



เอกสารแนบ 5

อื่นๆ

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน



แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

แนวคิดและวัตถุประสงค์

การมีระบบการควบคุมภายในที่ดีมีความสำคัญอย่างยิ่งสำหรับบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทที่มีประชาชนเป็นผู้ถือหุ้น โดยระบบที่ดีจะสามารถช่วยป้องกัน บริหาร จัดการความเสี่ยงหรือความเสียหายต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัท และผู้ที่มีส่วนได้เสียได้เป็นอย่างดี ดังนั้น จึงเป็นหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทที่จะต้องดำเนินการให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม และเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถป้องกันทรัพย์สิน จากการทุจริต เสียหาย รวมทั้งมีการจัดทำบัญชี รายงานที่ถูกต้องน่าเชื่อถือ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดีจาก ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส ประเทศไทย (PwC Thailand) ในการพัฒนาแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน (“แบบประเมิน”) ฉบับนี้ขึ้น เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยให้บริษัทใช้เป็นแนวทางในการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทด้วยตนเอง

แบบประเมินนี้ ได้จัดทำตามแนวคิดของ COSO¹ (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ที่ได้ปรับปรุง framework ใหม่ เมื่อเดือนพฤษภาคม 2556 และนำมาปรับให้เข้าใจง่ายขึ้น รวมทั้งเหมาะสมกับบริษัทจดทะเบียนไทย ซึ่งคำถามหลักยังแบ่งออกเป็น 5 ส่วนเช่นเดียวกับแนวทางของ COSO เดิม แต่ได้ขยายความแต่ละส่วนออกเป็นหลักการย่อยรวม 17 หลักการ เพื่อให้เข้าใจและเห็นภาพของแต่ละส่วนได้ชัดเจนยิ่งขึ้น

การนำไปใช้

บริษัทควรใช้แบบประเมินนี้เป็นแนวทางในการประเมินหรือทบทวนความเพียงพอของระบบควบคุมภายในอย่างน้อยทุกปี และอาจมีการทบทวนเพิ่มเติมหากเกิดเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ การประเมินดังกล่าวควรผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทด้วย เพื่อให้เกิดการแลกเปลี่ยนความเห็น มีความเข้าใจตรงกัน และสามารถกำหนดแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมกับบริษัทได้

การตอบแบบประเมินในแต่ละข้อ ควรอยู่บนพื้นฐานของการปฏิบัติจริง หากประเมินแล้วพบว่า บริษัทยังขาดการควบคุมภายในที่เพียงพอในข้อใด (ไม่ว่าจะเป็นการไม่มีระบบในเรื่องนั้น หรือมีแล้วแต่ยังไม่เหมาะสม) บริษัทควรอธิบายเหตุผลและแนวทางแก้ไขประกอบไว้ด้วย

¹ เป็นคณะกรรมการร่วมของสถาบันวิชาชีพ 5 แห่ง ได้แก่ สถาบันผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งสหรัฐอเมริกา (AICPA) สถาบันผู้ตรวจสอบภายในสากล (Institute of Internal Auditors หรือ IIA) สถาบันผู้บริหารการเงิน (Financial Executives Institute หรือ FEI) สมาคมนักบัญชีแห่งสหรัฐอเมริกา (American Accounting Association หรือ AAA) และสถาบันนักบัญชีเพื่อการบริหาร (Institute of Management Accountants หรือ IMA)



การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

1. องค์กรแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง (integrity) และจริยธรรม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>1.1 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดแนวทาง และมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน ที่ครอบคลุมถึง</p> <p>1.1.1 การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และการตัดสินใจในเรื่องต่างๆ</p> <p>1.1.2 การปฏิบัติต่อลูกค้า ลูกค้า และบุคคลภายนอก</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ได้กำหนดหลักการและแนวปฏิบัติที่ดีด้านความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ให้ปฏิบัติงานด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณทางธุรกิจ ทั้งยังได้กำหนดหลักการและแนวปฏิบัติที่ดีด้านความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย เช่น ผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่งทางการค้า สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม เป็นต้น โดยได้เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของบริษัท</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <ol style="list-style-type: none"> ระเบียบ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) ที่ 26/2554 ว่าด้วย ข้อกำหนดด้านคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) ระเบียบ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) ที่ 27/2554 ว่าด้วย จริยธรรมและจรรยาบรรณการประกอบวิชาชีพข่าว บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) นโยบายการกำกับดูแลกิจการ บริษัท บมจ.อสมท จำกัด (มหาชน) คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี บมจ. อสมท www.mcot.net/ir 	✓	
<p>1.2 มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ ที่ครอบคลุมถึง</p> <p>1.2.1 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (code of conduct) สำหรับผู้บริหารและพนักงาน ที่เหมาะสม</p> <p>1.2.2 มีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอันทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร²</p>	✓	

² บริษัทควรกำหนดการควบคุมภายในตามมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันให้เหมาะสมกับความเสี่ยงของบริษัท



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>1.2.3 มีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น</p> <p>1.2.4 มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ ให้พนักงานลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ code of conduct ให้แก่พนักงานและบุคคลภายนอกได้รับทราบ</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>บมจ. อสมท ได้กำหนดระเบียบข้อกำหนดด้านคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ (Code of Conduct) เป็นลายลักษณ์อักษร รวมถึงกำหนดนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ที่กำหนดไม่ให้อำนาจการใช้โอกาสจากตำแหน่ง และอำนาจหน้าที่ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน และประกอบกิจการอันมีลักษณะที่เป็นการแข่งขันกับบริษัทฯ เพื่อให้บุคลากรของบริษัทฯ ยึดถือปฏิบัติ</p> <p>นอกจากนี้ บมจ. อสมท ยังได้สื่อสารและประชาสัมพันธ์ไปยังบุคลากรของบริษัทฯ ผ่านช่องทางการสื่อสารภายในองค์กร ทั้งยังเผยแพร่คู่มือฯ และนโยบายในเรื่องการต่อต้านคอร์รัปชัน และจริยธรรมทางธุรกิจ ไปยังผู้มีส่วนได้เสียภายนอกเพื่อรับทราบผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ระเบียบ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) ที่ 26/2554 ว่าด้วย ข้อกำหนดด้านคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) 2) ระเบียบ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) ที่ 27/2554 ว่าด้วย จริยธรรม และจรรยาบรรณ การประกอบวิชาชีพข่าว 2) ประกาศ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) ที่ 178/2557 เรื่อง นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน 3) นโยบายการกำกับดูแลกิจการ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) 4) คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี บมจ. อสมท 5) www.mcot.net/ir 		
<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>	✓	



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
คำอธิบาย บมจ. อสมท ได้มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมฯ ของบริษัท ผ่านกระบวนการประเมินผลของสำนักตรวจสอบภายใน และผนวกเข้าเป็นส่วนหนึ่งของดัชนีชี้วัดผลการปฏิบัติงาน (Key Performance Indicator : KPIs) และแบบประเมินตนเองของบุคลากรบริษัทฯ		
1.4 มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ 1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม 1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร 1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	✓	
คำอธิบาย บริษัทฯ กำหนดให้มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามจริยธรรมและข้อกำหนดของบริษัทผ่านกระบวนการตรวจสอบภายใน กระบวนการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสและการประเมินตนเองโดยผู้บริหารและพนักงาน ทำให้บริษัทฯ สามารถจัดการได้อย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติงานข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ และบริษัทฯ ได้มีการกำหนดบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดดังกล่าว ซึ่งจะพิจารณาบทลงโทษหรือแนวทางแก้ไขตามความหนักเบาของความผิดที่ได้กระทำขึ้น		
เอกสารอ้างอิง 1) คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน)		

2. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้สงวนสิทธิ์อำนาจเฉพาะของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจน	✓	
คำอธิบาย บมจ. อสมท ได้กำหนดบทบาทหน้าที่เฉพาะของคณะกรรมการ บมจ. อสมท แยกจากฝ่ายบริหารอย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี		



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
เอกสารอ้างอิง 1) นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) หน้า 8 หมวดที่ 3 คณะกรรมการบริษัท ข้อ 4. หน้าที่ ความรับผิดชอบ และอำนาจเฉพาะของคณะกรรมการ		
2.2 คณะกรรมการกำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน คำอธิบาย บมจ. อสมท ได้จัดทำแผนยุทธศาสตร์ระยะ 5 ปี (ปี 2561 - 2565) กำหนดเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและสามารถวัดผลได้ ซึ่งได้นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ บมจ. อสมท เป็นที่เรียบร้อยแล้ว เอกสารอ้างอิง 1) แผนยุทธศาสตร์ระยะ 5 ปี (ปี 2561 - 2565) บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน)	✓	
2.3 คณะกรรมการกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎบัตร ซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน คำอธิบาย บมจ. อสมท ได้มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร และได้จัดให้มีกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และครอบคลุมถึงอำนาจในการสอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ เอกสารอ้างอิง 1) นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) หน้า 8 หมวดที่ 3 คณะกรรมการบริษัท ข้อ 4. หน้าที่ ความรับผิดชอบ และอำนาจเฉพาะของคณะกรรมการ 2) กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน)	✓	
2.4 คณะกรรมการเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้ คำอธิบาย คณะกรรมการบริษัท มีจำนวนทั้งสิ้น 13 คน โดยเป็นผู้มีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติคุณสมบัติมาตรฐานสำหรับกรรมการและพนักงานรัฐวิสาหกิจ พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายเกี่ยวกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับของบริษัท และไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสม	✓	



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มหาชน เป็นผู้ถือหุ้นตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด รวมทั้งเป็นผู้ที่มีประสบการณ์ ความรู้ ความเชี่ยวชาญ (Skill Matrix) ตามที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ตอบสนองต่อการบรรลุมission และสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ รวมทั้งสมรรถนะหลัก ขององค์กร เช่น มีความรู้และประสบการณ์ด้านสื่อสารมวลชนและมัลติมีเดีย ด้านการเงิน และด้านวางแผนกลยุทธ์ เป็นต้น</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <p>1) แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) หน้า 107</p> <p>2) แบบรายงานประจำปี (แบบ 56-2) บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) หน้า 74</p>		
<p>2.5 คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ ความสามารถน่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>คณะกรรมการบริษัท มีจำนวนทั้งสิ้น 13 คน ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 9 คน กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 3 คน และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 1 คน โดยเป็นผู้มีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติคุณสมบัติมาตรฐานสำหรับกรรมการและพนักงานรัฐวิสาหกิจ พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายเกี่ยวกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับของบริษัท และไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มหาชน เป็นผู้ถือหุ้นตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด รวมทั้งเป็นผู้ที่มีประสบการณ์ ความรู้ ความเชี่ยวชาญ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ตอบสนองต่อการบรรลุมission และสอดคล้องกับยุทธศาสตร์รวมทั้งสมรรถนะหลักขององค์กร เช่น มีความรู้และประสบการณ์ด้านสื่อสารมวลชนและมัลติมีเดีย ด้านการเงิน และด้านวางแผนกลยุทธ์ เป็นต้น</p> <p>นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) ได้กำหนดโครงสร้างและองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทฯ ไว้อย่างชัดเจนโดยให้มีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1/3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และให้เลือกตั้งกรรมการอิสระหนึ่งคนเป็นประธานกรรมการ และในทุกปี บมจ. อสมท ได้กำหนดให้กรรมการอิสระทุกคนรายงานรับรองความเป็นอิสระของตนเอง โดยกรรมการอิสระจะต้องยืนยันยืนยันความเป็นอิสระ ไม่มีอำนาจแทรกแซงงานบริหาร และ ไม่มีความสัมพันธ์กับบริษัทฯ ในลักษณะทางธุรกิจ ซึ่ง บมจ. อสมท ได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการอิสระ ดังนี้</p> <p>1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วมหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งโดยนับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้เกี่ยวข้องตามมาตรา 258 ตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาด-หลักทรัพย์</p> <p>2. ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน รวมทั้งไม่เป็นพนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ รวมถึง ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้งในช่วง 2 ปีก่อนดำรงตำแหน่ง</p>	✓	



