

เอกสารแนบ 5

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ รายงานคณะกรรมการด้านความยั่งยืนและการบริหารความเสี่ยง และรายงานคณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ



รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2566

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ซึ่งมีได้ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) กรรมการอิสระและมีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะเป็นกรรมการตรวจสอบ

1. นายระเชียร ศรีมงคล	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายเทวินทร์ วงศ์วานิช	กรรมการตรวจสอบ
3. นางไขศรี เนื่องสิริศึกษาเพียร	กรรมการตรวจสอบ
4. ดร. ศิริ การเจริญดี	กรรมการตรวจสอบ (เกษียณ)

ในปี พ.ศ. 2566 มีการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทั้งสิ้นจำนวน 6 ครั้ง โดยจำนวนการเข้าร่วมประชุมของกรรมการทุกท่านระหว่างปี พ.ศ. 2566 คิดเป็นร้อยละได้เท่ากับ 100% ซึ่ง ดร. ศิริ การเจริญดี เข้าร่วมการประชุมสองครั้งแรกและได้เกษียณจากการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบโดยนางไขศรี เนื่องสิริศึกษาเพียรได้รับดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบแทน และได้เข้าร่วมประชุมครบทั้งสี่ครั้งต่อมาประจำปี พ.ศ. 2566

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่โดยอิสระตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งผ่านการตรวจสอบและการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ แล้ว โดยเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

กิจกรรมที่สำคัญของคณะกรรมการในรอบปี สรุปได้ดังนี้ -

1. การสอบทานและการอนุมัติงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรวมทั้งรายไตรมาสและประจำปีของบริษัทอินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (Thai Financial Reporting Standards, TFRS) ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสากล (International Financial Reporting Standards, IFRS) คณะกรรมการฯ ได้สอบทานทั้งประเด็นที่มีสาระสำคัญและรายการพิเศษต่างๆ ประกอบกับได้รับคำชี้แจงที่เพียงพอจากผู้ตรวจสอบภายนอกและฝ่ายจัดการ ซึ่งยืนยันว่างบการเงินนั้นมีความถูกต้อง ครบถ้วน และมีการนำเสนออย่างเป็นธรรม โดยมีข้อมูลและการเปิดเผยอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบยังสอบทานเกี่ยวกับเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ (Key Audit Matters, KAMs) ที่นำเสนอทุกไตรมาสโดยผู้ตรวจสอบบัญชีตามกฎหมายของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบได้อนุมัติงบการเงินรวมทั้งรายไตรมาสและสอบทานงบการเงินรวมทั้งปีก่อนที่คณะกรรมการบริษัทฯ จะอนุมัติ โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะมีการประชุมแยกกับผู้ตรวจสอบภายนอกเพื่อสอบทานในเรื่องขอบเขตของงาน แนวทางการตรวจสอบและหารือเกี่ยวกับปัญหาที่ผู้ตรวจสอบภายนอกอาจพบเจอ

2. การสอบทานและอนุมัติคำอภิปรายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

คณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาคำอภิปรายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis, MD&A) ในแต่ละไตรมาสโดยจะมีการปรึกษาหารือกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการฯ จะอนุมัติรายงาน MD&A ทั้งรายไตรมาสและทบทรายงาน MD&A ประจำปีก่อนจะนำเสนอให้แก่คณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อทำการอนุมัติ โดยทางคณะกรรมการตรวจสอบเชื่อว่ารายงานคำอภิปรายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (MD&A) ได้นำเสนอข้อมูลอย่างครบถ้วนและเป็นธรรม

3. การสอบทานความเพียงพอและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในกับฝ่ายจัดการ ผู้ตรวจสอบภายนอก และผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทอินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน) คณะกรรมการฯ จะทำงานร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและฝ่ายจัดการเพื่อปรับปรุงระบบและขั้นตอนการควบคุมภายในให้เป็นกระบวนการอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการฯ ยังได้ทบทวนความคืบหน้าของแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตัวเอง (CSAs) ซึ่งเป็นเครื่องมือที่พัฒนาโดยแผนกตรวจสอบภายในและมีการกระจายให้กับเจ้าของกระบวนการทางธุรกิจทั่วโลกเพื่อช่วยในการดำเนินการธุรกิจ “การตรวจสอบกระบวนการทางธุรกิจด้วยตนเอง” และการจัดการกับช่องว่างการควบคุมตามที่เห็นสมควร โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแบบประเมิน “ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในประจำปี พ.ศ. 2566” จากการศึกษาดังกล่าว ทางคณะกรรมการฯ เชื่อว่าระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ นั้นมีประสิทธิภาพเพียงพอและเหมาะสม พร้อมทั้งยังสามารถปรับให้เข้ากับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปเพื่อตอบสนองความต้องการทางธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งในปัจจุบันและอนาคตโดยสอดคล้องกับกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

4. การกำกับดูแลฝ่ายตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ. 2566 โดยทุกๆ ครั้งปีคณะกรรมการฯ จะตรวจสอบการนำเสนอของฝ่ายตรวจสอบภายในอย่างละเอียดตามความคืบหน้าของแผนการตรวจสอบ การตรวจสอบที่สำคัญ การทบทวน การติดตามผลและสถานะการดำเนินการของรายงานที่ตรวจพบในอดีต

คณะกรรมการตรวจสอบยังได้ทบทวนแนวคิดริเริ่มใหม่ๆ ที่ดำเนินการโดยฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิภาพของกระบวนการตรวจสอบภายใน ซึ่งจากการตรวจสอบของคณะกรรมการฯ มีความเห็นว่าฝ่ายการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ มีความเป็นกลางและขนาดของแผนกนั้นเพียงพอและมีประสิทธิภาพ

5. การสอบทานรายการระหว่างกันเพื่อเป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในทุกๆ ไตรมาสคณะกรรมการตรวจสอบจะทำการตรวจสอบการอนุมัติรายการระหว่างกันใหม่โดยจะต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต.หรือตลาดหลักทรัพย์และนโยบายการทำธุรกรรมของรายการระหว่างกัน จากการตรวจสอบนั้นคณะกรรมการฯ ได้มีความเห็นว่าการตรวจสอบดังกล่าวทั้งหมดเกิดขึ้นตามเงื่อนไขทางการค้าปกติและมีความสมเหตุสมผลเช่นเดียวกับการทำรายการกับบุคคลภายนอกเพื่อประโยชน์สูงสุดและสอดคล้องตามนโยบายการทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ อีกทั้งเป็นไปตามหลักเกณฑ์และข้อบังคับของบริษัทฯ เช่นกัน

6. การปฏิบัติตามกฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและ/หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบจะตรวจสอบสถานะการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และกฎหมายอื่นๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ เป็นรายไตรมาส จากการตรวจสอบไม่พบการไม่ปฏิบัติตามที่มีนัยยะสำคัญ อีกทั้งคณะกรรมการตรวจสอบยังตรวจสอบถึงสถานะการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับในท้องถิ่นและกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดของประเทศนั้น โดยในส่วนของบริษัทในเครือที่ยังดำเนินการหรือประกอบกิจการอยู่ที่ไม่พบประเด็นที่สำคัญในการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดที่มีนัยยะสำคัญแต่อย่างใด

7. การแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายนอก

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินผลการดำเนินงานของบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายนอกของบริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน) ประจำปี พ.ศ. 2566 โดยมีผลการดำเนินงานที่เป็นไปอย่างพึงพอใจและจะนำไปเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ สำหรับการแต่งตั้งใหม่ประจำปี พ.ศ. 2567 พร้อมกับเพื่อการพิจารณาค่าธรรมเนียมการตรวจสอบตามที่บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ออดิท จำกัด ได้เสนอมา

8. การทบทวนมาตรการการต่อต้านคอร์รัปชัน

คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนมาตรการของบริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือเป็นประจำเพื่อต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันหรือการติดสินบนในเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานและมาตรการการกำกับดูแลกิจการ โดยจะต้องเป็นไปตามแนวทางของสมาคมส่งเสริมสถาบันสมาคมกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors Association)

9. การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำการประเมินตนเองเพื่อทบทวนและประเมินผลการปฏิบัติงานโดยเทียบจากกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee Charter) และแนวทางการปฏิบัติที่เป็นเลิศ (Best Practice) ซึ่งผลของการตรวจสอบคณะกรรมการฯ นั้นเป็นไปอย่างพึงพอใจในการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพและได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดที่ปรากฏในกฎบัตร โดยผลการประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบจะถูกนำไปรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

10. รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานถึงประเด็นสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในและกิจกรรมอื่นๆ เป็นประจำต่อคณะกรรมการบริษัทฯ จากข้อมูลข้างต้นนั้นสรุปได้ว่าคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามข้อกำหนดในกฎบัตรที่คณะกรรมการอนุมัติจากความสามารถ ความรอบคอบ และความเป็นกลางในผลประโยชน์ที่เท่าเทียมกันของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ซึ่งตามความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ รายงานทางการเงินของบริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน) ได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องในทุกๆ ด้านที่เกี่ยวข้อง ตามหลักการที่กำหนดไว้ภายใต้การบัญชีที่รับรองทั่วไปและบริษัทฯ มีแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอ อีกทั้งมีการควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีระบบการตรวจสอบภายในมีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ข้อกำหนด และภาระผูกพันที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจบริษัทฯ

ทางคณะกรรมการตรวจสอบได้รับความร่วมมือและการสนับสนุนเป็นอย่างดีจากคณะกรรมการบริษัท เจ้าหน้าที่บริหาร ผู้ตรวจสอบ และหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องของบริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน) ทั้งหมดตลอดปี พ.ศ. 2566

ในนามของ คณะกรรมการตรวจสอบ

นายระพีพร ศรีมงคล
ประธานกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ ประจำปี 2566

คณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ (ต่อไปนี้จะเรียกว่า “คณะกรรมการ”) เป็นคณะอนุกรรมการของคณะกรรมการบริษัท (“คณะกรรมการ”) มีหน้าที่ คณะกรรมการสนับสนุนคณะกรรมการในการกำกับดูแลการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนกรรมการของคณะกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มบริษัท นอกจากนี้ คณะกรรมการจะให้การสนับสนุนความพยายามของคณะกรรมการในการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการ NCCG ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมจำนวน 3 ท่าน ได้แก่

นายรัชเชล เลตัน เคนอวา	ประธาน
นางไซศรี เนื่องสิริขันธ์	สมาชิก
ดร.ฮาราลด์ ลิงค์	สมาชิก

เพื่อให้แน่ใจว่ามีการบริหารจัดการที่เพียงพอต่อการพิจารณาของคณะกรรมการ นายอาหล โลเฮีย ประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มบริษัท และรองประธานคณะกรรมการบริษัททำหน้าที่เป็น “ที่ปรึกษา” ของคณะกรรมการ NCCG

ในปี 2566 คณะกรรมการ NCCG ได้ดำเนินการจัดการประชุมจำนวน 3 ครั้ง ได้แก่ วันที่ 16 กุมภาพันธ์ วันที่ 4 สิงหาคม และวันที่ 3 พฤศจิกายน และจำนวนครั้งในการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการมีดังนี้

นายรัชเชล เลตัน เคนอวา	3/3
ดร.ศิริ การเจริญดี	1/1*
นายคณิต สีส	1/1*
นางไซศรี เนื่องสิริขันธ์	3/3
ดร.ฮาราลด์ ลิงค์	2/3

*กรรมการ NCCG ได้เกษียณจากการเป็นคณะกรรมการเนื่องจากข้อกำหนดอายุที่กำหนดในกฎบัตรระยะเวลาในการปฏิบัติหน้าที่สิ้นสุดลง ณ วันที่ 25 เมษายน 2566 ซึ่งตรงกับวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566

คณะกรรมการ NCCG ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายซึ่งเป็นไปตามกฎบัตรของคณะกรรมการ NCCG และตามกฎระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่กฎหมายกำหนด ทั้งนี้คณะกรรมการ NCCG ได้มีการดำเนินงานที่สำคัญในปี ดังนี้

