Deloitte.

โปรแกรมการปฏิบัติตามข้อกำหนดสำหรับอุตสาหกรรมพลังงาน ทรัพยากรณ์ธรรมชาติ และอุตสาหกรรมการผลิต (Compliance Programme)

เพื่อมุ่งสู่การบริหารความสอดคล้องอย่างมีกลยุทธ์และครบวงจร

ภาพรวมโปรแกรม

เพื่อระบุและเชื่อมโยงการปฏิบัติตามข้อกำหนดในทุกฟังก์ชัน จึงเป็นสิ่งสำคัญของทุกองค์กรในการมีกระบวนการแบบครบวงจร (End-to-end Process)
เพื่อทำให้กระบวนการมีความคล่องตัวและตรวจจับการละเมิดข้อกำหนดที่อาจเกิดขึ้น

- ประเมินการออกแบบฟังก์ชันและศักยภาพของการปฏิบัติตามข้อกำหนดในองค์กร

ในการดำเนินงานตาม Compliance Programme สำหรับอุตสาหกรรมพลังงาน ทรัพยากร และอุตสาหกรรมการผลิต (ER&I) Deloitte มุ่งเน้นวัตถุประสงค์หลัก ดังนี้:

- การวิเคราะห์ข้อบังคับเชิงลึกเพื่อประเมินข้อกำหนดสำคัญที่ต้องปฏิบัติตาม
- ระบุช่องว่าง (Gaps) ระหว่าง Compliance Programme ขององค์กรกับแนวทางปฏิบัติในอุตสาหกรรม
- นำเสนอข้อเสนอแนะเชิงปฏิบัติเพื่อปรับปรุง Compliance Programme ให้สอดคล้องกับแนวทางที่ดีที่สุด

Deloitte มุ่งเน้นการประสานงาน การจัดระเบียบและปรับปรุงการปฏิบัติตามข้อกำหนด โดยครอบคลุมเรื่องบุคลากร กระบวนการ เครื่องมือ และเทคโนโลยี เพื่อช่วยลูกค้าในการพัฒนาและปรับปรุง Compliance Programme ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงของ ER&I Compliance Programme

หัวใจสำคัญด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนด

- วัฒนธรรมการปฏิบัติตามข้อกำหนด
- การกำกับดูแล

- โครงสร้างองค์กรด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนด
- นโยบายและขั้นตอนการทำงาน
- การบริหารจัดการผลการปฏิบัติงาน

- การประเมินความเสี่ยง
- การสื่อสารและการฝึกอบรม
- การควบคุมและการติดตามตรวจสอบ
- การรายงานผล
- ระบบไอทีและการจัดการข้อมูล

© 2025 Deloitte A&A (Thailand) Co., Ltd.

หัวใจสำคัญด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนด

หัวใจสำคัญด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนดเหล่านี้เป็นพื้นฐานของ Deloitte’s Compliance Capability Maturity Model สำหรับกลุ่มอุตสาหกรรมพลังงานทรัพยากร และอุตสาหกรรม (ER&I) ซึ่งเป็นต้นแบบที่ใช้ในการจัดโครงสร้างอย่างสม่ำเสมอสำหรับการประเมิน Compliance Programme

ภาวะผู้นำระดับบริหาร

วัฒนธรรมด้าน Compliance

แนวทางที่กำหนดโดยคณะกรรมการและผู้บริหารระดับสูง ซึ่งส่งผลต่อพฤติกรรมและทัศนคติทั่วทั้งองค์กรโดยเน้นเรื่องความรับผิดชอบต่อผลการกระทำ และพฤติกรรมที่สอดคล้องกับจริยธรรม รวมถึงการปฏิบัติตามกฎหมาย

การกำกับดูแล

กระบวนการที่คณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยใช้ในการกำกับดูแลธุรกิจ บุคลากร นโยบาย และการรายงานขององค์กร เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดด้านกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

โครงสร้างความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนด

โครงสร้างองค์กรด้าน Compliance

การจัดสรรทรัพยากรที่เพียงพอและมีคุณสมบัติเหมาะสม รวมถึงผู้นำ อำนาจ เงินทุน และความเป็นอิสระเพื่อจัดตั้งดำเนินการ และรักษาโปรแกรมการปฏิบัติตามข้อกำหนดให้สอดคล้องกับความซับซ้อน ความเสี่ยง และประวัติด้านกฎระเบียบขององค์กร

