

### สารจากประธานกรรมการ

ถือเป็นปีแห่งประวัติศาสตร์ที่สำคัญยิ่งของปวงชนชาวไทยทุกคนที่ต่างน้อมใจร่วมกันส่งเสด็จพระองค์ท่านเป็นครั้งสุดท้ายในงานพระราชพิธีถวายพระเพลิงพระบรมศพ พระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช ในเดือนตุลาคม 2560 ข้าพเจ้าบริษัท สหโคเจน (ชลบุรี) จำกัด (มหาชน) และบริษัทในกลุ่มสหโคเจน จะมุ่งมั่นและขอขี้อพระราชดำรัสของพระองค์เป็นแบบอย่างที่ดีตลอดไป

ในปี 2560 บริษัท ประสบความสำเร็จได้ดีกว่าเป้าหมาย สามารถทำ กำไรสุทธิรวม 299 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 82% จากรายได้รวม 4,037 ล้านบาท และดำเนินโครงการขยายกำลังผลิตโรงไฟฟ้าพลังงานความร้อนร่วมระยะที่ 3 ขนาด 28 เมกะวัตต์ และไอน้ำ 15 ตันต่อชั่วโมง ณ สวนอุตสาหกรรมศรีสุพรรณ ศรีราชา แล้วเสร็จและเดินเครื่องเชิงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2560 ดีกว่าแผนที่กำหนดไว้ ความสำเร็จที่เกิดขึ้นเป็นผลจากความร่วมมือร่วมใจของฝ่ายจัดการทั้งบริษัทและบริษัทย่อย ในการเฝ้าติดตามสถานการณ์ต่าง ๆ อย่างใกล้ชิด พร้อมทั้งการวางแผน พัฒนา ปรับปรุง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต และลดค่าใช้จ่ายในการจัดการอย่างเป็นรูปธรรม

อย่างไรก็ตาม บริษัทยังคงมีภารกิจสำคัญที่ท้าทาย เพื่อมุ่งสร้างประโยชน์ให้กับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอย่างต่อเนื่อง โดยปรับทิศทางให้สอดคล้องกับแนวทางนโยบาย Thailand 4.0 การพัฒนานวัตกรรม โครงการประชารัฐ และการต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยไตรมาสที่ 4 บริษัท สหโคเจน กรีน จำกัด และบริษัท สหกรีน พอเรสท์ จำกัด (บริษัทย่อย) ได้ยื่นขอการรับรองต่อคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) รวมถึงการเตรียมความพร้อมที่จะนำหลักแนวทางปฏิบัติของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (Corporate Governance Code : CG Code) ในการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน

ในนามของคณะกรรมการบริษัท กระผมขอขอบคุณผู้ถือหุ้น และผู้มีอุปการะคุณทุกท่านที่ให้การสนับสนุนอย่างต่อเนื่องมาโดยตลอด และจะคงยึดมั่นแนวทางการดำเนินธุรกิจตามแบบ “พลังงานยั่งยืนคืนประโยชน์สู่สังคม” ตลอดไป

นายสุจิตต์ ปัจฉินันท์  
ประธานกรรมการ

### รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี พ.ศ. 2560 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดการประชุมขึ้น 4 ครั้ง เพื่อพิจารณาเกี่ยวกับผลการตรวจสอบภายในของบริษัทและบริษัทย่อย โดยบริษัท ตรวจสอบภายในกรณีนิติ จำกัด ตามแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ และการจัดประชุมรายไตรมาสร่วมกับบริษัทสำนักงาน อีวาย จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท เพื่อสอบทานงบการเงินรายไตรมาส เพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทได้ดำเนินการสอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (TFRS) รวมถึงหลักเกณฑ์และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ทั้งนี้ มีการประชุม 1 ครั้ง ที่จัดขึ้นโดยไม่มีตัวแทนฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม พบข้อผิดพลาดทางด้านการปฏิบัติงานเพียงเล็กน้อย โดยฝ่ายจัดการได้แก้ไขปรับปรุงผลการตรวจสอบอย่างทันการ และนำเสนอรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว ภาพรวมของรายงานการตรวจสอบภายในของบริษัทและบริษัทย่อย อยู่ในระดับสูงกว่ามาตรฐานการปฏิบัติงาน

ในปีที่ผ่านมา ก.ล.ต. ได้ออกประกาศหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ซึ่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้จัดทำแผนดำเนินการเพื่อการปรับปรุงการทำงานให้สอดคล้องกับแนวทางดำเนินการใหม่ รวมทั้งได้นำเสนอแผนดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบแล้ว

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการทำหน้าที่และความเป็นอิสระของบริษัทสำนักงาน อีวาย จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยได้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทให้นำเสนอต่อผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาต่อวาระการทำงานของ บริษัทสำนักงาน อีวาย จำกัด อีกวาระหนึ่ง