1. การเปลี่ยนแปลงสมาชิกคณะกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น (AGM) ประจำปี 2566

สมาชิกสามท่านที่ออกจากตำแหน่งกรรมการ NCCG

- ดร.ศิริ การเจริญดี, กรรมการอิสระ และ กรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ(NCCG) ออกจากตำแหน่งเนื่องจากข้อกำหนดเรื่องอายุที่กำหนดในกฎบัตรคณะกรรมการ

- นายนายคณิต สีส, กรรมการอิสระ, กรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ (NCCG) และ กรรมการตรวจสอบ, และกรรมการด้านความยั่งยืน และการบริหารความเสี่ยง ออกจากตำแหน่งเนื่องจากข้อกำหนดเรื่องอายุที่กำหนดในกฎบัตรคณะกรรมการ
- นายอุทัย กิล กรรมการบริหาร และกรรมการด้านความยั่งยืนและบริหารความเสี่ยง ออกจากตำแหน่งเนื่องจากเกษียณอายุการทำงานจากบริษัท

คณะกรรมการเสนอแนะว่าจะไม่มีการสรรหากรรมการเพื่อมาทดแทน กรรมการที่ออกจากตำแหน่ง เพื่อเป็นการลดขนาดของคณะกรรมการจาก 15 คนเหลือ 12 คน ทั้งนี้ขอเสนอแนะดังกล่าวส่วนหนึ่งได้มีการประเมินแล้วว่าความรู้และความสามารถ ของคณะกรรมการที่ยังคงอยู่นั้น สามารถทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพด้วยจำนวนสมาชิก 12 คน นอกจากนี้ คณะกรรมการเชื่อมั่นว่าการลดจำนวนสมาชิกของคณะกรรมการลงเหลือ 12 คน มีความสอดคล้องกับคำแนะนำในด้านการกำกับดูแลกิจการและเป็นแนวปฏิบัติที่ดี คำแนะนำในการลดขนาดของคณะกรรมการจาก 15 คนเหลือ 12 คน ในรับการรับรองในการประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566

2. นโยบายความหลากหลายของคณะกรรมการ

ในเดือนพฤศจิกายน 2565 ตามคำแนะนำของคณะกรรมการ คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายความหลากหลายของคณะกรรมการ ซึ่งระบุถึงคุณค่าของความหลากหลาย ความเสมอภาค และการไม่แบ่งแยก ในปี 2566 คณะกรรมการได้ประเมินความสอดคล้องกับนโยบายและบรรทัดฐานของตลาดโดยพิจารณาความรู้ ทักษะ ความสามารถ ความหลากหลายทางเพศ และอายุของสมาชิก คณะกรรมการ การประเมินถือว่าคณะกรรมการมีความรู้และทักษะเพียงพอที่จะรับมือกับความท้าทายในอนาคต การประเมินพบว่าองค์ประกอบที่มีคณะกรรมการที่เป็นเพศหญิง ได้รับความสนใจมากขึ้นในกระบวนการเสนอชื่อในอนาคต คณะกรรมการยังได้ตรวจสอบด้วยว่านโยบายหรือกระบวนการของคณะกรรมการมีความไม่สอดคล้องกับการให้ความสำคัญกับความหลากหลายโดยไม่ได้ตั้งใจหรือไม่ ซึ่งการตรวจสอบนี้จะดำเนินต่อไปจนถึงปี 2567

3. แผนการสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มและผู้บริหารระดับสูง

เช่นเดียวกับปีที่แล้ว มีการประชุมระหว่างคณะกรรมการ ประธานคณะกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มบริษัท เพื่อตรวจสอบแผนการสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่ม นอกจากนี้ ตลอดทั้งปีได้มีการหารือเกี่ยวกับการสืบทอดตำแหน่งและการคัดเลือกภายในผู้บริหารระดับสูง

4. คำตอบแทนคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการได้ทำการวิเคราะห์ตลาดอย่างละเอียดเกี่ยวกับคำตอบแทนคณะกรรมการและคณะกรรมการผลการวิจัยพบว่าค่าธรรมเนียมที่จ่ายให้กับคณะกรรมการโดยทั่วไปจะสอดคล้องกับบรรทัดฐานของตลาด ในขณะที่

