

การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

1. องค์กรแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง (integrity) และจริยธรรม

| คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ |
|--|-------------------------------------|--------|
| <p>1.1 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดแนวทาง และมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน ที่ครอบคลุมถึง</p> <p>1.1.1 การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ</p> <p>1.1.2 การปฏิบัติต่อลูกค้า ลูกค้า และบุคคลภายนอก</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> | |
| <p>1.2 มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ ที่ครอบคลุมถึง</p> <p>1.2.1 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (code of conduct) สำหรับผู้บริหารและพนักงาน ที่เหมาะสม</p> <p>1.2.2 มีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอื่นทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร¹</p> <p>1.2.3 มีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น</p> <p>1.2.4 มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ ให้พนักงานลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ code of conduct ให้แก่พนักงานและบุคคลภายนอกได้รับทราบ</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | |
| <p>1.3 มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct</p> <p>1.3.1 การติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติ (compliance unit)</p> <p>1.3.2 การประเมินตนเองโดยผู้บริหารและพนักงาน</p> <p>1.3.3 การประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | |
| <p>1.4 มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ</p> | <p>✓</p> | |

¹ บริษัทควรกำหนดการควบคุมภายในตามมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันให้เหมาะสมกับความเสี่ยงของบริษัท

| คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ |
|---|--------|--------|
| 1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม 1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร | ✓ ✓ | |
| 1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร | ✓ | |

2. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน

| คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ |
|---|-----|--------|
| 2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้สงวนสิทธิ์อำนาจเฉพาะของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจน | ✓ | |
| 2.2 คณะกรรมการกำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน | ✓ | |
| 2.3 คณะกรรมการกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎบัตร ซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน | ✓ | |
| 2.4 คณะกรรมการเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้ | ✓ | |
| 2.5 คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ ความสามารถน่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่อย่างอิสระ ในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ | ✓ | |
| 2.6 คณะกรรมการกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายใน ในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม | ✓ | |

3. ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและความรับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแล (oversight) ของคณะกรรมการ

| คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ |
|--|-----|--------|
| 3.1 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมทั้งทางธุรกิจและกฎหมาย รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น แบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน มีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับกรรมการตรวจสอบ และมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น | ✓ | |
| 3.2 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดสายการรายงานในบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล | ✓ | |
| 3.3 มีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน | ✓ | |

4. องค์กรแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ

| คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ |
|--|-----|--------|
| 4.1 บริษัทมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ | ✓ | |
| 4.2 บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ | ✓ | |
| 4.3 บริษัทมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา | ✓ | |
| 4.4 บริษัทมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา (mentoring) และการฝึกอบรม | ✓ | |
| 4.5 บริษัทมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ | ✓ | |

5. องค์กรกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร

| คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ |
|--|-----|--------|
| 5.1 คณะกรรมการและผู้บริหารมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติในกรณีที่เกิดขึ้น | ✓ | |
| 5.2 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตาม Code of Conduct และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวของบริษัท | ✓ | |
| 5.3 คณะกรรมการและผู้บริหารประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย | ✓ | |
| 5.4 คณะกรรมการและผู้บริหารได้พิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน | ✓ | |

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

6. องค์กรกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

| คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ |
|--|-----|--------|
| 6.1 บริษัทสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจ ณ ขณะนั้น โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วน แสดงถึงสิทธิหรือภาระผูกพันของบริษัทได้ถูกต้อง มีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง | ✓ | |
| 6.2 บริษัทกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของธุรกิจ | ✓ | |
| 6.3 รายงานทางการเงินของบริษัทสะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทอย่างแท้จริง | ✓ | |
| 6.4 คณะกรรมการหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อนุมัติและสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร | ✓ | |

7. องค์การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้
อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร

| คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ |
|--|-----|--------|
| 7.1 บริษัทระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจทั้งระดับองค์กร หน่วยธุรกิจ ฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่าง ๆ | ✓ | |
| 7.2 บริษัทวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก องค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ | ✓ | |
| 7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง | ✓ | |
| 7.4 บริษัทได้ประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น | ✓ | |
| 7.5 บริษัทมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) | ✓ | |

8. องค์กรได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ของ
องค์กร

| คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ |
|---|-----|--------|
| 8.1 บริษัทประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำ รายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิตสิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น | ✓ | |
| 8.2 บริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของ เป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน แก่พนักงานแล้วด้วยว่า ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมาย ยอดขายของบริษัทไว้สูงเกินความเป็นจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น | ✓ | |
| 8.3 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาส ในการเกิดทุจริต และมาตรการที่บริษัทดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต | ✓ | |
| 8.4 บริษัทได้สื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ | ✓ | |

