

สารจากประธานกรรมการ

ถือเป็นปีแห่งประวัติศาสตร์ที่สำคัญยิ่งของปวงชนชาวไทยทุกคน ต่างร่วมปิตินิติในพระราชพิธีบรมราชาภิเษก สมเด็จพระเจ้าอยู่หัวมหาวชิราลงกรณ บดินทรเทพยวรางกูร เสด็จเถลิงถวัลยราชสมบัติเป็นพระมหากษัตริย์แห่งประเทศไทย พุทธศักราช 2562 พร้อมทั้งเฉลิมพระปรมาภิไธย พระบาทสมเด็จพระวชิรเกล้าเจ้าอยู่หัว พระมหากษัตริย์รัชกาลที่ 10 แห่งราชวงศ์จักรีอย่างสมบูรณ์ตามโบราณราชประเพณี ข้าพระพุทธเจ้าในนามบริษัท สหโคเจน(ชลบุรี) จำกัด (มหาชน) และกลุ่มสหโคเจน ขอน้อมถวายพระพรชัยมงคล ขอพระองค์ทรงพระเจริญ

การเกิดสงครามทางการค้าระหว่างจีนและสหรัฐอเมริกา ส่งผลกระทบต่อการขยายตัวของเศรษฐกิจโลกและประเทศไทยอย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้ ความผันผวนของราคาน้ำมัน ราคาค่าก๊าซธรรมชาติที่ปรับตัวสูงขึ้น และอัตราแลกเปลี่ยน ราคาพืชผลเกษตรกรรม การควบคุมและตรึงราคาไฟฟ้า (FT) ส่งผลกระทบโดยตรง ต้นทุนการผลิตและรายได้ของกลุ่มสหโคเจน

ในปี 2562 บริษัทสามารถทำรายได้รวม 4,326.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ในอัตราร้อยละ 2.83 กำไรสุทธิรวม 149.9 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนในอัตราร้อยละ 33.35

ความสำเร็จและการเจริญเติบโตของกลุ่มสหโคเจนในปีนี้เป็นผลจากความมุ่งมั่น ร่วมมือร่วมใจของฝ่ายจัดการ และพนักงานทุกคนที่เป็นพลังสำคัญในการขับเคลื่อน การกิจ เป้าหมาย กลยุทธ์ และพัฒนาองค์กรอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีระบบ ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน โดยนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ซึ่งถือเป็นรากฐานสำคัญในการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ลงทุน ส่งผลให้ได้รับการรับรองแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Collective Action Coalition Against Corruption หรือ CAC) ครั้งที่ 2 เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2562 ผลการประเมินโครงการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมผู้ถือหุ้น (AGM) 100% ผลการประเมินโครงการการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียน (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies (CGR) อยู่ในระดับ “ดีมาก” และบริษัทผ่านเกณฑ์การประเมิน “Thailand Sustainability Investment 2019” (THSI) หรือ “หุ้นยั่งยืน” ในกลุ่มบริษัทจดทะเบียนที่มีมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด 3,000-10,000 ล้านบาทต่อเนื่องทุกปี

ในนามคณะกรรมการบริษัท ขอขอบคุณผู้ถือหุ้น พันธมิตรทางการค้า และพนักงานทุกคน ที่ให้ความไว้วางใจ และสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทด้วยดีเสมอมา พร้อมขอให้เชื่อมั่นว่า บริษัทจะไม่หยุดนิ่งที่จะพัฒนากิจการให้ก้าวหน้า โดยยึดแนวทางการดำเนินงานตามหลักธรรมาภิบาล และรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อสร้างผลตอบแทนที่ยั่งยืนแก่ผู้ถือหุ้น ร่วมสร้างประโยชน์ต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม ตลอดไป

นายสุจิต ปิจนิมน์

ประธานกรรมการ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบทำงานภายใต้กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน ได้แก่

1. นายณพพร พงษ์เวช
2. พล.ต.อ. สมชาย ประภัสสร์กุล
3. นายอมร อิศวานนท์

ในปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดการประชุมรวม 4 ครั้งร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน และฝ่ายบริหาร โดยเป็นการพิจารณาผลการดำเนินการต่อเนื่องจากแผนการตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการดำเนินการของบริษัทและบริษัทย่อย ผลการตรวจสอบภายในได้รับการประเมินในระดับที่ดีกว่ามาตรฐานที่ยอมรับได้อย่างสม่ำเสมอต่อเนื่อง สำหรับผลการตรวจสอบภายในและการดำเนินการแก้ไขข้อผิดพลาดได้ถูกนำไปรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามความเสี่ยงด้านการดำเนินงานและความเสี่ยงด้านการเงินเพื่อให้มั่นใจได้ว่ามีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมที่จะป้องกันการเกิดความเสี่ยงดังกล่าว บริษัทได้เข้าร่วมเป็นสมาชิกโครงการแนวร่วมปฏิบัติภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) โดยผ่านการรับรองครั้งแรกในปี 2559 และต่ออายุการรับรองครั้งที่สอง เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2562

จากการสอบทานรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นเป็นไปตามรายการทางธุรกิจปกติ ซึ่งได้ดำเนินการตามเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องซึ่งกำกับดูแลโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบทุกครั้ง

สำหรับการสอบทานการปฏิบัติงานร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมไตรมาสละ 1 ครั้ง รวม 4 ครั้ง ซึ่งเป็นการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีอิสระและฝ่ายบริหารเพื่อสอบถามรายงานทางการเงินเพื่อให้มั่นใจว่างบการเงินถูกจัดทำสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (TFRS) รวมไปถึงผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องได้รับทราบถึงการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว นอกจากนี้ยังได้จัดการประชุม 1 ครั้ง เป็นการประชุมระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบร่วมกับผู้สอบบัญชีอิสระ โดยไม่มีตัวแทนจากฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม เพื่อเป็นการพิจารณาความเห็นของผู้สอบบัญชีต่อความเพียงพอในด้านการควบคุมทางการเงิน รวมไปถึงความเข้าใจของฝ่ายบริหารที่มีต่อมาตรฐานบัญชีใหม่ และการเตรียมความพร้อมนำหลักวิธีตามมาตรฐานบัญชีฉบับใหม่มาปฏิบัติ รวมถึงพิจารณาและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในที่ผู้ตรวจสอบภายในนำเสนอสำหรับปี 2563

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่างบการเงินของบริษัทได้จัดทำตรงเวลาและเปิดเผยโปร่งใส สอดคล้องกับระเบียบปฏิบัติที่เป็นข้อบังคับตามกฎหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการดำเนินงานของผู้สอบบัญชี บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ในฐานะผู้สอบบัญชีอิสระ พบว่ามีการดำเนินงานที่มีความเป็นอิสระ เป็นมืออาชีพ จึงได้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทอีวาระหนึ่ง

นายณพพร พงษ์เวช

ประธานกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการของบริษัทและผู้บริหารหลักในสายงานธุรกิจ รวม 8 ท่าน โดยได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ สามารถบรรลุเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ สร้างความมั่นใจ และความน่าเชื่อถือให้กับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

ในปี 2562 คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง ได้มีการประชุมรวม 4 ครั้ง สรุปสาระสำคัญ ดังนี้

1. ด้านธรรมาภิบาล ส่งเสริมและสนับสนุนให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ตระหนักถึงความรับผิดชอบและเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน มีการกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล ให้สอดคล้องตามกฎหมาย รวมถึงหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ส่งผลให้การประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย อยู่ในระดับ “ดีมาก” และผลการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2562 จากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย ในระดับคะแนนเต็มร้อย ติดต่อกันอย่างต่อเนื่อง
2. ด้านบริหารความเสี่ยง ส่งเสริมและสนับสนุนการอบรม ทั้งด้านการบริหารความเสี่ยงตามหลักสากล (COSO) และการบริหารความต่อเนื่องของธุรกิจ (BCP) เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจและพัฒนาการบริหารความเสี่ยงใน ทุกระดับอย่างต่อเนื่องและเกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กร รวมถึงทบทวนกรอบการบริหารความเสี่ยงและบทบาทหน้าที่ตามกฎหมายบัตรคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง
3. ด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ได้มีการทบทวนติดตาม และส่งเสริมการเข้าร่วมกิจกรรมทั้งภายในและภายนอก บริษัท ได้รับประกาศนียบัตรรับรองฐานะสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) ซึ่งเป็นการต่ออายุการรับรองเป็นครั้งที่ 2 เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2562 นับเป็นผลของการแสดงถึงความมุ่งมั่นในการร่วมปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ

คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยงมีความเชื่อมั่นว่า บริษัทมีการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม และจะยังคงมุ่งมั่นที่จะพัฒนาการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่องเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนต่อไป

นายสุเทพ ด้านศิริวิโรจน์
ประธานกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง

รายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

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

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

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดไว้ในกฎบัตร โดยมีหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้และเชี่ยวชาญจากหลายสาขาวิชาชีพ และสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยใช้การวิเคราะห์ทักษะ ประสบการณ์ ความรู้ และความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านของคณะกรรมการ รวมทั้งมีภาวะผู้นำ มีวิสัยทัศน์ มีคุณธรรมและจริยธรรม มีประวัติการทำงานที่โปร่งใส รวมถึงผลการปฏิบัติงานในฐานะกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยในช่วงที่ผ่านมา เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง และมีหน้าที่กำหนดค่าตอบแทนแก่ กรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย บริษัทย่อย และผู้บริหารระดับสูง ให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม รวมทั้งสามารถสร้างแรงจูงใจให้เกิดประสิทธิภาพในการทำงาน และรักษาบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ ให้อยู่กับบริษัท เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาที่สอดคล้องกับกฎบัตร และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง โดยพิจารณาจากคุณสมบัติที่มีพื้นฐาน และคุณสมบัติที่สามารถตอบสนองความต้องการของตำแหน่งที่ว่างลงได้ รวมทั้งมีภาวะผู้นำ มีวิสัยทัศน์ มีคุณธรรม และจริยธรรม มีประวัติการทำงานที่โปร่งใส ตลอดจนไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท และได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยมีส่วนร่วมในการเสนอชื่อบุคคลเพื่อเป็นกรรมการบริษัทล่วงหน้าก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ซึ่งปรากฏว่าในปี 2562 ไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทแต่อย่างใด

