

แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2562
บริษัท อะมานะฮ์ ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)

โปรดให้คะแนนตามความเห็นของท่าน

เกณฑ์ระดับคะแนน	ควรปรับปรุง	=	1 คะแนน
	พอใช้	=	2 คะแนน
	ดี	=	3 คะแนน
	ดีมาก	=	4 คะแนน

ปัจจัยที่ใช้ประเมิน	เป้าหมาย	คะแนน	คำอธิบาย
1. การประชุม 1.1 คณะกรรมการตรวจสอบ มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 5 ครั้ง	มากกว่า 5 ครั้งต่อปี	4	
1.2 การประชุมมีวาระที่ครอบคลุมกรอบหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ	มีวาระการประชุมที่ครบถ้วน	4	
1.3 ในการประชุมแต่ละครั้งมีรายละเอียดข้อมูลที่เพียงพอเพื่อให้ผู้เข้าประชุมได้ศึกษาหรือเตรียมการก่อนการประชุม	มีข้อมูลที่เพียงพอและส่งวาระให้คณะกรรมการตรวจสอบก่อนประชุมอย่างน้อย 7 วันทุกครั้ง	3	ขัดข้องในการจัดส่งเอกสารในบางครั้ง
1.4 การดำเนินการประชุมเป็นไปอย่างมีคุณภาพและประสิทธิภาพ กล่าวคือ มีการดำเนินการตามวาระ มีบรรยากาศของการรับฟังเหตุผลเพื่อประกอบการตัดสินใจ มีการนำเสนอข้อมูลในรายละเอียดและอยู่ในประเด็นของ แต่ละเรื่องที่เกี่ยวข้องเท่านั้นและมีการใช้เวลาในการประชุมตามกำหนดเวลา	มีการซักถาม ในประเด็นที่สำคัญและได้ข้อสรุปทุกครั้ง / มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	4	
1.5 มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในการประชุมอย่างเป็นอิสระ	ในการประชุมมีการหารือซักถามประเด็นสำคัญสม่ำเสมอ	4	
1.6 มีการจัดทำบันทึกการประชุมทุกครั้ง	ทุกครั้ง	4	
1.7 มีการติดตามความคืบหน้าของมติ ที่ประชุมในการประชุมครั้งถัดไป	ทุกครั้ง	4	

89

ปัจจัยที่ใช้ประเมิน	เป้าหมาย	คะแนน	คำอธิบาย
<p>2. การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>2.1 ดำเนินการสอบทานการปฏิบัติงานพร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะแก่ฝ่ายบริหาร เพื่อให้การปฏิบัติงานของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ไม่เสี่ยงต่อความเสียหาย และ มีการกำกับดูแลที่ดี</p>	<p>คณะกรรมการตรวจสอบดำเนินการโดย</p> <ul style="list-style-type: none"> - การสอบทานรายงานการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายใน ตามแผนตรวจสอบประจำปีที่คณะกรรมการตรวจสอบได้อนุมัติ และให้ข้อเสนอแนะ - มีการหารือ ผู้ตรวจสอบบัญชีเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง - การแสดงความคิดเห็นในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท 	4	
<p>2.2 ดำเนินการสอบทานระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ เพื่อให้มีความรัดกุม ยอมรับได้ และเป็นไปตามกรอบการควบคุมภายในของมาตรฐานสากล</p>	<p>คณะกรรมการตรวจสอบดำเนินการโดย</p> <ul style="list-style-type: none"> - การสอบทานรายงานการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายใน ตามแผนตรวจสอบประจำปีที่คณะกรรมการตรวจสอบได้อนุมัติ และให้ข้อเสนอแนะ - การแสดงความคิดเห็นในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท 	4	
<p>2.3 สอดส่องดูแลการจัดการความเสี่ยง การควบคุมภายในและการบริหารจัดการที่ดีของบริษัทฯ</p>	<p>คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการประชุมร่วมกันอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง</p>	4	ฝ่ายตรวจสอบภายในและฝ่ายบริหารความเสี่ยงฯ สรุปผลดำเนินงานของตนเอง นำเสนอคณะกรรมการเพื่อหารือร่วมกัน
<p>2.4 ติดตามการดำเนินงานของบริษัทฯ ว่าเป็นไปตามกฎหมายข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง และข้อกำหนดว่าด้วยจริยธรรมและคุณธรรม</p>	<p>กำกับดูแลให้บริษัทดำเนินการเป็นไปตามกฎหมายข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง และข้อกำหนดว่าด้วยจริยธรรมและคุณธรรม</p>	4	

