั้งจะต้องเคารพและไม่ล่วงละเมิดต่อสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น รวมทั้งส่งเสริมให้ผู้บริหารและพนักงานมีการคิดสร้างสรรค์ผลงานทางทรัพย์สินทางปัญญาเพื่อประโยชน์ของบริษัท และเศรษฐกิจของประเทศโดยรวม
6. ป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน และต่อต้านการสนับสนุนทางการเงินแก่กระบวนการก่อการร้าย โดยบุคลากรของบริษัทในกลุ่ม OR ต้องปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวัง และมุ่งมั่นที่จะป้องกันตนเองไม่ให้ตกเป็นเครื่องมือของกระบวนการฟอกเงิน หรือสนับสนุนทางการเงินแก่กระบวนการก่อการร้าย ตามความผิดมูลฐานที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินและกฎหมายอื่นๆ ในทำนองเดียวกันที่เกี่ยวข้อง และให้ความสำคัญกับการสอดส่องดูแลและให้เบาะแสแก่เจ้าหน้าที่ หากมีการกระทำที่ไม่เป็นไปตามกฎหมายรวมทั้งสนับสนุนการใช้มาตรการทางการเงินที่ถูกต้อง เหมาะสม ด้วยการบันทึกรายการและข้อเท็จจริงทางการเงินหรือทรัพย์สินต่างๆ ให้ถูกต้อง เป็นไปตามที่กฎหมายไทยและกฎหมายระหว่างประเทศกำหนด
7. จัดการทรัพย์สิน การรักษาความลับ การใช้ข้อมูลของบริษัท และการใช้ข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า คู่ค้า และพนักงาน อย่างถูกต้อง ด้วยมาตรฐานการบริหารจัดการที่ดีและถูกต้องตามที่กฎหมายกำหนด เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลและทรัพย์สินต่างๆ จะถูกใช้งานเพื่อประโยชน์สูงสุด มีการป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายหรือถูกนำไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือเพื่อบุคคลอื่นอย่างไม่ถูกต้อง รวมถึงจะปฏิบัติตามหลักการรักษาความลับของข้อมูลโดยยึดถือหลักกฎหมายและจรรยาบรรณธุรกิจที่จะไม่นำข้อมูลของบริษัท ลูกค้า คู่ค้า หรือข้อมูลส่วนบุคคลของผู้อื่นไปเปิดเผย หรือใช้เพื่อแสวงหาประโยชน์อย่างอื่นอันนอกเหนือไปจากที่ได้รับอนุญาต หรือนอกเหนือไปจากที่ได้เข้าไปมีความสัมพันธ์ที่ถูกต้องตามกฎหมายต่อกัน ตามกฎและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องภายใต้กฎหมายไทยและกฎหมายระหว่างประเทศ

8. ปฏิบัติตามนโยบายและหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี นอกเหนือจากที่บุคลากรของบริษัทกลุ่ม OR จะต้องปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่ใช้บังคับในประเทศที่บริษัทกลุ่ม OR ดำเนินธุรกิจอยู่ โดยจะต้องเคารพและปฏิบัติตามกฎหมายอื่นที่ใช้บังคับให้ครบถ้วนด้วย อาทิ กฎหมายสิ่งแวดล้อม กฎหมายอาญา กฎหมายแพ่งและพาณิชย์ กฎหมายการค้าการลงทุน กฎระเบียบว่าด้วยการเงินและการบัญชี กฎหมายว่าด้วยการไม่กระทำการหาประโยชน์จากข้อมูลภายใน (Insider Trading) โดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย กฎ ระเบียบต่างๆ ของตลาดหลักทรัพย์ กฎระเบียบที่ว่าด้วยการไม่กระทำการอันก่อให้เกิดผลประโยชน์ที่ขัดกันหรือผลประโยชน์ทับซ้อน กฎหมายว่าด้วยการนำเข้าและส่งออก กฎหมายภาษีและกฎหมายที่เกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นจากสินค้าหรือบริการ (Product Liability Law) เป็นต้น
9. ปฏิบัติตามนโยบายต่างๆ ของกลุ่ม OR ไม่ว่าจะเป็นนโยบายปัจจุบัน หรือที่จะปรับปรุงหรือจะกำหนดขึ้นในอนาคต โดยปฏิบัติงานให้สอดคล้องตามหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี กรอบนโยบาย และทิศทางกลยุทธ์ทางธุรกิจของกลุ่ม OR

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

ฝ่ายกฎหมาย (กมญ.) โทร. 02-196-5151

การกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ

การกำกับดูแลบริษัทในกลุ่ม OR

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินการ
นโยบาย		
1.การประกาศนโยบาย และ แนวทาง/ คู่มือการปฏิบัติตาม นโยบายการกำกับดูแลการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม กฎหมายและกฎระเบียบองค์กร	1.1 จัดทำและประกาศนโยบายการ กำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร (Compliance Policy) และมีการ ทบทวนนโยบายฯ อย่างสม่ำเสมอ 1.2 จัดทำและประกาศใช้แนวทาง/ คู่มือการปฏิบัติตามนโยบายฯ (Compliance Framework) และมี การทบทวนอย่างสม่ำเสมอ 1.3 สื่อความให้ผู้บริหารและพนักงาน รับทราบ	• นโยบายฯที่ประกาศใช้ หมายเหตุ: หากมีการประกาศ หรือทบทวนนโยบายในปีใดให้ บริษัทนำส่งหลักฐานในปีนั้น • แนวทาง/ คู่มือการปฏิบัติตาม นโยบายฯ ที่ประกาศใช้ หมายเหตุ: หากมีการประกาศ หรือทบทวนแนวทาง/ คู่มือการ ปฏิบัติตามนโยบายฯในปีใดให้ บริษัทนำส่งหลักฐานในปีนั้น • หลักฐานการสื่อความใดๆ เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติ เช่น หนังสือ/ บันทึกภายใน บริษัท อีเมล infographic เป็น ต้น
หลักการปฏิบัติ		
2. ผู้บริหารและพนักงานทุก ระดับมีความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมาย กฎระเบียบ	2.1 บริษัทได้ดำเนินการเผยแพร่/ สื่อความกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ ธุรกิจและกฎระเบียบของบริษัท ให้	• หลักฐานการสื่อความใด ๆ เกี่ยวกับกฎหมายและ กฎระเบียบ เช่น หนังสือ/

การกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินการ
นโยบายที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้อง	ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับรับทราบ	บันทึก ภายในบริษัท อีเมล infographic เป็นต้น
3. บริษัทมีกระบวนการกำกับ การปฏิบัติตามกฎหมายและ กฎระเบียบองค์กร และ/หรือ มี ช่องทางการแจ้งหรือร้องเรียน เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่ไม่ สอดคล้องกับกฎหมายและ กฎระเบียบองค์กร (Non-Compliance)	3.1 จัดให้มีกระบวนการและการ ดำเนินการกำกับปฏิบัติตาม กฎหมายและกฎระเบียบตามบริบท ขององค์กร เช่น การกำหนดให้มี หน่วยงาน/บุคลากรที่รับผิดชอบงาน กำกับปฏิบัติตามกฎหมายและ กฎระเบียบ การรวบรวมติดตาม และสื่อสารกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การดำเนินงาน การประเมินความ เสี่ยงกฎหมายที่มีผลกระทบต่อการ ดำเนินการของบริษัท เป็นต้น	- มีผู้รับผิดชอบดำเนินการด้าน การกำกับปฏิบัติตาม กฎหมายและกฎระเบียบ (Compliance Function) โดย กำหนดหน่วยงานและ/หรือ บุคลากรที่รับผิดชอบ - หมายเหตุ: โปรดแจ้งชื่อ หน่วยงานและ/หรือรายชื่อ บุคลากรที่รับผิดชอบมายัง OR และหากมีการเปลี่ยนแปลง โปรดแจ้งมายัง OR เป็นราย กรณีนี
การรายงานและการติดตาม		
4. การรายงานการปฏิบัติงานที่ไม่ สอดคล้อง (Non-Compliance)	4.1 รายงานการปฏิบัติงานที่ไม่ สอดคล้อง (Non-Compliance) รายเหตุการณ์ (By Event) ที่เกิด จาก (1) การไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย โดยที่บริษัทหรือ OR เกิดความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ หรือ (2) การทุจริตคอร์รัปชัน หรือ การประพฤติมิชอบต่อหน้าที่	รายงานการปฏิบัติงานที่ไม่ สอดคล้อง (Non-Compliance) ซึ่งส่งผลกระทบให้บริษัท หรือ OR เกิดความเสียหายอย่างมี นัยสำคัญ ตามแบบฟอร์ม "รายงานการปฏิบัติงานที่ไม่ สอดคล้องรายเหตุการณ์" พร้อม มาตรการดำเนินการให้ คณะกรรมการ หรือผู้บริหาร

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินการ
	พร้อมมาตรการดำเนินการให้ คณะกรรมการ หรือผู้บริหารสูงสุด ของบริษัท หรือผู้บริหารสูงสุดของ สายงานรับทราบ และส่งรายงาน ดังกล่าวมายัง OR โดยเร็ว	สูงสุดของบริษัท หรือผู้บริหาร สูงสุดของสายงานรับทราบ และ ส่งรายงานดังกล่าวผ่านทางอีเมล มายัง OR โดยเร็ว (หากมี) หมายเหตุ: 1. ความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ อาจพิจารณาได้จากหลักเกณฑ์ ภายในของบริษัท เช่น พิจารณา จากเกณฑ์ความเสี่ยงองค์กร หรือผลกระทบต่อสภาพคล่อง ทางการเงินของบริษัท เป็นต้น 2. การรายงานการปฏิบัติงานที่ไม่ สอดคล้องกับกฎหมาย (Non- Compliance) เมื่อเกิด เหตุการณ์ตามเงื่อนไขที่กำหนด นั้น ให้ใช้แบบฟอร์มตามที่ กำหนดให้และแจ้งมายัง OR ผ่านทางอีเมลเป็นครั้ง ๆ • หลักฐานการส่ง email การ รายงานการปฏิบัติงานที่ไม่ สอดคล้องกับกฎหมายประจำปี (Non-Compliance Annual Report) ที่แจ้งมายัง OR
	4.2 รวบรวม จัดทำ และรายงาน การปฏิบัติงานที่ไม่สอดคล้องกับ	• การรายงานตามแบบฟอร์ม "รายงานการปฏิบัติงานที่ไม่ สอดคล้องกับกฎหมายประจำปี"

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินการ
	กฎหมาย (Non-Compliance) ประจำปี (Annual Report) พร้อมมาตรการดำเนินการให้ คณะกรรมการ หรือผู้บริหารสูงสุดของบริษัท หรือผู้บริหารสูงสุดของสายงานรับทราบ และส่งรายงานดังกล่าวมายัง OR	(Annual Non-Compliance Report) ตามแบบฟอร์ม "รายงานการปฏิบัติงานที่ไม่ สอดคล้องกับกฎหมายประจำปี" พร้อมมาตรการดำเนินการให้ คณะกรรมการ หรือผู้บริหารสูงสุดของบริษัท หรือผู้บริหารสูงสุดของสายงานรับทราบ และส่งรายงานดังกล่าวผ่านทางอีเมลมายัง OR • หลักฐานการส่ง email การรายงานการปฏิบัติงานที่ไม่ สอดคล้องกับกฎหมายประจำปี (Annual Non-Compliance) ที่แจ้งมายัง OR
พ.ร.บ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562		
5. บริษัทมีแนวปฏิบัติด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลอย่างถูกต้องสอดคล้องกับ พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562		

4. การควบคุมภายใน

เพื่อสร้างความมั่นใจแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วนว่าบริษัทในกลุ่ม OR มีการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีรายงานทางการเงินและรายงานการดำเนินงานที่เชื่อถือได้ รวมถึงมีการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เพื่อสนับสนุนให้บริษัทในกลุ่ม OR บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายทางธุรกิจ ควบคู่ไปกับการเป็นบริษัทที่มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงกำหนดนโยบายการควบคุมภายในของกลุ่ม OR ดังนี้

นโยบายการควบคุมภายในของกลุ่ม OR

1. พัฒนา/ออกแบบระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อระดับความเสี่ยงในระดับบริษัทและระดับปฏิบัติการ โดยมีความสอดคล้องกับแนวทางของ OR และมาตรฐานสากล เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุดในการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทในกลุ่ม OR
2. พิจารณาจัดให้มีผู้รับผิดชอบ เพื่อกำกับดูแลการควบคุมภายใน กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของบริษัท
3. สร้างความตระหนักถึงการมีส่วนร่วมในการดำเนินการ สนับสนุน และผลักดันให้เกิดการปฏิบัติตามนโยบายการควบคุมภายในอย่างจริงจัง รวมทั้งมีความตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน และปลูกฝังเป็นวัฒนธรรมบริษัท ให้กับคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน บริษัทในกลุ่ม OR ทุกคน
4. ในการปฏิบัติงานผู้บริหารและพนักงานของบริษัทในกลุ่ม OR จะต้องปฏิบัติตามกระบวนการปฏิบัติงานที่ได้มีการออกแบบการควบคุมไว้แล้ว อย่างเคร่งครัด รวมถึงรายงานปัญหาจากการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชารับทราบ เพื่อให้เกิดการปรับปรุงแก้ไขและลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างทัน่วงที่
5. ประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการควบคุมภายในระดับบริษัทและระดับปฏิบัติการ ทบทวนความเหมาะสมของกิจกรรมควบคุมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง และมีการสอบทานโดยหน่วยตรวจสอบที่เป็นอิสระจากภายใน และ/หรือ จากภายนอก
6. รายงานผลการประเมินการควบคุมภายในแก่ผู้กำกับดูแลภายในและภายนอก อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

ฝ่ายกลยุทธ์และบริหารการลงทุน (กลยุทธ์) โทร. 02-196-6248

การกำกับดูแลบริษัทในกลุ่ม OR

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินงาน
นโยบาย		
1. การประกาศนโยบายการควบคุมภายในของบริษัท	1.1. คณะกรรมการบริษัท/ ผู้บริหารสูงสุด อนุมัตินโยบายการควบคุมภายใน และประกาศใช้ภายในบริษัท	- นโยบายการควบคุมภายใน - การสื่อสารนโยบายการควบคุมภายใน
หลักการปฏิบัติ		
2. การวางระบบการควบคุมภายใน	2.1 มีการส่งเสริม ผลักดัน สร้างความตระหนักรู้ถึงความสำคัญในเรื่องของการควบคุมภายในและปลูกฝังเป็นวัฒนธรรมบริษัท รวมถึงมีการจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยกำหนดหรือออกแบบวิธีการควบคุมในระดับองค์กรและระดับกระบวนการ	- กำหนดให้มีผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลและส่งเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน - มีการแบ่งแยกหน้าที่และกำหนดความรับผิดชอบแต่ละตำแหน่งอย่างชัดเจน เช่น ฝ่ายโครงสร้างองค์กร และการกำหนดหน้าที่รับผิดชอบ (Job Description) - การกำหนดอำนาจการอนุมัติ เช่น กรอบอำนาจในการอนุมัติ - คู่มือการปฏิบัติงาน หรือ ขั้นตอนในการทำงาน (Work flow) และแผนการควบคุมการทำงาน (Control Plan)
3. การประเมินความเสี่ยงระดับปฏิบัติการและการกำหนดกิจกรรมการควบคุม	3.1. ผู้บริหารของหน่วยงานและพนักงานใช้ข้อมูลที่ต้องนำเชื่อถือ มีส่วนร่วมในการ	กระบวนการปฏิบัติงานที่มี การระบุความเสี่ยงและการควบคุมที่สำคัญ

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินงาน
	ประเมินความเสี่ยง โดยคำนึงถึง การปฏิบัติงานให้บรรลุ วัตถุประสงค์ และกำหนดกิจกรรม การควบคุมที่เหมาะสมกับระดับความ เสี่ยงที่ประเมินได้ ครอบคลุมความ เสี่ยงด้านทุจริต และการดำเนินการ ตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ 3.2. ผู้บริหารของหน่วยงานและ พนักงานปฏิบัติตามกระบวนการที่ ได้มีการออกแบบการควบคุมไว้ แล้วอย่างเคร่งครัด	• มีกระบวนการกำกับดูแล/ สอบทานการปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่ได้ออกแบบ ไว้
4. การประเมินประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการควบคุม ภายใน	4.1. มีการประเมินประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการควบคุม ภายในที่วางไว้โดยการประเมิน ตนเอง และ/หรือ การประเมิน อิสระ โดยผู้ตรวจสอบจากภายใน และ/หรือ จากภายนอก	• แผนงาน/แนวทางการ ดำเนินงานด้านการควบคุม ภายในของบริษัทประจำปี
การรายงานและติดตามผล		
5. รายงานการจัดวางระบบและ ประเมินประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของระบบการควบคุม ภายใน	5.1. รายงานผลการประเมินการ ควบคุมภายในระดับบริษัทประจำปี ต่อฝ่ายจัดการและคณะกรรมการ บริษัทที่เกี่ยวข้อง รวมถึง OR และ หน่วยงานภายนอกที่ทำหน้าที่ กำกับดูแล 5.2. จัดทำรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในระดับบริษัท	• วาระการประชุม รายงานผล การประเมินการควบคุม ภายในระดับบริษัทประจำปี

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินงาน
	ประจำปีตามรูปแบบที่กฎหมาย และ/หรือหน่วยงานกำกับดูแล กำหนด เช่น บริษัทที่จดทะเบียนใน ตลาดหลักทรัพย์ (Listed Company) หรือบริษัทอื่นๆ จัดทำ ตามแบบประเมินความเพียงพอ ของระบบการควบคุมภายในของ สำนักงานคณะกรรมการกำกับ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)	แบบรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในระดับ บริษัทประจำปี
6. การติดตาม	6.1 ติดตามให้มีการพัฒนาระบบ การควบคุมภายในของบริษัท	วาระการประชุม รายงาน ความก้าวหน้าการดำเนินงาน การควบคุมภายใน

5. การวางแผนกลยุทธ์

การจัดทำแผนกลยุทธ์ แผนธุรกิจ และการบริหารการลงทุน ของกลุ่ม OR ที่เป็นระบบและมีเอกภาพ เป็นองค์ประกอบที่สำคัญในการเพิ่มระดับความสามารถในการแข่งขันเพื่อให้สามารถตอบสนองต่อสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็ว บรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจและเป้าหมายของกลุ่ม OR เสริมสร้างพลังร่วมและการเติบโตทางธุรกิจได้อย่างยั่งยืน บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน) จึงกำหนดนโยบายแผนกลยุทธ์ของกลุ่ม OR เพื่อให้บริษัทในกลุ่ม ถือปฏิบัติดังนี้

นโยบายการวางแผนกลยุทธ์ (Strategic Planning) ของกลุ่ม OR

1. กระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ แผนธุรกิจ และการบริหารการลงทุนของบริษัทจะต้องดำเนินการให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันของบริษัทในกลุ่ม OR โดยกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน และกำหนดกรอบระยะเวลาที่สอดคล้องกับกำหนดการจัดทำแผนกลยุทธ์และแผนธุรกิจประจำปีของ OR
2. จัดทำแผนกลยุทธ์ตามกรอบ Strategic Objective ของกลุ่ม OR เพื่อใช้ประกอบการกำหนดทิศทางการดำเนินธุรกิจ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัท เพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน
3. ถ่ายทอดวัตถุประสงค์ แผนกลยุทธ์ และเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ ไปสู่การจัดทำแผนธุรกิจที่ครอบคลุมแผนดำเนินงานทั้งในระยะสั้นและระยะยาว, Key Performance Driver, Key Business Plan, งบประมาณ, KPI, Risk Management และ Financial Projection ตามแนวทางของ OR อย่างครบถ้วนสมบูรณ์
4. บริหารการลงทุนที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ โดยกำหนดหลักเกณฑ์การถ่วงดุลและการอนุมัติการลงทุนของบริษัทที่ชัดเจนตามแนวทางของ OR
5. มีการติดตาม รายงาน และประเมินผลการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์และแผนธุรกิจการติดตามผลการลงทุน (Post Investment Review) อย่างเป็นระบบ ต่อคณะกรรมการบริษัทที่เกี่ยวข้องและหน่วยงานบริหารบริษัทในเครือของ OR อย่างน้อยทุกไตรมาสหรือตามแนวทางที่ OR กำหนด
6. มีการเปิดเผยข้อมูลแผนการดำเนินงานและผลการดำเนินงานประจำปีที่สำคัญบนเว็บไซต์ของบริษัท

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

ฝ่ายกลยุทธ์และบริหารการลงทุน (กลยุทธ์) โทร. 02-196-5675

การกำกับดูแลบริษัทในกลุ่ม OR

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินการ
นโยบาย		
1. การประกาศ/ ทบทวน นโยบายการวางแผนกลยุทธ์ของ บริษัท	1.1 ประกาศนโยบายการวางแผน กลยุทธ์ของบริษัทที่สอดคล้องตาม OR โดยคณะกรรมการบริษัท/ ผู้บริหารสูงสุด	- นโยบายการวางแผนกลยุทธ์ ของบริษัท - หลักฐานการสื่อความนโยบาย และแนวทางการบริหาร จัดการ
หลักปฏิบัติ		
2. กระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ และแผนธุรกิจ	2.1 กำหนดบทบาทหน้าที่ของ ผู้รับผิดชอบและขั้นตอนสำคัญใน การจัดทำแผนกลยุทธ์และแผน ธุรกิจที่ชัดเจน 2.2 กำหนดกรอบระยะเวลา ดำเนินการที่สอดคล้องกับ กำหนดการจัดทำแผนกลยุทธ์และ แผนธุรกิจ ประจำปีของ OR	ภาพรวมกระบวนการจัดทำ แผนกลยุทธ์ และแผนธุรกิจ
3.1 การกำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ (Strategic Objective) เพื่อการ เติบโตอย่างยั่งยืน	3.1.1 กำหนดวัตถุประสงค์และ เป้าหมายเชิงกลยุทธ์ (Strategic Objective) ที่ส่งเสริมโอกาสทาง ธุรกิจใหม่ของบริษัท หรือธุรกิจร่วม ระหว่างบริษัทในกลุ่ม OR และ ตอบสนองความคาดหวังของผู้มี ส่วนได้เสียอย่างสมดุล 3.1.2 กำหนดทิศทางกลยุทธ์ พอร์ตการลงทุนของบริษัท ที่ สามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับกลุ่ม OR และอยู่ในระดับความเสี่ยงที่ ยอมรับได้	ภาพรวม Strategic Framework / Strategic Objective และพอร์ตการ ลงทุน

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินการ
	3.1.3 ผู้บริหารสูงสุด และผู้บริหารระดับรองกรรมการผู้จัดการใหญ่มีส่วนร่วมในการกำหนดทิศทางกลยุทธ์ของบริษัทร่วมกับกลุ่ม OR	รายชื่อผู้เข้ามีส่วนร่วม STS
3.2. การจัดทำแผนกลยุทธ์และแผนธุรกิจเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายเชิงกลยุทธ์	3.2.1 จัดทำแผนกลยุทธ์ตามกรอบเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ (Strategic Objective) ของกลุ่ม OR ที่มีความเชื่อมโยงสอดคล้องกันทั้งกลุ่ม OR 3.2.2 ผู้บริหารสูงสุด และผู้บริหารระดับรองกรรมการผู้จัดการใหญ่ มีส่วนร่วมในการพิจารณาความสอดคล้องของแผนกลยุทธ์ของบริษัท ร่วมกับกลุ่ม OR ในที่ประชุม STS (Strategic Thinking Session) 3.2.3 จัดทำแผนธุรกิจที่สอดคล้องกับกลยุทธ์กลุ่ม OR เพื่อรวบรวมแผนวิสาหกิจและแผนธุรกิจของบริษัทในกลุ่ม OR นำเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการจัดการของ OR และคณะกรรมการ OR โดยมีข้อมูลประกอบที่ชัดเจนครบถ้วน ดังนี้ 1) แผนธุรกิจในระยะสั้น-ยาว ในแต่ละแผนกลยุทธ์ ตาม OR Scenario Assumptions 2) Key Performance Driver ที่ส่งผลสำเร็จต่อเป้าหมายตามแผนธุรกิจ	- ข้อมูลสื่อความการทำแผนกลยุทธ์ - รายชื่อผู้เข้ามีส่วนร่วม STS - แผนธุรกิจที่สอดคล้องกับกลยุทธ์กลุ่ม OR

