

เอกสารแนบ 5

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

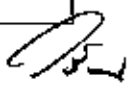
บริษัท อะมานะชิ ดิสตริบิวต์ จำกัด (มหาชน)

วันที่ 31 ธันวาคม 2558



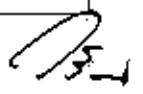
**แบบประเมินนี้จัดทำโดยคณะกรรมการสอบโดยได้นำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบเรียบร้อยแล้ว
จึงเป็นความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท**

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน	ความเห็นของ คณะกรรมการบริษัท	ใช่	ไม่ใช่	ไม่มีกรณี ดังกล่าว
ส่วนที่ 1 องค์การและสภาพแวดล้อม (Organizational control and environment)				
<p>องค์การและสภาพแวดล้อมหมายถึงควรมีโครงสร้างองค์กรและสภาพแวดล้อมที่ดีซึ่งเป็นรากฐานที่สำคัญของระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพดังนั้นการสร้างบรรยากาศการควบคุมเพื่อส่งเสริมให้ทุกคนในบริษัทฯ ตระหนักถึงความจำเป็นของระบบการควบคุมภายในและการที่ฝ่ายบริหารให้ความสำคัญต่อความซื่อสัตย์สุจริตและจริยธรรม ในการดำเนินธุรกิจการจัดการโครงสร้างขององค์กรอย่างเหมาะสมการกำหนดหน้าที่อย่างชัดเจนการมีนโยบายและระเบียบปฏิบัติที่เป็นลายลักษณ์อักษรเป็นต้น</p>				
1.1 คณะกรรมการบริษัทได้ดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน	คณะกรรมการบริษัทมีการจัดทำแผนธุรกิจ 3 ปี เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน	✓		
1.2 คณะกรรมการบริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานการตั้งเป้าหมาย ได้ดำเนินการอย่างรอบคอบและมีความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดสมเหตุสมผลโดยไม่มีการมุ่งใจหรือให้ผลประโยชน์ตอบแทนที่เกินสมควรแก่พนักงานในลักษณะที่อาจนำไปสู่การกระทำทุจริต หรือประพฤติมิชอบ	บริษัทฯ มีการจัดทำแผนธุรกิจเป้าหมายธุรกิจ กลยุทธ์ โดยได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนนำมาใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน	✓		
1.3 บริษัทฯ มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่ช่วยให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ	บริษัทฯ จัดโครงสร้างองค์กรให้สอดคล้องกับสภาวะปัจจุบันมีการทบทวนอำนาจกันโดยฝ่ายบริหารได้ให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ก่อนประกาศใช้งาน	✓		
1.4 บริษัทฯ มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) และข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิด ความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการเป็นลายลักษณ์อักษรรวมทั้งบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืน	มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม(Code of Conduct) ไว้เป็น ลายลักษณ์อักษร	✓		



แบบประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายใน	ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท	ใช่	ไม่ใช่	ไม่มีกรณีดังกล่าว
1.5 บริษัทฯ มีการจัดทำนโยบาย และระเบียบวิธีปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรในรูปกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อและการบริหารทั่วไปที่รัดกุมและสามารถป้องกันการทุจริตได้	บริษัทฯ มีการจัดทำนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานให้เป็นลายลักษณ์อักษร	✓		
1.6 ในการกำหนดนโยบายและแผนการปฏิบัติงาน บริษัทฯ ได้คำนึงถึงความเป็นธรรมต่อคู่ค้าเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ ในระยะยาว	บริษัทฯ มีการกำหนดเป็นพันธกิจด้านการเงิน โดยสร้างมูลค่าเชิงเศรษฐกิจศาสตร์ที่มีความเหมาะสมเป็นธรรมและมีอัตราเติบโตอย่างต่อเนื่องในระยะยาวให้กับผู้ถือหุ้น ลูกค้า พนักงาน พันธมิตรทางธุรกิจ และสังคม	✓		
ส่วนที่ 2 การบริหารความเสี่ยง (Risk management)				
<p>การประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ย่อมดำเนินการอยู่ท่ามกลางความเสี่ยงทางธุรกิจ อาจมาจากปัจจัยภายใน เช่น การขาดความซื่อสัตย์และจริยธรรมบริษัทฯ ขยายงานอย่างรวดเร็วเกินไปทำให้ระบบงานไม่สามารถรองรับได้หรือการกำกับดูแลไม่ทั่วถึง เป็นต้นและปัจจัยภายนอกเช่นการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีหรือพฤติกรรมกรรมการบริโภคสินค้าทำให้มีผลกระทบต่อส่วนแบ่งการตลาด เป็นต้นเพื่อให้บริษัทฯ รอดพ้นจากอันตรายที่เกิดจากความเสี่ยงดังกล่าวฝ่ายบริหารจำเป็นต้องดำเนินการต่อไปนี้ อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>(1) พิจารณาหรือเฝ้าระวังถึงลักษณะความเสี่ยงที่บริษัทฯ ประสบอยู่หรือคาดว่าจะประสบ (Identification of risk)</p> <p>(2) วิเคราะห์ผลกระทบของความเสี่ยง และโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Analysis of risk)</p> <p>(3) กำหนดมาตรการเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม (Management of risk)</p>				
2.1 บริษัทฯ มีการประเมินอย่างสม่ำเสมอว่าการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ มีปัจจัยความเสี่ยงทั้งที่มาจากภายนอกและภายในซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ	บริษัทฯ มีการจัดประชุมคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท อย่างสม่ำเสมอ หากมีปัจจัยความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญทั้งจากภายนอกและภายใน ทำให้สามารถบริหารงานได้อย่างทันเหตุการณ์และอย่างมีประสิทธิภาพ	✓		
2.2 บริษัทฯ ได้มีการวิเคราะห์ว่าเหตุการณ์ใดที่จะทำให้ปัจจัยที่เป็นความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น	เมื่อมีเหตุการณ์ที่ทำให้ปัจจัยที่เป็นความเสี่ยง บริษัทฯ จะหาวิธีในที่เหมาะสมคณะกรรมการบริหาร	✓		

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน	ความเห็นของ คณะกรรมการบริษัท	ใช่	ไม่ใช่	ไม่มีกรณี ดังกล่าว
	<u>คณะกรรมการตรวจสอบและ คณะกรรมการบริษัทเพื่อหาแนวทาง ป้องกันอย่างทัน่วงที่</u>			
2.3 บริษัทฯ กำหนดให้มีมาตรการในการติดตาม เหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของปัจจัยความเสี่ยง รวมทั้งมาตรการในการลดความเสี่ยงเหล่านั้น	<u>คณะกรรมการบริษัทและ ฝ่ายบริหารได้ร่วมกันติดตามและ หาหรือมาตรการเพื่อดำเนินการลด ความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ</u>	✓		
2.4 บริษัทฯ ได้แจ้งให้พนักงานทุกคนที่เกี่ยวข้อง รับทราบและปฏิบัติตามมาตรการบริหารความ เสี่ยงที่กำหนดไว้	<u>บริษัทฯ มีการกำหนดแผนงาน ระเบียบ คู่มือการปฏิบัติงาน นโยบาย โดยแจ้งให้พนักงานทราบ ทุกคน</u>	✓		
2.5 บริษัทฯ มีการติดตามว่าหน่วยงานต่างๆ ได้ ปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้	<u>ในการติดตามผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯ เปรียบเทียบผลงานจริง กับเป้าหมายเพื่อให้ได้บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</u>	✓		
ส่วนที่ 3 การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร (Management control activities)				
การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารเป็นกิจกรรมที่มีความสำคัญ เพื่อให้บริษัทฯ มั่นใจว่าแนวทางที่ฝ่ายบริหารกำหนด ไว้ได้รับการตอบสนองและปฏิบัติตามจากทุกคนในบริษัทฯ ซึ่งแนวทางดังกล่าวได้แก่ (1) การกำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติรายการเป็นไปอย่างเหมาะสม (2) มีการแบ่งแยกหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการกระทำที่ทุจริตออกจากกัน (3) มีการกำหนดขั้นตอนและวิธีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่กรรมการผู้บริหารหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคล ดังกล่าวอย่างเหมาะสมเพื่อป้องกันการถ่ายเทผลประโยชน์ (4) การกำหนดวิธีการเพื่อให้แน่ใจว่า บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง				
3.1 บริษัทฯ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และวงเงินอำนาจอนุมัติของฝ่ายบริหารในแต่ละ ระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร	<u>บริษัทฯ มีการกำหนดเป็นคำสั่งใน เรื่องวงเงินอำนาจอนุมัติของฝ่าย บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร</u>	✓		



แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน	ความเห็นของ คณะกรรมการบริษัท	ใช่	ไม่ใช่	ไม่มีกรณี ดังกล่าว
<p>3.2 บริษัทฯ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ ในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ออกจากกันโดยเด็ดขาดเพื่อ เป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน</p> <p>(1) หน้าที่อนุมัติ</p> <p>(2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและ ข้อมูลสารสนเทศ</p> <p>(3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บ ทรัพย์สิน</p>	<p>บริษัทฯ มีการแบ่งแยก ความรับผิดชอบในหน้าที่อนุมัติ หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูล สารสนเทศ หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บ ทรัพย์สินออกจากกันโดยเด็ดขาด</p>	✓		
<p>3.3 กรณีที่บริษัทฯ มีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นราย ใหญ่กรรมการผู้บริหารหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคล ดังกล่าวบริษัทฯ มีมาตรการที่รัดกุม เพื่อติดตามให้ การทำธุรกรรมนั้นต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่ กำหนด</p>	<p>ส่วนรับธุรกรรมที่บริษัทฯ ทำธุรกรรม กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่กรรมการ ผู้บริหารหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคล ดังกล่าวนั้น บริษัทฯ ได้พิจารณา โดยถือเสมือนเป็นการทำรายการที่ กระทำกับบุคคลภายนอกและลูกค้า โดยบริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูลใน หมายเหตุประกอบงบการเงิน</p>	✓		
<p>3.4 กรณีที่มีการทำธุรกรรมตาม 3.3 การพิจารณา อนุมัติธุรกรรมนั้น ได้กระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสีย ในธุรกรรมนั้นเท่านั้น</p>		✓		
<p>3.5 กรณีที่มีการทำธุรกรรมตาม 3.3 การพิจารณา อนุมัติธุรกรรมนั้นได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของ บริษัทฯ เป็นสำคัญและพิจารณาโดยถือเสมือน เป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (on arms' length basis)</p>		✓		
<p>3.6 กรณีที่ได้มีการอนุมัติธุรกรรมกับผู้ที่เกี่ยวข้อง ในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทฯ ในระยะยาวไป แล้ว (เช่นการทำสัญญาซื้อขายสินค้าการให้กู้ยืม การค้าประกัน) ได้มีการติดตามได้ปฏิบัติตาม เงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพัน บริษัทฯ</p>	<p>เมื่อมีการทำธุรกรรมกับผู้ที่เกี่ยวข้อง มีการเปิดเผยไว้ในหมายเหตุ ประกอบงบการเงิน และมีการ ติดตามการปฏิบัติให้เป็นตาม เงื่อนไขเป็นระยะๆ</p>	✓		