คณะกรรมการตรวจสอบมีความพึงพอใจต่อความทุ่มเทและความรับผิดชอบของฝ่ายจัดการต่อผู้มีส่วนได้เสีย จะเห็นได้จากการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องอย่างทันทั่วทั้งที่ รวมไปถึงความใส่ใจต่อระเบียบข้อบังคับ และแนวปฏิบัติใหม่ๆ ที่หน่วยงานกำกับดูแลได้ประกาศใช้

นายพนพร พงษ์เวช

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

## รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการบริษัท ผู้บริหารจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องรวม 8 ท่าน โดยปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และนโยบายการบริหารความเสี่ยง

ในปี 2560 มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรวม 4 ครั้ง เพื่อทำการพิจารณาแผนการบริหารความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงทางธุรกิจและด้านคอร์รัปชันของบริษัท รวมทั้งกำหนดมาตรการป้องกัน แก้ไข การติดตามผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดผลกระทบจากความเสี่ยง ตลอดจนให้คำปรึกษาแนะนำและส่งเสริมให้ความรู้เกี่ยวกับความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ เสมือนหนึ่งเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงได้ทำการศึกษาวิเคราะห์ และเตรียมความพร้อมในการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 มาปรับใช้ตามบริบททางธุรกิจของบริษัทต่อไป

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีความเห็นว่า ในปีที่ผ่านมาบริษัทได้มีการจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและสอดคล้องกับธุรกิจของบริษัท

นายสุเทพ ด้านศิริวิโรจน์  
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

## รายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

บริษัท สหโคเจน (ชลบุรี) จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยมีกรรมการจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

1) นายสุจิต	ปัจฉิมนันท์	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
2) นายบุญเกียรติ	โชควัฒนา	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3) นายธีระศักดิ์	วิจิตเศรษฐ์	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
4) นายพนพร	พงษ์เวช	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดไว้ในกฎบัตร โดยมีหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้และเชี่ยวชาญจากหลายสาขาวิชาชีพ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูง และมีหน้าที่กำหนดค่าตอบแทนแก่ กรรมการบริษัท กรรมการชดเชยบริษัทชดเชย และผู้บริหารระดับสูง ให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม รวมทั้งสามารถสร้างแรงจูงใจให้เกิดประสิทธิภาพในการทำงาน และรักษามูลค่าที่มีความรู้ความสามารถ ให้อยู่กับบริษัทฯ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาที่สอดคล้องกับกฎบัตร และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง โดยพิจารณาจากคุณสมบัติที่มีพื้นฐาน และคุณสมบัติที่สามารถตอบสนองความต้องการของตำแหน่งที่ว่างลงได้ รวมทั้งมีภาวะผู้นำ มีวิสัยทัศน์ มีคุณธรรม และจริยธรรม มีประวัติการทำงานที่โปร่งใส ตลอดจนไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท และได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยมีส่วนร่วมในการเสนอชื่อบุคคลเพื่อเป็นกรรมการบริษัทล่วงหน้าก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ซึ่งปรากฏว่าในปี 2560 ไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทแต่อย่างใด

ในปี 2560 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย 2 ครั้ง โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้มีการพิจารณาทบทวนกฎบัตรเป็นประจำทุกปี ซึ่งคณะกรรมการได้มีการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความรอบคอบ และสมเหตุสมผลแล้ว ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้เปิดเผยค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารไว้ในรายงานประจำปีและแบบ 56-1 ไว้เพื่อความโปร่งใสในการตรวจสอบ

นายสุจิต ปัจฉิมนันท์

ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

**แบบยืนยันความถูกต้องครบถ้วนของค่าตอบแทนที่จ่ายให้แก่ผู้สอบบัญชี**  
**รอบบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560**

**ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)**

รายการที่	ชื่อบริษัทผู้จ่าย	ชื่อผู้สอบบัญชี	ค่าสอบบัญชี
1	บมจ.สหโคเจน (ชลบุรี)	นางสาวศิริรัตน์ ศรีเจริญทรัพย์	1,155,000
2	บจ.สหโคเจน กรีน	นางสาวศิริรัตน์ ศรีเจริญทรัพย์	570,000
3	บจ.สหกรีน ฟอเรสต์	นางสาวศิริรัตน์ ศรีเจริญทรัพย์	350,000
4	บจ.สหกรีน เอ็นเนอร์ยี่	นางสาวศิริรัตน์ ศรีเจริญทรัพย์	150,000
รวมค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี			<b>2,225,000</b>

**ค่าบริการอื่น (Non-audit Fee)**

รายการที่	ชื่อบริษัทผู้จ่าย	ประเภทของ งานบริการอื่น (non-audit service)	ผู้ให้บริการ	ค่าตอบแทนของ งานบริการอื่น
5	บมจ.สหโคเจน (ชลบุรี)	ตรวจสอบ BOI	บริษัท สำนักงาน อี วาย จำกัด	50,000
6	บจ.สหโคเจน กรีน	ตรวจสอบ BOI	บริษัท สำนักงาน อี วาย จำกัด	80,000
7	บจ.สหกรีน ฟอเรสต์	ตรวจสอบ BOI	บริษัท สำนักงาน อี วาย จำกัด	80,000
8	บจ.สหกรีน เอ็นเนอร์ยี่	ตรวจสอบ BOI	บริษัท สำนักงาน อี วาย จำกัด	0
รวมค่าตอบแทนค่าบริการอื่น (Non-audit Fee)				<b>210,000</b>