ในปี 2562 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย 2 ครั้ง โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้มีการพิจารณาทบทวนกฎบัตรเป็นประจำทุกปี ซึ่งคณะกรรมการได้มีการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความรอบคอบ และสมเหตุสมผลแล้ว ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้เปิดเผยค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารไว้ในรายงานประจำปีและแบบแสดงรายการประจำปี (แบบ 56-1) ไว้เพื่อความโปร่งใสในการตรวจสอบ

นายสุจริต ปัจฉิมนันท์

ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

รายงานคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร เพื่อปฏิบัติหน้าที่บริหารจัดการกิจการของบริษัท ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และเป็นไปตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร

ในปี 2562 คณะกรรมการบริหารมีการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายทั้งสิ้น 9 ครั้ง ดังนี้

1. นำเสนอเป้าหมาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ และวิธีการดำเนินงานประจำปีต่อคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนรับผิดชอบในการบริหารกิจการของบริษัท ให้เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนดไว้โดยติดตามการดำเนินงานในภาพรวมของบริษัท และแต่ละฝ่ายงานเป็นประจำทุกเดือน พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนางานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
2. อนุมัติงบประมาณการลงทุนประจำปีของบริษัท เพื่อขยายการลงทุนในด้านเทคโนโลยีการผลิต เทคโนโลยีสารสนเทศรวมทั้งลงทุนในการสรรหา พัฒนา และส่งเสริมศักยภาพของบุคลากรเพื่อเตรียมความพร้อมของพนักงานทุกระดับให้สามารถแข่งขันทางธุรกิจได้ในระยะยาว
3. จัดให้มีการทำรายการทางการเงินเพื่อให้ผู้สอบบัญชีทำการตรวจสอบหรือสอบทาน และให้ความเห็นชอบต่องบการเงินดังกล่าวก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทตามลำดับ
4. พิจารณาการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินด้วยความรอบคอบระมัดระวัง มีความสมเหตุสมผลในเรื่องของราคาและเงื่อนไขอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ยึดถือผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นที่ตั้ง โดยกรรมการบริหารที่มีส่วนได้เสียจะไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติหากเป็นรายการสำคัญ
5. สนับสนุนและส่งเสริมให้พนักงานมีการคิดค้นนวัตกรรมทั้งผลิตภัณฑ์และวิธีการทำงานใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง รวมทั้งผลักดันให้องค์กรและผลิตภัณฑ์ของบริษัท ได้รับการรับรองคุณภาพและมาตรฐานจากองค์กรที่มีชื่อเสียง
6. ทบทวนระเบียบบริหารองค์กรตามนโยบาย ระเบียบอำนาจอนุมัติเบิกจ่าย ระเบียบเกียยณาฯ และแนวทางปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชั่น ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน เพื่อเป็นแนวทางให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม
7. ทบทวน ปรับปรุงและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

นายธีระศักดิ์ วิจิตเรษฐ
ประธานกรรมการบริหาร

แบบยืนยันความถูกต้องครบถ้วนของค่าตอบแทนที่จ่ายให้แก่ผู้สอบบัญชี
รอบบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)

รายการที่	ชื่อบริษัทผู้จ่าย	ชื่อผู้สอบบัญชี	ค่าสอบบัญชี
1	บมจ.สห โคเจน (ชลบุรี)	นางสาวศิริรัตน์ ศรีเจริญทรัพย์	1,275,000
2	บจก.สห โคเจน กรีน	นางสาวศิริรัตน์ ศรีเจริญทรัพย์	610,000
3	บจก.สหกรีน ฟอเรสต์	นางสาวศิริรัตน์ ศรีเจริญทรัพย์	370,000
4	บจก.สหกรีน เอ็นเนอร์ยี*	นางสาวศิริรัตน์ ศรีเจริญทรัพย์	60,000
รวมค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี			2,315,000

หมายเหตุ *บจก.สห โคเจน กรีน จำหน่ายเงินลงทุนใน บจก.สหกรีน เอ็นเนอร์ยี ให้แก่บุคคลภายนอก (หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12)

ค่าบริการอื่น (Non-audit Fee)

รายการที่	ชื่อบริษัทผู้จ่าย	ประเภทของ งานบริการอื่น (non-audit service)	ผู้ให้บริการ	ค่าตอบแทนของ งานบริการอื่น
5	บมจ.สห โคเจน (ชลบุรี)	ตรวจสอบ BOI	บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด	80,000
6	บจก.สห โคเจน กรีน	ตรวจสอบ BOI	บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด	-
7	บจก.สหกรีน ฟอเรสต์	ตรวจสอบ BOI	บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด	80,000
รวมค่าตอบแทนค่าบริการอื่น (Non-audit Fee)				160,000

ข้อมูลข้างต้น

☒ ถูกต้องครบถ้วนแล้ว ทั้งนี้ ข้าพเจ้าขอยืนยันว่าไม่มีข้อมูลการให้บริการอื่นที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายให้ข้าพเจ้าสำนักงานสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าสังกัด และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับข้าพเจ้า และสำนักงานสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าสังกัด ที่ข้าพเจ้าทราบและไม่มีการเปิดเผยไว้ข้างต้น

☐ ไม่ถูกต้องไม่ครบถ้วน กล่าวคือ.....

