

สารจากประธานกรรมการ

ถือเป็นปีแห่งความท้าทายในการบริหารจัดการองค์กรที่ต้องเผชิญกับสภาวะวิกฤติทางเศรษฐกิจทั่วโลกที่หยุดชะงักพร้อมกัน (Global simultaneous shocks) ซึ่งไม่เคยปรากฏมาก่อน จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 (COVID-19) ที่ยังคงแพร่ระบาดอยู่ในขณะนี้

บริษัทมุ่งมั่นบริหารจัดการองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและเพิ่มความสามารถด้วยความร่วมมือร่วมใจของฝ่ายจัดการ เพื่อกำจัดผลกระทบต่อการดำเนินกิจการ และผลประกอบการของบริษัทให้น้อยที่สุด ยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ส่งเสริมให้บริษัทย่อยต่ออายุและได้รับการรับรองแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านคอร์รัปชัน (Collective Action Coalition Against Corruption หรือ CAC) เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ส่งผลให้บริษัทได้รับผลการประเมินโครงการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมผู้ถือหุ้น (AGM) 100% ผลการประเมินโครงการการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียน Corporate Governance Report of Thai listed Companies (CGR) อยู่ในระดับ “ดีเยี่ยม” เป็นปีแรก และผ่านเกณฑ์การประเมิน “Thailand Sustainability Investment 2020” (THSI) หรือ “หุ้นยั่งยืน” ในกลุ่มบริษัทจดทะเบียนที่มีมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด 3,000-10,000 ล้านบาท ต่อเนื่องทุกปี

ในปีนี้บริษัทสามารถทำรายได้รวม 3,979 ล้านบาท กำไรสุทธิรวม 117 ล้านบาท ลดลง 22% เมื่อเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา

บริษัทยังได้เตรียมความพร้อมหากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโควิด-19 (COVID-19) คลี่คลายและดีขึ้น โดยการเตรียมความพร้อมในการลงทุนธุรกิจพลังงานหมุนเวียนที่ยั่งยืน การสร้างความร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจเพื่อต่อยอดธุรกิจให้แข็งแกร่ง บริษัทมีคุณสมบัติผ่านเกณฑ์และได้รับการตอบรับในการเข้าร่วมโครงการผู้ผลิตไฟฟ้ารายเล็กเงื่อนไขใหม่ (SPP Renewal Project) ตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าของบริษัทที่จะครบในปี 2567 เพื่อส่งมอบผลตอบแทนที่ยั่งยืนต่อผู้ถือหุ้น

ในนามคณะกรรมการบริษัท ขอขอบคุณผู้ถือหุ้น พันธมิตรทางการค้า และพนักงานทุกคน ที่ให้ความไว้วางใจ และสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทด้วยดีเสมอมา พร้อมให้คำมั่นว่า บริษัทจะไม่หยุดนิ่งที่จะพัฒนากิจการให้ก้าวหน้า โดยยึดแนวทางการดำเนินงานตามหลักธรรมาภิบาล และรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างผลตอบแทนที่ยั่งยืนแก่ผู้ถือหุ้นร่วมสร้างประโยชน์ต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมตลอดไป

นายสุจิต ปิจฉิมนันท์

ประธานกรรมการ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเป็นอิสระ ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยผู้มีความรู้ และประสบการณ์เพียงพอในการสอบทาน ความน่าเชื่อถือของงบการเงิน ในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วย กรรมการอิสระ 3 ท่าน ได้แก่