**ข้อมูลข้างต้น**

☒ ถูกต้องครบถ้วนแล้ว ทั้งนี้ ข้าพเจ้าขอยืนยันว่าไม่มีข้อมูลการให้บริการอื่นที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายให้ข้าพเจ้าสำนักงานสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าสังกัด และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับข้าพเจ้า และสำนักงานสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าสังกัด ที่ข้าพเจ้าทราบและไม่มีการเปิดเผยไว้ข้างต้น

☐ ไม่ถูกต้องไม่ครบถ้วน กล่าวคือ.....

เมื่อปรับปรุงข้อมูลข้างต้น (ถ้ามี) แล้ว ข้าพเจ้าขอยืนยันว่าข้อมูลทั้งหมดในแบบฟอร์มนี้แสดงค่าตอบแทนสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายให้ข้าพเจ้า สำนักงานสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าสังกัดและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับข้าพเจ้าและสำนักงานสอบบัญชีดังกล่าว ที่ถูกต้องครบถ้วน

ลงชื่อ

( นางสาวศิริรัตน์ ศรีเจริญทรัพย์ )

สังกัด บริษัท สำนักงาน อี วาย จำกัด

ผู้สอบบัญชีของ บมจ.สหโคเจน (ชลบุรี)

## แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

## สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

## 1. องค์กรแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง (integrity) และจริยธรรม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>1.1 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดแนวทาง และมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจริยธรรมในการดำเนินงาน ที่ครอบคลุมถึง</p> <p>1.1.1 การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ</p> <p>1.1.2 การปฏิบัติต่อลูกค้า ลูกจ้าง และบุคคลภายนอก</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u></p> <p>บริษัทให้ความสำคัญกับเรื่องดังกล่าว โดยระบุไว้ในข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจริยธรรมธุรกิจของบริษัท</p>	✓	
<p>1.2 มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจริยธรรม ที่ครอบคลุมถึง</p> <p>1.2.1 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (code of conduct) สำหรับผู้บริหารและพนักงาน ที่เหมาะสม</p> <p>1.2.2 มีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอันทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร<sup>1</sup></p> <p>1.2.3 มีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น</p> <p>1.2.4 มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ ให้พนักงานลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ code of conduct ให้แก่พนักงานและบุคคลภายนอกได้รับทราบ</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u></p> <p>บริษัทกำหนดนโยบายและบทลงโทษดังกล่าวเป็นลายลักษณ์อักษร โดยระบุไว้</p> <p>ในข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจริยธรรมธุรกิจของบริษัท มีการสื่อสารให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ พร้อมลงนามเป็น</p>	✓	

<sup>1</sup>บริษัทควรกำหนดการควบคุมภายในตามมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันให้เหมาะสมกับความเสี่ยงของบริษัท

ภาคผนวก

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ลายลักษณ์อักษร มีการทบทวนนโยบายในการประชุมผู้บริหารและพนักงานประจำปี และมีการเผยแพร่หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจให้บุคคลภายนอกทราบผ่าน Website บริษัท</p> <p>บริษัทได้ผ่านการรับรองตามแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน เมื่อวันที่ 14 ตุลาคม 2559</p> <p>สำหรับบริษัทย่อย บริษัท สหโคเจน กรีน จำกัด (SGN) และบริษัท สหกรีน ฟอเรสต์ จำกัด (SGF) ได้ยื่นแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน ตามที่ได้ประกาศเจตนารมณ์ แนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต เรียบร้อยแล้ว ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</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><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>บริษัทมีหน่วยงานตรวจสอบภายในจากภายนอกทำหน้าที่ติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct บางส่วนที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี และในกระบวนการปฏิบัติงานของบริษัทผู้บริหาร และพนักงาน(ระดับหัวหน้างาน) ทำหน้าที่กำกับติดตามผู้ได้บังคับบัญชาและแจ้งหัวหน้างานรับทราบตามสายบังคับบัญชาทันทีหากพบว่ามีกรปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามแนวนโยบายที่กำหนด</p>	✓	

ภาคผนวก

คำถาม		ใช่	ไม่ใช่
1.4	มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษา จรรยาบรรณ <p>1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม</p> <p>1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และ ภายในเวลาอันควร</p> <p>1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษา จรรยาบรรณอย่าง เหมาะสม และภายในเวลาอันควร</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>บริษัทกำหนดแนวปฏิบัติในเรื่องดังกล่าวเป็นลายลักษณ์อักษร โดยระบุไว้ในข้อบังคับ เกี่ยวกับการทำงานของบริษัทหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจริยธรรมธุรกิจของบริษัท ผู้บริหารและพนักงาน (ระดับหัวหน้างาน) ทำหน้าที่กำกับติดตามการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตาม แนวนโยบายที่กำหนดและรายงานตามสายบังคับบัญชาทันที</p>	✓	

2. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนา การดำเนินการด้าน การควบคุมภายใน

คำถาม		ใช่	ไม่ใช่
2.1	มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้สงวนสิทธิ์อำนาจเฉพาะ ของคณะกรรมการบริษัทไว้อย่างชัดเจน <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>บริษัทมีการกำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท</p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการ สรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการความรับผิดชอบต่อสังคมเป็นลายลักษณ์อักษร</p>	✓	
2.2	คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการบริหาร จัดทำเป้าหมาย แผนงานและ งบประมาณประจำปีของบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัทก่อนนำไปเป็นแนวทางการ ปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน ทุกปี ซึ่งแผนงานและงบประมาณประจำปี 2561 คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติเรียบร้อยแล้วในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2560</p>	✓	



ภาคผนวก

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>2.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎบัตร ซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ กำกับดูแลในเรื่องดังกล่าว และรายงานผลให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส โดยกำหนดขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ</p>	✓	
<p>2.4 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญ ที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญตามคุณสมบัติที่บริษัทกำหนดไว้รวมถึงมีประสบการณ์ทำงานตามที่ระบุไว้ในประวัติคณะกรรมการบริษัท</p>	✓	
<p>2.5 คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ ความสามารถน่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อ การใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 5 ท่าน ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์กับผู้บริหารและถือไม่เกิน 1% ตามนิยามกรรมการอิสระ ซึ่งเป็นไปตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด</p>	✓	
<p>2.6 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายใน ในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) ระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) และการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีการรายงานผลให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส</p>	✓	

3. ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและ ความรับผิดชอบที่เหมาะสม เพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแล (oversight) ของคณะกรรมการ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>3.1 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมทั้งทางธุรกิจและกฎหมาย รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น แบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน มีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับกรรมการตรวจสอบและมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>บริษัทมีการกำหนดโครงสร้างองค์กรไว้อย่างครบถ้วนและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของบริษัท ซึ่งจะมีการพิจารณาทบทวนโครงสร้างองค์กรให้มีประสิทธิภาพเป็นประจำทุกปี</p>	✓	
<p>3.2 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดสายการรายงานในบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>บริษัทกำหนดให้มีการรายงานตามสายการบังคับบัญชาในโครงสร้างองค์กร</p>	✓	
<p>3.3 มีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่าง คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>บริษัทมีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท และแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และ คณะกรรมการความรับผิดชอบต่อสังคม รวมถึงระบุขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงานไว้ในคู่มืออำนาจดำเนินการของบริษัท และเอกสาร Job Description ของทุกตำแหน่งงาน</p>	✓	

## 4. องค์กรแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>4.1 บริษัทมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>บริษัทกำหนดให้มีกระบวนการสรรหา คัดเลือกพนักงานตามคุณสมบัติ (Job Specification) ซึ่งกำหนดไว้ในเอกสาร Job Description ประกอบกับผลการสัมภาษณ์จากผู้บริหาร และผลการจัดทำแบบทดสอบในบางตำแหน่งงาน มีกระบวนการพัฒนาผู้บริหาร/พนักงานผ่านการอบรมทั้งภายใน/ภายนอกตามแผนฝึกอบรมประจำปี ซึ่งหลักสูตรการฝึกอบรมนั้นพิจารณาจากความจำเป็น (ผลการประเมินการปฏิบัติงาน) และความต้องการของพนักงาน (Training Need Survey) รวมถึงมีการกำหนดสวัสดิการ โดยระบุเนื้อหาไว้ในคู่มือพนักงาน และระเบียบบริหาร องค์กรตามนโยบาย พ.ศ.2556</p>	✓	
<p>4.2 บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานทุกปีและใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาการเลื่อนตำแหน่ง การปรับเงินเดือน การจ่ายค่าตอบแทนพิเศษ (โบนัส) และการจัดทำแผนฝึกอบรมพัฒนาให้กับผู้บริหารและพนักงาน โดยมีการสื่อสารให้ผู้บริหารและพนักงานทราบผ่านการประชุม</p>	✓	
<p>4.3 บริษัทมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>บริษัทมีการกำหนดแนวปฏิบัติกรณีขาดบุคลากร เช่น การระบุในคู่มืออำนาจดำเนินการให้ผู้มีตำแหน่งสูงกว่าเป็นผู้พิจารณาอนุมัติแทน และมอบหมายให้หัวหน้างานเป็นผู้พิจารณาจัดสรรปริมาณงานใหม่ตามจำนวนบุคลากรที่มีหรือการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญ/ที่ปรึกษาภายนอก รวมถึงกำหนดให้มีการหมุนเวียนงานในบางตำแหน่ง เป็นต้น และได้จัดทำแผนพัฒนาเพื่อทดแทนตำแหน่งงาน (Succession Planning) โดยจัดทำตารางค้นหาตำแหน่งทดแทนตำแหน่งงานหลัก กำหนด Candidate และพัฒนาศักยภาพตามแผนงานที่กำหนด</p>	✓	

