เอกสารแนบ 5

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

บริษัท อะมานะฮ์ ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)

วันที่ 20 ธันวาคม 2561

แบบประเมินนี้จัดทำโดยคณะตรวจสอบโดยได้นำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบเรียบร้อยแล้ว ซึ่งเป็นความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน	ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท	ใช่	ไม่ใช่	ไม่มีกรณีดังกล่าว
ส่วนที่ 1 องค์กรและสภาพแวดล้อม (Organizational control and environment)				
องค์กรและสภาพแวดล้อม หมายถึง การมีโครงสร้างองค์กรและสภาพแวดล้อมที่ดีซึ่งเป็นรากฐานที่สำคัญของระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล ดังนั้น การสร้างบรรยากาศการควบคุมเพื่อส่งเสริมให้ทุกคน ในบริษัทฯ ตระหนักถึงความจำเป็นของระบบการควบคุมภายใน เช่น การที่ฝ่ายบริหารให้ความสำคัญต่อความซื่อสัตย์สุจริตและจริยธรรม ในการดำเนินธุรกิจ การจัดการโครงสร้างขององค์กรอย่างเหมาะสม การกำหนดหน้าที่อย่างชัดเจน การมีนโยบายและระเบียบปฏิบัติที่เป็นลายลักษณ์อักษร เป็นต้น				
1.1 คณะกรรมการบริษัทได้ดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน	คณะกรรมการบริษัทมีการจัดทำแผนธุรกิจ 3 ปี เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน	✓		
1.2 คณะกรรมการบริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงาน การตั้งเป้าหมาย ได้ดำเนินการอย่างรอบคอบ และมีความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนด สมเหตุสมผล โดยไม่มีการจูงใจ หรือให้ผลประโยชน์ตอบแทนที่เกินสมควรแก่พนักงานในลักษณะที่อาจนำไปสู่การกระทำทุจริต หรือประพฤติมิชอบ	บริษัทฯ มีการจัดทำแผนธุรกิจ เป้าหมายธุรกิจ กลยุทธ์ โดยได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนนำมาใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน	✓		
1.3 บริษัทฯ มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่ช่วยให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ	บริษัทฯ จัดโครงสร้างองค์กรให้สอดคล้องกับสภาวะปัจจุบัน มีการถ่วงดุลอำนาจกันโดยฝ่ายบริหารได้ให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาก่อนประกาศใช้งาน	✓		
1.4 บริษัทฯ มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) และข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหาร และพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิด ความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการเป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งบทลงโทษหาก	มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม(Code of Conduct) ไว้เป็น ลายลักษณ์อักษร	✓		

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน	ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท	ใช่	ไม่ใช่	ไม่มีกรณีดังกล่าว
มีการฝ่าฝืน				
1.5 บริษัทฯ มีการจัดทำนโยบาย และระเบียบวิธีปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรในธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไปที่รัดกุมและสามารถป้องกันการทุจริตได้	บริษัทฯ มีการจัดทำนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษร	✓		
1.6 ในการกำหนดนโยบายและแผนการปฏิบัติงาน บริษัทฯ ได้คำนึงถึงความเป็นธรรมต่อคู่ค้าเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ ในระยะยาว	บริษัทฯ มีการกำหนดเป็น พันธกิจด้านการเงิน โดยสร้างมูลค่าเชิงเศรษฐศาสตร์ที่มีความเหมาะสมเป็นธรรมและมีอัตราเติบโตอย่างต่อเนื่องในระยะยาวให้กับผู้ถือหุ้น ลูกค้า พนักงาน พันธมิตรทางธุรกิจและสังคม	✓		
ส่วนที่ 2 การบริหารความเสี่ยง (Risk management)				
การประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ย่อมดำเนินการอยู่ท่ามกลางความเสี่ยงทางธุรกิจ อาจมาจากปัจจัยภายใน เช่น การขาดความซื่อสัตย์และจริยธรรม บริษัทฯ ขยายงานอย่างรวดเร็วเกินไปทำให้ระบบงานไม่สามารถรองรับได้ หรือการกำกับดูแลไม่ทั่วถึง เป็นต้น และปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี หรือพฤติกรรมการบริโภคสินค้า ทำให้มีผลกระทบต่อส่วนแบ่งการตลาด เป็นต้น เพื่อให้บริษัทฯ รอดพ้นจากอันตรายที่เกิดจากความเสี่ยงดังกล่าว ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องดำเนินการต่อไปนี้อย่างสม่ำเสมอ (1) พิจารณาหรือไตร่ตรองถึงลักษณะความเสี่ยงที่บริษัทฯ ประสบอยู่หรือคาดว่าจะประสบ (Identification of risk) (2) วิเคราะห์ผลกระทบของความเสี่ยง และโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Analysis of risk) (3) กำหนดมาตรการเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม (Management of risk)			
2.1 บริษัทฯ มีการประเมินอย่างสม่ำเสมอว่าการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ มีปัจจัยความเสี่ยงทั้งที่มาจากภายนอกและภายใน ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ	บริษัทฯ มีการจัดประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ หากมีปัจจัยความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญทั้งจากภายนอกและภายใน ทำให้สามารถบริหารงานได้อย่างทันเหตุการณ์ และอย่างมีประสิทธิภาพ	✓		
2.2 บริษัทฯ ได้มีการวิเคราะห์ว่า เหตุการณ์ใดที่จะทำให้ปัจจัยที่เป็นความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น	เมื่อมีเหตุการณ์ที่ทำให้มีปัจจัยที่เป็นความเสี่ยง บริษัทฯ จะหารือในที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบและ	✓		