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

คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดการประชุมรวม 4 ครั้ง ร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน และฝ่ายจัดการ โดยเป็นการพิจารณาผลการดำเนินการต่อเนื่องจากแผนการตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการดำเนินการของบริษัทและบริษัทย่อย ผลการตรวจสอบภายในได้รับการประเมินในระดับที่ดีกว่ามาตรฐานที่ยอมรับได้อย่างสม่ำเสมอต่อเนื่อง สำหรับผลการตรวจสอบภายในและการดำเนินการตามข้อเสนอแนะได้รายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทาน ความเสี่ยงด้านการดำเนินงานและความเสี่ยงด้านการเงินเพื่อให้มั่นใจได้ว่ามีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมที่จะป้องกันการเกิดความเสี่ยงดังกล่าว กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตาม พ.ร.บ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 ส่งเสริมสนับสนุนให้บริษัทย่อยต่ออายุการรับรองโครงการแนวร่วมปฏิบัติภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) ครั้งที่ 2 ผ่านการรับรองเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2563 รวมถึงพิจารณาและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2564

จากการสอบทานรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นเป็นไปตามธุรกิจปกติและเป็นประโยชน์สูงสุดของบริษัท มีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศตามกฎหมายของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบทุกครั้ง

สำหรับการสอบทานการปฏิบัติงานร่วมกับผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมไตรมาสละ 1 ครั้งรวม 4 ครั้ง เป็นการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีอิสระและฝ่ายจัดการเพื่อสอบทานรายงานทางการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่างบการเงินถูกจัดทำสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (TFRS) รวมไปถึงผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ได้รับทราบถึงการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว และมีการประชุม 2 ครั้ง ระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบร่วมกับผู้สอบบัญชีอิสระ โดยไม่มีตัวแทนจากฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมเพื่อเป็นการพิจารณาความเห็นของผู้สอบบัญชีต่อความเพียงพอในด้านระบบการควบคุมทางการเงิน รวมไปถึงความเข้าใจของฝ่ายจัดการที่มีต่อมาตรฐานบัญชีใหม่ และการเตรียมความพร้อมนำหลักวิธีตามมาตรฐานบัญชีฉบับใหม่มาปฏิบัติ

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่างบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ครบถ้วน ทันเวลา สอดคล้องกับกฎเกณฑ์ ระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการดำเนินงานของผู้สอบบัญชี บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ในฐานะผู้สอบบัญชี พบว่ามีการดำเนินงานมีความเป็นอิสระ เป็นมืออาชีพ จึงได้เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทอีกครั้ง

นายณพพร พงษ์เวช

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการบริหาร

ปี 2563 นับเป็นปีที่ท้าทายอย่างยิ่ง จากสถานการณ์โรคระบาดโควิด 19 ส่งผลกระทบต่อภาพรวมเศรษฐกิจและสังคมในวงกว้างอย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้ คณะกรรมการบริหาร มีความมุ่งมั่น ปฏิบัติหน้าที่บริหารจัดการกิจการของบริษัท ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ด้วยความระมัดระวัง โดยนับตั้งแต่ บริษัท สหโคเจน (ชลบุรี) จำกัด (มหาชน) เข้าระดมทุนในตลาดหลักทรัพย์ในปี 2547 นับเป็นเวลากว่า 16 ปี บริษัทได้สร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น ในรูปแบบเงินปันผลเป็นจำนวนกว่า 2,847 ล้านบาท สร้างความมั่นคงทางพลังงานให้แก่สวนอุตสาหกรรม เครือสหพัฒน์-ศรีราชา สร้างความเชื่อมั่นให้แก่นักลงทุน บริษัทข้ามชาติระดับโลก ลดต้นทุนผลิตพลังงานไฟฟ้าและไอน้ำ อีกทั้งยังมีประวัติการดำเนินงานที่ดี ยึดหลักการดำเนินงานตามหลักธรรมาภิบาล คำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน อีกทั้งยังได้รับคัดเลือกให้อยู่ในรายชื่อหุ้นยั่งยืน หรือ Thailand Sustainability Investment (THSI) เป็นปีที่ 3 ติดต่อกัน ความสำเร็จดังกล่าวเป็นผลมาจากการทุ่มเทและความพากเพียรของผู้บริหารและพนักงานของบริษัททุกคน

