

สารจากประธานกรรมการ

ในปี 2561 การดำเนินธุรกิจของบริษัทได้รับผลกระทบจากต้นทุนหลักคือ ก๊าซธรรมชาติ เพิ่มขึ้นมากกว่าราคาไฟฟ้าที่ถูกควบคุมโดยภาครัฐ อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ดำเนินมาตรการลดต้นทุนและค่าใช้จ่ายส่วนอื่นๆ ตลอดจนเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน เพื่อลดผลกระทบที่เหนือการควบคุมดังกล่าว นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้เล็งเห็นความสำคัญของความต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ จึงกำหนดกลยุทธ์ธุรกิจให้มีความพร้อมและสอดคล้องกับแผนพัฒนากำลังผลิตไฟฟ้าระยะยาว หรือ PDP เริ่มจากการเข้าร่วมทุนกับพันธมิตรดำเนินธุรกิจพลังงานแสงอาทิตย์ในเดือนกรกฎาคม

ในปีนี้ บริษัทสามารถทำรายได้รวม 4,208 ล้านบาท มีกำไรสุทธิ 225 ล้านบาท ซึ่งลดลงจากปีก่อน โดยยึดมั่นหลักธรรมาภิบาล และการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปอย่างมีระบบ มีผลตอบแทนที่ดีแก่ผู้ถือหุ้นควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมและสนับสนุนให้เกิดการสร้างงาน การกระจายรายได้ไปสู่ภาคเกษตรกรรม พัฒนาความเจริญไปสู่ชุมชนในงานกิจกรรมเพื่อสังคม CSR อาทิ โครงการปลูกไม้ยืนต้นป่าสร้างอาชีพ และการพัฒนาผลิตภัณฑ์ถ่านไม้ไผ่อัดแท่ง LAMBOOCHAR ส่งผลให้เป็นบริษัทจดทะเบียนที่ผ่านการคัดเลือกให้อยู่ในรายชื่อหุ้นยั่งยืนปี 2561

ด้านการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน กลุ่มสหโคเจนยังคงมุ่งมั่นและส่งเสริมการดำเนินตามนโยบายหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง การเข้าร่วมเป็นสมาชิกและได้รับการรับรองตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) รวมทั้งผลสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน (CGR) ระดับคะแนนที่ดีมากติดต่อกันทุกๆปี

ในนามของคณะกรรมการบริษัท กระผมขอขอบคุณพนักงาน ผู้ถือหุ้น ผู้มีอุปการคุณทุกท่านที่ให้ความไว้วางใจ และ สนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทด้วยดีเสมอมา พร้อมขอให้เชื่อมั่นว่า บริษัทจะไม่หยุดนิ่งที่จะพัฒนากิจการให้ก้าวหน้า โดยยึดมั่นแนวทางการดำเนินงานตามหลักธรรมาภิบาล และ ความรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อสร้างผลตอบแทนที่ยั่งยืนแก่ผู้ถือหุ้น ร่วมสร้างประโยชน์ต่อชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อม ตลอดไป

นายสุจิต ปัจฉินันท์
ประธานกรรมการ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

1. นายณพพร พงษ์เวช
2. พลตำรวจเอก สมชาย ประภัสสร์กุล
3. นายอมร อัสวานันท์

คณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านเป็นกรรมการอิสระปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายที่ได้รับการอนุมัติในเดือน พฤษภาคม 2561

การตรวจสอบภายในปีที่ผ่านมา ดำเนินการโดย บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด ตามแผนที่ได้รับอนุมัติล่วงหน้าจากคณะกรรมการตรวจสอบ แผนการตรวจสอบครอบคลุมทุกด้านของการดำเนินงานที่ศรีราชา และบริษัทย่อยที่ลำพูนและกำแพงเพชร การรายงานผลการตรวจสอบภายในเป็นรายไตรมาสมีการหารือกับฝ่ายจัดการและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ผลการตรวจสอบมีความสม่ำเสมออยู่ในระดับสูงกว่ามาตรฐานการปฏิบัติงาน พร้อมกับการแก้ไขและรายงานข้อบกพร่องทันที และมีการทบทวนร่วมกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาต โดยมีและไม่มีฝ่ายจัดการ เพื่อหารือเกี่ยวกับความน่าเชื่อถือและการเปิดเผยข้อมูลทางการเงิน ฝ่ายจัดการได้ปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิดร่วมกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชีที่จะประกาศใช้และมีผลต่องบการเงิน

สำหรับรายการระหว่างกันได้รับการพิจารณาสอบทานแล้วว่าเป็นรายการค้าปกติ สมเหตุสมผลเป็นประโยชน์ต่อบริษัท ทั้งนี้ได้ผ่านการพิจารณาและอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทตามข้อกำหนดและประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.)

