

**คู่มือนโยบายการกำกับดูแลกิจการ
และจรรยาบรรณทางธุรกิจ
ของบริษัทเอสพีซีจี จำกัด (มหาชน)**

**(Corporate Governance and
Code of Conduct Handbook)**

สารบัญ

ประกาศบริษัทเอสพีซีจีจำกัด (มหาชน)	1
นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของSPCG	2

ส่วนที่ 1: บททั่วไป

● วิสัยทัศน์ของ SPCG	3
● พันธกิจของ SPCG	3
● วัฒนธรรมองค์กรของ SPCG	3
● หลักปฏิบัติเกี่ยวกับคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของ SPCG	5
● การร้องเรียน	5

ส่วนที่ 2: การกำกับดูแลกิจการที่ดีของ SPCG

● นิยามและความหมาย	7
● ความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี	7
2.1 สิทธิของผู้ถือหุ้น	8
2.2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน	9
2.3 บทบาทต่อผู้มีส่วนได้เสีย	10
2.4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส	11
2.5 ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ	12
2.5.1. โครงสร้างคณะกรรมการ	12
2.5.2. คณะอนุกรรมการชุดย่อย	13

2.5.3. บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ	15
2.5.4. การประชุมคณะกรรมการ	16
2.5.5. ค่าตอบแทน	17
2.5.6. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร	17
2.5.7. การประเมินตนเองของคณะกรรมการ	18
2.5.8. การเลือกสรรกรรมการ SPCG	18
2.5.9. มาตรฐานในการเลือกสรรกรรมการ SPCG	18
2.5.10. จำนวนบริษัทที่กรรมการแต่ละคนสามารถไปดำรงตำแหน่ง	19

ส่วนที่ 3: จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของSPCG

● นิชยามและความหมาย	20
3.1 จรรยาบรรณว่าด้วยการใช้สิทธิทางสังคมและการเมือง	20
3.2 จรรยาบรรณว่าด้วยการมีส่วนได้เสียและผลประโยชน์ขัดกัน	20
3.3 จรรยาบรรณว่าด้วยการรักษาความลับ การเก็บข้อมูล และการใช้ข้อมูลภายใน	22
3.4 จรรยาบรรณว่าด้วยการปฏิบัติต่อลูกค้า	23
3.5 จรรยาบรรณว่าด้วยการปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า	24
3.6 จรรยาบรรณว่าด้วยการจัดซื้อจัดหาและการปฏิบัติต่อคู่ค้า	25
3.7 จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมโดยรวม	26
3.8 จรรยาบรรณว่าด้วยการปฏิบัติต่อพนักงาน	27
3.9 จรรยาบรรณว่าด้วยการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน	28
3.10 จรรยาบรรณว่าด้วยการรับของขวัญ ของกำนัล และการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ	29
3.11 จรรยาบรรณว่าด้วยความปลอดภัยสุขอนามัยและสิ่งแวดล้อม	29
3.12 จรรยาบรรณว่าด้วยทรัพย์สินทางปัญญาและการใช้ระบบคอมพิวเตอร์	30

ภาคผนวก	32
---------	----

ประกาศ

บริษัทเอสพีซีจีจำกัด (มหาชน)

การกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อให้คณะกรรมการผู้บริหารและพนักงานยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน เพื่อการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีการบริหารอย่างมีคุณภาพ มีคุณธรรมในการดำเนินธุรกิจ มีความโปร่งใสและตรวจสอบได้

ตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2554 บริษัท เอสพีซีจีจำกัด (มหาชน) (“SPCG”) จึงจัดทำเป็นคู่มือโดยคณะกรรมการ ผู้บริหาร และประกาศให้พนักงานของSPCG ทุกคน ได้รับทราบ และนำมาใช้ เป็นหลักในการปฏิบัติงาน โดยมีการพิจารณาทบทวนและปรับปรุงสาระสำคัญในคู่มือดังกล่าวให้ทันสมัยและมีความเป็นสากล ประกอบด้วยเรื่องนโยบาย หลักการจรรยาบรรณ และแนวปฏิบัติที่ดี เพื่อสร้างความมั่นใจว่าSPCG จะพัฒนาระบบการบริหารจัดการ มีจรรยาบรรณ มีความเหมาะสม โดยเน้นการสร้างประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น ตลอดจนคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสีย และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมโดยรวม

เพื่อเป็นการแสดงถึงความรับผิดชอบร่วมกัน คณะกรรมการ และพนักงานทุกคน จะยึดถือสาระสำคัญในคู่มือการปฏิบัติอย่างรอบคอบ เคร่งครัด

SPCG จึงขอให้บุคลากรทุกคนของ SPCG ลงนามรับทราบยอมรับ และปฏิบัติตามเพื่อรักษาระบบการบริหาร และการกำกับดูแลกิจการที่ดีของSPCG ต่อไป

(นางสาววันดี กุญชรยาคง) (นายเกียรติชัย พงษ์พาณิชย์)

ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการใหญ่

บริษัท เอสพีซีจีจำกัด (มหาชน)

สิงหาคม 2554

ประธานกรรมการตรวจสอบ

บริษัท เอสพีซีจีจำกัด (มหาชน)

สิงหาคม 2554

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของSPCG

คณะกรรมการ SPCGมีความตั้งใจที่จะชัดเจนไว้ และดำเนินการให้SPCGเป็นองค์กรที่มีการกำกับดูแลกิจการ และการบริหารจัดการที่ดี และคำนึงถึงผู้ที่มีส่วนได้เสียโดยรวมในการดำเนินธุรกิจให้มีความโปร่งใส และตรวจสอบได้SPCG จึงทำให้เป็นแนวปฏิบัติดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการ SPCGผู้บริหาร และพนักงานทุกคนมุ่งมั่น และนำหลักสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ SPCGทั้ง 6 ประการคือ Accountability, Responsibility, Equitable Treatment, Transparency, Vision to Create Long Term Value และ Ethics มาใช้ในการดำเนินงาน และบริหารองค์กรให้มีความสัมพันธ์กันระหว่างคณะกรรมการ SPCG ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรม
2. คณะกรรมการSPCGมีบทบาทสำคัญในการกำหนดวิสัยทัศน์กลยุทธ์นโยบายและแผนงานโดยพิจารณาถึงปัจจัยเสี่ยงแนวทางการบริหารจัดการที่ครอบคลุมทั้งดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าSPCG มีระบบการจัดทางการเงินที่มีความน่าเชื่อถือ
3. คณะกรรมการSPCGจะต้องมีจริยธรรมเป็นตัวอย่างที่ดีในการปฏิบัติงานตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีและสอดส่องดูแลในเรื่องการบริหารจัดการแก้ไขปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างมีคุณภาพ
4. คณะกรรมการ SPCG เป็นผู้พิจารณากำหนดจรรยาบรรณของSPCG เพื่อให้คณะกรรมการและผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานใช้เป็นแนวทางในการประพฤติปฏิบัติ ควบคู่ไปกับข้อบังคับและระเบียบของSPCG
5. มีการเปิดเผยสารสนเทศของSPCG ทั้งในเรื่องทางการเงินและอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างมีนัยสำคัญ เชื่อถือได้ และทันเวลาเพื่อให้ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียของSPCGได้รับข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน มีหน่วยงานประชาสัมพันธ์และหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์รับผิดชอบในเรื่องการให้ข้อมูลกับนักลงทุน
6. ผู้ถือหุ้นของSPCG จะได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันมีสิทธิในการเข้าถึงข้อมูลสารสนเทศ และมีช่องทางในการสื่อสารกับSPCG อย่างเหมาะสม และเป็นธรรม

ส่วนที่ 1: บททั่วไป

SPCG เป็นองค์กรที่มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีคุณธรรม โปร่งใสและตรวจสอบได้และเพื่อให้การดำเนินการ ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการสำหรับบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและหลักปฏิบัติสากลตลอดเวลา SPCG จึงปรับปรุงหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีขึ้น เพื่อเป็นรูปแบบของการดำเนินธุรกิจของคณะกรรมการ คณะผู้บริหารและพนักงานโดยให้ยึดถือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในการดำเนินธุรกิจ และให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ตลอดจนการปฏิบัติที่สอดคล้องกับขนบธรรมเนียม ประเพณีและวัฒนธรรมอันดีงาม

- **วิสัยทัศน์ของ SPCG**

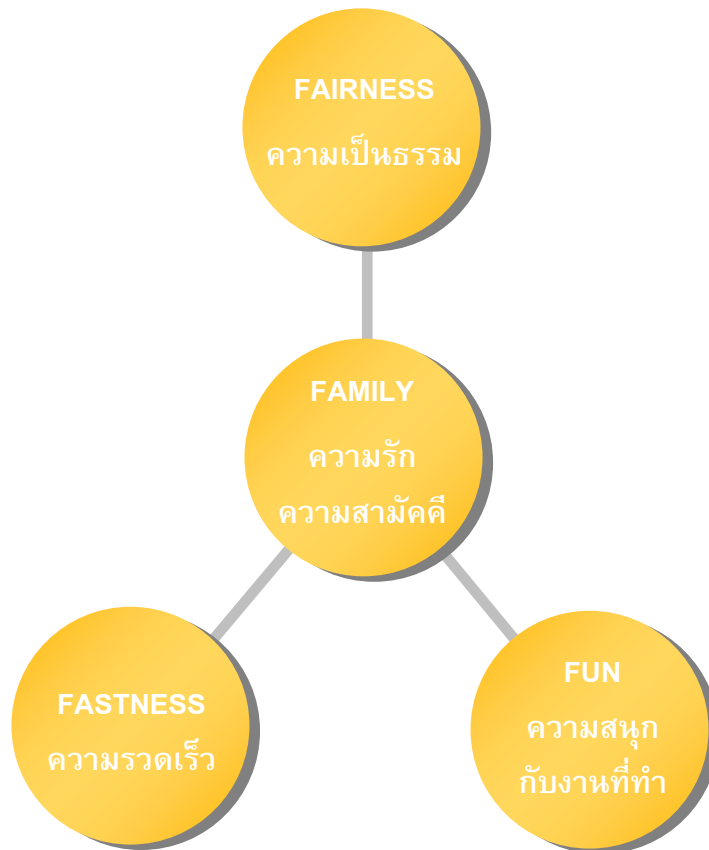
SPCG เป็นผู้นำในการพัฒนาโครงการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ (Solar Farm) ที่มีประสิทธิภาพด้านการผลิตพลังงานสูงสุด ด้วยต้นทุนที่ดีที่สุดในประเทศไทย และภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้และเป็นหนึ่งในผู้นำตลาดหลังคาเหล็กเคลือบ และโครงสร้างเหล็กพร้อมบริการครบวงจร