9. องค์กรสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

| คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ |
|--|-----|--------|
| 9.1 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว | ✓ | |
| 9.2 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจ ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว | ✓ | |
| 9.3 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว | ✓ | |

การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

10. องค์กรมีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

| คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ |
|--|-----|--------|
| 10.1 มาตรการควบคุมของบริษัทที่มีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะขององค์กร เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขต การดำเนินงาน รวมถึงลักษณะเฉพาะอื่น ๆ | ✓ | |
| 10.2 บริษัทมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป ตลอดจนกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้ เช่น มีการกำหนดขนาดวงเงินและอำนาจอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับ ขั้นตอนในการอนุมัติโครงการลงทุน ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกผู้ขาย การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ หรือ การเบิกใช้เครื่องมือต่างๆ เป็นต้น โดยได้จัดให้มีกระบวนการสำหรับกรณีต่าง ๆ ดังนี้ | ✓ | |
| 10.2.1 การเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประโยชน์ในการติดตามและสอบทานการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทาง | ✓ | |

| คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ |
|--|-----|--------|
| <p>ผลประโยชน์ รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ</p> <p>10.2.2 กรณีที่บริษัทอนุมัติธุรกรรมหรือทำสัญญากับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทในระยะยาวไปแล้ว เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้าประกัน บริษัทได้ติดตามให้มั่นใจแล้วว่า มีการปฏิบัติเป็นไปตามเงื่อนไขที่ตกลงกันได้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัท เช่น ติดตามการชำระคืนหนี้ตามกำหนด หรือมีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น</p> | ✓ | |
| 10.3 บริษัทกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม | ✓ | |
| 10.4 บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับขององค์กร เช่น ทั้งระดับกลุ่มบริษัท หน่วยธุรกิจ สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ | ✓ | |
| <p>10.5 บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกัน โดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ</p> <p>(1) หน้าที่อนุมัติ</p> <p>(2) หน้าที่บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ</p> <p>(3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน</p> | ✓ | |

11. องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

| คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ |
|---|-----|--------|
| 11.1 บริษัทควรกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ กระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ | ✓ | |
| 11.2 บริษัทควรกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม | ✓ | |
| 11.3 บริษัทควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม | ✓ | |
| 11.4 บริษัทควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม | ✓ | |

12. องค์กรจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติเพื่อให้แน่ใจว่าที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

| คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ |
|--|-----|--------|
| 12.1 บริษัทมีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร | ✓ | |

| คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ |
|--|-----|--------|
| หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติ ที่กำหนด เช่น ข้อบังคับของ บริษัท เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ของสำนักงาน ฯลฯ เพื่อ ป้องกันการหาโอกาสหรือนำผลประโยชน์ของบริษัท ไปใช้ส่วนตัว | | |
| 12.2 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น | ✓ | |
| 12.3 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็น สำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (at arms' length basis) | ✓ | |
| 12.4 บริษัทมีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้งกำหนด แนวทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหาร ในบริษัทย่อยหรือร่วมนั้น ถือปฏิบัติ (หากบริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือ บริษัทร่วมไม่ต้องตอบข้อนี้) | ✓ | |
| 12.5 บริษัทกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายและกระบวนการ ไป ปฏิบัติโดยผู้บริหารและพนักงาน | ✓ | |
| 12.6 นโยบายและกระบวนการปฏิบัติของบริษัทได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม โดยบุคลากร ที่มีความสามารถ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน | ✓ | |
| 12.7 บริษัททบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ | ✓ | |

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

13. องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่ กำหนดไว้

| คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ |
|---|-----|--------|
| 13.1 บริษัทกำหนดข้อมูลที่ต้องใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่ มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน | ✓ | |
| 13.2 บริษัทพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล | ✓ | |
| 13.3 บริษัทดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับ ประอบการตัดสินใจ ตัวอย่างข้อมูลที่สำคัญ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอ ให้ พิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อบริษัท ทางเลือกต่าง ๆ | ✓ | |
| 13.4 บริษัทดำเนินการเพื่อให้กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการ ประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายใน | ✓ | |

| คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ |
|--|-----|--------|
| ระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด | | |
| 13.5 บริษัทดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมคณะกรรมการมีรายละเอียดตามควร เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่อง ที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น | ✓ | |
| 13.6 บริษัทมีการดำเนินการดังต่อไปนี้ 13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ 13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่ามีข้อบกพร่อง ในการควบคุมภายใน บริษัทได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว | ✓ | |