ภาคผนวก

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>4.4 บริษัทมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา (mentoring) และการฝึกอบรม</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 4.1</p>	✓	
<p>4.5 บริษัทมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 4.3</p>	✓	

5. องค์กรกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>5.1 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่เป็น</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>บริษัทมีการสื่อสารให้พนักงานตระหนักถึงการปฏิบัติงานตามแนวทางการควบคุมภายใน โดยสื่อสารผ่านการประชุมผู้บริหารและพนักงาน, มีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ให้ข้อเสนอแนะกับผู้บริหารและพนักงาน ทุกหน่วยงาน</p>	✓	
<p>5.2 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตาม Code of Conduct และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวของบริษัท</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารให้ความสำคัญในเรื่องดังกล่าว โดยนำมากำหนดเป็นหัวข้อในการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานประจำปี และใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาการเลื่อนตำแหน่ง การปรับเงินเดือน และการให้เงินโบนัส</p>	✓	

ภาคผนวก

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>5.3 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่องโดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานทุกปี และใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาการเลื่อนตำแหน่ง การปรับเงินเดือน การให้เงินโบนัส โดยมีการระบุหลักเกณฑ์การวัดผลงานไว้ในแบบประเมินฯ และหลักเกณฑ์การให้โบนัสให้พนักงานรับทราบอย่างชัดเจน</p>	✓	
<p>5.4 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารได้พิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>คณะกรรมการบริษัทมีการติดตามผลการดำเนินงานผ่านการประชุม เพื่อทบทวนเป้าหมายการดำเนินงานและสอบถามปัญหาเพื่อหาแนวทางแก้ไขได้ทันทีเป็นประจำทุกเดือน</p>	✓	

## การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

6. องค์กรกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับ  
การบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>6.1 บริษัทสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจในช่วงนั้น โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วน แสดงถึงสิทธิหรือภาระผูกพันของบริษัทได้ถูกต้อง มีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u></p> <p>-</p>	✓	
<p>6.2 บริษัทกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของธุรกิจ</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u></p> <p>บริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น โดยปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ</p>	✓	
<p>6.3 รายงานทางการเงินของบริษัทสะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัท อย่างแท้จริง</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u></p> <p>-</p>	✓	
<p>6.4 คณะกรรมการหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อนุมัติและสื่อสารนโยบาย การบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u></p> <p>คณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และอนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยง</p> <p>มีการจัดทำทะเบียนความเสี่ยงระดับองค์กรตามลักษณะธุรกิจและทะเบียนความเสี่ยงระดับหน่วยงานของบริษัท สหโคเจน (ชลบุรี) จำกัด (มหาชน) (SCG) บริษัท สหโคเจน กรีน จำกัด (SGN) บริษัท สหกรีน ฟอเรสต์ จำกัด (SGF) โดยกำหนดรายละเอียดความเสี่ยง การตอบสนองต่อความเสี่ยงในปัจจุบัน ระดับความเสี่ยงในปัจจุบัน/เป้าหมาย แผนปฏิบัติเพื่อลด</p>	✓	

ภาคผนวก

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
ความเสี่ยง กำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาในการดำเนินการชัดเจน และกำหนดให้คณะทำงาน บริหารความเสี่ยงติดตามความคืบหน้ากิจกรรมตามแผนป้องกันและลดความเสี่ยงทุกไตรมาส		

7. องค์การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้ อย่างครอบคลุมทั่วทั้ง  
องค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
7.1 บริษัทระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งระดับองค์กร หน่วย ธุรกิจ ฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่าง ๆ <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u>  ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 6.4	✓	
7.2 บริษัทวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่ง รวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศ <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u>  ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 6.4	✓	
7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u>  ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 6.4	✓	
7.4 บริษัทได้ประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบ ที่อาจเกิดขึ้น <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u>  ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 6.4	✓	
7.5 บริษัทมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับ ความเสี่ยง (sharing) <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u>  ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 6.4	✓	

## 8. องค์กรได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>8.1 บริษัทประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิตทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>บริษัทมีการประเมิน โอกาสที่จะเกิดการทุจริต ผ่านการประชุมที่บริษัทกำหนด ประกอบด้วย การประชุมคณะกรรมการบริษัท การประชุมคณะกรรมการบริหาร การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และผ่านการกำกับงานจากผู้มีอำนาจตามสายการบังคับบัญชาในโครงสร้างองค์กร บริษัทได้ผ่านการรับรองตามแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันมีการกำหนดนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและสื่อสารให้พนักงานภายในองค์กร และผู้ที่เกี่ยวข้องภายนอกองค์กรได้รับทราบและปฏิบัติตามรวมถึงมีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก ช่วยสอบทานกระบวนการปฏิบัติงาน และความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในเป็นประจำ</p>	✓	
<p>8.2 บริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่พนักงานแล้วด้วยว่า ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายยอดขายของบริษัทไว้สูงเกินความเป็นจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>บริษัทมีการทบทวนเป้าหมายการดำเนินธุรกิจในการประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหาร</p>	✓	
<p>8.3 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาส ในการเกิดทุจริต และมาตรการที่บริษัทดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>-</p>	✓	



