

# นโยบายด้านการกำกับกิจการ



## Governance Policy

นโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการเป็นเอกสารอย่างชัดเจนที่เราเลือกขึ้นอยู่กับความโปร่งใส ความซื่อสัตย์ และความรับผิดชอบในทุกการตัดสินใจ ในฐานะที่ปรึกษาด้านความยั่งยืน PRE เห็นถึงความสำคัญของการมีโครงสร้างการกำกับดูแลที่ทำให้คำแนะนำ และการให้คำปรึกษาของเราเป็นกลาง ตรวจสอบได้ และปราศจากผลประโยชน์ทับซ้อน นโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการจึงทำหน้าที่เป็นเข็มทิศที่ทำให้ทั้งทีมงาน ลูกค้า และผู้มีส่วนได้เสียเชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินงานของ PRE นั้นสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลที่เรานำไปส่งเสริมให้ผู้อื่นปฏิบัติตามอย่างแท้จริง

การกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นรากฐานสำคัญของความน่าเชื่อถือ คุณภาพของคำปรึกษา และความไว้วางใจจากลูกค้า ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย นโยบายฉบับนี้จัดทำขึ้นเพื่อกำหนดกรอบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ให้มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และสอดคล้องกับหลักจริยธรรม หลักสิทธิมนุษยชน และมาตรฐานด้านความยั่งยืนที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การกำกับดูแลกิจการมีความชัดเจนและเป็นระบบ บริษัทฯ กำหนดนโยบายขึ้นกำกับไว้ 4 ด้าน ดังต่อไปนี้

### **ด้านที่ 1: โครงสร้างและบทบาทของคณะกรรมการและผู้บริหาร**

1. บริษัทฯ กำหนดให้มีโครงสร้างการกำกับดูแลที่ชัดเจน แยกบทบาทหน้าที่ระหว่างคณะกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานอย่างเหมาะสม เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและตรวจสอบซึ่งกันและกันในระดับที่สอดคล้องกับขนาดขององค์กร
2. บริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงมีบทบาทในการกำหนดทิศทาง กลยุทธ์ด้านธุรกิจและความยั่งยืน อนุมัตินโยบายสำคัญ ติดตามผลการดำเนินงาน และกำกับดูแลให้การบริหารจัดการสอดคล้องกับนโยบายและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

### **ด้านที่ 2: จริยธรรมธุรกิจ ความซื่อสัตย์ และความเป็นอิสระในการให้คำปรึกษา**

3. บริษัทฯ กำหนดให้มีจรรยาบรรณธุรกิจและแนวปฏิบัติด้านจริยธรรมที่ครอบคลุมกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน โดยมุ่งเน้นความซื่อสัตย์สุจริต ความโปร่งใส การหลีกเลี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน และการไม่ยอมรับการทุจริตในทุกรูปแบบ
4. บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับความเป็นอิสระในการให้คำปรึกษา โดยกำหนดให้พนักงานและผู้บริหารเปิดเผยและบริหารจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างเหมาะสม และหลีกเลี่ยงการให้คำปรึกษาที่อาจขัดต่อหลักจริยธรรม สิทธิมนุษยชน หรือความยั่งยืนในภาพรวม
5. บริษัทฯ กำหนดให้มีแนวทางในการรับมือของขวัญ การเลียงรับรอง หรือประโยชน์อื่นใดจากลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย โดยอยู่ในขอบเขตที่เหมาะสม โปร่งใส และไม่กระทบต่อความเป็นอิสระในการตัดสินใจทางธุรกิจ

### **ด้านที่ 3: การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามกฎหมาย**

1. บริษัทฯ กำหนดให้มีกรอบการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมทั้งด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติการ การเงิน กฎหมาย ชื่อเสียง และความเสียด้าน ESG โดยเฉพาะความเสี่ยงที่เกิดจากลักษณะงานที่ปรึกษาและข้อมูลของลูกค้า
2. บริษัทฯ จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมกับขนาดองค์กร เช่น กระบวนการอนุมัติเอกสาร การทบทวนผลงาน การแยกหน้าที่สำคัญ และการติดตามประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันการทุจริต ความผิดพลาดสำคัญ และการใช้ทรัพยากรอย่างไม่เหมาะสม
3. บริษัทฯ มุ่งปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ การบัญชี ภาษี แรงงาน ความคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการที่ปรึกษาด้านความยั่งยืน รวมทั้งข้อกำหนดที่ลูกค้าที่เป็นบริษัทมหาชนต้องถือปฏิบัติในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการเป็นคู่ค้า
4. บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการข้อมูลและเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการใช้ปัญญาประดิษฐ์อย่างมีจริยธรรม โดยกำหนดแนวทางการรักษาความลับ การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล และความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย

### **ด้านที่ 4: การมีส่วนได้เสีย การเปิดเผยข้อมูล และกลไกรับเรื่องร้องเรียน**

1. บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับสิทธิและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า พนักงาน คู่ค้า ชุมชน และภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง โดยเปิดโอกาสให้สามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อกังวลต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้อย่างเหมาะสม
2. บริษัทฯ กำหนดให้มีช่องทางรับแจ้งเบาะแสและเรื่องร้องเรียนที่โปร่งใส เป็นธรรม และสามารถปกป้องผู้ร้องเรียนจากการถูกกลั่นแกล้งหรือตอบโต้ ทั้งในประเด็นการทุจริต จริยธรรม สิทธิมนุษยชน และการปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม
3. บริษัทฯ มุ่งเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญขององค์กรอย่างโปร่งใส ถูกต้อง และเพียงพอในระดับที่เหมาะสมกับขนาดและลักษณะธุรกิจ รวมถึงข้อมูลด้านความยั่งยืนที่เกี่ยวข้องกับบทบาทของบริษัทฯ ในฐานะผู้ให้บริการที่ปรึกษา เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ลูกค้า นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียอื่น

### **การติดตามและทบทวนนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการ**

บริษัทฯ จะติดตามผลการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการ และทบทวนนโยบายขึ้นกำกับอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงสำคัญด้านโครงสร้างองค์กร กฎหมาย มาตรฐานด้านความยั่งยืน หรือข้อกำหนดของลูกค้าหลัก เพื่อให้มั่นใจว่านโยบายยังเหมาะสมกับบริบท ข้อกำหนด สภาพตลาด และตอบสนองต่อความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียอื่นอย่างต่อเนื่อง