- **พันธกิจของ SPCG**

SPCG จะเป็นผู้ให้คำปรึกษา รับก่อสร้าง และพัฒนาโครงการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ (Solar Farm) และเป็นหนึ่งในผู้นำตลาดหลังคาเหล็กเคลือบ และโครงสร้างเหล็กพร้อมบริการครบวงจรภายใต้นโยบายคุณภาพ “Best Value : Best Design : Highest Output”

- **วัฒนธรรมองค์กรของ SPCG**

SPCG มุ่งเน้นวัฒนธรรมองค์กรในการทำงานโดยการกระตุ้นให้พนักงานประพฤติปฏิบัติตามค่านิยม วัตถุประสงค์หลัก และวิสัยทัศน์ที่ได้กำหนดขึ้นอย่างชัดเจน เพื่อที่จะเอื้ออำนวยให้ระบบการทำงานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด ซึ่งSPCG ได้กำหนดวัฒนธรรมองค์กร ดังต่อไปนี้



1. FAIRNESS – ความเป็นธรรม

SPCGยึดหลักการบริหารตามแนวปฏิบัติที่ดีของบรรษัทภิบาล

2. FAMILY – ความรัก ความสามัคคี

พนักงานทุกคนภายใต้รั้วSPCG คือ ครอบครัวเดียวกัน ที่เราต้องช่วยเหลือกัน ดูแลซึ่งกันและกัน เพื่อแก้ไขปัญหาและก้าวไปพร้อมกับSPCG

3. FASTNESS – ความรวดเร็ว

ภายใต้สถานการณ์การแข่งขัน พนักงานทุกคนมีหน้าที่รับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมายมาอย่างรวดเร็ว และใช้ความรู้ความสามารถของตนอย่างเต็มศักยภาพ ด้วยความตั้งใจอย่างทุ่มเท และอุทิศตนเพื่อให้เกิดความสำเร็จในงาน

4. FUN – ความสนุกกับงานที่ทำ

SPCG มุ่งเน้นใช้ทรัพยากรให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด โดยหวังว่าความสำเร็จใดๆ ที่พนักงานได้ร่วมแรงร่วมใจ และได้ทุ่มเทความตั้งใจลงไปที่เนื้องานนั้นๆ พนักงานจะรู้จักบริหารอารมณ์ของตนเองเป็นและเกิดประโยชน์ มีความสุขและสนุกกับงานที่ตนเองทำ

- **หลักปฏิบัติเกี่ยวกับคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของ SPCG**

บุคลากรของSPCGต้องศึกษาการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจของSPCGและถือเป็นวินัยในการปฏิบัติงานผู้ละเว้นย่อมถูกสอบสวนและลงโทษทางวินัยตามความเหมาะสมอาจถึงขั้นลงโทษให้ไล่ออกและอาจถูกดำเนินคดีตามกฎหมายในกรณีที่การกระทำนั้นผิดกฎหมายเว้นแต่ได้รับการอนุญาตเป็นการเฉพาะเจาะจงจากผู้บังคับบัญชาและได้รับการอนุมัติให้ละเว้นโดยคณะกรรมการตรวจสอบ

หากพนักงานเกิดความไม่มั่นใจว่าการกระทำนั้นๆ ขัดต่อการปฏิบัติตามเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดีหรือไม่ และอยู่ภาวะที่ต้องตัดสินใจ หรือปฏิบัติงานเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจที่มีได้มีการกำหนดไว้ในจรรยาบรรณของSPCG พนักงานควรตั้งคำถามเกี่ยวกับการกระทำนั้นกับตนเอง ดังนี้

1. การกระทำนั้นขัดต่อกฎหมายหรือไม่
2. การกระทำนั้นขัดต่อนโยบายของSPCG หรือไม่
3. การกระทำนั้นขัดต่อค่านิยมหรือวัฒนธรรมของSPCGหรือไม่
4. การกระทำนั้นส่งผลเสียต่อผู้มีส่วนได้เสียของSPCGอย่างร้ายแรงหรือไม่
5. การกระทำนั้นส่งผลเสียต่อภาพลักษณ์ของSPCG หรือไม่
6. การกระทำนั้นจะก่อให้เกิดแนวปฏิบัติที่ไม่ดีในอนาคตหรือไม่

กรณีไม่แน่ใจ หรือไม่อาจตัดสินใจได้ว่าการตัดสินใจของตนเองนั้นจะถูกต้องหรือไม่ ควรหารือ และปรึกษาผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทันทีโดยผู้บังคับบัญชามีหน้าที่ให้คำแนะนำในขั้นต้นแก่ผู้ใต้บังคับบัญชา หรือสอบถามได้ที่ สำนักกรรมการผู้จัดการใหญ่และเลขานุการบริษัท

- **การร้องเรียน**

SPCGคาดหวังว่าบุคลากรของSPCGจะดูแลและปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของSPCGโดยสนับสนุนให้มีการสอบถามกรณีมีข้อสงสัยหรือข้อ

ส่วนที่ 2: การกำกับดูแลกิจการที่ดีของ SPCG

- **นิยามและความหมาย**

การกำกับดูแลกิจการที่ดีหมายถึงการจัดโครงสร้างการบริหารจัดการภายในองค์กรเพื่อเชื่อมโยงความสัมพันธ์ระหว่างคณะกรรมการSPCGผู้บริหารพนักงานและผู้ถือหุ้นโดยมีวัตถุประสงค์ที่สำคัญในการสร้างประโยชน์ที่เหมาะสมให้แก่ผู้ถือหุ้นโดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียซึ่งการจัดโครงสร้างการบริหารจัดการดังกล่าวจะต้องสะท้อนถึงหลักการสำคัญดังต่อไปนี้

1. **Accountability**

ความรับผิดชอบต่อการตัดสินใจและการกระทำของตนเองสามารถชี้แจงและอธิบายการตัดสินใจนั้นได้

2. **Responsibility**

ความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติหน้าที่ด้วยขีดความสามารถและประสิทธิภาพที่เพียงพอ

3. **Equitable Treatment**

การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกันมีความเป็นธรรมและมีคำอธิบายได้

4. **Transparency**

ความโปร่งใสในการดำเนินงานที่สามารถตรวจสอบได้และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสแก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง

5. **Vision to Create Long Term Value**

การมีวิสัยทัศน์ในการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กรในระยะยาว

6. **Ethics**

การมีจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ

- **ความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี**

1. เสริมสร้างระบบบริหารจัดการที่ดีที่โปร่งใสและมีมาตรฐานชัดเจนซึ่งจะช่วยให้SPCGมีศักยภาพในการแข่งขันและขจัดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น
2. สร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ลงทุนทั้งภายในและภายนอกประเทศโดยสนับสนุนให้มีการสื่อสารระหว่างSPCGและผู้มีส่วนได้เสีย

3. เป็นเครื่องมือการวัดผลการดำเนินงานของSPCGและตรวจสอบการทำงานต่างๆเพื่อการปรับปรุงแก้ไขการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพ
4. สร้างกรอบความรับผิดชอบของคณะกรรมการSPCGและผู้บริหารต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมทั้งเป็นการสร้างพันธะผูกพันเพื่อให้ฝ่ายบริหารใช้อำนาจภายในขอบเขตที่กำหนด

2.1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

SPCGได้กำหนดนโยบายในการกำกับดูแลกิจการ โดยคำนึงถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น เพื่อสร้างความมั่นใจว่าผู้ถือหุ้นทุกรายได้รับสิทธิพื้นฐานต่างๆ อันได้แก่ การซื้อขายหรือโอนหุ้น การได้รับส่วนแบ่งผลกำไรจากSPCG การได้รับข้อมูลของSPCG อย่างเพียงพอ การเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น การแสดงความคิดเห็นในที่ประชุมอย่างเป็นอิสระ การมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของSPCG ทั้งนี้ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิออกเสียงตามจำนวนหุ้นที่ถืออยู่ แต่ละหุ้นมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง โดยได้ดำเนินการดังต่อไปนี้

- 2.1.1 เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารที่สำคัญ และจำเป็นสำหรับผู้ถือหุ้นอย่างสม่ำเสมอ โดยผ่านทางเว็บไซต์ของSPCG และระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 2.1.2 จัดส่งหนังสือนัดประชุมที่ระบุวัน เวลา สถานที่จัดประชุม และวาระการประชุมพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องให้ผู้ถือหุ้นอย่างครบถ้วน ได้แก่ แผนที่ของสถานที่จัดประชุม รายละเอียดของข้อมูลแต่ละวาระการประชุม รายงานประจำปี แบบหนังสือมอบฉันทะ และข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการอิสระ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเลือกที่จะมอบฉันทะให้เข้าประชุมแทนได้ ซึ่งในหนังสือนัดประชุมจะแจ้งรายละเอียดของเอกสารที่ผู้ถือหุ้นจะต้องนำมาแสดงในวันประชุมด้วย รวมถึงข้อบังคับSPCGในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ SPCG จะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นดังกล่าวภายในระยะเวลาที่กฎหมาย หรือประกาศที่เกี่ยวข้องกำหนด
- 2.1.3 ก่อนเริ่มการประชุม ประธานกรรมการแจ้งจำนวน/สัดส่วนผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุม ทั้งที่มาด้วยตนเองและรับมอบฉันทะ จากนั้นชี้แจงวิธีการลงคะแนนเสียงและนับคะแนนเสียง โดยจัดให้มีคณะกรรมการตรวจนับคะแนน ซึ่งประกอบด้วย กรรมการอิสระ ผู้สอบบัญชี และเจ้าหน้าที่ของSPCG ดำเนินการตรวจนับคะแนนเพื่อความโปร่งใส และแสดงผลสรุปของคะแนนเสียงทุกวาระในห้องประชุม

