

การกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย

สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (สมาคม) ตระหนักถึงความสำคัญในการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเชื่อมั่นว่ากระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นปัจจัยสำคัญยิ่งที่จะช่วยเสริมสร้างประสิทธิภาพและประสิทธิผล ในการดำเนินกิจการของสมาคมให้บรรลุเป้าหมายและพันธกิจ นอกจากนี้ยังเป็นพื้นฐานให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืน ภายใต้การดำเนินการอย่างมีจรรยาบรรณและเป็นไปตามกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนสร้างความเชื่อมั่นและความไว้วางใจให้กับผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ

หมวดที่ 1 นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งสอดคล้อง กับวิสัยทัศน์และภารกิจของสมาคม นโยบายดังกล่าวครอบคลุมหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ได้แก่ โครงสร้างบทบาท ความรับผิดชอบของคณะกรรมการสมาคม บทบาทหน้าที่ของสมาคม การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สัมพันธภาพกับผู้มีส่วนได้เสีย จริยธรรมทางธุรกิจและความขัดแย้งทางผลประโยชน์

สมาคมได้เผยแพร่นโยบายดังกล่าวให้ผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆได้รับทราบกันเป็นการทั่วไป นอกจากนี้ยัง เผยแพร่นโยบายดังกล่าวให้กรรมการผู้บริหารและพนักงานทราบและถือปฏิบัติ มีการดูแลติดตามผลให้มีการปฏิบัติตาม นโยบายที่กำหนด อีกทั้ง ยังจัดให้มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้นโยบายดังกล่าว มีความเหมาะสมกับภาวะการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป

หมวดที่ 2 คณะกรรมการ

1. คณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (Board of Directors)

ข้อบังคับสมาคมได้กำหนดโครงสร้างและองค์ประกอบคณะกรรมการไว้ดังต่อไปนี้

(1) องค์ประกอบ

คณะกรรมการสมาคม มีจำนวนไม่เกิน 11 คน ประกอบด้วยกรรมการผู้จัดการ 1 คน เป็นกรรมการโดยตำแหน่ง และบุคคลซึ่งได้รับเลือกจากสมาชิกสามัญและวิสามัญจำนวนไม่เกิน 10 คน ซึ่งเป็นตัวแทนจากสมาชิกและผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ที่มีส่วนร่วมในตลาด เพื่อให้สอดคล้องกับการเป็นองค์กร SRO ที่ให้สมาชิกกำกับดูแลตนเอง โดยการสรรหาจากผู้แทนสมาชิกกลุ่มต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ไม่ว่าจะเป็นสมาคมธนาคารไทย สมาคมธนาคารต่างประเทศ และสมาคมบริษัท หลักทรัพย์ โดยในจำนวนนั้นกำหนดให้เป็นกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 3 คน โดยกรรมการอิสระต้องเป็นบุคคลที่ไม่ใช่ กรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ บุคคลผู้มีอำนาจในการจัดการงานประจำ พนักงาน หรือลูกจ้างของสมาชิก หรือเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของสมาชิก โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

(2) บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการมีหน้าที่กำหนดนโยบายและกลยุทธ์ในการบริหารสมาคมให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติของที่ประชุมใหญ่ กำกับดูแลกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารงานของสมาคมให้บริหารงานตามนโยบายของคณะกรรมการ นอกจากนี้ยังมีหน้าที่กำหนดระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งของสมาคม รวมถึงการกำหนดจรรยาบรรณสมาคม พิจารณารับและเพิกถอนสมาชิก พิจารณาลงโทษสมาชิกหรือผู้เกี่ยวข้องที่ประพฤติผิดระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งและจรรยาบรรณของสมาคม รวมถึงการพิจารณาแต่งตั้งคณะอนุกรรมการและที่ปรึกษาสมาคม