ในปี 2564 นี้ ได้มีการเปลี่ยนแปลงผู้บริหารของบริษัท เพื่อสานต่อการดำเนินงานที่ดีมาอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งเข้ามาขับเคลื่อนให้บริษัทเกิดการเปลี่ยนแปลงก้าวเข้าสู่ New Business Model ที่เกี่ยวข้องกับ Digital Technology, Smart Grid, Renewable Energy หรือธุรกิจใหม่ในอนาคตอันใกล้

ในนามคณะกรรมการบริหาร ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้น รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนสำหรับความไว้วางใจมาอย่างยาวนานต่อเนื่อง โดยขอให้เชื่อมั่นว่า บริษัทจะมุ่งมั่นพัฒนา และไม่หยุดที่จะปรับตัว เพื่อการเติบโตของธุรกิจอย่างแข็งแกร่งและยั่งยืนต่อไป

นายวิชัย กุลสมภพ

ประธานกรรมการบริหาร

รายงานคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการของบริษัทและผู้บริหารในสายงานธุรกิจรวม 5 ท่าน โดยได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ และต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ให้บรรลุเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ สร้างความมั่นใจ และความน่าเชื่อถือให้กับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย ในปี 2563 คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง มีการประชุมรวม 6 ครั้ง สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

- ด้านธรรมาภิบาล :** ส่งเสริมและสนับสนุนให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ตระหนักถึงความรับผิดชอบและเป็นธรรม ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน มีการปรับปรุงนโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (Personal Data Protection Policy) และแนวปฏิบัติให้สอดคล้องตามกฎหมาย กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ส่งผลให้ได้รับการประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ในระดับ 5 ดาว หรือ “ดีเลิศ” และผลการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 จากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย ในระดับคะแนนเต็มร้อย ต่อเนื่องทุกปี
- ด้านบริหารความเสี่ยง :** ดำเนินระบบการบริหารความต่อเนื่องของธุรกิจ (BCM) สำหรับสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ดำเนินนโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร COSO-ERM 2017 รวมทั้งระบบบริหารงานคุณภาพ (ISO 9001:2015) ซึ่งเป็นการเชื่อมโยงกับความเสี่ยงจากกระบวนการขององค์กร มีกระบวนการส่งเสริมบุคลากรทุกหน่วยงานมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อผลักดันให้เกิดการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร รวมถึงทบทวนกรอบการบริหารความเสี่ยงและบทบาทหน้าที่ตามกฎหมายบัตรคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง
- ด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน :** ได้มีการทบทวนติดตาม และส่งเสริมการเข้าร่วมกิจกรรมทั้งภายในและภายนอก เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทย่อย 2 บริษัท การรับรองฐานะสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) ต่อเนื่องเป็นครั้งที่ 2 เป็นการแสดงถึงความมุ่งมั่นในการร่วมปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ

คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยงมีความเชื่อมั่นว่า บริษัทมีการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม จะยังคงมุ่งมั่นที่จะพัฒนาการกำกับดูแลกิจการและการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืนต่อไป

นายสุเทพ ด่านศิริวิโรจน์
ประธานกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง

เอกสารแนบ 5

รายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

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

- 1) นายสุจิต ปัจฉิมนันท์
- 2) นายบุญเกียรติ โชควัฒนา
- 3) นายธีระศักดิ์ วิจิตเรษฐ
- 4) นายณพพร พงษ์เวช