- 2.1.4 เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในระหว่างการประชุม โดยให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถามในประเด็นต่างๆ ที่เป็นข้อสงสัย หรือแสดงข้อคิดเห็นเพิ่มเติมได้ ก่อนที่จะลงคะแนนและสรุปมติที่ประชุมของแต่ละวาระ โดยที่กรรมการ และกรรมการบริหารที่ดำรงตำแหน่งเฉพาะเรื่องต่างๆ จะร่วมชี้แจงรายละเอียด และตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นด้วย
- 2.1.5 ให้สิทธิผู้ถือหุ้นที่มาร่วมประชุมผู้ถือหุ้นภายหลังเริ่มการประชุมแล้วมีสิทธิออกเสียงหรือลงคะแนนในระเบียบวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณาและยังไม่ได้ลงมติ
- 2.1.6 จัดให้มีกรรมการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในประเด็นต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้
- 2.1.7 ดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพในการสร้างความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนแก่องค์กร เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับผลตอบแทนที่เหมาะสม

2.2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

SPCG คำนึงถึงผู้ถือหุ้นทุกราย ทั้งผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้ถือหุ้นรายย่อย สนับสนุนให้ได้รับการปฏิบัติที่เท่าเทียมกันและเป็นธรรม โดยได้ดำเนินการดังต่อไปนี้

- 2.2.1 เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิที่จะเสนอเพิ่มวาระการประชุม และเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ก่อนที่จะส่งหนังสือนัดประชุม โดยแจ้งวิธีการและกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดในการให้สิทธิผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 2.2.2 ดำเนินการประชุมโดยเรียงตามวาระที่ระบุในหนังสือนัดประชุม (ไม่มีการสลับวาระ) และไม่มี การเพิ่มวาระเพื่อพิจารณาอื่นนอกจากที่ระบุไว้ในหนังสือนัดประชุม (ไม่มีวาระจร)
- 2.2.3 นำเสนอข้อมูลของกรรมการอิสระเพื่อเป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น และสนับสนุนให้ใช้หนังสือมอบฉันทะรูปแบบที่สามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงได้
- 2.2.4 จัดให้มีบัตรลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระ สำหรับผู้ถือหุ้นใช้ในการลงคะแนนเสียง โดยเฉพาะสำหรับผู้ถือหุ้นที่ไม่เห็นด้วยและงดออกเสียง เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิออกเสียงในแต่ละเรื่องได้อย่างเป็นอิสระ โดยเมื่อจบการประชุมผู้ถือหุ้นสามารถขอตรวจสอบรายละเอียดได้

- 2.2.5 เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีทางเลือกในการใช้สิทธิออกเสียงเลือกกรรมการที่เสนอแต่งตั้งเป็นรายคน
- 2.2.6 กำหนดแนวทางในการรักษาข้อมูลอันเป็นความลับของSPCG ไว้ในจรรยาบรรณทางธุรกิจของSPCG เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานในองค์กรถือปฏิบัติ ทั้งนี้เพื่อไม่ให้เกิดผลกระทบใดๆ ต่อSPCG
- 2.2.7 กำหนดแนวทางปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ไว้ ในจรรยาบรรณทางธุรกิจของSPCG ทั้งนี้เพื่อรักษาผลประโยชน์อันชอบธรรมของSPCG

2.3 บทบาทต่อผู้มีส่วนได้เสีย

การดำเนินธุรกิจของSPCGตั้งแต่ผู้ถือหุ้นกรรมการผู้บริหารพนักงานเจ้าหน้าที่ลูกค้าคู่ค้าคู่แข่งไปจนถึงชุมชนประเทศชาติและสังคมโลกแต่ละฝ่ายย่อมมีความต้องการและมีผลประโยชน์ที่แตกต่างกัน การปฏิบัติต่อแต่ละฝ่ายจึงต้องกำหนดเป็นนโยบายที่สอดคล้องกับความต้องการ

- 2.3.1 SPCGแบ่งผู้มีส่วนได้เสียออกเป็นกลุ่มได้แก่ผู้ถือหุ้นรายย่อยผู้ถือหุ้นใหญ่และนักลงทุนสถาบันเจ้าหน้าที่ลูกค้าและบริษัทย่อย/บริษัทร่วมทุนชุมชนและสังคม ทั้งนี้ในแต่ละกลุ่มดังกล่าวSPCGต้องจัดให้มีช่องทางในการสื่อสารและการตอบสนองความต้องการจากSPCGอย่างพอเพียงของแต่ละกลุ่ม
- 2.3.2 SPCG จะปฏิบัติต่อลูกค้าและคู่ค้า โดยมีการกำหนดราคาสินค้าอย่างเหมาะสม และจะดำเนินธุรกิจอย่างเป็นกลางเหมาะสม โดยถือประโยชน์ของSPCGเป็นที่ตั้งและไม่เอาเปรียบคู่ค้าเกินความจำเป็น
- 2.3.3 SPCGคำนึงถึงสวัสดิภาพของบุคลากรของSPCGโดยไม่เอาเปรียบในการทำสัญญาจ้าง มีการกำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสมกับศักยภาพเพื่อกระตุ้นให้บุคลากรของSPCGมีแรงจูงใจในการทำงานมีการฝึกอบรมมีสิ่งแวดล้อมในการทำงานที่ดีมีการกำหนดมาตรฐานความปลอดภัยสร้างวินัยในการทำงานได้รับการเอาใจใส่ดูแลอย่างทั่วถึง
- 2.3.4 SPCG มีความรับผิดชอบต่อสังคมสนับสนุนช่วยเหลือและสร้างประโยชน์ชุมชนและสังคมในภาพรวมมีแผนการในการรักษาสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยโดยเฉพาะอย่างยิ่งผลกระทบทางสิ่งแวดล้อมที่เกิดจากธุรกิจของSPCGมีแผนชัดเจนที่ดีหากมีอุบัติเหตุ

2.4 การเปิดเผยข้อมูล และความโปร่งใส

SPCGต้องเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญถูกต้องแม่นยำเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียได้ใช้ประกอบการตัดสินใจ และสร้างความเชื่อมั่นแก่นักลงทุนที่แสดงถึงความซื่อสัตย์สุจริตตรวจสอบได้ SPCGจึงให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลและพยายามเพิ่มช่องทางในการให้ข้อมูลอย่างต่อเนื่อง

- 2.4.1 คณะกรรมการSPCGมีหน้าที่ในการเปิดเผยสารสนเทศทั้งที่เป็นสารสนเทศเกี่ยวกับงบการเงินและอื่นๆ ทุกเรื่องที่มีความสำคัญ ทันต่อเหตุการณ์เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียของSPCGได้รับสารสนเทศอย่างเท่าเทียมกันตามที่กำหนดโดยกฎหมายและข้อบังคับของSPCGSPCG ได้จัดทำและปรับปรุงข้อมูลบน Website ให้มีความครบถ้วนอย่างสม่ำเสมอรวดเร็วทันสถานการณ์เพื่อให้แน่ใจว่าผู้ถือหุ้นสามารถหาข้อมูลประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมและติดต่อกับหน่วยงานที่รับผิดชอบการให้ข้อมูลได้อย่างสะดวกรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ
- 2.4.2 สารสนเทศของSPCGจัดทำขึ้นอย่างรอบคอบมีความชัดเจนถูกต้องและโปร่งใสด้วยภาษาที่กระชับเข้าใจง่ายมีการเปิดเผยสารสนเทศที่สำคัญและจำเป็นอย่างสม่ำเสมอ
- 2.4.3 กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารต้องเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียของตนและผู้ที่เกี่ยวข้อง ในกรณีที่มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับSPCG
- 2.4.4 เปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุม และจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมไว้ในรายงานประจำปี
- 2.4.5 จัดให้มีหน่วยงานประชาสัมพันธ์ทำหน้าที่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารการดำเนินงานและผลงานของSPCGที่เป็นประโยชน์ให้กับผู้ถือหุ้น นักลงทุน พนักงานผู้ที่เกี่ยวข้องและสาธารณชนทั่วไปอย่างสม่ำเสมอและมีประสิทธิภาพขจัดความเข้าใจที่ผิดรวมทั้งมีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ทำหน้าที่เป็นหน่วยงานประสานกับนักลงทุนสถาบันเจ้าหนี้

- 2.4.6 คณะกรรมการSPCGจัดให้มีการทำงานการเงินและรายงานการตรวจสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีพร้อมทั้งรายงานประจำปีของคณะกรรมการเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 2.4.7 ในรายงานประจำปีคณะกรรมการSPCGต้องจัดทำรายงานการประเมินฐานะและแนวโน้มของSPCGโดยสรุปที่เข้าใจได้ง่ายรายงานอธิบายถึงความรับผิดชอบของตนในการจัดทำรายงานทางการเงินโดยแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีรายงานทางการเงินที่จำเป็นเพื่อการวิเคราะห์ในรูปแบบต่างๆ
- 2.4.8 คณะกรรมการและผู้บริหาร ตามคำนิยามของกฎหมายที่เกี่ยวข้องของSPCGต้องมีการรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของSPCGตามกฎหมายเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2.5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

2.5.1. โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการSPCGประกอบด้วยบุคคลซึ่งมีความรู้ความสามารถ เป็นผู้มีความซื่อสัตย์สำคัญในการกำหนดนโยบายของSPCG โดยร่วมกับผู้บริหารระดับสูงวางแผนการดำเนินงานทั้งระยะสั้น ระยะยาว ตลอดจนกำหนดนโยบายการเงิน การบริหารความเสี่ยง และภาพรวมขององค์กร มีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของSPCG และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้เป็นอย่างดี

ปัจจุบันคณะกรรมการSPCGมีจำนวน 9 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 6 ท่าน อีก 3 ท่าน เป็นกรรมการอิสระที่ไม่ใช่ผู้บริหาร และไม่มีส่วนได้เสีย ไม่มีความสัมพันธ์กับผู้ถือหุ้นใหญ่ ไม่เป็นกรรมการหรือผู้บริหารของผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือเป็นผู้บริหารหรือตัวแทนผู้ถือหุ้นของผู้ถือหุ้นใหญ่