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินการ
	3) Financial Projection ระยะยาว 5-15 ปี 4) งบประมาณ CAPEX และ OPEX ที่สอดคล้องกับกิจกรรมตามแผนธุรกิจ 5) ตัวชี้วัดผลการดำเนินงานและระดับค่าเป้าหมายสำหรับการประเมินผล 6) แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง 7) แผนการบริหารจัดการผู้มีส่วนได้เสียที่สำคัญ	
4. การบริหารการลงทุน	4.1 กำหนดหลักเกณฑ์ กระบวนการกลั่นกรองและอนุมัติการลงทุน ที่สอดคล้องกับแนวทางของ OR โดยประกาศใช้ในรูปแบบระเบียบ/ ข้อกำหนด/ คำสั่ง/ คู่มือ เป็นต้น	- ระเบียบ/ ข้อกำหนด/ คำสั่ง/ คู่มือ ของบริษัทที่สอดคล้องกับระเบียบ OR ว่าด้วยหลักเกณฑ์การลงทุนและบริหารจัดการงบประมาณลงทุนของ OR และบริษัทในกลุ่ม OR และแนวทางการกำกับดูแลการลงทุนของบริษัทที่ OR ถือหุ้น - การกลั่นกรองและอนุมัติดำเนินการลงทุน - กระบวนการพิจารณาของคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง - Agenda การนำเสนอวาระต่อคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินการ
	4.2 กำหนดหลักเกณฑ์ และ กระบวนการติดตามความก้าวหน้า การลงทุนและผลการลงทุน (Post Investment Review) ที่ สอดคล้องกับแนวทางของ OR โดย ประกาศใช้ในรูปแบบ ระเบียบ/ ข้อกำหนด/ คำสั่ง/ คู่มือ เป็นต้น	- การรายงานความก้าวหน้า Post Investment Review - กระบวนการรายงานต่อ คณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง - Agenda การนำเสนอ วาระต่อคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง
การรายงานและการติดตาม		
5. รายงานผลการดำเนินงานตาม แผนกลยุทธ์ แผนธุรกิจ และ งบประมาณ	5.1 ติดตามและประเมินผลการ ดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์และ แผนธุรกิจอย่างเป็นระบบ เพื่อ รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทที่ เกี่ยวข้อง และหน่วยงานบริหาร บริษัทในเครือของ OR อย่างน้อย ทุกไตรมาส 5.2 ติดตามและประเมินผลการ เบิกจ่ายงบประมาณอย่างเป็น ระบบ เพื่อรายงานต่อ คณะกรรมการบริษัทที่เกี่ยวข้อง และหน่วยงานบริหารบริษัทใน เครือของ OR ตามแนวทางที่ OR กำหนด 5.3 วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน ตามแนวทางที่ OR กำหนด และ คาดการณ์ผลการดำเนินงาน สอดคล้องตาม OR Monthly Rolling Assumptions	รายงานผลการดำเนินงานตาม แผนกลยุทธ์ แผนธุรกิจ และ ผลการใช้จ่ายงบประมาณ

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินการ
	5.4 พัฒนาระบบฐานข้อมูล เพื่อติดตาม ประเมิน และกำกับผลการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ	ระบบฐานข้อมูลที่ใช้ในการติดตามประเมินผลการดำเนินงาน
6. การเปิดเผยข้อมูลในเว็บไซต์ของบริษัท	6.1 เปิดเผยข้อมูลแผนการดำเนินงาน และผลการดำเนินงานประจำปีที่สำคัญ	ข้อมูลแผนการดำเนินงาน และผลการดำเนินงานประจำปีที่สำคัญ เปิดเผยในเว็บไซต์ของบริษัท

6. การเงิน

เพื่อให้บริษัทฯ มีแนวทางและมาตรฐานและการดำเนินงานด้านการบริหารการเงินที่สอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกันกับนโยบายการเงินของกลุ่มบริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน) (OR Way of Conduct) สามารถบริหารจัดการงานทางด้านการเงินได้อย่างมีประสิทธิภาพ และป้องกันความเสี่ยงด้านการเงินต่างๆ ซึ่งมีส่วนช่วยเสริมสร้างให้บริษัทมีความมั่นคงทางด้านการเงินอันจะก่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่ม OR ในภาพรวมและสามารถเทียบเคียงได้กับบริษัทชั้นนำในธุรกิจเดียวกัน บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายด้านการบริหารการเงิน เพื่อให้บริษัทฯ ถือปฏิบัติดังนี้

นโยบายการเงินของกลุ่ม OR

ข้อ 1 โครงสร้างเงินทุน

เพื่อให้บริษัทฯ รักษาระดับของโครงสร้างเงินทุนให้มีความแข็งแกร่งเทียบเคียงได้กับบริษัทชั้นนำในธุรกิจเดียวกัน และมีวินัยทางการเงิน จึงกำหนดเป้าหมายอัตราส่วนทางการเงินเพื่อรักษาระดับโครงสร้างเงินทุน ดังนี้

- อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Net debt/Equity) ไม่มากกว่า 1 เท่า
- อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (Net debt/EBITDA) ไม่มากกว่า 2 เท่า

ทั้งนี้ให้พิจารณาลักษณะเฉพาะของธุรกิจและโครงการลงทุนของบริษัทฯ ควบคู่ไปด้วย

ข้อ 2 การจัดหาเงินลงทุนและการขอการสนับสนุนจากผู้ถือหุ้น

เพื่อให้บริษัทฯ มีแนวทางการจัดหาเงินลงทุนในรูปแบบต่างๆ รวมถึงการขอรับการสนับสนุนจาก OR เพื่อรองรับการลงทุนในโครงการลงทุนใหม่ การขยายธุรกิจ และการปรับปรุงการดำเนินงาน รวมถึงกรณีที่บริษัทฯ ประสบปัญหาทางการเงิน ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับสภาพธุรกิจ สภาพคล่องเงินตลาด และเป็นไปตามนโยบายของกลุ่ม OR ดังนี้

2.1 การเพิ่มทุน

กำหนดให้การเบิกเงินเพิ่มทุนเป็นไปตามความจำเป็นและเหมาะสม เพื่อให้การบริหารจัดการทางด้านการเงินของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดย OR จะเพิ่มทุนตามสัดส่วนการถือหุ้นเท่านั้นและดำเนินการตามขั้นตอนต่างๆ ของกฎหมาย

2.2 เงินกู้จากแหล่งภายนอก

กรณีบริษัทฯ มีความจำเป็นในการจัดหาเงินกู้จากแหล่งภายนอก เพื่อใช้ในการลงทุนโครงการต่างๆ จะต้องมีการศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุน และการพิจารณาปัจจัยต่างๆ ที่สำคัญ ได้แก่

ความสามารถในการชำระหนี้ ค่าใช้จ่ายทางการเงิน รูปแบบการระดมทุนที่เหมาะสม สภาพเศรษฐกิจ ภาวะตลาดการเงิน ผลกระทบจากการจัดหาเงินทุนต่อโครงสร้างเงินทุน อัตราส่วนทางการเงิน และอันดับความน่าเชื่อถือของบริษัทฯ เป็นต้น ตลอดจนพิจารณาถึงผลกระทบของภาระหนี้หรือภาระผูกพันใดๆ ที่อาจส่งผลกระทบกลับมาถึง OR เป็นสำคัญ ทั้งนี้กรณีมีเงื่อนไขผูกพันมายัง OR ขอให้บริษัทฯ ดำเนินการขออนุมัติต่อ OR ตามขั้นตอนและกระบวนการที่ OR กำหนด

2.3 เงินกู้จากผู้ถือหุ้น

OR จะให้การสนับสนุนทางการเงินในรูปแบบเงินกู้แก่บริษัทฯ ตามความจำเป็นและเหมาะสมโดยคำนึงถึงผลประโยชน์โดยรวมของกลุ่ม OR เป็นหลัก ทั้งนี้จะพิจารณาให้เงินกู้ในวงเงินและสกุลเงินที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ มีการกำหนดเงื่อนไขเทียบเคียงได้กับการจัดหาเงินทุนผ่านตลาดเงิน รวมถึงมีการพิจารณาความเสี่ยง (Credit Risk) ของบริษัทฯ ด้วย ทั้งนี้ OR จะพิจารณาให้เงินกู้ตามสัดส่วนการถือหุ้นของ OR เท่านั้น

2.4 การขอรับการสนับสนุนทางการเงินจากผู้ถือหุ้น

OR จะพิจารณาให้การสนับสนุนทางการเงินแก่บริษัทฯ ตามรูปแบบที่ OR เห็นว่ามีความจำเป็นและเหมาะสมในแต่ละกรณี โดยคำนึงถึงสภาพเศรษฐกิจ สถานะทางการเงินของบริษัทฯ ภาวะตลาดการเงิน และสภาพคล่องทางการเงินของ OR รวมทั้งผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับ OR ทั้งนี้ OR จะให้การสนับสนุนไม่เกินสัดส่วนการถือหุ้นของ OR ในบริษัทฯ นอกจากนี้ OR อาจจะมีจำกัดวงเงินและระยะเวลาในการให้การสนับสนุนทางการเงิน โดยบริษัทฯ อาจจะมีค่าใช้จ่ายที่ต้องชำระให้กับ OR ตามกฎหมายหรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ข้อ 3 การจ่ายเงินปันผล

กำหนดให้มีการจ่ายเงินปันผลอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และกำหนดแผนการจ่ายเงินปันผล

ในแผนธุรกิจประจำปี โดยบริษัทฯ ควรกำหนดนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้สอดคล้องกับ

แนวทางการจ่ายเงินปันผลของ OR ร่วมกับการพิจารณาปัจจัยและเงื่อนไขเพิ่มเติมอื่นๆที่เกี่ยวข้อง เช่น สภาพเศรษฐกิจ แผนการลงทุนในอนาคต และภาระการชำระหนี้ เป็นต้น

ข้อ 4 นโยบายทั่วไปที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการด้านการเงิน ประกอบด้วยนโยบายย่อยทั้งหมด 5 นโยบาย ดังนี้

4.1 นโยบายการบริหารสินเชื่อ

กำหนดหลักเกณฑ์และขั้นตอนปฏิบัติการให้สินเชื่อที่เหมาะสมกับการประกอบธุรกิจ และมีมาตรฐานเทียบเคียงกับบริษัทชั้นนำในธุรกิจเดียวกัน รวมทั้งบริหารสินเชื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงต่างๆ อันอาจจะก่อให้เกิดหนี้ที่เป็นปัญหาและหนี้เสียกับบริษัทได้

4.2 นโยบายบริหารสภาพคล่อง

คำนึงถึงความเหมาะสมในการบริหารสภาพคล่องของบริษัทฯ โดยไม่นำเงินทุนระยะสั้นเพื่อใช้ในการลงทุนระยะยาว (Funding mismatch) มีการจัดทำแผนธุรกิจประจำปีที่ครอบคลุมถึงการจัดทำประมาณการกระแสเงินสดระยะยาว 5 ปี และประมาณการกระแสเงินสดรายเดือน ตลอดจนมีการติดตามและทบทวนประมาณการอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งมีการสำรองเงินสดในระดับที่เพียงพอต่อความต้องการของธุรกิจ

ในกรณีที่สภาพคล่องส่วนเกิน ให้นำไปลงทุนเพื่อสร้างผลตอบแทนที่เหมาะสม ภายใต้ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ โดยมีการวิเคราะห์ข้อมูล กำหนดกรอบการลงทุนกับแต่ละสถาบันการเงิน และต้องจัดให้มีวงเงินหมุนเวียนระยะสั้นจากสถาบันการเงินต่างๆ เพื่อรองรับการดำเนินงานตามความเหมาะสม

4.3 นโยบายการบริหารความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน โดยมุ่งหวังเพื่อปิดหรือลดความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และไม่หวังสร้างกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน (Minimize foreign exchange rate risk exposure by hedging without speculation) โดยจะต้องพิจารณาปรับเปลี่ยนวิธีการบริหารความเสี่ยงของอัตราแลกเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสภาพธุรกิจ และสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป ทั้งนี้ต้องไม่เกินภาระอันเป็นเหตุให้ต้องมีการบริหารความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนนั้น

4.4 นโยบายการเข้าทำอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อบริหารความเสี่ยงด้านภาระหนี้

บริหารจัดการเพื่อลดต้นทุน และ/หรือความเสี่ยงจากการออกตราสารหนี้ และ/หรือการกู้ยืมเงินทั้งทางด้านอัตราแลกเปลี่ยนและอัตราดอกเบี้ย โดยการเข้าทำสัญญา และ/หรือยกเลิกสัญญา และ/หรือเปลี่ยนแปลงสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินต่างๆ ที่มีอยู่ในตลาดการเงิน เช่น Swap และ Option เป็นต้น ทั้งนี้เพื่อให้การบริหาร Portfolio เงินกู้ การบริหารจัดการสัดส่วนหนี้สกุลเงินในประเทศและสกุลเงินต่างประเทศ และการบริหารจัดการสัดส่วนอัตราดอกเบี้ยคงที่และลอยตัวของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีความเหมาะสมกับภาวะตลาดการเงิน ลักษณะของธุรกิจ และสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปในอนาคต โดยวงเงินที่บริหารแต่ละครั้งจะต้องไม่เกินภาระหนี้ที่เป็นเหตุให้ต้องมีการบริหารความเสี่ยง

4.5 นโยบายการบริหารความเสี่ยงของคู่สัญญาในการทำธุรกรรมทางการเงิน

พิจารณาฐานะการเงินและความน่าเชื่อถือของคู่สัญญา (ธนาคารหรือสถาบันการเงิน) ก่อนการเข้าทำธุรกรรมหรือทำสัญญาทางการเงิน โดยเฉพาะในการทำสัญญาทางการเงินที่มีอายุสัญญาระยะยาวที่คู่สัญญาของบริษัทฯควรมีอันดับความน่าเชื่อถือ (Credit rating) ไม่ต่ำกว่าระดับที่ได้รับการยอมรับว่าเหมาะสมแก่การลงทุน (Investment grade: อันดับความน่าเชื่อถือตั้งแต่ BBB- ของ S&P หรือ Fitch หรือ Baa3 ของ Moody's หรือเทียบเท่า) นอกจากนี้จะต้องการกระจายความเสี่ยงของคู่สัญญา โดยไม่ควรทำสัญญากับคู่สัญญารายหนึ่งรายใดในจำนวนเงินที่สูงจนเกินไป

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

ฝ่ายการเงินองค์กร (กงญ.) โทร. 02-196-5622

การกำกับดูแลบริษัทในกลุ่ม OR

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินการ
นโยบาย		
1. การประกาศนโยบายการเงินของบริษัท	1.1 บริษัทประกาศใช้นโยบายการเงินของบริษัท และกำหนดผู้รับผิดชอบให้ชัดเจน	• นโยบายการเงินของบริษัท
นโยบายเรื่องโครงสร้างเงินทุน (Capital Structure)		
2. การรายงานเพื่อการบริหารการเงินที่ประกอบด้วยโครงสร้างทางการเงินของบริษัท	2.1 นำส่งรายงานโครงสร้างทางการเงินของบริษัทให้กับ OR ตามที่กำหนดในนโยบายโครงสร้างเงินทุน	• Financial Management Report
นโยบายเรื่องการจัดหาเงินลงทุนและการขอการสนับสนุนจากผู้ถือหุ้น (Financing and Financial Support from Shareholders)		
3. การรายงานเพื่อการบริหารการเงินที่ประกอบด้วยภาระหนี้และแผนการชำระหนี้	3.1 นำส่งรายงานภาระหนี้แผนการชำระหนี้ให้กับ OR ตามที่กำหนดในนโยบายเงินกู้จากผู้ถือหุ้นและการจัดหาเงินกู้จากแหล่งภายนอก	• Financial Management Report
4. มติที่ประชุมผู้บริหาร/ การประชุมคณะกรรมการบริษัท/ การประชุมผู้ถือหุ้น และเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาเงิน (การเพิ่มทุน และเงินกู้จากผู้ถือหุ้น) และการสนับสนุนทางการเงินจากผู้ถือหุ้น	4.1 จัดทำรายงานผลดำเนินงานและประมาณการทางการเงิน, การหารือร่วมกับฝ่ายการเงิน OR และหน่วยงานบริหารบริษัทในเครือของ OR และข้อสรุปการจัดหาเงินและการสนับสนุนทางการเงินจากผู้ถือหุ้น	• มติที่ประชุมผู้บริหาร/ การประชุมคณะกรรมการบริษัท/ การประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาเงิน (การเพิ่มทุน และเงินกู้จากผู้ถือหุ้น) และการสนับสนุนทางการเงินจากผู้ถือหุ้น

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินการ
5. มติที่ประชุมผู้บริหาร/ การประชุมคณะกรรมการบริษัท/ การประชุมผู้ถือหุ้น และเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการกู้เงินจากแหล่งภายนอก	5.1 จัดทำรายงานผลดำเนินงานและประมาณการทางการเงิน, การหารือร่วมกับฝ่ายการเงิน OR และหน่วยงานบริหารบริษัทในเครือของ OR และข้อสรุปการกู้เงินจากแหล่งภายนอก	• มติที่ประชุมผู้บริหาร/ การประชุมคณะกรรมการบริษัท/ การประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการกู้เงินจากแหล่งภายนอก
ข้อหวนโยบายเรื่องการจ่ายเงินปันผล (Dividend Policy)		
6. รายงานการประชุม หรืออีเมล หารือกับ OR เรื่องการจ่าย/ ไม่จ่ายเงินปันผล หรือการนำเสนอร่างวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ OR (ผ่านทางหน่วยงานบริหารบริษัทในเครือของ OR) เรื่องการจ่าย/ ไม่จ่ายเงินปันผล	6.1 บริษัทแจ้งมาที่ OR ถึงการจ่าย/ ไม่จ่ายเงินปันผล และได้มาหารือ OR จนได้ข้อสรุปพร้อมกันแล้วดำเนินการขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท/ AGM และนำมติดกลับมาแจ้ง OR	• รายงานการประชุม หรืออีเมล หารือกับ OR เรื่องการจ่าย/ ไม่จ่ายเงินปันผล หรือร่างวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทเรื่องการจ่าย/ ไม่จ่ายเงินปันผล
ข้อหวนนโยบายเรื่องนโยบายทั่วไปที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการด้านการเงิน (General Financial Management Policy)		
7. การรายงานเพื่อการบริหารการเงินของการเข้าทำอนุพันธ์ทางการเงิน	7.1 นำส่งรายงานเกี่ยวกับการเข้าทำอนุพันธ์ทางการเงินให้กับ OR ตามที่กำหนดในนโยบายการเข้าทำอนุพันธ์ทางการเงิน เพื่อบริหารความเสี่ยงด้านภาระหนี้	• Financial Management Report
8. การรายงานเพื่อการบริหารการเงินของวงเงินหมุนเวียนระยะสั้นและการลงทุนระยะสั้น	8.1 นำส่งรายงานวงเงินหมุนเวียนระยะสั้น และการลงทุนระยะสั้นให้กับ OR ตามที่กำหนดในนโยบายบริหารสภาพคล่อง	• Financial Management Report

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินการ
9. การรายงานเพื่อการบริหารการเงินของการบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน และวงเงินซื้อขายเงินต่างประเทศ	9.1 นำส่งรายงานการบริหารความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนและวงเงินซื้อขายเงินต่างประเทศให้กับ OR ตามที่กำหนดในนโยบายการบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน	• Financial Management Report
10. การประมาณการกระแสเงินสด (รายวัน/ รายเดือน และรายปี)	10.1 จัดทำประมาณการกระแสเงินสด เพื่อใช้ในการบริหารสภาพคล่องของบริษัท	• ประมาณการกระแสเงินสด (รายวัน/ รายเดือนและรายปี)

7. ปัญชี

เพื่อเป็นแนวทางให้ภาพรวมของกลุ่ม OR ปฏิบัติงานทางด้านบัญชีเป็นไปทิศทางเดียวกัน และไม่ขัดต่อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยมีนโยบายด้านบัญชีซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ตลอดจนปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างถูกต้องและครบถ้วน รวมทั้งสามารถจัดทำข้อมูลทางบัญชีที่ทันต่อเวลาและเชื่อถือได้ เทียบเคียงได้กับบริษัทชั้นนำ OR จึงได้กำหนดนโยบายบัญชี เพื่อให้บริษัทถือปฏิบัติ ดังนี้

นโยบายบัญชีของกลุ่ม OR

1. กำหนดและเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี ให้สอดคล้องกับนโยบายบัญชีของกลุ่ม OR ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (TFRS/ IFRS)
2. จัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน ให้แก่ OR และหน่วยงานภายนอก อย่างถูกต้อง ครบถ้วนตามเวลาที่กำหนด

2.1 นำส่งข้อมูลรายงานทางการเงินต่อ OR

บริษัทที่ OR ถือหุ้นทางตรง	งวดไตรมาส/งวดปี	
ร่าง Consolidation package (ตาม TFRS/IFRS) พร้อมรายละเอียดประกอบ Consolidation package	ภายใน 12 วัน นับจากวันสิ้นไตรมาสและสิ้นปี	
Consolidation package ที่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชี	ภายใน 22 วัน นับจากวันสิ้นไตรมาสและสิ้นปี*	
ร่างรายงานทางการเงิน	-	ภายใน 30 วัน นับจากวันสิ้นปี*
รายงานทางการเงินที่ตรวจสอบแล้ว	จัดส่งงบการเงินประจำปี ก่อนวันที่ OR นำส่งงบการเงินประจำปีต่อ ตลาดหลักทรัพย์อย่างน้อย 1 วัน*	

* ยกเว้น บริษัทที่อยู่ระหว่างการชำระบัญชี โดยได้รับมติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทแล้ว (Inactive company) ให้นำส่ง Consolidation package พร้อมรายละเอียดประกอบ Consolidation package ที่ไม่ต้องผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชี และไม่ต้องนำส่งรายงานทางการเงิน

บริษัทภายใต้กลุ่ม OR Holding	งวดไตรมาส/งวดปี	
ร่าง Consolidation package (ตาม TFRS/IFRS) พร้อมรายละเอียดประกอบ Consolidation package	ภายใน 9 วัน นับจากวันสิ้นไตรมาสและสิ้นปี	
Consolidation package ที่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชี	ภายใน 20 วัน นับจากวันสิ้นไตรมาสและสิ้นปี*, **	
ร่างรายงานทางการเงิน	-	ภายใน 30 วัน นับจากวันสิ้นปี*
รายงานทางการเงินที่ตรวจสอบแล้ว	จัดส่งงบการเงินประจำปี ก่อนวันที่ OR HOLDING นำส่งงบการเงิน ประจำปีอย่างน้อย 1 วัน*	

* ยกเว้น บริษัทที่อยู่ระหว่างการชำระบัญชี โดยได้รับมติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทแล้ว (Inactive company) ให้นำส่ง Consolidation package พร้อมรายละเอียดประกอบ Consolidation package ที่ไม่ต้องผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชี และไม่ต้องนำส่งรายงานทางการเงิน

** ยกเว้น บริษัทย่อยภายใต้กลุ่ม OR Holding ที่เข้าเงื่อนไขพิเศษ (Special conditions) และบริษัทย่อยภายใต้กลุ่ม OR Holding ที่ดำเนินธุรกิจการลงทุนโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding company) ให้นำส่ง Consolidation package พร้อมรายละเอียดประกอบ Consolidation package โดยไม่ต้องผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชี

หมายเหตุ: OR ดำเนินการกำกับดูแลบริษัทในกลุ่มตามระดับการกำกับดูแลที่กำหนดไว้ (Policy Deployment)

2.2 คัดเลือกผู้สอบบัญชีที่น่าเชื่อถือและเป็นไปตามกฎหมายกำหนด โดยคำนึงถึงต้นทุนและประโยชน์ที่ได้รับ

2.3 รายงานผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นต่องบการเงินแบบไม่มีเงื่อนไข (Unqualified Opinion)

3. ระบบบัญชีและการออกแบบโครงสร้างระบบบัญชีขององค์กร ควรมีหลักเกณฑ์ดังนี้

3.1 เป็นระบบบัญชีที่มีความน่าเชื่อถือและเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป เหมาะสมกับขนาดและประเภทกิจการ โดยมีระบบการควบคุมภายในที่ดี เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการปฏิบัติงานบัญชีและการเงิน

3.2 กำหนดโครงสร้างผังบัญชีระดับหมวดให้สอดคล้องกับโครงสร้างผังบัญชีระดับหมวดของ
OR

4. กำหนดระเบียบ และ/หรือ ข้อกำหนดว่าด้วยการบัญชี โดยให้ครอบคลุมเรื่องที่สำคัญอย่างน้อยดังนี้

- รอบระยะเวลาบัญชี
- ระบบบัญชี
- นโยบายการบัญชี
- การจัดสรรกำไรสุทธิ
- การเก็บรักษาเอกสาร
- การจัดทำรายงานทางการเงิน
- การจำหน่ายหนี้สูญ
- การสำรวจสินทรัพย์

5. กำหนดวิธีการเบิกจ่ายเงิน รวมถึงเอกสารประกอบการเบิกจ่าย สำหรับค่าใช้จ่ายประเภทต่างๆ โดยคำนึงถึงหลักการควบคุมภายในที่ดี เช่น เงินค่ารับรอง เงินค่าใช้จ่ายในการประชุม เงินค่าใช้จ่ายในการสัมมนาหรือการฝึกอบรม และเงินเพื่อการกุศลหรือบริจาค เป็นต้น

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

ฝ่ายควบคุมทางการเงินบัญชี (คงญ.) โทร. 081-560-7996

จรรยาบรรณของผู้ทำบัญชีบริษัทในกลุ่ม OR

1. ความซื่อสัตย์สุจริต

- ประพฤติตนอย่างตรงไปตรงมา
- จริ่งใจในความสัมพันธ์ทั้งมวล ทั้งทางวิชาชีพและทางธุรกิจ