ค่าธรรมเนียมคณะกรรมการที่จ่ายให้กับกรรมการอิสระนั้นต่ำกว่าคณะกรรมการบริษัทที่เปรียบเทียบกันเล็กน้อย ซึ่งการวิเคราะห์จะดำเนินการประมาณทุกๆ สามถึงห้าปี เพื่อเป็นการรักษาและจูงใจ สมาชิกคณะกรรมการที่มีคุณภาพสูง

5. ค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มบริษัท

เช่นเดียวกับปีที่ผ่านมา คณะกรรมการได้ประเมินค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่ม ทั้งเงินเดือนและโบนัสตามผลการดำเนินงานของบริษัท และเสนอแนะเพื่อปรับปรุง

6. ทบทวนแนวทางปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการได้ดำเนินการทบทวนการกำกับดูแลกิจการประจำปีและพอใจกับผลการวิจัย คณะกรรมการได้นำข้อเสนอแนะแนวปฏิบัติที่ดีที่สุดจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai IOD) และ สถาบันจัดอันดับธรรมาภิบาลระหว่างประเทศมาใช้ โดยเฉพาะในด้านขนาดของคณะกรรมการและความหลากหลายของคณะกรรมการ

7. การทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการ NCCG

คณะกรรมการได้ทบทวนกฎบัตรเป็นประจำทุกปี โดยรวมแล้วการดำเนินการและลำดับความสำคัญของคณะกรรมการตลอดทั้งปีสอดคล้องกับกฎบัตรของคณะกรรมการซึ่งได้มีการทบทวนและชี้แจงบทบาทของคณะกรรมการในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยอีกครั้ง

8. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ NCCG

ตามกฎบัตรของคณะกรรมการการทบทวนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการได้ดำเนินการผ่านการประเมินตนเองที่เสร็จสิ้นโดยสมาชิกคณะกรรมการแต่ละคน ผลลัพธ์เป็นที่น่าพอใจเป็นส่วนใหญ่ อย่างไรก็ตามได้มีการอ้างถึงว่ากระบวนการวางแผนสืบทอดตำแหน่งและค่าตอบแทนผู้บริหารสามารถปรับปรุงได้

ในนามของคณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ (NCCG)



นายรัชเชล เลตัน เคคูเอวา
ประธานกรรมการสรรหา
พิจารณาค่าตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ

รายงานคณะกรรมการด้านความยั่งยืน และการบริหารความเสี่ยง ปี 2566

คณะกรรมการด้านความยั่งยืนและการบริหารความเสี่ยง (“คณะกรรมการ”) เป็นคณะกรรมการบริษัท ดำรงหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงานด้านความยั่งยืน และควบคุมดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการดำเนินงานตามกฎบัตรซึ่งสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของบริษัทในการบูรณาการผลประโยชน์ด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมเข้ากับการดำเนินธุรกิจและกลยุทธ์ทางธุรกิจ คณะกรรมการติดตามผลการดำเนินงานตามกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงและแผนบรรเทาความเสี่ยง และรายงานข้อมูลต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระ 4 ท่านและกรรมการบริหาร 4 ท่าน และได้รับการสนับสนุนจากประธาน ESG Council ซึ่งทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาและผู้ประสานงานระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายบริหาร คณะกรรมการจัดให้มีการประชุมอย่างน้อยทุกไตรมาส และเชิญผู้บริหารที่เกี่ยวข้องและผู้เชี่ยวชาญภายนอกเข้าร่วมตามความเหมาะสม โดยคณะกรรมการบริษัทฯ จะประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการเป็นประจำทุกปี

นายอาก โลเฮีย	ประธาน
นายระเชียร ศรีมงคล	สมาชิก
นายคณิต สีห์ *	สมาชิก
นายรัสเซล เลตัน เคคูเอวา	สมาชิก
นายเทวินทร์ วงศ์วานิช	สมาชิก
นายคิลิป กุมาร์ อากาวาล	สมาชิก
นายอูเดย์ พอล ชิงท์กิล *	สมาชิก
นายยาโซวาดัน โลเฮีย	สมาชิก
นายซันเจย์ อาชูจา**	สมาชิก