(3) การประชุมคณะกรรมการและองค์ประชุม

สมาคมกำหนดการประชุมคณะกรรมการอย่างเป็นทางการล่วงหน้าตลอดปี โดยปกติประชุมเดือนละ 1 ครั้ง และอาจมีการประชุมวาระพิเศษเฉพาะคราวเพิ่มเติมตามความจำเป็น ซึ่งฝ่ายจัดการ จะส่งหนังสือเชิญประชุมซึ่งระเบียบวาระการประชุมพร้อมทั้งเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการแต่ละท่านล่วงหน้าก่อนการประชุมเป็นเวลาอย่างน้อย 7 วัน เพื่อให้กรรมการมีเวลาเพียงพอในการศึกษาก่อนการประชุม ยกเว้นกรณีมีเรื่องเร่งด่วน อาจมีการนำส่งเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้าน้อยกว่า 7 วัน

ในการประชุมทุกครั้ง กรรมการสามารถเสนอความคิดเห็นอย่างเปิดเผยและเสรี มีการจัดบันทึกการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร และจัดเก็บรายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองแล้วจากคณะกรรมการสมาคมเพื่อให้กรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องสามารถตรวจสอบได้

2. คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

สมาคมยึดมั่นในความสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการสมาคมจึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบและกำกับดูแลการดำเนินงานกิจการของฝ่ายบริหาร เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของสมาคมเป็นไปตามข้อกำหนด และตามจรรยาบรรณที่พึงปฏิบัติ รวมถึงมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานภายในสมาคมจำนวนอย่างน้อย 2 คน และมีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระของการเป็นกรรมการสมาคม

(1) บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการสอบทานให้สมาคมมีรายงานทางการเงินที่ถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีความเหมาะสม สอบทานการปฏิบัติงานของสมาคมให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของสมาคม การขอความเห็นและคำอธิบายเชิญผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี และผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูล ชี้แจงข้อเท็จจริงในเรื่องต่างๆ หรือการดำเนินการอื่นใดตามที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร และปฏิบัติตามที่คณะกรรมการสมาคมมอบหมาย พร้อมทั้งจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วย ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินประจำปีของสมาคม ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ความเห็นเกี่ยวกับการคัดเลือกผู้สอบบัญชีของสมาคม ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และความเห็นเกี่ยวกับรายงานอื่นใดที่สมาชิกควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการสมาคมด้วย

(2) การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

ในการประชุมแต่ละครั้งมีการกำหนดวาระการประชุมไว้ล่วงหน้าอย่างชัดเจน และมีการนำส่งเอกสารประกอบการประชุมให้คณะกรรมการตรวจสอบและผู้เข้าร่วมประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุมเป็นเวลาอย่างน้อย 7 วัน เพื่อให้มีเวลาในการพิจารณาเรื่องต่างๆ หรือเรียกขอข้อมูลประกอบการพิจารณาเพิ่มเติม

ทั้งนี้ สมาคมกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง และประธานคณะกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นพิเศษได้หากมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือประธานคณะกรรมการสมาคม เพื่อพิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน

หมวดที่ 3 คณะอนุกรรมการ

คณะกรรมการสมาคมได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ เพื่อทำหน้าที่พิจารณาเสนอแนะเกี่ยวกับกิจการอย่างใดอย่างหนึ่งของสมาคมตามที่คณะกรรมการมอบหมาย โดยได้มีการแต่งตั้งคณะอนุกรรมการ ดังต่อไปนี้

1. คณะอนุกรรมการมาตรฐานปฏิบัติงานของตลาด (Market Practice Subcommittee)

ทำหน้าที่พิจารณาเสนอแนะแนวทางและมาตรฐานปฏิบัติงานในด้านต่างๆ ของตลาดตราสารหนี้ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมและเป็นไปตามมาตรฐานสากล รวมถึงให้คำปรึกษาและเสนอแนะแนวทางกำหนดราคายุติธรรมของตราสารหนี้ที่เหมาะสม โดยคณะอนุกรรมการชุดดังกล่าวประกอบด้วยผู้แทนจากสมาชิก กรรมการสมาคม ผู้แทนจากสำนักงาน ก.ล.ต. ผู้แทนจากธนาคารแห่งประเทศไทย ผู้แทนจากสภาวิชาชีพบัญชี ผู้แทนจากสมาคมบริษัทจัดการลงทุน ผู้ดูแลผลประโยชน์ กรรมการผู้จัดการ และผู้ทรงคุณวุฒิในสาขาต่างๆ

