ประกาศการยาสูบแห่งประเทศไทย
เรื่อง แนวทางการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย และมาตรฐานการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ

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

<u>ส่วนที่ 1</u> นิยามของการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบองค์กร

ยสท. หมายถึง การยาสูบแห่งประเทศไทย

หน่วยงานกำกับกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร(Compliance Unit) หมายถึง คณะทำงานหรือบุคคลผู้ได้รับมอบหมายตามคำสั่งให้ปฏิบัติงานด้านการกำกับดูแลการทำงานของบุคลากรให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร

คณะกรรมการ หมายถึง คณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทย

คณะอนุกรรมการ หมายถึง คณะอนุกรรมการด้านต่างๆ ที่คณะกรรมการการยาสูบแห่งประเทศไทยแต่งตั้งให้กำกับดูแลงานของ ยสท.

บุคลากร หมายถึง ผู้บริหารทุกระดับ พนักงานและลูกจ้างของ ยสท.

การกำกับกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร หมายถึง กระบวนการในการกำกับให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎระเบียบองค์กร ซึ่งคลอบคลุมถึงการกำหนดนโยบาย บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรและหน่วยงานภายใน ยสท. ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร ตลอดจนกระบวนการในการรวบรวมและติดตามกฎหมาย การสร้างความรับรู้ความเข้าใจ การให้คำปรึกษา การตรวจสอบและป้องกัน การรายงาน การติดตาม และส่งเสริมให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบขององค์กร ลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร ซึ่งอาจทำให้องค์กรได้รับโทษตามกฎหมาย สูญเสียผลประโยชน์ทางเศรษฐกิจหรือชื่อเสียง

กฎหมาย หมายถึง กฎหมาย กฎเกณฑ์ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องและใช้บังคับกับ ยสท. ระเบียบ ข้อบังคับและประกาศต่างๆ ที่บัญญัติโดยองค์กรภายนอก ซึ่ง ยสท. ต้องปฏิบัติตาม

กฎระเบียบองค์กร หมายถึง ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง ประกาศ คู่มือ แนวปฏิบัติ และนโยบายต่างๆ ที่ออกโดย ยสท. และอยู่ภายใต้กฎหมายเพื่อให้บุคลากรของ ยสท. ปฏิบัติตาม

ส่วนที่ 2 ...

<u>ส่วนที่ 2</u> แนวทางการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบองค์กร และมาตรฐานการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบของ ยสท.

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

1. <u>กลุ่มกำกับกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร ชั้นที่หนึ่ง (1st Lines of Defense)</u>

หมายถึง เจ้าของกระบวนการปฏิบัติงาน (Process Owner) ซึ่งหมายความรวมถึง เจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) ในฐานะผู้ปฏิบัติงานและเจ้าของกระบวนการ ซึ่งมีหน้าที่ปฏิบัติงานและกำกับดูแลงานของตนให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร

2. กลุ่มกำกับกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร ชั้นที่สอง (2nd Lines of Defense)

หมายถึง 1) หน่วยงานที่มีหน้าที่กำกับดูแลและประสานงาน (Monitor and Facillitator) ให้กับเจ้าของกระบวนการปฏิบัติงาน 2) คณะทำงานประสานงานฯ (Compliance Unit) มีหน้าที่ตรวจสอบเพื่อให้เกิดความมั่นใจในเรื่องการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบองค์กร และ 3) คณะอนุกรรมการด้านต่าง ๆ ที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่กำกับดูแลในแต่ละด้านภารกิจ

3. <u>กลุ่มกำกับกฎหมายและกฎระเบียบองค์กร ชั้นที่สาม (3rd Lines of Defense)</u>

หมายถึง ฝ่ายตรวจสอบภายใน และหน่วยงานกำกับดูแลภายนอก มีหน้าที่ตรวจสอบและสอบทานกระบวนการทำงานของฝ่ายกำกับ 1st Lines of Defense และ 2nd Lines of Defense เพื่อให้ทราบว่ามีข้อบกพร่องในเรื่องใด และมีระดับความเสี่ยงมากหรือน้อยเพียงใด รวมถึงติดตามให้ปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องเพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบองค์กร โดยรายงานการตรวจสอบและสอบทานต่อคณะกรรมการ-ตรวจสอบ ร่วมถึงการรายงานด้านการบริหารเสนอต่อผู้ว่าการ

แผนภาพของ Three Lines of Defense

คณะกรรมการ ยสท.	
3rd Lines of Defense	- คณะกรรมการตรวจสอบ - ฝ่ายตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชีภายนอก หน่วยงานภายนอกที่กำกับดูแลบัญชี
2nd Lines of Defense	- คณะอนุกรรมการด้านต่าง ๆ - คณะทำงานประสานงานฯ (Compliance Unit) - หน่วยงานที่มีหน้าที่กำกับดูแลและประสานงาน (Monitor and Facillitator) ให้กับเจ้าของกระบวนการปฏิบัติงาน
1st Lines of Defense	- เจ้าของกระบวนการปฏิบัติงาน (Process Owner) ซึ่งหมายความรวมถึง เจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner)

ส่วนที่ 3 ...

<u>ส่วนที่ 3</u> อำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบของ Compliance Unit

1. สนับสนุนนโยบายด้านการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ของ ยสท. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

2. ประสานงาน ติดตาม ตรวจสอบการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ ของ ยสท. ให้เป็นไปตามกฎระเบียบของ ยสท. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

3. เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ และสร้างความตระหนักให้ผู้บริหารและพนักงาน ยสท. ปฏิบัติงานตามกฎระเบียบของ ยสท. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

4. ให้คำปรึกษา แนะนำ หน่วยงานต่าง ๆ ของ ยสท. เกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบของ ยสท. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

5. สรุปผลการดำเนินงานตามอำนาจ หน้าที่ของคณะทำงาน ประสานงาน ติดตาม ตรวจสอบการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบ (Compliance Unit) และรายงานต่อคณะอนุกรรมการด้านการกำกับดูแลที่ดี การนำองค์กร ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและลูกค้า อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง

6. ประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ที่เกี่ยวข้องและจำเป็นต่อการทำหน้าที่ของคณะทำงานประสานงาน ติดตาม ตรวจสอบการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบ (Compliance Unit)

7. สามารถเชิญหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายใน ยสท. ตอบข้อซักถาม เพื่อชี้แจงให้ความคิดเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของคณะทำงานฯ

ประกาศ ณ วันที่ ๒๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2564

(นายนพดล หาญธนสาร)
รองผู้ว่าการ รักษาการแทน
ผู้ว่าการ