14. องค์กรสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้

| คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ |
|--|-----|--------|
| 14.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน | ✓ | |
| 14.2 บริษัทมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และคณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อขอข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหรือระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ เป็นต้น | ✓ | |
| 14.3 บริษัทจัดให้มีช่องทางสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายในบริษัทสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย | ✓ | |

15. องค์กรได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

| คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ |
|---|-----|--------|
| 15.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น | ✓ | |

| คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ |
|--|-----|--------|
| 15.2 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่บริษัทได้อย่างปลอดภัย | ✓ | |

ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

16. องค์กรติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม

| คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ |
|---|-----|--------|
| 16.1 บริษัทจัดให้มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจและข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น กำหนดให้แต่ละส่วนงานติดตามการปฏิบัติ และรายงานผู้บังคับบัญชา หรือมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น | ✓ | |
| 16.2 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน | ✓ | |
| 16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของบริษัท | ✓ | |
| 16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ | ✓ | |
| 16.5 บริษัทกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ | ✓ | |
| 16.6 บริษัทส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามที่ตามมาตรฐานสากล การปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing, IIA) | ✓ | |

17. องค์กรประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม

| คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ |
|--|-----|--------|
| 17.1 บริษัทประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันเวลาที่ หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ | ✓ | |

| คำถาม | ใช่ | ไม่ใช่ |
|---|----------------------------|--------|
| <p>17.2 บริษัทมีนโยบายการรายงาน ดังนี้</p> <p>17.2.1 ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ</p> <p>17.2.2 รายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหา (แม้ว่าจะได้เริ่มดำเนินการจัดการแล้ว) ต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร</p> <p>17.2.3 รายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | |

ประวัติการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ในปี 2560 จำนวนทั้งสิ้น 143 ตัว

| ลำดับ | ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ | หุ้นอ้างอิง | วันที่ทำการซื้อขายวันแรก | วันซื้อขายวันสุดท้าย | วันครบกำหนดอายุ |
|-------|---------------------------------|-------------|--------------------------|----------------------|-----------------|
| 1 | SPRC42C1709A | SPRC | 9 มกราคม 2560 | 26 กันยายน 2560 | 2 ตุลาคม 2560 |
| 2 | TKN42C1709A | TKN | 9 มกราคม 2560 | 26 กันยายน 2560 | 2 ตุลาคม 2560 |
| 3 | VIBH42C1709A | VIBHA | 9 มกราคม 2560 | 26 กันยายน 2560 | 2 ตุลาคม 2560 |
| 4 | AMAT42C1710A | AMATA | 25 มกราคม 2560 | 24 ตุลาคม 2560 | 31 ตุลาคม 2560 |
| 5 | BA42C1710A | BA | 25 มกราคม 2560 | 24 ตุลาคม 2560 | 31 ตุลาคม 2560 |
| 6 | CBG42C1710A | CBG | 25 มกราคม 2560 | 24 ตุลาคม 2560 | 31 ตุลาคม 2560 |
| 7 | CKP42C1710A | CKP | 25 มกราคม 2560 | 24 ตุลาคม 2560 | 31 ตุลาคม 2560 |
| 8 | DTAC42C1710A | DTAC | 25 มกราคม 2560 | 24 ตุลาคม 2560 | 31 ตุลาคม 2560 |
| 9 | DTAC42P1710A | DTAC | 25 มกราคม 2560 | 24 ตุลาคม 2560 | 31 ตุลาคม 2560 |
| 10 | EGCO42C1710A | EGCO | 25 มกราคม 2560 | 24 ตุลาคม 2560 | 31 ตุลาคม 2560 |
| 11 | GPSC42C1710A | GPSC | 25 มกราคม 2560 | 24 ตุลาคม 2560 | 31 ตุลาคม 2560 |
| 12 | GPSC42P1710A | GPSC | 25 มกราคม 2560 | 24 ตุลาคม 2560 | 31 ตุลาคม 2560 |
| 13 | LHBA42C1710A | LHBANK | 25 มกราคม 2560 | 24 ตุลาคม 2560 | 31 ตุลาคม 2560 |
| 14 | LHBA42P1710A | LHBANK | 25 มกราคม 2560 | 24 ตุลาคม 2560 | 31 ตุลาคม 2560 |
| 15 | MAJO42C1710A | MAJOR | 25 มกราคม 2560 | 24 ตุลาคม 2560 | 31 ตุลาคม 2560 |
| 16 | S42C1710A | S | 25 มกราคม 2560 | 24 ตุลาคม 2560 | 31 ตุลาคม 2560 |
| 17 | TISC42C1710A | TISCO | 25 มกราคม 2560 | 24 ตุลาคม 2560 | 31 ตุลาคม 2560 |
| 18 | TOP42C1710A | TOP | 25 มกราคม 2560 | 24 ตุลาคม 2560 | 31 ตุลาคม 2560 |

