



CP  
FOR  
SUSTAINABILITY

ซีพี...เพื่อความยั่งยืน

รายงานสรุปผลการประเมิน  
การดำเนินงานด้าน  
จริยธรรมและการปฏิบัติตามกฎหมาย

# ETHICS & COMPLIANCE

ASSESSMENT REPORT 2025



กลุ่มธุรกิจ: **Ascend Group**



# สารบัญ

1. บทสรุปสำหรับผู้บริหาร	3
2. บทนำและกรอบการประเมิน	4
3. สรุปผลภาพรวมและโครงสร้างคะแนน	5
4. การวิเคราะห์ที่เจาะลึกรายหมวด	6
5. ข้อเสนอแนะ	10

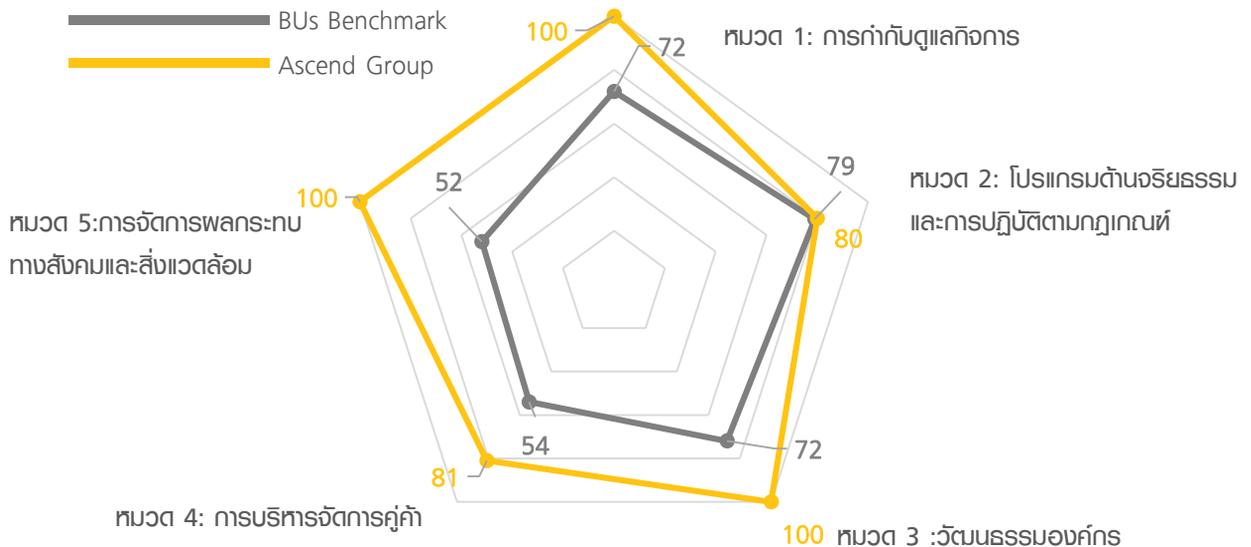
## 1) ภาพรวมผลการประเมิน

การประเมินครั้งนี้จัดทำขึ้นเพื่อทบทวนความพร้อมและประสิทธิภาพของระบบงานด้านจริยธรรมและการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (E&C) ของ **Ascend Group** โดยยึดหลักการประเมินจากหลักฐานเชิงประจักษ์ (Evidence-based Assessment) เทียบเคียงมาตรฐานสากลจาก Ethisphere

	Ascend Group	BU Benchmark (Non-Listed 53 BUs)
พลคะแนนภาพรวม	83/100	68/100
สถานะ	ได้มาตรฐาน (Solid)	ได้มาตรฐาน (Solid)

**Ascend Group** มีสถานะความเป็นผู้นำด้านธรรมาภิบาล (Governance Leader) โดยมีรากฐานที่แข็งแกร่งในหลายมิติ ได้แก่ โครงสร้างการกำกับดูแลที่ชัดเจน นโยบายที่ครอบคลุม การสื่อสารที่ทรงพลัง และแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างเปิดเผย อย่างไรก็ตามสามารถเสริมในขั้นตอน Check & Act โดยตรวจสอบให้มั่นใจว่าได้พลจริงและแก้ไข-ป้องกันไม่ให้เกิดซ้ำอย่างเป็นระบบ

## 2) คะแนนรายหมวด (Summary by Category)



### สาระสำคัญ

ผลการวิเคราะห์สะท้อนว่า การดำเนินงานขององค์กรมีความก้าวหน้าอย่างสมดุลในหลายมิติ มีจุดแข็งที่รากฐานภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญและพนักงานเข้าใจบทบาทของตน (หมวด 3) อีกทั้งมีจุดเด่นด้านจัดการคู่ค้าตลอดห่วงโซ่อุปทานและกระบวนการการพัฒนาความยั่งยืน (หมวด 4 และ 5)