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตร โดยมีหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้และเชี่ยวชาญจากหลายสาขาวิชาชีพ และสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยใช้การวิเคราะห์ทักษะ ประสบการณ์ ความรู้ และความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านของคณะกรรมการ รวมทั้งมีภาวะผู้นำ มีวิสัยทัศน์ มีคุณธรรมและจริยธรรม มีประวัติการทำงานที่โปร่งใส รวมถึงผลการปฏิบัติงานในฐานะกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อยในช่วงที่ผ่านมา เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูง และมีหน้าที่กำหนดค่าตอบแทนแก่ กรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย บริษัทย่อย และผู้บริหารระดับสูง ให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม รวมทั้งสามารถสร้างแรงจูงใจให้เกิดประสิทธิภาพในการทำงาน และรักษาบุคคลที่มีความรู้ความสามารถให้อยู่กับบริษัท เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาที่สอดคล้องกับกฎบัตร และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง โดยพิจารณาจากคุณสมบัติที่มีพื้นฐาน และคุณสมบัติที่สามารถตอบสนองความต้องการของตำแหน่งที่ว่างลงได้ รวมทั้งมีภาวะผู้นำ มีวิสัยทัศน์ มีคุณธรรม และจริยธรรม มีประวัติการทำงานที่โปร่งใส ตลอดจนไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท และได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยมีส่วนร่วมในการเสนอชื่อบุคคลเพื่อเป็นกรรมการบริษัทล่วงหน้าก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ซึ่งปรากฏว่าในปี 2563 ไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทแต่อย่างใด

ในปี 2563 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีการประชุมเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย 2 ครั้ง มีการพิจารณาทบทวนกฎบัตร เปิดเผยค่าตอบแทนของกรรมการ ผู้บริหารไว้ในรายงานประจำปีและแบบแสดงรายงานประจำปี (แบบ 56-1) ที่ผ่านการพิจารณาแล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมสอดคล้องกับหน้าที่ ความรับผิดชอบและคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติแล้ว

นายสุจิต ปัจฉิมนันท์

ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

แบบยืนยันความถูกต้องครบถ้วนของค่าตอบแทนที่จ่ายให้แก่ผู้สอบบัญชี
รอบบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)

รายการที่	ชื่อบริษัทผู้จ่าย	ชื่อผู้สอบบัญชี	ค่าสอบบัญชี
1	บมจ.สหโคเจน (ชลบุรี)	นางสาวศิริรัตน์ ศรีเจริญทรัพย์	1,395,000
2	บจก.สหโคเจน กรีน	นางสาวศิริรัตน์ ศรีเจริญทรัพย์	645,000
3	บจก.สหกรีน ฟอเรสต์	นางสาวศิริรัตน์ ศรีเจริญทรัพย์	395,000
รวมค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี			2,435,000

ค่าบริการอื่น (Non-audit Fee)

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

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)

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 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 หากพบว่ามีกรปฏิบัติที่ไม่เป็นไป ตามแนวนโยบายที่กำหนด</p>	✓	
<p>1.4 มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความ ซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณ</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) และพัฒนา
การดำเนินการด้านการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้สงวนสิทธิ์ อำนาจเฉพาะของคณะกรรมการบริษัทไว้อย่างชัดเจน</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>บริษัทมีการกำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท</p> <p>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 และผู้รับผิดชอบต่อ รายงานทางการเงิน</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ กำกับดูแลในเรื่อง ดังกล่าว และรายงานผลให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส โดยกำหนด ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบต่อไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ</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 การ ใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 5 ท่าน ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์กับผู้บริหารและถือหุ้นไม่เกิน 1% ตามนิยามกรรมการอิสระที่ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด</p>	✓	
<p>2.6 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายในสำหรับ ในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ สอดทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) ระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) และการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีการรายงานผลให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส</p>		

3. ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและ ความรับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแล (oversight) ของคณะกรรมการ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>3.1 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมทั้งทางธุรกิจและกฎหมาย รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น แบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน มีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับกรรมการตรวจสอบและมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการกำหนดโครงสร้างองค์กรไว้อย่างครบถ้วนและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของบริษัท ซึ่งจะมีการพิจารณาทบทวนโครงสร้างองค์กรให้มีประสิทธิภาพเป็นประจำทุกปี</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 รวมถึงระบอบขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ ผู้บริหาร และพนักงานไว้ในคู่มืออำนาจดำเนินการของบริษัท และเอกสาร Job Description ของทุกตำแหน่งงาน</p>	✓	