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมมีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามกฎหมายรวมถึงการกำกับดูแลกิจการที่ดีอันจะเป็นปัจจัยสนับสนุนให้กิจการมีความยั่งยืน

ในการเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ได้ปฏิบัติตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัดในการดำเนินธุรกิจร่วมกับพันธมิตรทางธุรกิจ

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเป็นอิสระ ความสามารถ ความเป็นสากล และค่าสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีแห่ง บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด และเห็นสมควรให้นำเสนอต่อที่ประชุมที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เพื่อพิจารณาอนุมัติการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีอีกวาระหนึ่ง

นายณพพร พงษ์เวช
ประธานกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การกำกับดูแลการบริหารจัดการด้านธรรมาภิบาลและการบริหารความเสี่ยงสามารถบรรลุเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจของบริษัทสร้างความมั่นใจ และความน่าเชื่อถือให้กับผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งเพื่อให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืน คณะกรรมการบริษัทจึงแต่งตั้งคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง จำนวน 8 ท่าน

ในปี 2561 คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง ได้มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง สามารถสรุปสาระสำคัญดังนี้

1. ด้านบรรษัทภิบาล ทบทวนและปรับปรุงนโยบาย หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อให้เป็นปัจจุบัน เหมาะสมกับธุรกิจ และสอดคล้องกับกฎหมาย แนวปฏิบัติสากล และแนวปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทแล้ว
2. ด้านบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่กำหนดและทบทวน กรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร นโยบายและกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามบทบาทหน้าที่ในกฎบัตรคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง สนับสนุนและพัฒนาการบริหารความเสี่ยงในทุกระดับทั่วทั้งองค์กรอย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพตามมาตรฐานสากลเพื่อให้เกิดเป็นวัฒนธรรมของบริษัท
3. ด้านทุจริตคอร์รัปชัน ทำหน้าที่กำกับดูแลให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน รวมถึงบริษัทย่อย ปฏิบัติตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) จัดทำคู่มือ มีการอบรมทดสอบความรู้ผ่านระบบออนไลน์ การรับแจ้งข้อร้องเรียน สนับสนุนเข้าร่วมกิจกรรมทั้งภายในและภายนอก อาทิ “คนไทย ตื่นรู้ สู้โกง”

คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยงมีความเชื่อมั่นว่า บริษัทมีการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ทำให้ผลสำรวจการประเมินการกำกับดูแลกิจการอยู่ในระดับดีมาก และจะยังคงมุ่งมั่นที่จะพัฒนาการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่องเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนต่อไป

นายสุเทพ ผ่านศิริวิโรจน์
ประธานกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง

รายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

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

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

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดไว้ในกฎบัตร โดยมีหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้และเชี่ยวชาญจากหลายสาขาวิชาชีพ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูง และมีหน้าที่กำหนดค่าตอบแทนแก่ กรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย บริษัทย่อย และผู้บริหารระดับสูง ให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม รวมทั้งสามารถสร้างแรงจูงใจให้เกิดประสิทธิภาพในการทำงาน และรักษาบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ ให้อยู่กับบริษัทฯ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาที่สอดคล้องกับกฎบัตร และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง โดยพิจารณาจากคุณสมบัติที่มีพื้นฐาน และคุณสมบัติที่สามารถตอบสนองความต้องการของตำแหน่งที่ว่างลงได้ รวมทั้งมีภาวะผู้นำ มีวิสัยทัศน์ มีคุณธรรม และจริยธรรม มีประวัติการทำงานที่โปร่งใส ตลอดจนไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท และได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยมีส่วนร่วมในการเสนอชื่อบุคคลเพื่อเป็นกรรมการบริษัทล่วงหน้าก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ซึ่งปรากฏว่าในปี 2561 ไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทแต่อย่างใด

ในปี 2561 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย 2 ครั้ง โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้มีการพิจารณาทบทวนกฎบัตรเป็นประจำทุกปี ซึ่งคณะกรรมการได้มีการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความรอบคอบ และสมเหตุสมผลแล้ว ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้เปิดเผยค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารไว้ในรายงานประจำปีและแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) ไว้เพื่อความโปร่งใสในการตรวจสอบ

นายสุจิต ปัจฉิมนันท์

ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

รายงานคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร เพื่อปฏิบัติหน้าที่บริหารจัดการกิจการของบริษัท ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และเป็นไปตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร

ในปี 2561 คณะกรรมการบริหารมีการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย 9 ครั้ง ดังนี้

