

9. การกำกับดูแลกิจการ

9.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) ได้ถือเป็นนโยบายที่จะส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดี (GOOD CORPORATE GOVERNANCE) โดยมีหลักการและวิธีปฏิบัติที่ดี ดังนี้

1. ปฏิบัติงานโดยคำนึงถึงสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย ได้แก่ ลูกค้า คู่ค้า ชุมชน เจ้าหนี้ ด้วยการ
 - 1.1 ดูแลผลประโยชน์และมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยปฏิบัติตามผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและละเว้นการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการศึกษารายละเอียดของบริษัท และการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น
 - 1.2 ให้ความมั่นใจว่าสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียตามที่กฎหมายกำหนดได้รับการคุ้มครองและปฏิบัติด้วยดี
 - 1.3 จัดทำรายงานที่เป็นลายลักษณ์อักษรในการแสดงให้เห็นถึงความรับผิดชอบต่อบริษัทต่อผู้มีส่วนได้เสียนำเสนอสารสนเทศที่เป็นปัจจุบันที่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญที่เข้าใจง่ายและสม่ำเสมอต่อผู้มีส่วนได้เสีย
2. โครงสร้าง บทบาท หน้าที่ความรับผิดชอบและความเป็นอิสระของคณะกรรมการบริษัท มีดังนี้
 - 2.1 มีคณะกรรมการชุดเดียวประกอบด้วยกรรมการที่เป็นและไม่เป็นผู้บริหารโดยจะพิจารณามอบหมายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวนหนึ่งปฏิบัติหน้าที่ให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับงานที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้แก่ การรายงานทางการเงินโดยคณะกรรมการตรวจสอบ(AUDIT COMMITTEE)
 - 2.2 ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)
 - 2.3 หน้าที่ความรับผิดชอบด้านการจัดการที่สำคัญและมีลักษณะเฉพาะคือ
 - สอบทานและให้แนวทางเกี่ยวกับกลยุทธ์ของบริษัท แผนการปฏิบัติงานที่สำคัญ นโยบายด้านความเสี่ยง และแผนธุรกิจ กำหนดเป้าหมายของผลการปฏิบัติงาน สังเกตการนำไปปฏิบัติ ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัท และดูแลรายจ่ายลงทุนที่สำคัญ รวมทั้งการเข้าร่วมทุนและขายกิจการ
 - คัดเลือก กำหนดค่าตอบแทนและประเมินผลงานของผู้บริหารอย่างสม่ำเสมอ (หรือถอดถอนหากจำเป็น) และทบทวนการวางแผนสืบทอดงานให้มีความต่อเนื่อง
 - สอบทานค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารและดูให้แน่ใจว่าคณะกรรมการมีกระบวนการสรรหากรรมการอย่างเป็นทางการและโปร่งใส
 - ให้ความมั่นใจว่าระบบบัญชีการรายงานทางการเงินและการสอบบัญชีมีความน่าเชื่อถือรวมทั้งดูแลให้มีกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงพหุของการควบคุมภายในการบริหารความเสี่ยงการควบคุมการเงิน และการปฏิบัติตามกฎหมาย

- สอดส่องดูแลและจัดการแก้ปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของฝ่ายจัดการคณะกรรมการและผู้ถือหุ้น รวมทั้งการใช้สินทรัพย์ของบริษัทในทางมิชอบ และการกระทำที่ไม่ถูกต้องในรายการระหว่างบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน
- เสนอแต่งตั้งผู้สมควรเป็นกรรมการ และให้ความมั่นใจว่าโครงสร้างและวิธีปฏิบัติต่าง ๆ ของคณะกรรมการที่เป็นอยู่ได้ปูทางไว้สำหรับการกำกับดูแลที่เหมาะสมและการปฏิบัติเป็นไปอย่างมีจริยธรรมที่ดี
- กรรมการสามารถใช้ดุลยพินิจอย่างตรงไปตรงมาในธุรกิจการงานของบริษัทอย่างเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและกลุ่มที่มีผลประโยชน์อื่นใด กรรมการต้องอุทิศเวลาให้อย่างเพียงพอและเอาใจใส่ในการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบของตน

3. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้เปิดเผยสารสนเทศที่สำคัญของบริษัทอย่างถูกต้องทันเวลาและโปร่งใส โดยจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบ เพื่อเป็นตัวแทนในการสื่อสารกับผู้ลงทุนที่เป็นสถาบัน ผู้ถือหุ้นรวมทั้งนักวิเคราะห์ทั่วไป และภาครัฐที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการควรจัดหาทรัพยากรอย่างเพียงพอเพื่อช่วยพัฒนาความรู้ความสามารถของเจ้าหน้าที่ในการนำเสนอสารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร

4. การควบคุมและบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการระบุปัญหาความเสี่ยงทางธุรกิจที่อาจเกิดขึ้น และให้ความมั่นใจว่าบริษัทมีกระบวนการต่าง ๆ จัดไว้พร้อมที่จะจัดการกับความเสี่ยง

4.1 จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล มาตรการควบคุมดูแลการปฏิบัติงาน และการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งให้ความสำคัญกับสัญญาณการเตือนภัยล่วงหน้า

4.2 จัดให้มีการสื่อสารที่มีประสิทธิผลระหว่างผู้สอบบัญชีอิสระ ผู้ถือหุ้น คณะกรรมการ และฝ่ายจัดการโดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเป็นกลไกติดต่อสื่อสาร

5. จริยธรรมธุรกิจ บริษัทจัดให้มีข้อพึงปฏิบัติเกี่ยวกับจริยธรรมเพื่อให้กรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการ และพนักงานได้ทราบถึงมาตรฐานการปฏิบัติงานที่บริษัทและบุคคลต่างๆ คาดหวังเช่น ผู้ถือหุ้น คู่ค้า เจ้าหนี้ และชุมชน เป็นต้น โดยกรรมการและฝ่ายจัดการต้องให้การสนับสนุนข้อพึงปฏิบัติดังกล่าวอย่างเต็มที่ และเผยแพร่ไปยังพนักงานทุกคน

9.2 การสรรหากรรมการ

การแต่งตั้งกรรมการของบริษัทให้กระทำโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งบุคคลที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ ต้องมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทฯ มีจำนวนไม่น้อยกว่าห้าคน (5คน) เลือกตั้งโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น สำหรับหลักเกณฑ์และวิธีการเลือกตั้งกรรมการได้ดำเนินการตามข้อบังคับของบริษัทฯ โดยกรรมการมาจากการเลือกตั้งของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนี้

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
2. ในการเลือกกรรมการอาจใช้วิธีออกเสียงลงคะแนนเลือกกรรมการเป็นรายบุคคล คราวละคน หรือคราวละหลายคน ตามแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเห็นสมควร แต่ในการลงมติแต่ละครั้ง ผู้ถือหุ้นต้องออกเสียงด้วยคะแนนที่มีตามข้อ 1 ทั้งหมด จะแบ่งคะแนนเสียงแก่คนใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
3. บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่ากับจำนวนที่พึงจะมีหรือพึงจะเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันกว่าจำนวนกรรมการที่พึงจะมีหรือพึงจะเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาดในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้งที่จะมีกรรมการพ้นจากตำแหน่งหนึ่งในสามเป็นอัตราหากจำนวนกรรมการที่มีอยู่ไม่สามารถแบ่งเป็นสามส่วนได้ลงตัวให้กรรมการจำนวนที่ใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสามพ้นจากตำแหน่ง

การพ้นจากตำแหน่งของกรรมการว่างลงด้วยเหตุอื่นนอกเหนือจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัท เลือกผู้ถือหุ้นหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดเป็นกรรมการแทนในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท คราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการที่แทน ทั้งนี้ คณะกรรมการของบริษัท จะต้องมิตัดด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

9.3 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

การเสนอชื่อและใช้สิทธิออกเสียงแต่งตั้งบุคคลเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดำเนินการโดยฝ่ายจัดการบริษัทกำหนดระเบียบปฏิบัติให้การเสนอชื่อและใช้สิทธิออกเสียงดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทด้วย โดยบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม มีหน้าที่ดำเนินการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้นๆ (ไม่ใช่ต่อบริษัท) และบริษัทได้กำหนดให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งนั้น ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะไปลงมติ หรือใช้สิทธิออกเสียงในเรื่องสำคัญในระดับเดียวกันที่ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท หากเป็นการดำเนินการโดยบริษัทเอง ทั้งนี้ การส่งกรรมการเพื่อเป็นตัวแทนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมดังกล่าวเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท

นอกจากนี้ ในกรณีเป็นบริษัทย่อย บริษัทกำหนดระเบียบให้บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทนั้นต้องดูแลให้บริษัทย่อยมีข้อบังคับในเรื่องการทำรายการที่เกี่ยวข้อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าวให้ครบถูกต้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการข้างต้นในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัท รวมถึงต้องกำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูล และการบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยให้บริษัทสามารถตรวจสอบและรวบรวมจัดทำงบการเงินได้ทันกำหนดด้วย

9.4 การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ ได้มีการให้กรรมการและผู้บริหารรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์เพื่อป้องกันการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนในการซื้อขายหลักทรัพย์ พร้อมทั้งได้แจ้งให้ทราบถึงความรับผิดชอบบุคคล รวมถึงมาตรการลงโทษให้ทราบ

9.5 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

สำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุด 31 ธันวาคม 2556

บริษัทและบริษัทย่อยได้มีการจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชี ให้แก่ บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 1,420,000.00 บาท โดยแบ่งเป็นดังนี้

- | | |
|-------------------------------------|-------------|
| - ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท | 500,000 บาท |
| - ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย | 920,000 บาท |

10. ความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทและบริษัทย่อยให้ความสำคัญต่อความรับผิดชอบต่อสังคมมุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการรับจ้างผลิต นมพร้อมดื่มยูเอชที นมพาสเจอร์ไรส์ และน้ำผลไม้พาสเจอร์ไรส์ โดยมีเป้าหมายในการรักษาความลับของลูกค้า การผลิตสินค้าที่ได้คุณภาพ และมาตรฐานสากลสำหรับผู้บริโภค การส่งมอบสินค้าที่ทันเวลาให้กับลูกค้ารวมถึงการรักษาสิ่งแวดล้อมจากระบวนการผลิต ซึ่งพนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในทุกๆกระบวนการเพื่อให้เป็นที่พึงพอใจของลูกค้า อีกทั้งบริษัทฯ ยังให้ความสำคัญต่ออาสาสมัครและความปลอดภัยของบุคลากรในองค์กร รวมถึงการร่วมพัฒนาชุมชนและสังคมให้ยั่งยืนในการจัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อสังคมทางบริษัทจัดทำภายใต้ “แนวทางความรับผิดชอบต่อสังคมของกิจการ” สถาบันธุรกิจเพื่อสังคม (CSRI) ทางบริษัทสามารถจัดกลุ่มความรับผิดชอบต่อสังคมได้ทั้งหมด 6 ด้านหลักดังนี้

10.1 ด้านการประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทและบริษัทย่อยส่งเสริมผู้บริหาร พนักงานใช้ทรัพยากรและทรัพย์สินของลูกค้าให้เกิดประโยชน์สูงสุด และการปฏิบัติตามเงื่อนไข ข้อตกลงทางการค้าอย่างเคร่งครัด รวมถึงไม่นำข้อมูลของลูกค้ามาใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้อง และคำนึงถึงคุณภาพและมาตรฐานตามที่ GMP และ HACCP กำหนดเพื่อให้ลูกค้าที่ผลิตสินค้ากับทางบริษัทเกิดความมั่นใจในคุณภาพของสินค้าที่ผลิตออกไปสู่ผู้บริโภค

บริษัท เอบีโก้ แครี่ฟาร์ม จำกัด (บริษัทย่อย) อยู่ระหว่างการขอใบอนุญาต ISO22000 คือระบบบริหารความปลอดภัยของอาหารเป็นระบบสากลที่จะพัฒนาให้ครอบคลุมข้อกำหนดทุกมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับคุณภาพด้านความปลอดภัยด้านความปลอดภัยอาหาร (food safety) และสอดคล้องกับมาตรฐานคุณภาพด้านความปลอดภัยอื่นๆ ที่ทางบริษัทมีอยู่ เพื่อให้ลูกค้าและผู้บริโภคเกิดมั่นใจในสินค้าที่ผลิตจากบริษัทมากยิ่งขึ้น

บริษัทฯ มีการพัฒนานวัตกรรมโดยนำเครื่องจักรการที่ใช้ในการผลิตที่ทันสมัย เพื่อให้ได้สินค้าที่มีคุณภาพและการตอบสนองการขยายตัวของลูกค้าให้สามารถแข่งขันกับตลาดได้อย่างต่อเนื่อง