นโยบายและขั้นตอนการทำงาน

การจัดทำข้อกำหนดและขั้นตอนการดำเนินงานที่เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดทางกฎหมายและกฎระเบียบ

การบริหารจัดการผลการปฏิบัติงาน

ความรับผิดชอบของฝ่ายบริหารในการดำเนินการกำกับดูแลกิจกรรมทางธุรกิจ เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ มาตรฐาน และนโยบายที่เกี่ยวข้อง

หน่วยธุรกิจ

การประเมินความเสี่ยง

การระบุ ประเมิน และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนดและการควบคุมที่สำคัญ

การสื่อสารและการฝึกอบรม

มีโปรแกรมสำหรับการสื่อสารภายในและการฝึกอบรมพนักงานเกี่ยวกับกฎหมาย มาตรฐาน ระเบียบ นโยบาย และขั้นตอนการดำเนินงาน

การควบคุมและติดตามตรวจสอบ

มีมาตรการควบคุมด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนด การทดสอบ และกลไกการตรวจสอบความสอดคล้องอย่างอิสระเพื่อประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลของโปรแกรมการปฏิบัติตามข้อกำหนด

การรายงานผล

การจัดทำรายงานภายนอกที่ถูกต้องและทันกาล รวมถึงการรายงานด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนดภายในที่เหมาะสมต่อบุคลากรทั่วทั้งองค์กร

ระบบไอทีและการจัดการข้อมูล

การจัดสรรทรัพยากรด้านเทคโนโลยีและระบบที่เหมาะสม เพื่อให้สามารถดำเนินการตรวจสอบและรายงานการปฏิบัติตามข้อกำหนดได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและการจัดการข้อมูลอย่างมีประสิทธิผล

© 2025 Deloitte A&A (Thailand) Co., Ltd.

ตัวอย่างของขอบเขตด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎระเบียบในประเทศไทย

ข้อกำหนด/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

การลงทุนในตราสารอนุพันธ์

- พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535
- กฎเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. เกี่ยวกับการออกเสนอขายตราสารอนุพันธ์

โครงการก่อสร้าง

- พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. 2522
- พระราชบัญญัติความปลอดภัยอาชีวอนามัยอลสภาพแวดล้อมในการทำงาน พ.ศ. 2554

ความปลอดภัย

- พระราชบัญญัติความปลอดภัยอาชีวอนามัยสภาพแวดล้อมในการทำงาน พ.ศ. 2554
- กฎหมายแรงงาน เช่น พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541

การจัดการด้านการเงินและภาษี

- ประมวลรัษฎากร สำหรับภาษีเงินได้และภาษีมูลค่าเพิ่ม
- มาตรฐานการรายงานทางการเงินไทย (TFRS) สำหรับการจัดทำงบการเงิน

การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารสัญญา

- กฎหมายแพ่งและพาณิชย์ว่าด้วยสัญญาสำหรับการบริหารสัญญาในภาคเอกชน
- พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560

ข้อกำหนด/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

การคุ้มครองสิ่งแวดล้อม

- พระราชบัญญัติการควบคุมมลพิษทางน้ำและอากาศ
- พระราชบัญญัติการอนุรักษ์พลังงาน พ.ศ. 2535

การจ้างงาน

- พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541
- พระราชบัญญัติประกันสังคม พ.ศ. 2533
- พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562

ความปลอดภัยเครือข่ายและการคุ้มครองข้อมูล

- พระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. 2550
- พระราชบัญญัติการรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ พ.ศ. 2562

ทรัพย์สินทางปัญญา

- พระราชบัญญัติลิขสิทธิ์ พ.ศ. 2537
- พระราชบัญญัติสิทธิบัตรพ.ศ. 2522

การต่อต้านการทุจริตและการฟอกเงิน

- พระราชบัญญัติป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน พ.ศ. 2541
- พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ.2561

© 2025 Deloitte A&A (Thailand) Co., Ltd.