1. นำเสนอเป้าหมาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ และวิธีการดำเนินงานประจำปีต่อคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนรับผิดชอบในการบริหารกิจการของบริษัท ให้เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนดไว้โดยติดตามการดำเนินงานในภาพรวมของบริษัท และแต่ละฝ่ายงานเป็นประจำทุกเดือน พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนางานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
2. อนุมัติงบประมาณการลงทุนประจำปีของบริษัท เพื่อขยายการลงทุนในด้านเทคโนโลยีการผลิต เทคโนโลยีสารสนเทศรวมทั้งลงทุนในการสรรหา พัฒนา และส่งเสริมศักยภาพของบุคลากรเพื่อเตรียมความพร้อมของพนักงานทุกระดับให้สามารถแข่งขันทางธุรกิจได้ในระยะยาว
3. จัดให้มีการทำรายงานทางการเงินเพื่อให้ผู้สอบบัญชีทำการตรวจสอบหรือสอบทาน และให้ความเห็นชอบต่องบการเงินดังกล่าวก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทตามลำดับ
4. พิจารณาการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินด้วยความรอบคอบระมัดระวัง มีความสมเหตุสมผลในเรื่องของราคาและเงื่อนไขอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ชี้ถือผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นที่ตั้ง โดยกรรมการบริหารที่มีส่วนได้เสียจะไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติหากเป็นรายการสำคัญ
5. สนับสนุนและส่งเสริมให้พนักงานมีการคิดค้นนวัตกรรมทั้งผลิตภัณฑ์และวิธีการทำงานใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง รวมทั้งผลักดันให้องค์กรและผลิตภัณฑ์ของบริษัท ได้รับการรับรองคุณภาพและมาตรฐานจากองค์กรที่มีชื่อเสียง
6. ทบทวนระเบียบบริหารองค์กรตามนโยบาย และระเบียบอำนาจอนุมัติเบิกจ่าย เพื่อให้การอนุมัติมีความชัดเจนเหมาะสม และมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน รวมทั้งได้มีการเห็นชอบแนวทางปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อเป็นแนวทางให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม
7. ทบทวน ปรับปรุงและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

นายธีระศักดิ์ วิจิตเรศฐ์

ประธานกรรมการบริหาร

แบบยืนยันความถูกต้องครบถ้วนของค่าตอบแทนที่จ่ายให้แก่ผู้สอบบัญชี
รอบบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)

รายการที่	ชื่อบริษัทผู้จ่าย	ชื่อผู้สอบบัญชี	ค่าสอบบัญชี
1	บมจ.สหโคเจน (ชลบุรี)	นางสาวศิริรัตน์ ศรีเจริญทรัพย์	1,275,000
2	บจก.สหโคเจน กรีน	นางสาวศิริรัตน์ ศรีเจริญทรัพย์	610,000
3	บจก.สหกรีน ฟอเรสต์	นางสาวศิริรัตน์ ศรีเจริญทรัพย์	370,000
4	บจก.สหกรีน เอ็นเนอร์ยี่	นางสาวศิริรัตน์ ศรีเจริญทรัพย์	150,000
รวมค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี			2,405,000

ค่าบริการอื่น (Non-audit Fee)

รายการที่	ชื่อบริษัทผู้จ่าย	ประเภทของ งานบริการอื่น (non-audit service)	ผู้ให้บริการ	ค่าตอบแทนของ งานบริการอื่น
5	บมจ.สหโคเจน (ชลบุรี)	ตรวจสอบ BOI	บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด	80,000
6	บจก.สหโคเจน กรีน	ตรวจสอบ BOI	บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด	80,000
7	บจก.สหกรีน ฟอเรสต์	ตรวจสอบ BOI	บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด	80,000
รวมค่าตอบแทนค่าบริการอื่น (Non-audit Fee)				240,000

ข้อมูลข้างต้น

☒ ถูกต้องครบถ้วนแล้ว ทั้งนี้ ข้าพเจ้าขอยืนยันว่าไม่มีข้อมูลการให้บริการอื่นที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายให้
ข้าพเจ้าสำนักงานสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าสังกัด และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับข้าพเจ้า และสำนักงานสอบบัญชีที่ข้าพเจ้า
สังกัด ที่ข้าพเจ้าทราบและไม่มีการเปิดเผยไว้ข้างต้น

☐ ไม่ถูกต้องไม่ครบถ้วน กล่าวคือ.....

เมื่อปรับปรุงข้อมูลข้างต้น (ถ้ามี) แล้ว ข้าพเจ้าขอยืนยันว่าข้อมูลทั้งหมดในแบบฟอร์มนี้แสดงค่าตอบแทนสอบบัญชีและ
ค่าบริการอื่นที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายให้ข้าพเจ้า สำนักงานสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าสังกัดและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับ
ข้าพเจ้าและสำนักงานสอบบัญชีดังกล่าว ที่ถูกต้องครบถ้วน

ลงชื่อ

(นางสาวศิริรัตน์ ศรีเจริญทรัพย์)

สังกัด บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

ผู้สอบบัญชีของ บมจ.สหโคเจน (ชลบุรี)