อย่างไรก็ตาม ความท้าทายสำคัญในปีถัดไปคือการยกระดับโปรแกรม E&C (หมวด 2) ให้เข้มข้นขึ้นในส่วน ตรวจสอบ-ยืนยันข้อเท็จจริง-จัดการเรื่อง-สรุปบทเรียน-ป้องกันไม่ให้เกิดซ้ำ ได้อย่างเป็นระบบและตรวจสอบย้อนหลังได้ เพื่อทำให้ระบบ ตรวจสอบได้และเปิดเผยจริงสามารถป้องกันการเกิดซ้ำได้อย่างเป็นระบบในระยะยาว

## 1) บทนำ

แบบสำรวจด้านจริยธรรมและการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (E&C Survey) พัฒนาขึ้นโดยคัดเลือกเกณฑ์สำคัญจากมาตรฐานสากล เพื่อใช้เป็นเครื่องมือให้กลุ่มธุรกิจประเมินตนเอง

(Self-Assessment) ผลการประเมินสรุปเป็นคะแนนวัดระดับจริยธรรม เพื่อสะท้อนสถานะความพร้อมขององค์กรอย่างเป็นรูปธรรม

## 2) กรอบการประเมินและน้ำหนักความสำคัญ

### 2.1 องค์ประกอบการประเมิน

การประเมินแบ่งเป็น 5 หมวด (หมวดที่ 2 มี 5 ข้อย่อย) โดยเน้นน้ำหนักที่ E&C Program ซึ่งเป็นกลไกขับเคลื่อนหลัก

### 2.2 เกณฑ์การประเมิน

- ระดับดีเยี่ยม (Strong) 90–100%
- ระดับได้มาตรฐาน (Solid) 61–89%
- ระดับ ที่ต้องเร่งปรับปรุง (Need Attention) 0–60%

### 2.3 ข้อสังเกตสำหรับผู้บริหาร

#### ข้อค้นพบสำคัญเชิงกลยุทธ์

Ascend ทำได้โดดเด่นในการ “ทำให้นโยบายเกิดผลจริง” (Policy to Action) โดยคณะกรรมการ GRC ได้รับรายงานความคืบหน้าอย่างสม่ำเสมอ สะท้อนว่าผู้บริหารให้ความสำคัญและติดตามเรื่องนี้อย่างจริงจัง (Tone at the Top)

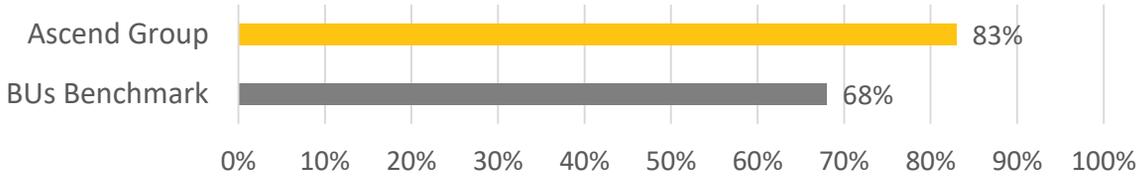
อีกจุดแข็งสำคัญคือการนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างมีประสิทธิภาพและกำกับดูแลคู่ค้าจำนวนมากผ่านระบบ Supplier 360 ซึ่งถือเป็นแนวปฏิบัติที่ดี ช่วยลดภาระงานของทีม เพิ่มความเร็ว และทำให้ข้อมูลมีความถูกต้องแม่นยำมากขึ้น

#### ความเสี่ยงด้านประสิทธิผล

โอกาสพัฒนาที่สำคัญอยู่ที่การสร้างร่องรอยหลักฐาน (Audit Trail) ในกระบวนการตอบสนองต่อปัญหา ปัจจุบันเมืององค์กรจะจัดการปัญหาได้ดี แต่ยังขาดหลักฐานเชิงประจักษ์ที่เป็นระบบในการมีหลักฐานที่ยืนยันว่าเคส/ประเด็นนั้นถูกจัดการครบขั้นตอนแล้ว เช่น เอกสารบันทึกการแก้ไขความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (COI Resolution) หรือรายงานการสอบสวนที่วิเคราะห์ถึงสาเหตุที่แท้จริง ซึ่งสิ่งเหล่านี้คือกุญแจสำคัญในการสร้างความเชื่อมั่นในระยะยาว