ในปี 2566 มีการจัดประชุมคณะกรรมการทั้งสิ้น 4 ครั้ง ในวันที่ 15 กุมภาพันธ์, 10 พฤษภาคม, 9 สิงหาคม และ 10 พฤศจิกายน การประชุมทั้งหมดมีผู้เข้าร่วมครบองค์ประชุม ยกเว้นนายคณิต สีห์ และนายอูเดย์ พอล ชิงท์กิล ซึ่งปลดเกษียณในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2566 โดยได้มีการแต่งตั้งนายซันเจย์ อาชูจา เป็นกรรมการ มีผลตั้งแต่วันที่ 15 พฤษภาคม 2566 เป็นต้นไป ส่งผลให้คณะกรรมการทั้งหมดเปลี่ยนแปลงเป็น 7 ท่าน โดยประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน และกรรมการบริหาร 4 ท่าน

คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรคณะกรรมการด้านความยั่งยืนและการบริหารความเสี่ยง และภายใต้กฎระเบียบข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานที่สำคัญในปี 2566 มีดังนี้ :

1. การกำกับดูแลเป้าหมายและกลยุทธ์ด้านความยั่งยืน

คณะกรรมการมีหน้าที่ประเมินและให้คำแนะนำเกี่ยวกับเป้าหมายและกลยุทธ์ด้านความยั่งยืนของอินโดรามา เวนเจอร์ส เพื่อให้สอดคล้องกับโครงการริเริ่มในปัจจุบัน และช่วยให้บริษัทสามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงจากภายนอกเพื่อการดำเนินธุรกิจที่ยั่งยืนและปรับตัวได้อย่างรวดเร็ว

ตลอดปี 2566 คณะกรรมการมุ่งเน้นไปที่การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านความยั่งยืน รวมถึงการบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (GHG) และพลังงาน การปรับตัวต่อการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ และการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน ควบคู่ไปกับดำเนินการบรรเทาผลกระทบที่จำเป็น

2. การกำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการกำกับดูแลการเปิดตัวทั่วโลกของแผนภาพความเสี่ยงระดับองค์กรที่พัฒนาขึ้นใหม่ ความสามารถด้านการจัดการความต่อเนื่องทางธุรกิจ (BCM) กระบวนการ ห่วงโซ่อุปทาน และแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจระดับโรงงาน กลยุทธ์ใหม่จากแผน BCM ประจำปี 2566 และการนำซอฟต์แวร์ความเสี่ยง UAT มาเริ่มใช้งาน

ความเสี่ยงด้านความยั่งยืนและแผนบรรเทาผลกระทบที่เกี่ยวข้องกับการสนับสนุนด้านความยั่งยืน ได้รับการระบุประเด็นความเสี่ยงและตรวจติดตามโดยผู้รับผิดชอบการบรรเทาผลกระทบอย่างสม่ำเสมอ

คณะกรรมการได้ทบทวนความเสี่ยงสำคัญที่เกิดขึ้นใหม่ ประกอบไปด้วย การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและความผันผวนของสภาพอากาศที่เพิ่มขึ้น วิศวกรรมสังคม การเปลี่ยนแปลงกฎหมายและข้อบังคับ ความปลอดภัยทางไซเบอร์ การเผยแพร่ประเด็นด้านพลาสติกที่ไม่พึงประสงค์ การฟ้องร้องการดำเนินคดีในนามกลุ่มบุคคล และความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์ รวมถึงสงครามรัสเซีย-ยูเครน และสงครามอิสราเอล-ฮามาส และการหยุดชะงักของห่วงโซ่อุปทานในทะเลแดง คณะกรรมการจึงได้กำกับดูแลผลกระทบและมาตรการบรรเทาความเสี่ยงที่เกิดขึ้นดังกล่าว ทั้งเชิงกลยุทธ์และการดำเนินงาน พร้อมทั้งให้คำแนะนำ