2. คณะอนุกรรมการกำกับดูแลตลาด (Market Regulation Subcommittee)

ทำหน้าที่พิจารณาเสนอแนะแนวทางเสริมสร้างและขยายบทบาทของสมาคมในด้านการเป็นองค์กรกำกับดูแลตนเอง แนวทางส่งเสริมจรรยาบรรณและมาตรฐานการกำกับดูแลการปฏิบัติงานที่ดีของตลาดและผู้ค้าตราสารหนี้ ตลอดจนพิจารณาเสนอแนะการปรับปรุงแก้ไขข้อบังคับและประกาศต่างๆ ของสมาคมในด้านการกำกับดูแลสมาชิก ให้เหมาะสม โดยคณะอนุกรรมการชุดดังกล่าวประกอบด้วยผู้แทนจากสมาชิก กรรมการสมาคม ผู้แทนจากสำนักงาน ก.ล.ต. ผู้แทนจากธนาคารแห่งประเทศไทย ผู้แทนจากสมาคมบริษัทจัดการลงทุน กรรมการผู้จัดการ และผู้ทรงคุณวุฒิในสาขาต่างๆ

3. คณะอนุกรรมการข้อมูลตราสารหนี้ (Market Information Subcommittee)

ทำหน้าที่พิจารณาเสนอแนะแนวทางส่งเสริมและขยายบทบาทของสมาคมในการเป็นศูนย์กลางข้อมูลตราสารหนี้ และการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการข้อมูลตราสารหนี้ ให้สามารถรองรับและตอบสนองความต้องการของผู้ที่มีส่วนร่วมในตลาดตราสารหนี้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยคณะอนุกรรมการชุดดังกล่าวประกอบด้วย ผู้แทนจากสมาชิก กรรมการสมาคม ผู้แทนจากสำนักงาน ก.ล.ต. ผู้แทนจากธนาคารแห่งประเทศไทย ผู้แทนจากสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ ผู้แทนจากสมาคมบริษัทจัดการลงทุน และผู้ทรงคุณวุฒิในสาขาต่างๆ

4. คณะอนุกรรมการการลงทุน (Investment Subcommittee)

ทำหน้าที่กำหนดกรอบนโยบาย เสนอแนะแนวทางการบริหารเงินลงทุนแก่สมาคม ประเมินผลการดำเนินงานของผู้จัดการกองทุนส่วนบุคคลของสมาคม รวมถึงการพิจารณาเสนอแนะปรับปรุงกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนของสมาคม โดยคณะกรรมการชุดดังกล่าวประกอบด้วย กรรมการสมาคม จำนวน 3 คน และกรรมการผู้จัดการ

5. คณะอนุกรรมการวินัย (Disciplinary Subcommittee) และคณะอนุกรรมการอุทธรณ์ (Appeal Subcommittee)

คณะอนุกรรมการวินัยทำหน้าที่พิจารณาความผิดและลงโทษสมาชิกและผู้ค้าตราสารหนี้ที่ฝ่าฝืนหรือมีส่วนเกี่ยวข้องในการฝ่าฝืนข้อกำหนดของสมาคม โดยกำหนดให้คณะอนุกรรมการวินัยคณะหนึ่งประกอบด้วยอนุกรรมการวินัยจำนวน 5 คน ได้แก่ กรรมการสมาคม 2 คน ผู้ทรงคุณวุฒิที่ไม่ได้มาจากบริษัทสมาชิกอย่างน้อย 3 คน โดยเป็นผู้ทรงคุณวุฒิด้านธุรกิจหลักทรัพย์ 2 คน และผู้ทรงคุณวุฒิด้านกฎหมาย 1 คน

