

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (Good Corporate Governance Policy)

สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (“สมาคม”) ตระหนักถึงความสำคัญในการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเชื่อมั่นว่ากระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นปัจจัยสำคัญยิ่งที่จะช่วยเสริมสร้างประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินกิจการของสมาคมให้บรรลุเป้าหมายและพันธกิจ นอกจากนี้ยังเป็นพื้นฐานในองค์กรเติบโตอย่างยั่งยืนภายใต้การดำเนินการอย่างมีจรรยาบรรณและเป็นไปตามกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนสร้างความเชื่อมั่นและความไว้วางใจให้กับผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ

หมวดที่ 1 นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (“คณะกรรมการสมาคม”) ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งสอดคล้องกับวิสัยทัศน์และภารกิจของสมาคม นโยบายดังกล่าวครอบคลุมหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ได้แก่ โครงสร้างบทบาท ความรับผิดชอบของคณะกรรมการสมาคม บทบาทหน้าที่ของสมาคม การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สัมพันธภาพกับผู้มีส่วนได้เสีย จริยธรรมทางธุรกิจและความซื่อสัตย์ทางผลประโยชน์

สมาคมได้เผยแพร่นโยบายดังกล่าวให้ผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ได้รับทราบกันเป็นการทั่วไป นอกจากนี้ยังเผยแพร่นโยบายดังกล่าวให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทราบและถือปฏิบัติ มีการดูแลติดตามผลให้มีการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด อีกทั้งยังจัดให้มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้

นโยบายดังกล่าวมีความเหมาะสมกับสภาวะการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป

หมวดที่ 2 คณะกรรมการ

1. คณะกรรมการสมาคม (Board of Directors)

ข้อบังคับสมาคมได้กำหนดโครงสร้างและองค์ประกอบคณะกรรมการสมาคมไว้ดังต่อไปนี้

(1) องค์ประกอบ

คณะกรรมการสมาคมมีจำนวนไม่เกิน 11 คน ประกอบด้วย กรรมการผู้จัดการ 1 คน เป็นกรรมการโดยตำแหน่ง และบุคคลซึ่งได้รับเลือกจากสมาชิกสามัญและวิสามัญจำนวนไม่เกิน 10 คน ซึ่งเป็นตัวแทนจากสมาชิกและผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ที่มีส่วนร่วมในตลาด เพื่อให้สอดคล้องกับการเป็นองค์กร Self-Regulatory Organization (SRO) ที่ให้สมาชิกกำกับดูแลตนเอง โดยการสรรหาจากผู้แทนสมาชิกกลุ่มต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ไม่ว่าจะเป็นสมาคมธนาคารไทย สมาคมธนาคารนานาชาติ สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย โดยในจำนวนนั้นกำหนดให้เป็นกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 3 คน โดยกรรมการอิสระต้องเป็นบุคคลที่ไม่ใช่กรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ บุคคลผู้มีอำนาจในการจัดการงานประจำ พนักงาน หรือลูกจ้างของสมาชิก หรือเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของสมาชิก โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

(2) บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการสมาคมมีหน้าที่กำหนดนโยบายและกลยุทธ์ในการบริหารสมาคมให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติของที่ประชุมใหญ่ กำกับดูแลกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารงานของสมาคมให้

บริหารงานตามนโยบายของคณะกรรมการสมาคม นอกจากนั้นยังมีหน้าที่กำหนดระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ และ คำสั่งของสมาคม รวมถึงการกำหนดจรรยาบรรณสมาชิก พิจารณารับและเพิกถอนสมาชิก พิจารณาลงโทษสมาชิก หรือผู้เกี่ยวข้องที่ประพฤติผิดระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งและจรรยาบรรณของสมาคม รวมถึงการพิจารณาแต่งตั้ง คณะอนุกรรมการและที่ปรึกษาสมาคม