10.2 ด้านการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส รวมถึงการสนับสนุนและส่งเสริมให้ผู้บริหารและพนักงาน โดยการไม่ให้เรียกรับสินบนหรือการให้สินบนทั้งที่เป็นตัวเงินและรูปแบบอื่นจากการปฏิบัติหน้าที่ของผู้บริหารและพนักงาน รวมถึงการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และไม่สนับสนุนงานที่สำเร็จจากการทุจริต ทั้งนี้ในปี 2556 บริษัทฯ ได้แสดงเจตนารมณ์เข้าร่วมกับโครงการ “แนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต” (Collective Anti-Corruption) เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2556

10.3 การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ให้ความสำคัญในเรื่องความปลอดภัยของพนักงานต้องเป็นศูนย์ (Zero Accident) ถือเป็นอีกหนึ่งเป้าหมายของทางบริษัทฯ โดยได้ออกเป็นนโยบาย “ความปลอดภัยและชีวิตอนามัย และสิ่งแวดล้อม” และได้ถือปฏิบัติมาโดยตลอด โดยในปี 2556 บริษัทมีอุบัติเหตุที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน ดังนี้

	จำนวนครั้ง			%
	ปี 2556	ปี 2555	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
อุบัติเหตุจากการได้รับบาดเจ็บ	1.00	1.00	-	-
อุบัติเหตุถึงขั้นหยุดงาน	6.00	14.00	-8.00	-57.14%
รวม	7.00	15.00	-8.00	-57.14%

อีกทั้งบริษัทฯ ยังให้ความสำคัญต่อสุขภาพอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานของพนักงาน โดยทางบริษัทจัดให้มีการตรวจร่างกายของพนักงานของบริษัททุกคนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และสวัสดิการในการรักษาพยาบาลพนักงานกรณีการเจ็บปวด การจัดหาอุปกรณ์ป้องกันอันตรายส่วนบุคคลและมีกิจกรรมด้านความปลอดภัยให้กับพนักงานอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงการจัดกิจกรรมทำความสะอาดสำนักงาน (Big cleaning day)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการฝึกอบรม พัฒนาทักษะฝีมือแรงงานของพนักงานให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน โดยพนักงานจะต้องได้รับการอบรมความรู้ทั้งภายในและภายนอก รวมถึงการฝึกอบรมในงาน (on the job training) ของผู้บังคับบัญชาสายงานจะเป็นผู้อบรม

10.4 ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัท เอบีโก้ แครีฟาร์ม จำกัด (บริษัทย่อย) เป็นบริษัทที่รับจ้างผลิตนมยูเอชทีนมพาสเจอร์ไรส์และน้ำผลไม้พาสเจอร์ไรส์มีกระบวนการตรวจสอบคุณภาพของวัตถุดิบและวัสดุหีบห่อที่ใช้ในการผลิตและสินค้าก่อนนำออกจำหน่ายให้กับผู้บริโภคโดยตรวจสอบจากบุคลากรภายในของบริษัท ซึ่งตรวจสอบด้วยเครื่องมือที่เป็นมาตรฐาน รวมทั้งการตรวจสอบจากหน่วยงานราชการและจากผู้ว่าจ้างผลิตของบริษัท รวมถึงการติดตามผลส่วนผสมการผลิต ประโยชน์ที่ได้รับกับอัตราการบริโภคต่อหน่วย วิธีการจัดเก็บรักษา และวันที่หมดอายุไว้บนผลิตภัณฑ์ ซึ่งสอดคล้องตามหลักกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และมาตรฐานสากล เพื่อให้ผู้บริโภคมีความมั่นใจในคุณภาพของสินค้า

10.5 การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

ทางบริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมที่จะเกิดขึ้น บริษัทจึงมีบ่อบำบัดน้ำเสียอยู่ 6 บ่อ ซึ่งสามารถรองรับน้ำเสียจากขบวนการผลิตได้ทั้งหมด และมีการตรวจเช็คค่า BOD (Biological Oxygen Demand) ทุกเดือน โดยส่งตรวจสอบที่บริษัท เอ็นไวรอนเม้นท์ แอนด์ แลบลอราตอรี จำกัด และทางราชการมีการตรวจสอบโรงงานปีละครั้งโดยกรมโรงงานอุตสาหกรรม ซึ่งบริษัทฯ ไม่มีประวัติการทำผิดระเบียบแต่อย่างใด