แบบประเมินความเสี่ยงพหุของระบบการควบคุมภายใน

สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

1. องค์กรแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง (integrity) และจริยธรรม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>1.1 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดแนวทาง และมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณในการดำเนินงาน ที่ครอบคลุมถึง</p> <p>1.1.1 การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ</p> <p>1.1.2 การปฏิบัติต่อคู่ค้า ลูกค้า และบุคคลภายนอก</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทให้ความสำคัญกับเรื่องดังกล่าว โดยระบุไว้ในข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจริยธรรมธุรกิจของบริษัท</p>	✓	
<p>1.2 มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจริยบรรณ ที่ครอบคลุมถึง</p> <p>1.2.1 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (code of conduct) สำหรับผู้บริหารและพนักงาน ที่เหมาะสม</p> <p>1.2.2 มีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอันทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร¹</p> <p>1.2.3 มีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น</p> <p>1.2.4 มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ ให้พนักงานลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ code of conduct ให้แก่พนักงานและบุคคลภายนอกได้รับทราบ</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทกำหนดนโยบายและบทลงโทษดังกล่าวเป็นลายลักษณ์อักษร โดยระบุไว้ในข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจริยธรรมธุรกิจของบริษัท มีการสื่อสารให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ พร้อมลงนามเป็นลายลักษณ์อักษร มีการทบทวนนโยบายในการประชุมผู้บริหารและพนักงานประจำปี และมีการเผยแพร่หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจริยธรรมธุรกิจให้บุคคลภายนอกทราบผ่าน Website บริษัท</p>	✓	

¹บริษัทควรกำหนดการควบคุมภายในตามมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันให้เหมาะสมกับความเสี่ยงของบริษัท

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ผ่านการรับรองตามแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับ มาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน		
<p>1.3 มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct</p> <p>1.3.1 การติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงาน กำกับดูแลการปฏิบัติ (compliance unit)</p> <p>1.3.2 การประเมินตนเองโดยผู้บริหารและพนักงาน</p> <p>1.3.3 การประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีหน่วยงานตรวจสอบภายในจากภายนอกทำหน้าที่ติดตาม และ ประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct บางส่วนที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน ตามแผนการตรวจสอบประจำปี และในกระบวนการปฏิบัติงานของบริษัทผู้บริหาร และพนักงาน (ระดับหัวหน้างาน) ทำหน้าที่กำกับติดตามผู้ใต้บังคับบัญชาและแจ้ง หัวหน้างานรับทราบตามสายบังคับบัญชาทันที หากพบว่าการปฏิบัติที่ไม่เป็นไป ตามแนวนโยบายที่กำหนด</p>	✓	
<p>1.4 มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรง และการรักษาจริยบรรณ</p> <p>1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม</p> <p>1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่าง เหมาะสม และภายในเวลาอันควร</p> <p>1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณ อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทกำหนดแนวปฏิบัติในเรื่องดังกล่าวเป็นลายลักษณ์อักษร โดยระบุไว้ใน ข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจริยธรรม ธุรกิจของบริษัท โดยกำหนดให้ผู้บริหารและพนักงาน (ระดับหัวหน้างาน) ทำหน้าที่ กำกับติดตามการปฏิบัติตามแนวนโยบายที่กำหนดและรายงานหากมีการปฏิบัติไม่ เป็นไปตามแนวนโยบายให้ผู้บริหารตามสายบังคับบัญชาทราบทันที</p>	✓	

2. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้สงวนสิทธิ์อำนาจเฉพาะของคณะกรรมการบริษัทไว้อย่างชัดเจน</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการกำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการความรับผิดชอบต่อสังคมเป็นลายลักษณ์อักษร</p>	✓	
<p>2.2 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจน และวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการบริหาร จัดทำเป้าหมาย แผนงานและงบประมาณประจำปีของบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท ก่อนนำไปเป็นแนวทางการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานทุกปี</p>	✓	
<p>2.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎบัตร ซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ กำกับดูแลในเรื่องดังกล่าว และรายงานผลให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส โดยกำหนดขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบต่อไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ</p>	✓	
<p>2.4 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญ ที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆได้</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญตามคุณสมบัติที่บริษัทกำหนดไว้รวมถึงมีประสบการณ์ทำงานตามที่ระบุไว้ในประวัติคณะกรรมการบริษัท</p>	✓	
<p>2.5 คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ ความสามารถ น่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อ การใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 5 ท่านซึ่งไม่มี ความสัมพันธ์กับผู้บริหารและถือหุ้นไม่เกิน 1% ตามนियามกรรมการอิสระที่ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด</p>		
<p>2.6 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายใน ใน องค์การ ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ สอบทานให้บริษัท มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) ระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) และการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล ซึ่งคณะกรรมการ ตรวจสอบมีการรายงานผลให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส</p>	✓	

3. ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและ ความ รับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแล (oversight) ของ คณะกรรมการ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>3.1 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของ บริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมทั้งทางธุรกิจและกฎหมาย รวมถึงการจัดให้มี การควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น แบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่ง ทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน มีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับ กรรมการตรวจสอบและมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการกำหนดโครงสร้างองค์กรไว้อย่างครบถ้วนและสอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของบริษัท ซึ่งจะมีการพิจารณาทบทวนโครงสร้างองค์กรให้มี ประสิทธิภาพเป็นประจำทุกปี</p>	✓	
<p>3.2 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดสายการรายงานในบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสม เกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทกำหนดให้มีการรายงานตามสายการบังคับบัญชาในโครงสร้างองค์กร</p>	✓	
<p>3.3 มีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของ คณะกรรมการบริษัทและแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย ได้แก่ คณะกรรมการ ตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการความรับผิดชอบต่อสังคม รวมถึงระบุขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้จัดการ ผู้บริหาร และพนักงานไว้ในคู่มืออำนาจดำเนินการของบริษัท และเอกสาร Job Description ของทุกตำแหน่งงาน</p>		