(3) การประชุมคณะกรรมการสมาคมและองค์ประชุม

สมาคมกำหนดการประชุมคณะกรรมการสมาคมอย่างเป็นทางการล่วงหน้าตลอดปีโดยปกติจะประชุม เดือนละ 1 ครั้ง และอาจมีการประชุมวาระพิเศษเฉพาะคราวเพิ่มเติมตามความจำเป็น ซึ่งฝ่ายจัดการจะส่งหนังสือเชิญ ประชุมโดยระบุระเบียบวาระการประชุมพร้อมทั้งเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการแต่ละท่านล่วงหน้าก่อนการ ประชุม เพื่อให้กรรมการมีเวลาเพียงพอในการศึกษาก่อนการประชุม

ในการประชุมทุกครั้ง กรรมการสามารถเสนอความคิดเห็นอย่างเปิดเผยและเสรี มีการจดบันทึกการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร และจัดเก็บรายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองแล้วจากคณะกรรมการสมาคมเพื่อให้ กรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องสามารถตรวจสอบได้

2. คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

สมาคมยึดมั่นในความสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการสมาคมจึงได้แต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบและกำกับดูแลการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของสมาคมเป็นไปตามข้อกำหนดและตามจรรยาบรรณที่พึงปฏิบัติ รวมถึงมีระบบ การควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วย กรรมการอิสระที่ไม่มี ส่วนร่วมในการบริหารงานภายในสมาคมจำนวนอย่างน้อย 2 คน และมีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระของการเป็น กรรมการสมาคม

(1) บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการสอบทานให้สมาคมมีรายงานทางการเงิน ที่ถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสม สอบทานการ ปฏิบัติงานของสมาคมให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของสมาคม การขอความเห็นและคำอธิบาย เชิญผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี และผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูล ชี้แจงข้อเท็จจริงในเรื่องต่างๆ หรือการดำเนินการอื่นใดตามที่คณะกรรมการ ตรวจสอบเห็นสมควร และปฏิบัติตามที่คณะกรรมการสมาคมมอบหมาย พร้อมทั้งจัดทำรายงานของคณะกรรมการ ตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วย ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินประจำปีของสมาคม ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ความเห็นเกี่ยวกับการคัดเลือกผู้สอบบัญชีของสมาคม ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และความเห็นเกี่ยวกับรายงานอื่นใดที่สมาชิกควรทราบภายใต้ ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการสมาคมด้วย

(2) การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

ในการประชุมแต่ละครั้งมีการกำหนดวาระการประชุมไว้ล่วงหน้าอย่างชัดเจน และมีการนำส่งเอกสาร ประกอบการประชุมให้คณะกรรมการตรวจสอบและผู้เข้าร่วมประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุม เพื่อให้กรรมการตรวจสอบ มีเวลาในการพิจารณาเรื่องต่างๆ หรือเรียกขอข้อมูลประกอบการพิจารณาเพิ่มเติม

ทั้งนี้ สมาคมกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง และประธานคณะกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นพิเศษได้หากมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือประธานคณะกรรมการสมาคม เพื่อพิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน

หมวดที่ 3 คณะอนุกรรมการ

คณะกรรมการสมาคมได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ เพื่อทำหน้าที่พิจารณาเสนอแนะเกี่ยวกับกิจการอย่างใดอย่างหนึ่งของสมาคมตามที่คณะกรรมการสมาคมมอบหมาย โดยได้มีการแต่งตั้งคณะอนุกรรมการดังต่อไปนี้

(1) คณะอนุกรรมการมาตรฐานปฏิบัติงานของตลาด (Market Practice Subcommittee)

ทำหน้าที่พิจารณาเสนอแนะแนวทางและมาตรฐานปฏิบัติงานในด้านต่างๆ ของตลาดตราสารหนี้ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมและเป็นไปตามมาตรฐานสากล รวมถึงให้คำปรึกษาและเสนอแนะแนวทางกำหนดราคายุติธรรมของตราสารหนี้ที่เหมาะสม โดยคณะอนุกรรมการชุดดังกล่าวประกอบด้วยผู้แทนจากสมาชิก กรรมการสมาคม ผู้แทนจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ผู้แทนจากธนาคารแห่งประเทศไทย ผู้แทนจากสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ผู้แทนจากสมาคมบริษัทจัดการลงทุน ผู้ดูแลผลประโยชน์ กรรมการผู้จัดการ และผู้ทรงคุณวุฒิในสาขาต่างๆ