| ลำดับ | ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ | หุ้นอ้างอิง | วันที่ทำการซื้อขายวันแรก | วันซื้อขายวันสุดท้าย | วันครบกำหนดอายุ |
|-------|---------------------------------|-------------|--------------------------|----------------------|-----------------|
| 19 | TOP42P1710A | TOP | 25 มกราคม 2560 | 24 ตุลาคม 2560 | 31 ตุลาคม 2560 |
| 20 | WHA42C1710A | WHA | 25 มกราคม 2560 | 24 ตุลาคม 2560 | 31 ตุลาคม 2560 |
| 21 | BCH42C1710A | BCH | 22 กุมภาพันธ์ 2560 | 24 ตุลาคม 2560 | 31 ตุลาคม 2560 |
| 22 | BEM42C1710A | BEM | 22 กุมภาพันธ์ 2560 | 24 ตุลาคม 2560 | 31 ตุลาคม 2560 |
| 23 | BEM42P1710A | BEM | 22 กุมภาพันธ์ 2560 | 24 ตุลาคม 2560 | 31 ตุลาคม 2560 |
| 24 | MTLS42C1710A | MTLS | 22 กุมภาพันธ์ 2560 | 24 ตุลาคม 2560 | 31 ตุลาคม 2560 |
| 25 | AAV42C1711A | AAV | 7 เมษายน 2560 | 28 พฤศจิกายน 2560 | 4 ธันวาคม 2560 |
| 26 | TVO42C1711A | TVO | 7 เมษายน 2560 | 28 พฤศจิกายน 2560 | 4 ธันวาคม 2560 |
| 27 | BIG42C1711A | BIG | 27 เมษายน 2560 | 28 พฤศจิกายน 2560 | 4 ธันวาคม 2560 |
| 28 | AP42P1711A | AP | 27 เมษายน 2560 | 28 พฤศจิกายน 2560 | 4 ธันวาคม 2560 |
| 29 | ADVA42C1712A | ADVANC | 9 มิถุนายน 2560 | 19 ธันวาคม 2560 | 25 ธันวาคม 2560 |
| 30 | ADVA42P1712A | ADVANC | 9 มิถุนายน 2560 | 19 ธันวาคม 2560 | 25 ธันวาคม 2560 |
| 31 | AOT42C1712A | AOT | 9 มิถุนายน 2560 | 19 ธันวาคม 2560 | 25 ธันวาคม 2560 |
| 32 | AOT42P1712A | AOT | 9 มิถุนายน 2560 | 19 ธันวาคม 2560 | 25 ธันวาคม 2560 |
| 33 | BANP42C1712A | BANPU | 9 มิถุนายน 2560 | 19 ธันวาคม 2560 | 25 ธันวาคม 2560 |
| 34 | BANP42P1712A | BANPU | 9 มิถุนายน 2560 | 19 ธันวาคม 2560 | 25 ธันวาคม 2560 |
| 35 | BBL42C1712A | BBL | 9 มิถุนายน 2560 | 19 ธันวาคม 2560 | 25 ธันวาคม 2560 |
| 36 | BBL42P1712A | BBL | 9 มิถุนายน 2560 | 19 ธันวาคม 2560 | 25 ธันวาคม 2560 |
| 37 | BCP42C1712A | BCP | 9 มิถุนายน 2560 | 19 ธันวาคม 2560 | 25 ธันวาคม 2560 |
| 38 | BDMS42C1712A | BDMS | 9 มิถุนายน 2560 | 19 ธันวาคม 2560 | 25 ธันวาคม 2560 |

