



สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

1 ธันวาคม 2547

เรียน ผู้จัดการ

บริษัทจดทะเบียนทุกแห่ง

ที่ ก.ล.ต.จ.(ว) 59 /2547 เรื่อง การกำหนดนิยามสำหรับกรรมการอิสระ

ตามที่สำนักงานได้มีหนังสือที่ ก.ล.ต.จ. (ว) 38/2547 เรื่อง การปรับปรุงบรรษัทภิบาลของบริษัทจดทะเบียน ลงวันที่ 22 ตุลาคม 2547 เพื่อขอความร่วมมือให้บริษัทจดทะเบียน (“บริษัท”) ทุกแห่งเร่งพัฒนาวิธีการบริหารจัดการที่ดี โดยให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลในรายงานประจำปี และสนับสนุนให้บริษัทเพิ่มจำนวนกรรมการอิสระ รวมทั้งขอให้บริษัทจดทะเบียนแต่ละแห่งกำหนดนิยามสำหรับกรรมการอิสระเฉพาะของบริษัท เพื่อเปิดเผยทั่วไปด้วยนั้น

เพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทเป็นไปในแนวทางเดียวกันตามมาตรฐานสากล สำนักงานขอแนะนำให้บริษัทเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมตามแนวทาง ดังนี้

1. นิยาม “กรรมการอิสระ”

เนื่องจากความเป็นอิสระในสาระ (substance) อย่างแท้จริง เป็นเครื่องชี้วัดที่แสดงถึงการบริหารจัดการที่ดี ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. และประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปัจจุบันจึงได้กำหนดกรอบขั้นต่ำของกรรมการอิสระให้ทุกบริษัทต้องปฏิบัติ อย่างไรก็ตาม เพื่อแสดงว่าบริษัทให้ความสำคัญในเรื่องนี้เป็นพิเศษ และสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้ลงทุน บางบริษัทอาจพิจารณากำหนดนิยาม “กรรมการอิสระ” ที่เข้มงวดและรัดกุมกว่าข้อกำหนดขั้นต่ำก็ได้ โดยพิจารณาจากตารางต่อไปนี้เป็นตัวอย่างในการนำไปปรับใช้

เกณฑ์ ก.ล.ต./ ตลาดหลักทรัพย์ฯ	แนวปฏิบัติที่ดี
1. ถือหุ้นไม่เกิน 5% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด ในบริษัท บริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (นับรวมบุคคลที่เกี่ยวข้องตามมาตรา 258 ตามกฎหมายหลักทรัพย์)	- ส่วนการถือหุ้น : กรณีบริษัทที่มีการกระจายการถือหุ้น (free float) ในสัดส่วนที่สูง หรือมีการถือหุ้นไม่กระจุกตัวอยู่ในผู้ถือหุ้นกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง อาจมีความเหมาะสมที่บริษัทจะกำหนดให้สัดส่วนการถือหุ้นของกรรมการอิสระต่ำกว่า 5%

เกณฑ์ ก.อ.ต./ ตลาดหลักทรัพย์ฯ	แนวปฏิบัติที่ดี
<p>2. ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน รวมทั้งไม่เป็นลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือเป็นผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือเป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยต้องไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียในลักษณะดังกล่าวมาแล้วเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 1 ปี</p>	<p>- ความสัมพันธ์ : ควรกำหนดนิยามให้ครอบคลุมถึงความสัมพันธ์กับบุคคลที่ให้บริการด้านวิชาชีพแก่บริษัทหรือบริษัทในเครือด้วย เช่น ผู้สอบบัญชี ทนายความ เป็นต้น</p> <p>- ระยะเวลา : ควรกำหนดระยะเวลาที่กรรมการอิสระได้พ้นจากตำแหน่งดังกล่าวแล้ว ให้มากกว่า 1 ปี</p>
<p>3. ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ ไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสีย ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งในด้านการเงินและการบริหารงานของบริษัท บริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในลักษณะที่จะทำให้เกิดความเป็นอิสระ</p>	<p>- ความสัมพันธ์ทางธุรกิจ ควรกำหนดลักษณะความสัมพันธ์ให้ชัดเจน เช่น เป็นลูกค้า ผู้จัดการวัตถุดิบ เจ้าหนี้/ลูกหนี้การค้า เจ้าหนี้/ลูกหนี้เงินให้กู้ยืม</p> <p>- มูลค่ารายการ : ควรกำหนดสัดส่วนหรือมูลค่าสูงสุดของมูลค่าทางการค้า หรือผลประโยชน์ที่ได้รับหรือที่ชำระต่อกันให้ชัดเจน เช่น มีมูลค่าการซื้อขายสินค้าไม่เกินร้อยละ x ของรายได้บริษัท และไม่เกินร้อยละ y ของบริษัทที่กรรมการเป็นผู้มีอำนาจควบคุม หรือมีเงินกู้ยืม/ให้กู้ยืม ไม่เกินร้อยละ z ของสินทรัพย์รวมของบริษัท</p>
<p>4. ไม่เป็นญาติสนิทกับ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ของบริษัท บริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่</p>	<p>- ความสัมพันธ์ : บริษัทควรมีนโยบายให้กรรมการอิสระเปิดเผยความสัมพันธ์อื่นที่อาจทำให้เกิดความเป็นอิสระด้วย</p>

2. คำตอบแทนของกรรมการ

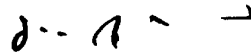
ตามหลักการบริหารจัดการที่ดี ผู้ถือหุ้นควรจะเป็นผู้คัดเลือกและประเมินผลการดำเนินงานของกรรมการบริษัทเป็นรายคน ดังนั้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่เพียงพอต่อการตัดสินใจ บริษัทจึงควรเปิดเผยคำตอบแทนกรรมการเป็นรายคนด้วย ซึ่งในทางปฏิบัติที่ผ่านมา สำนักงานพบว่า บริษัทหลายแห่งได้เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวอยู่แล้ว ดังนั้น สำนักงานจึงขอส่งเสริมให้บริษัทเปิดเผยข้อมูลดังต่อไปนี้ ในรายงานประจำปี ในหัวข้อ 5.2 (3) คำตอบแทนผู้บริหาร (ก) คำตอบแทนกรรมการเป็นรายคน โดยให้รวมทั้งคำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน และไม่เป็นตัวเงิน และ (ข) ระบุขอบเขตหน้าที่ของกรรมการแต่ละรายที่ได้รับมอบหมาย เช่น กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหา หรือกรรมการพิจารณาคำตอบแทน เป็นต้น

- 3 -

ทั้งนี้ ในการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าว ขอให้บริษัทเปิดเผยในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) ให้สอดคล้องกันด้วย หากบริษัทมีข้อสงสัยประการใดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลข้างต้น บริษัทสามารถสอบถามได้ที่ corporat@sec.or.th นอกจากนี้ เนื่องจากการบริหารจัดการที่ดิน เป็นเรื่องที่เกี่ยวข้องกับนโยบายบริษัท ดังนั้น จึงขอให้บริษัทท่านนำเรื่องข้างต้นเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายธีระชัย กวานานรานูบาล)

เลขาธิการ

ฝ่ายจดทะเบียนหลักทรัพย์

โทรศัพท์ 0-2695-9999 ต่อ 6115

โทรสาร 0-2651-5949