(2) คณะอนุกรรมการกำกับดูแลตลาด (Market Regulation Subcommittee)

ทำหน้าที่พิจารณาเสนอแนะแนวทางเสริมสร้างและขยายบทบาทของสมาคมในด้านการเป็นองค์กรกำกับดูแลตนเอง แนวทางส่งเสริมจรรยาบรรณและมาตรฐานการกำกับดูแลการปฏิบัติงานที่ดีของตลาดและผู้ค้าตราสารหนี้ ตลอดจนพิจารณาเสนอแนะการปรับปรุงแก้ไขข้อบังคับและประกาศต่างๆ ของสมาคมในด้านการกำกับดูแลสมาชิกให้เหมาะสม โดยคณะอนุกรรมการชุดดังกล่าวประกอบด้วย ผู้แทนจากสมาชิก กรรมการสมาคม ผู้แทนจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ผู้แทนจากธนาคารแห่งประเทศไทย ผู้แทนจากสมาคมบริษัทจัดการลงทุน และผู้ทรงคุณวุฒิในสาขาต่างๆ

(3) คณะอนุกรรมการข้อมูลตราสารหนี้ (Market Information Subcommittee)

ทำหน้าที่พิจารณาเสนอแนะแนวทางเสริมสร้างและขยายบทบาทของสมาคมในการเป็นศูนย์กลางข้อมูลตราสารหนี้และการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการข้อมูลตราสารหนี้ให้สามารถรองรับและตอบสนองความต้องการของผู้ที่มีส่วนร่วมในตลาดตราสารหนี้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยคณะอนุกรรมการชุดดังกล่าวประกอบด้วย ผู้แทนจากสมาชิก กรรมการสมาคม ผู้แทนจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ผู้แทนจากธนาคารแห่งประเทศไทย ผู้แทนจากสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ ผู้แทนจากสมาคมบริษัทจัดการลงทุน และผู้ทรงคุณวุฒิในสาขาต่างๆ

(4) คณะอนุกรรมการวินัย (Disciplinary Subcommittee)

ทำหน้าที่พิจารณาความผิดและลงโทษสมาชิกและผู้ค้าตราสารหนี้ที่ฝ่าฝืนหรือมีส่วนเกี่ยวข้องในการฝ่าฝืนข้อกำหนดของสมาคม โดยกำหนดให้คณะอนุกรรมการวินัยคณะหนึ่งประกอบด้วยอนุกรรมการวินัยจำนวน 5 คน ได้แก่ กรรมการสมาคม 1 คน และผู้ทรงคุณวุฒิซึ่งมิได้มาจากบริษัทสมาชิกอย่างน้อย 3 คน โดยเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ ด้านธุรกิจหลักทรัพย์ 2 คน และผู้ทรงคุณวุฒิด้านกฎหมาย 1 คน

(5) คณะอนุกรรมการอุทธรณ์ (Appeal Subcommittee)

ทำหน้าที่วินิจฉัยพิจารณาอุทธรณ์ และพิจารณากลับกรองในเรื่องอื่นๆ ที่อยู่นอกเหนืออำนาจของอนุกรรมการวินัย โดยกำหนดให้คณะอนุกรรมการอุทธรณ์คณะหนึ่งประกอบด้วยอนุกรรมการอุทธรณ์จำนวน 5 คน ได้แก่ กรรมการสมาคม 1 คน และผู้ทรงคุณวุฒิซึ่งมิได้มาจากบริษัทสมาชิกอย่างน้อย 3 คน โดยเป็นผู้ทรงคุณวุฒิด้านกฎหมาย 1 คน ด้านการบัญชีและการเงิน 1 คน และด้านธุรกิจหลักทรัพย์ 1 คน และจะต้องได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ด้วย