2. ความเที่ยงธรรมและความเป็นอิสระ

- ไม่ยอมให้อคติ หรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรืออิทธิพลอันเกินควรของบุคคลอื่นมาบดบังการใช้ดุลยพินิจทางวิชาชีพ หรือทางธุรกิจ
- สำหรับผู้ประกอบการวิชาชีพบัญชีที่ให้บริการสาธารณะซึ่งเป็นผู้ให้บริการงานให้ความเชื่อมั่น ต้องมีความเป็นอิสระจากลูกค้างานให้ความเชื่อมั่นนั้น อันประกอบด้วย ความเป็นอิสระทางด้านจิตใจ และความเป็นอิสระในเชิงประจักษ์ ซึ่งเป็นสิ่งจำเป็นเพื่อให้ผู้ประกอบการวิชาชีพบัญชีที่ให้บริการสาธารณะสามารถแสดงข้อสรุป และแสดงให้ผู้อื่นเห็นว่า ตนได้ข้อสรุปโดยปราศจากความลำเอียง ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรืออิทธิพลอันเกินควรของบุคคลอื่น
- สำหรับผู้ประกอบการวิชาชีพบัญชีในหน่วยงานธุรกิจ ต้องคำนึงถึงความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตามหลักการพื้นฐานนี้ด้วย

3. ความรู้ ความสามารถ ความเอาใจใส่ และการรักษามาตรฐานในการปฏิบัติงาน

- รักษาไว้ซึ่งความรู้ ความสามารถ และความชำนาญทางวิชาชีพในระดับที่รับรองได้ว่าลูกค้า หรือผู้ว่าจ้างได้รับบริการทางวิชาชีพที่ถึงพร้อมด้วยวิวัฒนาการล่าสุดในวิธีการ หรือเทคนิคการปฏิบัติงาน หรือตามกฎหมาย
- ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเอาใจใส่ให้เป็นไปตามมาตรฐานวิชาชีพที่เกี่ยวข้อง

4. การรักษาความลับ

- ให้ความสำคัญกับความลับของข้อมูลที่ได้มาจากความสัมพันธ์ทางวิชาชีพและทางธุรกิจ ดังนั้น จึงไม่พึงเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้กับบุคคลที่สาม โดยไม่ได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างถูกต้องและเฉพาะเจาะจง เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามสิทธิทางกฎหมาย หรือสิทธิทางวิชาชีพ หรือเป็นหน้าที่ที่ต้องเปิดเผย หรือไม่นำข้อมูลดังกล่าวไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือเพื่อบุคคลที่สาม

5. พฤติกรรมทางวิชาชีพ

- ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- หลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่อาจทำให้เกิดความเสื่อมเสียเกียรติศักดิ์แห่งวิชาชีพบัญชี
- รับผิดชอบต่อผู้รับบริการ ได้แก่ ผู้ว่าจ้างผู้ประกอบการวิชาชีพบัญชี หรือบุคคลอื่นที่ใช้ผลงานของผู้ประกอบการวิชาชีพบัญชีด้วยความสุจริตและจำเป็น

- รับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น ผู้เป็นหุ้นส่วน บุคคล นิติบุคคล หรือสำนักงานในหน่วยงานของผู้ประกอบวิชาชีพเอง

6. ความโปร่งใส

- แสดงภาพลักษณ์ให้เห็นถึงการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบต่าง ๆ และมาตรฐานวิชาชีพที่กำหนดไว้
- ไม่ปกปิดข้อเท็จจริง หรือบิดเบือนความจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งสามารถติดตามตรวจสอบได้

ที่มา: ข้อบังคับสภาวิชาชีพบัญชีว่าด้วยจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2561 หมวด 2 หลักการพื้นฐานของจรรยาบรรณ

การกำกับดูแลบริษัทในกลุ่ม OR

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินการ
นโยบาย		
1. การประกาศนโยบายบัญชีของบริษัท	1.1 ประกาศใช้นโยบายบัญชีของบริษัท โดยใช้นโยบายบัญชีของกลุ่ม OR หรือที่สอดคล้องกับนโยบายบัญชีของกลุ่ม OR โดยผู้บริหารสูงสุดของบริษัท หรือขออนุมัติการประกาศใช้ต่อคณะกรรมการบริษัท	• นโยบายบัญชีของบริษัทที่ประกาศใช้แล้ว ซึ่งสอดคล้องกับนโยบายบัญชีของกลุ่ม OR
	1.2 กำหนดผู้รับผิดชอบให้ชัดเจน	• ระเบียบ และ/หรือ ข้อกำหนดว่าด้วยการบัญชี
หลักการปฏิบัติ /การรายงานและการติดตาม		
2. การกำหนดและเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีให้สอดคล้องกับนโยบายบัญชีของกลุ่ม OR ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (TFRS/ IFRS)	2.1 ปฏิบัติตามหรือปฏิบัติให้สอดคล้องกับคู่มือนโยบายบัญชีของกลุ่ม OR	• หมายเหตุประกอบงบการเงินที่สอบทาน/ ตรวจสอบแล้วโดยผู้สอบบัญชีงวดล่าสุด ระบุว่าใช้นโยบายบัญชี TFRS/ IFRS
3. การจัดทำและนำส่งรายงานทางการเงินให้แก่ OR และหน่วยงานภายนอกอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามเวลาที่กำหนด	3.1 รายงานหรือขออนุมัติรายงานทางการเงินรายไตรมาสและรายปีต่อผู้บริหารของบริษัท และนำส่งให้แก่ OR ภายในกำหนดเวลาอย่างสม่ำเสมอ	• กำหนดเวลาที่บริษัทในกลุ่ม OR นำส่งรายงานทางการเงินให้แก่ OR • โปรตระวันเวลาที่รายงานทางการเงินงวดล่าสุดได้รับอนุมัติจากผู้บริหารของบริษัท
	3.2 คัดเลือกผู้สอบบัญชีที่น่าเชื่อถือ และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด (ควรเป็นบริษัท Big 4 หรือผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายชื่อที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน	• หน้ารายงานผู้สอบบัญชี หรือ - หลักฐานแสดงการสอบทาน/ ตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีสำหรับการเงินงวดล่าสุด หรือ - มติ BOD/AGM อนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินการ
	คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)	
	3.3 รายงานผู้สอบบัญชีแสดง ความเห็นต่อการเงินแบบไม่มี เงื่อนไข (Unqualified Opinion)	หน้ารายงานผู้สอบบัญชีสำหรับ งบการเงินงวดปีล่าสุดที่ ตรวจสอบแล้ว
4. ระบบบัญชีและการออกแบบ โครงสร้างระบบบัญชีขององค์กร	4.1 จัดหาระบบบัญชีที่มีความ น่าเชื่อถือและเป็นที่ยอมรับ โดยทั่วไป เหมาะสมกับขนาดและ ประเภทของกิจการเพื่อให้เกิด ประสิทธิภาพสูงสุดในการ ปฏิบัติงานบัญชีและการเงินโดยมี ระบบการควบคุมภายในที่ดี รวมถึง สามารถจัดทำรายงานตามที่ มาตรฐานการบัญชีกำหนด โดยมี ความถูกต้อง เชื่อถือได้ เป็น ประโยชน์ในการตัดสินใจของ ผู้บริหารและผู้ใช้ข้อมูล 4.2 กำหนดโครงสร้างผังบัญชี (Chart of Account) ระดับหมวด ให้สอดคล้องกับผังบัญชีของ OR	- ระบบบัญชีที่ใช้งานในบริษัท - โครงสร้างผังบัญชี (Chart of Account) ระดับหมวดของ บริษัท การนำส่งหลักฐาน
5. การกำหนดระเบียบ และ/หรือ ข้อกำหนด ว่าด้วยการบัญชีให้ ครอบคลุมเรื่องที่สำคัญ	5.1 ระเบียบ และ/หรือ ข้อกำหนด ว่าด้วยการบัญชี ครอบคลุมเรื่องที่ สำคัญ ได้แก่ รอบระยะเวลาบัญชี, ระบบบัญชี, นโยบายการบัญชี, การจัดสรรกำไรสุทธิ, การเก็บ รักษาเอกสาร, การจัดทำรายงาน ทางการเงิน, การจำหน่ายหนี้สูญ และการสำรวจสินทรัพย์	ระเบียบ และ/หรือ ข้อกำหนด ว่าด้วยการบัญชี

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินการ
6. กำหนดวิธีการเบิกจ่ายเงิน รวมถึงเอกสารประกอบการเบิกจ่าย สำหรับค่าใช้จ่ายประเภทต่างๆ โดยคำนึงถึงหลักการควบคุมภายในที่ดี	6.1 การจ่ายเงินให้จ่ายได้เพื่อกิจการ ภายในขอบเขตวัตถุประสงค์ของบริษัทและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของบริษัท โดยต้องได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจก่อน มีเอกสารประกอบการเบิกจ่าย และให้เบิกจ่ายจากงบประมาณสำหรับค่าใช้จ่ายแต่ละประเภท	• ข้อบังคับของบริษัท หรือ • ระเบียบ/ข้อกำหนด/คำสั่ง/แนวปฏิบัติ (ถ้ามี)

8. ภาษี

เพื่อให้บริษัทในกลุ่ม OR มีการบริหารจัดการด้านภาษีอากรที่โปร่งใสและเสียภาษีอย่างเป็นธรรม และดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้องตามข้อบังคับและกฎหมายภาษีอากรที่เกี่ยวข้องต่างๆ ทั้งหมดในทุกประเทศที่กลุ่ม OR ดำเนินธุรกิจ มีแนวทางการปฏิบัติงานด้านภาษีอากรของบริษัทในกลุ่ม OR สอดคล้องเป็นไปในทิศทางเดียวกัน และเพิ่มการกำกับดูแลที่ดีและตระหนักในหน้าที่ที่ปฏิบัติตามกฎหมายภาษีอากร

นโยบายภาษีของกลุ่ม OR

กลุ่ม OR ยึดมั่นในหลักการบริหารจัดการด้านภาษีอากรที่โปร่งใสและเสียภาษีอย่างเป็นธรรม เพื่อให้มีแนวทางการปฏิบัติงานด้านภาษีอากรของบริษัทในกลุ่ม OR สอดคล้องเป็นไปในทิศทางเดียวกัน และเพิ่มการกำกับดูแลที่ดีและความตระหนักในหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมายภาษีอากร กลุ่ม OR ยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้องตามข้อบังคับและกฎหมายภาษีอากรที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ ทั้งหมดในทุกประเทศที่กลุ่ม OR ดำเนินธุรกิจ ไม่ว่าในประเทศหรือต่างประเทศ จึงกำหนดนโยบายภาษีกลุ่ม OR ดังนี้

1. การวางแผนและแนวทางการปฏิบัติทางด้านภาษี

- ให้บริหารจัดการด้านภาษีอากรเพื่อประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ โดยการเสียภาษีอากรและปฏิบัติตามกฎหมายภาษีให้ถูกต้องตามที่กฎหมายกำหนด และรักษาชื่อเสียงขององค์กรและความสัมพันธ์ที่เหมาะสมกับหน่วยงานภาษีของรัฐที่เกี่ยวข้อง
- เข้าทำธุรกรรมระหว่างบริษัทในกลุ่ม OR ตามหลักการ Arm's Length เพื่อให้การเสียภาษีเป็นไปอย่างถูกต้องเป็นธรรม และสอดคล้องกับหน้าที่งานที่ทำและกลยุทธ์ทางธุรกิจ
- ให้มีการพิจารณาผลกระทบทางภาษีสำหรับโครงการลงทุนหรือเมื่อมีธุรกรรมใหม่ โดยหน่วยงานที่รับผิดชอบด้านภาษีของบริษัท เพื่อให้โครงการหรือธุรกรรมใหม่นั้น สอดคล้องกับกิจกรรมทางธุรกิจ กลยุทธ์องค์กร และถูกต้องตามกฎหมาย นอกจากนี้ให้พิจารณาสีทธิประโยชน์ทางภาษี หรือมาตรการยกเว้นภาษีที่เกี่ยวข้อง เพื่อประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสีย
- ให้มีการระบุ ประเมิน บริหารความเสี่ยงทางภาษี และรายงานให้ผู้บริหารทราบ รวมทั้งการจัดการด้านภาษีต่าง ๆ ต้องมีกฎหมายที่เกี่ยวข้องรองรับ

2. การประสานงานด้านภาษีกับหน่วยงานราชการ

- ต้องจัดให้มีผู้รับผิดชอบด้านภาษี และในการประสานงานด้านภาษีกับหน่วยงานราชการต้องดำเนินการโดยผู้รับผิดชอบด้านภาษีเท่านั้น เพื่อให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องสามารถนำเสนอให้แก่หน่วยราชการได้ตรงเวลาและเพิ่มความโปร่งใสในการจัดการงานด้านภาษีอากรของบริษัทในกลุ่ม OR

3. ที่ปรึกษาภาษีอากร

- พิจารณาจัดจ้างที่ปรึกษาภาษีอากรที่มีความเชี่ยวชาญกับปัญหาที่ต้องการรับคำปรึกษามากที่สุด เพื่อประโยชน์สูงสุด ก่อนเข้าทำธุรกรรมที่ซับซ้อน ลดความเสี่ยงทางภาษี และปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมาย

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

ฝ่ายควบคุมทางการเงินบัญชี (คงญ.) โทร. 02-196-5022

การกำกับดูแลบริษัทใน กลุ่ม OR

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินการ
นโยบาย		
1. การประกาศนโยบายภาษีของบริษัท	1.1 บริษัทประกาศใช้นโยบายภาษีของบริษัท และกำหนดผู้รับผิดชอบให้ชัดเจน	• นโยบายภาษีของบริษัท
หลักการปฏิบัติ		
2. Tax Compliance*	2.1 นำส่งภาษีอากรอย่างถูกต้องและภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด	• แบบแจ้งการปฏิบัติตามนโยบายภาษีของกลุ่ม OR
3. Tax Advisory and Planning*	3.1 พิจารณาผลกระทบทางภาษีสำหรับธุรกรรมพิเศษ เช่น M&A และแจ้งธุรกรรมที่มีนัยสำคัญต่อฝ่ายภาษี OR เพื่อให้ความเห็นทางภาษีก่อนดำเนินการ	• หลักฐานการหารือกับฝ่ายภาษี OR ก่อนการดำเนินการ เช่น อีเมล, รายงานการประชุม
4. Transfer Pricing*	4.1 ธุรกรรมระหว่างบริษัทในเครือต้องเป็นไปตามหลักการ Arm's Length และต้องจัดเก็บหลักฐานการกำหนดราคาอย่างเหมาะสม	• แบบแจ้งการปฏิบัติตามนโยบายภาษีของกลุ่ม OR • นำส่งข้อมูลเพื่อประกอบรายงานสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยง Country by Country Report (CbCR) ถูกต้องตาม PTT GROUP'S CBCR MANUAL และนำส่งให้ OR ภายในกำหนด¹
5. Tax Audit Management*	5.1 จัดให้มีผู้รับผิดชอบด้านภาษีประสานงานด้านภาษีกับหน่วยงานราชการ และแจ้งประเด็นตรวจสอบหรือข้อพิพาททางภาษีที่มีนัยสำคัญต่อฝ่ายภาษี OR เพื่อ	• หลักฐานการหารือกับฝ่ายภาษี OR ก่อนการดำเนินการ เช่น อีเมล, รายงานการประชุม

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินการ
	พิจารณาแนวทางที่เหมาะสมก่อน ดำเนินการ	
6. Tax Risk Management*	6.1 พิจารณาความเสี่ยงด้านภาษี พร้อมกับกำหนดแนวทางแก้ไข และรายงานผู้บริหาร	• แบบแจ้งการปฏิบัติตามนโยบาย ภาษีของกลุ่ม OR
7. External Tax Advisor*	7.1 กรณีที่มีความจำเป็นต้องจัด จ้างที่ปรึกษา ให้พิจารณาจัดจ้างที่ ปรึกษาภาษีอากรที่มีความ เชี่ยวชาญกับปัญหาที่ต้องการรับ คำปรึกษา	• แบบแจ้งการปฏิบัติตามนโยบาย ภาษีของกลุ่ม OR
การรายงานและการติดตาม		
8. การรายงานผลการดำเนินงาน และความเสี่ยงด้านภาษีต่อ ผู้บริหารของบริษัท	8.1 รายงานความเสี่ยงทางภาษีที่มี นัยสำคัญต่อผู้บริหารของบริษัท ทันทีที่ความเสี่ยงเกิดขึ้น 8.2 กำหนดผู้รับผิดชอบและ รายงานสรุปผลการดำเนินงานด้าน ภาษีตามข้อ 2-7 แก่ผู้บริหารของ บริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	• หลักฐานการรายงานผู้บริหาร

หมายเหตุ:

- *ตาม OR Group Tax Policy Guidelines
- ¹ บริษัทซึ่งใช้จัดทำงบการเงินรวมของกลุ่ม ปตท.

9. การปลูกฝังค่านิยมองค์กร

เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานกลุ่ม OR มีความเชื่อและแนวประพฤติปฏิบัติในการทำงานร่วมกันตาม OR DNA ซึ่งจะทำให้บริษัทในกลุ่ม OR มีทิศทางในการดำเนินธุรกิจ กลยุทธ์ การตัดสินใจ การบริหารจัดการ สอดคล้องเป็นหนึ่งเดียวกัน โดยวัฒนธรรมการทำงานตาม OR DNA จะเป็นหลักของแนวคิด การตัดสินใจ และเป็นวิธีการทำงานร่วมกันในแบบ OR ให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนทุกระดับได้ยึดถือและปฏิบัติ เพื่อร่วมกัน ผลักดันองค์กร ไปสู่การเป็นแบรนด์ไทยชั้นนำระดับโลกที่สร้างคุณค่าให้กับชุมชน ผ่านการดำเนินธุรกิจน้ำมัน ธุรกิจค้าปลีกและธุรกิจที่เกี่ยวข้อง (Together for Betterment) จึงกำหนดนโยบายการปลูกฝังค่านิยมของกลุ่ม OR เพื่อให้บริษัทในกลุ่ม OR ถือปฏิบัติ ดังนี้

นโยบายการปลูกฝังค่านิยมองค์กรของกลุ่ม OR

1. ผู้บริหารและพนักงานทุกคนพึงมีพฤติกรรมการทำงานตาม OR DNA ดังนี้

OR DNA		Key Words	Key Behavior
Ownership	Empowered	• เชื่อมั่นใน ศักยภาพของ พนักงาน • กล้าตัดสินใจ • เปิดโอกาสให้ ลงมือทำ • แนะนำ • เพื่อพัฒนา	• เชื่อมั่น ไว้วางใจ ในศักยภาพของพนักงาน • กระจาย (Deploy) อำนาจในการ ตัดสินใจให้กับพนักงานให้กล้าตัดสินใจได้ด้วยตนเองตามความเหมาะสมของ สถานการณ์และเงื่อนไข ณ ขณะนั้นๆ โดยมีเหตุผลประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม และสามารถอธิบายได้ • ผู้บังคับบัญชามีหน้าที่ให้คำแนะนำเพื่อ ประกอบการตัดสินใจให้แก่พนักงาน / ชมเชยเมื่อพนักงานตัดสินใจได้ถูกต้อง / ไม่ตำหนิพนักงานเมื่อตัดสินใจผิดพลาด หากการตัดสินใจนั้น เกิดจากสาเหตุที่อยู่ นอกเหนือการควบคุม / สอนให้พนักงาน เรียนรู้จากความผิดพลาดที่เกิดขึ้น เพื่อ หาแนวทางในการแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความผิดพลาดซ้ำ
	Innovative Entrepreneurial Committing to Result	• มุ่งมั่นสู่ ผลลัพธ์ • สร้างสรรค์	• กล้าคิดกล้าทำ แสวงหาโอกาสใหม่ๆ ใน การขยายผลทางธุรกิจ • ทำงานอย่างมีมาตรฐาน มุ่งมั่นเพื่อให้ บรรลุเป้าหมายที่ท้าทาย และมีการ

OR DNA		Key Words	Key Behavior
		มีจิตวิญญาณในความเป็นเจ้าของ	- ปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง โดยไม่ย่อท้อแม้เผชิญกับปัญหา - ให้ความสำคัญต่อมุมมองด้านการเงิน โดยใช้ข้อมูลทางการเงินเพื่อเป็นแนวทางในการตัดสินใจและการทำงาน
Relationship	Considerate	- คิดเผื่อผู้อื่น - ไม่เอาแต่ตัวเองรอด - ใส่ใจ	สร้างและรักษาสัมพันธภาพ Win-Win กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ทั้งภายในและภายนอกองค์กร (เช่น ลูกค้า เพื่อนร่วมงานทั้งในและนอกหน่วยงาน ผู้จำหน่ายสินค้าหรือ Vendor ชุมชน และพันธมิตรทางธุรกิจ) เพื่อช่วยให้เป้าหมายทางธุรกิจบรรลุผลสำเร็จ มีใช้เพื่อเป้าหมายส่วนตัว
	Down-to-Earth	- เข้าถึงง่าย - ไม่ถือตัว - Customer centric	เข้าถึงลูกค้าเพื่อทำความเข้าใจลูกค้า สำนวณงานจริง รวมถึงการใช้เทคโนโลยีต่างๆ เพื่อเข้าถึงลูกค้า เข้าใจถึงสถานการณ์ ปัญหา ความคาดหวัง และความต้องการของลูกค้า
	Dependable	- น่าเชื่อถือ - ไว้วางใจได้ - ยืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง	เป็นที่น่าเชื่อถือ ด้วยความเป็นมืออาชีพจริงใจ ซื่อสัตย์ ยืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง แม้ต้องเผชิญหน้ากับแรงกดดันและประเด็นยุ่งยากต่างๆ

2. ผู้บริหารปฏิบัติตนเป็น OR DNA Role Model และส่งเสริมบรรยากาศในการทำงานเพื่อกระตุ้นให้พนักงานเกิดพฤติกรรมการทำงานตามค่านิยม OR DNA อย่างแท้จริง

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

ฝ่ายกลยุทธ์ทรัพยากรบุคคลและพัฒนาองค์กร โทร. 02-196-5583

การกำกับดูแลบริษัทในกลุ่ม OR

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินการ
นโยบาย		
1. การประกาศนโยบายการปลูกฝังค่านิยมองค์กรของบริษัท	1.1 ประกาศใช้ OR DNA เพื่อยึดถือและปฏิบัติในบริษัท (OR 100% Owner), ประกาศใช้ค่านิยมองค์กรเพื่อยึดถือและปฏิบัติในบริษัท โดยที่ค่านิยมองค์กรของบริษัทดังกล่าวมีความสอดคล้อง/ไม่ขัดต่อ OR DNA (Subsidiary with Control)	• นโยบายการปลูกฝังค่านิยมองค์กรของบริษัท
หลักการปฏิบัติ		
2. การกำหนดแผนงานประจำปีในการปลูกฝังค่านิยมองค์กรของบริษัท	2.1 กำหนดแผนงานและดำเนินการตามแผนงานการปลูกฝังค่านิยม OR DNA ประจำปี อย่างเป็นรูปธรรม (OR 100% Owner)	• แผนงานการปลูกฝังค่านิยม OR DNA ประจำปี
การรายงานและการติดตาม		
3. การรายงานความคืบหน้าการดำเนินการปลูกฝังค่านิยมองค์กรของบริษัท (แผนและผลลัพธ์การปลูกฝังค่านิยมองค์กร) ให้กับคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องของบริษัท	3.1 หน่วยงานที่รับผิดชอบรายงานความคืบหน้าการดำเนินการปลูกฝังค่านิยม OR DNA ของบริษัท (แผนและผลการปลูกฝังค่านิยม OR DNA) ให้กับคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องของบริษัท (OR 100% Owner)	• สำเนารายงานการประชุมความคืบหน้าการดำเนินการปลูกฝังค่านิยมของบริษัท

นโยบายกลุ่ม Performance Excellence

10. การตรวจสอบภายใน

OR ได้กำหนดนโยบายการตรวจสอบภายในเพื่อให้บริษัทในกลุ่ม OR ยึดถือปฏิบัติ และใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน เพื่อให้การบริหารจัดการงานตรวจสอบภายในกลุ่ม OR มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ดำรงไว้ซึ่งความเป็นอิสระ เที่ยงธรรม สอดคล้องตามวิสัยทัศน์ขององค์กร และสภาพแวดล้อมของธุรกิจ สามารถเพิ่มคุณค่า และปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์กรให้ดีขึ้น ซึ่งจะนำไปสู่การบรรลุเป้าหมายรวมถึงวัตถุประสงค์ขององค์กรที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการในการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ

นโยบายการตรวจสอบภายในของกลุ่ม OR

1. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้บริษัทในกลุ่ม OR ยึดตามกรอบการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายในที่เป็นสากล (International Professional Practices Framework: IPPF) ซึ่งกำหนดโดยสถาบันผู้ตรวจสอบภายในของสหรัฐอเมริกา (The Institute of Internal Auditors: IIA) และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในของบริษัทนั้น ซึ่งจะต้องรายงานการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ หรือ คณะกรรมการบริษัท (กรณีที่ไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบ)
2. ผู้บริหารสูงสุดของบริษัท และ/หรือ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในของบริษัท ต้องให้การสนับสนุนเอกสาร ข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ และการเข้าถึงข้อมูลในระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งประสานงานสำหรับการตรวจสอบภายในที่ดำเนินการโดยฝ่ายตรวจสอบภายใน OR เพื่อให้กระบวนการตรวจสอบภายในดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ
3. สำหรับบริษัทที่ OR ถือหุ้น 100% และมีหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้บริหารสูงสุดของบริษัท และ/หรือ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในของบริษัท มีหน้าที่ ดังนี้
 1. จัดส่งรายงานดังต่อไปนี้ มายังฝ่ายตรวจสอบภายใน OR
 - แผนตรวจสอบประจำปี และแผนระยะยาว (3 - 5 ปี) ตามผลการประเมินความเสี่ยง (Risk-Based Approach) ของบริษัท
 - ผลการตรวจสอบภายในที่ได้ดำเนินการตามแผนตรวจสอบประจำปีของบริษัท
 - ผลการประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานทั้งจากภายใน และภายนอก (Quality Assurance Review: QAR) พร้อมแผนการพัฒนาและปรับปรุงของบริษัท
 2. ให้การสนับสนุนการประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงาน (Quality Assurance Review: QAR) การดำเนินการด้านการตรวจสอบภายในของบริษัท ซึ่งดำเนินการโดยฝ่ายตรวจสอบภายใน OR