2.5.2. คณะอนุกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการSPCGได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดต่างๆ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมั่นใจได้ว่า SPCCมีการดำเนินงานและกลั่นกรองอย่างรอบคอบ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหาร เพื่อปฏิบัติหน้าที่เฉพาะ เรื่องและเสนอเรื่องให้คณะกรรมการSPCGพิจารณาหรือรับทราบ ทั้งนี้คณะกรรมการ ของ SPCC สามารถกำหนดขอบเขตหน้าที่เพิ่มเติมให้แก่คณะกรรมการคณะต่างๆ ได้

2.5.2.1. คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการSPCGที่เป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน โดยองค์ประกอบคณะกรรมการให้ประกอบด้วย กรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 หรือไม่น้อยกว่า 3 ท่านเสมอ และได้ กำหนดคุณสมบัติของกรรมการอิสระตามกฎหมายระเบียบของคณะกรรมการ กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

- (ก) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด ของSPCC บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจ มีความขัดแย้ง
- (ข) ไม่เป็นลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มี อำนาจควบคุมของSPCC บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือ นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง
- (ค) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มี อำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้ มีอำนาจควบคุมของSPCC หรือบริษัทย่อย
- (ง) ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับSPCC บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ในลักษณะที่อาจเป็น การขัดขวางการใช้วารณาณอย่างอิสระ
- (จ) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นทางการ เกี่ยวกับการดำเนินงานของSPCC

ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สอบทานให้SPCGมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ โดยประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบ รวมทั้งสอบทานให้SPCGมีระบบการควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายใน และระบบบริหารความเสี่ยงที่รัดกุม เหมาะสม ทันสมัย และมีประสิทธิภาพ โดยมีสำนักงาน บีเค ออดิท แอนด์ คอนซัลแต้นท์ ซึ่งทำหน้าที่เป็นหน่วยงานตรวจสอบภายในของSPCG ที่รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นหน่วยปฏิบัติ

- 2.5.2.2. คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการSPCGจำนวน 3 ท่าน ทำหน้าที่ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ และกรรมการผู้จัดการตามผลการดำเนินงานของแต่ละปี รวมทั้งพิจารณาค่าตอบแทนให้แก่คณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ และกรรมการผู้จัดการใหญ่ โดยมีหลักเกณฑ์หรือวิธีการ และโครงสร้างที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล
- 2.5.2.3. คณะกรรมการบริหาร มีจำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการSPCG จำนวน 5 ท่าน ทำหน้าที่วางแผนและกำหนดนโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนงาน งบประมาณ โครงสร้างองค์กร และโครงสร้างการบริหารงาน หลักในการดำเนินธุรกิจของSPCGให้สอดคล้องกับสภาพทางเศรษฐกิจ และสภาวะการแข่งขันในตลาด เพื่อเสนอให้คณะกรรมการSPCGพิจารณาและอนุมัติและ/หรือให้ความเห็นชอบ รวมถึงการตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานของ SP CGตามนโยบายที่กำหนด
- 2.5.2.4. ประธานกรรมการ SP CGจะเสนอต่อคณะกรรมการ SP CGเพื่อมอบหมายให้กรรมการ SP CGบางคนทำหน้าที่เป็นสมาชิกในคณะอนุกรรมการชุดย่อยโดยคณะกรรมการ SP CGจะพิจารณาถึงหน้าที่ของคณะอนุกรรมการชุดย่อยข้อกำหนดทางกฎหมายและตามสัญญา รวมทั้งประสบการณ์และคุณสมบัติของกรรมการ SP CGแต่ละคนการเสนอแนะให้กรรมการ SP CG เป็นสมาชิกในคณะอนุกรรมการชุดย่อยจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการ SP CG

2.5.3. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการSPCGมีหน้าที่ในการจัดการSPCGให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของSPCG ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่เห็นชอบด้วยกฎหมาย ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของSPCG โดยสรุปบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

- 2.5.3.1. กำกับดูแลให้SPCGปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ เช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการซื้อหรือขายทรัพย์สินที่สำคัญตามกฎหมายเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของSPCG
- 2.5.3.2. กำหนดเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงานและงบประมาณของSPCG ควบคุมกำกับดูแลการบริหารงานและการจัดการของคณะกรรมการบริหาร ให้เป็นไปตามนโยบายที่ได้รับมอบหมาย เว้นแต่ในเรื่องที่ต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เช่น การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การขายหรือโอนกิจการของSPCGทั้งหมด หรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น หรือการซื้อหรือรับโอนกิจการของSPCGอื่นมาเป็นของSPCG การแก้ไข หนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับ เป็นต้น
- 2.5.3.3. พิจารณาโครงสร้างการบริหารงาน แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ประธาน กรรมการบริหาร และคณะกรรมการอื่นตามความเหมาะสม
- 2.5.3.4. ติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณอย่างต่อเนื่อง
- 2.5.3.5. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปี ภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของSPCG
- 2.5.3.6. จัดให้มีการทำงานการเงินของบริษัท ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของSPCG ซึ่งผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้ว และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
- 2.5.3.7. กรรมการจะต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของSPCG หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ

2.5.3.8. กรรมการต้องแจ้งให้SPCGทราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในสัญญาที่SPCGทำขึ้น หรือถือหุ้นหรือหุ้นกู้เพิ่มขึ้นหรือลดลงในSPCGหรือบริษัทในเครือ

2.5.4. การประชุมคณะกรรมการ

SPCGถือเป็นหน้าที่สำคัญในฐานะกรรมการSPCGที่ต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการSPCGอย่างสม่ำเสมอ เพื่อรับทราบและร่วมกันตัดสินใจในการดำเนินธุรกิจของSPCG โดยจัดให้มีการประชุมอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง แต่ครั้งจะมีการกำหนดวาระการประชุมล่วงหน้าไว้ชัดเจน และอาจจะมีการประชุมครั้งพิเศษเพื่อพิจารณาเรื่องที่มีความสำคัญเร่งด่วน

ในการประชุมประธานกรรมการSPCG และกรรมการผู้จัดการ เป็นผู้ร่วมกันกำหนดวาระการประชุมและพิจารณาเรื่องเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการSPCG โดยเปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละคนสามารถเสนอเรื่องต่างๆ เพื่อเข้ารับการพิจารณาเป็นวาระการประชุมได้ ทั้งนี้ในการประชุมแต่ละครั้งSPCGได้จัดส่งเอกสารประกอบวาระการประชุมล่วงหน้าเพื่อให้กรรมการSPCGมีเวลาศึกษาข้อมูลในเรื่องต่างๆ อย่างเพียงพอในการพิจารณาเรื่องต่างๆ ประธานกรรมการSPCG ซึ่งทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมได้เปิดโอกาสให้กรรมการแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ ทั้งนี้ในการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการSPCGให้ถือมติของเสียงข้างมาก โดยให้กรรมการคนหนึ่งมีหนึ่งเสียง โดยกรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่ใช้สิทธิออกเสียงในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันประธานในที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

ในการประชุมคณะกรรมการSPCG คณะกรรมการบริหารจะเข้าร่วมประชุมด้วยเพื่อให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์และรับทราบนโยบายโดยตรง เพื่อให้สามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ

เมื่อสิ้นสุดการประชุม เลขานุการคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีหน้าที่จัดทำรายงานการประชุม โดยเสนอให้ที่ประชุมรับรองในวาระแรกของการประชุมครั้งถัดไป และให้ประธานกรรมการSPCGพิจารณาลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้อง ทั้งนี้กรรมการSPCGสามารถแสดงความคิดเห็น ขอกแก้ไข เพิ่มเติมรายงานการประชุมให้มีความละเอียดถูกต้องมากที่สุดได้

2.5.5. คำตอบแทน

SPCG พิจารณาจ่ายคำตอบแทนที่เหมาะสมแก่คณะกรรมการSPCGและผู้บริหาร โดยSPCGได้มีการเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อจ่ายคำตอบแทนให้แก่คณะกรรมการบริษัท โดยจำนวนเงินที่จ่ายจะพิจารณาเปรียบเทียบกับจ่ายคำตอบแทนกรรมการในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน ส่วนคำตอบแทนผู้บริหารระดับสูง คณะกรรมการSPCGเป็นผู้พิจารณาจากหน้าที่ความรับผิดชอบ และการปฏิบัติงานของแต่ละคน ประกอบกับผลการดำเนินงานของSPCG

นอกจากคำตอบแทนตามปกติแล้ว SPCGยังจ่ายคำตอบแทนเป็นโบนัสประจำปี ให้แก่กรรมการตามแนวทางที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น และจ่ายให้กับผู้บริหารระดับสูงโดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน และผลการดำเนินงานในแต่ละธุรกิจ ซึ่งวิธีการจ่ายคำตอบแทนที่SPCGปฏิบัติอยู่นี้สอดคล้องกับผลการปฏิบัติงานของพนักงาน และสะท้อนถึงผลการดำเนินงานอย่างแท้จริง

2.5.6. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการSPCGได้ส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและการให้ความรู้แก่ผู้ที่เกี่ยวข้องในการกำกับดูแลกิจการของSPCG เช่น กรรมการ กรรมการตรวจสอบ ผู้บริหาร เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการใหม่ SPCGจะจัดให้มีเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ รวมถึงการจัดให้มีการแนะนำลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของSPCGให้แก่กรรมการใหม่

2.5.7. การประเมินตนเองของคณะกรรมการ

คณะกรรมการ SPCG จะทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองเป็นรายปี

2.5.8. การเลือกสรรกรรมการ SPCG

คณะกรรมการ SPCG หรือกรรมการ SPCG คนใดคนหนึ่งอาจจะเสนอบุคคลเข้ารับคัดเลือกเป็นกรรมการ SPCG ได้ คณะกรรมการ SPCG จะเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวเพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนจะเป็นผู้ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้นั้นก่อนที่จะเสนอต่อผู้ถือหุ้น โดยผู้ถือหุ้นจะพิจารณาเลือกสรรให้สอดคล้องกับภาระผูกพันที่ SPCG หรือผู้ถือหุ้นหลักมีต่อบุคคลที่จะเข้ารับการคัดเลือก รวมทั้งจะคำนึงถึงสัญญาที่ SPCG มีต่อผู้ถือหุ้นอีกด้วย