เมื่อปรับปรุงข้อมูลข้างต้น (ถ้ามี) แล้ว ข้าพเจ้าขอยืนยันว่าข้อมูลทั้งหมดในแบบฟอร์มนี้แสดงค่าตอบแทนสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายให้ข้าพเจ้า สำนักงานสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าสังกัดและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับข้าพเจ้าและสำนักงานสอบบัญชีดังกล่าว ที่ถูกต้องครบถ้วน

ลงชื่อ

(นางสาวศิริรัตน์ ศรีเจริญทรัพย์)

สังกัด บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

ผู้สอบบัญชีของ บมจ.สห โคเจน (ชลบุรี)

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

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 ได้ผ่านการรับรองตามแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน		
<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>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีหน่วยงานตรวจสอบภายในจากภายนอกทำหน้าที่ติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct บางส่วนที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี และในกระบวนการปฏิบัติงานของบริษัทผู้บริหารและพนักงาน (ระดับหัวหน้างาน) ทำหน้าที่กำกับติดตามผู้ใต้บังคับบัญชาและแจ้งหัวหน้างานรับทราบตามสายบังคับบัญชาทันที หากพบว่ามีกรปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามแนวนโยบายที่กำหนด</p>	✓	
<p>1.4 มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ</p> <p>1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม</p> <p>1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร</p> <p>1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทกำหนดแนวปฏิบัติในเรื่องดังกล่าวเป็นลายลักษณ์อักษร โดยระบุไว้ในข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจริยธรรมธุรกิจของบริษัท โดยกำหนดให้ผู้บริหารและพนักงาน (ระดับหัวหน้างาน) ทำหน้าที่กำกับติดตามการปฏิบัติตามแนวนโยบายที่กำหนดและรายงานหากมีการปฏิบัติไม่เป็นไปตามแนวนโยบายให้ผู้บริหารตามสายบังคับบัญชาทราบทันที</p>	✓	

2. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้สงวนสิทธิ์อำนาจเฉพาะของคณะกรรมการบริษัทไว้อย่างชัดเจน	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<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 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ และผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎบัตร ซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของ คณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ กำกับดูแลในเรื่องดังกล่าว และรายงานผลให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส โดยกำหนดขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ</p>	✓	
<p>2.4 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญ ที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญตามคุณสมบัติที่บริษัท กำหนดไว้รวมถึงมีประสบการณ์ทำงานตามที่ระบุไว้ในประวัติคณะกรรมการบริษัท</p>	✓	
<p>2.5 คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ ความสามารถ นำเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อ การใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 4 ท่านซึ่งไม่มีความสัมพันธ์กับผู้บริหารและถือหุ้นไม่เกิน 1% ตามนิยามกรรมการอิสระที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>2.6 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายใน ในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) ระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) และการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีการรายงานผลให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส</p>	✓	

3. ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและ ความเป็นอิสระที่เหมาะสมเพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแล (oversight) ของคณะกรรมการ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>3.1 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของ บริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมทั้งทางธุรกิจและกฎหมาย รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น แบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน มีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับกรรมการตรวจสอบและมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการกำหนดโครงสร้างองค์กรไว้อย่างครบถ้วนและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของบริษัท ซึ่งจะมีการพิจารณาทบทวนโครงสร้างองค์กรให้มีประสิทธิภาพเป็นประจำ</p>	✓	
<p>3.2 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดสายการรายงานในบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทกำหนดให้มีการรายงานตามสายการบังคับบัญชาในโครงสร้างองค์กร</p>	✓	
<p>3.3 มีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการความรับผิดชอบต่อสังคม รวมถึงระบุขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
ผู้บริหาร และพนักงานไว้ในคู่มืออำนาจดำเนินการของบริษัท และเอกสาร Job Description ของทุกตำแหน่งงาน		