ในระหว่างปี มีการปรับโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรโดยผสานหลักการ BCM ในการดำเนินธุรกิจเพื่อการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ความคล่องตัว และผลสัมฤทธิ์การดำเนินงานโดยรวมที่เพิ่มขึ้น โดยสร้างความเชื่อมโยงที่แข็งแกร่งยิ่งขึ้นระหว่างหน่วยงานการจัดการความต่อเนื่องทางธุรกิจ (BCM) และกลุ่มธุรกิจต่างๆ

3. การพิจารณาผลการดำเนินงานและความคืบหน้าโครงการริเริ่ม

คณะกรรมการทำหน้าที่ตรวจสอบและให้คำแนะนำกลยุทธ์และผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของอินโดรามา เวนเจอร์สที่เกิดขึ้นในระหว่างปี สำหรับโครงการริเริ่มที่สำคัญมีดังต่อไปนี้:

- **การลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก:** กำหนดแนวทางที่เหมาะสมสำหรับการเปลี่ยนมาใช้พลังงานคาร์บอนต่ำ สำรวจวิธีการดักจับคาร์บอนที่มีศักยภาพ เพิ่มขีดความสามารถในการใช้พลังงานไฟฟ้าจากแหล่งหมุนเวียน และการปรับปรุงประสิทธิภาพการดำเนินงาน
- **สุขภาพและความปลอดภัย:** มุ่งเน้นการบรรเทาผลกระทบและตรวจติดตามอย่างใกล้ชิดในด้านสำคัญต่อไปนี้: ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบที่เกิดขึ้นในสหรัฐอเมริกา ประสิทธิภาพด้านความปลอดภัยรวมถึงอัตราการบาดเจ็บและการป่วย เหตุการณ์ที่กระทบต่อชีวิตหรือถึงแก่ชีวิต เหตุการณ์และการดำเนินการด้านสิ่งแวดล้อมและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ผลลัพธ์ของโครงการการตรวจสอบด้าน EHS ขององค์กร และการปฏิบัติงานด้านความปลอดภัยให้เป็นไปตาม Golden Rules ได้ครบถ้วนตามที่
- **วัตถุดิบชีวภาพและการรีไซเคิลขั้นสูง:** ให้คำแนะนำเกี่ยวกับความร่วมมือเชิงกลยุทธ์กับพันธมิตรกิจการร่วมค้า ความร่วมมือและการตอบรับของตลาด ความได้เปรียบทางต้นทุน และการผลิตรีไซเคิลชีวภาพในเชิงพาณิชย์
- **การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน:** เพิ่มพูนความรู้ของซัพพลายเออร์และปรับใช้การประเมินซัพพลายเออร์ ด้วยการประเมินโดย EcoVadis ในการบริหารจัดการการปฏิบัติตามกฎระเบียบและการจัดการคาร์บอนฟุตพริ้นท์ (Scope 3) ของซัพพลายเออร์
- **กฎระเบียบด้าน ESG:** เน้นย้ำกฎระเบียบใหม่การรายงานด้าน ESG สองฉบับ ได้แก่ EU Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) และมาตรฐาน International Financial Reporting Standards (IFRS) ของสหรัฐอเมริกา และข้อกำหนดที่ต้องดำเนินการ ตลอดจนระยะเวลาการปฏิบัติตามข้อบังคับ
- **การสนับสนุน:** อินโดรามา เวนเจอร์สยังคงมีส่วนร่วมในการติดตามกิจกรรมการสนับสนุนระดับโลก เช่น ติดตามข่าวสารล่าสุดเกี่ยวกับสนธิสัญญาพลาสติกโลก กฎระเบียบตอบโต้การทุ่มตลาดของสหภาพยุโรป โครงการริเริ่มการรีไซเคิลสารเคมี/โมเลกุลขั้นสูงในสหรัฐอเมริกา และการดำเนินการมาตรการปรับราคาคาร์บอนก่อนข้ามพรมแดน (CBAM)