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน	ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท	ใช่	ไม่ใช่	ไม่มีกรณีดังกล่าว
	คณะกรรมการบริษัทเพื่อหาแนวทางป้องกันอย่างทันท่วงที			
2.3 บริษัทฯ กำหนดให้มีมาตรการในการติดตามเหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของปัจจัยความเสี่ยง รวมทั้งมาตรการในการลดความเสี่ยงเหล่านั้น	คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และฝ่ายบริหารได้ร่วมกันติดตามและหารือมาตรการเพื่อดำเนินการลดความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ	✓		
2.4 บริษัทฯ ได้แจ้งให้พนักงานทุกคนที่เกี่ยวข้องรับทราบและปฏิบัติตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้	บริษัทฯ มีนโยบายบริหารความเสี่ยง มีการกำหนดแผนงาน ระเบียบ คู่มือการปฏิบัติงาน นโยบาย โดยแจ้งให้พนักงานทราบทุกคน	✓		
2.5 บริษัทฯ มีการติดตามว่าหน่วยงานต่างๆ ได้ปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้	มีการติดตามผลการปฏิบัติงานเพื่อลดความเสี่ยงของบริษัทฯ โดยเปรียบเทียบผลงานจริง กับเป้าหมายเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ และมีการรายงานให้ผู้บริหารและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทราบเป็นประจำ	✓		
ส่วนที่ 3 การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร (Management control activities)				
การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร เป็นกิจกรรมที่มีความสำคัญ เพื่อให้บริษัทฯ มั่นใจว่าแนวทางที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ได้รับการตอบสนองและปฏิบัติตามจากทุกคนในบริษัทฯ ซึ่งแนวทางดังกล่าว ได้แก่ (1) การกำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติรายการเป็นไปอย่างเหมาะสม (2) มีการแบ่งแยกหน้าที่ ที่อาจเอื้อให้เกิดการกระทำที่ทุจริตออกจากกัน (3) มีการกำหนดขั้นตอน และวิธีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันการถ่ายเทผลประโยชน์ (4) การกำหนดวิธีการเพื่อให้แน่ใจว่า บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง				
3.1 บริษัทฯ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอำนาจอนุมัติของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร	บริษัทฯ มีการกำหนดเป็นคำสั่ง ในเรื่องวงเงินอำนาจอนุมัติของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร	✓		
3.2 บริษัทฯ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูล	บริษัทฯ มีการแบ่งแยกความรับผิดชอบในหน้าที่อนุมัติ หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สินออกจากกันโดยเด็ดขาด	✓		