| ลำดับ | ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ | หุ้นอ้างอิง | วันที่ทำการซื้อขายวันแรก | วันซื้อขายวันสุดท้าย | วันครบกำหนดอายุ |
|-------|---------------------------------|-------------|--------------------------|----------------------|-----------------|
| 39 | BEAU42C1712A | BEAUTY | 9 มิถุนายน 2560 | 19 ธันวาคม 2560 | 25 ธันวาคม 2560 |
| 40 | BEC42C1712A | BEC | 9 มิถุนายน 2560 | 19 ธันวาคม 2560 | 25 ธันวาคม 2560 |
| 41 | BH42C1712A | BH | 9 มิถุนายน 2560 | 19 ธันวาคม 2560 | 25 ธันวาคม 2560 |
| 42 | BLA42C1712A | BLA | 9 มิถุนายน 2560 | 19 ธันวาคม 2560 | 25 ธันวาคม 2560 |
| 43 | BLAN42C1712A | BLAND | 9 มิถุนายน 2560 | 19 ธันวาคม 2560 | 25 ธันวาคม 2560 |
| 44 | BTS42C1712A | BTS | 9 มิถุนายน 2560 | 19 ธันวาคม 2560 | 25 ธันวาคม 2560 |
| 45 | BTS42P1712A | BTS | 9 มิถุนายน 2560 | 19 ธันวาคม 2560 | 25 ธันวาคม 2560 |
| 46 | CENT42C1712A | CENTEL | 9 มิถุนายน 2560 | 19 ธันวาคม 2560 | 25 ธันวาคม 2560 |
| 47 | CHG42C1712A | CHG | 9 มิถุนายน 2560 | 19 ธันวาคม 2560 | 25 ธันวาคม 2560 |
| 48 | CK42C1712A | CK | 9 มิถุนายน 2560 | 19 ธันวาคม 2560 | 25 ธันวาคม 2560 |
| 49 | TTW42P1712A | TTW | 9 มิถุนายน 2560 | 19 ธันวาคม 2560 | 25 ธันวาคม 2560 |
| 50 | VIBH42P1712A | VIBHA | 9 มิถุนายน 2560 | 19 ธันวาคม 2560 | 25 ธันวาคม 2560 |
| 51 | ANAN42C1803A | ANAN | 20 กรกฎาคม 2560 | 15 มีนาคม 2561 | 21 มีนาคม 2561 |
| 52 | BJC42C1803A | BJC | 20 กรกฎาคม 2560 | 15 มีนาคม 2561 | 21 มีนาคม 2561 |
| 53 | DELTA42C1803A | DELTA | 20 กรกฎาคม 2560 | 15 มีนาคม 2561 | 21 มีนาคม 2561 |
| 54 | EPG42C1803A | EPG | 20 กรกฎาคม 2560 | 15 มีนาคม 2561 | 21 มีนาคม 2561 |
| 55 | GFPT42C1803A | GFPT | 20 กรกฎาคม 2560 | 15 มีนาคม 2561 | 21 มีนาคม 2561 |
| 56 | GUNK42C1803A | GUNKUL | 20 กรกฎาคม 2560 | 15 มีนาคม 2561 | 21 มีนาคม 2561 |
| 57 | HMPR42C1803A | HMPRO | 20 กรกฎาคม 2560 | 15 มีนาคม 2561 | 21 มีนาคม 2561 |
| 58 | HMPR42P1803A | HMPRO | 20 กรกฎาคม 2560 | 15 มีนาคม 2561 | 21 มีนาคม 2561 |