คณะอนุกรรมการอุทธรณ์ทำหน้าที่วินิจฉัยพิจารณาอุทธรณ์ และพิจารณากลับกรองในเรื่องอื่นๆ ที่อยู่นอกเหนืออำนาจของอนุกรรมการวินัย โดยกำหนดให้คณะอนุกรรมการอุทธรณ์คณะหนึ่งประกอบด้วยอนุกรรมการอุทธรณ์จำนวน 5 คน ได้แก่ กรรมการสมาคม 1 คน และผู้ทรงคุณวุฒิซึ่งมิได้มาจากบริษัทสมาชิกอย่างน้อย 3 คน โดยเป็นผู้ทรงคุณวุฒิด้านกฎหมาย 1 คน ด้านการบัญชีและการเงิน 1 คน และด้านธุรกิจหลักทรัพย์ 1 คน และจะต้องได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ด้วย

6. คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (Nominating and Compensation Subcommittee)

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

หมวดที่ 4 การสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและอนุกรรมการ

การสรรหาหรือกลับกรองคุณสมบัติของคณะกรรมการและผู้บริหารระดับสูง ตลอดจนการพิจารณาแต่งตั้งคัดเลือกกรรมการชุดย่อย กรรมการผู้จัดการสมาคม เป็นไปตามมติคณะกรรมการสมาคม นอกจากนั้น คณะกรรมการสมาคมยังทำหน้าที่พิจารณาโครงสร้างค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูง รวมถึงการพิจารณาเสนอแนะ หรือให้ความเห็นเกี่ยวกับนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นของสมาคมโดยรวม ทั้งนี้ สมาคมกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและอนุกรรมการ ดังนี้

1. ค่าตอบแทนกรรมการ

การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยเป็นไปตามมติที่ประชุมสามัญสมาชิก ซึ่งกำหนดให้ประธานกรรมการได้รับค่าตอบแทนเดือนละ 50,000 บาท และเบี้ยประชุมอีกครั้งละ 10,000 บาท กรรมการได้รับค่าตอบแทนเดือนละ 10,000 บาท และเบี้ยประชุมอีกครั้งละ 10,000 บาท

2. ค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบ

ค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจสอบเป็นไปตามมติคณะกรรมการสมาคม โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้รับค่าตอบแทนเฉพาะเบี้ยประชุมเป็นรายครั้ง โดยประธานกรรมการตรวจสอบได้รับเบี้ยประชุมครั้งละ 12,000 บาท และกรรมการตรวจสอบได้รับเบี้ยประชุมครั้งละ 8,000 บาท

3. ค่าตอบแทนอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และอนุกรรมการการลงทุน

ค่าตอบแทนอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และอนุกรรมการการลงทุน เป็นไปตามมติคณะกรรมการสมาคม โดยประธานอนุกรรมการได้รับเบี้ยประชุมครั้งละ 12,000 บาท และอนุกรรมการได้รับเบี้ยประชุมครั้งละ 8,000 บาท

4. ค่าตอบแทนอนุกรรมการอื่นๆ

คณะอนุกรรมการชุดอื่นๆ ของสมาคม ได้แก่ คณะอนุกรรมการมาตรฐานปฏิบัติงานของตลาด คณะอนุกรรมการกำกับดูแลตลาด คณะอนุกรรมการข้อมูลตราสารหนี้ อนุกรรมการวินัย และอนุกรรมการอุทธรณ์ โดยคณะกรรมการสมาคมได้มีมติกำหนดค่าตอบแทนอนุกรรมการแต่ละชุดที่เป็นบุคคลภายนอกในลักษณะเป็นเบี้ยประชุม โดยจะจ่ายให้เป็นคราวๆเมื่อมีการประชุม โดยประธานอนุกรรมการได้รับค่าตอบแทนครั้งละ 4,000 บาท และอนุกรรมการได้รับค่าตอบแทนครั้งละ 3,000 บาท