ตัวอย่างของขอบเขตด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎระเบียบในประเทศไทย

ที่ Deloitte เรามองว่าการปฏิบัติตามข้อกำหนดจะเป็นตัวเร่งให้เกิดการเปลี่ยนแปลงไปสู่การเป็นองค์กรที่ขับเคลื่อนด้วยข้อมูลเชิงลึกโดย Deloitte มีบริการและเครื่องมือที่ช่วยให้องค์กรตอบสนองต่อความต้องการด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนดในปัจจุบันและเตรียมพร้อมรับการเปลี่ยนแปลงในอนาคต Deloitte ช่วยให้องค์กรเข้าใจว่าความไม่แน่นอนจากปัจจัยภายนอกอาจส่งผลต่อธุรกิจอย่างไร และช่วยสร้างโซลูชันในการติดตามที่ทำให้องค์กรสามารถคาดการณ์ความท้าทายด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนด และรวมศูนย์มาตรการป้องกัน ทำให้กระบวนการที่ซับซ้อนง่ายขึ้นและเป็นอัตโนมัติ พร้อมทั้งดึงข้อมูลเชิงลึกที่นำไปใช้ได้จริงจากแหล่งข้อมูลทั้งภายในและภายนอก พิจารณาความเสี่ยง ผลประโยชน์ และติดต่อเรา

นโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติตามข้อกำหนด

เราช่วยคุณในด้าน:

- ทำความเข้าใจผลกระทบและข้อกำหนดของกฎระเบียบใหม่
- ดำเนินการกระบวนการ นโยบาย และขั้นตอนที่เหมาะสม
- ออกแบบและประเมินนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติตามข้อกำหนด

การประเมินความเสี่ยงและการรายงาน

เราช่วยคุณในด้าน:

- ดำเนินการสอบทานและประเมินความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนด
- ประเมินสถานการณ์รายงานตามกฎระเบียบในปัจจุบัน
- ดำเนินการปรับปรุงกระบวนการรายงาน

ช่องว่างในการปฏิบัติตามข้อกำหนด

เราช่วยคุณในด้าน:

- ระบุ Gaps ในการปฏิบัติตามข้อกำหนด ผ่านการสอบทานเอกสารและสัมภาษณ์ผู้เกี่ยวข้อง
- เปรียบเทียบแนวทางปฏิบัติของอุตสาหกรรมที่คล้ายกัน พร้อมจัดทำ Gaps
- ให้คำแนะนำเพื่อปิดช่องว่างเหล่านั้น

การสอบทานโดยผู้เชี่ยวชาญ

เราช่วยคุณในด้าน:

- พัฒนาแนวทางการสอบทานโปรแกรมการปฏิบัติตามข้อกำหนดและการจัดการฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง

ติดต่อเรา

K Ganesan Kolandevelu
Partner, Deloitte Thailand
Control Assurance
kkolandevelu@deloitte.com

Andy Wee
Director , Deloitte Singapore
Controls Assurance
awee@deloitte.com

© 2025 Deloitte A&A (Thailand) Co., Ltd.

Deloitte.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more.

Deloitte Asia Pacific Limited is a company limited by guarantee and a member firm of DTTL. Members of Deloitte Asia Pacific Limited and their related entities, each of which is a separate and independent legal entity, provide services from more than 100 cities across the region, including Auckland, Bangkok, Beijing, Bengaluru, Hanoi, Hong Kong, Jakarta, Kuala Lumpur, Manila, Melbourne, Mumbai, New Delhi, Osaka, Seoul, Shanghai, Singapore, Sydney, Taipei and Tokyo.

About Deloitte Thailand
In Thailand, services are provided by subsidiaries and affiliates of Deloitte ICS (Thailand) Co., Ltd., who are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. Deloitte ICS (Thailand) Co., Ltd. and each subsidiary and affiliate is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. Deloitte ICS (Thailand) Co., Ltd. does not provide services to clients.

This communication contains general information only, and none of DTTL, its global network of member firms or their related entities is, by means of this communication, rendering professional advice or services. Before making any decision or taking any action that may affect your finances or your business, you should consult a qualified professional adviser.
No representations, warranties or undertakings (express or implied) are given as to the accuracy or completeness of the information in this communication, and none of DTTL, its member firms, related entities, employees or agents shall be liable or responsible for any loss or damage whatsoever arising directly or indirectly in connection with any person relying on this communication.

© 2025 Deloitte A&A (Thailand) Co., Ltd.
Designed by CoRe Creative Services. RITM2319068

MAKING AN IMPACT THAT MATTERS since 1845