ในปี 2556 บริษัทฯ ได้มีนโยบายการใช้กระดาษสำหรับการทำเอกสารภายในสำนักงานโดยเลือกกระดาษที่ผ่านกระบวนการผลิตที่ Recycle เพื่อเป็นอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและลดการทำลายต้นไม้

10.6 การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

บริษัทฯ มีการจ้างแรงงานท้องถิ่น เพื่อให้เกิดการจ้างแรงงานและการพัฒนาและทักษะฝีมือแรงงานให้กับชุมชนอย่างยั่งยืน

บริษัทมีการร่วมทำกิจกรรมกับชุมชนเพื่อให้เกิดความร่วมมือที่ดีต่อกันระหว่างชุมชนกับบริษัท โดยกิจกรรมที่บริษัทเข้าร่วมกับชุมชนในปี 2556 ได้แก่ กิจกรรมเทศบาลพบประชาชน ร่วมกับเทศบาลตำบลสีมามงคล, โครงการอิมมูโนเคลื่อนที่ ร่วมกับอำเภอปากช่อง งานวันตำรวจ ร่วมกับสถานีตำรวจกลางดง และการจัดกิจกรรมวันเด็กให้กับชุมชน เป็นต้น

11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายให้ คณะกรรมการตรวจสอบบริษัทฯ ดูแลกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงิน ทั้งของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเป็นไปตามกฎข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ได้รวมถึงการสอบทานผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการ รวมทั้งคำนึงถึงความเหมาะสม ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน และกระบวนการตรวจสอบ การคัดเลือกผู้สอบบัญชี ตลอดจนการให้ความเห็นต่อผู้สอบบัญชีภายนอก และหน้าที่อื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

บริษัทฯ ได้จัดตั้งแผนกตรวจสอบภายใน ซึ่งรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ฝ่ายตรวจสอบภายในมีหน้าที่รับผิดชอบในการสอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย วัตถุประสงค์เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในเป็นไปตามการประเมินระบบควบคุมภายในของฝ่ายบริหารและให้เกิดความมั่นใจว่ามีระบบการควบคุมภายในที่ดีเพื่อการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงานรวมถึงการประเมินระดับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในปี 2556 ดังต่อไปนี้

สภาพแวดล้อมการควบคุม

บริษัทฯ ได้กำหนด วิสัยทัศน์ และพันธกิจ ซึ่งเป็นแนวทางสำหรับพนักงานที่จะบรรลุเป้าหมายและเป็นวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ได้กำหนดให้มีโครงสร้างองค์กรที่ดี ซึ่งได้ระบุถึง หน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละบุคคลในหน้าที่หลักและหน้าที่อื่นๆ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการกำหนดอำนาจในการอนุมัติรายการทางการเงินสำหรับบริษัทฯ และบริษัทย่อยซึ่งได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจได้ว่ากระบวนการควบคุมภายในมีความเพียงพอและได้ดำเนินการและตรวจสอบโดยฝ่ายบริหารเพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ลดความเสี่ยงในการทุจริตหรือการกระทำที่ไม่เหมาะสม สำหรับคณะกรรมการ ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานทุกระดับ บริษัทฯ มีความเชื่อมั่นที่จะดำเนินธุรกิจร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มด้วยการยึดหลักจริยธรรม และความซื่อสัตย์สุจริตเพื่อรักษาความสัมพันธ์อันยาวนาน

การประเมินความเสี่ยง

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีขั้นตอนในการระบุความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงทางธุรกิจ ซึ่งหัวหน้าของแต่ละหน่วยงานให้มีหน้าที่ติดตามและดูแลความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นไปยังฝ่ายบริหารสอบทานปัจจัยที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยง ซึ่งปัจจัยความเสี่ยงจะมีการพิจารณาและ ให้มีมาตรการป้องกันและควบคุมเป็นประจำเพื่อลดความความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

กิจกรรมการควบคุม

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีกำหนดอำนาจในการอนุมัติรายการทางการเงินของผู้บริหาร รายการทางบัญชีและการเก็บรักษาทรัพย์สิน บริษัทฯ มีโครงสร้างองค์กรที่แบ่งแยกหน้าที่ตามความรับผิดชอบ และเป็นไปตามข้อกำหนดและกฎระเบียบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