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน	ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท	ใช่	ไม่ใช่	ไม่มีกรณีดังกล่าว
สารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน				
3.3 กรณีที่บริษัทฯ มีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว บริษัทฯ มีมาตรการที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมนั้นต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด	สำหรับธุรกรรมที่บริษัทฯ ทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวนั้น บริษัทฯ ได้พิจารณาโดยถือเสมือนเป็นการทำรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอกและลูกค้าโดยบริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน	✓		
3.4 กรณีที่มีการทำธุรกรรมตาม 3.3 การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมนั้น ได้กระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้นเท่านั้น		✓		
3.5 กรณีที่มีการทำธุรกรรมตาม 3.3 การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมนั้น ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (on arms' length basis)		✓		
3.6 กรณีที่ได้มีการอนุมัติธุรกรรมกับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทฯ ในระยะยาวไปแล้ว (เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้ำประกัน) ได้มีการติดตามให้ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัทฯ	เมื่อมีการทำธุรกรรมกับผู้ที่เกี่ยวข้องมีการเปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และมีการติดตามการปฏิบัติให้เป็นตามเงื่อนไขเป็นระยะๆ	✓		
3.7 กรณีที่บริษัทฯ มีมาตรการเกี่ยวกับการทำธุรกรรมตาม 3.3 มาตรการดังกล่าวครอบคลุมไปถึงกรณีที่ผู้ที่เกี่ยวข้องดังกล่าวนำโอกาส หรือประโยชน์ของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวด้วย	บริษัทฯ มีการกำหนดระเบียบ วิธีปฏิบัติไว้ชัดเจนเพื่อป้องกันการนำทรัพยากรของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว	✓		
3.8 กรณีที่บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม บริษัทฯ มีการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการกำหนดทิศทางให้บุคคลที่บริษัทฯ แต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทดังกล่าวถือปฏิบัติ	บริษัทฯ มีการติดตามดูแลบริษัทในเครืออย่างสม่ำเสมอ	✓		

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน	ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท	ใช่	ไม่ใช่	ไม่มีกรณีดังกล่าว
3.9 บริษัทฯ มีมาตรการที่จะติดตามให้การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้เพื่อลดความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจและรักษาชื่อเสียงของบริษัทฯ	คณะกรรมการบริษัทถือเป็นนโยบายที่สำคัญที่ฝ่ายบริหารและพนักงานทุกระดับชั้นต้องปฏิบัติงานตามกรอบของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	✓		
3.10 กรณีที่บริษัทฯ เคยมีการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมาย บริษัทฯ มีมาตรการแก้ไข และป้องกันมิให้เกิดการกระทำในลักษณะนั้นอีก				✓
ส่วนที่ 4 ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and communication)				
การปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้น หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ก็คือ การตัดสินใจบนพื้นฐานที่มีข้อมูลที่มีคุณภาพและเพียงพอต่อการตัดสินใจ ทั้งข้อมูลทางการเงินหรือข้อมูลอื่น ดังนั้นการสื่อสารข้อมูลดังกล่าว ไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องจึงเป็นสิ่งจำเป็นอย่างยิ่งและเป็นสิ่งที่จะช่วยให้เกิดความมีประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในข้อมูลที่มีคุณภาพควรมีคุณสมบัติดังนี้ (1) มีเนื้อหาที่จำเป็นเพียงพอต่อการตัดสินใจ (2) มีความถูกต้องสมบูรณ์ (3) มีความเป็นปัจจุบัน (4) มีรูปแบบที่เข้าใจง่าย (5) มีการจัดเก็บที่ดี				
4.1 การเสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา บริษัทฯ ได้จัดให้มีข้อมูลที่สำคัญต่างๆ อย่างเพียงพอเพื่อให้คณะกรรมการใช้ประกอบการตัดสินใจ (ข้อมูลที่สำคัญต่างๆได้แก่ รายละเอียดของเรื่องที่เสนอให้พิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อบริษัทฯ ทางเลือกต่างๆ เป็นต้น)	บริษัทฯ มีการส่งรายละเอียดประกอบการประชุมอย่างเพียงพอให้กับคณะกรรมการบริษัทพิจารณาล่วงหน้าก่อนถึงวันที่ประชุม	✓		
4.2 กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุมอย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด	บริษัทฯ มีการส่งหนังสือนัดประชุมและรายละเอียดประกอบการประชุมล่วงหน้าตามเกณฑ์ที่กำหนด	✓		
4.3 รายงานการประชุมกรรมการ มีรายละเอียดตามควรที่ทำให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ เช่น ได้มีการบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น	บริษัทฯ มีการจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบ ไว้เป็นหลักฐานทุกครั้งที่มีการประชุม	✓		