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>3. ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้องและบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร กับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับ การเสนอซื้อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทร่วม</p> <p>4. ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทในลักษณะของการให้บริการทางวิชาชีพอื่น เช่น ที่ปรึกษากฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน ผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน ฯลฯ มูลค่ารายการครอบคลุมรายการทางธุรกิจทุกประเภท เช่น รายการที่เป็นธุรกรรมปกติ รายการเช่า / ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์/บริการ และรายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน</p> <p>5. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท</p> <p>6. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้</p> <p>เป็นกรรมการที่มีคุณสมบัติตามข้อ 1 - 6 ซึ่งอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือ นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบของคณะ (Collective decision) ได้</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <p>1) นโยบายการกำกับดูแลกิจการ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) หน้า 7</p> <p>หมวดที่ 3 คณะกรรมการบริษัท ข้อ 1. โครงสร้างและองค์ประกอบ ข้อย่อย 1.2</p> <p>2) แบบรายงานรับรองความเป็นอิสระของกรรมการ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน)</p> <p>3) แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) หน้า 107</p> <p>4) แบบรายงานประจำปี (แบบ 56-2) บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) หน้า 74</p>		
<p>2.6 คณะกรรมการกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายใน ในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 โดยบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะทำงานการควบคุมภายใน เพื่อทำหน้าที่ในการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในขององค์กรในการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด และรายงานผลการประเมินเกี่ยวกับการควบคุมภายในในภาพรวมต่อคณะกรรมการควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการ บมจ.อสมท และกระทรวงเจ้าสังกัด อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ภายใน 90 วัน นับจากวันสิ้นปีปฏิทิน</p>	✓	



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>โดยมีฝ่ายบริหารความเสี่ยงเป็นเลขานุการคณะทำงานฯ ทำหน้าที่ในการวางแผนและจัดการเกี่ยวกับการควบคุมภายในของหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อให้การดำเนินงานในภาพรวมขององค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้น ซึ่งได้ทำการประเมินโครงสร้างการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลัง ทั้ง 5 องค์ประกอบมาตรฐาน</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <p>1) รายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ข้อ 6 ของบริษัท อสมท จำกัด (มหาชน)</p>		

3. ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและความรับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแล (oversight) ของคณะกรรมการ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
3.1 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมทั้งทางธุรกิจและกฎหมาย รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น แบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน มีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับกรรมการตรวจสอบ และมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น	✓	
3.2 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดสายการรายงานในบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	✓	

คำอธิบาย

ได้มีการปรับปรุงโครงสร้างองค์กรให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจทั้งในปัจจุบันและอนาคต มีการทบทวนและปรับปรุงระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ของบริษัทให้เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจมากยิ่งขึ้น มีการเพิ่มประสิทธิภาพระบบบริหารทรัพยากรมนุษย์ โดยการกำหนดหลักเกณฑ์และดำเนินการตามโครงการแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเตรียมการด้านบุคลากรให้มีความพร้อมสำหรับรองรับการคัดเลือกเป็นผู้ทดแทนตำแหน่ง (Successor) บุคลากรทั้งระดับบริหาร และตำแหน่งหลักของบริษัท รวมทั้ง ได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับแนวทางการกำกับดูแลที่ดี ที่รัฐวิสาหกิจพึงถือปฏิบัติ ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 และหลักเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่บริษัทจดทะเบียนพึงถือปฏิบัติตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ทั้งนี้ เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของ บมจ. อสมท จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน โดยมีสำนักตรวจสอบภายใน ทำการสอบทานประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และรายงานผลการสอบทาน ต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการ



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>บมจ. อสมท</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <p>1) แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) หน้า 127</p> <p>2) โครงสร้างองค์กร บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน)</p>		
<p>3.3 มีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>บมจ. อสมท ได้กำหนดบทบาท อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และกรรมการผู้อำนวยการใหญ่ ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และ กำหนดบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบระหว่างประธานกรรมการ และกรรมการผู้อำนวยการใหญ่ แยกออกจากกัน ระหว่างการกำกับดูแลกิจการ และการบริหารงาน</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <p>1) นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) หน้า 12</p> <p>หมวดที่ 3 คณะกรรมการบริษัท ข้อ 5. การแยกบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบระหว่างประธานกรรมการและผู้อำนวยการใหญ่หรือกรรมการผู้อำนวยการใหญ่</p>	✓	

4. องค์กรแสดงถึงความมุ่งมั่นในการมุ่งใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>4.1 บริษัทมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>บมจ. อสมท กำหนดหลักเกณฑ์ และแนวปฏิบัติต่อพนักงานไว้ในระเบียบ ว่าด้วยข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน ระเบียบ ว่าด้วยข้อกำหนดด้านคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ บริษัท และคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อพนักงานทุกภาคส่วน พร้อมทั้งให้การฝึกฝน และพัฒนาบุคลากร</p>	✓	



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
เอกสารอ้างอิง 1) ระเบียบ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) ว่าด้วยข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน พ.ศ. 2558 2) ระเบียบ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) ที่ 26/2554 ว่าด้วย ข้อกำหนดด้านคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) 3) คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน)		
4.2 บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ คำอธิบาย บมจ. อสมท จัดสวัสดิการและค่าตอบแทนอื่นๆ นอกเหนือจากเงินเดือน โบนัส เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับพนักงาน อาทิ ค่าคอมมิชชั่น เงินค่าบริหารสถานี ค่าวิชาชีพ ค่าเบี้ยกันดาร ค่าเบี้ยเลี้ยงเสี่ยงภัย เป็นต้น ซึ่ง บมจ. อสมท ได้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนพนักงานดังกล่าวให้สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท นอกจากนี้ ยังได้มีการปรับปรุงและพัฒนาการนำระบบตัวชี้วัดการประเมินผลการปฏิบัติงาน (KPIs) มาใช้ในการพิจารณาปรับค่าจ้าง และจ่ายโบนัสสำหรับผู้บริหารและพนักงานอย่างต่อเนื่อง เอกสารอ้างอิง 1) แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) หน้า 128	✓	
4.3 บริษัทมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา	✓	
4.4 บริษัทมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา (mentoring) และการฝึกอบรม	✓	
4.5 บริษัทมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ คำอธิบาย บมจ. อสมท ได้จัดทำแนวทางและวาระระบบการพิจารณาสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ที่จะเข้ามาสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เอกสารอ้างอิง 1) นโยบายการกำกับดูแลกิจการ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) หน้า 28 หมวดที่ 5 การปฏิบัติงานของคณะกรรมการ ข้อ 8. การสืบทอดตำแหน่ง	✓	



5. องค์กรกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>5.1 คณะกรรมการและผู้บริหารมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่จำเป็น</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>บมจ. อสมท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน เพื่อทำหน้าที่ในการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในขององค์กรในการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด และรายงานผลการประเมินเกี่ยวกับการควบคุมภายในในภาพรวมต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง รวมทั้ง มีการจัดทำคู่มือการควบคุมภายใน และรายงานการควบคุมภายใน เพื่อสื่อสาร และสร้างความเข้าใจแก่พนักงาน</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <p>1) คู่มือการควบคุมภายใน บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน)</p>	✓	
<p>5.2 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตาม Code of Conduct และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวของบริษัท</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>บมจ. อสมท ได้กำหนดคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจ เป็นส่วนหนึ่งของการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรบริษัทฯ ซึ่งผลการประเมินจะใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาเลื่อนตำแหน่ง ปรับขึ้นเงินเดือน และการจ่ายผลตอบแทนอื่นๆ</p>	✓	
<p>5.3 คณะกรรมการและผู้บริหารประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่องโดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย</p>	✓	
<p>5.4 คณะกรรมการและผู้บริหารได้พิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน</p>	✓	



การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

6. องค์กรกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>6.1 บริษัทสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจ在那个นั้น โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วนแสดงถึงสิทธิหรือภาระผูกพันของบริษัทได้ถูกต้อง มีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย มีเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ แสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <p>1) แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) หน้า 184</p> <p>2) รายงานของผู้สอบบัญชี และงบการเงิน บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560</p>	✓	
6.2 บริษัทกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของธุรกิจ	✓	
6.3 รายงานทางการเงินของบริษัทสะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทอย่างแท้จริง	✓	
<p>6.4 คณะกรรมการหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อนุมัติและสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติจนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ในคู่มือบริหารความเสี่ยง และได้ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท และจัดสัมมนาบริหารความเสี่ยง ประจำปี 2561 หัวข้อ “พลิกวิกฤต คว่ำโอกาส ค้นทางออก” รวมทั้งได้มีการสื่อสารให้ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับถือปฏิบัติซึ่งถือเป็นส่วนหนึ่งในการเสริมสร้างวัฒนธรรมทางด้านความเสี่ยงขององค์กร นอกจากนี้ ได้แต่งตั้ง Risk Officer ซึ่งเป็นตัวแทนของแต่ละหน่วยงาน เพื่อทำหน้าที่ติดตาม ประเมินผล และจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงในระดับหน่วยงาน รวมทั้ง สื่อสารนโยบาย</p>	✓	



<p>การบริหารความเสี่ยงจากคณะกรรมการ ผู้บริหาร ไปยังพนักงานในหน่วยงาน เพื่อเป็นกลไกในการเสริมสร้างประสิทธิภาพงานทางด้านการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้ไปสู่เป้าหมายที่กำหนด</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) คู่มือการบริหารความเสี่ยง บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) หน้า 2 2) แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) หน้า 75 3) รายงานประจำปี บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) หน้า 109 4) คู่มือสำหรับ Risk Officer 5) www.mcot.net/ir และ Intranet : e-risk.mcot.net 		
--	--	--

7. องค์การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
7.1 บริษัทระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งระดับองค์กร หน่วยธุรกิจ ฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่างๆ	✓	
7.2 บริษัทวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	✓	
7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง	✓	
7.4 บริษัทได้ประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	✓	
7.5 บริษัทมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing)	✓	

คำอธิบาย

บริษัทฯ มีการระบุความเสี่ยงที่ครอบคลุมความเสี่ยงหลักขององค์กร ทั้งด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ด้านการปฏิบัติการ (Operational Risk) ด้านการเงิน (Financial Risk) และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) ซึ่งในการระบุความเสี่ยงนั้น ได้จากการระดมสมองทั้งในแนว Top down โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และผู้บริหารระดับสูง และ Bottom up จากระดับปฏิบัติ ประกอบกับวิเคราะห์สถานะแวดล้อมของธุรกิจที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ทั้งที่มาจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ปัจจัยต่อความสำเร็จในการดำเนินงาน



ความสามารถขององค์กร และทิศทางในการดำเนินธุรกิจขององค์กรในอนาคต เพื่อทำการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายขององค์กร