หมวดที่ 5 บทบาทหน้าที่ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย

ในฐานะที่สมาคมได้รับใบอนุญาตจัดตั้งเป็นสมาคมที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักทรัพย์ภายใต้มาตรา 230 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 เพื่อทำหน้าที่หลักในการพัฒนาตลาดตราสารหนี้ของประเทศ สมาคมจึงมีบทบาทหน้าที่ที่สำคัญหลายประการ ซึ่งบทบาทหน้าที่หลักของสมาคมประกอบด้วย

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

- การติดตามภาวะตลาดและตรวจสอบการซื้อขายตราสารหนี้ (Market Monitoring & Surveillance) เพื่อกำกับดูแลพฤติกรรมกรรมการซื้อขายของสมาชิกและผู้ค้าตราสารหนี้ให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องและไม่ให้เกิดการกระทำที่ไม่เป็นธรรมแก่ลูกค้า
- การตรวจสอบรายงานและเผยแพร่ข้อมูลการซื้อขายตราสารหนี้เพื่อให้ตลาดใช้เป็นข้อมูลอ้างอิงในการลงทุน
- การกำหนดจรรยาบรรณและมาตรฐานการปฏิบัติงานในตลาดรองตราสารหนี้ รวมถึงการออกกฎระเบียบต่างๆ เพื่อกำกับดูแลสมาชิก การกำหนดกระบวนการพิจารณาความผิด และบทลงโทษผู้ค้าตราสารหนี้ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมในการทำธุรกรรมการซื้อขายตราสารหนี้ ซึ่งการออกข้อบังคับและประกาศต่างๆ ของสมาคมจะผ่านการกลั่นกรองและรับฟังความคิดเห็นจากคณะอนุกรรมการชุดที่เกี่ยวข้องก่อนจะนำเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการสมาคม ทั้งนี้ การออกหรือแก้ไขข้อบังคับที่มีผลกระทบต่อสมาชิก จะมีการรับฟังความคิดเห็นจากสมาชิก (Hearing)

ทุกครั้งก่อนนำเสนอคณะกรรมการสมาคม และหากเป็นการออกหรือแก้ไขประกาศที่เกี่ยวข้องกับค่าขึ้นทะเบียนหุ้นกู้ ภายหลังจากได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการสมาคมแล้ว จะต้องผ่านความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ก่อนประกาศใช้