4. องค์การแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>4.1 บริษัทมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทกำหนดให้มีกระบวนการสรรหา คัดเลือกพนักงานตามคุณสมบัติ (Job Specification) ซึ่งกำหนดไว้ในเอกสาร Job Description ประกอบกับผลการสัมภาษณ์จากผู้บริหาร และผลการจัดทำแบบทดสอบในบางตำแหน่งงาน มีกระบวนการพัฒนาผู้บริหาร/พนักงานผ่านการอบรมทั้งภายใน/ภายนอกตามแผนฝึกอบรมประจำปี ซึ่งหลักสูตรการฝึกอบรมนั้นพิจารณาจาก ความจำเป็น (ผลการประเมินการปฏิบัติงาน) และความต้องการของพนักงาน (Training Need Survey) รวมถึงมีการกำหนดสวัสดิการโดยระบุเนื้อหาไว้ในคู่มือพนักงาน</p>	✓	
<p>4.2 บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานทุกปี โดยกำหนดหัวข้อและเกณฑ์การประเมินไว้ชัดเจน และใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาการเลื่อนตำแหน่ง การปรับเงินเดือน การจ่ายค่าตอบแทนพิเศษ (โบนัส)</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>4.3 บริษัทมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการกำหนดแนวปฏิบัติกรณีขาดบุคลากร เช่น การระบุในคู่มืออำนาจดำเนินการให้ผู้มีตำแหน่งสูงกว่าเป็นผู้พิจารณาอนุมัติแทน การมอบหมายให้หัวหน้างานเป็นผู้รับผิดชอบงานแทนโดยอาจพิจารณาจัดสรรปริมาณงานใหม่ตามจำนวนบุคลากรที่มีหรือการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญ/ที่ปรึกษาภายนอก รวมถึงกำหนดให้มีการหมุนเวียนงานในบางตำแหน่ง เป็นต้น มีการกำหนดคู่มือการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่งและอยู่ระหว่างกำหนด Candidate เพื่อนำมาจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรเพื่อทดแทนตำแหน่งงานสำคัญ (Succession Planning)</p>	✓	
<p>4.4 บริษัทมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา (mentoring) และการฝึกอบรม</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 4.1</p>	✓	
<p>4.5 บริษัทมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 4.3</p>	✓	

5. องค์การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์การ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>5.1 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่เป็น</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการสื่อสารให้พนักงานตระหนักถึงการปฏิบัติงานตามแนวทางการควบคุมภายใน โดยสื่อสารผ่านการประชุมผู้บริหารและพนักงาน มีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ให้ข้อแนะนำกับผู้บริหารและพนักงานทุกหน่วยงาน</p>	✓	
<p>5.2 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตาม Code of Conduct และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวของบริษัท</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารให้ความสำคัญในเรื่องดังกล่าว โดยนำมากำหนดเป็นหัวข้อในการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานประจำปี และใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาการเลื่อนตำแหน่ง การปรับเงินเดือน และการให้เงินโบนัส</p>	✓	
<p>5.3 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่องโดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานทุกปี และใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาการเลื่อนตำแหน่ง การปรับเงินเดือน การให้เงินโบนัส โดยมีการระบุหลักเกณฑ์การวัดผลงานไว้ในแบบประเมินฯ และนำผลการประเมินฯ มาใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาโบนัสพนักงาน</p>	✓	
<p>5.4 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารได้พิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่ มากเกินไป ในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>คณะกรรมการบริษัทมีการติดตามผลการดำเนินงานผ่านการประชุม เพื่อทบทวนเป้าหมายการดำเนินงานและสอบถามปัญหาเพื่อหาแนวทางแก้ไขได้ทันทีเป็นประจำทุกเดือน</p>	✓	

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

6. องค์กรกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>6.1 บริษัทสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจ ในขณะที่นั้น 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>-</p>	✓	
<p>6.3 รายงานทางการเงินของบริษัทสะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัท อย่างแท้จริง</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u></p> <p>-</p>	✓	
<p>6.4 คณะกรรมการหรือคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง อนุมัติและสื่อสารนโยบาย การบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u></p> <p>คณะกรรมการบริษัทมีการแต่งตั้งคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง และอนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยงและประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยง</p> <p>มีการจัดทำทะเบียนความเสี่ยงระดับองค์กรตามลักษณะธุรกิจ และทะเบียนความเสี่ยงระดับหน่วยงานของบริษัท สหโคเจน (ชลบุรี) จำกัด (มหาชน) (SCG) บริษัท สหโคเจน กรีน จำกัด (SGN) บริษัท สหกรีน ฟอเรสต์ จำกัด (SGF) โดยกำหนดรายละเอียดความเสี่ยง การตอบสนองต่อความเสี่ยงในปัจจุบัน ระดับความเสี่ยงในปัจจุบันเป้าหมาย แผนปฏิบัติเพื่อลดความเสี่ยง กำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาในการดำเนินการชัดเจน และกำหนดให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงติดตามความคืบหน้ากิจกรรมตามแผนป้องกันและลดความเสี่ยงทุกไตรมาส</p>	✓	