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

ฝ่ายตรวจสอบภายใน (ตสญ.) โทร. 02-196-5427

การกำกับดูแลบริษัทในกลุ่ม OR

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินการ
นโยบาย		
1. การประกาศนโยบายการตรวจสอบภายในของบริษัท (เฉพาะบริษัทที่มีหน่วยงานตรวจสอบภายในเท่านั้น)	1.1 การนำนโยบายการตรวจสอบภายในของ OR ไปใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานของบริษัท	การประกาศใช้นโยบายการตรวจสอบภายในของบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับนโยบายการตรวจสอบภายในของ OR
หลักการปฏิบัติ		
2. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (เฉพาะบริษัทที่มีหน่วยงานตรวจสอบภายในเท่านั้น)	2.1. บริษัทในกลุ่ม OR ยึดตามกรอบการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายในที่เป็นสากล (International Professional Practices Framework: IPPF) ที่กำหนดโดยสถาบันผู้ตรวจสอบภายในของสหรัฐอเมริกา (The Institute of Internal Auditors: IIA) และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในของบริษัทนั้น	ปฏิบัติตาม Framework การปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายในและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของบริษัท
3. การสนับสนุนการตรวจสอบภายในที่ดำเนินการโดยฝ่ายตรวจสอบภายใน OR (สำหรับบริษัทที่มีและไม่มีหน่วยงานตรวจสอบภายใน)	3.1. ผู้บริหารสูงสุดของบริษัท และ/หรือ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในของบริษัท ต้องให้การสนับสนุนเอกสาร ข้อมูล อิเล็กทรอนิกส์และการเข้าถึงข้อมูลในระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้อง รวมทั้ง ประสานงานในการตรวจสอบภายในที่ดำเนินการโดยฝ่ายตรวจสอบภายใน OR เพื่อให้กระบวนการตรวจสอบภายในดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ	การกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนว่า จะให้การสนับสนุนเอกสาร ข้อมูล อิเล็กทรอนิกส์และการเข้าถึงข้อมูลในระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้อง รวมทั้ง ประสานงานในการตรวจสอบภายในที่ดำเนินการโดยฝ่ายตรวจสอบภายใน OR

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินการ
4. การจัดส่งรายงานมายังฝ่ายตรวจสอบภายใน OR (เฉพาะสำหรับบริษัทที่ OR ถือหุ้น 100% และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเท่านั้น)	4.1. ผู้บริหารสูงสุดของบริษัท และ/หรือ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในของบริษัท มีหน้าที่จัดส่งรายงานดังต่อไปนี้ มายังฝ่ายตรวจสอบภายใน OR • แผนตรวจสอบประจำปี และแผนระยะยาว (3 - 5 ปี) ตามผลการประเมินความเสี่ยง (Risk-Based Approach) ของบริษัท • ผลการตรวจสอบภายในที่ได้ดำเนินการตามแผนตรวจสอบประจำปีของบริษัท • ผลการประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานทั้งจากภายในและจากภายนอก (Quality Assurance Review: QAR) พร้อมแผนการพัฒนาและปรับปรุงของบริษัท	• การกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนว่าจะจัดส่งรายงานตามที่ระบุมายังฝ่ายตรวจสอบภายใน OR
5. การสนับสนุนการประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงาน (Quality Assurance Review: QAR) การดำเนินการด้านการตรวจสอบภายในของบริษัท (เฉพาะสำหรับบริษัทที่ OR ถือหุ้น 100% และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเท่านั้น)	5.1. ผู้บริหารสูงสุดของบริษัท และ/หรือ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในของบริษัท มีหน้าที่ให้การสนับสนุนการประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงาน (Quality Assurance Review: QAR) การดำเนินการด้านการตรวจสอบภายในของบริษัท ซึ่งดำเนินการโดยฝ่ายตรวจสอบภายใน OR	• การกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนว่า จะให้การสนับสนุนการประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพงาน (Quality Assurance Review: QAR) การดำเนินการด้านการตรวจสอบภายในของบริษัท ที่ดำเนินการโดยฝ่ายตรวจสอบภายใน OR

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินการ
การรายงานและการติดตาม		
6. การรายงาน (เฉพาะบริษัทที่มีหน่วยงาน ตรวจสอบภายในเท่านั้น)	6.1. รายงานการปฏิบัติงานต่อ คณะกรรมการตรวจสอบ หรือ คณะกรรมการบริษัท (กรณีที่ไม่มี คณะกรรมการตรวจสอบ)	รายงานการประชุม คณะกรรมการตรวจสอบ หรือคณะกรรมการบริษัท (กรณีที่ไม่มีคณะกรรมการ ตรวจสอบ)

11. การบริหารชื่อเสียงและกิจกรรมเพื่อสังคม

เพื่อบริหารชื่อเสียงและภาพลักษณ์กลุ่ม OR ให้ดำรงความเป็นองค์กรที่ดีของสังคมผ่านการสื่อสาร และการสร้างการมีส่วนร่วมและคุณค่าร่วมให้เกิดแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างสมดุล การสร้างการรับรู้ และความเข้าใจที่ถูกต้องต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่ม OR รวมถึงความรับผิดชอบต่อการดูแลรักษา สิ่งแวดล้อม และคุณภาพชีวิตของสังคมชุมชนในทุกพื้นที่ที่กลุ่ม OR เข้าไปดำเนินธุรกิจให้เป็นไปตามหลัก ปฏิบัติสากล จนเกิดความเชื่อมั่นและไว้วางใจในการดำเนินงาน พร้อมให้การสนับสนุนกิจการของกลุ่ม OR อย่างยั่งยืน จึงกำหนดนโยบายการบริหารชื่อเสียงและกิจกรรมเพื่อสังคมของกลุ่ม OR ดังนี้

นโยบายการบริหารชื่อเสียงและกิจกรรมเพื่อสังคมของกลุ่ม OR

ข้อ 1 ดำเนินภารกิจเพื่อเสริมสร้างภาพลักษณ์ (OR Corporate Image) ชื่อเสียงแบรนด์ ความ เชื่อมั่น และความไว้วางใจต่อกลุ่ม OR อย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยม ตลอดจนทิศทางการดำเนินธุรกิจของกลุ่ม OR

ข้อ 2 บริหารภาพลักษณ์ตราสัญลักษณ์ (OR Corporate Logo) ให้เป็นไปตามหลักอัตลักษณ์ (Corporate Identity) และบริหารภาพลักษณ์ในภาพรวมของตราสินค้าต่าง ๆ ของกลุ่ม OR (OR Product Brand Image) ให้เกิดความสอดคล้อง (Compliance) และเกื้อหนุน (Synergy) ระหว่างกันอย่างเป็น ระบบ และสอดคล้องกับภาพลักษณ์ของ OR (OR Corporate Image)

ข้อ 3 สื่อสารเชิงรุกอย่างมีกลยุทธ์ ด้วยรูปแบบและการเลือกใช้ช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม สามารถเข้าถึงกลุ่มเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ข้อ 4 บริหารประเด็นเชิงยุทธ์ (Issue Management) และบริหารการสื่อสารในภาวะวิกฤต (Crisis Communication Management) ร่วมกันอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถแก้ไขเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นได้ อย่างรวดเร็วและทันการณ์ ด้วยข้อมูลที่แม่นยำ ชัดเจน โปร่งใส เชื่อถือได้

ข้อ 5 ผสานแนวความคิดคำนึงถึงผลกระทบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม ให้เป็นส่วนหนึ่งของ วิธีการดำเนินธุรกิจ

ข้อ 6 ปลุกฝังค่านิยมจิตอาสาให้กับผู้บริหาร พนักงาน ลูกจ้าง และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ในการมี ส่วนร่วมพัฒนาสังคมชุมชน อย่างต่อเนื่อง

ข้อ 7 ส่งเสริมให้มีกระบวนการการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholder Engagement) เพื่อ แสวงหาแนวทางการจัดการลดผลกระทบและข้อกังวลต่าง ๆ ที่เหมาะสมร่วมกันอย่างต่อเนื่อง โดย สอดคล้องกับกฎระเบียบ กฎหมาย และแนวปฏิบัติสากล เกิดเครือข่ายของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีความรู้ ความเข้าใจที่ถูกต้อง มีทัศนคติที่ดี มีความรัก ห่วงเห่น และร่วมปกป้องกลุ่ม OR

ข้อ 8 ส่งเสริมการนำแนวความคิดสร้างคุณค่าร่วมระหว่างองค์กรและสังคมชุมชน (Creating Shared Value) และการพัฒนาวิสาหกิจเพื่อสังคม (Social Enterprise) โดยเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้ส่วน เสียทุกกลุ่มได้มีส่วนร่วมในการออกแบบรูปแบบธุรกิจ (Business Model by Social Inclusiveness) เพื่อ

สร้างประโยชน์และคุณค่าร่วมให้เกิดแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม อย่างสมดุล เปิดโอกาสให้ผู้ด้อยโอกาส และ/ หรือสังคมชุมชน ได้เข้ามาเป็นส่วนหนึ่งของสายโซ่ธุรกิจ (Business Value Chain) เพื่อพัฒนาความเท่าเทียม พัฒนาคุณภาพชีวิตและเศรษฐกิจชุมชน ให้เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องในวงกว้าง

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

ฝ่ายสื่อสารองค์กร (สสญ.)

งานภาพลักษณ์และสื่อสารองค์กร

02-196-5043, 061-4144343

งานบริหารประเด็น

02-196-5256, 089-7720121

งานกิจการเพื่อสังคม

02-196-6338, 081-9012662

การกำกับดูแลบริษัทในกลุ่ม OR

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินการ
นโยบาย		
1. การประกาศนโยบายการบริหารชื่อเสียงและกิจกรรมเพื่อสังคมของบริษัท	1.1 บริษัทประกาศใช้นโยบายการบริหารชื่อเสียงและกิจกรรมเพื่อสังคมของบริษัท	• นโยบายการบริหารชื่อเสียงและกิจกรรมเพื่อสังคมของบริษัท
หลักการปฏิบัติ		
2. การบริหารชื่อเสียง ภาพลักษณ์และแบรนด์กลุ่ม OR	2.1 บริษัทรับทิศทางการกลยุทธ์การบริหารชื่อเสียง/ ภาพลักษณ์ และแบรนด์กลุ่ม OR ไปดำเนินการ ผ่านการสื่อสารและการดำเนินกิจการเพื่อสังคมของบริษัท รวมถึงการกำกับดูแลแบรนด์และสร้างคุณค่าแบรนด์ภายใต้บริษัทในกลุ่ม OR ทุกระดับให้เกิดมูลค่าและเป็นแบรนด์ที่ได้รับการชื่นชมสูงสุด	
3. การบริหารประเด็นที่อาจส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียง	3.1 ประเมินความเสี่ยงและบริหารจัดการผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงของบริษัทในกลุ่ม OR โดยร่วมกันกำหนดแนวทางและระดับการดำเนินงาน ตลอดจนบูรณาการร่วมกับการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ	• พิจารณารายงานประเด็นที่ส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ OR ส่งมายังฝ่ายสื่อสารองค์กร OR
4. การดำเนินโครงการเพื่อสังคม	4.1 บริษัทดำเนินโครงการเพื่อสังคมที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ธุรกิจที่ยั่งยืนของกลุ่ม OR โดยคำนึงถึงกระบวนการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้เสีย แนวทางดำเนินงานตามคู่มืองานชุมชนสัมพันธ์	

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินการ
	ของ OR การสร้างคุณค่าร่วมระหว่างองค์กรและชุมชนสังคม (CSV) การพัฒนาวิสาหกิจเพื่อสังคม (Social Enterprise) มาเป็นแนวทางการดำเนินงาน รวมถึงมีการเก็บข้อมูลเพื่อประเมินความสำเร็จ/ความก้าวหน้าของโครงการ	
การรายงานและการติดตาม		
5. การรายงานและติดตามผล	5.1 กำหนดให้บริษัทจัดส่งสรุปผลการดำเนินงานตามความเห็นสมควร	สรุปผลการดำเนินงานตามความเห็นสมควร



12. การบริหารจัดการความยั่งยืน

บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน) หรือ OR และบริษัทในกลุ่ม OR มุ่งมั่นดำเนินธุรกิจตามวิสัยทัศน์ “เติมเต็มโอกาส เพื่อทุกการเติบโต ร่วมกัน” ตามแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืนด้วยการสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสีย ยึดแนวปฏิบัติงานที่เป็นเลิศ มีความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ มีการพัฒนานวัตกรรมอย่างต่อเนื่อง ดูแลและรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยมีกรอบการปฏิบัติให้เป็นไปตามแนวทางการบริหารจัดการความยั่งยืนของกลุ่ม ปตท. ยุทธศาสตร์ชาติ แนวทางการดำเนินงานด้านความยั่งยืนในระดับสากล ตลอดจนตอบสนองเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนขององค์การสหประชาชาติ (Sustainable Development Goals: SDGs) โดยกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความยั่งยืนของ OR และบริษัทในกลุ่ม OR ดังนี้

นโยบายการบริหารจัดการความยั่งยืน

ด้านสิ่งแวดล้อม: ดำเนินธุรกิจที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ควบคุมและลดผลกระทบจากการดำเนินธุรกิจต่อระบบนิเวศและความหลากหลายทางชีวภาพ บรรเทาผลกระทบและปรับตัวต่อการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ เพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน ส่งเสริมและสนับสนุนการอนุรักษ์พลังงาน เพิ่มสัดส่วนการใช้พลังงานสะอาดหรือพลังงานทดแทน ส่งมอบสินค้าและบริการโดยสนับสนุนการบริโภคและการผลิตอย่างมีความรับผิดชอบต่อ OR รวมถึงลูกค้า ไปตลอดจนถึงลูกค้าและผู้บริโภค โดยประยุกต์ใช้หลักเศรษฐกิจหมุนเวียนตลอดห่วงโซ่อุปทาน เพื่อการใช้ทรัพยากรให้คุ้มค่าและเกิดประสิทธิภาพสูงสุด ตั้งแต่ภาคการผลิต การขนส่ง การจัดจำหน่าย และการบริโภค ดำเนินการจัดการของเสียและขยะในรูปแบบต่าง ๆ ควบคุมเพื่อลดการสูญเสียของผลิตภัณฑ์อาหารจากธุรกิจค้าปลีก รวมถึงผลักดันการจัดการบรรจุภัณฑ์อย่างยั่งยืน

ด้านสังคม: ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยคำนึงถึงหลักสิทธิมนุษยชน ปกป้องสิทธิแรงงาน ความปลอดภัย สุขอนามัย และสร้างสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี ควบคู่กับการบริหารและพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง มอบสวัสดิการที่เพียงพอต่อการดำรงชีวิตของพนักงานและครอบครัว ไม่เลือกปฏิบัติและให้โอกาสที่เท่าเทียมกันในการปฏิบัติงาน ส่งเสริมการจ้างแรงงาน โอกาสทางอาชีพในท้องถิ่น รวมถึงผู้ด้อยโอกาส คนพิการ และกลุ่มเปราะบาง โดยไม่คำนึงถึงปัจจัย อาทิ เชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา อายุ สีผิว เพศ การศึกษา สถานะทางสังคม เป็นต้น อีกทั้งใช้ความเชี่ยวชาญขององค์กร เพื่อสร้างสรรค์นวัตกรรม ยกระดับคุณภาพชีวิตความเป็นอยู่ของชุมชน ครอบคลุมทั้งในและโดยรอบพื้นที่ดำเนินธุรกิจ ตลอดจนมีส่วนร่วมพัฒนาสังคมให้เติบโตอย่างยั่งยืน

ด้านบรรษัทภิบาล: ดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีจริยธรรม ปฏิบัติตามกฎหมาย พันธสัญญา ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องของประเทศที่เข้าไปดำเนินธุรกิจและแนวปฏิบัติในระดับสากล ให้ความสำคัญกับการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน การแข่งขันทางการค้าที่เป็นธรรม รวมทั้งจัดให้มีการรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแส ดำเนินการเปิดเผยข้อมูลและผลการดำเนินงานอย่างโปร่งใส มุ่งเน้นการป้องกันและรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ การรักษาความปลอดภัยและความเป็นส่วนตัวของข้อมูล ตอบสนองความคาดหวังและส่งมอบคุณค่าแก่ลูกค้าผ่านสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ ปลอดภัย พร้อมทั้งบริหารความสัมพันธ์กับลูกค้าเพื่อส่งมอบประสบการณ์ที่ดี บริหารจัดการความเสี่ยงและบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจตลอดห่วงโซ่อุปทาน ปรับตัวให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงและแสวงหาโอกาสให้เหมาะสมกับธุรกิจ เพื่อลดผลกระทบจากการดำเนินงานตลอดห่วงโซ่อุปทาน สร้างการเติบโตทางเศรษฐกิจแบบมีส่วนร่วมอย่างยั่งยืน ส่งเสริมและสนับสนุนร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจและผู้ประกอบการรายย่อย รวมทั้งบริหารจัดการและตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างสมดุล

ทั้งนี้ ผู้บริหารและพนักงานทุกคน มีหน้าที่สนับสนุน ผลักดัน บูรณาการทั่วทั้งองค์กร และปฏิบัติให้สอดคล้องกับนโยบายฯ ที่กำหนดนี้ รวมทั้งถ่ายทอดนโยบายฯ ไปยังบริษัทในกลุ่ม OR และสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม อีกทั้งสนับสนุนให้พันธมิตรทางธุรกิจนำนโยบายฯ ไปปรับใช้ในการดำเนินงาน ตลอดจนสร้างการมีส่วนร่วมกับองค์กรชั้นนำระดับโลก เพื่อเสริมสร้างศักยภาพด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

ฝ่ายบริหารความยั่งยืน และคุณภาพความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม (บยญ.)

โทร. 02-196-5701

การกำกับดูแลบริษัทในกลุ่ม OR

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง /ผลการดำเนินงาน
นโยบาย		
1. การประกาศนโยบายการบริหารจัดการความยั่งยืน	1.1 บริษัทนำนโยบายการบริหารจัดการความยั่งยืนของกลุ่ม OR ไปใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานหรือจัดทำ/ประกาศใช้นโยบายของบริษัทเอง	นโยบายการบริหารจัดการความยั่งยืนของบริษัท
หลักการปฏิบัติ		
2. การดำเนินงานตามกรอบ / ระบบการจัดการ / ขั้นตอนการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความยั่งยืน กลุ่ม OR ที่เกี่ยวข้อง	2.1 บริษัทพิจารณาดำเนินการตามมาตรฐานการบริหารจัดการความยั่งยืนกลุ่ม OR ในส่วนที่เกี่ยวข้องตามที่หารือกับเจ้าของนโยบาย	- Self-Assessment Report - Area for Improvement Plan
การรายงานและติดตามผล		
3. การรายงานผลการดำเนินงาน	3.1 รายงานผลการดำเนินการบริหารจัดการความยั่งยืน ของบริษัท ตามที่พิจารณาเลือกดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องมายังเจ้าของนโยบายตามที่กำหนด 3.2 รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการหรือ คณะทำงาน หรือผู้บริหารของบริษัท ตามรอบที่กำหนด และสำเนารายงานการประชุมให้กับเจ้าของนโยบายรับทราบ	- Progress Report / รายงานผลการดำเนินงานตามที่กำหนด - รายงานการประชุมคณะกรรมการหรือคณะทำงาน หรือผู้บริหาร ที่มี การรายงานผลการดำเนินการบริหารจัดการความยั่งยืน

13. การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ

กลุ่ม OR ตระหนักถึงความสำคัญของสภาพการณ์การเปลี่ยนแปลงและวิกฤตการณ์ต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบให้การดำเนินงานของกลุ่ม OR หยุดชะงัก การเตรียมความพร้อมในการรองรับเหตุวิกฤตต่าง ๆ จึงเป็นกลยุทธ์สำคัญ เพื่อให้กลุ่ม OR มีความสามารถในการดำเนินธุรกิจต่อไปได้อย่างต่อเนื่อง มีกระบวนการกู้กลับคืนสู่ภาวะปกติในเวลาที่สุดเร็ว ปกป้องผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มอย่างสมดุล ตลอดจนรักษาภาพลักษณ์ ชื่อเสียง และกิจกรรมที่สร้างคุณค่า โดยไม่ขัดต่อกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ ข้อกำหนดและคำสั่งต่าง ๆ พร้อมทั้งมีการพัฒนาและปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management : BCM) บรรลุตามวัตถุประสงค์การบริหารจัดการองค์กรสู่ความยั่งยืน สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายขององค์กรในการดำเนินธุรกิจ และสร้างโอกาสในการเติบโตร่วมกัน (Inclusive Growth) ให้กับสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม ดังต่อไปนี้

นโยบายการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจของกลุ่ม OR

ข้อ 1 ผู้บริหารและพนักงาน มีการจัดวางระบบการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจที่เชื่อมโยงกันทั้งองค์กร สอดคล้องกับมาตรฐานสากล ซึ่งประกอบด้วยการวางแผน การนำไปปฏิบัติ การติดตามทบทวนการฝึกซ้อม และการรักษาไว้ โดยทำการปรับปรุงระบบอย่างสม่ำเสมอ หรือทบทวนเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญ รวมถึงการปลูกฝังวัฒนธรรมองค์กรเกี่ยวกับการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจเพื่อให้เกิดความตระหนักรู้และเข้าใจแก่ผู้ปฏิบัติงานในทุกกลุ่ม

ข้อ 2 ผู้บริหารสูงสุดของสายงาน มีหน้าที่กำกับดูแล พิจารณา และสนับสนุนทรัพยากรที่จำเป็นให้มีความเพียงพอและพร้อมใช้งาน เพื่อให้กระบวนการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจของแต่ละธุรกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

ข้อ 3 ทุกหน่วยงานตามกระบวนการหลักของทุกธุรกิจและกระบวนการสนับสนุน มีหน้าที่จัดทำปรับปรุงหรือแก้ไขเอกสารที่เกี่ยวข้องให้มีความเหมาะสม ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน และพร้อมใช้งานได้ทันทีที่เกิดภาวะวิกฤต โดยมีการทบทวนเป็นประจำหรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าระบบบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจที่จัดเตรียมไว้สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ข้อ 4 คณะกรรมการและหรือคณะทำงานที่เกี่ยวกับการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ มีหน้าที่บริหารจัดการระบบบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจในภาพรวม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการตัดสินใจ รวมทั้งนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ หากเกิดภาวะวิกฤต

ข้อ 5 ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างทุกคนต้องตระหนักถึงการมีส่วนร่วมในการดำเนินการ สนับสนุน สื่อสารผู้เกี่ยวข้องในกระบวนการและปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์

การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

ฝ่ายบริหารความยั่งยืน และคุณภาพความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม (บยญ.)