4. องค์การแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>4.1 บริษัทมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัติกันอย่างสม่ำเสมอ</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 และนำผลการประเมิน มาเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาการเลื่อนตำแหน่ง การปรับเงินเดือน การจ่ายเงินโบนัส</p>	✓	
<p>4.3 บริษัทมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการกำหนดแนวปฏิบัติกรณีขาดบุคลากร เช่น การระบุในคู่มืออำนาจดำเนินการให้ผู้มีตำแหน่งสูงกว่าเป็นผู้พิจารณาอนุมัติแทน การมอบหมายให้หัวหน้างานเป็นผู้รับผิดชอบงานแทนโดยอาจพิจารณาจัดสรรปริมาณงานใหม่ตามจำนวนบุคลากรที่มีหรือการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญ/ที่ปรึกษาภายนอก รวมถึงกำหนดให้มีการหมุนเวียนงานในบางตำแหน่ง เป็นต้น มีการกำหนดคู่มือการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง และกำหนด Candidate เพื่อนำมาจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรเพื่อทดแทนตำแหน่งงานสำคัญ (Succession Planning)</p>	✓	
<p>4.4 บริษัทมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา (mentoring) และการฝึกอบรม</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 4.1</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
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 เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ให้ข้อแนะนำกับผู้บริหารและพนักงานทุกหน่วยงาน มีการติดตามผลการดำเนินการแก้ไขตามข้อแนะนำและรายงานผลการติดตามให้ผู้บริหาร คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบทุกไตรมาส	✓	
5.2 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตาม Code of Conduct และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวของบริษัท <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารให้ความสำคัญในเรื่องดังกล่าว โดยนำมากำหนดเป็นหัวข้อในการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานประจำปี และใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาการเลื่อนตำแหน่ง การปรับเงินเดือน และการจ่ายเงินโบนัส	✓	
5.3 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานทุกปี และใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาการเลื่อนตำแหน่ง การปรับเงินเดือน การจ่ายเงินโบนัส โดยมีการระบุหลักเกณฑ์การวัดผลงานไว้ในแบบประเมินฯ และนำผลการประเมินฯ มาใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาโบนัสพนักงานและผู้บริหาร	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
5.4 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารได้พิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> คณะกรรมการบริษัทมีการติดตามผลการดำเนินงานผ่านการประชุม เพื่อทบทวนเป้าหมายการดำเนินงานและสอบถามปัญหาเพื่อหาแนวทางแก้ไขได้ทันทีเป็นประจำทุก 2 เดือน	✓	

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

6. องค์การกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
6.1 บริษัทสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจในขณะนั้น โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วน แสดงถึงสิทธิหรือภาระผูกพันของบริษัทได้ถูกต้อง มีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> บริษัทจัดทำรายงานทางการเงิน แสดงผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะบริษัท กระแสเงินสดเฉพาะบริษัท โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ตามความเห็นของผู้สอบบัญชี	✓	
6.2 บริษัทกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงานทางการเงินมีข้อ ขนาดของรายการ แนวโน้มของธุรกิจ <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 6.1	✓	
6.3 รายงานทางการเงินของบริษัทสะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัท อย่างแท้จริง <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 6.1	✓	
6.4 คณะกรรมการหรือคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง อนุมัติและสื่อสารนโยบาย การบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> คณะกรรมการบริษัทมีการแต่งตั้งคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง และอนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยงและประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยง	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
มีการจัดทำทะเบียนความเสี่ยงระดับองค์กรตามลักษณะธุรกิจ และทะเบียนความเสี่ยงระดับหน่วยงานของบริษัท สหโคเจน (ชลบุรี) จำกัด (มหาชน) (SCG) บริษัท สหโคเจน กรีน จำกัด (SGN) บริษัท สหกรีน ฟอเรสต์ จำกัด (SGF) โดยกำหนดรายละเอียดความเสี่ยง การตอบสนองต่อความเสี่ยงในปัจจุบัน ระดับความเสี่ยงในปัจจุบันเป้าหมาย แผนปฏิบัติเพื่อลดความเสี่ยง กำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาในการดำเนินการชัดเจน และกำหนดให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงติดตามความคืบหน้ากิจกรรมตามแผนป้องกันและลดความเสี่ยงทุกไตรมาส		