- การขึ้นทะเบียนผู้ค้าตราสารหนี้ (Bond Trader Registration) โดยกำหนดให้มีการทดสอบความรู้ความสามารถ ซึ่งครอบคลุมถึงเรื่องจรรยาบรรณในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อส่งเสริมคุณภาพของผู้ปฏิบัติงานในตลาดตราสารหนี้
2. การกำหนดวิธีปฏิบัติและมาตรฐานต่างๆ ในตลาดตราสารหนี้ (Market Convention / Standard) เพื่อให้การทำธุรกรรมในตลาดตราสารหนี้มีมาตรฐานที่สอดคล้องกัน เช่น
- การกำหนดมาตรฐานการคำนวณราคาและอัตราผลตอบแทนของตราสารหนี้ประเภทต่างๆ
 - การกำหนดสัญลักษณ์มาตรฐานของตราสารหนี้
 - การกำหนดมาตรฐานด้านงานทะเบียนตราสารหนี้
 - การจัดทำสัญญาซื้อขายค้ำประกันมาตรฐานของตลาดตราสารหนี้
 - การกำหนดแนวทางปฏิบัติต่างๆ ในตลาด อาทิ แนวปฏิบัติกรณีวันหยุดฉุกเฉิน
3. การให้บริการและเป็นศูนย์กลางข้อมูลในตลาดตราสารหนี้
- การทำหน้าที่ขึ้นทะเบียนตราสารหนี้ (Bond Registration) ทั้งตราสารหนี้ภาครัฐและหุ้นกู้ภาคเอกชน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและความโปร่งใสในการเปิดเผย ติดตามและตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับตราสารหนี้และผู้ออกตราสารหนี้
 - เป็นศูนย์กลางในการรวบรวมและเผยแพร่ข้อมูลต่างๆ ในตลาดตราสารหนี้ผ่านช่องทางต่างๆ ประกอบด้วย ข้อมูลพื้นฐานของตราสารหนี้ในตลาดแรกและข้อมูลการซื้อขายในตลาดรอง ข้อมูลราคาอ้างอิงต่าง ๆ (Reference yield) ของตลาด ข้อมูลเกี่ยวกับการวิเคราะห์การลงทุน ตลอดจนข่าวสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการลงทุน
 - การทำหน้าที่ Bond Pricing Agency เพื่อเผยแพร่ราคาอ้างอิงสำหรับการ mark to market ของผู้ลงทุน โดยเฉพาะกองทุนรวมต่างๆ เพื่อกำหนดมูลค่ายุติธรรมสำหรับตราสารหนี้
4. การพัฒนาตลาดตราสารหนี้ (Market Development)
- การพัฒนา Benchmark ต่างๆ เช่น Yield curve, Bond index รวมถึงการพัฒนาเพื่อรองรับนวัตกรรมทางการเงินประเภทใหม่ๆ
 - จัดทำและเผยแพร่เอกสาร สื่อสิ่งพิมพ์ รวมถึงสื่ออิเล็กทรอนิกส์ต่างๆ รวมไปถึงตำราวิชาการ และสาระความรู้ใหม่ๆ เพื่อเผยแพร่ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับตลาดตราสารหนี้และมาตรฐานจรรยาบรรณต่างๆ
 - จัดอบรมความรู้ด้านตราสารหนี้เพื่อพัฒนาบุคลากรด้านตราสารหนี้ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น รวมถึงการให้ความรู้ความเข้าใจด้านการลงทุนในตราสารหนี้แก่นักลงทุนรายย่อย นักลงทุนสถาบัน ทั้งภาครัฐและเอกชน ประชาชน นิสิตนักศึกษาและผู้สนใจทั่วไป

สมาคมยึดมั่นในระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียในการทำหน้าที่เป็นองค์กรกำกับดูแลสมาชิก (SRO) และศูนย์กลางข้อมูลด้านตราสารหนี้ ทั้งนี้ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจได้ว่าจะได้รับการกำกับดูแลและได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน

หมวดที่ 6 สัมพันธภาพกับผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ

คณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยตระหนักถึงสัมพันธภาพและสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ในอันที่จะให้แต่ละกลุ่มได้รับสิทธิอย่างเต็มที่บนพื้นฐานการปฏิบัติตามหลักการที่เป็นธรรม ดังนี้

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

2. สมาชิก: มีการกำกับดูแลสมาชิกรวมถึงปฏิบัติต่อสมาชิกอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียม อีกทั้งยังจัดให้มีกระบวนการอนุญาโตตุลาการเพื่อช่วยระงับข้อพิพาทที่อาจเกิดขึ้นในการดำเนินธุรกิจค้าตราสารหนี้ของสมาชิกและคู่กรณี เพื่อให้มั่นใจได้ว่าข้อพิพาทต่างๆ ได้รับการแก้ไขอย่างเป็นธรรม

3. ผู้ออกตราสารหนี้: สมาคมส่งเสริมให้มีการระดมทุนโดยการออกตราสารหนี้ ซึ่งถือเป็นทางเลือกหนึ่งที่จะช่วยให้ผู้ออกตราสารหนี้สามารถระดมทุนได้โดยมีต้นทุนต่ำกว่าการกู้ยืมเงิน ซึ่งจะช่วยให้การบริหารเงินของบริษัทผู้ออกตราสารหนี้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น ทั้งนี้ สมาคมได้จัดอบรมให้ความรู้แก่ผู้ออกตราสารหนี้และผู้ที่มีศักยภาพในการออกตราสารหนี้อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง เพื่อให้ผู้ออกตราสารหนี้เข้าใจถึงวิธีการและขั้นตอนรวมถึงกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการออกตราสารหนี้