7. องค์การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้ อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
7.1 บริษัทระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งระดับองค์กร หน่วยธุรกิจ ฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่าง ๆ <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 6.4	✓	
7.2 บริษัทวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 6.4	✓	
7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 6.4	✓	
7.4 บริษัทได้ประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 6.4	✓	
7.5 บริษัทมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 6.4	✓	

8. องค์การได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>8.1 บริษัทประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ผ่านการประชุมที่บริษัทกำหนด ประกอบด้วย การประชุมคณะกรรมการบริษัท การประชุมคณะกรรมการบริหาร การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ การประชุมคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง และผ่านการกำกับงานจากผู้มีอำนาจตามสายการบังคับบัญชาในโครงสร้างองค์กร บริษัทฯ ได้ผ่านการรับรองตามแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันมีการกำหนดนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและสื่อสารให้พนักงานภายในองค์กร และผู้ที่เกี่ยวข้องภายนอกองค์กรได้รับทราบและปฏิบัติตามรวมถึงมีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก ช่วยสอบทานกระบวนการปฏิบัติงาน และความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามแผนงานตรวจสอบภายในประจำปี</p>	✓	
<p>8.2 บริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่พนักงานแล้วด้วยว่า ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายยอดขายของบริษัทไว้สูงเกินความเป็นจริงจนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการทบทวนเป้าหมายการดำเนินธุรกิจในการประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหาร</p>	✓	
<p>8.3 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาส ในการเกิดทุจริต และมาตรการที่บริษัทดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>-</p>	✓	
<p>8.4 บริษัทได้สื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติ ที่กำหนดไว้</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการสื่อสารนโยบายและแนวปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงให้พนักงานทราบผ่านการประชุม มีการนำมาตรการจัดการความเสี่ยงมากำหนดเป็นส่วนหนึ่งของขั้นตอนการปฏิบัติงานซึ่งจะแสดงเนื้อหาสาระไว้ในคู่มือการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงาน</p>		

9. องค์การสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>9.1 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 6.4</p>	✓	
<p>9.2 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจ ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 6.4</p>	✓	
<p>9.3 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 4.3 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><u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u></p> <p style="text-align: center;">-</p>	✓	
<p>10.2 บริษัทมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่าง ๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป ตลอดจนกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนรัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้ เช่น มีการกำหนดขนาดวงเงินและอำนาจอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับ ขั้นตอนในการอนุมัติโครงการลงทุน ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกผู้ขาย การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ หรือการเบิกใช้เครื่องมือต่าง ๆ 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 ติดตามการชำระคืนหนี้ตามกำหนด หรือมีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u></p> <p style="text-align: center;">บริษัทมีการจัดทำเอกสารอำนาจดำเนินการ มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติให้ครอบคลุมกิจกรรมสำคัญ มีการมอบหมายให้เลขาธิการบริษัทเป็นผู้รวบรวม/จัดเก็บข้อมูลบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเพื่อนำข้อมูลไปใช้ตรวจสอบก่อนการทำธุรกรรม</p>	✓	
<p>10.3 บริษัทกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u></p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>บริษัทมีการออกแบบระบบการควบคุมภายใน โดยกำหนดเป็นส่วนหนึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นการควบคุมทั้งรูปแบบการป้องกันและติดตาม และมีการกำหนดแผนการตรวจสอบภายในประจำปีโดยผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก และแผนการตรวจสอบระบบการบริหารงานคุณภาพ ระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม และระบบการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัยประจำปีโดยทีมตรวจสอบภายในของบริษัท</p>		
<p>10.4 บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับขององค์กร เช่น ทั้งระดับ กลุ่ม บริษัท หน่วยธุรกิจ สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</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>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่รับผิดชอบดังกล่าวออกจากกันชัดเจน โดยก่อนการอนุมัติรายการทุกครั้ง กำหนดให้ต้องมีกระบวนการตรวจสอบความถูกต้อง ความสมบูรณ์จากหน่วยงานต้นสังกัดก่อนส่งให้ผู้อนุมัติ กำหนดให้ต้องมีกระบวนการสอบยันข้อมูลการบันทึกการบัญชีหรือข้อมูลสารสนเทศอื่นมากกว่า 1 หน่วยงานทุกครั้ง และมีการกำหนดนโยบายการบริหารจัดการสินทรัพย์ถาวรเป็นลายลักษณ์อักษร และกำหนดผู้รับผิดชอบในการดูแลทรัพย์สินชัดเจน</p>	✓	

11. องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>11.1 บริษัทควรกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ กระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการกำหนดนโยบายความมั่นคงปลอดภัยด้านไอที (IT Security Policy) และมีการกำหนดคู่มือการปฏิบัติงาน เรื่อง ขั้นตอนการขอสิทธิ์เข้าใช้งานในระบบคอมพิวเตอร์ เพื่อเป็นการควบคุมการเข้าถึง (Access Control) ข้อมูลสารสนเทศขององค์กรให้สามารถเข้าถึงและเปลี่ยนแปลงแก้ไขได้เฉพาะผู้ที่เกี่ยวข้องเท่านั้น</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>11.2 บริษัทควรกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการออกแบบระบบคอมพิวเตอร์ซึ่งใช้ควบคุมการปฏิบัติงาน และการควบคุมการเข้าถึงข้อมูลของบริษัท รวมทั้งมอบหมายฝ่ายสารสนเทศรับผิดชอบการจัดหา การติดตั้งระบบเครือข่าย เครื่องคอมพิวเตอร์ โปรแกรมสำเร็จรูปและอุปกรณ์ต่อพ่วงอื่น ๆ ที่เพียงพอ เหมาะสมกับการดำเนินงานในปัจจุบัน</p>	✓	
<p>11.3 บริษัทควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการรักษาความปลอดภัยของระบบสารสนเทศเป็นลายลักษณ์อักษรโดยระบุไว้ในเอกสารกฎระเบียบการใช้งานระบบเครือข่ายและคอมพิวเตอร์ และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และนำวิธีปฏิบัติมาสื่อสารให้กับพนักงานทราบผ่านระบบ Intranet และการประชุมพิเศษพนักงานใหม่</p>	✓	
<p>11.4 บริษัทควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมอบหมายฝ่ายสารสนเทศรับผิดชอบในเรื่องดังกล่าว โดยมีการจัดการติดตั้งระบบเครือข่าย เครื่องคอมพิวเตอร์ โปรแกรมสำเร็จรูปและอุปกรณ์ต่อพ่วงอื่น ๆ ที่เพียงพอ เหมาะสมกับการดำเนินงานในปัจจุบันรวมทั้งจัดทำแผนบำรุงรักษาอุปกรณ์สารสนเทศประจำปี</p>	✓	

12. องค์การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอน การปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>12.1 บริษัทมีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เช่น ขอบบังคับของบริษัท เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ของสำนักงาน ฯลฯ เพื่อป้องกันการหาโอกาสหรือนำผลประโยชน์ของบริษัท ไปใช้ส่วนตัว</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการกำหนดแนวปฏิบัติดังกล่าวไว้ในนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งมีเนื้อหาเป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของ</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ และ เลขานุการบริษัทกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนดไว้		
12.2 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียใน ธุรกรรมนั้น <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 12.1	✓	
12.3 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท เป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (at arms' length basis) <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 12.1	✓	
12.4 บริษัทมีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้ง กำหนดแนวทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหาร ในบริษัทย่อย หรือร่วมนั้น ถือปฏิบัติ (หากบริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมไม่ต้อง ตอบข้อนี้) <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> กรรมการของบริษัทเป็นกรรมการในบริษัทย่อย จึงสามารถติดตามและดูแล การดำเนินงานของบริษัทย่อย เพื่อให้เป็นไปตามทิศทางการดำเนินงานที่ได้กำหนด ไว้	✓	
12.5 บริษัทกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายและกระบวนการไปปฏิบัติ โดยผู้บริหารและพนักงาน <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> บริษัทมีการระบุหน้าที่รับผิดชอบดังกล่าวไว้ในคู่มือการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงาน และเอกสาร Job Description ของทุกตำแหน่งเป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งมีการ สื่อสารเพื่อเน้นย้ำผ่านการประชุมผู้บริหารและพนักงาน	✓	
12.6 นโยบายและกระบวนการปฏิบัติของบริษัทได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม โดย บุคลากรที่มีความสามารถ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> -	✓	
12.7 บริษัททบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 6.4	✓	

13. องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>13.1 บริษัทกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u></p> <p>-</p>	✓	
<p>13.2 บริษัทพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u></p> <p>-</p>	✓	
<p>13.3 บริษัทดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับ ใช้ประกอบการตัดสินใจ ตัวอย่างข้อมูลที่สำคัญ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอ ให้พิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อบริษัท ทางเลือกต่าง ๆ</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u></p> <p>บริษัทมอบหมายเลขานุการบริษัทรับผิดชอบในเรื่องดังกล่าว โดยกำหนดแนวปฏิบัติไว้ในคู่มือการปฏิบัติ เรื่อง การดำเนินการจัดประชุม ซึ่งระบุถึงขั้นตอน เอกสารข้อมูลประกอบ รวมถึงระยะเวลาในการจัดทำเอกสารตามที่กฎหมายกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร</p>	✓	
<p>13.4 บริษัทดำเนินการเพื่อให้กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u></p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 13.3 และส่งหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบฯ ก่อนวันประชุมล่วงหน้าเฉลี่ย 8 วัน ซึ่งเป็นไปตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด</p>	✓	
<p>13.5 บริษัทดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมคณะกรรมการมีรายละเอียดตามควร เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่อง ที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u></p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 13.3</p>	✓	
<p>13.6 บริษัทมีการดำเนินการดังต่อไปนี้</p> <p>13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่าข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน บริษัทได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมอบหมายให้ทุกหน่วยงาน จัดเก็บเอกสารสำคัญให้เป็นระบบ เช่น จัดเก็บเป็นไฟล์สแกนแยกตามประเภทเอกสาร หรือการจัดทำทะเบียนคุมเอกสาร เป็นต้น</p>		