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน	ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท	ใช่	ไม่ใช่	ไม่มีกรณีดังกล่าว
4.4 บริษัทฯ จัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีและบัญชีต่างๆ ไว้ครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ และไม่เคยได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีว่ามีข้อบกพร่องในเรื่องนี้ หรือเคยได้รับแจ้งแต่ได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว	บริษัทฯ มีการจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน และไม่เคยได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีว่ามีข้อบกพร่องในเรื่องนี้	✓		
4.5 คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแล้วว่าฝ่ายบริหารได้ใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปและเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัทฯ โดยไม่เลือกใช้นโยบายบัญชีที่ทำให้บริษัทฯ แสดงผลประกอบการที่คลาดเคลื่อนจากความเป็นจริง	บริษัทฯ ใช้นโยบายบัญชีที่เกี่ยวข้องตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป	✓		
ส่วนที่ 5 ระบบการติดตาม (Monitoring)				
การที่บริษัทฯ จะดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บริษัทฯ ควรต้องติดตามอย่างสม่ำเสมอว่ามีการปฏิบัติตามเป้าหมายที่วางไว้ ระบบการควบคุมภายในยังดำเนินอยู่อย่างต่อเนื่อง และมีการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมทั้งข้อบกพร่องต่างๆ ได้รับการแก้ไขอย่างทันท่วงที				
5.1 กรณีที่บริษัทฯ มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ คณะกรรมการได้เปรียบเทียบผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารว่าเป็นไปตามเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่กำหนดไว้	บริษัทฯ มีการพิจารณาเป้าหมายการดำเนินธุรกิจรายเดือนเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานจริงที่เกิดขึ้น	✓		
5.2 กรณีที่ผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นมีความแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการแก้ไขภายในระยะเวลาที่เหมาะสม	บริษัทฯ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานจริงเปรียบเทียบกับเป้าหมายอย่างสม่ำเสมอ	✓		
5.3 บริษัทฯ จัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้อย่างสม่ำเสมอ	ฝ่ายตรวจสอบภายใน มีการวางแผนการตรวจสอบประจำปี โดยมีการตรวจทานให้ฝ่ายงานต่างๆ ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่บริษัทฯ กำหนดไว้	✓		
5.4 กรณีที่บริษัทฯ มีการตรวจสอบภายในบริษัทฯ ได้กำหนดให้การรายงานผลการตรวจสอบต้องรายงานตรงต่อคณะกรรมการหรือคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระและเสนอรายงานผลการตรวจสอบได้อย่างตรงไปตรงมา	ฝ่ายตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ	✓		
5.5 เมื่อมีการตรวจพบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ ได้มีการรายงานต่อคณะกรรมการ	คณะกรรมการตรวจสอบจะเข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการบริษัททุก	✓		

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน	ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท	ใช่	ไม่ใช่	ไม่มีกรณีดังกล่าว
บริษัท/ คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาสั่งการแก้ไขภายในระยะเวลาอันควร	ครั้ง เพื่อประเมินความเสี่ยง และให้ข้อเสนอแนะเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น			
5.6 บริษัทฯ ต้องรายงานความคืบหน้าใน การปรับปรุงข้อบกพร่องต่อคณะกรรมการบริษัท/ คณะกรรมการตรวจสอบ	บริษัทฯ กำหนดให้มีวาระการประชุมเกี่ยวกับความคืบหน้าและผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะและมติที่ประชุม	✓		
5.7 บริษัทฯ มีนโยบายให้ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยเร็วในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ทุจริต หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริต มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย และมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ	บริษัทฯ มีนโยบายให้มีการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทสม่ำเสมอ หากมีเหตุที่ทำให้สงสัย ฝ่ายบริหารสามารถรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบได้ทันที	✓		