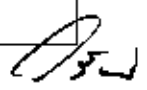
แบบประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายใน	ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท	ใช่	ไม่ใช่	ไม่มีกรณีดังกล่าว
3.7 กรณีที่บริษัทฯ มีมาตรการเกี่ยวกับการทำธุรกรรมตาม 3.3 มาตรการดังกล่าวครอบคลุมไปถึงกรณีที่เกี่ยวข้องดังกล่าวนำโอกาส หรือประโยชน์ของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวด้วย	บริษัทฯ มีการกำหนดระเบียบ วิธีปฏิบัติไว้ชัดเจนเพื่อป้องกันการนำทรัพยากรของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว	✓		
3.8 กรณีที่บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม บริษัทฯ มีการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมอย่างสม่ำเสมอรวมทั้งมีการกำหนดทิศทางให้บุคคลที่บริษัทฯ แต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทดังกล่าวถือปฏิบัติ	บริษัทฯ มีการติดตามดูแลบริษัทในเครืออย่างสม่ำเสมอ	✓		
3.9 บริษัทฯ มีมาตรการที่จะติดตามให้การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องทั้งนี้เพื่อลดความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจและรักษาชื่อเสียงของบริษัทฯ	คณะกรรมการบริษัทถือเป็นนโยบายที่สำคัญที่ฝ่ายบริหารและพนักงานทุกระดับชั้นต้องปฏิบัติงานตามกรอบของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	✓		
3.10 กรณีที่บริษัทฯ เคยมีการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมายบริษัทฯ มีมาตรการแก้ไขและป้องกันมิให้เกิดการกระทำในลักษณะนั้นอีก				✓
<p>ส่วนที่ 4ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and communication)</p> <p>การปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังสำหรับกรรมการผู้บริหารผู้ถือหุ้นหรือผู้ที่เกี่ยวข้องก็คือการตัดสินใจบนพื้นฐานที่มีข้อมูลที่มีคุณภาพและเพียงพอต่อการตัดสินใจทั้งข้อมูลทางการเงินหรือข้อมูลอื่นดังนั้นการสื่อสารข้อมูลดังกล่าว ไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องจึงเป็นสิ่งจำเป็นอย่างยิ่งและเป็นสิ่งที่จะช่วยให้เกิดความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในข้อมูลที่มีคุณภาพควรมีคุณสมบัติดังนี้</p> <p>(1) มีเนื้อหาที่จำเป็นเพียงพอต่อการตัดสินใจ</p> <p>(2) มีความถูกต้องสมบูรณ์</p>				



แบบประเมินความพึงพอใจของ ระบบการควบคุมภายใน	ความเห็นของ คณะกรรมการบริษัท	ใช่	ไม่ใช่	ไม่มีกรณี ดังกล่าว
(3) มีความเป็นปัจจุบัน (4) มีรูปแบบที่เข้าใจง่าย (5) มีการจัดเก็บที่ดี				
4.1 การเสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา บริษัทฯ ได้จัดให้มีข้อมูลที่สำคัญต่างๆอย่าง เพียงพอเพื่อให้คณะกรรมการใช้ประกอบการ ตัดสินใจ (ข้อมูลที่สำคัญต่างๆได้แก่รายละเอียด ของเรื่องที่เสนอให้พิจารณาเหตุผลผลกระทบต่อ บริษัทฯทางเลือกต่างๆเป็นต้น)	บริษัทฯ มีการส่งรายละเอียด ประกอบการประชุมอย่างเพียงพอ ให้กับคณะกรรมการบริษัทพิจารณา ล่วงหน้าก่อนถึงวันที่ประชุม	✓		
4.2 กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือ เอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็น และเพียงพอต่อการพิจารณาประกอบการประชุมอย่าง น้อยภายในระยะเวลาอันต่ำตามที่กฎหมาย กำหนด	บริษัทฯ มีการส่งหนังสือนัดประชุม และรายละเอียดประกอบการประชุม ล่วงหน้าตามเกณฑ์ที่กำหนด	✓		
4.3 รายงานการประชุมกรรมการมีรายละเอียด ตามควรที่ทำให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบความ เหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการเช่น ได้ มีการบันทึกข้อซักถามของกรรมการความเห็นหรือ ข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณาความเห็น ของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอหรือ เหตุผลเป็นต้น	บริษัทฯ มีการจัดทำรายงาน การประชุมคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบและ คณะกรรมการบริษัทไว้เป็นหลักฐาน ทุกครั้งที่มีการประชุม	✓		
4.4 บริษัทฯ จัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึก บัญชีและบัญชีต่างๆไว้ครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ และ ไม่เคยได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีว่ามีข้อบกพร่อง ในเรื่องนี้หรือเคยได้รับแจ้งแต่ได้แก้ไขข้อบกพร่อง นั้นอย่างครบถ้วนแล้ว	บริษัทฯ มีการจัดเก็บเอกสาร ประกอบการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน และไม่เคยได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี ว่ามีข้อบกพร่องในเรื่องนี้	✓		
4.5 คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแล้วว่าฝ่าย บริหารได้ใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่ รับรองทั่วไปและเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของ บริษัทฯโดยไม่เลือกใช้นโยบายบัญชีที่ทำให้บริษัทฯ แสดงผลประกอบการที่คลาดเคลื่อนจากความเป็น จริง	บริษัทฯ ใช้นโยบายบัญชีที่เกี่ยวข้อง ตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป	✓		



แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน	ความเห็นของ คณะกรรมการบริษัท	ใช่	ไม่ใช่	ไม่มีกรณี ดังกล่าว
<p>ส่วนที่ 5 ระบบการติดตาม (Monitoring)</p> <p>การที่บริษัทฯ จะดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลบริษัทฯ ควรต้องติดตามอย่างสม่ำเสมอว่าการปฏิบัติตามเป้าหมายที่วางไว้ระบบการควบคุมภายในยังดำเนินอยู่อย่างต่อเนื่องและมีการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปรวมทั้งข้อบกพร่องต่างๆ ได้รับการแก้ไขอย่างทันเวลาที่</p>				
5.1 กรณีที่บริษัทฯ มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานธุรกิจคณะกรรมการได้เปรียบเทียบผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารว่าเป็นไปตามเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่กำหนดไว้	บริษัทฯ มีการพิจารณาเป้าหมายการดำเนินงานรายเดือนเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานจริงที่เกิดขึ้น	✓		
5.2 กรณีที่ผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นมีความแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้บริษัทฯ ได้ดำเนินการแก้ไขภายในระยะเวลาที่เหมาะสม	บริษัทฯ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานจริงเปรียบเทียบกับเป้าหมายอย่างสม่ำเสมอ	✓		
5.3 บริษัทฯ จัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้อย่างสม่ำเสมอ	ฝ่ายตรวจสอบภายในมีการวางแผนการตรวจสอบประจำปีโดยมีการตรวจทานให้ฝ่ายงานต่างๆ ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่บริษัทฯ กำหนดไว้	✓		
5.4 กรณีที่บริษัทฯ มีการตรวจสอบภายในบริษัทฯ ได้กำหนดให้การรายงานผลการตรวจสอบต้องรายงานตรงต่อคณะกรรมการหรือคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระและเสนอรายงานผลการตรวจสอบได้อย่างตรงไปตรงมา	ฝ่ายตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ	✓		
5.5 เมื่อมีการตรวจพบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญได้มีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท/ คณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาสั่งการแก้ไขภายในระยะเวลาอันควร	คณะกรรมการตรวจสอบจะเข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการบริษัททุกครั้งที่ประเมินความเสี่ยงและให้ข้อเสนอแนะเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น	✓		
5.6 บริษัทฯ ต้องรายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องต่อคณะกรรมการบริษัท/	บริษัทฯ กำหนดให้มีการประชุมเกี่ยวกับความคืบหน้าและผลการ	✓		



แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน	ความเห็นของ คณะกรรมการบริษัท	ใช่	ไม่ใช่	ไม่มีกรณี ดังกล่าว
คณะกรรมการตรวจสอบ	ปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะและ มติที่ประชุม			
5.7 บริษัทฯ มีนโยบายให้ฝ่ายบริหารต้องรายงาน ต่อคณะกรรมการบริษัทโดยเร็วในกรณีที่เกิด เหตุการณ์ทุจริตหรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตมี การปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมายและมีการกระทำที่ ผิดปกติอื่นซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะ การเงินของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ	บริษัทฯ มีนโยบายให้มีการจัด ประชุมคณะกรรมการบริษัท สม่ำเสมอ หากมีเหตุที่ทำให้สงสัย ฝ่ายบริหารสามารถรายงานให้ คณะกรรมการบริษัททราบได้ทันที	✓		