ปัจจัยที่ใช้ประเมิน	เป้าหมาย	คะแนน	คำอธิบาย
2.5 ประเมินความถูกต้อง ครบถ้วนของรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป	กำกับดูแลการรายงานทางการเงินให้ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป	4	
2.6 สอบทานการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินให้ตรงตามข้อเท็จจริง ถูกต้อง เพียงพอ และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลที่ยอมรับถือปฏิบัติกันโดยทั่วไป	ให้การเปิดเผยข้อมูลทางการเงิน ตรงตามข้อเท็จจริง ถูกต้อง เพียงพอ และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี	4	
2.7 สอบทานการปฏิบัติตามหลักการบัญชีและวิธีปฏิบัติทางบัญชี รวมทั้งติดตามการเปลี่ยนแปลงในมาตรฐานการบัญชี หรือกฎเกณฑ์ที่มีนัยสำคัญที่มีผลกระทบต่อการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ	ให้การจัดทำงบการเงิน เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี และกฎเกณฑ์	4	
2.8 สอบทานวิธีการควบคุมภายใน และการรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯ	กำกับดูแลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯ เพื่อให้มีการควบคุมภายใน และการรักษาความปลอดภัยที่ดี	4	
2.9 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ใน “แนวปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ” อย่างเต็มความสามารถ	เป็นเครื่องมือหรือกลไกที่สำคัญ ที่ทำให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี	4	
3. การปฏิบัติหน้าที่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบกิจการภายใน 3.1 สอบทานแผนงานตรวจสอบของการตรวจสอบกิจการภายในเพื่อให้แน่ใจว่ามีขอบเขตครอบคลุมถึงความเสี่ยงที่สำคัญ ๆ	กำกับดูแลฝ่ายตรวจสอบภายใน และให้ความเห็นชอบในขอบเขตและแผนงานตรวจสอบตามแนวทางความเสี่ยง (Risk Based Approach) เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	4	
3.2 สอบทานผลการตรวจสอบและการรายงานผลการตรวจสอบของการตรวจสอบกิจการภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าผู้รับการตรวจได้นำข้อเสนอแนะไปปฏิบัติอย่างเหมาะสม	กำกับดูแลฝ่ายตรวจสอบภายใน ให้ติดตาม ตรวจสอบและรายงานผลในการนำข้อเสนอแนะไปปฏิบัติของผู้รับการตรวจ	4	

๑๑

ปัจจัยที่ใช้ประเมิน	เป้าหมาย	คะแนน	คำอธิบาย
3.3 ติดตามงานการตรวจสอบกิจการภายใน ถึงข้อเสนอแนะในการตรวจสอบสำคัญที่ฝ่ายบริหารมิได้ดำเนินการแก้ไข หรือ รับความเสี่ยงนั้นไว้เอง	กำกับดูแลฝ่ายตรวจสอบภายใน ให้ติดตามและรายงานผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร ตามมติและข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ	4	
3.4 สอบทานแผนการปฏิบัติงาน และผลการตรวจสอบเพื่อประเมินความสามารถในการตรวจสอบการปฏิบัติงานของการตรวจสอบกิจการภายใน และติดตามดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนนั้น	กำกับดูแลการดำเนินงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามแผน	4	
3.5 ประเมินความสามารถและจำนวนของผู้ตรวจสอบภายในเป็นระยะๆ เพื่อให้ความมั่นใจว่าการตรวจสอบกิจการภายใน มีผู้ตรวจสอบภายในที่เพียงพอทั้งความสามารถและจำนวน	กำกับดูแลฝ่ายตรวจสอบภายใน ให้สามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและครบถ้วนตามแผน	4	
3.6 สอบทานและส่งเสริมความเป็นอิสระของการตรวจสอบกิจการภายใน เพื่อให้ความมั่นใจแก่ผู้ตรวจสอบในการปฏิบัติงานตามวิชาชีพ	กำกับดูแลฝ่ายตรวจสอบภายใน ให้มีอิสระในการปฏิบัติงานตามวิชาชีพ และสามารถแสดงความเห็นได้อย่างตรงไปตรงมา	4	
4. การปฏิบัติหน้าที่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชี 4.1 สอบทานประสิทธิภาพของการตรวจสอบและการรายงานของผู้สอบบัญชีว่าใช้วิธีการที่เพียงพอและเป็นไปตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป	ให้บริษัทฯ มีรายงานทางการเงินที่มีคุณภาพ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐาน และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือแก่ผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	4	
4.2 สอบทานข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชี(ถ้ามี) โดยเฉพาะในเรื่องผลการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ของบริษัทฯ เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณานำไปสู่การปฏิบัติ	ให้บริษัทฯ มีรายงานทางการเงินที่มีคุณภาพ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐาน และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือแก่ผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	4	