14. องค์กรสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปตามที่วางไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>14.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทาง การสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทจัดให้มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลที่เหมาะสม เช่น การประชุม คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการความรับผิดชอบต่อสังคม หรือกำหนดให้ทุกหน่วยงานต้องจัดทำ รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบอย่างสม่ำเสมอ</p>	✓	
<p>14.2 บริษัทมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และทำให้ คณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือ สอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อ เพื่อให้สามารถติดต่อขอข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อ สอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างและ ผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหารือระหว่าง คณะกรรมการและผู้บริหารนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ เป็นต้น</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทจัดให้มีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ เช่น การประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน คณะกรรมการความรับผิดชอบต่อสังคม และกำหนดให้ทุกหน่วยงาน ต้องจัดทำรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ รวมถึงบริษัทมอบหมายให้ เลขานุการบริษัทเป็นผู้ประสานงานระหว่างคณะกรรมการ ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจ สอบภายในจากภายนอก</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>14.3 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายในบริษัทสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการกำหนดช่องทางการสื่อสารโดยผ่านกรรมการผู้จัดการที่หมายเลข โทรศัพท์ 038-481555 หรือโทรสาร 038-481551 หรืออีเมล viroj@sahacogen.com หรือที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ที่หมายเลขโทรศัพท์ 038-481555 ต่อ 282 หรืออีเมล pannee@sahacogen.com หรือประธานกรรมการตรวจสอบโทรศัพท์ 038-481555 ต่อ 203 หรืออีเมล auditcommittee@sahacogen.com หรือโทรสาร 038-481551 โดยผลการสอบสวน จะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้รายละเอียดของผู้แจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน ดังกล่าวจะถูกรักษาไว้เป็นความลับของบริษัทเพื่อคุ้มครองมิให้เกิดผลกระทบต่อผู้แจ้งข้อร้องเรียนดังกล่าวซึ่งในปี 2561 ไม่ปรากฏว่ามีข้อร้องเรียนจากผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียใดๆ</p>	✓	

15. องค์กรได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
15.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น ความเห็นเพิ่มเติม :: บริษัทมอบหมายให้ส่วนงานนักลงทุนสัมพันธ์รับผิดชอบในเรื่องดังกล่าว โดยมีการออกแบบประเภทและรูปแบบข้อมูลสารสนเทศที่จะสื่อสารให้กับบุคคลภายนอกผ่าน Website ของบริษัท	✓	
15.2 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่บริษัทได้อย่างปลอดภัย ความเห็นเพิ่มเติม : ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 14.3	✓	

ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

16. องค์กรติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
16.1 บริษัทจัดให้มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น กำหนดให้แต่ละส่วนงานติดตามการปฏิบัติ และรายงานผู้บังคับบัญชา หรือมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น ความเห็นเพิ่มเติม : บริษัทมีการสื่อสารให้ผู้บริหารและพนักงาน กำกับติดตามผู้ใต้บังคับบัญชาและแจ้งหัวหน้างานตามสายบังคับบัญชาทันทีหากพบว่าการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามจริยธรรมธุรกิจและข้อห้ามที่บริษัทกำหนด รวมทั้งนำนโยบายดังกล่าวมากำหนดเป็นส่วนหนึ่งในการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานประจำปี	✓	
16.2 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ความเห็นเพิ่มเติม : บริษัทมีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก โดยมีการกำหนดแผนการ	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
ตรวจสอบ (Audit Plan) จากปัจจัยเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท เพื่อสอบทานและให้ความมั่นใจในความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน และรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส		
16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของบริษัท <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 16.2	✓	
16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 16.2	✓	
16.5 บริษัทกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 16.2	✓	
16.6 บริษัทส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามหน้าที่ตามมาตรฐานสากล การปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing, IIA) <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 16.2	✓	

17. องค์การประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
17.1 บริษัทประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> กรณีมีเหตุการณ์สำคัญที่ส่งผลกระทบต่อบริษัท ฝ่ายบริหารมีนโยบายให้ผู้เกี่ยวข้องต้องดำเนินการแก้ไข และรายงานให้ผู้บริหารทราบทันที	✓	
17.2 บริษัทมีนโยบายการรายงาน ดังนี้ 17.2.1 ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืน	✓	

<p>กฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติด้านอื่น 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>		
--	--	--