โทร. 02-196-5701

การกำกับดูแลบริษัทในกลุ่ม OR

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินงาน
นโยบาย		
1. การประกาศนโยบายการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ	1.1 บริษัทนํานโยบายการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจของกลุ่ม OR ไปใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานของบริษัท	นโยบายการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจของบริษัท
หลักการปฏิบัติ		
2. การดำเนินงานตามกรอบ/ระบบการจัดการ/ ขั้นตอนการดำเนินงาน ด้านการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจที่เกี่ยวข้อง	2.1 บริษัทพิจารณาดำเนินการตามกรอบการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจในส่วนที่เกี่ยวข้อง ตามที่หารือกับเจ้าของนโยบาย	- ใบรับรอง ISO22301 (ถ้ามี) - ผลการดำเนินงานตามกรอบการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจตามที่หารือกับเจ้าของนโยบาย - Self-Assessment Report
การรายงานและติดตามผล		
3. การรายงานผลการดำเนินงาน	3.1 รายงานผลการดำเนินการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจตามที่บริษัทพิจารณาเลือกดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง 3.2 รายงานต่อคณะกรรมการ หรือ คณะทำงาน หรือผู้บริหารของบริษัท ตามรอบของการรายงานผลการดำเนินงานของบริษัท และสำเนารายงานการประชุมให้กับเจ้าของนโยบาย	Progress report/ รายงานผลการดำเนินงานตามที่กำหนด

14. คุณภาพ ความมั่นคง ความปลอดภัย
อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม

บริษัทในกลุ่ม OR มุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน และสร้างโอกาสในการเติบโตร่วมกัน (Inclusive Growth) ให้กับสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม ตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายขององค์กร โดยมุ่งเน้นและให้ความสำคัญต่อผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกองค์กรผ่านการดำเนินงานด้าน คุณภาพ ความมั่นคง ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม (QSHE) ดังนี้

นโยบายคุณภาพ ความมั่นคง ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมของบริษัทในกลุ่ม OR

1. การส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรด้าน QSHE

1.1 ผู้บริหารทุกระดับต้องเป็นต้นแบบ (Role Model) ในการส่งเสริมและสร้างวัฒนธรรมด้าน QSHE การสร้างสรรค์ประโยชน์ให้กับสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม รวมถึงการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้สอดคล้องกับกรอบการดำเนินงานด้านความยั่งยืน

1.2 ผู้บริหารทุกระดับต้องสนับสนุนและส่งเสริมให้พนักงานเกิดความตระหนักต่อระบบบริหารจัดการด้าน QSHE โดยมุ่งเน้นการดำเนินงานบนพื้นฐานการบริหารจัดการความเสี่ยง การเพิ่มโอกาสในการปรับปรุง และลดผลกระทบเชิงลบด้าน QSHE

2. การนำระบบการบริหารจัดการมาประยุกต์ใช้ในองค์กร

2.1 บูรณาการระบบการบริหารจัดการด้าน QSHE และนำมาประยุกต์ใช้เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเติบโตอย่างยั่งยืน และทำการทบทวนตามช่วงเวลาอย่างสม่ำเสมอหรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงบริบทองค์กร หรือธุรกิจที่มีนัยสำคัญ

2.2 จัดทำบัญชีและรายงานข้อมูลการดำเนินงานด้าน QSHE โดยนำข้อมูลมาใช้ในการวิเคราะห์ เพื่อปรับปรุงกระบวนการทางธุรกิจและปฏิบัติการให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

2.3 ส่งเสริมการพัฒนากระบวนการบริหารงานของคู่ค้า โดยให้คำปรึกษา ควบคุม ตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผล เพื่อให้มีการดำเนินงานตามข้อตกลง มาตรฐานและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ และคำนึงถึงการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน

2.4 กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบหลักที่สำคัญของทุกกระบวนการในการดำเนินธุรกิจและปฏิบัติการ โดยดำเนินการควบคุมและบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล

3. การดำเนินงานให้สอดคล้องตามกฎหมายและมาตรฐาน

3.1 ปฏิบัติตามและติดตามการเปลี่ยนแปลงกฎหมายที่เกี่ยวข้องด้าน QSHE ทั้งในระดับประเทศ และระดับท้องถิ่นที่สถานประกอบการตั้งอยู่ รวมถึงข้อกำหนดและมาตรฐานของกลุ่ม OR โดยถือเป็นบรรทัดฐานขั้นต่ำ

3.2 ประยุกต์ใช้มาตรฐานและพันธสัญญาสากลที่เกี่ยวข้องตามความเหมาะสม เพื่อปรับปรุงการดำเนินงานให้เป็นที่ยอมรับในระดับนานาชาติ

4. การดำเนินงานด้านคุณภาพ

4.1 ควบคุมกระบวนการดำเนินธุรกิจ ผลิต และส่งมอบผลิตภัณฑ์และบริการให้ได้มาตรฐาน มีการพัฒนาทั้งในระดับกลุ่มและระดับบุคคลอย่างต่อเนื่อง สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย ทิศทางการดำเนินงาน และกลยุทธ์ขององค์กร โดยส่งเสริมการคิดเชิงสร้างสรรค์ การแบ่งปันความรู้ และการถ่ายทอดประสบการณ์ผ่านการบริหารจัดการองค์ความรู้อย่างเป็นระบบ อันจะส่งผลให้เกิดการเพิ่มผลผลิต นวัตกรรม และธุรกิจใหม่ นำไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน

4.2 ส่งมอบผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพเป็นไปตามข้อกำหนดของลูกค้าและสอดคล้องตามกฎหมาย รวมถึงป้องกันการเกิด Product and Service Quality Defect ที่อาจส่งผลกระทบต่อลูกค้า ชื่อเสียง และภาพลักษณ์องค์กร

5. การดำเนินงานด้านความมั่นคง ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม

5.1 ปกป้องชีวิต ทรัพย์สิน ข้อมูล และชื่อเสียง โดยตระหนักถึงภัยคุกคามด้านความมั่นคงและระดับความเสี่ยง และกำหนดมาตรการควบคุมและป้องกันที่เหมาะสมเป็นไปตามปณิญาสากลว่าด้วยสิทธิมนุษยชน

5.2 ควบคุมและป้องกันความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นจากอุบัติเหตุ ภัยคุกคาม และภาวะวิกฤต รวมถึงการบาดเจ็บและเจ็บป่วยจากการทำงานที่อาจเกิดขึ้นกับพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย และปรับปรุงสภาพแวดล้อมในการทำงานเพื่อส่งเสริมคุณภาพชีวิตที่ดีให้กับผู้ปฏิบัติงาน

5.3 ควบคุม ป้องกัน และลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมตลอดห่วงโซ่คุณค่า (Value Chain) โดยใช้ทรัพยากรอย่างยั่งยืนตามหลักเศรษฐกิจหมุนเวียน (Circular Economy) มุ่งเน้นการป้องกันมลพิษที่แหล่งกำเนิด ปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้พลังงาน และมุ่งสู่การปล่อยก๊าซเรือนกระจกเป็นศูนย์ (Net Zero)

5.4 ปกป้องและคงไว้ซึ่งความหลากหลายทางชีวภาพและระบบนิเวศ หลีกเลี่ยงการดำเนินธุรกิจในพื้นที่ที่ได้ถูกกำหนดให้เป็นมรดกโลกและพื้นที่อนุรักษ์ตามที่ IUCN กำหนด ประเมินความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อความหลากหลายทางชีวภาพจากกิจกรรมการดำเนินงานในพื้นที่ปฏิบัติงาน และมุ่งมั่นที่จะทำให้เกิดสมดุลระหว่างความสูญเสียคุณค่าความหลากหลายทางชีวภาพกับสิ่งที่ได้สร้างเพิ่มเติมผ่านการอนุรักษ์และการจัดการความหลากหลายทางชีวภาพ (No Net Loss: NNL) ที่ดำเนินการส่งเสริมในโครงการใหม่

5.5 พัฒนา จัดหา ผลิต และส่งมอบผลิตภัณฑ์และบริการโดยคำนึงถึงความปลอดภัยและความเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมตลอดวัฏจักรชีวิต โดยมั่นใจว่าลูกค้าสามารถเข้าถึงและเข้าใจการใช้ผลิตภัณฑ์และบริการได้อย่างถูกต้องและเหมาะสม

ทั้งนี้ ผู้บริหารทุกระดับจะต้องสนับสนุนทรัพยากรและกำหนดบทบาทหน้าที่ให้เพียงพอตามความจำเป็นต่อการดำเนินงาน รวมทั้งติดตาม วิเคราะห์ และประเมินผลผ่านการทบทวนของฝ่ายบริหารเพื่อให้เกิดการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

ฝ่ายบริหารความยั่งยืน และคุณภาพความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม (ব্যবস্থাপনা)

โทร. 02-196-5701

การกำกับดูแลบริษัทในกลุ่ม OR

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินงาน
นโยบาย		
1. การประกาศนโยบาย คุณภาพ ความมั่นคง ความ ปลอดภัย อาชีวอนามัย และ สิ่งแวดล้อม (QSHE) ของบริษัท	1.1 บริษัทใช้นโยบายคุณภาพ ความ มั่นคง ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม (QSHE) ของกลุ่ม OR เป็นแนวทางในการดำเนินงาน ของบริษัท 1.2 ประยุกต์เป้าหมายเชิงกลยุทธ์ และเป้าหมายประจำปีด้าน QSHE ที่ เกี่ยวข้อง	• เอกสารหรือประกาศนโยบาย QSHE ของบริษัท หรือ เอกสารแสดงการรับรู้ นโยบายกลุ่ม OR เช่น รายงานการประชุม คณะกรรมการจัดการฯ • เป้าหมายเชิงกลยุทธ์ หรือ เป้าหมายประจำปีของบริษัท ที่สอดคล้องกับเป้าหมายกลุ่ม OR และ แผนการดำเนินงาน ด้าน QSHE ที่สำคัญประจำปี
หลักการปฏิบัติ		
2. การประยุกต์ใช้ระบบการ จัดการ/ ขั้นตอนการดำเนินงาน ด้าน QSHE หรือที่เทียบเคียง ตามความเหมาะสม	2.1 พิจารณาประยุกต์ ระบบการ จัดการด้าน QSHE ตามที่หารือกับ เจ้าของนโยบาย 2.2 พิจารณาดำเนินการตามขั้นตอน การดำเนินการ/ มาตรฐาน/ แนว ทางการดำเนินงานด้าน 5ส ตามที่ หารือกับเจ้าของนโยบาย 2.3 พิจารณาดำเนินประยุกต์ หลักการการเพิ่มผลผลิต (Productivity Improvement) ใน การดำเนินงานของบริษัท	• เอกสาร และ/หรือ บันทึก (Records) จากการ ประยุกต์ใช้ สำหรับการตรวจ ประเมินโดยเจ้าของนโยบาย • แนวทางและผลการ ดำเนินงาน 5ส ของบริษัท • เอกสาร และ/หรือ บันทึก (Records) จากการ ประยุกต์ใช้

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินงาน
การรายงานและติดตามผล		
3. การรายงานผลการดำเนินงาน QSHE และบัญชีการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (GHG)	3.1 รายงานผลการดำเนินงานด้าน SHE และ GHG ในส่วนที่เกี่ยวข้องตามขั้นตอนและวิธีการที่ OR กำหนด 3.2 รายงานผลการดำเนินงานด้าน 5 ส ตามที่กำหนด	• รายงานผลการดำเนินงานด้าน SHE และ GHG ในระบบรายงาน Web application หรือตามวิธีที่กำหนด • รายงานผลการดำเนินงาน 5ส
4. การแจ้งเหตุฉุกเฉิน เหตุการณ์ร้ายแรง/ ใหญ่หลวง (ถ้ามี)	4.1 เมื่อเกิดเหตุฉุกเฉิน อุบัติการณ์ ร้ายแรง หรือใหญ่หลวง บริษัทแจ้งเหตุมายัง OR ตามขั้นตอนและวิธีการที่กำหนด	• แจ้งเหตุตามที่กำหนดในแบบฟอร์ม Emergency & Crisis Incident Report

15. การจัดโครงสร้างองค์กร

การจัดโครงสร้างองค์กร

เพื่อให้การจัดโครงสร้างองค์กร การจัดแบ่งขอบเขตงาน และการประเมินค่างานในภาพรวมของกลุ่ม OR เป็นไปอย่างมีเอกภาพ สามารถสร้างพลังร่วม รองรับการถ่ายทอดกลยุทธ์และนโยบายด้านต่างๆ ของกลุ่ม OR อย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนเป็นไปตามข้อตกลงร่วมกันของกลุ่ม OR จึงกำหนดนโยบายการจัดโครงสร้างองค์กรของกลุ่ม OR เพื่อเป็นแนวทางให้บริษัทในกลุ่ม ดังนี้

นโยบายการจัดโครงสร้างองค์กรของกลุ่ม OR

1. การจัดโครงสร้างองค์กรและการกำหนดขอบเขตงานของบริษัท ให้มุ่งเน้นการตอบสนองนโยบายทิศทาง กลยุทธ์ที่ชัดเจน เบ็ดเสร็จ ก่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด สอดคล้องกับแนวทางการดำเนินงานร่วมกันของกลุ่ม OR และมาตรฐานสากล สามารถเทียบเคียงได้กับบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกัน
2. การประเมินค่างานตำแหน่งงานให้ยึดถือหลักการระบบการประเมินค่างานที่เป็นข้อตกลงร่วมกันของกลุ่ม OR โดยค่างานของตำแหน่งงานในระดับ N และ N-1 ของบริษัท ต้องผ่านความเห็นชอบจาก OR ก่อนนำเสนอขออนุมัติภายในบริษัทต่อไป
3. การกำหนดชื่อตำแหน่ง (Job Position Titling System) ให้ใช้การกำหนดชื่อตำแหน่งของบริษัทในกลุ่ม OR เป็นแนวทาง (Guideline) ในการกำหนดและปรับเปลี่ยนชื่อตำแหน่ง (Job Title) ซึ่งอ้างอิงตามระดับค่างาน (Job Grading) ของบริษัท

Job Level	OR		Mid size subsidiaries				Small size subsidiaries				Very small size subsidiaries	
	Layer	Title	Layer	Title	Layer	Title	Layer	Title	Layer	Title	Layer	Title
18-19	N	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการใหญ่										
16-17	N-1	รองกรรมการผู้จัดการใหญ่	N	กรรมการผู้จัดการใหญ่/ผู้อำนวยการใหญ่*								
	N-1	รองกรรมการผู้จัดการใหญ่	N-1	รองกรรมการผู้จัดการใหญ่/รองผู้อำนวยการใหญ่*	N	กรรมการผู้จัดการใหญ่/ผู้อำนวยการใหญ่*						
14-15	N-2	ผู้จัดการฝ่าย	N-1	รองกรรมการผู้จัดการใหญ่/รองผู้อำนวยการใหญ่*	N-1	รองกรรมการผู้จัดการใหญ่/รองผู้อำนวยการใหญ่*	N	กรรมการผู้จัดการ/ผู้จัดการใหญ่*				
	N-2	ผู้จัดการฝ่าย	N-2	ผู้จัดการฝ่าย	N-2	ผู้จัดการฝ่าย	N-1	รองกรรมการผู้จัดการ/รองผู้จัดการใหญ่*	N	กรรมการผู้จัดการ/ผู้จัดการใหญ่*		
11-13	N-3	ผู้จัดการส่วน	N-3	ผู้จัดการส่วน	N-3	ผู้จัดการส่วน	N-1	รองกรรมการผู้จัดการ/รองผู้จัดการใหญ่*	N-1	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ/ผู้ช่วยผู้จัดการทั่วไป*	N	กรรมการผู้จัดการ/ผู้จัดการทั่วไป*
	N-3	ผู้จัดการส่วน	N-4	ผู้จัดการส่วน	N-3	ผู้จัดการส่วน	N-2	ผู้จัดการส่วน	N-2	ผู้จัดการส่วน	N-1	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ/ผู้ช่วยผู้จัดการทั่วไป*
	N-3	ผู้จัดการส่วน	N-5	ผู้จัดการส่วน	N-3	ผู้จัดการส่วน	N-2	ผู้จัดการส่วน	N-2	ผู้จัดการส่วน	N-2	ผู้จัดการส่วน
9-10	N-4	ผู้จัดการแผนก	N-4	ผู้จัดการแผนก	N-4	ผู้จัดการแผนก	N-3	ผู้จัดการแผนก	N-3	ผู้จัดการแผนก	N-3	ผู้จัดการแผนก

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

ฝ่ายกลยุทธ์ทรัพยากรบุคคลและพัฒนาองค์กร (กพญ.) โทร. 02-196-5583

การกำกับดูแลบริษัทในกลุ่ม OR

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินการ
นโยบาย		
1. การประกาศนโยบายการจัดโครงสร้างองค์กรของบริษัท	1.1 บริษัทใช้นโยบายการจัดโครงสร้างองค์กร เป็นแนวทางในการออกแบบโครงสร้างบริษัท	• นโยบายการจัดโครงสร้างองค์กรของบริษัท
หลักการปฏิบัติ		
2. การจัดโครงสร้างองค์กรและการกำหนดขอบเขตงานบริษัท	2.1 การจัดโครงสร้างองค์กรและการกำหนดขอบเขตงานของบริษัท ให้มุ่งเน้นการตอบสนองนโยบาย ทิศทางกลยุทธ์ที่ชัดเจน เบ็ดเสร็จ ก่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด สอดคล้องกับแนวทางการดำเนินงานร่วมกันของกลุ่ม OR และมาตรฐานสากล สามารถเทียบเคียงได้กับบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกัน	• ข้อมูลโครงสร้างองค์กร
3. การประเมินค่างานตำแหน่งงานต่างๆ	3.1 ทุกตำแหน่งงาน ให้ประเมินค่างานด้วยระบบการประเมินค่างานที่เป็นข้อตกลงร่วมกันของกลุ่ม OR 3.2 ตำแหน่งงานในระดับ N และ N-1 ของบริษัท ต้องผ่านความเห็นชอบจาก OR ก่อนนำเสนอขออนุมัติภายในบริษัทต่อไป	• ข้อมูลค่างานในตำแหน่งงานในระดับ N และ N-1

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินการ
4. การกำหนดชื่อตำแหน่งของบริษัท	4.1 การกำหนดชื่อตำแหน่ง (Job Position Title) ให้ใช้การกำหนดชื่อตำแหน่งของบริษัทในกลุ่ม OR เป็นแนวทาง (Guideline) ในการกำหนดและปรับเปลี่ยนชื่อตำแหน่ง (Job Title) ซึ่งอ้างอิงตามระดับค่างาน (Job Grading) ของบริษัท	ข้อมูลชื่อตำแหน่งในระดับ N และ N-1
การรายงานและการติดตาม		
5. การรายงานผลการดำเนินงานการจัดโครงสร้างองค์กร	5.1 หน่วยงานที่รับผิดชอบรายงานการจัดโครงสร้างองค์กร ให้กับคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องของบริษัท	สำเนารายงานการประชุมการจัดโครงสร้างองค์กรของบริษัท

16. การบริหารทรัพยากรบุคคล

เพื่อให้การกำหนดนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคลกลุ่ม OR เป็นปัจจัยที่ช่วยผลักดันให้การดำเนินธุรกิจของกลุ่ม OR บรรลุเป้าหมาย และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ OR จึงกำหนดนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคลกลุ่ม OR ดังนี้

นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคลของกลุ่ม OR

1. การส่งผู้บริหารและพนักงานไปปฏิบัติงานระหว่างบริษัทในกลุ่ม OR ให้เป็นไปตามข้อกำหนดที่ตกลงร่วมกันของกลุ่ม OR หรือข้อตกลงตามเงื่อนไขทางธุรกิจ ในการส่งผู้บริหารและพนักงานไปปฏิบัติงานระหว่างกลุ่ม OR โดยมีแนวทางดังนี้

- กำหนดรูปแบบของการส่งผู้บริหารและพนักงานไปปฏิบัติงาน ตามวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงาน ได้แก่ Secondment Assignment หรือ Transfer โดยมีเงื่อนไขประกอบการส่งผู้บริหารและพนักงานตามที่ตกลงร่วมกันไว้
- OR มีนโยบายในการส่งผู้บริหารและพนักงานของ OR ไปปฏิบัติงานในบริษัทที่ OR ถือหุ้น ในตำแหน่งงานหลักที่มีความสำคัญในเชิงกลยุทธ์ (Key Strategic Position) โดยเป็นไปตามข้อกำหนดที่ได้ตกลงร่วมกันของกลุ่ม OR หรือข้อตกลงตามเงื่อนไขทางธุรกิจ โดยตำแหน่งที่ OR ส่งผู้บริหารและพนักงานไปปฏิบัติงาน ต้องได้รับการรับรองค่าจ้าง จาก OR
- กำกับผลการปฏิบัติงานผ่านการมอบหมาย KPIs จากบริษัทต้นทางให้กับผู้บริหารและพนักงานของกลุ่ม OR ที่ได้รับมอบหมายให้ไปปฏิบัติงานระหว่างกลุ่ม OR

2. การพัฒนาพนักงาน เพื่อให้พนักงานของกลุ่ม OR ได้รับโอกาสในการพัฒนาให้มีความพร้อมสอดคล้องกับทิศทางธุรกิจกลุ่ม OR ถือเป็นหน้าที่ของผู้บังคับบัญชาในการส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยในกรณีหลักสูตรที่บริษัทฯ สามารถมาใช้บริการ Shared Service ของ ปตท. ร่วมกันได้ ควรพิจารณาใช้บริการการฝึกอบรมจาก ปตท.

3. การแลกเปลี่ยนข้อมูลที่เป็นประโยชน์ระหว่างกลุ่ม OR เพื่อความสำเร็จในวัตถุประสงค์ร่วมกัน โดยบริษัทที่ OR ถือหุ้นจะพิจารณาให้ความร่วมมือแลกเปลี่ยนข้อมูลทางด้านทรัพยากรบุคคลเพื่อใช้ในกิจการงานของกลุ่ม OR

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

ฝ่ายกลยุทธ์ทรัพยากรบุคคลและพัฒนาองค์กร (กพญ.) โทร. 02-196-6941

การกำกับดูแลบริษัทในกลุ่ม OR

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินการ
นโยบาย		
นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล	1. นโยบายการส่งบุคลากรระหว่างบริษัท ในกลุ่ม OR 2. นโยบายการพัฒนาพนักงาน 3. นโยบายการแลกเปลี่ยนข้อมูลที่เป็นโยชน์ระหว่างกลุ่ม OR	- นโยบายประกาศของบริษัทฯ เรื่องการบริหารทรัพยากรบุคคล - เอกสารประกาศบริษัทฯ อื่นๆ ที่มีเนื้อหาเกี่ยวกับการบริหารทรัพยากรบุคคลรวมอยู่ด้วย
หลักการปฏิบัติ		
1. การส่งบุคลากรไปปฏิบัติงานระหว่างบริษัท	1.1 ให้มีการจัดทำข้อกำหนดที่ตกลงร่วมกันของกลุ่ม OR หรือข้อตกลงตามเงื่อนไขทางธุรกิจ ในการส่งผู้บริหารและพนักงานไปปฏิบัติงานระหว่างกลุ่ม OR 1.2 หากมีการแต่งตั้งผู้บริหารได้แก่ Head of Company และ Head of Finance (CFO) ที่ไม่เป็นไปตามข้อบังคับบริษัทฯ หรือข้อตกลงระหว่างบริษัท ซึ่งได้มีการจัดทำเอาไว้ก่อนหน้านี้แล้ว ให้พิจารณาหารือกับ ฝ่ายกลยุทธ์ทรัพยากรบุคคลและพัฒนาองค์กร OR เสนอให้ผู้มีอำนาจพิจารณา ก่อนนำเสนอขออนุมัติจากบริษัท 1.3 การบริหารบุคลากรที่ OR ส่งไปปฏิบัติงาน หากไม่เป็นไปตามเงื่อนไข หรือข้อตกลงระหว่าง	- นโยบายการส่งบุคลากรระหว่างบริษัทในกลุ่ม OR - ระเบียบ ข้อกำหนด และแนวปฏิบัติของบริษัท ที่เกี่ยวข้องกับการรับหรือส่งพนักงานระหว่างบริษัทในกลุ่ม OR เพื่อแสดงให้เห็นอำนาจการอนุมัติของบริษัท - หนังสือ หรือ E-mail แจ้งรับรองตำแหน่ง ของตำแหน่งที่ OR ส่งพนักงานไปปฏิบัติงาน ซึ่งแสดงรายละเอียดว่าได้มีการรองรับตำแหน่งแล้วจาก OR หรือบริษัทปลายทาง - ผังโครงสร้างปัจจุบัน พร้อมชื่อหน่วยงาน ซึ่งมีโครงสร้างและตำแหน่งของหน่วยงานที่พนักงาน OR ส่งไปปฏิบัติงานรวมอยู่ด้วย พร้อมรายละเอียดวันที่ที่ได้รับอนุมัติจากคณะ

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินการ
	บริษัท ให้พิจารณาหารือกับฝ่ายกลยุทธทรัพยากรบุคคลและพัฒนาองค์กร OR เสนอให้ผู้มีอำนาจพิจารณา ก่อนนำเสนอขออนุมัติจากบริษัท	กรรมการฯ หรือผู้บริหารของบริษัท
2. การพัฒนาพนักงาน	2.1 มีนโยบายส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาความรู้ ทักษะ และความสามารถอย่างต่อเนื่อง โดยให้พิจารณาใช้บริการ Shared Service จาก ปตท. เพื่อให้พนักงานของกลุ่ม ปตท. ได้รับโอกาสในการพัฒนาให้มีความพร้อมสอดคล้องกับทิศทางธุรกิจกลุ่ม ปตท.	• นโยบายการพัฒนาพนักงาน • แผนงานการพัฒนาพนักงาน
3. การแลกเปลี่ยนข้อมูลที่เป็นประโยชน์ระหว่างกลุ่ม OR	3.1 เมื่อบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างองค์กร ซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์กร รวมถึงมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบว่าด้วยเรื่องการบริหารงานบุคคล โดยที่การเปลี่ยนแปลงนั้นได้รับอนุมัติจากกรรมการบริษัทแล้วนั้น ให้บริษัทพิจารณาแจ้ง OR ผ่านผู้บริหารสูงสุดของสายงานที่บริษัทสังกัด สำเนาฝ่ายแผนธุรกิจและบริหารผลการดำเนินงาน (ผบญ.) และฝ่ายกลยุทธ์ทรัพยากรบุคคลและพัฒนาองค์กร (กพญ.) เพื่อทราบทุกครั้ง	• ข้อมูลจำนวนพนักงาน ตามแบบฟอร์ม หรือรายละเอียดที่ฝ่ายกลยุทธ์ทรัพยากรบุคคลและพัฒนาองค์กร OR แจ้งขอความอนุเคราะห์ • ระเบียบว่าด้วยเรื่องการบริหารงานบุคคลที่ดำเนินการปรับเปลี่ยน • โครงสร้างเงินเดือน และ/หรือสวัสดิการ ที่จะดำเนินการปรับเปลี่ยน • ข้อมูลการปรับเงินเดือนประจำปี (ร้อยละ) และการจ่ายโบนัส (จำนวนเท่าของเงินเดือน) ตามแบบฟอร์ม หรือรายละเอียดที่