## 1) สรุปผลการรวม

## คะแนนภาพรวม



**Ascend Group** มีผลการประเมินภาพรวมอยู่ในระดับ **ได้มาตรฐาน (Solid)** ที่คะแนน **83%** (25.02 จาก 30 คะแนน)

- จุดเด่นคือศักยภาพในการถ่ายทอดสามารถเชื่อมโยงนโยบายจากเครือข่ายลงสู่การปฏิบัติได้อย่างครบถ้วนและครอบคลุม
- สิ่งที่ต้องพัฒนาคือการสร้างหลักฐานเชิงประจักษ์ในการติดตามแก้ไขการไม่ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และการตรวจสอบภายใน เพื่อเปลี่ยนกระบวนการทำงานให้สามารถตรวจสอบย้อนกลับได้อย่างโปร่งใส

## 2) คะแนนรายหมวด

หมวดการประเมิน (Category)	คะแนน (%)	สถานะ (Status)	ประเด็นสำคัญ
1) Corporate Governance	100%	Strong	มีโครงสร้างคณะกรรมการ GRC และกฎบัตรชัดเจน
2) E&C Program	80%	Solid	เด่นด้านนโยบาย การอบรมและสื่อสาร แต่ขาดการติดตามและการปิดประเด็น รวมถึงระบบตรวจสอบภายใน
3) Ethical Culture	100%	Strong	ผู้บริหารให้ความสำคัญและมีกิจกรรมส่งเสริมวัฒนธรรมอย่างต่อเนื่อง
4) Third-Party Management	81%	Solid	มีการนำเทคโนโลยีเข้ามาสนับสนุนการปฏิบัติงาน แต่ยังขาดแนวทางการแก้ไขเมื่อเจอคู่ค้าที่มีความเสี่ยงสูง
5) Managing Environment & Social Impact	100%	Strong	การจัดทำรายงานความยั่งยืนตามมาตรฐานสากล

## หมวดที่ 1 การกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance)

สถานะ: ดีเยี่ยม (Strong — 100%)

จุดแข็ง	มีคณะกรรมการ GRC ที่ได้รับการแต่งตั้งอย่างเป็นทางการ มีกฎบัตร (Charter) และมีการประชุมสม่ำเสมอ ซึ่งสะท้อนถึงการให้ความสำคัญจากระดับบริหารสูงสุด	Gap	-
ข้อเสนอแนะ:	รักษามาตรฐานการรายงานต่อคณะกรรมการอย่างต่อเนื่อง และพิจารณาเพิ่มวาระด้าน Emerging Risks (ความเสี่ยงอุบัติใหม่) ในการประชุมครั้งถัดไป	พลกระทบ	-

## หมวดที่ 2 โปรแกรมด้านจริยธรรมและการปฏิบัติตามกฎหมาย (E&amp;C Program)

สถานะ: ได้มาตรฐาน (Solid — 80%)

## 2.1 ความเป็นผู้นำและการกำกับดูแลโครงการ (Leadership &amp; Oversight )

จุดแข็ง	มีโครงสร้างการกำกับดูแลโดยหน่วยงาน GRC ชัดเจนภายใต้ Ascend CG office และรายงานผลต่อเครือข่าย ในระบบ CG Platform ครบถ้วน	Gap	-
ข้อเสนอแนะ:	รักษามาตรฐานการดำเนินงาน	พลกระทบ	-

## 2.2 นโยบายและระเบียบปฏิบัติ (Policy &amp; Procedure)

จุดแข็ง	ดำเนินการตามกระบวนการ Policy Deployment ของเครือข่าย ครบถ้วน และมีการเผยแพร่นโยบายผ่าน Website ให้พนักงานเข้าถึงได้ตลอดเวลา	Gap	-
ข้อเสนอแนะ:	ทบทวนนโยบายเป็นประจำทุกปี เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายหรือบริบทธุรกิจที่เปลี่ยนแปลง	พลกระทบ	-

## หมวดที่ 2 โปรแกรมด้านจริยธรรมและการปฏิบัติตามกฎหมาย (E&amp;C Program)

สถานะ: ได้มาตรฐาน (Solid — 80%)