| ลำดับ | ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ | หุ้นอ้างอิง | วันที่ทำการซื้อขายวันแรก | วันซื้อขายวันสุดท้าย | วันครบกำหนดอายุ |
|-------|---------------------------------|-------------|--------------------------|----------------------|-----------------|
| 59 | INTU42C1803A | INTUCH | 20 กรกฎาคม 2560 | 15 มีนาคม 2561 | 21 มีนาคม 2561 |
| 60 | INTU42P1803A | INTUCH | 20 กรกฎาคม 2560 | 15 มีนาคม 2561 | 21 มีนาคม 2561 |
| 61 | IRPC42C1803A | IRPC | 20 กรกฎาคม 2560 | 15 มีนาคม 2561 | 21 มีนาคม 2561 |
| 62 | IRPC42P1803A | IRPC | 20 กรกฎาคม 2560 | 15 มีนาคม 2561 | 21 มีนาคม 2561 |
| 63 | ITD42C1803A | ITD | 20 กรกฎาคม 2560 | 15 มีนาคม 2561 | 21 มีนาคม 2561 |
| 64 | ITD42P1803A | ITD | 20 กรกฎาคม 2560 | 15 มีนาคม 2561 | 21 มีนาคม 2561 |
| 65 | KTC42C1803A | KTC | 20 กรกฎาคม 2560 | 15 มีนาคม 2561 | 21 มีนาคม 2561 |
| 66 | LH42C1803A | LH | 20 กรกฎาคม 2560 | 15 มีนาคม 2561 | 21 มีนาคม 2561 |
| 67 | LH42P1803A | LH | 20 กรกฎาคม 2560 | 15 มีนาคม 2561 | 21 มีนาคม 2561 |
| 68 | MEGA42C1803A | MEGA | 20 กรกฎาคม 2560 | 15 มีนาคม 2561 | 21 มีนาคม 2561 |
| 69 | MINT42C1803A | MINT | 20 กรกฎาคม 2560 | 15 มีนาคม 2561 | 21 มีนาคม 2561 |
| 70 | MINT42P1803A | MINT | 20 กรกฎาคม 2560 | 15 มีนาคม 2561 | 21 มีนาคม 2561 |
| 71 | PTG42C1803A | PTG | 20 กรกฎาคม 2560 | 15 มีนาคม 2561 | 21 มีนาคม 2561 |
| 72 | PTTE42C1803A | PTTEP | 20 กรกฎาคม 2560 | 15 มีนาคม 2561 | 21 มีนาคม 2561 |
| 73 | PTTE42P1803A | PTTEP | 20 กรกฎาคม 2560 | 15 มีนาคม 2561 | 21 มีนาคม 2561 |
| 74 | RATC42C1803A | RATCH | 20 กรกฎาคม 2560 | 15 มีนาคม 2561 | 21 มีนาคม 2561 |
| 75 | AAV42P1804A | AAV | 18 สิงหาคม 2560 | 24 เมษายน 2561 | 30 เมษายน 2561 |
| 76 | BJC42P1804A | BJC | 18 สิงหาคม 2560 | 24 เมษายน 2561 | 30 เมษายน 2561 |
| 77 | CHG42P1804A | CHG | 18 สิงหาคม 2560 | 24 เมษายน 2561 | 30 เมษายน 2561 |
| 78 | PTTG42C1804A | PTTGC | 18 สิงหาคม 2560 | 24 เมษายน 2561 | 30 เมษายน 2561 |

| ลำดับ | ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ | หุ้นอ้างอิง | วันที่ทำการซื้อขายวันแรก | วันซื้อขายวันสุดท้าย | วันครบกำหนดอายุ |
|-------|---------------------------------|-------------|--------------------------|----------------------|-----------------|
| 79 | PTTG42P1804A | PTTGC | 18 สิงหาคม 2560 | 24 เมษายน 2561 | 30 เมษายน 2561 |
| 80 | ROBI42C1804A | ROBINS | 18 สิงหาคม 2560 | 24 เมษายน 2561 | 30 เมษายน 2561 |
| 81 | ROBI42P1804A | ROBINS | 18 สิงหาคม 2560 | 24 เมษายน 2561 | 30 เมษายน 2561 |
| 82 | SAWA42C1804A | SAWAD | 18 สิงหาคม 2560 | 24 เมษายน 2561 | 30 เมษายน 2561 |
| 83 | SAWA42P1804A | SAWAD | 18 สิงหาคม 2560 | 24 เมษายน 2561 | 30 เมษายน 2561 |
| 84 | SCB42C1804A | SCB | 18 สิงหาคม 2560 | 24 เมษายน 2561 | 30 เมษายน 2561 |
| 85 | SCB42P1804A | SCB | 18 สิงหาคม 2560 | 24 เมษายน 2561 | 30 เมษายน 2561 |
| 86 | SCCC42C1804A | SCCC | 18 สิงหาคม 2560 | 24 เมษายน 2561 | 30 เมษายน 2561 |
| 87 | SPAL42C1804A | SPALI | 18 สิงหาคม 2560 | 24 เมษายน 2561 | 30 เมษายน 2561 |
| 88 | SPAL42P1804A | SPALI | 18 สิงหาคม 2560 | 24 เมษายน 2561 | 30 เมษายน 2561 |
| 89 | TASC42C1804A | TASCO | 18 สิงหาคม 2560 | 24 เมษายน 2561 | 30 เมษายน 2561 |
| 90 | THAI42C1804A | THAI | 18 สิงหาคม 2560 | 24 เมษายน 2561 | 30 เมษายน 2561 |
| 91 | THCO42C1804A | THCOM | 18 สิงหาคม 2560 | 24 เมษายน 2561 | 30 เมษายน 2561 |
| 92 | THCO42P1804A | THCOM | 18 สิงหาคม 2560 | 24 เมษายน 2561 | 30 เมษายน 2561 |
| 93 | TPIP42C1804A | TPIPL | 18 สิงหาคม 2560 | 24 เมษายน 2561 | 30 เมษายน 2561 |
| 94 | TPIP42P1804A | TPIPL | 18 สิงหาคม 2560 | 24 เมษายน 2561 | 30 เมษายน 2561 |
| 95 | TRUE42C1804A | TRUE | 18 สิงหาคม 2560 | 24 เมษายน 2561 | 30 เมษายน 2561 |
| 96 | TRUE42P1804A | TRUE | 18 สิงหาคม 2560 | 24 เมษายน 2561 | 30 เมษายน 2561 |
| 97 | TU42C1804A | TU | 18 สิงหาคม 2560 | 24 เมษายน 2561 | 30 เมษายน 2561 |
| 98 | CPF42C1805A | CPF | 6 ตุลาคม 2560 | 25 พฤษภาคม 2561 | 1 มิถุนายน 2561 |