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินการ
	3.2 พิจารณาส่งข้อมูลอัตราการปรับเงินเดือนประจำปี (ร้อยละ) และการจ่ายโบนัส (จำนวนเท่าของเดือน) ของบริษัทให้กับฝ่ายกลยุทธ์ทรัพยากรบุคคลและพัฒนางานองค์กร OR ภายในเดือนมกราคม 3.3 กรณีบริษัทฯ ที่ OR ถือหุ้น 100% เมื่อจะดำเนินการปรับโครงสร้างเงินเดือน และ/หรือสวัสดิการ ให้หารือฝ่ายกลยุทธ์ทรัพยากรบุคคลและพัฒนางานองค์กร OR (กพญ.) พิจารณาให้ความเห็นก่อนนำเสนอขออนุมัติคณะกรรมการบริษัท	ฝ่ายกลยุทธ์ทรัพยากรบุคคลและพัฒนางานองค์กร OR แจ้งขอความอนุเคราะห์
การรายงานและการติดตาม		
4. การรายงานและติดตามผลการดำเนินงาน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบรายงานผลการดำเนินงานด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ต่อคณะกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท และแจ้งให้ฝ่ายกลยุทธ์ทรัพยากรบุคคลและพัฒนางานองค์กร OR รับทราบ	รายงานการประชุม

17. การจัดการความรู้

เพื่อให้การบริหารจัดการความรู้ของบริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน) (“OR”) เป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยสอดคล้องกับเป้าหมายการเป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ และมุ่งสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน

นโยบายการจัดการความรู้ของกลุ่ม OR

คณะกรรมการคณะกรรมการบริหารการจัดการความรู้ บริษัท ปตท.น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน) กำหนดนโยบายการบริหารจัดการความรู้ (KM Policy) ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ให้สายงานและหน่วยงานภายใน OR กำหนดหัวข้อความรู้ที่สำคัญ และแนวทางบริหารจัดการความรู้ รวมถึงผลักดันการพัฒนาความรู้ใหม่เพื่อรองรับการดำเนินธุรกิจทั้งปัจจุบันและอนาคต

ข้อ 2 ให้สายงานและหน่วยงานภายใน OR ส่งเสริม ผลักดัน และสร้างแรงจูงใจให้มีการแบ่งปัน แลกเปลี่ยนองค์ความรู้ภายในองค์กร และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

ข้อ 3 ให้สายงานและหน่วยงานภายใน OR นำความรู้ไปต่อยอด สร้างมุมมองเชิงบวกในการดำเนินธุรกิจ สร้างประโยชน์และคุณค่าร่วม โดยบูรณาการเป็นส่วนหนึ่งของวิธีการทำงาน

ข้อ 4 ผลักดันการใช้งานเทคโนโลยีและดิจิทัลเป็นเครื่องมือสร้างศักยภาพ (Enablement Tool) และการบริหารจัดการองค์ความรู้ของ OR โดยจัดให้มีการจัดเก็บองค์ความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานอย่างเป็นระบบมีประสิทธิภาพ และสามารถเข้าถึงได้โดยง่าย เพื่อประโยชน์ในการถ่ายทอดแบ่งปันสินทรัพย์ความรู้ (Knowledge Asset) และการนำไปประยุกต์ใช้และต่อยอดในการทำงานของสายงานและหน่วยงานภายใน OR

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

ฝ่ายสถาบันพัฒนาศักยภาพผู้นำและธุรกิจ (พศญ.) โทร. 08-00470455

การกำกับดูแลบริษัทในกลุ่ม OR

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินงาน
นโยบาย		
1. การประกาศนโยบายการจัดการความรู้ของบริษัท	1.1 ใช้นโยบายการจัดการความรู้ของกลุ่ม OR เป็นแนวทางในการดำเนินงานของบริษัท	นโยบายการจัดการความรู้ของบริษัท
หลักการปฏิบัติ		
2. การวางแผนทางการจัดการความรู้	2.1 การวางแผนทางการจัดการความรู้ หรือร่วมกับกลุ่ม ปตท. ให้มีแนวทางการจัดการความรู้ สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ และพันธกิจของกลุ่ม OR ดังนี้ - กำหนดเป้าหมายการจัดการความรู้ที่ท้าทายเพื่อพัฒนาขีดความสามารถ และสนับสนุนการเป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ - กำหนดแผนงานทั้งระยะสั้น และระยะยาว เพื่อการจัดการความรู้ - กำหนดหัวข้อความรู้ที่สำคัญสำหรับองค์กร (Knowledge Topic/Knowledge Landscape)	- เป้าหมายการจัดการความรู้ - แผนงานระยะสั้น และระยะยาวในการดำเนินงาน - หัวข้อความรู้ที่สำคัญ
3. การส่งเสริมการจัดการความรู้	3.1 การส่งเสริมการจัดการความรู้ ส่งเสริมและผลักดันการพัฒนาความรู้ขีดความสามารถขององค์กร ในการนำความรู้ไปต่อยอดเพื่อ	- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงาน หรือผู้รับผิดชอบ, รูปแบบกิจกรรม การสื่อสารและประชาสัมพันธ์ - สรุปจำนวน CoP (ถ้ามี)

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินงาน
	สร้างประโยชน์ มูลค่า คุณค่า และ/หรือ นวัตกรรมให้กับกลุ่ม OR ดังนี้ 1) ออกแบบ พัฒนากลไกและกระบวนการจัดการองค์ความรู้ • จัดตั้งคณะทำงาน หรือผู้รับผิดชอบในการส่งเสริมผลักดันการจัดการความรู้ • จัดตั้ง Community of Practice (CoP) (Optional) 2) แลกเปลี่ยนประสบการณ์การจัดการความรู้ระหว่างกลุ่ม OR เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานโดยออกแบบกิจกรรม สื่อความ และสื่อประชาสัมพันธ์ โดยสามารถพิจารณาการดำเนินการในแต่ละข้อตามความเหมาะสม	
4. การส่งเสริมการใช้งานเทคโนโลยีและดิจิทัล	4.1 ส่งเสริมการนำเทคโนโลยีและดิจิทัลมาสนับสนุนงานด้านการจัดการความรู้องค์กร โดยสามารถพิจารณาการดำเนินการในแต่ละข้อได้ตามความเหมาะสมโดย 1) จัดทำ Knowledge Share Drive หรือ 2) พัฒนา KM Platform	• KM Website/ Knowledge Share Drive

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินงาน
5.การประเมินผลการดำเนินการจัดการความรู้	5.1 ประเมินผลการดำเนินงาน โดยใช้เครื่องมือที่เหมาะสมตามที่บริษัทพิจารณาร่วมกับหน่วยงานเจ้าของนโยบายของ OR	• ผลลัพธ์จากการประเมินผลการดำเนินการจัดการความรู้
การรายงานและติดตามผล		
6. การรายงานและติดตามผลการดำเนินการจัดการความรู้	6.1 รายงานผลการดำเนินการจัดการความรู้ ตามที่บริษัทพิจารณาเลือกดำเนินการในหัวข้อต่างๆ ต่อคณะกรรมการหรือคณะทำงาน หรือผู้บริหารของบริษัท ตามรอบของการรายงานผลการดำเนินงานของบริษัท และสำเนารายงานการประชุมให้กับหน่วยงานเจ้าของนโยบายของ OR	• รายงานการประชุม

18. การจัดซื้อจัดจ้าง

เพื่อให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของกลุ่ม บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน) หรือ OR เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และมีแนวทางปฏิบัติเป็นไปในทิศทางเดียวกัน อันก่อให้เกิดการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัทในกลุ่ม OR โดยสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียผ่านการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง ที่โปร่งใส เป็นธรรม และตรวจสอบได้ จึงกำหนดนโยบายการจัดซื้อจัดจ้างของกลุ่ม OR ดังนี้

นโยบายการจัดซื้อจัดจ้างของกลุ่ม OR

1. จัดซื้อจัดจ้างอย่างคุ้มค่า มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งในด้านคุณภาพ ราคา และการให้บริการ
2. จัดซื้อจัดจ้างโดยมุ่งเน้นด้านจริยธรรมทางธุรกิจ ไม่เอาเปรียบผู้ค้า และให้ข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน ชัดเจน เปิดเผย และปฏิบัติต่อผู้ค้าอย่างเท่าเทียมกัน รวมถึงรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะของผู้ค้า
3. จัดซื้อจัดจ้างอย่างโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้ ปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด รวมถึงการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในกิจการที่ดี
4. จัดซื้อจัดจ้างโดยคำนึงถึงผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม ความรับผิดชอบต่อสังคม และธรรมาภิบาล หรือการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Environmental, Social and Governance: ESG) ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารสายโซ่อุปทานอย่างยั่งยืน
5. จัดซื้อจัดจ้างร่วมกัน เพื่อประโยชน์สูงสุดของกลุ่ม OR
6. มุ่งเน้นความสำคัญในการบริหารผู้ค้า สร้างสัมพันธภาพที่ดี รวมทั้งเสริมสร้างศักยภาพให้มีการพัฒนาร่วมกันอย่างต่อเนื่อง
7. บริหารจัดการองค์ความรู้ระหว่างกลุ่ม OR พร้อมทั้งผลักดันการใช้งานเทคโนโลยี เพื่อพัฒนาศักยภาพด้านการจัดซื้อจัดจ้างและมุ่งสู่ความเป็นเลิศของกลุ่ม OR

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

ฝ่ายจัดหาและบริการกลางองค์กร (จบุญ.) โทร. 081-174-8578

การกำกับดูแลบริษัทในกลุ่ม OR

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินงาน
นโยบาย		
1. การประกาศนโยบายการจัดซื้อจัดจ้างของบริษัท	1.1 นำนโยบายการจัดซื้อจัดจ้างของกลุ่ม OR ไปใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานของบริษัท	• นโยบายการจัดซื้อจัดจ้างของบริษัท
หลักการปฏิบัติ		
2. การจัดทำระเบียบ/ หลักปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างที่ก่อให้เกิดการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยมุ่งเน้น • ความคุ้มค่า มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล • ความมีจริยธรรม เป็นธรรม โปร่งใส และตรวจสอบได้ • การคำนึงถึง ESG (Environmental, Social, and Governance) • ความสัมพันธ์ของผู้ค้า	2.1 การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ: 1) บริษัทที่มีสถานะเป็นรัฐวิสาหกิจ • ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ • การดำเนินการกับ OR ในฐานะที่เป็นศูนย์กลางข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 2) บริษัทที่มีสถานะเป็นเอกชน • จัดทำและประกาศใช้ระเบียบว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุของบริษัท	• ระบุว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุของบริษัท
	2.2 การจัดซื้อจัดจ้างเชิงพาณิชย์: 1) บริษัทที่มีสถานะเป็นรัฐวิสาหกิจ • จัดทำและประกาศใช้ระเบียบว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างเชิงพาณิชย์ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด และนำเสนอ	• ระบุว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างเชิงพาณิชย์ของบริษัท • ขั้นตอนการดำเนินงาน (Procedure) และ/หรือ วิธีปฏิบัติ (Work Instruction)

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินงาน
	ระบุว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างเชิงพาณิชย์ที่บริษัทประกาศใช้แล้วให้ OR เพื่อ นำส่งกรมบัญชีกลาง ควรมีขั้นตอนการดำเนินงาน (Procedure) และ/หรือ วิธีปฏิบัติ (Work Instruction) ในการจัดซื้อจัดจ้างเชิงพาณิชย์ (Non-Hydrocarbon)	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างเฉพาะ Non-Hydrocarbon
3. การจัดซื้อจัดจ้างร่วมกันระหว่างบริษัทในกลุ่ม OR และการบริหารจัดการองค์ความรู้	3.1 ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างร่วมกันระหว่างบริษัทในกลุ่ม OR โดยเป็นไปตามบันทึกข้อตกลงเรื่องการจัดซื้อจัดจ้างร่วมกันระหว่างกลุ่ม OR ที่ได้มีการลงนามร่วมกัน	บันทึกข้อตกลงเรื่อง การจัดซื้อจัดจ้างร่วมกันระหว่างกลุ่ม OR
	3.2 การประชุม OR Group Procurement Meeting เพื่อหารือการดำเนิน และการจัดการความรู้ วิธีการดำเนินงานร่วมกันภายในกลุ่ม OR รวมถึงการใช้เทคโนโลยีเพื่อพัฒนาศักยภาพร่วมกัน	รายงานการประชุมตามวาระ
รายงานและการติดตาม		
4. รายการจัดซื้อจัดจ้างของบริษัท	4.1 จัดทำและนำส่งรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างของบริษัท ที่มีมูลค่าการจัดหาคิดเป็น 80% ของมูลค่าการจัดหาประจำปี	ข้อมูล 80% Spending ประจำปี ตามบันทึกข้อตกลงเรื่อง การจัดซื้อจัดจ้างร่วมกันระหว่างกลุ่ม OR ที่ลงนามร่วมกัน

19. เทคโนโลยีสารสนเทศ

การนำดิจิทัล มาขับเคลื่อนและปรับเปลี่ยนการดำเนินธุรกิจของกลุ่ม OR เป็นการเพิ่มประสิทธิภาพ และมูลค่าเพิ่มการดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างต่อเนื่อง เกิดความคล่องตัว ฉับไว โปร่งใส และปลอดภัย เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลที่ดี เพื่อบ่มบ่มผู้ถือหุ้นที่มีศักยภาพเป็นเลิศ พร้อมสร้างพลังร่วมในการดำเนินธุรกิจของกลุ่ม OR และสนับสนุนให้เกิดความยั่งยืนในการดำเนินธุรกิจพลังงานและปิโตรเคมีครบวงจร นำไปสู่โอกาสและการพัฒนาธุรกิจรูปแบบใหม่ๆ ด้วยเทคโนโลยีและนวัตกรรมให้พร้อมแข่งขันในระดับสากลได้อย่างก้าวกระโดด และทันต่อแนวโน้มของโลกที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว

เพื่อให้เป็นไปในทิศทางเดียวกับค่านิยมขององค์กร OR มีนโยบายในการผลักดันงานดิจิทัล ให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด โดยมีสาระสำคัญดังนี้

นโยบายดิจิทัลของกลุ่ม OR

1. ทุกหน่วยงานต้องปฏิบัติตามกฎหมายด้านดิจิทัล รวมถึงระเบียบ ข้อบังคับ ข้อกำหนดขององค์กร มาตรฐานอุตสาหกรรมดิจิทัลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนความมั่นคงปลอดภัยของภัยคุกคามทางไซเบอร์ โดยถือเป็นบรรทัดฐานขั้นต้น
2. พัฒนาและมุ่งเน้นที่จะนำดิจิทัลเข้ามาใช้เป็นส่วนสำคัญในการดำเนินธุรกิจให้เกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขัน รองรับการเปลี่ยนแปลง รวมถึงแสวงหาธุรกิจใหม่ (New S-Curve) เพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน พร้อมทั้งตอบสนองความต้องการและความพึงพอใจแก่ลูกค้า (Customer Experience)
3. พัฒนาประสิทธิภาพในการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี เพื่อส่งมอบผลิตภัณฑ์และบริการที่สร้างความพึงพอใจและมีคุณค่าแก่ผู้ใช้บริการ ให้สนับสนุนการดำเนินธุรกิจแก่ทุกหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง ตามระดับการให้บริการ (Service Level Agreement) และมาตรฐานที่ได้ตกลงร่วมกัน
4. สนับสนุนการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนขององค์กรด้วยการบริหารจัดการทางด้านดิจิทัลอย่างยั่งยืน (Digital Sustainability) มีการรักษาความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ ตลอดจนดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันผลกระทบและความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นแก่ผู้มีส่วนได้เสียขององค์กร โดยตระหนักถึงภัยคุกคามด้านดิจิทัล รวมทั้งกำหนดมาตรการควบคุมและการป้องกันที่เข้มงวด และมีแผนสำรองกรณีเกิดเหตุฉุกเฉินทางด้านดิจิทัล เพื่อให้ธุรกิจสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง
5. ส่งเสริมการพัฒนา จัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ เพื่อสร้างนวัตกรรมจากดิจิทัล ที่มีคุณภาพ ปลอดภัย และเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม (Digital Green) โดยมั่นใจว่าผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องทุกคน เข้าใจถึงการใช้องค์กรผลิตภัณฑ์และบริการทางด้านดิจิทัลอย่างถูกต้องและเหมาะสมตลอดวัฏจักรชีวิต และควบคุมป้องกัน และลดความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเพื่อบ่มบ่ม

สังคมคาร์บอนต่ำ การปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้พลังงานจากกิจกรรม กระบวนการทำงาน ผลิตภัณฑ์และบริการทางด้านดิจิทัล ในการดำเนินธุรกิจของ OR ที่มีผลกระทบต่อชุมชน และผู้มีส่วนได้เสีย ตั้งแต่การวางแผน การดำเนินการ จนสิ้นสุดการดำเนินการ และติดตามอย่างต่อเนื่อง

6. ส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพด้านดิจิทัล (Digital Competency) ของพนักงานทั้งองค์กร ทั้งในด้านการรอบความคิด (Mindset) ความรู้ (Knowledge) ทักษะ (Skills) และพฤติกรรม (Behavior) ทางด้านดิจิทัล ให้สอดคล้องและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของกลุ่ม OR
7. ผลักดันให้เกิดพลังร่วมในการบริหารจัดการทางด้านดิจิทัล (Digital Synergy) แก่กลุ่ม OR ให้ก้าวไปข้างหน้าในโลกที่ธุรกิจต่างแข่งขันกันด้วยนวัตกรรม และเทคโนโลยี โดยมีบริษัท พีทีที ดิจิทัล โซลูชัน จำกัด (PTT Digital) เป็นผู้ขับเคลื่อนให้เกิดการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างองค์กร และกระบวนการดำเนินธุรกิจไปสู่รูปแบบดิจิทัล (Digital Transformation) ภายใต้อำนาจการดำเนินธุรกิจของกลุ่ม OR

นโยบายฯ ฉบับนี้ ประยุกต์ใช้กับทุกหน่วยงานตลอดสายโซ่อุปทานของกลุ่ม OR ผู้บริหารระดับสูงต้องรับผิดชอบให้ผลการดำเนินงานเป็นไปในทิศทางเดียวกับเจตนารมณ์ และฝ่ายบริหารในทุกระดับต้องเป็นแบบอย่าง โดยปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท รวมทั้งสนับสนุน ผลักดัน ให้เกิดการปฏิบัติอย่างจริงจัง พนักงานทุกคนต้องเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายฯ ฉบับนี้ในทุก ๆ ขั้นตอนปฏิบัติงาน

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

ฝ่ายนวัตกรรมดิจิทัลเพื่อธุรกิจ (ดรณ.) โทร. 089-8555369

การกำกับดูแลบริษัทในกลุ่ม OR

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินงาน
นโยบาย		
1. การประกาศนโยบายดิจิทัลของ บริษัท	1.1 คณะกรรมการ/ผู้บริหารสูงสุดของบริษัทอนุมัตินโยบายฯ และประกาศใช้ภายในบริษัท	• นโยบายดิจิทัลของบริษัทหรือนโยบายเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัท ที่สอดคล้องกับนโยบายเทคโนโลยีสารสนเทศของกลุ่ม OR
หลักปฏิบัติ		
2. การประกาศ/สื่อความนโยบายฯ หรือข้อปฏิบัติด้านเทคโนโลยีสารสนเทศให้ผู้เกี่ยวข้องรับทราบโดยมีหลักฐานในการลงนามนโยบายฯ	2.1 มีกระบวนการในการเผยแพร่และประกาศใช้นโยบายดิจิทัลตลอดจนระบุการประยุกต์ใช้กับทุกหน่วยงานโดยปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทรวมทั้ง สนับสนุน ผลักดันให้เกิดการปฏิบัติอย่างจริงจัง พนักงานทุกคนต้องเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายฯ ในทุก ๆ ขั้นตอนปฏิบัติงาน	• กระบวนการในการเผยแพร่และประกาศใช้นโยบายดิจิทัล
3. กระบวนการดำเนินธุรกิจไปสู่ Digital Transformation ภายใต้วิศทางการดำเนินธุรกิจของกลุ่ม OR	3.1 ส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพด้านดิจิทัล (Digital Competency) ของพนักงานทั้งองค์กร ทั้งในด้านการรอบความคิด (Mindset) ความรู้ (Knowledge) ทักษะ (Skills)	• แผนการอบรมหลักสูตรด้านดิจิทัล (Digital Competency) เพื่อพัฒนาศักยภาพของพนักงาน
4. สร้างความตระหนักรู้ถึงการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลและมี	4.1 มีกระบวนการในการเผยแพร่/สื่อสาร เพื่อสร้างความตระหนักรู้	• กระบวนการในการเผยแพร่และช่องทางในการสื่อสารประชาสัมพันธ์ความรู้

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินงาน
ระบบการจัดเก็บการเข้าถึงข้อมูลส่วนบุคคลที่เป็น	เกี่ยวกับ พ.ร.บ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล 4.2 จัดทำนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (Privacy Policy) ที่สอดคล้องกับกฎหมายด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล	เกี่ยวกับกฎหมายด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล • นโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (Privacy Policy)
5. การปฏิบัติตามกฎหมายด้านดิจิทัล รวมถึงระเบียบข้อบังคับข้อกำหนดขององค์กร และมาตรฐานอุตสาหกรรมดิจิทัลที่เกี่ยวข้องตลอดจนความมั่นคงปลอดภัยของภัยคุกคามทางไซเบอร์ โดยถือเป็นบรรทัดฐานขั้นต้น	5.1 มีการเผยแพร่ความรู้เรื่องกฎหมายด้านดิจิทัล พ.ร.บ. ว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ รวมถึงระเบียบข้อบังคับ ข้อกำหนดขององค์กรตลอดจนมาตรฐานอุตสาหกรรมดิจิทัลที่เกี่ยวข้อง 5.2 จัดทำนโยบายการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านไซเบอร์ (Cyber Security Policy) ที่สอดคล้องกับนโยบายการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านไซเบอร์ของ OR	• กระบวนการในการเผยแพร่และช่องทางในการสื่อสารประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายทางด้านดิจิทัลให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม • นโยบายการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านไซเบอร์ (Cyber Security Policy)
6. การผลักดันให้เกิดพลังร่วมในการบริการจัดการทางด้านดิจิทัล (Digital Synergy) แก่กลุ่ม OR ให้ก้าวไปข้างหน้าในโลกที่ธุรกิจต่างแข่งขันกันด้วยนวัตกรรมและเทคโนโลยี	6.1 จัดทำแผนแม่บททางด้านกลยุทธ์ดิจิทัลที่สอดคล้องกับ STS ของกลุ่ม OR 6.2 สนับสนุนให้บริษัท พีทีทีดิจิทัล โซลูชั่น จำกัด (PTT Digital) เป็นผู้ขับเคลื่อนการบริหารจัดการทางด้านดิจิทัล (Digital Synergy) ภายใต้ทิศทางการดำเนินธุรกิจของกลุ่ม OR	• แผนแม่บททางด้านกลยุทธ์ดิจิทัลที่สอดคล้องกับ STS ของกลุ่ม OR

หัวข้อ	แนวทางการบริหารจัดการ	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินงาน
7. การสนับสนุนการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนขององค์กรด้วยการบริหารจัดการทางด้านดิจิทัลอย่างยั่งยืน (Digital Sustainability) มีการรักษาความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ	7.1 บริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันผลกระทบและความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นแก่ผู้มีส่วนได้เสียขององค์กร โดยตระหนักถึงภัยคุกคามด้านดิจิทัลเพื่อให้ธุรกิจสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง 7.2 กำหนดมาตรฐานระบบจัดหาอุปกรณ์ทางด้านดิจิทัลโดยคำนึงถึงผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแล (ESG) เพื่อนำไปสู่ Digital Sustainability เช่น Digital Green	• มาตรการควบคุมและการป้องกันที่เข้มงวด และมีแผนสำรองกรณีเกิดเหตุฉุกเฉินทางด้านดิจิทัล • เอกสารข้อกำหนดการเสนอราคาสำหรับการจัดซื้อจัดจ้างที่ระบุถึงข้อกำหนดและมาตรฐานด้านการเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
การรายงานและติดตามผล		
8. การรายงานผลการดำเนินการด้านดิจิทัลของบริษัท	8.1 หน่วยงานที่รับผิดชอบรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามหลักฐานการดำเนินงานข้างต้นแก่คณะกรรมการที่เกี่ยวข้องอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ทั้งนี้หากหลักฐานได้ยังไม่สามารถดำเนินการได้ภายในปีนั้น ให้แจ้งแผนการดำเนินการให้แก่คณะกรรมการที่เกี่ยวข้องทราบด้วย	• รายงานการประชุมคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง

20. การประกันภัย

เพื่อให้การจัดซื้อประกันวินาศภัยการดำเนินงาน การเรียกร้องค่าสินไหมทดแทนของ OR และบริษัทกลุ่ม OR เกิดประโยชน์สูงสุด เป็นไปในทิศทางและมาตรฐานเดียวกัน จึงกำหนดนโยบายด้านประกันภัย ดังนี้