## 2.3 การฝึกอบรมและการสื่อสาร (Training)

จุดแข็ง	ดำเนินการตามแผนอบรมเครือข่าย รวมถึงมีการจัดอบรมเฉพาะทาง เช่น Data Governance	Gap	-
ข้อเสนอแนะ	พิจารณาเสริมหลักสูตรทักษะเชิงลึก นอกเหนือจากแผนงานหลักของเครือข่าย เช่น การวิเคราะห์สาเหตุที่แท้จริง (Root Cause Analysis - RCA) หรือหัวข้อความเสี่ยงเฉพาะของธุรกิจ	ผลกระทบ	พนักงานอาจมีความรู้เพียงทฤษฎี แต่ขาดความสามารถในการประยุกต์ใช้เพื่อแก้ปัญหาที่ซับซ้อนในสถานการณ์จริง

## 2.4 การบริหารความเสี่ยงและการตรวจสอบ (Risk &amp; Monitoring)

จุดแข็ง	มีการประเมินความเสี่ยงผ่านระบบ RMI และจัดทำรายงานข้อมูลความเสี่ยง (Risk Profile) อย่างเป็นระบบ	Gap	<ul style="list-style-type: none"> <li>ขาดกลไกเชิงปฏิบัติในการจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (COI) และการรับของขวัญ แม้จะมีนโยบายรองรับ แต่ยังคงขาดหลักฐานการดำเนินการที่ชัดเจน</li> <li>ขาดหลักฐานการติดตามผลการตรวจสอบที่รายงานต่อคณะกรรมการ</li> </ul>
ข้อเสนอแนะ	เร่งจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี และดำเนินการตรวจสอบตามแผน	ผลกระทบ	ช่องว่างในกระบวนการตรวจสอบอาจเปิดโอกาสให้เกิดความเสี่ยงด้านการทุจริตหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เล็ดลอดสายตา

## 2.5 การจัดการต่อการประพฤตินิষอบ (Response)

จุดแข็ง	-	Gap	ขาดกระบวนการจัดการข้อร้องเรียนแบบครบวงจร ตั้งแต่ทะเบียนคุมเคส (Case Log) รายงานการสืบสวน (Investigation Report) การวิเคราะห์สาเหตุเชิงลึก (RCA) ไปจนถึงการติดตามผลบทลงโทษและการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส
ข้อเสนอแนะ	กำหนดมาตรฐานให้มีการจัดทำรายงานการสืบสวนและแบบฟอร์ม RCA ทุกครั้งเมื่อเสร็จสิ้นกระบวนการสอบสวน	ผลกระทบ	มีความเสี่ยงสูงหากเกิดข้อพิพาททางกฎหมาย และเสียโอกาสในการนำสาเหตุของปัญหามาวางแผนป้องกันการใช้ซ้ำ

## หมวดที่ 3 วัฒนธรรมองค์กร (Ethical Culture)

สถานะ: ดีเยี่ยม (Strong — 100%)

จุดแข็ง	<ul style="list-style-type: none"> <li>ผู้บริหารมีบทบาทนำในการส่งเสริมกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง</li> <li>พนักงานมีความตระหนักรู้และให้ความร่วมมือสูงในการตอบแบบสำรวจและเข้าร่วมกิจกรรม</li> <li>มีการสื่อสารภาพลักษณ์องค์กรด้านจริยธรรมผ่านช่องทางสาธารณะ (Website)</li> </ul>	Gap	-
ข้อเสนอแนะ	รักษามาตรฐานการดำเนินงานที่ดีนี้ไว้ และอาจพิจารณาขยายขอบเขตกิจกรรมเพื่อสร้างการรับรู้ไปยังผู้มีส่วนได้เสียภายนอก (External Stakeholders) เช่น การจัดงาน CG Day หรือ Forum ร่วมกับคู่ค้า	ผลกระทบ	-

## หมวดที่ 4 การบริหารจัดการคู่ค้า (Third-Party Management)

สถานะ: ได้มาตรฐาน (Solid — 81%)

จุดแข็ง	มีกระบวนการบริหารคู่ค้าที่ได้มาตรฐาน ทั้งในด้านข้อกำหนดและการประเมินความเสี่ยง รวมถึงมีการนำเทคโนโลยี Supplier 360 เข้ามาช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการกำกับดูแล	Gap	ยังขาดหลักฐานเชิงประจักษ์ในส่วนของ การจัดการคู่ค้าที่มีความเสี่ยงสูง (High-risk Vendors) แผนการตรวจสอบคู่ค้าประจำปี และการติดตามผลการแก้ไข ข้อบกพร่องที่พบจากการตรวจสอบ
ข้อเสนอแนะ	<ul style="list-style-type: none"> <li>พัฒนาระบบ Supplier 360 ให้ครอบคลุมฟังก์ชันการแจ้งเตือนและการบริหารจัดการคู่ค้าความเสี่ยงสูงโดยตรง</li> <li>ยกระดับกระบวนการตรวจสอบคู่ค้า โดยเน้นการติดตามผลการแก้ไข (Corrective Action/Follow-up) และรายงานผลต่อคณะกรรมการ GRC อย่างเป็นระบบ</li> </ul>	ผลกระทบ	การขาดการจัดการคู่ค้าที่มีความเสี่ยงสูง และการติดตามการแก้ไขผลการตรวจสอบ อาจทำให้องค์กรเผชิญความเสี่ยงด้านชื่อเสียง และด้านกฎหมายได้