2.5.9. มาตรฐานในการเลือกสรรกรรมการ SPCG

ในบางกรณีอาจต้องมีการเลือกสรรกรรมการที่มีความเกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นซึ่งมีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญใน SPCG เนื่องจากเป็นข้อผูกพันตามสัญญาว่าผู้ถือหุ้นดังกล่าวจะต้องมีตัวแทนเข้าเป็นกรรมการใน SPCG อย่างไรก็ดีตามนอกเหนือจากกรณีดังกล่าวแล้วบุคคลผู้ที่จะเข้ารับการคัดเลือกเข้าเป็นกรรมการ SPCG นั้นจะได้รับการคัดเลือกโดยพิจารณาจากคุณสมบัติดังต่อไปนี้

- ประสบการณ์
- ความรู้
- ความซื่อสัตย์ และ
- ความเข้าใจในภาพรวมของอุตสาหกรรมประเภทนี้

2.5.10. จำนวนบริษัทที่กรรมการของ SPCG แต่ละคนสามารถไปดำรงตำแหน่ง

กรรมการของ SPCG สามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นได้แต่ทั้งนี้การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทอื่น ต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของ SPCG

ส่วนที่ 3: จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของSPCG

- **นิยามและความหมาย**

จรรยาบรรณธุรกิจของSPCGเป็นการประมวลแบบแผนกำหนดขอบเขตมาตรฐานความประพฤติ และพฤติกรรมที่บุคลากรทุกคนของSPCGไม่ว่าจะเป็นคณะกรรมการผู้บริหารและพนักงานทุกคนทุกระดับในทุกส่วนงานพึงกระทำในการดำเนินธุรกิจและการปฏิบัติงานโดยปฏิบัติงานไปในวิถีสู่ความดีด้วยกันภายใต้กรอบจริยธรรมคุณธรรมความซื่อสัตย์ในวิถีสู่ความดีที่สร้างสรรค์เป็นระเบียบเรียบร้อยเสมอภาคเท่าเทียมเพื่อสร้างรากฐานและรักษาภาพพจน์ของSPCGให้เป็นองค์กรที่มีการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน

3.1 จรรยาบรรณว่าด้วยการใช้สิทธิทางสังคม และการเมือง

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานมีสิทธิ และเสรีภาพที่จะเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ ในสังคมได้ โดยหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ อันเป็นการไม่ถูกต้อง ขัดกับกฎหมายหรือศีลธรรม ทำให้สังคมไม่สงบสุข และรักษาไว้ซึ่งเกียรติ และศักดิ์ศรีแห่งตน ให้เป็นที่ยอมรับตามควรแก่สถานะในสังคม และชุมชนที่SPCG ตั้งอยู่

แนวทางปฏิบัติที่ดี

- 3.1.1 ยึดมั่นในระบบประชาธิปไตย ส่งเสริมให้ใช้สิทธิตามกฎหมายรัฐธรรมนูญและกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
- 3.1.2 ไม่กระทำการใดๆอันอาจทำให้เข้าใจได้ว่าSPCG มีส่วนเกี่ยวข้องหรือให้การสนับสนุนพรรคการเมืองหนึ่งพรรคการเมืองใด

3.2 จรรยาบรรณว่าด้วยการมีส่วนร่วมได้เสียและผลประโยชน์ขัดกัน

บุคลากรของSPCGต้องปฏิบัติงานโดยคำนึงถึงประโยชน์ของSPCGเป็นที่ตั้งโดยปราศจากความต้องการส่วนตัวบุคลากรของSPCGตระหนักอยู่เสมอว่าตนเองมีส่วนร่วมได้เสียหรือผลประโยชน์ขัดกันในการปฏิบัติงานหรือไม่หากพบว่าตนเองมีส่วนร่วมได้เสียหรือผลประโยชน์ขัดกันแล้วบุคลากรผู้นั้นต้องงดการปฏิบัติงานนั้น และให้ผู้อื่นเข้ามารับผิดชอบแทนตนเพื่อกำจัดข้อครหาว่าด้วยผลประโยชน์ทับซ้อน

แนวทางปฏิบัติที่ดี

- 3.2.1 ห้ามบุคลากรของSPCG ใช้อิทธิพล หรืออำนาจของบุคลากรคนนั้นทำธุรกรรมระหว่างSPCG กับบุคคลนั้นเอง ห้ามหุ้นส่วนหรือนิติบุคคลที่บุคคลนั้นถือหุ้นอยู่หรือผู้ที่เกี่ยวโยงในครอบครัวทุกคน นอกเหนือจากสวัสดิการของที่บุคลากรSPCGควรได้ เว้นแต่จะมีการเปิดเผยส่วนได้เสียแล้ว และได้รับอนุญาตเป็นการเฉพาะหรือได้รับอนุมัติในหลักการให้ทำได้
- 3.2.2 บุคลากรของSPCG หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวโยงในครอบครัว สามารถทำธุรกรรมที่มีข้อตกลงทางการค้าทั่วไปโดยปราศจากการใช้อิทธิพลของบุคลากรของSPCGและมีข้อตกลงทางการค้าที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่ค้าทั่วไปกับSPCG หรือบริษัทย่อยของSPCG
- 3.2.3 การเข้าประชุมพิจารณาวาระใดที่ผู้เข้าร่วมประชุมมีส่วนได้เสีย บุคลากรผู้มีส่วนได้เสียต้องออกจากที่ประชุมเป็นการชั่วคราว เพื่อให้ผู้เข้าร่วมประชุมท่านอื่นมีโอกาสพิจารณาวิเคราะห์ วิเคราะห์โดยปราศจากอิทธิพลของบุคลากรผู้มีส่วนได้เสียคนนั้น
- 3.2.4 คณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารต้องพิจารณาความขัดแย้งของผลประโยชน์เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างSPCG กับบริษัทย่อย บริษัทร่วมอย่างรอบคอบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต อย่างมีเหตุผลและเป็นอิสระ ภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดี โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของSPCG
- 3.2.5 บุคลากรของSPCGทุกคนต้องจัดทำรายงานเปิดเผยรายการที่สงสัยว่าตนเองหรือญาติที่มีความเกี่ยวโยงในครอบครัวมีผลประโยชน์ที่ขัดกันกับผลประโยชน์ของSPCGทุกครั้ง ที่พบรายการโดยแจ้งผู้บังคับบัญชาและนำส่งสำนักกรรมการผู้จัดการใหญ่และเลขานุการบริษัท
- 3.2.6 กรรมการSPCGและผู้บริหารของSPCGต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
- 3.2.7 การรับทำงานจากบริษัทร่วมหรือบริษัทย่อยยอมทำได้โดยผู้บังคับบัญชาฝ่ายบริหาร คณะกรรมการSPCGอนุมัติตามขั้นตอนบุคลากรของSPCGต้องไม่รับงานภายนอกSPCGที่เป็นการแข่งขันกับการดำเนินธุรกิจกับSPCGหรือก่อให้เกิดผลประโยชน์ขัดแย้งกับSPCGไม่ว่าจะเป็นการปฏิบัติงานชั่วคราวหรือถาวรเว้นแต่จะได้รับอนุญาตเป็นการเฉพาะเจาะจงจากบังคับบัญชา และคณะกรรมการบริษัทตามขั้นตอน

3.3 จรรยาบรรณว่าด้วยการรักษาความลับ การเก็บข้อมูลและการใช้ข้อมูลภายใน

ข้อมูลที่เป็นความลับเป็นข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลสาธารณะเป็นข้อมูลที่หากเปิดเผยต่อสาธารณชนหรือตกอยู่ในมือคู่แข่งแล้วย่อมก่อให้เกิดผลกระทบร้ายแรงต่อSPCGรวมทั้งข้อมูลที่คู่ค้าและลูกค้าให้ความเชื่อใจแก่SPCGSPCGย่อมมีหน้าที่ปกปิดข้อมูลดังกล่าวไว้เป็นความลับโดยให้รับรู้เฉพาะผู้ที่จำเป็นจึงเป็นหน้าที่ของผู้ที่ดูแลหรือครอบครองข้อมูลในการดูแลรักษาความปลอดภัยโดยเคร่งครัด

แนวทางปฏิบัติที่ดี

- 3.3.1 SPCGต้องรักษาและปกปิดข้อมูลลูกค้าและข้อมูลทางการค้าไว้เป็นความลับบุคลากรของSPCGต้องไม่เปิดเผยความลับของลูกค้าต่อบุคลากรของSPCGและบุคคลภายนอกที่ไม่เกี่ยวข้องเว้นแต่เป็นข้อบังคับโดยกฎหมายให้เปิดเผยการเปิดเผยเพื่อวัตถุประสงค์ทางการฟ้องร้องคดีหรือคณะกรรมการSPCGอนุมัติให้มีการเปิดเผย
- 3.3.2 ข้อมูลภายในเป็นข้อมูลในการดำเนินการบริหารกิจการอันเป็นข้อมูลลับของSPCGที่ยังไม่เปิดเผยสู่สาธารณะหากเปิดเผยแล้วย่อมส่งผลกระทบต่อSPCGบริษัทในเครือหรือบริษัทย่อยของSPCGโดยเฉพาะอย่างยิ่งมีผลกระทบต่อมูลค่าหุ้นที่มีการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์SPCGจึงมีนโยบายและวิธีการกำกับดูแลไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของSPCG นำข้อมูลภายในที่มีสาระสำคัญของSPCG ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน รวมทั้งเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ของSPCG ดังนี้
 - ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของSPCGนำข้อมูลภายในที่มีสาระสำคัญของSPCG ไปเปิดเผยหรือนำไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน
 - กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของSPCG ควรหลีกเลี่ยงการใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนในการซื้อหรือขายหุ้นของSPCGหรือให้ข้อมูลภายในแก่บุคคลอื่น เพื่อประโยชน์ในการซื้อหรือขายหุ้นของSPCG
 - กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่เกี่ยวข้องของSPCGควรรอคอยอย่างน้อย 24-48 ชั่วโมง ภายหลังจากเปิดเผยข้อมูลให้แก่สาธารณชนแล้ว ก่อนที่จะซื้อหรือขายหุ้นของSPCG

- กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่เกี่ยวข้องของSPCGควรละเว้นการใช้ข้อมูลภายในตามหลักเกณฑ์ และข้อบังคับของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งปฏิบัติตามหลักปฏิบัติโดยทั่วไป
- SPCG ได้ให้ความรู้ความเข้าใจแก่กรรมการและผู้บริหารของSPCG เกี่ยวกับหน้าที่ในการรายงานการถือหลักทรัพย์ของSPCG รวมทั้ง บทกำหนดโทษที่เกี่ยวข้อง ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (ที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พรบ. บริษัทมหาชนฯ”) และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (ที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พรบ. หลักทรัพย์”) หน้าที่รายงานการมีส่วนได้เสียของ กรรมการและผู้บริหาร และข้อห้ามในการใช้ข้อมูลภายในที่มีสาระสำคัญของSPCG ในการซื้อขายหุ้น รวมทั้ง บทกำหนดโทษที่เกี่ยวข้อง ตาม พรบ. หลักทรัพย์ฯ

3.3.3 การเปิดเผยข้อมูลต้องเป็นไปโดยบุคลากรของSPCG ที่มีอำนาจหน้าที่บุคลากรทั่วไปไม่มีหน้าที่เปิดเผยข้อมูลเมื่อถูกถามให้เปิดเผยข้อมูลที่ตนไม่มีหน้าที่เปิดเผยให้แนะนำผู้ถามสอบถามผู้ที่ทำหน้าที่เปิดเผยข้อมูลนั้นเพื่อให้การให้ข้อมูลถูกต้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

3.4 จรรยาบรรณว่าด้วยการปฏิบัติต่อลูกค้า

SPCGคำนึงถึงความพึงพอใจสูงสุดของลูกค้าซึ่งเป็นผู้ที่ซื้อสินค้าและบริการจากSPCGรวมทั้ง ผู้บริโภคซึ่งเป็นผู้ที่ใช้สินค้าและบริการที่SPCGผลิตด้วยราคาที่เป็นธรรมมีคุณภาพ และมีความรับผิดชอบต่อลูกค้า

SPCGตระหนักถึงความพึงพอใจของลูกค้าเป็นสำคัญ จึงได้กำหนดนโยบายคุณภาพไว้ว่า “Best Value : Best Design : Highest Output” นอกจากนี้SPCG ได้นำมาตรฐาน ISO 9001:2008 เข้ามาใช้ในองค์กร โดยมุ่งมั่นผลิตสินค้าที่มีคุณภาพและได้มาตรฐานเดียวกัน มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ลูกค้าได้รับความพึงพอใจสูงสุด

แนวทางปฏิบัติที่ดี

3.4.1 ติดต่อกับลูกค้าด้วยความสุภาพ สร้างความน่าเชื่อถือ และความไว้วางใจให้กับลูกค้า

- 3.4.2 ให้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้อง เพียงพอ และทันต่อเหตุการณ์แก่ลูกค้า เพื่อให้ทราบข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์
- 3.4.3 ส่งมอบงานและให้บริการที่มีคุณภาพ รวดเร็วตรงตามความต้องการของลูกค้าในราคาที่เป็นธรรม
- 3.4.4 ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้กับลูกค้าอย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบเพื่อหาแนวทางแก้ไข
- 3.4.5 จัดให้มีระบบรับข้อร้องเรียนจากลูกค้าเกี่ยวกับคุณภาพของงาน รวมทั้งความรวดเร็วในการตอบสนอง และดำเนินการให้ลูกค้าได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็ว
- 3.4.6 รักษาความลับของลูกค้าและไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ

3.5 จรรยาบรรณว่าด้วยการปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

คู่แข่งทางการค้าเป็นบุคคลภายนอกที่SPCGต้องแข่งขันตามวิถีมุขนิมยเสรีในการทำธุรกิจการแข่งขันท้องต้องดำเนินไปอย่างเป็นธรรมไม่บิดเบือนข้อมูลหลอกลวงหรือใช้วิธีอื่นใดที่ไม่ถูกต้องตามครรลองของการแข่งขันที่ดีในบางครั้งSPCGมีความจำเป็นต้องร่วมมือกับคู่แข่งทางการค้าซึ่งความร่วมมือดังกล่าวต้องเป็นไปอย่างโปร่งใสไม่มีการปกปิดข้อตกลงที่ไม่ชอบด้วยกฎหมาย

แนวทางปฏิบัติที่ดี

- 3.5.1 การดำเนินธุรกิจจะต้องคำนึงถึงการแข่งขันอย่างเป็นธรรมไม่ใส่ร้ายป้ายสีไม่โจมตีคู่แข่งโดยปราศจากข้อมูลอย่างสมเหตุสมผล
- 3.5.2 ความร่วมมือระหว่างSPCGกับบริษัทคู่แข่งจะต้องมิใช่เป็นไปเพื่อการผูกขาดการจัดสรรรายได้และส่วนแบ่งการตลาดการลดคุณภาพของสินค้าและบริการและการกำหนดราคาสินค้าและบริการอันจะก่อให้เกิดผลเสียต่อลูกค้าโดยภาพรวม
- 3.5.3 บุคลากรของSPCGต้องระมัดระวังในการติดต่อกับคู่แข่งและบุคลากรของคู่แข่งทุกกรณีไม่เปิดเผยหรือละเลยให้ความลับของSPCGตกอยู่ในมือของคู่แข่ง

3.6 จรรยาบรรณว่าด้วยการจัดซื้อจัดหาและการปฏิบัติต่อคู่ค้า

SPCGให้ความสำคัญในการจัดซื้อจัดหาอันเป็นกระบวนการสำคัญเพื่อกำหนดค่าใช้จ่ายและคุณภาพสินค้าและบริการที่SPCGจะนำมาใช้ดำเนินกิจการจึงจำเป็นต้องมีขั้นตอนการดำเนินงานเพื่อให้เกิดความโปร่งใสตรวจสอบได้และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดSPCGยังให้ความสำคัญกับคู่ค้าอันเป็นบุคคลสำคัญที่ช่วยเหลือและพยุงการดำเนินธุรกิจซึ่งกันและกันSPCGต่างก็เอื้อประโยชน์ซึ่งกันและกันตั้งแต่การสรรหาไปจนถึงรายละเอียดในการการดำเนินธุรกิจSPCGต้องปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเสมอภาคบนพื้นฐานของการแข่งขันที่เป็นธรรมและเคารพซึ่งกันและกัน

แนวทางปฏิบัติที่ดี

- 3.6.1 บุคลากร SPCGที่ต้องการจัดซื้อจัดหาสินค้าและบริการต้องคำนึงถึงความต้องการความคุ้มค่าราคาและคุณภาพการจัดซื้อจัดหาต้องดำเนินการอย่างโปร่งใสให้ข้อมูลแก่ผู้ค้าอย่างเท่าเทียมถูกต้องไม่มีอคติไม่เลือกปฏิบัติต่อคู่ค้าสร้างการแข่งขันที่เป็นธรรมระหว่างคู่ค้าวิธีการจัดซื้อจัดหาที่มีหลักวิชาการรองรับมีความรัดกุมสอดคล้องกับสถานการณ์คู่ค้าควรได้มีการทดลองการทดสอบสินค้าและบริการเท่าที่จะทำได้
- 3.6.2 ในการติดต่อคู่ค้าให้ผู้ติดต่อเก็บเอกสารหลักฐานการเจรจาการร่างสัญญาการทำสัญญาและการปฏิบัติตามสัญญาไว้เป็นหลักฐานเพื่อใช้ตามระยะเวลาที่กำหนด
- 3.6.3 SPCGสนับสนุนการปฏิบัติอย่างเสมอภาคต่อคู่ค้าของSPCGทั้งการปฏิบัติระหว่างคู่ค้าเองและการปฏิบัติระหว่างคู่ค้ากับSPCGบุคลากรSPCGที่ต้องการจัดซื้อจัดหาสินค้าและบริการไม่ควรทำการจัดซื้อจัดจ้างโดยให้ระยะเวลากระชั้นจนเกินไปควรให้เวลาคู่ค้าอย่างพอเพียงในการเตรียมตัวข้อสัญญาไม่ควรเป็นการเอาเปรียบจนเกินไปและควรมีนักกฎหมายเป็นที่ปรึกษาในการทำสัญญา
- 3.6.4 การเจรจาต่อรองต้องเป็นไปอย่างโปร่งใสเป็นการภายในผู้บริหารสามารถตรวจสอบได้บุคลากรของSPCGจะต้องไม่เรียกรับประโยชน์จากการจัดซื้อจัดหาต้องวางตัวเป็นกลางไม่ใกล้ชิดกับคู่ค้าจนทำให้คู่ค้ามีอิทธิพลต่อการตัดสินใจจนเกินไปและปฏิบัติตามข้อปฏิบัติในจรรยาบรรณว่าด้วยการมีส่วนได้เสียและผลประโยชน์ขัดกันอย่างเคร่งครัด
- 3.6.5 SPCGปฏิบัติตามข้อสัญญาอย่างเคร่งครัดเมื่อพบว่าไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาหรือคู่ค้าไม่อาจปฏิบัติตามสัญญาหรือเหตุอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาได้หาก

3.7 จรรยาบรรณว่าด้วยความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมโดยรวม

SPCGเป็นส่วนหนึ่งของสังคมไม่อาจแยกขาดจากกันไม่ได้เพื่อให้SPCGเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนตามการพัฒนาของสังคมSPCGมีนโยบายหลักในการให้ความสำคัญกับกิจกรรมของชุมชนและสังคมโดยมุ่งเน้นให้เกิดการพัฒนาสังคมชุมชนสิ่งแวดล้อมทำนุบำรุงศาสนาและอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติรวมทั้งสนับสนุนการศึกษาแก่เยาวชนและสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์