นโยบายด้านประกันภัย

1. OR ร่วมกับ บริษัทกลุ่ม OR ในการกำหนดกลยุทธ์และวิธีการจัดซื้อประกันภัยให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล เช่น การวิเคราะห์ความเสี่ยงภัย การศึกษาและกำหนดรูปแบบกรมธรรม์ การกำหนดวงเงินความคุ้มครอง การคัดเลือกผู้รับประกันภัยที่มีฐานะมั่นคงและเชี่ยวชาญ เพื่อให้ได้รับความคุ้มครองถูกต้อง ครบถ้วน สอดคล้องกับความเสี่ยงภัยของบริษัทฯ และสร้างอำนาจการต่อรองให้เกิดศักยภาพและมีประสิทธิภาพสูงสุด
2. ในการเรียกร้องค่าสินไหมทดแทน บริษัทกลุ่ม OR จะประสานงานกับ OR ในการแจ้งอุบัติเหตุ เพื่อร่วมกันเข้าสำรวจ (หากจำเป็น) ประเมินความเสียหาย วิเคราะห์สาเหตุและความเสียหายอย่างถูกต้อง รวมทั้งกำหนดกลยุทธ์การเจรจาต่อรอง เพื่อให้ได้รับการชดเชยค่าเสียหายสูงสุดตามเงื่อนไขกรมธรรม์
3. ในการบริหารความเสี่ยงภัย (Risk Management) OR ผลักดันสนับสนุนระบบการจัดการความเสี่ยงภัยและมาตรฐานความปลอดภัย ตามข้อเสนอแนะด้านความเสี่ยงภัยที่ได้รับ (Risk Recommendation) จากบริษัทประกันภัย (หากมี)

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

ฝ่ายบริหารความเสี่ยงคู่ค้า (สคญ.) โทร. 02-196-6182

การกำกับดูแลบริษัทในกลุ่ม OR

หัวข้อ	แนวทางการบริหารงาน	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินงาน
นโยบาย		
1. การประกาศนโยบายประกันภัยของบริษัท	1.1 ประกาศนโยบายประกันภัยของบริษัท ให้สอดคล้องกับนโยบายประกันภัยของกลุ่ม OR และกำหนดผู้รับผิดชอบให้ชัดเจน	นโยบายประกันภัยของบริษัท
หลักการปฏิบัติ		
2. การจัดซื้อประกันภัย	2.1 ทาหรือและสรุปแนวทางร่วมกับ OR กำหนดกลยุทธ์และวิธีการจัดซื้อให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล เพื่อให้ได้รับความคุ้มครองตามกรมธรรม์ฯ ที่ถูกต้องครบถ้วนสอดคล้องกับความเสี่ยงภัย และสร้างอำนาจการต่อรองให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด ดังนี้ 1) วิเคราะห์ความเสี่ยงภัย 2) ศึกษาและกำหนดรูปแบบกรมธรรม์ 3) กำหนดวงเงินความคุ้มครอง 4) คัดเลือกผู้รับประกันภัยที่มีฐานะมั่นคงและเชี่ยวชาญ	เอกสารอ้างอิง เช่น รายงานการประชุม, อีเมลโต้ตอบ, Presentation Slide
3. การเรียกร้องค่าสินไหมทดแทน	3.1 ทาหรือและสรุปแนวทางร่วมกับ OR เพื่อให้ได้รับการชดเชยค่าเสียหายสูงสุดตามเงื่อนไขกรมธรรม์ฯ ดังนี้ 1) แจ้งอุบัติเหตุให้ OR และบริษัทประกันภัยทราบโดยทันที 2) เรงสำรวจอุบัติเหตุเพื่อวิเคราะห์สาเหตุ และประเมินค่าเสียหาย (OR อาจเข้าร่วมหากจำเป็น)	รายงานการสำรวจความเสียหาย (Claim Report), สรุปความเห็นของ Loss Adjuster, เอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น รายงานการประชุม, อีเมลโต้ตอบ, Root cause Analysis Report, Presentation Slide

หัวข้อ	แนวทางการบริหารงาน	เอกสารอ้างอิง/ ผลการดำเนินงาน
	3) ตรวจสอบข้อเสนอสต็อกใช้ค่า สินไหมทดแทนให้ถูกต้องตาม กรรมธรรม์ 4) กำหนดกลยุทธ์การเจรจาต่อรอง (หากจำเป็น)	
4. การบริหารความเสี่ยงภัย	4.1 ผลักดันให้มีการปรับปรุง Risk Management & Safety Standard 1) สนับสนุนการให้ความร่วมมือใน การสำรวจความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน โดย วิศวกรจากประกันภัย 2) ทารื้อและกำหนดแนวทาง ร่วมกับ OR ในการปรับปรุงความเสี่ยง ภัย ตาม Risk Recommendation ของวิศวกรจากประกันภัย	รายงานความเสี่ยงภัย ทรัพย์สิน (Risk Engineering Survey Report/ Loss Control Report), แผนปรับปรุง ความเสี่ยงภัย หรือเอกสาร อื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
รายงานและการติดตาม		
5. การรายงานผลการ ดำเนินงานด้านประกันภัย	5.1 กำหนดให้หน่วยงานที่รับผิดชอบ รายงานสรุปผลการดำเนินงาน พร้อม หลักฐานข้างต้น แก่คณะกรรมการที่ เกี่ยวข้อง อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ทั้งนี้ หากยังไม่สามารถดำเนินการได้ภายใน ปีนั้น ให้ชี้แจงสาเหตุและส่งแผน ดำเนินการให้ทราบด้วย	รายงานการประชุม คณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง

การนำรายละเอียดของนโยบายไปปรับใช้ในการดำเนินงาน

1. การกำกับดูแลกิจการที่ดีและการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน

Policy Deployment		Strategic Owner		Joint Control	Financial Investor		Holding	
		OR 100% Owner	Subsidiary with Control		เน้น Synergy	เน้น Return	100%	<100%
1	การประกาศ/ทบทวน การประกาศนโยบาย การกำกับดูแลกิจการที่ ดีและนโยบายการ ต่อต้านทุจริตและคอร์ รัปชันของบริษัท	✓	✓	✓	○	○	○	○
2	การจัดทำคู่มือการ กำกับดูแลกิจการที่ดี มาตรฐานทางจริยธรรม และจรรยาบรรณใน การดำเนินธุรกิจของ บริษัท (คู่มือ CG)	✓	✓	○	○	○	○	○
3	แนวปฏิบัติตาม หลักการกำกับดูแล กิจการที่ดี	✓	✓	○	○	○	○	○
4	การบริหารจัดการแบบ กลุ่มของบริษัท (กรณีมี บริษัทในเครือ)	✓	✓	○	○	○	○	○
5	การรายงานผลการ ดำเนินงานด้านการ กำกับดูแลกิจการที่ดี และการต่อต้านทุจริต และคอร์รัปชันของ บริษัท	✓	✓	○	○	○	○	○

2. การบริหารความเสี่ยง

Policy Deployment		Strategic Owner		Joint Control	Financial Investor		Holding	
		OR 100% Owner	Subsidiary with Control		เน้น Synergy	เน้น Return	100%	<100%
1	Sub-Policy 1 (ประกาศ & เผยแพร่ นโยบายการบริหาร ความเสี่ยง)	✓	✓	✓	○	○	○	○
2	Sub-Policy 2 (การบริหารความเสี่ยง ที่สอดคล้องกับแผน กลยุทธ์ และแผนธุรกิจ)	✓	✓	✓	○	○	○	○
3	Sub-Policy 3 (การทบทวนและ ปรับปรุงการบริหาร ความเสี่ยง)	✓	✓	✓	○	○	○	○
4	Sub-Policy 4 (รายงานผลการบริหาร ความเสี่ยงแก่ คณะกรรมการ)	✓	✓	✓	✓	✓	○	○

3. การกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ

Policy Deployment		Strategic Owner		Joint Control	Financial Investor		Holding	
		OR 100% Owner	Subsidiary with Control		เน้น Synergy	เน้น Return	100%	<100%
1	การประกาศนโยบาย และแนวทาง/ คู่มือการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร							
1.1	จัดทำและประกาศนโยบายการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร (Compliance Policy)							
1.2	จัดทำและประกาศใช้แนวทาง/คู่มือการปฏิบัติตามนโยบายฯ (Compliance Framework)							
1.3	สื่อความให้ผู้บริหารและพนักงานรับทราบ							
2	ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎระเบียบ นโยบายที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้อง							
2.1	เผยแพร่/ สื่อความกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจและกฎระเบียบของ							

Policy Deployment		Strategic Owner		Joint Control	Financial Investor		Holding	
		OR 100% Owner	Subsidiary with Control		เน้น Synergy	เน้น Return	100%	<100%
	บริษัท ให้ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับรับทราบ							
3	บริษัทมีกระบวนการกำกับการณ์การปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร และ/หรือ มีช่องทางการแจ้งหรือร้องเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่ไม่สอดคล้องกับกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร (Non-Compliance)							
3.1	จัดให้มีกระบวนการและการดำเนินการกำกับการณ์การปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบตามบริบทขององค์กร เช่น การกำหนดให้มีหน่วยงาน/บุคลากรที่รับผิดชอบ	✓	✓	✓	○	○	○	○
4	การรายงานการปฏิบัติงานที่ไม่สอดคล้อง (Non-Compliance)							
4.1	จัดทำรายงานการปฏิบัติงานที่ไม่สอดคล้อง (Non-Compliance) รายเหตุการณ์ (By Event)	✓	✓	✓	○	○	○	○
4.2	รวบรวม จัดทำ และรายงานการปฏิบัติงานที่ไม่สอดคล้องกับกฎหมาย (Non-	✓	✓	✓	○	○	○	○

Policy Deployment		Strategic Owner		Joint Control	Financial Investor		Holding	
		OR 100% Owner	Subsidiary with Control		เน้น Synergy	เน้น Return	100%	<100%
	Compliance) ประจำปี (Annual Report)							
5	การใช้ข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า คู่ค้าและพนักงาน (PDPA)	 เฉพาะ บริษัทที่เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งในไทย เท่านั้น						

4. การควบคุมภายใน

Policy Deployment		Strategic Owner		Joint Control	Financial Investor		Holding	
		OR 100% Owner	Subsidiary with Control		เน้น Synergy	เน้น Return	100%	<100%
1	Sub-Policy 1 (การประกาศ/ทบทวนนโยบายการควบคุมภายใน)	✓	✓	✓	✓	✓	○	○
2	Sub-Policy 2 (การจัดวางระบบการควบคุม)	✓	✓	✓	○	○	○	○
3	Sub-Policy 3 (การประเมินความเสี่ยงระดับปฏิบัติการและการกำหนดกิจกรรมการควบคุม)	✓	✓	✓	○	○	○	○
4	Sub-Policy 4 (การประเมินประสิทธิภาพประสิทธิผลของการควบคุมภายใน)	✓	✓	✓	○	○	○	○
5	Sub-Policy 5 (รายงานการจัดวางระบบและประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน)	✓	✓	✓	○	○	○	○
6	Sub-Policy 6 (การติดตามให้มีการพัฒนาระบบการควบคุมภายใน)	✓	✓	✓	○	○	○	○

5. การวางแผนกลยุทธ์

Policy Deployment		Strategic Owner		Joint Control	Financial Investor		Holding	
		OR 100% Owner	Subsidiary with Control		เน้น Synergy	เน้น Return	100%	<100%
1	การประกาศ/ ทบทวน นโยบายการวางแผน กลยุทธ์ของบริษัท	✓	✓	✓	✓	○	○	○
2	กระบวนการจัดทำแผน กลยุทธ์และแผนธุรกิจ	✓	✓	✓	✓	○	○	○
3.1	การกำหนด วัตถุประสงค์ และ เป้าหมายเชิงกลยุทธ์ (Strategic Objective) เพื่อการเติบโตอย่าง ยั่งยืน	✓	✓	✓	○	○	○	○
3.2	การจัดทำแผนกลยุทธ์ และแผนธุรกิจเพื่อ บรรลุวัตถุประสงค์และ เป้าหมายเชิงกลยุทธ์	✓	✓	✓	○	○	○	○
4	การบริหารการลงทุน	✓	✓	✓	○	○	○	○
5	รายงานผลการ ดำเนินงานตามแผนกล ยุทธ์ แผนธุรกิจ และ งบประมาณ	✓	✓	✓	✓	○	○	○
6	การเปิดเผยข้อมูลใน เว็บไซต์ของบริษัท	 ดำเนินการกำกับดูแลเฉพาะบริษัทที่ Listed เท่านั้น						

6. การเงิน

Policy Deployment		Strategic Owner		Joint Control	Financial Investor		Holding	
		OR 100% Owner	*Subsidiary with Control		เน้น Synergy	เน้น Return	100%	<100%
1	นโยบายเรื่องโครงสร้างเงินทุน (Capital Struture)	✓	✓✓	✓	○	○	✓	○
2	นโยบายเรื่องการจัดหาเงินลงทุนและการขอการสนับสนุนจากผู้ถือหุ้น (Financing and Financial Support from Shareholders)	✓	✓✓	✓	○	○	✓	○
3	ข้อหวนโยบายเรื่องการจ่ายเงินปันผล (Dividend Policy)	✓	✓✓	✓	○	○	✓	✓
4	ข้อหวนโยบายเรื่องนโยบายทั่วไปที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการด้านการเงิน (General Financial Management Policy)	✓	✓✓	✓	○	○	✓	○

หมายเหตุ: *Should Comply ตามมติ MC/BOD

7. บัญชี

Accounting Overall

Policy Deployment		Strategic Owner		Joint Control	Financial Investor		Holding	
		OR 100% Owner	Subsidiary with Control		เน้น Synergy	เน้น Return	100%	<100%
1	ประกาศใช้นโยบายบัญชีของบริษัท โดยใช้นโยบายบัญชีของกลุ่ม OR หรือที่สอดคล้องกับนโยบายบัญชีของกลุ่ม OR	☒ ☒	☒	☒ ☐	☒ ☐	☒ ☐	☒	☐
2	กำหนดและเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีให้สอดคล้องกับนโยบายบัญชีของกลุ่ม OR ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (TFRS/IFRS)	☒ ☒	☒	☒ ☐	☒ ☐	☒ ☐	☒	☐
3	3.1 จัดทำและนำส่งรายงานทางการเงินให้แก่ OR และหน่วยงานภายนอกอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามเวลาที่กำหนด	☒ ☒	☒	☒ ☐	☒ ☐	☒ ☐	☒	☐
	3.2 คัดเลือกผู้สอบบัญชีที่น่าเชื่อถือและเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด (ควรเป็นบริษัท Big 4) โดยคำนึงถึงต้นทุนและประโยชน์ที่ได้รับ	☒ ☒	☒	☒ ☐	☒ ☐	☒ ☐	☒	☒
	3.3 รายงานผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นต่อการเงินแบบไม่มีเงื่อนไข (Unqualified Opinion)	☒ ☒	☒	☒ ☐	☒ ☐	☒ ☐	☒	☒
4	จัดหาระบบบัญชีที่มีความน่าเชื่อถือและเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป เหมาะสมกับขนาดและประเภทของ	☒ ☒	☒	☒ ☐	☒ ☐	☒ ☐	☒	☐

Policy Deployment		Strategic Owner		Joint Control	Financial Investor		Holding	
		OR 100% Owner	Subsidiary with Control		เน้น Synergy	เน้น Return	100%	<100%
	กิจการ โดยมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และสอดคล้องกับผังบัญชีของ OR							
5	กำหนดระเบียบและ/หรือข้อกำหนดว่าด้วยการบัญชี ครอบคลุมเรื่องที่สำคัญ	 		 	 	 		
6	กำหนดวิธีการเบิกจ่ายเงิน รวมถึงเอกสารประกอบการเบิกจ่าย สำหรับค่าใช้จ่ายประเภทต่างๆ โดยคำนึงถึงหลักการควบคุมภายในที่ดี	 		 	 	 		

Accounting Strategic Owner

Policy Deployment		OR 100% Owner		Subsidiary with control	
		Active Company	Inactive Company	General	Special Condition
1	ประกาศใช้นโยบายบัญชีของบริษัท โดยใช้ นโยบายบัญชีของกลุ่ม OR หรือที่ สอดคล้องกับนโยบายบัญชีของกลุ่ม OR				
2	กำหนดและเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีให้ สอดคล้องกับนโยบายบัญชีของกลุ่ม OR ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (TFRS/IFRS)				
3	3.1 จัดทำและนำส่งรายงานทางการเงิน ให้แก่ OR และหน่วยงานภายนอกอย่าง ถูกต้อง ครบถ้วน ตามเวลาที่กำหนด		 *		 *
	3.2 คัดเลือกผู้สอบบัญชีที่น่าเชื่อถือและ เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด (ควรเป็น บริษัท Big 4) โดยคำนึงถึงต้นทุนและ ประโยชน์ที่ได้รับ				

Policy Deployment		OR 100% Owner		Subsidiary with control	
		Active Company	Inactive Company	General	Special Condition
	3.3 รายงานผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นต่องบการเงินแบบไม่มีเงื่อนไข (Unqualified Opinion)				
4	จัดหาระบบบัญชีที่มีความน่าเชื่อถือและเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป เหมาะสมกับขนาดและประเภทของกิจการ โดยมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และสอดคล้องกับผังบัญชีของ OR				
5	กำหนดระเบียบและ/หรือข้อกำหนดว่าด้วยการบัญชี ครอบคลุมเรื่องที่สำคัญ				
6	กำหนดวิธีการเบิกจ่ายเงิน รวมถึงเอกสารประกอบการเบิกจ่าย สำหรับค่าใช้จ่ายประเภทต่างๆ โดยคำนึงถึงหลักการควบคุมภายในที่ดี				

*Inactive company และ Special conditions company ให้นำส่ง Consolidation package พร้อมรายละเอียดประกอบ Consolidation package โดยไม่ต้องผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

- Inactive company หมายถึง บริษัทที่อยู่ระหว่างการชำระบัญชี โดยได้รับมติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว
- Special conditions หมายถึง บริษัทที่มีลักษณะเป็นกองทุนส่วนบุคคล (Private Fund) บริษัทกลุ่ม New retail ที่มีมูลค่าเงินลงทุนไม่เกิน 300 ล้านบาท และบริษัทกลุ่ม Prototype ที่มีมูลค่าเงินลงทุนไม่เกิน 120 ล้านบาท ตามระเบียบบริษัท OR ว่าด้วยการลงทุนและการบริหารจัดการงบประมาณลงทุนของ OR และบริษัทในกลุ่ม และแนวทางกำกับการลงทุน พ.ศ.2564 ที่มีรายได้รวมหรือสินทรัพย์รวม หรือ หนี้สินรวมไม่เกิน 330 ล้านบาท สำหรับบริษัทกลุ่ม New retail และไม่เกิน 132 ล้านบาท สำหรับบริษัทกลุ่ม Prototype

Accounting Joint Control

Policy Deployment		บริษัทที่ OR หรือกลุ่ม OR เป็นผู้ถือหุ้นโดยมี Significant influence หรือมี Joint control ร่วมกับ Partner ในการตัดสินใจ	บริษัทย่อยของบริษัทที่ OR หรือกลุ่ม OR เป็นผู้ถือหุ้นโดยมี Significant influence หรือมี Joint control ร่วมกับ Partner ในการตัดสินใจ
1	ประกาศใช้นโยบายบัญชีของบริษัท โดยใช้นโยบายบัญชีของกลุ่ม OR หรือที่สอดคล้องกับนโยบายบัญชีของกลุ่ม OR	☒	☐
2	กำหนดและเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีให้สอดคล้องกับนโยบายบัญชีของกลุ่ม OR ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (TFRS/IFRS)	☒	☐
3	3.1 จัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงินให้แก่ OR และหน่วยงานภายนอกอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามเวลาที่กำหนด	☒	☐
	3.2 คัดเลือกผู้สอบบัญชีที่น่าเชื่อถือและเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด (ควรเป็นบริษัท Big 4) โดยคำนึงถึงต้นทุนและประโยชน์ที่ได้รับ	☒	☐
	3.3 รายงานผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นต่อการเงินแบบไม่มีเงื่อนไข (Unqualified Opinion)	☒	☐
4	จัดหาระบบบัญชีที่มีความน่าเชื่อถือและเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป เหมาะสมกับขนาดและประเภทของกิจการ โดยมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และสอดคล้องกับผังบัญชีของ OR	☒	☐
5	กำหนดระเบียบและ/หรือข้อกำหนดว่าด้วยการบัญชีครอบคลุมเรื่องที่สำคัญ	☒	☐
6	กำหนดวิธีการเบิกจ่ายเงิน รวมถึงเอกสารประกอบการเบิกจ่าย สำหรับค่าใช้จ่ายประเภทต่างๆ โดยคำนึงถึงหลักการควบคุมภายในที่ดี	☒	☐

Accounting Financial Investor

Policy Deployment		Synergy-oriented		Return-oriented	
		บริษัทที่ OR หรือ กลุ่ม OR เป็นผู้ถือ หุ้นโดยมี Significant influence หรือมี Joint control ร่วมกับ Partner ในการตัดสินใจ	บริษัทที่ OR หรือ กลุ่ม OR เป็นผู้ ถือหุ้นโดย <u>ไม่มี</u> Significant influence หรือ Joint control ในการตัดสินใจ	บริษัทที่ OR หรือกลุ่ม OR เป็นผู้ถือหุ้น โดยมี Significant influence หรือมี Joint control ร่วมกับ Partner ใน การตัดสินใจ	บริษัทที่ OR หรือกลุ่ม OR เป็นผู้ถือหุ้น โดย <u>ไม่มี</u> Significant influence หรือ Joint control ใน การตัดสินใจ
1	ประกาศใช้นโยบายบัญชีของบริษัท โดยใช้นโยบายบัญชีของกลุ่ม OR หรือที่สอดคล้องกับนโยบายบัญชี ของกลุ่ม OR	☒	☐	☒	☐
2	กำหนดและเปลี่ยนแปลงนโยบาย บัญชีให้สอดคล้องกับนโยบายบัญชี ของกลุ่ม OR ซึ่งเป็นไปตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงิน (TFRS/IFRS)	☒	☐	☒	☐
3	3.1 จัดทำและนำเสนอรายงาน ทางการเงินให้แก่ OR และ หน่วยงานภายนอกอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามเวลาที่กำหนด	☒	☐	☒	☐
	3.2 คัดเลือกผู้สอบบัญชีที่น่าเชื่อถือ และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด (ควรเป็นบริษัท Big 4) โดยคำนึงถึง ต้นทุนและประโยชน์ที่ได้รับ	☒	☐	☒	☐
	3.3 รายงานผู้สอบบัญชีแสดง ความเห็นต่อการเงินแบบไม่มี เงื่อนไข (Unqualified Opinion)	☒	☐	☒	☐
4	จัดหาระบบบัญชีที่มีความน่าเชื่อถือ และเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป	☒	☐	☒	☐

Policy Deployment		Synergy-oriented		Return-oriented	
		บริษัทที่ OR หรือ กลุ่ม OR เป็นผู้ถือหุ้นโดยมี Significant influence หรือมี Joint control ร่วมกับ Partner ในการตัดสินใจ	บริษัทที่ OR หรือ กลุ่ม OR เป็นผู้ถือหุ้นโดย <u>ไม่มี</u> Significant influence หรือ Joint control ในการตัดสินใจ	บริษัทที่ OR หรือกลุ่ม OR เป็นผู้ถือหุ้นโดยมี Significant influence หรือมี Joint control ร่วมกับ Partner ใน การตัดสินใจ	บริษัทที่ OR หรือกลุ่ม OR เป็นผู้ถือหุ้นโดย <u>ไม่มี</u> Significant influence หรือ Joint control ใน การตัดสินใจ
	เหมาะสมกับขนาดและประเภทของ กิจการ โดยมีระบบการควบคุม ภายในที่ดี และสอดคล้องกับผัง บัญชีของ OR				
5	กำหนดระเบียบและ/หรือ ข้อกำหนดว่าด้วยการบัญชี ครบ คลุมเรื่องที่สำคัญ	☑	○	☑	○
6	กำหนดวิธีการเบิกจ่ายเงิน รวมถึง เอกสารประกอบการเบิกจ่าย สำหรับค่าใช้จ่ายประเภทต่างๆ โดย คำนึงถึงหลักการควบคุมภายในที่ดี	☑	○	☑	○

Accounting Holding

Policy Depolyment		100%		<100%
1	ประกาศใช้นโยบายบัญชีของบริษัท โดยใช้ นโยบายบัญชีของกลุ่ม OR หรือที่สอดคล้องกับ นโยบายบัญชีของกลุ่ม OR	✓	✓	✓
2	กำหนดและเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีให้ สอดคล้องกับนโยบายบัญชีของกลุ่ม OR ซึ่งเป็นไป ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (TFRS/IFRS)	✓	✓	✓
3	3.1 จัดทำและนำส่งรายงานทางการเงินให้แก่ OR และหน่วยงานภายนอกอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามเวลาที่กำหนด	✓	✓ *	✓
	3.2 คัดเลือกผู้สอบบัญชีที่น่าเชื่อถือและเป็นไป ตามที่กฎหมายกำหนด (ควรเป็นบริษัท Big 4) โดยคำนึงถึงต้นทุนและประโยชน์ที่ได้รับ	✓	✓	✓
	3.3 รายงานผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นต้องบ การเงินแบบไม่มีเงื่อนไข (Unqualified Opinion)	✓	✓	✓
4	จัดหาระบบบัญชีที่มีความน่าเชื่อถือและเป็นที่ ยอมรับโดยทั่วไป เหมาะสมกับขนาดและประเภท ของกิจการ โดยมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และ สอดคล้องกับผังบัญชีของ OR	✓	✓	✓
5	กำหนดระเบียบและ/หรือข้อกำหนดว่าด้วยการ บัญชี ครอบคลุมเรื่องที่สำคัญ	✓	✓	✓
6	กำหนดวิธีการเบิกจ่ายเงิน รวมถึงเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย สำหรับค่าใช้จ่ายประเภท ต่างๆ โดยคำนึงถึงหลักการควบคุมภายในที่ดี	✓	✓	✓