ภาคผนวก

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>8.4 บริษัทได้สื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติ ที่กำหนดไว้</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>บริษัทมีการสื่อสารนโยบายและแนวปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงให้พนักงาน</p> <p>ทราบผ่านการประชุม มีการนำมาตรการจัดการความเสี่ยงมากำหนดเป็นส่วนหนึ่งของขั้นตอนการปฏิบัติงานซึ่งจะแสดงเนื้อหาสาระไว้ในคู่มือการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงาน</p>	✓	

9. องค์กรสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>9.1 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 6.4</p>	✓	
<p>9.2 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจ ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 6.4</p>	✓	
<p>9.3 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 4.5 และ 6.4</p>	✓	

## มาตรการควบคุม (Control Activities)

## 10. องค์กรมีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>10.1 มาตรการควบคุมของบริษัทมีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะขององค์กร เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขตการดำเนินงาน รวมถึงลักษณะเฉพาะอื่น ๆ</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>-</p>	✓	
<p>10.2 บริษัทมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุม กระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป ตลอดจนกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้ เช่น มีการกำหนดขนาดวงเงินและอำนาจอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับ ขั้นตอนในการอนุมัติโครงการลงทุน ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกผู้ขาย การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ หรือ การเบิกใช้เครื่องมือต่างๆ เป็นต้น โดยได้จัดให้มีกระบวนการสำหรับกรณีต่าง ๆ ดังนี้</p> <p>10.2.1 การเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และ ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประโยชน์ในการติดตามและสอบทานการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ</p> <p>10.2.2 กรณีที่บริษัทอนุมัติธุรกรรมหรือทำสัญญากับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทในระยะยาวไปแล้ว เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้าประกัน บริษัทได้ติดตามให้มั่นใจแล้วว่า มีการปฏิบัติเป็นไปตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัท เช่น ติดตามการชำระหนี้ตามกำหนด หรือมีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>บริษัทมีการจัดทำเอกสารอำนาจดำเนินการ มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติให้ครอบคลุมกิจกรรมสำคัญ มีการมอบหมายให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้รวบรวม/จัดเก็บข้อมูลบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเพื่อนำข้อมูลไปใช้ตรวจสอบก่อนการทำธุรกรรม</p>	✓	
<p>10.3 บริษัทกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม</p>	✓	

ภาคผนวก

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>บริษัทมีการออกแบบระบบการควบคุมภายใน โดยกำหนดเป็นส่วนหนึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นการควบคุมทั้งรูปแบบการป้องกันและติดตามและมีการกำหนดแผนการตรวจสอบภายในระบบการบริหารงานคุณภาพ ระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม และระบบการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัยประจำปี</p>		
<p>10.4 บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับขององค์กร เช่น ทั้งระดับ กลุ่มบริษัท หน่วยธุรกิจ สาขางาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>-</p>	✓	
<p>10.5 บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกัน โดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ</p> <p>(1) หน้าที่อนุมัติ</p> <p>(2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ</p> <p>(3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่รับผิดชอบดังกล่าวออกจากกันชัดเจน โดยก่อนการอนุมัติรายการทุกครั้ง กำหนดให้ต้องมีกระบวนการตรวจสอบความถูกต้อง ความสมบูรณ์จากหน่วยงานต้นสังกัดก่อนส่งให้ผู้อนุมัติ กำหนดให้มีกระบวนการสอบย้อนข้อมูลการบันทึกรายการบัญชีหรือข้อมูลสารสนเทศอื่นมากกว่า 1 หน่วยงานทุกครั้ง และมีการกำหนดนโยบายการบริหารจัดการสินทรัพย์ถาวรเป็นลายลักษณ์อักษร และกำหนดผู้รับผิดชอบในการดูแลทรัพย์สินชัดเจน</p>	✓	