7. องค์กรระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้ อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
7.1 บริษัทระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งระดับองค์กร หน่วยงาน ธุรกิจ 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 การทำให้สูญเสียชีวิตทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ผ่านการประชุมที่บริษัทกำหนด ประกอบด้วย การประชุมคณะกรรมการบริษัท การประชุมคณะกรรมการบริหาร การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ การประชุมคณะกรรมการธรรมาภิบาล และบริหารความเสี่ยง และผ่านการกำกับงานจากผู้มีอำนาจตามสายการบังคับบัญชาในโครงสร้างองค์กร บริษัทฯ ได้ผ่านการรับรองตามแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน มีการกำหนดนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและสื่อสารให้พนักงานภายในองค์กร และผู้ที่เกี่ยวข้องภายนอกองค์กรได้รับทราบและปฏิบัติตาม รวมถึงมีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอกช่วยสอบทานกระบวนการปฏิบัติงาน 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> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
บริษัทมีการสื่อสารนโยบายและแนวปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงให้พนักงานทราบผ่านการประชุม มีการนำมาตรการจัดการความเสี่ยงมากำหนดเป็นส่วนหนึ่งของขั้นตอนการปฏิบัติงานซึ่งจะแสดงเนื้อหาสาระไว้ในคู่มือการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงาน		

9. องค์กรสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
9.1 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 6.4	✓	
9.2 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจ ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 6.4	✓	
9.3 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 4.3 และ 6.4	✓	

มาตรการควบคุม (Control Activities)

10. องค์กรมีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
10.1 มาตรการควบคุมของบริษัทมีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะขององค์กร เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขตการดำเนินงาน รวมถึงลักษณะเฉพาะอื่น ๆ <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<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 หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ</p> <p>10.2.2 กรณีที่บริษัทอนุมัติธุรกรรมหรือทำสัญญากับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทในระยะยาวไปแล้ว เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้าประกัน บริษัทได้ติดตามให้มั่นใจแล้วว่า มีการปฏิบัติเป็นไปตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัท เช่น ติดตามการชำระคืนหนี้ตามกำหนด หรือมีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการจัดทำเอกสารอำนาจดำเนินการ มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติให้ครอบคลุมกิจกรรมสำคัญ มีการมอบหมายให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้รวบรวม/จัดเก็บข้อมูลบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเพื่อนำข้อมูลไปใช้ตรวจสอบก่อนการทำธุรกรรม</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<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 กลุ่ม บริษัท 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 กำหนดให้มีกระบวนการสอบย้อนข้อมูลการบันทึกการบัญชีหรือข้อมูลสารสนเทศอื่นมากกว่า 1 หน่วยงาน ทุกครั้ง 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 ขั้นตอนการขอสิทธิ์เข้าใช้งานใน</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
ระบบคอมพิวเตอร์ เพื่อเป็นการควบคุมการเข้าถึง (Access Control) ข้อมูลสารสนเทศขององค์กรให้สามารถเข้าถึงและเปลี่ยนแปลงแก้ไขได้เฉพาะผู้ที่เกี่ยวข้องและได้รับอนุญาตเท่านั้น		
11.2 บริษัทควรกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> บริษัทมีการออกแบบระบบคอมพิวเตอร์ซึ่งใช้ควบคุมการปฏิบัติงาน และการควบคุมการเข้าถึงข้อมูลของบริษัท รวมทั้งมอบหมายฝ่ายสารสนเทศรับผิดชอบการจัดหา การติดตั้งระบบเครือข่าย เครื่องคอมพิวเตอร์ โปรแกรมสำเร็จรูปและอุปกรณ์ต่อพ่วงอื่น ๆ ที่เพียงพอ เหมาะสมกับการดำเนินงานในปัจจุบัน	✓	
11.3 บริษัทควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> บริษัทมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการรักษาความปลอดภัยของระบบสารสนเทศเป็นลายลักษณ์อักษร โดยระบุไว้ในเอกสารกฎระเบียบการใช้งานระบบเครือข่ายและคอมพิวเตอร์ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และนำวิธีปฏิบัติมาสื่อสารให้กับพนักงานทราบผ่านระบบ Intranet และการประชุมพิเศษพนักงานใหม่	✓	
11.4 บริษัทควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> บริษัทมอบหมายให้ส่วนธุรการและเทคโนโลยีสารสนเทศรับผิดชอบในเรื่องดังกล่าว โดยมีการจัดหา การติดตั้งระบบเครือข่าย เครื่องคอมพิวเตอร์ โปรแกรมสำเร็จรูปและอุปกรณ์ต่อพ่วงอื่น ๆ ที่เพียงพอ เหมาะสมกับการดำเนินงานในปัจจุบันรวมทั้งจัดทำแผนบำรุงรักษาอุปกรณ์สารสนเทศประจำปี	✓	