*บริษัทย่อยภายใต้กลุ่ม OR Holding ที่ดำเนินธุรกิจการลงทุนโดยการถือหุ้นบริษัทอื่น (Holding company) สามารถ
นำส่ง Consolidation package พร้อมรายละเอียดประกอบ Consolidation package โดยไม่ต้องผ่านการสอบถามโดย
ผู้สอบบัญชีอนุญาต

กำหนดการนำส่งข้อมูลรายงานทางการเงินต่อ OR

ข้อมูลที่ต้องนำส่ง	บริษัท	บริษัทที่ OR ถือหุ้นทางตรง			บริษัทภายใต้กลุ่ม OR Holding		
		PTTRM PTTRS TLBC PTTCL PTTLAO Thapline GAA	PTTPC PTTTC OR China ORSG PTTOM* OR Holding PAT	IPS FST SPSE BAFS FPT MBCL	CFC** Peaberry Thai SG Holding** ORCG PPAFS BE ISGC	LAO Im-Ex ORZON** Modulus** Orbit Digital BOR OKJ KAMU	Flash
1) การนำส่งข้อมูลรายงานทางการเงินรายไตรมาส (Quarterly submission)							
• ร่าง Consolidation package		12 วัน	ไม่ต้องนำส่ง	9 วัน	ไม่ต้องนำส่ง		
• Consolidation package ที่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต		22 วัน		20 วัน			
2) การนำส่งข้อมูลรายงานทางการเงินรายปี (Annual submission)							
• ร่าง Consolidation package		12 วัน	ไม่ต้องนำส่ง	9 วัน	ไม่ต้องนำส่ง		
• Consolidation package ที่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต		22 วัน		20 วัน			
• ร่างรายงานทางการเงิน		30 วัน		30 วัน			
• รายงานทางการเงินที่ตรวจสอบแล้ว		ก่อนวันที่ OR นำส่งงบการเงินประจำปีต่อตลาดหลักทรัพย์อย่างน้อย 1 วัน		ก่อนวันที่ OR Holding นำส่งงบการเงินประจำปีอย่างน้อย 1 วัน			

*บริษัทที่อยู่ระหว่างการชำระบัญชี โดยได้รับมติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทแล้ว (Inactive company) ให้นำส่ง Consolidation package พร้อมรายละเอียดประกอบ Consolidation package ที่ไม่ต้องผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และไม่ต้องนำส่งรายงานทางการเงิน

**บริษัทย่อยภายใต้กลุ่ม OR Holding ที่เข้าเงื่อนไขพิเศษ (Special conditions) และบริษัทย่อยภายใต้กลุ่ม OR Holding ที่ดำเนินการกิจการลงทุนโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding company) ให้นำส่ง Consolidation package พร้อมรายละเอียดประกอบ Consolidation package โดยไม่ต้องผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

8. ภาษี

Policy Deployment		Strategic Owner		Joint Control	Financial Investor	Holding	
		OR 100% Owner	Subsidiary with Control			100%	<100%
1	การประกาศนโยบายภาษีของบริษัท	✓	✓	✓	✓	✓	✓
2	นำส่งภาษีอากรอย่างถูกต้องและภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด	✓	✓	✓	✓	✓	✓
3	พิจารณาผลกระทบทางภาษีสำหรับธุรกรรมพิเศษ เช่น M&A และแจ้งธุรกรรมที่มีนัยสำคัญต่อฝ่ายภาษี OR เพื่อให้ความเห็นทางภาษีก่อนดำเนินการ	✓	✓	✓	✓	✓	✓
4	ธุรกรรมระหว่างบริษัทในเครือต้องเป็นไปตามหลักการ Arm's Length และต้องจัดเก็บหลักฐานการกำหนดราคาอย่างเหมาะสม	✓	✓	✓	✓	✓	✓
5	จัดให้มีผู้รับผิดชอบด้านภาษีประสานงานด้านภาษีกับหน่วยงานราชการและแจ้งประเด็นตรวจสอบหรือข้อพิพาททางภาษีที่มีนัยสำคัญต่อฝ่ายภาษี OR เพื่อพิจารณา	✓	✓	✓	✓	✓	✓

Policy Deployment		Strategic Owner		Joint Control	Financial Investor	Holding	
		OR 100% Owner	Subsidiary with Control			100%	<100%
	แนวทางที่เหมาะสมก่อนดำเนินการ						
6	พิจารณาความเสี่ยงด้านภาษีพร้อมกับกำหนดแนวทางแก้ไขและรายงานผู้บริหาร	✓	✓	✓	✓	✓	✓
7	พิจารณาความเสี่ยงด้านภาษีพร้อมกับกำหนดแนวทางแก้ไขและรายงานผู้บริหาร	✓	✓	✓	✓	✓	✓
8	รายงานความเสี่ยงทางภาษีที่มีนัยสำคัญต่อผู้บริหารของบริษัททันทีที่ความเสี่ยงเกิดขึ้น และกำหนดผู้รับผิดชอบและรายงานสรุปผลการดำเนินงานด้านภาษีตามข้อ 2-7 แก่ผู้บริหารของบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	✓	✓	✓	✓	✓	✓

9. การปลูกฝังค่านิยมองค์กร

Policy Deployment		Strategic Owner		Joint Control	Financial Investor		Holding	
		OR 100% Owner	Subsidiary with Control		เน้น Synergy	เน้น Return	100%	<100%
1	การประกาศนโยบายการปลูกฝังค่านิยมองค์กรของบริษัท	✓	✓	○	○	○	○	○
2	การกำหนดแผนงานประจำปีในการปลูกฝังค่านิยมองค์กรของบริษัท	✓	✓	○	○	○	○	○
3	การรายงานความคืบหน้าการดำเนินการปลูกฝังค่านิยมองค์กรของบริษัท (แผนและผลลัพธ์การปลูกฝังค่านิยมองค์กร) ให้กับคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องของบริษัท	✓	✓	○	○	○	○	○

10. การตรวจสอบภายใน

Policy Deployment		Strategic Owner		Joint Control	Financial Investor		Holding	
		OR 100% Owner	Subsidiary with Control		เน้น Synergy	เน้น Return	100%	<100%
1	การประกาศนโยบาย การตรวจสอบภายใน ของบริษัท	 เฉพาะบริษัทที่มีหน่วยงานตรวจสอบภายในเท่านั้น						
2	การปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในตาม IPPF และกฎเกณฑ์ ของบริษัท	 เฉพาะบริษัทที่มีหน่วยงานตรวจสอบภายในเท่านั้น						
3	การสนับสนุน การตรวจสอบภายใน ที่ดำเนินการโดย ฝ่ายตรวจสอบภายใน OR							
4	การจัดส่งรายงานมายัง ฝ่ายตรวจสอบภายใน OR แผนตรวจสอบ ประจำปี และแผน ระยะยาว ผลการตรวจสอบ ภายใน ผลการประเมิน QAR	 เฉพาะ บริษัทที่มี หน่วยงาน ตรวจสอบ ภายใน เท่านั้น						
5	การให้การสนับสนุน การประเมิน QAR โดย OR	 เฉพาะ บริษัทที่มี หน่วยงาน ตรวจสอบ ภายใน เท่านั้น						

Policy Deployment		Strategic Owner		Joint Control	Financial Investor		Holding	
		OR 100% Owner	Subsidiary with Control		เน้น Synergy	เน้น Return	100%	<100%
6	การรายงานการปฏิบัติงาน	 เฉพาะบริษัทที่มีหน่วยงานตรวจสอบภายในเท่านั้น						

การส่งหลักฐาน : บริษัท OR 100% Owner ส่งหลักฐานข้อ 1, 3, 4 และ 5 ให้แก่ฝ่ายตรวจสอบภายใน OR ตามรายละเอียดใน File : Apply and Explain form 2022

11. การบริหารชื่อเสียงและกิจกรรมเพื่อสังคม

Policy Deployment		Strategic Owner		Joint Control	Financial Investor		Holding	
		OR 100% Owner	Subsidiary with Control		เน้น Synergy	เน้น Return	100%	<100%
1	การประกาศนโยบายการบริหารชื่อเสียงและกิจกรรมเพื่อสังคมของบริษัท	☑	☑	○	○	○	○	○
2	การบริหารชื่อเสียงภาพลักษณ์และแบรนด์กลุ่ม OR	☑	☑	○	○	○	○	○
3	การบริหารประเด็นที่อาจส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียง	☑	☑	○	○	○	○	○
4	การดำเนินโครงการเพื่อสังคม	○	○	○	○	○	○	○
5	การรายงานและติดตามผล	☑	☑	○	○	○	○	○

12. การบริหารจัดการความยั่งยืน

Policy Deployment		Strategic Owner		Joint Control	Financial Investor		Holding	
		OR 100% Owner	Subsidiary with Control		เน้น Synergy	เน้น Return	100%	<100%
1	ประกาศนโยบายการบริหารจัดการความยั่งยืน	☑	○	○	○	○	○	○
2	การดำเนินงานตามกรอบระบบการจัดการ/ขั้นตอนการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการความยั่งยืน กลุ่ม OR ที่เกี่ยวข้อง	☑	☑	☑	☑	○	○	○
3	การรายงานผลการดำเนินงาน	☑	☑	○	○	○	○	○

13. การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ

Policy Deployment		Strategic Owner		Joint Control	Financial Investor		Holding	
		OR 100% Owner	Subsidiary with Control		เน้น Synergy	เน้น Return	100%	<100%
1	การประกาศนโยบายการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ	☑	☑	○	○	○	○	○
2	การดำเนินงานตามกรอบ/ ระบบการจัดการ/ ขั้นตอนการดำเนินงาน ด้านการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจที่เกี่ยวข้อง	☑	☑	○	○	○	○	○
3	การรายงานผลการดำเนินงาน	☑	☑	○	○	○	○	○

14. คุณภาพ ความมั่นคง ปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม

Policy Deployment		Strategic Owner		Joint Control	Financial Investor		Holding	
		OR 100% Owner	Subsidiary with Control		เน้น Synergy	เน้น Return	100%	<100%
1.1	บริษัทใช้นโยบาย คุณภาพ ความมั่นคง ปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม (QSHE) ของกลุ่ม OR เป็นแนวทางในการดำเนินงานของบริษัท	☑	☑	☑	○	○	○	○
1.2	ประยุกต์เป้าหมายเชิงกลยุทธ์ และ เป้าหมายประจำปีด้าน QSHE ที่เกี่ยวข้อง	☑	☑	○	○	○	○	○
2.1	พิจารณาประยุกต์ระบบการจัดการด้าน QSHE ตามที่หารือกับเจ้าของนโยบาย	☑	☑	○	○	○	○	○
2.2	พิจารณาดำเนินการตามขั้นตอนการดำเนินการ/มาตรฐาน/แนวทางการดำเนินงานด้าน 5ส ตามที่หารือกับเจ้าของนโยบาย	☑	☑	○	○	○	○	○
2.3	พิจารณาดำเนินการประยุกต์หลักการการเพิ่มผลผลิต (Productivity Improvement) ในการดำเนินงานของบริษัท	☑	☑	○	○	○	○	○

Policy Deployment		Strategic Owner		Joint Control	Financial Investor		Holding	
		OR 100% Owner	Subsidiary with Control		เน้น Synergy	เน้น Return	100%	<100%
3.1	รายงานผลการดำเนินงานด้าน SHE และ GHG ในส่วนที่เกี่ยวข้อง ตามขั้นตอนและวิธีการที่ OR กำหนด	☑	☑	○	○	○	○	○
3.2	รายงานผลการดำเนินงานด้าน 5ส ตามที่กำหนด	☑	☑	○	○	○	○	○
4.1	เมื่อเกิดเหตุฉุกเฉิน อุบัติการณ์ร้ายแรง หรือใหญ่หลวง บริษัท แจ้งเหตุมายัง OR ตาม ขั้นตอนและวิธีการที่กำหนด	☑	☑	○	○	○	○	○

15. การจัดโครงสร้างองค์กร

Policy Deployment		Strategic Owner		Joint Control	Financial Investor		Holding	
		OR 100% Owner	Subsidiary with Control		เน้น Synergy	เน้น Return	100%	<100%
1	การประกาศนโยบายการจัดโครงสร้างองค์กรของบริษัท	☑	☑	○	○	○	○	○
2	การจัดโครงสร้างองค์กรและการกำหนดขอบเขตงานบริษัท	☑	☑	○	○	○	○	○
3	การประเมินค่างานตำแหน่งงานต่างๆ	☑	☑	○	○	○	○	○
4	การกำหนดชื่อตำแหน่งของบริษัท	☑	☑	○	○	○	○	○
5	การรายงานผลการดำเนินงานการจัดโครงสร้างองค์กร	☑	☑	○	○	○	○	○

16. การบริหารทรัพยากรบุคคล

Policy Deployment		Strategic Owner		Joint Control	Financial Investor		Holding	
		OR 100% Owner	Subsidiary with Control		เน้น Synergy	เน้น Return	100%	<100%
1	การส่งบุคลากรไปปฏิบัติงานระหว่างบริษัท	✓	✓	✓	○	○	○	○
2	การพัฒนาพนักงาน	✓	✓	✓	○	○	○	○
3	การแลกเปลี่ยนข้อมูลที่เป็นประโยชน์ระหว่างกลุ่ม OR	✓	✓ ยกเว้นข้อ 3.3*	✓ ยกเว้นข้อ 3.3*	○	○	○	○
4	การรายงานและติดตามผลการดำเนินงาน	✓	✓	✓	○	○	○	○

* 3.3) กรณีบริษัทฯ ที่ OR ถือหุ้น 100% เมื่อจะดำเนินการปรับโครงสร้างเงินเดือน และ/หรือสวัสดิการ ให้หารือ ฝ่ายกลยุทธ์ทรัพยากรบุคคลและพัฒนาองค์กร OR พิจารณาให้ความเห็นก่อนนำเสนอขออนุมัติคณะกรรมการบริษัท

17. การจัดการความรู้

Policy Deployment		Strategic Owner		Joint Control	Financial Investor		Holding	
		OR 100% Owner	Subsidiary with Control		เน้น Synergy	เน้น Return	100%	<100%
1	การประกาศนโยบายการจัดการความรู้ของบริษัท	☑	☑	○	○	○	○	○
2	การวางแผนทางการจัดการความรู้	☑	☑	○	○	○	○	○
3	การส่งเสริมการจัดการความรู้	☑	☑	○	○	○	○	○
4	การส่งเสริมการใช้งานเทคโนโลยีและดิจิทัล	☑	☑	○	○	○	○	○
5	การประเมินผลการดำเนินงานการจัดการความรู้	☑	☑	○	○	○	○	○
6	การรายงานและติดตามผลการดำเนินงานการจัดการความรู้	☑	☑	○	○	○	○	○

18. การจัดซื้อจัดจ้าง

Policy Deployment		Strategic Owner		Joint Control	Financial Investor		Holding	
		OR 100% Owner	Subsidiary with Control		เน้น Synergy	เน้น Return	100%	<100%
1	นำนโยบายการจัดซื้อจัดจ้างของกลุ่ม OR ไปใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานของบริษัท	☑	☑	☑	○	○	☑	☑
2.1	<u>การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุบริษัทที่มีสถานะเป็นรัฐวิสาหกิจ</u> ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ หรือการดำเนินการกับ OR ในฐานะที่เป็นศูนย์กลางข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 <u>บริษัทที่มีสถานะเป็นเอกชน</u> จัดทำและประกาศใช้ระเบียบว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุของบริษัท	☑	○	○	○	○	☑	○
2.2	<u>การจัดซื้อจัดจ้างเชิงพาณิชย์:</u>							

Policy Deployment		Strategic Owner		Joint Control	Financial Investor		Holding	
		OR 100% Owner	Subsidiary with Control		เน้น Synergy	เน้น Return	100%	<100%
	บริษัทที่มีสถานะเป็น รัฐวิสาหกิจ	☑	☑	☑	○	○	☑	☑
	จัดทำและประกาศใช้ ระเบียบว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างเชิง พาณิชย์ตามที่ กรมบัญชีกลาง กำหนด และนำส่ง สำเนาระเบียบว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างเชิง พาณิชย์ที่บริษัท ประกาศใช้แล้วให้ OR เพื่อนำส่ง กรมบัญชีกลาง ควรมีขั้นตอนการ ดำเนินงาน (Procedure) และ/ หรือ วิธีปฏิบัติ (Work Instruction) ในการ จัดซื้อจัดจ้างเชิง พาณิชย์ (Non- Hydrocarbon)							
	บริษัทที่มีสถานะเป็น เอกชน							
	จัดทำและประกาศใช้ ระเบียบว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างพัสดุของ บริษัท							

Policy Deployment		Strategic Owner		Joint Control	Financial Investor		Holding	
		OR 100% Owner	Subsidiary with Control		เน้น Synergy	เน้น Return	100%	<100%
3	ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างร่วมกันระหว่างบริษัทในกลุ่ม ปตท. โดยเป็นไปตามบันทึกข้อตกลงเรื่อง การจัดซื้อจัดจ้างร่วมกันระหว่างบริษัทในกลุ่ม OR ที่ได้มีการลงนามร่วมกัน การประชุม OR Group Procurement Meeting เพื่อหารือการดำเนิน และการจัดการความรู้ วิธีการดำเนินงานร่วมกันภายในกลุ่ม OR รวมถึงการใช้เทคโนโลยีเพื่อพัฒนาศักยภาพร่วมกัน	☑	○	○	☑	○	○	○
4	จัดทำและนำเสนอรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างของบริษัท ที่มีมูลค่าการจัดหาคิดเป็น 80% ของมูลค่าการจัดหาประจำปี	☑	○	○	☑	○	○	○

19. เทคโนโลยีสารสนเทศ

Policy Deployment		Strategic Owner		Joint Control	Financial Investor		Holding	
		OR 100% Owner	Subsidiary with Control		เน้น Synergy	เน้น Return	100%	<100%
1	การประกาศนโยบายดิจิทัลของบริษัท	✓	✓	○	○	○	○	○
2	การประกาศ/สื่อความนโยบายฯ หรือข้อปฏิบัติด้านเทคโนโลยีสารสนเทศให้ผู้เกี่ยวข้องรับทราบ โดยมีหลักฐานในการลงนามนโยบายฯ	✓	✓	○	○	○	○	○
3	กระบวนการดำเนินธุรกิจไปสู่ Digital Transformation ภายใต้ทิศทาง การดำเนินธุรกิจของกลุ่ม OR	✓	✓	○	○	○	○	○
4	สร้างความตระหนักรู้ถึงการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลและมีระบบการจัดเก็บการเข้าถึงข้อมูลส่วนบุคคลที่เป็น	✓	✓	○	○	○	○	○
5	การปฏิบัติตามกฎหมายด้านดิจิทัล รวมถึงระเบียบ ข้อบังคับ ข้อกำหนด ขององค์กร และ มาตรฐานอุตสาหกรรมดิจิทัลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนความมั่นคงปลอดภัยของภัย	✓	✓	○	○	○	○	○

Policy Deployment		Strategic Owner		Joint Control	Financial Investor		Holding	
		OR 100% Owner	Subsidiary with Control		เน้น Synergy	เน้น Return	100%	<100%
	คุกคามทางไซเบอร์ โดยถือเป็นบรรทัดฐานขั้นต้น							
6	การผลักดันให้เกิดพลังร่วมในการบริการจัดการทางด้านดิจิทัล (Digital Synergy) แก่กลุ่ม OR ให้ก้าวไปข้างหน้าในโลกที่ธุรกิจต่างแข่งขันกันด้วยนวัตกรรมและเทคโนโลยี	✓	✓	○	○	○	○	○
7	การสนับสนุนการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนขององค์กรด้วยการบริหารจัดการทางด้านดิจิทัลอย่างยั่งยืน (Digital Sustainability) มีการรักษาความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ	✓	✓	○	○	○	○	○
8	การรายงานผลการดำเนินการด้านดิจิทัลของบริษัท	✓	✓	○	○	○	○	○

20. ประกันภัย

Policy Deployment		Strategic Owner		Joint Control	Financial Investor		Holding	
		OR 100% Owner	Subsidiary with Control		เน้น Synergy	เน้น Return	100%	<100%
1	การประกาศนโยบายประกันภัยของบริษัท	☑	☑	☑	○	○	☑	☑
2	การจัดซื้อประกันภัย	☑	☑	☑	○	○	☑	☑
3	การเรียกร้องค่าสินไหมทดแทน	☑	☑	☑	○	○	☑	☑
4	การบริหารความเสี่ยงภัย	☑	☑	☑	○	○	☑	☑
5	การรายงานผลการดำเนินงานด้านประกันภัย	☑	☑	☑	○	○	☑	☑

หน่วยงานที่รับผิดชอบในแต่ละนโยบาย

นโยบาย	หน่วยงานหลัก	โทรศัพท์
ผู้ประสานงานหลัก OR Group WOC	ฝ่ายธรรมาภิบาลองค์กร (ธอญ.)	02-196-5618, 085-4881047 02-196-6252, 087-4487322
การกำกับดูแลกิจการที่ดีและการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน	ฝ่ายธรรมาภิบาลองค์กร (ธอญ.)	02-196-5618, 085-4881047 02-196-6252, 087-4487322
การบริหารความเสี่ยง	ฝ่ายกลยุทธ์และบริหารการลงทุน (กลญ.)	02-196-6248, 090-1985295
การกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร	ฝ่ายกฎหมาย (กมญ.)	061-4456451 02-196-5154
การควบคุมภายใน	ฝ่ายกลยุทธ์และบริหารการลงทุน (กลญ.)	02-196-6248, 090-1985295
การวางแผนกลยุทธ์	ฝ่ายกลยุทธ์และบริหารการลงทุน (กลญ.)	02-196-5675, 089-6755545 02-196-5962, 061-9891551
การเงิน	ฝ่ายการเงินองค์กร (กงญ.)	02-196-5622, 062-3626455 02-196-6675, 080-5956351
บัญชี	ฝ่ายควบคุมทางการเงินบัญชี (คณญ.)	081-5607996 02-196-5027, 061-9924149
ภาษี	ฝ่ายควบคุมทางการเงินบัญชี (คณญ.)	02-196-5022, 085-5556574 087-1455455
การปลูกฝังค่านิยมองค์กร	ฝ่ายกลยุทธ์ทรัพยากรบุคคลและพัฒนางานองค์กร (กพญ.)	02-196-5583, 084-3307840 02-196-6621, 084-4249279
การตรวจสอบภายใน	ฝ่ายตรวจสอบภายใน (ตสญ.)	02-196-5427, 089-8763895 02-196-5429, 091-7714470
การการบริหารชื่อเสียงและกิจการเพื่อสังคม	ฝ่ายสื่อสารองค์กร (สสญ.)	งานภาพลักษณ์และสื่อสารองค์กร 02-196-5043, 061-4144343 งานบริหารประเด็น 02-196-5256, 089-7720121 งานกิจการเพื่อสังคม 02-196-6338, 081-9012662
การบริหารจัดการความยั่งยืน	ฝ่ายบริหารความยั่งยืน และคุณภาพความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม (บยญ.)	02-196-5701, 081-1748597 02-196-5745, 064-9142956

นโยบาย	หน่วยงานหลัก	โทรศัพท์
การบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ	ฝ่ายบริหารความยั่งยืน และคุณภาพ ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และ สิ่งแวดล้อม (บยญ.)	02-196-5701, 081-1748597
คุณภาพ ความมั่นคง ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม	ฝ่ายบริหารความยั่งยืน และคุณภาพ ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และ สิ่งแวดล้อม (บยญ.)	02-196-5701, 081-1748597
การจัดโครงสร้างองค์กร	ฝ่ายกลยุทธ์ทรัพยากรบุคคลและ พัฒนาองค์กร (กพญ.)	02-196-5583, 084-3307840 02-196-6621, 084-4249279
การบริหารทรัพยากรบุคคล	ฝ่ายกลยุทธ์ทรัพยากรบุคคลและ พัฒนาองค์กร (กพญ.)	02-196-6941, 081-8125894 02-196-5585, 095-5249994
การจัดการความรู้	ฝ่ายสถาบันพัฒนาศักยภาพผู้นำและ ธุรกิจ (พศญ.)	098-2686885, 086-4052445 080-0470455, 086-5788869
การจัดซื้อจัดจ้าง	ฝ่ายจัดหาและบริการกลางองค์กร (จบญ.)	081-174-8578 086-516-1500
เทคโนโลยีสารสนเทศ	ฝ่ายนวัตกรรมดิจิทัลเพื่อธุรกิจ (ตญญ.)	089-8555369
ประกันภัย	ฝ่ายบริหารความเสี่ยงคู่ค้า (สคญ.)	02-196-6182 02-196-6208