แนวทางปฏิบัติที่ดี

- 3.7.1 SPCGมุ่งที่จะทำความเข้าใจสื่อสารกับสังคมถึงสถานะและข้อเท็จจริงในการดำเนินงานของSPCGความรับผิดชอบต่อSPCGต่อชุมชนและสังคมโดยรวมและความรับผิดชอบต่อSPCGในสิ่งแวดล้อมโดยไม่ปกปิดข้อเท็จจริงให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลกับนักลงทุนผู้ถือหุ้นและผู้สนใจทั่วไปอย่างทันสมัย
- 3.7.2 SPCGมีส่วนร่วมในการรับผิดชอบต่อสังคมในเรื่องคุณภาพและสิ่งแวดล้อมอย่างจริงจังในการใช้ทรัพยากรธรรมชาติให้เกิดประโยชน์สูงสุดโดยตระหนักถึงความสำคัญของสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยของผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดจนส่งเสริมกิจกรรมทางสังคมในการรักษาสิ่งแวดล้อมและพัฒนาคุณภาพชีวิตของคนในชุมชนตามหลักการพัฒนาอย่างยั่งยืน
- 3.7.3 SPCGจะคำนึงถึงทางเลือกในการใช้ประโยชน์จากทรัพยากรธรรมชาติโดยให้มีผลกระทบต่อความเสียหายของสังคมสิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิตของประชาชนน้อยที่สุดสนับสนุนการลดการใช้พลังงานและทรัพยากร
- 3.7.4 SPCGปลูกฝังจิตสำนึกในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เกิดขึ้นในบุคลากรของSPCGและให้ความสำคัญในการทำธุรกรรมกับคู่ค้าในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และส่งเสริมการใช้และการอนุรักษ์พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อประโยชน์ต่อชนรุ่นหลัง

- 3.7.5 SPCG จะมีส่วนสร้างสรรค์สังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ กิจกรรมที่จะกระทำต้องเป็นกิจกรรมที่เหมาะสมสร้างประโยชน์ให้กับชุมชนสังคมและสิ่งแวดล้อมได้จริง หากเลือกใช้การบริจาคจะต้องตรวจสอบข้อมูลผู้รับบริจาคเพื่อให้แน่ใจว่านำไปใช้เพื่อการกุศลอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลก่อนประโยชน์อย่างแท้จริงต้องมีเอกสารหลักฐาน

3.8 จรรยาบรรณว่าด้วยการปฏิบัติต่อพนักงาน

บุคลากรของSPCGทุกคนเป็นส่วนสำคัญที่สุดในการดำเนินธุรกิจของSPCG โดยให้ความสำคัญกับพนักงานทุกคนไม่ว่าจะทำงานอยู่ในส่วนใดฝ่ายใดโดยปราศจากการเลือกปฏิบัติSPCGส่งเสริมให้พนักงานสามัคคีไว้เนื้อเชื่อใจกันไม่แบ่งฝักแบ่งฝ่าย มีความสุภาพและเคารพในศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์SPCGจะสร้างสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดีมีค่าตอบแทนที่เหมาะสมมีสวัสดิการที่ดีและจัดหาสวัสดิการและเทคโนโลยีใหม่มาสนับสนุนการทำงานเพื่อประโยชน์สูงสุดของSPCGส่งเสริมให้พนักงานปฏิบัติงานอย่างสุดความสามารถรอบคอบมีสติมีเหตุผลอยู่บนฐานความรู้ไม่ใช่อารมณ์

แนวทางปฏิบัติที่ดี

- 3.8.1 SPCGปฏิบัติต่อบุคลากรทุกคนโดยเสมอภาคกันไม่เลือกปฏิบัติไม่แบ่งแยกถิ่นกำเนิดเชื้อชาติเพศอายุสีผิวศาสนาความพิการฐานะชาติตระกูลสถานศึกษาหรือสถานะอื่นใดที่มีได้เกี่ยวข้องโดยตรงกับการปฏิบัติงาน
- 3.8.2 บุคลากรของSPCGทุกคนต้องปฏิบัติหน้าที่ในความรับผิดชอบด้วยตนเองอย่างสุดความสามารถซื่อสัตย์สุจริตเที่ยงธรรมยึดมั่นในคุณธรรมไม่มอบหมายหน้าที่ของตนให้กับบุคคลใดบุคคลหนึ่งทำแทนไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมเว้นแต่จะเป็นการจำเป็นหรือได้รับความยินยอมจากผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น
- 3.8.3 บุคลากรของSPCGต้องปฏิบัติงานตามสายบังคับบัญชารับคำสั่งและรับผิดชอบโดยตรงต่อผู้บังคับบัญชาของตนไม่ข้ามสายการบังคับบัญชาหากไม่มีความจำเป็นหลีกเลี่ยงการวิพากษ์วิจารณ์ผู้บังคับบัญชาและผู้ร่วมงานที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบุคคลนั้นหรือต่อSPCGทั้งนี้ทั้งนั้นบุคลากรของSPCGควรเปิดโอกาสและเปิดใจรับฟังความคิดเห็นของผู้ใต้บังคับบัญชาและเพื่อร่วมงานอย่างมีสติปราศจากอคติและรับฟังด้วยเหตุและผล

- 3.8.4 บุคลากรของSPCGสามารถใช้ทรัพยากรแรงงานสถานที่และสิ่งอำนวยความสะดวกของSPCGในหน้าที่อย่างเต็มที่ห้ามใช้ทรัพยากรแรงงานสถานที่และสิ่งอำนวยความสะดวกไปในการอื่นนอกจากการปฏิบัติหน้าที่หรือสวัสดิการที่ตนมีสิทธิโดยชอบ
- 3.8.5 บุคลากรของSPCGต้องมีกิริยามารยาทสุภาพแต่งกายเหมาะสมต่อกาลเทศะและประพฤติตนเหมาะสมกับหน้าที่การงานธรรมเนียมท้องถิ่นโดยไม่สร้างความเสื่อมเสียต่อภาพลักษณ์ของSPCG
- 3.8.6 บุคลากรของSPCGสามารถใช้ชื่อและตำแหน่งของตนเพื่อเรียกรายเงินเพื่อการกุศลที่SPCGเป็นผู้จัดแต่ห้ามใช้ชื่อของSPCGหรือตำแหน่งในSPCGในการเรียกรายเงินเป็นการส่วนตัวไม่ว่าด้วยวัตถุประสงค์ใด
- 3.8.7 บุคลากรของSPCGควรให้ความร่วมมือในกิจกรรมที่SPCGจัดขึ้นเพื่อสร้างความสามัคคีรวมทั้งกิจกรรมเพื่อสังคมที่SPCGจัดขึ้น
- 3.8.8 ห้ามบุคลากรของSPCGกระทำการที่ก่อความเดือดร้อนรำคาญบั่นทอนกำลังใจผู้อื่นก่อให้เกิดความเป็นปฏิปักษ์หรือรบกวนการปฏิบัติงานของพนักงานโดยรวม

3.9 จรรยาบรรณว่าด้วยการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

การควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพและเชื่อถือได้เป็นสิ่งจำเป็นในการเป็นบริษัทมหาชนจำกัดSPCGกำหนดนโยบายกำกับดูแลโดยมีระบบการควบคุมภายในที่ดีมีการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและมีการติดตามประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ

แนวทางปฏิบัติที่ดี

- 3.9.1 คณะกรรมการตรวจสอบต้องสอบทานให้มีระบบการควบคุมภายในระบบการบริหารความเสี่ยงและระบบตรวจสอบภายในที่เพียงพอและรายงานผลการตรวจสอบให้คณะกรรมการSPCGและผู้ถือหุ้นทราบ
- 3.9.2 SPCGต้องจัดให้มีหน่วยงานอิสระรับผิดชอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ตรวจสอบภายในอย่างมีประสิทธิภาพมีบุคลากรที่เพียงพอมีความรู้ความสามารถและยึดมั่นในจรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน

- 3.9.3 SPCGต้องวางรากฐานให้บุคลากรของSPCGทุกคนมีความรู้ความเข้าใจและให้ความร่วมมือในระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในมีการรายงานการรับการเบี่ยงอย่างแม่นยำถูกต้องสม่ำเสมอรวดเร็วมีการสอบทานและปฏิบัติตามระบบที่กำหนดอย่างเคร่งครัด
- 3.9.4 บุคลากรของSPCGทุกคนมีหน้าที่สนับสนุนการทำงานและให้ข้อมูลที่ถูกต้องตามความเป็นจริงต่อหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีภายนอกบุคลากรของSPCGที่เกี่ยวข้องมีหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้องทางการเงินและรายงานในทันทีเมื่อพบข้อผิดพลาดหรือความไม่ชอบมาพากล

3.10 จรรยาบรรณว่าด้วยการรับของขวัญ ของกำนัล และการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ

เพื่อให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเหมาะสม SPCG ได้กำหนดเป็นแนวทางปฏิบัติดังนี้

แนวทางปฏิบัติที่ดี

- 3.10.1 หลีกเลี่ยงการรับของขวัญและ/หรือของกำนัลซึ่งมีมูลค่าเกินปกติวิสัยจากผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับSPCG หรือจากผู้อื่นซึ่งอาจได้ประโยชน์จากการปฏิบัติงานของพนักงานของSPCG
- 3.10.2 หลีกเลี่ยงการรับเลี้ยงจากผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับSPCG หรือจากผู้อื่นซึ่งอาจได้ประโยชน์จากการปฏิบัติงานของพนักงานของSPCG

3.11 จรรยาบรรณว่าด้วยความปลอดภัยสุขภาพและสิ่งแวดล้อม

SPCGใส่ใจในความปลอดภัยและชุมชนโดยรอบของSPCGมุ่งส่งเสริมและปลูกฝังจิตสำนึกทางด้านคุณภาพความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมให้เป็นวิถีดำเนินชีวิตประจำวันของบุคลากรของSPCGเพื่อประโยชน์ของทุกคนรวมทั้งชุมชนและสังคมโดยรวมSPCGสนับสนุนให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างเหมาะสมลดการใช้อย่างสิ้นเปลือง