## หมวดที่ 5 การบริหารจัดการผลกระทบ (Managing E&amp;S Impact)

สถานะ: ดีเยี่ยม (Strong — 100%)

จุดแข็ง	<ul style="list-style-type: none"> <li>มีการจัดทำรายงานความยั่งยืนที่สอดคล้องกับมาตรฐานสากล ซึ่งสะท้อนถึงความมุ่งมั่นในการดูแลสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง</li> <li>มีโครงการริเริ่มเพื่อสังคมและชุมชน เช่น มอบอุปกรณ์การศึกษาด้าน cyber security กับนักเรียน</li> </ul>	Gap	-
ข้อเสนอแนะ	รักษามาตรฐานการดำเนินงานที่ดีไว้ และสามารถเพิ่มช่องทางการรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อนำผลลัพธ์มาพัฒนาแผนงานความยั่งยืน เช่น การจัดเสวนารับฟังความคิดเห็น	ผลกระทบ	-

จากการวิเคราะห์ผลกระทบรวมและรายหมวด เครื่องฯ เสนอให้ปรับปรุงการดำเนินงาน โดยมุ่งเน้นหมวดที่มีสถานะต้องเร่งปรับปรุง (Need Attention) เพื่อยกระดับมาตรฐานด้านจริยธรรมและการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ให้มีความครบถ้วนยิ่งขึ้น ดังนี้

### 1) Top 3 Priorities (ลำดับเร่งด่วน)

#### 1. จัดตั้งกระบวนการตรวจสอบภายใน

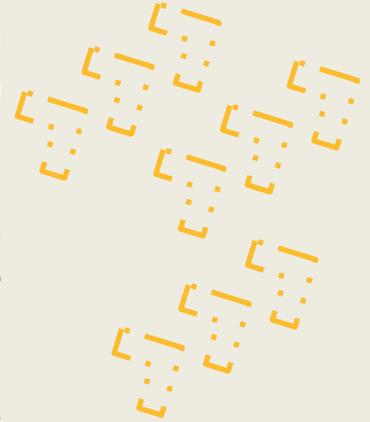
เนื่องจากคะแนนในส่วนนี้เป็น 0 จำเป็นต้องมีแผนการตรวจสอบประจำปี (Annual Audit Plan) และรายงานผลการตรวจสอบที่เป็นลายลักษณ์อักษร

#### 2. สร้างหลักประกันความโปร่งใสแบบครบวงจร

จัดทำ Monitoring & Tracking Ecosystem ที่สามารถติดตามสถานะความเสี่ยงและการแก้ไขปัญหา (Corrective Action) ได้แบบ Real-time และรายงานผลต่อคณะกรรมการ

#### 3. สร้างมาตรฐานหลักฐานการสืบสวน

จัดทำรายงานการสืบสวน (Investigation Report) และการวิเคราะห์สาเหตุ (RCA) ให้เป็นเอกสารทุกครั้งเพื่อลดความเสี่ยงทางกฎหมาย



### 2) Roadmap สรุป (0–12 เดือน)

Priority	0–3 เดือน	3–6 เดือน	6–12 เดือน
1) Audit & Risk	จัดทำแผนตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปี และปฏิทินรายงาน	ดำเนินการตรวจสอบตามแผน และรายงานผลต่อคณะกรรมการ GRC	นำผลตรวจสอบมาปรับปรุง Risk Matrix และมาตรการควบคุม
2) Monitoring misconduct	จัดทำแบบฟอร์มบันทึกการติดตามและแนวทางการแก้ไข	นำร่องใช้งาน เก็บบันทึก Case ตัวอย่าง เพื่อวิเคราะห์แนวโน้ม	สรุปยอดการปิดประเด็นของ COI, Gift และรายงานต่อคณะกรรมการ
3) Investigation	ประกาศใช้ Template: Investigation Report และ RCA Form	อบรมผู้เกี่ยวข้องในการบันทึกข้อมูลและวิเคราะห์ RCA	สรุป Root Cause รายไตรมาสเพื่อวางแผนป้องกัน