12. องค์กรจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอน การปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
12.1 บริษัทมีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เช่น ขอบบังคับของบริษัท เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ของสำนักงาน ฯลฯ เพื่อป้องกันการหาโอกาสหรือนำผลประโยชน์ของบริษัทไปใช้ส่วนตัว <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
บริษัทมีการกำหนดแนวปฏิบัติดังกล่าวไว้ในคู่มืออำนาจดำเนินการ ซึ่งมีเนื้อหาเป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		
<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> <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 มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของพนักงาน</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
และจัดการแก้ไขข้อผิดพลาดที่พบในการปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชาของแต่ละหน่วยงานและฝ่ายบริหาร รวมทั้งมีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานโดยผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก เพื่อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาดที่พบตามแผนงานตรวจสอบประจำปี		
12.7 บริษัททบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 6.4 และ 12.6	✓	

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

13. องค์การข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
13.1 บริษัทกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต้องงาน <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> บริษัทมีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติการ ที่กำหนดข้อมูลที่ต้องใช้ในกระบวนการปฏิบัติงานทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอก สำหรับระบบงานที่สำคัญของบริษัท เช่น การจัดซื้อ/จัดจ้าง/จัดหา การบริหารงานบุคคล การบันทึกบัญชี และการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทอย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร	✓	
13.2 บริษัทพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> -	✓	
13.3 บริษัทดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับ ใช้ประกอบการตัดสินใจ ตัวอย่างข้อมูลที่สำคัญ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอ ให้พิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อบริษัท ทางเลือกต่าง ๆ <u>ความเห็นเพิ่มเติม :</u> บริษัทมอบหมายเลขานุการบริษัทรับผิดชอบในเรื่องดังกล่าว โดยกำหนดแนวปฏิบัติไว้เกี่ยวกับขั้นตอน เอกสาร ข้อมูลประกอบ รวมถึงระยะเวลาในการจัดทำเอกสารตามที่กฎหมายกำหนด	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>13.4 บริษัทดำเนินการเพื่อให้กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 13.3 และในการประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยประจำปี 2563 เลขานุการบริษัทมีการส่งหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบฯ ก่อนวันประชุมล่วงหน้าซึ่งเป็นไปตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด</p>	✓	
<p>13.5 บริษัทดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมคณะกรรมการมีรายละเอียดตามควรเพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย 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 คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
คณะกรรมการความรับผิดชอบต่อสังคม หรือกำหนดให้ทุกหน่วยงานต้องจัดทำรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบอย่างสม่ำเสมอ		
<p>14.2 บริษัทมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และทำให้คณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือ สอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อ เพื่อให้สามารถติดต่อขอข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อ สอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างและผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหารือระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ เป็นต้น</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทจัดให้มีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ เช่น การประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการความรับผิดชอบต่อสังคม และกำหนดให้ทุกหน่วยงานต้องจัดทำรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ รวมถึงบริษัทมอบหมายให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้ประสานงานระหว่างคณะกรรมการ ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก</p>	✓	
<p>14.3 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายในบริษัทสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการกำหนดนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด โดยสามารถติดต่อแจ้งเรื่องได้โดยตรงที่ (1) คณะกรรมการบริษัท โทรศัพท์ 038-4815555 ต่อ 202 หรืออีเมล directors@sahacogen.com (2) คณะกรรมการตรวจสอบ โทรศัพท์ 038- 481555 ต่อ 203 หรือ อีเมล auditcommittee@sahacogen.com (3) คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง โทรศัพท์ 038-481555 ต่อ 212 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) ท ร ั พ ย า ก ร บุ ค ค ล 038- 481555 ต่อ 242,243 หรือ อีเมล hradmin@sahacogen.com หรือส่งไปรษณีย์ลงทะเบียจนถึง ประธานกรรมการแต่ละ</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
คณะ หรือ กรรมการผู้จัดการ มายังที่อยู่ บริษัท สหโคเจน (ชลบุรี) จำกัด (มหาชน) 636 หมู่ 11 ถนนสุขาภิบาล 8 ตำบลหนองขาม อำเภอสรีราชา จังหวัดชลบุรี 20230 โดยผลการสอบสวนจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้รายละเอียดของผู้แจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนดังกล่าวจะถูกรักษาไว้เป็นความลับของบริษัทเพื่อคุ้มครองมิให้เกิดผลกระทบต่อผู้แจ้งข้อร้องเรียนดังกล่าวซึ่งในปี 2563 ไม่ปรากฏว่ามีข้อร้องเรียนจากผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียใดๆ		