4. ผู้ใช้บริการข้อมูล: สมาคมตระหนักถึงความสำคัญของผู้ใช้บริการข้อมูลเพื่อการวิเคราะห์และตัดสินใจสำหรับการลงทุนในตราสารหนี้ สมาคมจึงได้พัฒนาปรับปรุงเพิ่มประสิทธิภาพการให้บริการอย่างต่อเนื่องทั้งด้านรูปแบบ เนื้อหาและช่องทางให้บริการ ทั้งนี้ เว็บไซต์ของสมาคมซึ่งเป็นช่องทางหลักในการให้บริการ ได้รับการกล่าวขวัญจากองค์กรระดับสากลว่าเป็นเว็บไซต์ที่มีข้อมูลตราสารหนี้ในประเทศที่ครบถ้วนสมบูรณ์ที่สุด

5. พนักงาน: สมาคมให้ความสำคัญต่อคุณภาพชีวิตของพนักงาน และมุ่งมั่นที่จะสร้างบรรยากาศในการทำงานที่ดึงดูดและรักษาไว้ซึ่งพนักงานที่มีคุณภาพ สนับสนุนและเปิดโอกาสให้พนักงานมีการพัฒนาความรู้ความสามารถและทักษะที่จำเป็นอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้พนักงานทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด

6. สังคม: สมาคมตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคม และให้การสนับสนุนช่วยเหลือและเข้าร่วมในกิจกรรมต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม โดยเฉพาะอย่างยิ่งเป็นองค์กรหลักในการให้ข้อมูลที่ เป็นประโยชน์รวมถึงการให้ความรู้ที่เกี่ยวข้องกับตลาดตราสารหนี้

นอกจากนี้ สมาคมยังให้ความสำคัญต่อการให้การศึกษาเพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในตลาดตราสารหนี้ และให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารต่างๆ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นบริษัทสมาชิก นักลงทุน และบริษัทหลักทรัพย์ที่ไม่ใช่สมาชิก รวมถึง นักเรียน นิสิต นักศึกษาและประชาชนทั่วไปได้รับข้อมูลที่ถูกต้อง เพียงพอ และทันต่อการตัดสินใจ ดังนี้

- เว็บไซต์ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ได้แก่ www.thaibma.or.th www.thaibond.com www.ibond.thaibma.or.th
- จัดให้มีกระบวนการอนุญาโตตุลาการและกระบวนการรับข้อร้องเรียน โดยกำหนดช่องทางรับข้อร้องเรียน ทางเว็บไซต์ www.thaibma.or.th/sro/complain.html เพื่อให้การดำเนินการเกี่ยวกับข้อร้องเรียน ข้อพิพาทต่างๆ หรือปัญหาที่เกิดขึ้นได้รับการตรวจสอบข้อเท็จจริงอย่างถูกต้องและเพียงพอ ซึ่งจะทำให้ผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับความเป็นธรรมทุกฝ่าย
- จัดงานมอบรางวัลตราสารหนี้ยอดเยี่ยม (ThaiBMA Best Bond Awards) เป็นประจำทุกปีเพื่อส่งเสริมให้เกิดพัฒนาการในด้านต่างๆของตราสารหนี้ รวมถึงเสริมสร้างคุณภาพและความเป็นมืออาชีพของสถาบันที่ดำเนินธุรกรรมในตลาดซึ่งเป็นสิ่งสำคัญที่จะช่วยสนับสนุนการพัฒนาอย่างต่อเนื่องและมั่นคงของตลาดตราสารหนี้

หมวดที่ 7 การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

สมาคมตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายใน จึงได้จัดให้มีนโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยงของสมาคมที่เป็นไปตามหลักการบริหารความเสี่ยงของสากล (Enterprise Risk Management / ERM) นอกจากนี้ ยังจัดให้มีโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขึ้นในองค์กร โดยจัดตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง (Risk Management Working Group) ขึ้น รวมถึงการพัฒนากระบวนการ และกระบวนการจัดการภายในสมาคม เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพครอบคลุมความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและเกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของสมาคม

ในส่วนของระบบการควบคุมภายใน สมาคมได้จัดให้มีการตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี ซึ่งครอบคลุมทุกฝ่ายงานหลัก โดยมีการรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพและมีระบบการควบคุมภายในที่รัดกุมเพียงพอ

นอกจากนี้สมาคมได้จัดให้มีนโยบายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน เช่น การจัดให้มีนโยบายด้าน Chinese Wall เพื่อป้องกันการรั่วไหลของข้อมูล และยังมีมุ่งเน้นและให้ความสำคัญกับการรักษาความปลอดภัยของระบบ

เทคโนโลยีสารสนเทศ ระบบฐานข้อมูลตราสารหนี้ การสำรองข้อมูล รวมไปถึงความปลอดภัยของระบบคอมพิวเตอร์ เพื่อให้มั่นใจในประสิทธิภาพการประมวลผลและความถูกต้องของข้อมูล

สมาคมได้จัดทำให้มี Disaster Recovery Plan และ Alternate Site เพื่อรองรับเหตุฉุกเฉินต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้น และจัดทำมีแผนการดำเนินงานต่อเนื่อง (Business Continuity Plan) เพื่อให้มั่นใจว่าระบบปฏิบัติงานโดยเฉพาะในส่วนที่ต้องให้บริการแก่บุคคลภายนอกจะสามารถดำเนินงานได้โดยไม่หยุดชะงักในทุกสถานการณ์

หมวดที่ 8 จริยธรรมทางธุรกิจ

สมาคมเชื่อมั่นว่าการมีหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณและจริยธรรมธุรกิจเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการเสริมสร้างและยกระดับการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการสมาคมได้อนุมัติจรรยาบรรณสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (Code of Conduct) ซึ่งกำหนดแนวทางปฏิบัติเพื่อให้ กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของสมาคมยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่อย่างถูกต้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งมีการเผยแพร่จรรยาบรรณสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย โดยการจัดพิมพ์เป็นรูปเล่มมอบให้แก่กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนของสมาคม ซึ่งพนักงานทุกคนทุกระดับได้ลงนามรับจรรยาบรรณดังกล่าวและยืนยันการปฏิบัติตามซึ่งถือเป็นกรอบมาตรฐานการปฏิบัติงานของสมาคม อีกทั้งยังได้มอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบทำหน้าที่ติดตามผลการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและปรับปรุงระเบียบดังกล่าวให้เหมาะสมอยู่เสมอ

หมวดที่ 9 ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

สมาคมตระหนักถึงความสำคัญในการป้องกันไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จึงมีการกำหนดนโยบายภายในเรื่องดังกล่าวไว้ในจรรยาบรรณสมาคม (Code of Conduct) โดยกำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานพึงหลีกเลี่ยงและงดเว้นการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับสมาคม และหากมีการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ขึ้น ให้ยึดถือผลประโยชน์ของสมาคมเป็นหลัก และต้องเปิดเผยข้อมูลต่อคณะกรรมการ หรือกรรมการผู้จัดการ หรือผู้บังคับบัญชา พร้อมรายงานให้ฝ่ายกฏระเบียบและตรวจสอบทราบโดยทันที นอกจากนี้ยังได้มีการออกประกาศ และระเบียบปฏิบัติงานสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น ประกาศคณะกรรมการสมาคม เรื่อง หลักเกณฑ์ และวิธีการลงทุนหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์ของผู้บริหารและพนักงาน ระเบียบปฏิบัติงานสมาคม เรื่อง หลักเกณฑ์การรักษาข้อมูลที่เป็นความลับและข้อมูลภายใน รวมไปถึงระเบียบปฏิบัติงานสมาคม เรื่อง หลักเกณฑ์การขอยืมตัวและโอนย้ายพนักงานเพื่อไปปฏิบัติงานในฝ่ายอื่น เป็นต้น