ปัจจัยที่ใช้ประเมิน	เป้าหมาย	คะแนน	คำอธิบาย
4.3 พิจารณารายงานการตรวจสอบที่มีนัยสำคัญ ของรายการทางการเงิน ที่ฝ่ายบริหารมีความเห็น แตกต่างจากผู้สอบบัญชี เพื่อหาข้อยุติหรือแนว ทางแก้ไข	ให้บริษัทฯ มีรายงานทางการเงินที่มี คุณภาพ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่าง ครบถ้วนถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐาน และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้าง ความมั่นใจและความน่าเชื่อถือแก่ผู้ ลงทุนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	4	
4.4 สอบทานและส่งเสริมความเป็นอิสระของ ผู้สอบบัญชีเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถปฏิบัติงาน ตามมาตรฐานทางวิชาชีพได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ให้บริษัทฯ มีรายงานทางการเงินที่มี คุณภาพ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่าง ครบถ้วนถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐาน และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้าง ความมั่นใจและความน่าเชื่อถือแก่ผู้ ลงทุนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	4	
5. อื่นๆ 5.1 ส่งเสริมการประสานงานระหว่าง ผู้สอบบัญชี และฝ่ายตรวจสอบภายใน ให้มีความเหมาะสม	ให้บริษัทฯ มีรายงานทางการเงินที่มี คุณภาพ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่าง ครบถ้วนถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐาน และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้าง ความมั่นใจและความน่าเชื่อถือแก่ผู้ ลงทุนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	4	
5.2 คณะกรรมการตรวจสอบมีความเป็นอิสระ ปราศจากการถูกแทรกแซง และสามารถใช้อำนาจวินิจฉัย อย่างอิสระ	ปฏิบัติหน้าที่สอดคล้องและครบถ้วน ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ	4	
5.3 ได้มีการทบทวนและแก้ไขปรับปรุง แนวการปฏิบัติหน้าที่ (Charter) ของ คณะกรรมการ ตรวจสอบ เพื่อให้ทันสมัยและเหมาะสมกับสภาพ แวดล้อมของบริษัท เป็นระยะๆ อย่างสม่ำเสมอ	เพื่อให้ทันสมัยและเหมาะสม	4	
5.4 ได้มีการจัดทำรายงานคณะกรรมการ ตรวจสอบ ซึ่งลงนามโดยประธานคณะกรรมการ ตรวจสอบ และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของ บริษัทฯ	เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนได้รับทราบ	4	
5.5 ความซื่อสัตย์ ยุติธรรม และมีคุณธรรม การดูแลรักษาผลประโยชน์ของลูกค้าทุกรายอย่าง เท่าเทียมกัน	เพื่อผลประโยชน์ของลูกค้าทุกรายอย่าง เท่าเทียมกัน	4	

ปัจจัยที่ใช้ประเมิน	เป้าหมาย	คะแนน	คำอธิบาย
5.6 การใช้ทักษะ ความเข้าใจ และ ความระมัดระวัง การให้ข้อมูลและความเห็นที่ถูกต้อง	เพื่อให้ผู้รับข้อมูล ได้รับข้อมูลอย่างถูกต้องและโปร่งใสเท่าเทียมกัน	4	
5.7 การให้ความร่วมมือกับหน่วยงานกำกับดูแล มีการดำเนินงานที่โปร่งใสชี้แจงได้ ส่งเอกสารให้ฝ่ายกำกับดูแลด้วยความรวดเร็วและครบถ้วน	เพื่อการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีธรรมาภิบาลและเป็นไปตามกฎระเบียบอย่างครบถ้วนถูกต้อง	4	
6. สรุปการประเมินในภาพรวม ผลการประเมินในภาพรวม	ยอมรับได้ (คะแนนร้อยละ 90 ขึ้นไป)	ยอมรับได้	

ผลการประเมินในภาพรวม จากจำนวน

ข้อ

คะแนนรวม	131	คะแนน
คะแนนเฉลี่ย	4	คะแนน
คิดเป็นคะแนนร้อยละ	99.24	คะแนน