4. องค์กรแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจูงใจ 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 ซึ่งหลักสูตรการฝึกอบรมนั้นพิจารณาจากความจำเป็น (ผลการประเมินการปฏิบัติงาน) และความต้องการของพนักงาน (Training Need Survey) รวมถึงมีการกำหนดสวัสดิการโดยระบุเนื้อหาไว้ในคู่มือพนักงาน</p>	✓	
<p>4.2 บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานทุกปี โดยกำหนดหัวข้อและเกณฑ์การประเมินไว้ชัดเจน และนำผลการประเมินฯ มาเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาการเลื่อนตำแหน่ง การปรับเงินเดือน การจ่ายเงินโบนัส</p>	✓	
<p>4.3 บริษัทมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการกำหนดแนวปฏิบัติกรณีขาดบุคลากร เช่น การระบุในคู่มืออำนาจดำเนินการให้ผู้มีตำแหน่งสูงกว่าเป็นผู้พิจารณาอนุมัติแทน การมอบหมายให้หัวหน้างานเป็นผู้รับผิดชอบงานแทนโดยอาจพิจารณาจัดสรรปริมาณงานใหม่ตามจำนวนบุคลากรที่มีหรือการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญ/ที่ปรึกษาภายนอก รวมถึงกำหนดให้มีการหมุนเวียนงานในบางตำแหน่ง เป็นต้น มีการกำหนดคู่มือการสรรหาผู้สืบทอด</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
ตำแหน่ง และกำหนด Candidate เพื่อนำมาจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรเพื่อทดแทนตำแหน่งงานสำคัญ (Succession Planning)		
4.4 บริษัทมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา (mentoring) และการฝึกอบรม <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 4.1	✓	
4.5 บริษัทมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 4.3	✓	

5. องค์การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์การ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
5.1 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่เป็น <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> บริษัทมีการสื่อสารให้พนักงานตระหนักถึงการปฏิบัติงานตามแนวทางการควบคุมภายใน โดยสื่อสารผ่านการประชุมผู้บริหารและพนักงาน มีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในให้สอดคล้องกับผู้บริหารและพนักงานทุกหน่วยงาน มีการติดตามผลการดำเนินการแก้ไขตามข้อแนะนำและรายงานผลการติดตามให้ผู้บริหาร คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบทุกไตรมาส	✓	
5.2 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตาม Code of Conduct และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวของบริษัท <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารให้ความสำคัญในเรื่องดังกล่าว โดยนำมากำหนดเป็นหัวข้อในการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานประจำปี และใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาการเลื่อนตำแหน่ง การปรับเงินเดือน และการจ่ายเงินโบนัส	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>5.3 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานทุกปี และใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาการเลื่อนตำแหน่ง การปรับเงินเดือน การจ่ายเงินโบนัส โดยมีการระบุหลักเกณฑ์การวัดผลงานไว้ในแบบประเมินฯ และนำผลการประเมินฯ มาใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาโบนัสพนักงานและผู้บริหาร</p>	✓	
<p>5.4 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารได้พิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>คณะกรรมการบริษัทมีการติดตามผลการดำเนินงานผ่านการประชุม เพื่อทบทวนเป้าหมายการดำเนินงานและสอบถามปัญหาเพื่อหาแนวทางแก้ไขได้ทันทีเป็นประจำทุก 2 เดือน</p>	✓	

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

6. องค์กรกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>6.1 บริษัทสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจในขณะนั้น โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วน แสดงถึงสิทธิหรือภาระผูกพันของบริษัทได้ถูกต้อง มีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทจัดทำรายงานทางการเงิน แสดงผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะบริษัท กระแสเงินสดเฉพาะบริษัท โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ตามความเห็นของผู้สอบบัญชี</p>	✓	
<p>6.2 บริษัทกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของธุรกิจ</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 6.1</p>	✓	
<p>6.3 รายงานทางการเงินของบริษัทสะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัท อย่างแท้จริง</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 6.1		
<p>6.4 คณะกรรมการหรือคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง อนุมัติและสื่อสารนโยบาย การบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</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. องค์กรระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้ อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>7.1 บริษัทระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งระดับองค์กร หน่วยธุรกิจ ฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่าง ๆ</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 6.4</p>	✓	
<p>7.2 บริษัทวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 6.4</p>	✓	
<p>7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 6.4</p>	✓	
<p>7.4 บริษัทได้ประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>กระทำไม่เหมาะสม 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> <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 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้น้ององค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 4.3 และ 6.4		

มาตรการควบคุม (Control Activities)