## 11. องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>11.1 บริษัทควรกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ กระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการกำหนดคู่มือการปฏิบัติงาน เรื่อง ขั้นตอนการขอสิทธิ์เข้าใช้งานในระบบคอมพิวเตอร์ วัตถุประสงค์เพื่อเป็นการควบคุมการเข้าถึง (Access Control) ข้อมูลสารสนเทศขององค์กร ให้สามารถเข้าถึงและเปลี่ยนแปลงแก้ไขได้เฉพาะผู้ที่เกี่ยวข้องเท่านั้น</li> <li>▪ มีการกำหนดนโยบายความมั่นคงปลอดภัยด้านไอที (IT Security Policy)</li> </ul>	✓	
<p>11.2 บริษัทควรกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>บริษัทมีการออกแบบระบบคอมพิวเตอร์ซึ่งใช้ควบคุมการปฏิบัติงาน และการควบคุมการเข้าถึงข้อมูลของบริษัท รวมทั้งมอบหมายส่วนธุรการและเทคโนโลยีสารสนเทศ แผนกเครือข่ายและระบบไอทีรับผิดชอบการจัดการ การติดตั้งระบบเครือข่าย เครื่องคอมพิวเตอร์ โปรแกรมสำเร็จรูปและอุปกรณ์ต่อพ่วงอื่น ๆ ที่เพียงพอ เหมาะสมกับการดำเนินงานในปัจจุบัน</p>	✓	
<p>11.3 บริษัทควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>บริษัทมอบหมายส่วนธุรการและเทคโนโลยีสารสนเทศ แผนกเครือข่ายและระบบไอทีรับผิดชอบในเรื่องดังกล่าว โดยมีการกำหนด</p> <p>วิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการรักษาความปลอดภัยของระบบสารสนเทศเป็นลายลักษณ์อักษร</p>	✓	
<p>11.4 บริษัทควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>บริษัทมอบหมายส่วนธุรการและเทคโนโลยีสารสนเทศ แผนกเครือข่ายและระบบไอทีรับผิดชอบในเรื่องดังกล่าว โดยมีการจัดการ การติดตั้งระบบเครือข่าย เครื่องคอมพิวเตอร์ โปรแกรมสำเร็จรูปและอุปกรณ์ต่อพ่วงอื่น ๆ ที่เพียงพอ เหมาะสมกับการดำเนินงานในปัจจุบัน รวมทั้งจัดทำแผนบำรุงรักษาอุปกรณ์สารสนเทศเป็นลายลักษณ์อักษร</p>	✓	

**12. องค์กรจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอน การปฏิบัติ เพื่อให้  
นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>12.1 บริษัทมีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เช่น ข้อบังคับของบริษัท เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ของสำนักงาน ฯลฯ เพื่อป้องกันการหาโอกาส หรือนำผลประโยชน์ของบริษัท ไปใช้ส่วนตัว</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>บริษัทมีการกำหนดแนวปฏิบัติดังกล่าวไว้ในนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งมีเนื้อหาเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ และเลขานุการบริษัทกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้</p>	✓	
<p>12.2 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 12.1</p>	✓	
<p>12.3 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก(at arms' length basis)</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 12.1</p>	✓	
<p>12.4 บริษัทมีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหาร ในบริษัทย่อยหรือร่วมนั้น ถือปฏิบัติ (หากบริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมไม่ต้องตอบข้อนี้)</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>กรรมการของบริษัทเป็นกรรมการในบริษัทย่อย จึงสามารถติดตามและดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย เพื่อให้เป็นไปตามทิศทาง การดำเนินงานที่ได้กำหนดไว้</p>	✓	
<p>12.5 บริษัทกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายและกระบวนการไปปฏิบัติโดยผู้บริหารและพนักงาน</p>	✓	

ภาคผนวก

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p><u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u></p> <p>บริษัทมีการระบุน้ำที่รับผิดชอบดังกล่าวไว้ในคู่มือการปฏิบัติงานของทุก หน่วยงาน และเอกสาร Job Description ของทุกตำแหน่งเป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งมีการ สื่อสารเพื่อเน้นย้ำผ่านการประชุมผู้บริหารและพนักงาน</p>		
<p>12.6 นโยบายและกระบวนการปฏิบัติของบริษัทได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม โดยบุคลากรที่มี ความสามารถ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u></p> <p>-</p>	✓	
<p>12.7 บริษัททบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u></p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 6.4</p>	✓	

## ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information &amp; Communication)

## 13. องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
13.1 บริษัทกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต้องงาน <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> -	✓	
13.2 บริษัทพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> -	✓	
13.3 บริษัทดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับ ใช้ประกอบการตัดสินใจ ตัวอย่างข้อมูลที่สำคัญ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอ ให้พิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อบริษัท ทางเลือกต่าง ๆ <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> บริษัทมอบหมายเลขานุการบริษัทรับผิดชอบในเรื่องดังกล่าว โดยกำหนดแนวปฏิบัติไว้ในคู่มือการปฏิบัติ เรื่อง การดำเนินการจัดประชุม ซึ่งระบุถึงขั้นตอน เอกสาร ข้อมูลประกอบ รวมถึงระยะเวลาในการจัดทำเอกสารตามที่กฎหมายกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร	✓	
13.4 บริษัทดำเนินการเพื่อให้กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 13.3 และส่งหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบฯ ก่อนล่วงหน้าเฉลี่ย 8 วัน ซึ่งดีกว่าที่กฎหมายกำหนด	✓	
13.5 บริษัทดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมคณะกรรมการมีรายละเอียดตามควรเพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่อง ที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u>	✓	

ภาคผนวก

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 13.3		
<p>13.6 บริษัทมีการดำเนินการดังต่อไปนี้</p> <p>13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่</p> <p>13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่าข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน บริษัทได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>บริษัทมอบหมายให้ทุกหน่วยงาน จัดเก็บเอกสารสำคัญให้เป็นระบบ เช่น จัดเก็บเป็นไฟล์สแกนแยกตามประเภทเอกสาร หรือการจัดทำทะเบียนคุมเอกสาร เป็นต้น</p>	✓	