| ลำดับ | ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ | หุ้นอ้างอิง | วันที่ทำการซื้อขายวันแรก | วันซื้อขายวันสุดท้าย | วันครบกำหนดอายุ |
|-------|---------------------------------|-------------|--------------------------|----------------------|-----------------|
| 99 | CPN42C1805A | CPN | 6 ตุลาคม 2560 | 25 พฤษภาคม 2561 | 1 มิถุนายน 2561 |
| 100 | CPAL42C1805A | CPALL | 6 ตุลาคม 2560 | 25 พฤษภาคม 2561 | 1 มิถุนายน 2561 |
| 101 | CPAL42P1805A | CPALL | 6 ตุลาคม 2560 | 25 พฤษภาคม 2561 | 1 มิถุนายน 2561 |
| 102 | GLOB42C1805A | GLOBAL | 6 ตุลาคม 2560 | 25 พฤษภาคม 2561 | 1 มิถุนายน 2561 |
| 103 | GLOW42C1805A | GLOW | 6 ตุลาคม 2560 | 25 พฤษภาคม 2561 | 1 มิถุนายน 2561 |
| 104 | IVL42C1805A | IVL | 6 ตุลาคม 2560 | 25 พฤษภาคม 2561 | 1 มิถุนายน 2561 |
| 105 | KBAN42C1805A | KBANK | 6 ตุลาคม 2560 | 25 พฤษภาคม 2561 | 1 มิถุนายน 2561 |
| 106 | KCE42C1805A | KCE | 6 ตุลาคม 2560 | 25 พฤษภาคม 2561 | 1 มิถุนายน 2561 |
| 107 | KKP42C1805A | KKP | 6 ตุลาคม 2560 | 25 พฤษภาคม 2561 | 1 มิถุนายน 2561 |
| 108 | KTB42C1805A | KTB | 6 ตุลาคม 2560 | 25 พฤษภาคม 2561 | 1 มิถุนายน 2561 |
| 109 | KTB42P1805A | KTB | 6 ตุลาคม 2560 | 25 พฤษภาคม 2561 | 1 มิถุนายน 2561 |
| 110 | LPN42C1805A | LPN | 6 ตุลาคม 2560 | 25 พฤษภาคม 2561 | 1 มิถุนายน 2561 |
| 111 | PTT42C1805A | PTT | 6 ตุลาคม 2560 | 25 พฤษภาคม 2561 | 1 มิถุนายน 2561 |
| 112 | QH42C1805A | QH | 6 ตุลาคม 2560 | 25 พฤษภาคม 2561 | 1 มิถุนายน 2561 |
| 113 | SCC42C1805A | SCC | 6 ตุลาคม 2560 | 25 พฤษภาคม 2561 | 1 มิถุนายน 2561 |
| 114 | SIRI42C1805A | SIRI | 6 ตุลาคม 2560 | 25 พฤษภาคม 2561 | 1 มิถุนายน 2561 |
| 115 | SPRC42C1805A | SPRC | 6 ตุลาคม 2560 | 25 พฤษภาคม 2561 | 1 มิถุนายน 2561 |
| 116 | STEC42C1805A | STEC | 6 ตุลาคม 2560 | 25 พฤษภาคม 2561 | 1 มิถุนายน 2561 |
| 117 | TCAP42C1805A | TCAP | 6 ตุลาคม 2560 | 25 พฤษภาคม 2561 | 1 มิถุนายน 2561 |
| 118 | TKN42C1805A | TKN | 6 ตุลาคม 2560 | 25 พฤษภาคม 2561 | 1 มิถุนายน 2561 |