10. องค์กรมีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>10.1 มาตรการควบคุมของบริษัทมีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะขององค์กร เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขตการดำเนินงาน รวมถึงลักษณะเฉพาะอื่น ๆ</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทจัดให้มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัท และการควบคุมที่บริษัทกำหนดขึ้น มีความสอดคล้องกับสภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขตการดำเนินงาน ตามที่มีมาตรการควบคุมและ/หรือการจัดการเพื่อลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นในรูปแบบของนโยบาย ระเบียบ ขั้นตอนและ/หรือวิธีการปฏิบัติงานต่าง ๆ ในกิจกรรมที่สำคัญซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงขององค์กร บริษัทมีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก ทำการประเมินความเพียงพอเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในและมีการติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะอย่างต่อเนื่อง</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 หรือรายการที่อาจมี</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ</p> <p>10.2.2 กรณีที่บริษัทอนุมัติธุรกรรมหรือทำสัญญากับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทในระยะยาวไปแล้ว เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้ำประกัน บริษัทได้ติดตามให้มั่นใจแล้วว่า มีการปฏิบัติเป็นไปตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัท เช่น ติดตามการชำระคืนหนี้ตามกำหนด หรือมีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญาเป็นต้น</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการจัดทำเอกสารอำนาจดำเนินการ มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติให้ครอบคลุมกิจกรรมสำคัญ มีการมอบหมายให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้รวบรวม/จัดเก็บข้อมูลบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเพื่อนำข้อมูลไปใช้ตรวจสอบก่อนการทำธุรกรรม</p>		
<p>10.3 บริษัทกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการออกแบบระบบการควบคุมภายใน โดยกำหนดเป็นส่วนหนึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นการควบคุมทั้งรูปแบบการป้องกันและติดตาม และมีการกำหนดแผนการตรวจสอบภายในประจำปีโดยผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก และแผนการตรวจสอบระบบการบริหารงานคุณภาพ ระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม และระบบการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัยประจำปีโดยทีมตรวจสอบภายในของบริษัท</p>	✓	
<p>10.4 บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับขององค์กร เช่น ทั้งระดับ กลุ่มบริษัท หน่วยธุรกิจ สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 6.4 และ 10.1</p>	✓	
<p>10.5 บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกัน โดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ</p> <p>(1) หน้าที่อนุมัติ</p> <p>(2) หน้าที่บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ</p> <p>(3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่รับผิดชอบดังกล่าวออกจากกันชัดเจน โดยก่อนการอนุมัติรายการทุกครั้ง กำหนดให้ต้องมีกระบวนการตรวจสอบความถูกต้อง ความสมบูรณ์จากหน่วยงานต้นสังกัดก่อนส่งให้ผู้อนุมัติ กำหนดให้ มีกระบวนการ</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
สอบย้อนข้อมูลการบันทึกรายการบัญชีหรือข้อมูลสารสนเทศอื่นมากกว่า 1 หน่วยงาน ทุกครั้ง และมีการกำหนดนโยบายการบริหารจัดการสินทรัพย์ถาวรเป็นลายลักษณ์ อักษร และกำหนดผู้รับผิดชอบในการดูแลทรัพย์สินชัดเจน		

**11. องค์การเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุน การ
บรรลุลัตถุประสงค์**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
11.1 บริษัทควรกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ กระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> บริษัทมีการกำหนดนโยบายความมั่นคงปลอดภัยด้านไอที (IT Security Policy) และมีการกำหนดคู่มือการปฏิบัติงาน เรื่อง ขั้นตอนการขอสิทธิ์เข้าใช้งานใน ระบบคอมพิวเตอร์ เพื่อเป็นการควบคุมการเข้าถึง (Access Control) ข้อมูล สารสนเทศขององค์กรให้สามารถเข้าถึงและเปลี่ยนแปลงแก้ไขได้เฉพาะผู้ที่ เกี่ยวข้องและได้รับอนุญาตเท่านั้น	✓	
11.2 บริษัทควรกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความ เหมาะสม <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> บริษัทมีการออกแบบระบบคอมพิวเตอร์ซึ่งใช้ควบคุมการปฏิบัติงาน และการ ควบคุมการเข้าถึงข้อมูลของบริษัท รวมทั้งมอบหมายฝ่ายสารสนเทศรับผิดชอบการ จัดหา การติดตั้งระบบเครือข่าย เครื่องคอมพิวเตอร์ โปรแกรมสำเร็จรูปและอุปกรณ์ ต่อพ่วงอื่น ๆ ที่เพียงพอ เหมาะสมกับการดำเนินงานในปัจจุบัน	✓	
11.3 บริษัทควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความ เหมาะสม <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> บริษัทมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการรักษาความปลอดภัยของระบบ สารสนเทศเป็นลายลักษณ์อักษร โดยระบุไว้ในเอกสารกฎระเบียบการใช้งานระบบ เครือข่ายและคอมพิวเตอร์ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และนำวิธีปฏิบัติมาสื่อสาร ให้กับพนักงานทราบผ่านระบบ Intranet และการประชุมเทคนิคพนักงานใหม่	✓	
11.4 บริษัทควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษา ระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> บริษัทมอบหมายฝ่ายสารสนเทศรับผิดชอบในเรื่องดังกล่าว โดยมีการจัดหา การติดตั้งระบบเครือข่าย เครื่องคอมพิวเตอร์ โปรแกรมสำเร็จรูปและอุปกรณ์ต่อพ่วง	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
อื่น ๆ ที่เพียงพอ เหมาะสมกับการดำเนินงานในปัจจุบันรวมทั้งจัดทำแผนบำรุงรักษาอุปกรณ์สารสนเทศประจำปี		