กิจกรรมทั้งหมดของกลุ่มบริษัทมีการตรวจสอบอย่างใกล้ชิดโดยกรรมการผู้จัดการ (MD) ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) เจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายปฏิบัติการ (COO) และหัวหน้าของแต่ละกลุ่มบริษัทผลการดำเนินงานของแต่ละบริษัทได้มีการสอบทานเป็นประจำ โดยคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร จะทำหน้าที่ติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้มั่นใจว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของบริษัท คณะกรรมการบริษัทได้รับทราบรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ บริษัทฯ มีนโยบายภายใน ในเรื่องของรายการระหว่างกัน ที่ระบุไว้อย่างชัดเจนเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน รวมถึงนโยบายที่ใช้และมาตรการในการปฏิบัติของรายการที่เกี่ยวข้องกันทั้งหมด โดยปฏิบัติตามกฎและข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สารสนเทศและการสื่อสาร

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีโครงสร้างองค์กรที่มีความเหมาะสม และได้มีการอธิบายไว้อย่างชัดเจน ถึงบทบาท หน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรเพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ มีการสื่อสารผ่านพนักงานอย่างสม่ำเสมอ

บริษัทฯ และผู้บริหารมีความมั่นใจถึงประสิทธิภาพและความเพียงพอของข้อมูลที่จัดเตรียมให้กับคณะกรรมการเพื่อการพิจารณาระบบบัญชีของแต่ละหน่วยงานได้มีการปฏิบัติให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่ยอมรับทั่วไป และมีการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายนอกของบริษัทฯ และมีการรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทเป็นรายไตรมาส

การติดตามประเมินผล

คณะกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มบริษัทฯ ได้มีการสอบทานผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทอยู่เป็นประจำ คณะกรรมการบริษัทได้มีการสอบทานผลการดำเนินงานรายไตรมาส บริษัทฯ ได้จัดตั้งฝ่ายตรวจสอบภายในซึ่งรับผิดชอบในการตรวจสอบบริษัทฯ และบริษัทย่อย ฝ่ายตรวจสอบภายในสอบทานระบบควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปี ซึ่งอนุมัติโดยคณะกรรมการตรวจสอบ ฝ่ายตรวจสอบภายในรายงานจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน รวมถึงให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมให้สอดคล้องกับแผนการปฏิบัติงานของผู้ได้รับการตรวจสอบโดยนำเสนอต่อผู้บริหารและคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท นอกจากนี้คณะกรรมการได้ส่งเสริมและสนับสนุนให้ฝ่ายบริหารดำเนินการพัฒนาคุณภาพของระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องเพื่อเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) สำหรับผลการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ

นอกจากนี้ บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยไม่พบข้อบกพร่องของระบบการควบคุมภายในด้านบัญชีที่จะเสนอให้ผู้บริหารทราบ มีแต่เพียงข้อแนะนำเกี่ยวกับการควบคุมภายในทั่วไปซึ่งได้หารือกับผู้บริหารระดับล่างที่ดูแลแล้วเท่านั้น.

สำหรับด้านการรายงานทางการเงินอันเกี่ยวกับงบการเงิน บริษัทและบริษัทย่อยมีการจัดทำบัญชีตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินเต็มรูปแบบ โดยบุคลากรมีความรู้ความเข้าใจในภาคธุรกิจ การบันทึกบัญชีเป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติงานสิ่งหนึ่งที่สร้างความเชื่อมั่นคือ นโยบายผู้บริหารที่กำหนดให้มีความโปร่งใสในการนำเสนองบการเงิน อีกทั้งมีการให้บริการงานด้านการสอบบัญชีซึ่งเป็นผู้ให้บริการวิชาชีพการสอบบัญชีที่อยู่ในทะเบียนของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งในปี 2556 งบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย ได้รับการแสดงความเห็นจากผู้สอบบัญชีอย่างไม่มีเงื่อนไข โดยมีวรรณเน้นในเรื่องของการดำเนินงานต่อเนื่องและการปรับปรุงย้อนหลังของการใช้มาตรฐานรายงานทางการเงินที่ออกมาใหม่

บริษัทมอบหมายให้ นายชาติ ธีรวรกุล ดำรงตำแหน่งผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อทำหน้าที่ในการกำกับดูแลการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในของบริษัท โดยมีคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบในเอกสารแนบ 3