แนวทางปฏิบัติที่ดี

- 3.11.1 SPCGจะดำเนินการทุกวิถีทางเพื่อควบคุมและป้องกันความสูญเสียในรูปแบบต่าง ๆ อันเนื่องมาจากอุบัติเหตุอัคคีภัยการบาดเจ็บหรือเจ็บป่วยจากการทำงานทรัพย์สินสูญหายหรือเสียหายSPCGมีการซักซ้อมแผนการรักษาความปลอดภัยเป็นประจำทั้งนี้ถือเป็นหน้าที่รับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงานในการรายงานอุบัติเหตุอุบัติการณ์โดยปฏิบัติตามขั้นตอนที่กำหนดไว้
- 3.11.2 SPCGมีส่วนร่วมในการรับผิดชอบต่อสังคมในเรื่องสิ่งแวดล้อมอย่างจริงจังและต่อเนื่องโดยตระหนักถึงความสำคัญของสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยของผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดจนส่งเสริมกิจกรรมทางสังคมในการรักษาสิ่งแวดล้อมและพัฒนาคุณภาพชีวิตของคนในชุมชนตามหลักการพัฒนาอย่างยั่งยืน
- 3.11.3 หากพบว่าการปฏิบัติงานใดไม่ปลอดภัยหรือไม่อาจปฏิบัติตามข้อกำหนดและมาตรฐานทางด้านคุณภาพความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อมหรือพบว่าการปฏิบัติงานมีผลกระทบทางด้านสิ่งแวดล้อมอย่างร้ายแรงให้บุคลากรของSPCGยุติการปฏิบัติงานเท่าที่ทำได้ชั่วคราวเพื่อแจ้งผู้ร่วมงานผู้บังคับบัญชาและหน่วยงานที่รับผิดชอบเพื่อดำเนินการแก้ไขหรือวางแผนแก้ไขต่อไปห้ามปฏิบัติงานต่อไปโดยเด็ดขาด

3.12 จรรยาบรรณว่าด้วยทรัพย์สินทางปัญญาและการใช้ระบบคอมพิวเตอร์

SPCGสนับสนุนให้บุคลากรของSPCGศึกษาสร้างงานวิจัยจัดทำสื่อสร้างสรรค์สื่อประชาสัมพันธ์เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกSPCGเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างราบรื่นก่อให้เกิดประโยชน์แก่SPCGและเพื่อการประชาสัมพันธ์กิจกรรมของSPCGใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารของSPCGในการสื่อความเข้าใจต่อบุคคลภายนอกเพื่อประโยชน์ของSPCGโดยต้องมีความรอบคอบระมัดระวังในการใช้งานต้องเคารพลิขสิทธิ์ของเจ้าของทรัพย์สินทางปัญญา

แนวทางปฏิบัติที่ดี

- 3.12.1 บุคลากรของSPCGมีหน้าที่รักษาความลับทางการค้าหรือวิธีการประกอบธุรกิจที่เป็นความลับต้องรักษาความลับให้ปลอดภัยที่สุดไม่ให้รั่วไหล
- 3.12.2 SPCGส่งเสริมให้บุคลากรของSPCGใช้สื่ออินเทอร์เน็ตเพื่อประโยชน์ในการทำงานบุคลากรของSPCGต้องไม่ใช้ระบบคอมพิวเตอร์ของSPCGเผยแพร่ข้อมูลที่ไม่เหมาะสม

- 3.12.3 บุคลากรของSPCGต้องปฏิบัติงานโดยใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้อง หากปฏิบัติหน้าที่บนเครื่องคอมพิวเตอร์ภายนอกสำนักงานให้ตรวจสอบลิขสิทธิ์ และปรึกษาผู้บังคับบัญชาก่อนทุกครั้งห้ามติดตั้งและใช้งานโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ลิขสิทธิ์ไม่ถูกต้องในสำนักงานโดยเด็ดขาด
- 3.12.4 บุคลากรของSPCGต้องเก็บรักษารหัสผ่านของตนให้เป็นความลับไม่บอกบุคคลอื่นเพื่อป้องกันไม่ให้บุคคลอื่นเข้าถึงรหัสผ่านของตนรวมทั้งไม่ใช้อินเทอร์เน็ตเข้าไปยัง Website ที่ไม่คุ้นเคยและอาจจะเป็นอันตรายต่อระบบคอมพิวเตอร์ของSPCG

ภาคผนวก

คำจำกัดความในแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับผลประโยชน์ที่ขัดกัน

บุคคลที่เกี่ยวข้องกันหมายความว่าผู้บริหารผู้ถือหุ้นรายใหญ่ผู้มีอำนาจควบคุมหรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้มีอำนาจควบคุมของSPCGหรือบริษัทย่อยรวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว

รายการที่เกี่ยวข้องกันหมายความว่า รายการระหว่างSPCG หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของSPCG หรือรายการระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อยรายการที่เกี่ยวข้องกันแบ่งเป็น 6 ประเภทคือ

1. รายการค้าที่เป็นธุรกิจปกติคือรายการธุรกรรมการค้าเกี่ยวกับสินทรัพย์/บริการอันเป็นธุรกิจปกติของSPCGที่ทำเป็นประจำและเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป
2. รายการสนับสนุนธุรกิจปกติคือรายการธุรกรรมการค้าเกี่ยวกับสินทรัพย์/บริการเพื่อสนับสนุนการประกอบธุรกิจปกติของบริษัทให้ดำเนินการไปได้อย่างราบรื่นได้แก่การว่าจ้างขนส่งสินค้า การว่าจ้างทำโฆษณาสัญญาความช่วยเหลือทางเทคนิคหรือจ้างบริหารงานเป็นต้น
3. รายการเช่า/ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ระยะสั้นคือรายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ที่ไม่สามารถแสดงได้ว่าเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไปและมีอายุสัญญาไม่เกินกว่า 3 ปี
4. รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการอื่น
5. รายการความช่วยเหลือทางการเงินกับบริษัทย่อยบริษัทร่วมเช่นเงินทุนหมุนเวียนในรูปแบบเงินกู้การให้กู้ยืมค้ำประกันเป็นต้นซึ่งSPCGจะต้องได้รับผลตอบแทนเช่น ดอกเบี้ยตามอัตราตลาด
6. รายการที่เกี่ยวข้องกันอื่นนอกจากรายการตาม 1 ถึง 5

บริษัทย่อยหมายความว่า

- (ก) บริษัทที่SPCGถือหุ้นเกินกว่าร้อยละห้าสิบของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น
- (ข) บริษัทที่บริษัทตาม (ก) ถือหุ้นเกินกว่าร้อยละห้าสิบของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น

- (ค) บริษัทที่ถูกถือหุ้นต่อไปเป็นทอดๆ โดยเริ่มจากการถือหุ้นของบริษัทตาม (ข) ในบริษัทที่ถูกถือหุ้น โดยการถือหุ้นของบริษัทดังกล่าวในแต่ละทอดมีจำนวนเกินกว่าร้อยละห้าสิบของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทที่ถูกถือหุ้นนั้น
- (ง) SPCGหรือบริษัทตาม (ก) (ข) หรือ (ค) ถือหุ้นไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมรวมกันเกินกว่าร้อยละห้าสิบของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทที่ถูกถือหุ้นนั้น
- (จ) SPCGหรือบริษัทตาม (ก) (ข) (ค) หรือ (ง) มีอำนาจควบคุมในเรื่องการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัทเพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมต่างๆของบริษัทนั้น

บริษัทร่วมหมายความว่า

- (ก) SPCGหรือบริษัทย่อยถือหุ้นรวมกันตั้งแต่ร้อยละยี่สิบแต่ไม่เกินร้อยละห้าสิบของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทที่ถูกถือหุ้นนั้น
- (ข) SPCGหรือบริษัทย่อยมีอำนาจในการมีส่วนร่วมตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัทแต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมนโยบายดังกล่าวและไม่ถือเป็นบริษัทย่อยหรือกิจการร่วมค้า

เงื่อนไขการค้าทั่วไป หมายถึง ราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ซึ่งรวมถึงราคาและเงื่อนไขดังต่อไปนี้

1. ราคาและเงื่อนไขที่SPCGหรือบริษัทย่อยได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป
2. ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป
3. ราคาและเงื่อนไขที่SPCGสามารถแสดงได้ว่าบุคคลที่ประกอบกิจการเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป

คำจำกัดความในแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับของขวัญ ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด

ประโยชน์อื่นใด หมายความว่าสิ่งที่มีมูลค่าได้แก่การลดราคาการรับความบันเทิงการรับบริการการรับการฝึกอบรมหรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียวกัน

การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาหมายความว่า การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือจากบุคคลที่ให้แก่ในโอกาสต่างๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียมประเพณีหรือวัฒนธรรมหรือให้แก่ตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม

ผู้ที่เกี่ยวข้อง/ผู้ที่เกี่ยวข้องหมายความว่า ผู้บุพการี ผู้สืบสันดาน พี่น้องร่วมบิดามารดาหรือร่วมบิดาหรือมารดาเดียวกัน ลูก ป้า น้า อา คู่สมรส ผู้บุพการี หรือผู้สืบสันดาน ของ คู่สมรส บุตรบุญธรรม หรือ ผู้รับบุตรบุญธรรม

คำจำกัดความในแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication Technology หรือ ICT) หมายถึง การผสมผสานเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ากับระบบสื่อสารโทรคมนาคมที่ครอบคลุมระบบสื่อสารอันได้แก่ วิทยุ โทรทัศน์ โทรสาร โทรศัพท์ เครื่องมือการสื่อสารอื่น ๆ กับระบบคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ ฐานข้อมูลและบริการสารสนเทศตลอดจนระบบเครือข่ายโทรคมนาคมจำนวนมากที่เชื่อมโยงติดต่อกันและใช้ร่วมกันได้

คำจำกัดความของคุณสมบัติและหน้าที่สำคัญของผู้ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายในต้องมีคุณสมบัติและหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. มีความเป็นอิสระในการตรวจสอบตามมาตรฐานการประกอบวิชาชีพตรวจสอบภายใน
2. มีสิทธิที่จะขอตรวจสอบทรัพย์สินและกิจกรรมต่างๆ รวมทั้งหนังสือบัญชีเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีซึ่งจดหมายโต้ตอบและรายงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
3. สามารถขอให้พนักงานของหน่วยรับตรวจให้ข้อมูลคำชี้แจงและส่งมอบเอกสารในเรื่องที่ทำการตรวจสอบ
4. ต้องเสนอผลการประเมินการควบคุมภายในของ SPCG ต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละครั้ง