| ลำดับ | ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ | หุ้นอ้างอิง | วันที่ทำการซื้อขายวันแรก | วันซื้อขายวันสุดท้าย | วันครบกำหนดอายุ |
|-------|---------------------------------|-------------|--------------------------|----------------------|------------------|
| 119 | TMB42C1805A | TMB | 6 ตุลาคม 2560 | 25 พฤษภาคม 2561 | 1 มิถุนายน 2561 |
| 120 | UNIQ42C1805A | UNIQ | 6 ตุลาคม 2560 | 25 พฤษภาคม 2561 | 1 มิถุนายน 2561 |
| 121 | VGI42C1805A | VGI | 6 ตุลาคม 2560 | 25 พฤษภาคม 2561 | 1 มิถุนายน 2561 |
| 122 | AMAT42C1806A | AMATA | 8 พฤศจิกายน 2560 | 25 มิถุนายน 2561 | 29 มิถุนายน 2561 |
| 123 | BA42C1806A | BA | 8 พฤศจิกายน 2560 | 25 มิถุนายน 2561 | 29 มิถุนายน 2561 |
| 124 | BCH42C1806A | BCH | 8 พฤศจิกายน 2560 | 25 มิถุนายน 2561 | 29 มิถุนายน 2561 |
| 125 | BEM42C1806A | BEM | 8 พฤศจิกายน 2560 | 25 มิถุนายน 2561 | 29 มิถุนายน 2561 |
| 126 | BEM42P1806A | BEM | 8 พฤศจิกายน 2560 | 25 มิถุนายน 2561 | 29 มิถุนายน 2561 |
| 127 | CBG42C1806A | CBG | 8 พฤศจิกายน 2560 | 25 มิถุนายน 2561 | 29 มิถุนายน 2561 |
| 128 | CKP42C1806A | CKP | 8 พฤศจิกายน 2560 | 25 มิถุนายน 2561 | 29 มิถุนายน 2561 |
| 129 | DTAC42C1806A | DTAC | 8 พฤศจิกายน 2560 | 25 มิถุนายน 2561 | 29 มิถุนายน 2561 |
| 130 | DTAC42P1806A | DTAC | 8 พฤศจิกายน 2560 | 25 มิถุนายน 2561 | 29 มิถุนายน 2561 |
| 131 | EGCO42C1806A | EGCO | 8 พฤศจิกายน 2560 | 25 มิถุนายน 2561 | 29 มิถุนายน 2561 |
| 132 | GPSC42C1806A | GPSC | 8 พฤศจิกายน 2560 | 25 มิถุนายน 2561 | 29 มิถุนายน 2561 |
| 133 | LHBA42C1806A | LHBANK | 8 พฤศจิกายน 2560 | 25 มิถุนายน 2561 | 29 มิถุนายน 2561 |
| 134 | MAJO42C1806A | MAJOR | 8 พฤศจิกายน 2560 | 25 มิถุนายน 2561 | 29 มิถุนายน 2561 |
| 135 | MTLS42C1806A | MTLS | 8 พฤศจิกายน 2560 | 25 มิถุนายน 2561 | 29 มิถุนายน 2561 |
| 136 | PSH42C1806A | PSH | 8 พฤศจิกายน 2560 | 25 มิถุนายน 2561 | 29 มิถุนายน 2561 |
| 137 | S42C1806A | S | 8 พฤศจิกายน 2560 | 25 มิถุนายน 2561 | 29 มิถุนายน 2561 |
| 138 | TISC42C1806A | TISCO | 8 พฤศจิกายน 2560 | 25 มิถุนายน 2561 | 29 มิถุนายน 2561 |

| ลำดับ | ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ | หุ้นอ้างอิง | วันที่ทำการซื้อขายวันแรก | วันซื้อขายวันสุดท้าย | วันครบกำหนดอายุ |
|-------|---------------------------------|-------------|--------------------------|----------------------|------------------|
| 139 | TOP42C1806A | TOP | 8 พฤศจิกายน 2560 | 25 มิถุนายน 2561 | 29 มิถุนายน 2561 |
| 140 | TOP42P1806A | TOP | 8 พฤศจิกายน 2560 | 25 มิถุนายน 2561 | 29 มิถุนายน 2561 |
| 141 | WHA42C1806A | WHA | 8 พฤศจิกายน 2560 | 25 มิถุนายน 2561 | 29 มิถุนายน 2561 |
| 142 | WHA42P1806A | WHA | 8 พฤศจิกายน 2560 | 25 มิถุนายน 2561 | 29 มิถุนายน 2561 |
| 143 | WORK42C1806A | WORK | 8 พฤศจิกายน 2560 | 25 มิถุนายน 2561 | 29 มิถุนายน 2561 |