14. องค์การสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>14.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทาง การสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>บริษัทจัดให้มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลที่เหมาะสม เช่น การประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการความรับผิดชอบต่อสังคม หรือกำหนดให้ทุกหน่วยงานต้องจัดทำรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบอย่างสม่ำเสมอ</p>	✓	
<p>14.2 บริษัทมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และทำให้คณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อขอข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างและผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหารือระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ เป็นต้น</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>บริษัทจัดให้มีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ เช่น การประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการ</p>	✓	



ภาคผนวก

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>บริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการความรับผิดชอบ ต่อสังคมและกำหนดให้ทุกหน่วยงานต้องจัดทำรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ รวมถึงบริษัทมอบหมายให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้ประสานงานระหว่างคณะกรรมการ ผู้สอบ บัญชี และผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก</p>		
<p>14.3 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายในบริษัทสามารถ แจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (whistle-blower hotline) ได้ อย่างปลอดภัย</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>บริษัทมีการกำหนดช่องทางการสื่อสาร โดยผ่านกรรมการผู้จัดการที่หมายเลขโทรศัพท์ 038-481555 หรือ โทรสาร 038-481551 หรืออีเมล <a href="mailto:viroj@sahacogen.com">viroj@sahacogen.com</a> หรือที่เลขานุการ คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบที่หมายเลขโทรศัพท์ 038-481555 ต่อ 282 หรืออีเมล <a href="mailto:pannee@sahacogen.com">pannee@sahacogen.com</a> หรือประธานกรรมการตรวจสอบโทรศัพท์ 038-481555 ต่อ 203 หรืออีเมล <a href="mailto:auditcommittee@sahacogen.com">auditcommittee@sahacogen.com</a> หรือ โทรสาร 038-481551 โดย ผลการสอบสวนจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ รายละเอียดของผู้แจ้งเบาะแสและข้อ ร้องเรียนดังกล่าวจะถูกรักษาไว้เป็นความลับของบริษัท เพื่อคุ้มครองมิให้เกิดผลกระทบต่อผู้แจ้ง ข้อร้องเรียนดังกล่าว ซึ่งในปี 2560 ไม่ปรากฏว่า มีข้อร้องเรียนจากผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียใดๆ</p>	✓	

## 15. องค์กรได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>15.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>บริษัทมอบหมายให้ส่วนงานนักลงทุนสัมพันธ์รับผิดชอบในเรื่องดังกล่าว โดยมี</p> <p>การออกแบบประเภทและรูปแบบข้อมูลสารสนเทศที่จะสื่อสารให้กับบุคคลภายนอกผ่าน Website ของบริษัท</p>	✓	
<p>15.2 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่บริษัทได้อย่างปลอดภัย</p> <p><b>ความเห็นเพิ่มเติม :</b></p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 14.3</p>	✓	

## ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

**16. องค์กรติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วนเหมาะสม**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>16.1 บริษัทจัดให้มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น กำหนดให้แต่ละส่วนงานติดตามการปฏิบัติ และรายงานผู้บังคับบัญชา หรือมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u></p> <p>บริษัทมีการสื่อสารให้ผู้บริหารและพนักงาน กำกับติดตามผู้ได้บังคับบัญชาและแจ้งหัวหน้างานตามสายบังคับบัญชาทันทีหากพบว่าการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามจริยธรรมธุรกิจ และข้อห้ามที่บริษัทกำหนด รวมทั้งนำนโยบายดังกล่าวมากำหนดเป็นส่วนหนึ่งในการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานประจำปี</p>	✓	
<p>16.2 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u></p> <p>บริษัทมีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก โดยมีการกำหนดแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) จากปัจจัยเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท เพื่อสอบทานและให้ความมั่นใจในความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน และรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส</p>	✓	
<p>16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของบริษัท</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u></p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 16.2</p>	✓	
<p>16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u></p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 16.2</p>	✓	
<p>16.5 บริษัทกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u></p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 16.2</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>16.6 บริษัทส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามที่ตามมาตรฐานสากล การปฏิบัติงานวิชาชีพ การตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing, IIA)</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u></p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 16.2</p>	✓	

**17. องค์กรประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>17.1 บริษัทประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u></p> <p>กรณีมีเหตุการณ์สำคัญที่ส่งผลกระทบต่อบริษัท ฝ่ายบริหารมีนโยบายให้</p> <p>ผู้เกี่ยวข้องต้องดำเนินการแก้ไข และรายงานให้ผู้บริหารทราบทันที</p>	✓	
<p>17.2 บริษัทมีนโยบายการรายงาน ดังนี้</p> <p>17.2.1 ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติดอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ</p> <p>17.2.2 รายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหา (แม้ว่าจะได้เริ่มดำเนินการจัดการแล้ว) ต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร</p> <p>17.2.3 รายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u></p> <p>รายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขจะถูกกำหนดให้รายงานในวาระของการประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมประจำเดือน</p>	✓	