4. การพิจารณาผลงานการประเมินด้านความยั่งยืน

คณะกรรมการดำเนินการทบทวนและรับทราบข้อเสนอแนะจากการประเมินความยั่งยืนจากองค์กร Dow Jones Sustainability Indices (DJSI) รวมถึงการประเมินความยั่งยืนโดย MSCI, Sustainalytics, CDP, EcoVadis, ChemSec, FTSE4Good Index, ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) และการประเมิน ESG อื่นๆ รวมถึงการประเมินจากลูกค้าและกลุ่มเงินลงทุน คำแนะนำเหล่านี้ซึ่งรวมถึงแนวทางปฏิบัติที่ดีที่สุด ถูกนำมาปรับใช้ผ่านโครงการริเริ่มต่างๆ ได้แก่:

- **การประเมินประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืนแบบ Double Materiality:** ประเมินทั้งผลกระทบที่มีนัยสำคัญและผลกระทบทางการเงินสำหรับการระบุประเด็นสำคัญต่อการรายงานความยั่งยืน ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนด EU CSRD
- **ความหลากหลายทางชีวภาพ:** ประเมินความเสี่ยงด้านความหลากหลายทางชีวภาพ และจัดทำรายงานความหลากหลายทางชีวภาพฉบับแรก ที่สอดคล้องกับการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับธรรมชาติ Taskforce on Nature-related Financial Disclosures (TNFD)
- **การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน:** เข้าร่วมโครงการ Together for Sustainability (TfS) เพื่อยกระดับความโปร่งใสในการระบุตัวตนเองของซัพพลายเออร์ และเสริมสร้างการปฏิบัติตาม ESG

5. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการประเมินตนเองโดยใช้แบบประเมินปี 2565 ที่ปรับปรุงใหม่เพื่อทบทวนและประเมินผลการปฏิบัติงานและประสิทธิผลในการปฏิบัติหน้าที่โดยรวม ผลการประเมินพบว่า การปฏิบัติงานและประสิทธิผลของคณะกรรมการอยู่ในเกณฑ์น่าพึงพอใจในระหว่างปี โดยไม่พบประเด็นสำคัญที่ต้องปรับปรุง

ความมุ่งมั่นของคณะกรรมการต่อการเป็นผู้นำด้านความยั่งยืน

ตลอดปี 2566 คณะกรรมการได้ชี้แนะแนวทางการเปลี่ยนแปลงด้านความยั่งยืนที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและข้อบังคับอย่างไม่หยุดนิ่ง เช่น EU CSRD และมาตรฐาน IFRS ของสหรัฐอเมริกา และการเปลี่ยนแปลงอื่นๆ เช่น ความผันผวนของราคาพลังงาน การเปลี่ยนแปลงของตลาดปิโตรเคมี และอัตราเงินเฟ้อโลกที่สูงขึ้น คณะกรรมการทุ่มเทเวลาตลอดทั้งปีในการประเมินระบบนิเวศที่เปลี่ยนแปลงทำความเข้าใจแนวโน้ม และสำรวจโอกาสในการจัดการการเปลี่ยนแปลงเพื่อรักษาตำแหน่งขององค์กรในฐานะบริษัทเคมีภัณฑ์ชั้นนำระดับโลกที่ยั่งยืน บริษัทได้รับการยอมรับและได้รับเงินทุนการเงินเพื่อความยั่งยืน อันเป็นผลมาจากความร่วมมือร่วมใจด้าน ESG ของเรา ซึ่งตอกย้ำถึงความก้าวหน้าที่สำคัญที่บริษัทกำลังดำเนินการผ่านความมุ่งมั่นและความเป็นผู้นำในด้านความยั่งยืน เช่น การได้รับการจัดอันดับใน Dow Jones Sustainability Indices (World Index และ Emerging Markets Index) การได้รับการจัดอันดับที่ดีขึ้นจาก MSCI จากระดับ “BBB” เป็นระดับ “A” และการได้รับรางวัล EcoVadis ในระดับที่สูงขึ้น จากระดับ Gold เป็นระดับ Platinum

ในนามคณะกรรมการด้านความยั่งยืนและการบริหารความเสี่ยง,



นายออล โลเชีย
ประธาน