(6) คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (Nominating and Compensation Subcommittee)

ทำหน้าที่พิจารณาเสนอแนะนโยบาย ผลตอบแทน แนวทางการจ่ายค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นๆ สำหรับกรรมการในคณะกรรมการสมาคม คณะอนุกรรมการชุดต่างๆ และกรรมการผู้จัดการให้เหมาะสมต่อหน้าที่ความรับผิดชอบ สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของสมาคมและสถานะตลาด รวมทั้งให้คำปรึกษาและเสนอแนะนโยบายด้านการบริหารงานบุคคลของสมาคม โดยคณะกรรมการชุดดังกล่าวประกอบด้วย กรรมการสมาคมอย่างน้อย 3 คน

หมวดที่ 4 การสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและอนุกรรมการ

การสรรหาหรือกลับกรองคุณสมบัติของคณะกรรมการและกรรมการผู้จัดการเป็นไปตามมติคณะกรรมการสมาคม นอกจากนั้น คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนยังทำหน้าที่พิจารณาโครงสร้างค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูง รวมถึงการพิจารณาเสนอแนะ หรือให้ความเห็นเกี่ยวกับนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นของสมาคมโดยรวม ทั้งนี้ สมาคมกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและอนุกรรมการ ซึ่งเป็นไปตามมติคณะกรรมการสมาคม

หมวดที่ 5 บทบาทหน้าที่ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย

ในฐานะที่สมาคมได้รับใบอนุญาตจัดตั้งเป็นสมาคมที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักทรัพย์ภายใต้มาตรา 230 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 และฉบับที่แก้ไขเพิ่มเติม เพื่อทำหน้าที่หลักในการพัฒนาตลาดตราสารหนี้ของประเทศไทย สมาคมจึงมีบทบาทหน้าที่ที่สำคัญหลายประการ ซึ่งบทบาทหน้าที่หลักของสมาคมประกอบด้วย

(1) การเป็นองค์กรกำกับดูแลสมาชิก (Self-Regulatory Organization (SRO)) อันได้แก่

- การติดตามภาวะตลาดและการตรวจสอบการซื้อขายตราสารหนี้ (Market monitoring & surveillance) เพื่อกำกับพฤติกรรมกรรมการซื้อขายตราสารหนี้ของสมาชิกและผู้ค้าตราสารหนี้ให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และไม่ให้เกิดการกระทำที่ไม่เป็นธรรมแก่ลูกค้า
- การตรวจสอบการรายงานข้อมูลการซื้อขายตราสารหนี้และเผยแพร่ข้อมูลการซื้อขายตราสารหนี้เพื่อให้ตลาดใช้เป็นข้อมูลอ้างอิงในการลงทุน
- การกำหนดจรรยาบรรณและมาตรฐานการปฏิบัติงานในตลาดรองตราสารหนี้ รวมถึงการออกกฎระเบียบต่างๆ เพื่อกำกับดูแลสมาชิก การกำหนดกระบวนการพิจารณาความผิด และบทลงโทษผู้ค้าตราสารหนี้ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมในการทำธุรกรรมการซื้อขายตราสารหนี้ ซึ่งการออกข้อบังคับและประกาศต่างๆ ของสมาคมจะผ่านการกลับกรองและรับฟังความคิดเห็นจากคณะอนุกรรมการชุดที่

เกี่ยวข้องก่อนจะนำเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการสมาคม ทั้งนี้ การออกหรือแก้ไขข้อบังคับที่มีผลกระทบต่อสมาชิก จะมีการรับฟังความคิดเห็นจากสมาชิก (Hearing) ทุกครั้ง ก่อนนำเสนอคณะกรรมการสมาคม และหากเป็นการออก หรือแก้ไขประกาศที่เกี่ยวข้องกับค่าขึ้นทะเบียนหุ้นกู้ภายหลังจากได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการสมาคมแล้ว จะต้องผ่านความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ก่อนประกาศใช้