12. องค์กรจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอน การปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้เหล่านั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>12.1 บริษัทมีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เช่น ขอบบังคับของบริษัท เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ของสำนักงาน ฯลฯ เพื่อป้องกันการหาโอกาสหรือนำผลประโยชน์ของบริษัทไปใช้ส่วนตัว</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการกำหนดแนวปฏิบัติดังกล่าวไว้ในคู่มืออำนาจดำเนินการ ซึ่งมีเนื้อหาเป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</p>	✓	
<p>12.2 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 12.1</p>	✓	
<p>12.3 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญและพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (at arms' length basis)</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 12.1</p>	✓	
<p>12.4 บริษัทมีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหาร ในบริษัทย่อยหรือร่วมนั้น ถือปฏิบัติ (หากบริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมไม่ต้องตอบข้อนี้)</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>กรรมการของบริษัทเป็นกรรมการในบริษัทย่อย จึงสามารถติดตามและดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย เพื่อให้เป็นไปตามทิศทางการดำเนินงานที่ได้กำหนดไว้</p>	✓	
<p>12.5 บริษัทกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายและกระบวนการไปปฏิบัติโดยผู้บริหารและพนักงาน</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการระบุหน้าที่รับผิดชอบดังกล่าวไว้ในคู่มือการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงาน และเอกสาร Job Description ของทุกตำแหน่งเป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งมีการสื่อสารเพื่อเน้นย้ำผ่านการประชุมผู้บริหารและพนักงาน</p>		
<p>12.6 นโยบายและกระบวนการปฏิบัติของบริษัทได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม โดยบุคลากรที่มีความสามารถ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการกำหนดนโยบายการดำเนินงานและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อส่งเสริมการบริหารงานให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการนำนโยบายดังกล่าวมาจัดทำคู่มือการปฏิบัติการของแต่ละหน่วยงาน เพื่อให้มีการนำนโยบายบริษัทไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของพนักงานและจัดการแก้ไขข้อผิดพลาดที่พบในการปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชาของแต่ละหน่วยงานและฝ่ายบริหาร รวมทั้งมีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานโดยผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก เพื่อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาดที่พบตามแผนงานตรวจสอบประจำปี</p>	✓	
<p>12.7 บริษัททบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 6.4 และ 12.6</p>	✓	

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

13. องค์การข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>13.1 บริษัทกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องทำงาน</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติการ ที่กำหนดข้อมูลที่ต้องใช้ในกระบวนการปฏิบัติงานทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอก สำหรับระบบงานที่สำคัญของบริษัท เช่น การจัดซื้อ/จัดจ้าง การบริหารงานบุคคล การบันทึกบัญชี และการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทอย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>13.2 บริษัทพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>-</p>	✓	
<p>13.3 บริษัทดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับ ใช้ประกอบการตัดสินใจ ตัวอย่างข้อมูลที่สำคัญ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอ ให้พิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อบริษัท ทางเลือกต่าง ๆ</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมอบหมายเลขานุการบริษัทรับผิดชอบในเรื่องดังกล่าว โดยกำหนดแนวปฏิบัติไว้เกี่ยวกับขั้นตอน เอกสาร ข้อมูลประกอบ รวมถึงระยะเวลาในการจัดทำเอกสารตามที่กฎหมายกำหนด</p>	✓	
<p>13.4 บริษัทดำเนินการเพื่อให้กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 13.3 และในการประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยประจำปี 2562 เลขานุการบริษัทมีการส่งหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบฯ ก่อนวันประชุมล่วงหน้าเฉลี่ย 8 วัน ซึ่งเป็นไปตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด</p>	✓	
<p>13.5 บริษัทดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมคณะกรรมการมีรายละเอียดตามควร เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่อง ที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 13.3</p>	✓	
<p>13.6 บริษัทมีการดำเนินการดังต่อไปนี้</p> <p>13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่</p> <p>13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่าข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน บริษัทได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมอบหมายให้ทุกหน่วยงาน จัดเก็บเอกสารสำคัญให้เป็นระบบ เช่น จัดเก็บเป็นไฟล์สแกนแยกตามประเภทเอกสาร หรือการจัดทำทะเบียนคุมเอกสาร เป็นต้น</p>	✓	