15. องค์กรได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>15.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทได้กำหนดบุคคลที่ทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญ ต่อนักลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่ออำนวยความสะดวกให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถเข้าถึงข้อมูลได้ง่าย และหลากหลายช่องทาง ผ่านหัวข้อ “ข้อมูลนักลงทุน” หรือ “Investor Relation” ในเว็บไซต์ของบริษัท (www.sahacogen.com) โดยสามารถติดต่อได้โดยตรงที่ คุณวิโรจน์ ธีรวัฒน์วาทิ กรรมการผู้จัดการ โทรศัพท์ 038-481555 โทรสาร 038-481551 หรืออีเมล viroj@sahacogen.com และคุณพรรณิ จันทวรลักษณ์ เลขานุการบริษัท โทรศัพท์ 038-481555 โทรสาร 038-481551 หรืออีเมล pannee@sahacogen.com</p>	✓	
<p>15.2 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่บริษัทได้อย่างปลอดภัย</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 14.3</p>	✓	

ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

16. องค์กรติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>16.1 บริษัทจัดให้มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ เช่น กำหนดให้แต่ละส่วนงานติดตามการปฏิบัติ และรายงานผู้บังคับบัญชา หรือมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการสื่อสารให้ผู้บริหารและพนักงาน กำกับติดตามผู้ใต้บังคับบัญชา และแจ้งหัวหน้างานตามสายบังคับบัญชาทันทีหากพบว่า มีการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามจริยธรรมธุรกิจและข้อห้ามที่บริษัทกำหนด รวมทั้งนำนโยบายดังกล่าวมา กำหนดเป็นส่วนหนึ่งในการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานประจำปี หรือทำการตักเตือนพนักงานอย่างเป็นทางการ</p>	✓	
<p>16.2 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>บริษัทมีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก โดยมีการกำหนดแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) จากปัจจัยเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท เพื่อสอบทานและให้ความมั่นใจในความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน และรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส</p>	✓	
<p>16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของบริษัท</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 16.2</p>	✓	
<p>16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 16.2</p>	✓	
<p>16.5 บริษัทกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติม :</p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 16.2</p>	✓	

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

17. องค์กรประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม

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