12. รายการระหว่างกัน

บุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกันได้แก่บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ โดยการเป็นผู้ถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมกรร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่เกิดลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่กลุ่มบริษัทมีกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีการควบคุม หรือเป็นกิจการที่บริษัทฯ ควบคุม หรือเป็นบุคคลหรือบริษัทที่มีรายการบัญชีกับกลุ่มบริษัทมีดังนี้

บริษัท	เกี่ยวข้องโดย
บริษัท มาลีสามพราน จำกัด (มหาชน)	บริษัทร่วม
บริษัท มาลีเอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด	ผู้ถือหุ้นทางอ้อม
บริษัท เอบีโก้ แลนด์ จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท เอบีโก้ แดรี่ฟาร์ม จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท พีพีโอ ฟาร์ม จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท นมโชคชัย จำกัด (ปัจจุบันไม่ได้ดำเนินกิจการ)	อดีตบริษัทย่อยของบริษัท
บริษัท ซีดีไอ จำกัด	ผู้ถือหุ้นของบริษัท

บริษัท ซีดีไอ จำกัด ถูกศาลล้มละลายสั่งให้ล้มละลายแล้วในปี 2552 บริษัท นมโชคชัย จำกัด ได้ดำเนินการตามแผนฟื้นฟูกิจการเรียบร้อยแล้ว

สำหรับนโยบายในการกำหนดราคา

- รายได้จากการให้เช่าและบริการอาคารกับบริษัทร่วมและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเป็นไปในราคาที่เกิดลงร่วมกัน
- รายได้จากการรับจ้างผลิต เป็นไปตามราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
- รายได้จากการขายน้ำมันดิบเป็นไปตามราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
- รายได้อื่น เป็นไปตามราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
- เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย คิดดอกเบี้ยอัตราร้อยละ MLR+1 ต่อปี

รายการบัญชีที่สำคัญที่มีกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

แบบ 56 - 1บริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
<u>รายได้จากการให้เช่าและบริการอาคาร</u>				
บริษัท มาลีสามพราง จำกัด (มหาชน)	7,334,400.00	7,334,400.00	-	-
บริษัท มาลีเอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด	4,784,400.00	4,784,400.00	-	-
รวม	12,118,800.00	12,118,800.00	-	-
<u>รายได้จากการขายน้ำมันดิบ</u>				
บริษัท มาลีสามพราง จำกัด (มหาชน)	13,608,485.00	6,492,108.00	-	-
<u>รายได้จากการรับจ้างผลิต</u>				
บริษัท มาลีสามพราง จำกัด (มหาชน)	82,323,942.84	78,954,819.86	-	-
<u>รายได้จากการรับจ้างอื่น</u>				
บริษัท มาลีสามพราง จำกัด (มหาชน)	320,760.50	293,167.33	-	-
บริษัท มาลีเอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด	195,489.00	166,147.00	-	-
รวม	516,249.50	459,314.33	-	-
<u>รายได้ค่าบริการอื่น</u>				
บริษัท มาลีสามพราง จำกัด (มหาชน)	258,382.65	121,454.55	-	-
บริษัท มาลีเอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด	62,500.00	12,500.00	-	-
รวม	320,882.65	133,954.55	-	-
<u>รายได้อื่น - ค่าไฟฟ้า</u>				
บริษัท มาลีสามพราง จำกัด (มหาชน)	803,232.00	923,328.00	-	-
บริษัท มาลีเอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด	429,568.00	436,736.00	-	-
รวม	1,232,800.00	1,360,064.00	-	-
<u>ดอกเบี้ยรับ</u>				
บริษัท เอบีโก้ แดรี่ฟาร์ม จำกัด	-	-	32,944.02	-
<u>ต้นทุนซื้อน้ำมันดิบ</u>				
บริษัท มาลีสามพราง จำกัด (มหาชน)	2,037,008.80	-	-	-

แบบ 56 - 1บริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
<u>ค่าใช้จ่ายในการบริหาร</u>				
บริษัท เอบีโก้ แลนด์ จำกัด	-	-	52,499.45	51,625.87
บริษัท มาลีสามพราน จำกัด (มหาชน)	1,758,453.70	2,094,218.91	-	-
รวม	1,758,453.70	2,094,218.91	52,499.45	51,625.87
<u>ต้นทุนทางการเงิน</u>				
บริษัท เอบีโก้ แลนด์ จำกัด	-	-	45,995.00	76,442.30
บริษัท เอบีโก้ แดรี่ฟาร์ม จำกัด	-	-	1,452,097.25	2,842,813.92
บริษัท พีพีโอ ฟาร์ม จำกัด	-	-	496.90	825.83
รวม	-	-	1,498,589.15	2,920,082.05

ยอดคงเหลือกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555มีดังนี้

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
<u>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น</u>				
<u>ลูกหนี้การค้า</u>				
บริษัท มาลีสามพราน จำกัด (มหาชน)	5,504,029.48	9,407,168.17	-	-
บริษัท มาลี เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด	32,194.16	37,454.28	-	-
บริษัท นมโชคชัย จำกัด	-	289,800.00	-	-
รวม	5,536,224.64	9,734,422.45	-	-
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(89,800.00)	-	-
สุทธิ	5,536,223.64	9,644,621.45	-	-
<u>ลูกหนี้อื่น</u>				
บริษัท มาลีสามพราน จำกัด (มหาชน)	2,675.00	6,999.22	-	-
บริษัท มาลี เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด	15,782.50	32,046.50	-	-
รวม	18,457.50	39,045.72	-	-

แบบ 56 - 1 บริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
<u>ลูกหนี้เงินประกัน</u>				
บริษัท เอบีโก้ แลนด์ จำกัด	-	-	47,100.00	47,100.00
<u>คอกเบี้ยค้างรับ</u>				
บริษัท เอบีโก้ แครี่ฟาร์ม จำกัด	-	-	18,729.45	-
<u>รายได้ค้างรับ</u>				
บริษัท มาลีสามพราน จำกัด (มหาชน)	12,358.50	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5,567,039.64	9,683,667.17	65,829.45	47,100.00
<u>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัท เอบีโก้ แครี่ฟาร์ม จำกัด	-	-	1,250,000.00	-
<u>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น</u>				
<u>เจ้าหนี้การค้า</u>				
บริษัท มาลีสามพราน จำกัด (มหาชน)	682,844.60	289,800.00	-	-
<u>เจ้าหนี้อื่น</u>				
บริษัท มาลีสามพราน จำกัด (มหาชน)	216,193.52	400,704.28	-	-
บริษัท เอบีโก้ แลนด์ จำกัด	-	-	3,588.16	13,237.02
รวม	216,193.52	400,704.28	3,588.16	13,237.02
<u>คอกเบี้ยค้างจ่าย</u>				
บริษัท เอบีโก้ แลนด์ จำกัด	-	-	-	37,782.54
บริษัท เอบีโก้ แครี่ฟาร์ม จำกัด	-	-	178,594.00	311,700.14
บริษัท ฟิฟิโ อ ฟาร์ม จำกัด	-	-	-	408.19
รวม	-	-	178,594.00	349,890.87
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	899,038.12	690,504.28	182,182.16	363,127.89
<u>เงินกู้ยืมระยะสั้นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัท เอบีโก้ แครี่ฟาร์ม จำกัด	-	-	-	31,551,000.00
<u>เจ้าหนี้เงินประกัน (แสดงในหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น)</u>				
บริษัท มาลีสามพราน จำกัด (มหาชน)	5,437,800.00	5,437,800.00	-	-
บริษัท มาลี เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด	2,973,000.00	2,973,000.00	-	-
บริษัท นมโชคชัย จำกัด	-	200,000.00	-	-
รวม	8,410,800.00	8,610,800.00	-	-

แบบ 56 - 1บริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
<u>หนี้สินตามแผนฟื้นฟูกิจการ</u>				
บริษัท เอบีโก้ แลนด์ จำกัด	-	-	-	2,565,895.30
บริษัท เอบีโก้ แคร์ฟาร์ม จำกัด	-	-	-	5,359,806.63
บริษัท พีพีโอ ฟาร์ม จำกัด	-	-	-	27,720.00
กรรมการ	8,214,886.24	-	-	-
รวม	8,214,886.24	-	-	7,953,421.93
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(3,759,403.52)	-	-	(3,976,710.97)
รวม	4,455,482.72	-	-	3,976,710.96

ในระหว่างปี 2556 กรรมการของบริษัท เอบีโก้ แลนด์ จำกัด ได้ตกลงรับโอนสิทธิการเป็นเจ้าหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง โดยหลักทรัพย์ค้ำประกันเดิมไม่ได้โอนให้กับกรรมการดังกล่าว เนื่องจากกรรมการไม่ได้เรียกร้องให้มีการโอนหลักทรัพย์ค้ำประกัน