- การขึ้นทะเบียนผู้ค้าตราสารหนี้ (Bond trader registration) โดยกำหนดให้มีการทดสอบ ความรู้ ความสามารถผู้ค้าตราสารหนี้ ซึ่งครอบคลุมถึงกฎระเบียบ และจรรยาบรรณในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อส่งเสริม คุณภาพของผู้ปฏิบัติงานในตลาดตราสารหนี้

(2) การกำหนดวิธีปฏิบัติและมาตรฐานต่างๆ ในตลาดตราสารหนี้ (Market convention and standard) เพื่อให้การทำธุรกรรมในตลาดตราสารหนี้มีมาตรฐานที่สอดคล้องกัน เช่น

- การกำหนดมาตรฐานการคำนวณราคาและอัตราผลตอบแทนของตราสารหนี้ประเภทต่างๆ
- การกำหนดสัญลักษณ์มาตรฐานของตราสารหนี้
- การกำหนดมาตรฐานด้านงานทะเบียนตราสารหนี้
- การจัดทำสัญญาซื้อคืนมาตรฐานของตลาดตราสารหนี้
- การกำหนดมาตรฐานการปฏิบัติต่างๆ ในตลาดตราสารหนี้ เช่น มาตรฐานการปฏิบัติ เรื่อง วันชำระราคาและส่งมอบของการทำธุรกรรม Outright ตราสารหนี้กรณีวันหยุดพิเศษ เป็นต้น

(3) การให้บริการและเป็นศูนย์กลางข้อมูลในตลาดตราสารหนี้

- การทำหน้าที่ขึ้นทะเบียนตราสารหนี้ (Bond registration) ทั้งตราสารหนี้ภาครัฐและภาคเอกชน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและความโปร่งใสในการเปิดเผย ติดตามและตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับ ตราสารหนี้และผู้ออกตราสารหนี้

- เป็นศูนย์กลางในการรวบรวมและเผยแพร่ข้อมูลต่างๆ ในตลาดตราสารหนี้ผ่านช่องทางต่างๆ ประกอบด้วย ข้อมูลพื้นฐานของตราสารหนี้ในตลาดแรกและข้อมูลการซื้อขายตราสารหนี้ในตลาดรอง ข้อมูลราคา อ้างอิงต่างๆ (Reference Yield) ของตลาด ข้อมูลเกี่ยวกับการวิเคราะห์การลงทุน ตลอดจนข่าวสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง กับการลงทุน

- การทำหน้าที่ Bond pricing agency เพื่อเผยแพร่ราคาอ้างอิงสำหรับการ Mark to market ของผู้ลงทุน โดยเฉพาะกองทุนรวมต่างๆ เพื่อกำหนดมูลค่ายุติธรรมสำหรับตราสารหนี้

(4) การพัฒนาตลาดตราสารหนี้ (Market development)

- การพัฒนา Benchmark ต่างๆ เช่น Yield Curve, Bond Index รวมถึงการพัฒนาเพื่อรองรับ นวัตกรรมทางการเงินประเภทใหม่ๆ

- จัดทำและเผยแพร่เอกสาร สื่อสิ่งพิมพ์ และสื่ออิเล็กทรอนิกส์ต่างๆ รวมถึงตำราวิชาการ และ สารความรู้ใหม่ๆ เพื่อเผยแพร่ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับตลาดตราสารหนี้และมาตรฐานจรรยาบรรณต่างๆ

• จัดอบรมความรู้ด้านตราสารหนี้เพื่อพัฒนาบุคลากรด้านตราสารหนี้ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น รวมถึงการให้ความรู้ความเข้าใจด้านการลงทุนในตราสารหนี้แก่นักลงทุนรายย่อย นักลงทุนสถาบัน ทั้งภาครัฐและภาคเอกชน ประชาชน นิสิต นักศึกษา และผู้สนใจทั่วไป

สมาคมยึดมั่นในระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียในการทำหน้าที่เป็นองค์กรกำกับดูแลสมาชิก (Self-Regulatory Organization (SRO)) และศูนย์กลางข้อมูลด้านตราสารหนี้ ทั้งนี้ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจได้ว่าจะได้รับการกำกับดูแลและได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน

หมวดที่ 6 สัมพันธภาพกับผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ

คณะกรรมการสมาคมตระหนักถึงสัมพันธภาพและสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ในอันที่จะให้แต่ละกลุ่มได้รับสิทธิอย่างเต็มที่บนพื้นฐานการปฏิบัติตามหลักการที่เป็นธรรม ดังนี้

(1) องค์กรกำกับดูแลต่างๆ และหน่วยงานภาครัฐที่ให้การสนับสนุน : สมาคมให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่องค์กรกำกับดูแลกำหนด และพร้อมให้มีการตรวจสอบการดำเนินการของสมาคมในทุกขั้นตอนการดำเนินงาน โดยคำนึงถึงการบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใสและมีประสิทธิภาพ เพื่อให้บรรลุตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย สนับสนุนการดำเนินการที่ก่อให้เกิดการพัฒนาทางเศรษฐกิจ และหลีกเลี่ยงการดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(2) สมาชิก : มีการกำกับดูแลสมาชิก รวมถึงปฏิบัติตามสมาชิกอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียม อีกทั้งยังจัดให้มีกระบวนการอนุญาตตลาดการเพื่อช่วยระงับข้อพิพาทที่อาจเกิดขึ้นในการดำเนินธุรกิจค้าตราสารหนี้ของสมาชิก และคู่กรณี เพื่อให้มั่นใจได้ว่าข้อพิพาทต่างๆ ได้รับการแก้ไขอย่างเป็นธรรม

(3) ผู้ออกตราสารหนี้ : สมาคมส่งเสริมให้มีการระดมทุนโดยการออกตราสารหนี้ ซึ่งถือเป็นทางเลือกหนึ่ง ที่ช่วยให้ผู้ออกตราสารหนี้สามารถระดมทุนได้โดยมีต้นทุนที่ต่ำกว่าการกู้ยืมเงิน ซึ่งจะช่วยให้การบริหารเงินของบริษัทผู้ออกตราสารหนี้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น ทั้งนี้ สมาคมได้จัดอบรมให้ความรู้แก่ผู้ออกตราสารหนี้และผู้ที่มีศักยภาพในการออกตราสารหนี้อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง เพื่อให้ผู้ออกตราสารหนี้เข้าใจถึงวิธีการและขั้นตอน รวมถึงกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการออกตราสารหนี้

(4) ผู้ใช้บริการข้อมูล : สมาคมตระหนักถึงความสำคัญของผู้ใช้บริการข้อมูลเพื่อการวิเคราะห์และตัดสินใจสำหรับการลงทุนในตราสารหนี้ สมาคมจึงได้พัฒนาปรับปรุงเพิ่มประสิทธิภาพการให้บริการอย่างต่อเนื่อง ทั้งด้านรูปแบบ เนื้อหา และช่องทางการให้บริการ ทั้งนี้ เว็บไซต์ของสมาคมซึ่งเป็นช่องทางหลักในการให้บริการได้รับการกล่าวขวัญจากองค์กรระดับสากลว่าเป็นเว็บไซต์ที่มีข้อมูลตราสารหนี้ในประเทศไทยที่ครบถ้วนสมบูรณ์ที่สุด

(5) พนักงาน : สมาคมให้ความสำคัญต่อคุณภาพชีวิตของพนักงาน และมุ่งมั่นที่จะสร้างบรรยากาศในการทำงานที่ดึงดูดและรักษาไว้ซึ่งพนักงานที่มีคุณภาพ สนับสนุนและเปิดโอกาสให้พนักงานมีการพัฒนาความรู้ความสามารถและทักษะที่จำเป็นอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้พนักงานทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด

(6) สังคม : สมาคมตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคม และให้การสนับสนุนช่วยเหลือและเข้าร่วมในกิจกรรมต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม โดยเฉพาะอย่างยิ่งเป็นองค์กรหลักในการให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์ รวมถึงการให้ความรู้ที่เกี่ยวข้องกับตลาดตราสารหนี้