14. องค์กรสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>14.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทาง การสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทจัดให้มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลที่เหมาะสม เช่น การประชุม คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการ ทรัพยากรและบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการความรับผิดชอบต่อสังคม หรือกำหนดให้ทุกหน่วยงานต้องจัดทำ รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบอย่างสม่ำเสมอ</p>	✓	
<p>14.2 บริษัทมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และทำให้ คณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือ สอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อ เพื่อที่สามารถติดต่อขอข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อ สอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างและ ผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหารือระหว่าง คณะกรรมการและผู้บริหารนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ เป็นต้น</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทจัดให้มีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ เช่น การประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการ บริหาร คณะกรรมการทรัพยากรและบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการความรับผิดชอบต่อสังคม และกำหนดให้ทุก หน่วยงานต้องจัดทำรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ รวมถึงบริษัท มอบหมายให้เลขาธิการบริษัทเป็นผู้ประสานงานระหว่างคณะกรรมการ ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก</p>	✓	
<p>14.3 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายใน บริษัทสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการกำหนดนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด โดยสามารถ ติดต่อแจ้งเรื่องได้โดยตรงที่ 1) คณะกรรมการบริษัท โทรศัพท์ 038-4815555 ต่อ 202 หรืออีเมล chairman@sahacogen.com 2) คณะกรรมการตรวจสอบ โทรศัพท์ 038-481555 ต่อ 203 หรืออีเมล auditcommittee@sahacogen.com 3)</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง โทรศัพท์ 038-481555 ต่อ 260 หรืออีเมล riskcommittee@sahacogen.com 4) คณะกรรมการความรับผิดชอบต่อสังคม โทรศัพท์ 038-481555 ต่อ 290,291 หรืออีเมล pr-csr@sahacogen.com 5) กรรมการผู้จัดการ โทรศัพท์ 038-481555 หรืออีเมล viroj@sahacogen.com 6) เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โทรศัพท์ 038-481555 ต่อ 200,282 หรืออีเมล pannee@sahacogen.com 7) นักลงทุนสัมพันธ์ โทรศัพท์ 038-481555 ต่อ 200,282 หรืออีเมล investorrelation@sahacogen.com 8) ทรพยากรบุคคล 038-481555 ต่อ 242,243 หรืออีเมล hradmin@sahacogen.com หรือส่งไปรษณีย์ ลงทะเบียนถึง ประธานกรรมการแต่ละคณะ หรือกรรมการผู้จัดการ มายังที่อยู่ บริษัท สหโคเจน (ชลบุรี) จำกัด (มหาชน) 636 หมู่ 11 ถนนสุขาภิบาล 8 ตำบลหนองขาม อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี 20230</p> <p>โดยผลการสอบสวนจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้รายละเอียดของผู้แจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนดังกล่าวจะถูกรักษาไว้เป็นความลับของบริษัทเพื่อคุ้มครองมิให้เกิดผลกระทบต่อนักลงทุนและผู้แจ้งข้อร้องเรียนดังกล่าวซึ่งในปี 2562 ไม่ปรากฏว่ามีข้อร้องเรียนจากผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียใดๆ</p>		

15. องค์กรได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>15.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทได้กำหนดบุคคลที่ทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่อนักลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่ออำนวยความสะดวกให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถเข้าถึงข้อมูลได้ง่าย และหลากหลายช่องทาง ผ่านหัวข้อ “ข้อมูลนักลงทุน” หรือ “Investor Relation” ในเว็บไซต์ของบริษัท (www.sahacogen.com) โดยสามารถติดต่อได้โดยตรงที่ คุณวิโรจน์ ธีรวัฒนาภิรมย์ กรรมการผู้จัดการ โทรศัพท์ 038-481555 โทรสาร 038-481551 หรืออีเมล viroj@sahacogen.com และคุณพรณี ฉันทวรลักษณ์ เลขานุการบริษัท โทรศัพท์ 038-481555 โทรสาร 038-481551 หรืออีเมล pannee@sahacogen.com</p>	✓	
<p>15.2 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่บริษัทได้อย่างปลอดภัย</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 14.3		

ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

16. องค์กรติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>16.1 บริษัทจัดให้มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น กำหนดให้แต่ละส่วนงานติดตามการปฏิบัติ และรายงานผู้บังคับบัญชา หรือมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u></p> <p>บริษัทมีการสื่อสารให้ผู้บริหารและพนักงาน กำกับติดตามผู้ใต้บังคับบัญชา และแจ้งหัวหน้างานตามสายบังคับบัญชาทันทีหากพบว่า มีการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามจริยธรรมธุรกิจและข้อกำหนดที่บริษัทกำหนด รวมทั้งนำนโยบายดังกล่าวมา กำหนดเป็นส่วนหนึ่งในการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานประจำปี</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>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
16.5 บริษัทกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงต่อ คณะกรรมการตรวจสอบ ความเห็นเพิ่มเติม : ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 16.2	✓	
16.6 บริษัทส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามหน้าที่ตามมาตรฐานสากล การปฏิบัติงาน วิชาชีพการตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing, IIA) ความเห็นเพิ่มเติม : ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 16.2	✓	

**17. องค์กรประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่
รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
17.1 บริษัทประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อ ติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายที่ กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ ความเห็นเพิ่มเติม : กรณีมีเหตุการณ์สำคัญที่ส่งผลกระทบต่อบริษัท ฝ่ายบริหารมีนโยบายให้ ผู้เกี่ยวข้องต้องดำเนินการแก้ไข และรายงานให้ผู้บริหารทราบทันที	✓	
17.2 บริษัทมีนโยบายการรายงาน ดังนี้ 17.2.1 ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิด เหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืน กฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติดื้อ ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและ ฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ 17.2.2 รายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหา (แม้ว่าจะได้เริ่มดำเนินการจัดการแล้ว) ต่อคณะกรรมการบริษัท/ คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร 17.2.3 รายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อ คณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ ความเห็นเพิ่มเติม : รายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขจะถูก กำหนดให้รายงานในวาระของการประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุม ประจำเดือน	✓	