นอกจากนี้ สมาคมยังให้ความสำคัญต่อการให้การศึกษาเพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในตลาดตราสารหนี้และให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารต่างๆ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นบริษัทสมาชิก นักลงทุน และบริษัทหลักทรัพย์ที่ไม่ใช่สมาชิก รวมถึงนักเรียน นิสิต นักศึกษาและประชาชนทั่วไปได้รับข้อมูลที่ถูกต้อง เพียงพอ และทันต่อการตัดสินใจ

หมวดที่ 7 การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

สมาคมตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายใน จึงได้จัดทำมีนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงของสมาคมที่เป็นไปตามหลักการบริหารความเสี่ยงของสากล (Enterprise risk management (ERM)) นอกจากนี้ ยังจัดทำมีโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขึ้นในองค์กร โดยจัดตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง (Risk management working group) ขึ้น รวมถึงการพัฒนากระบวนการจัดการภายในสมาคม เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพครอบคลุมความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและเกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของสมาคม

ในส่วนของระบบการควบคุมภายใน สมาคมได้จัดทำให้มีการตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี ซึ่งครอบคลุมทุกฝ่ายงานหลัก โดยมีการรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพและมีระบบการควบคุมภายในที่รัดกุมเพียงพอ

นอกจากนี้ สมาคมได้จัดทำมีนโยบายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน เช่น การจัดทำมีนโยบายด้าน Chinese Wall เพื่อป้องกันการรั่วไหลของข้อมูล และยังมีมุ่งเน้นและให้ความสำคัญกับการรักษาความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ระบบฐานข้อมูลตราสารหนี้ การสำรองข้อมูล รวมไปถึงความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อให้มั่นใจในประสิทธิภาพการประมวลผลและความถูกต้องของข้อมูล

สมาคมได้จัดทำมี Disaster recovery plan และ Alternate site เพื่อรองรับเหตุฉุกเฉินต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้น และจัดทำมีแผนการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง (Business continuity plan) เพื่อให้มั่นใจว่าระบบปฏิบัติงานโดยเฉพาะในส่วนที่ต้องให้บริการแก่บุคคลภายนอกจะสามารถดำเนินงานได้โดยไม่หยุดชะงักในทุกสถานการณ์

หมวดที่ 8 จริยธรรมทางธุรกิจ

สมาคมเชื่อมั่นว่าการมีหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการเสริมสร้างและยกระดับการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการสมาคมได้อนุมัติจรรยาบรรณสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (Code of conduct) ซึ่งกำหนดแนวทางปฏิบัติเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของสมาคมยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่อย่างถูกต้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งมีการเผยแพร่จรรยาบรรณสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (Code of conduct) ให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของสมาคม อีกทั้งยังได้มอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบทำหน้าที่ติดตามผลการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและปรับปรุงให้เหมาะสมอยู่เสมอ

หมวดที่ 9 การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

สมาคมตระหนักถึงความสำคัญในการป้องกันไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จึงมีการกำหนดแนวนโยบายในเรื่องดังกล่าวไว้ในจรรยาบรรณสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (Code of conduct) โดยกำหนดให้

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (Good Corporate Governance Policy)

ผู้บริหารและพนักงานพึงหลีกเลี่ยงและงดเว้นการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับสมาคม และหากมีการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ขึ้น ให้ยึดถือผลประโยชน์ของสมาคมเป็นหลัก และต้องเปิดเผยข้อมูลต่อคณะกรรมการสมาคม หรือกรรมการผู้จัดการ หรือผู้บังคับบัญชา พร้อมรายงานให้ฝ่ายกฏระเบียบ และตรวจสอบทราบโดยทันที นอกจากนี้ ยังได้มีการออกประกาศและระเบียบปฏิบัติงานสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น การลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์ของผู้บริหารและพนักงาน การรักษาข้อมูลที่เป็นความลับและข้อมูลภายใน การขอยืมตัวและโอนย้ายพนักงานเพื่อไปปฏิบัติงานในฝ่ายอื่น เป็นต้น