ทั้งนี้ ในการประเมินความเสี่ยง บริษัทฯ ได้ประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดขึ้นของเหตุการณ์ที่เห็นสาเหตุของความเสี่ยง และการประเมินผลกระทบ (Impact) ที่เกิดจากเหตุการณ์นั้นๆ โดยมีการประเมินทั้งเชิงปริมาณ และเชิงคุณภาพ เพื่อช่วยให้สามารถตัดสินใจให้มีความสำคัญได้ว่าความเสี่ยงใดควรจัดการก่อนหรือหลังโดยนำโอกาสและผลกระทบที่ได้มาลงแผนภูมิ ความเสี่ยง (Risk Profile) หากความเสี่ยงตกอยู่ในโซนสีแดงจะถือเป็นความเสี่ยงสูงที่จำเป็นต้องมีแผน / มาตรการเพื่อลดความเสี่ยงทันที แต่หากตกอยู่ในโซนสีเขียวแสดงว่าอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพิ่มเติม

เอกสารอ้างอิง

- 1) แผนบริหารความเสี่ยงประจำปี บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน)
- 2) คู่มือการบริหารความเสี่ยง บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน)
- 3) แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) หน้า 75
- 4) รายงานประจำปี บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) หน้า 109

8. องค์กรได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
8.1 บริษัทประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สินการคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น	✓	
คำอธิบาย <p>บริษัทฯ ได้จัดทำแบบประเมินความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันให้ทุกหน่วยงานประเมินความเสี่ยงและโอกาสที่จะเกิดการทุจริตคอร์รัปชันในกระบวนการงานที่สำคัญ อาทิ งานด้านการขายและการตลาด งานจัดซื้อจัดจ้าง งานด้านการพิจารณาผังรายการ งานด้านการออกอากาศโฆษณาพร้อมทั้งให้แต่ละหน่วยงานกำหนดมาตรการ/แนวทางการบริหารจัดการเพิ่มเติม เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยมีการติดตามผลการดำเนินงานและรายงานต่อคณะกรรมการควบคุมภายใน และคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ เป็นประจำทุกไตรมาส</p>		



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
เอกสารอ้างอิง 1) แบบประเมินความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันและมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน ประจำปี บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) 2) แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) 3) รายงานการประชุมคณะกรรมการควบคุมภายในรายไตรมาส บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) 4) รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรายไตรมาส บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน)		
8.2 บริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่พนักงานแล้วด้วยว่า ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายยอดขายของบริษัทไว้สูงเกินความเป็นจริงจนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น คำอธิบาย บริษัทฯ กำหนดกรอบประมาณการทางการเงิน เพื่อใช้ในการกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ โดยมีสมมติฐานจากการตั้งเป้าหมายรายได้ตามฐานข้อมูลที่เกิดขึ้นจริงจากปีที่ผ่านมา สำหรับการพิจารณาผลตอบแทน / สิ่งจูงใจได้กำหนดเป็นระเบียบว่าด้วยการจัดสรรเงินรางวัลนำเข้า เพื่อใช้เป็นแนวปฏิบัติของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการหารายได้ เอกสารอ้างอิง 1) กรอบประมาณการงบทำการประจำปี บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน)	✓	
8.3 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาสในการเกิดทุจริต และมาตรการที่บริษัทดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต คำอธิบาย คณะกรรมการตรวจสอบ ได้มีการสอบทานกระบวนการ และมาตรการป้องกัน/แก้ไข ที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันว่ามีความเหมาะสมและเพียงพอหรือไม่ และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัท เอกสารอ้างอิง 1) กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน)	✓	



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>8.4 บริษัทได้สื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>บมจ. อสมท ได้มีการกำหนดนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน แนวปฏิบัติที่ดีเกี่ยวกับการต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมถึงได้เผยแพร่และสื่อสารนโยบายดังกล่าวให้บุคลากรของบริษัทฯ รับทราบและยึดถือปฏิบัติตาม ผ่านช่องทางการสื่อสารขององค์กร นอกจากนั้น บริษัทฯ ยังขยายเครือข่ายการป้องกันและปราบปรามการทุจริตคอร์รัปชันไปยังบริษัทย่อย ลูกค้า คู่ค้า และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เพื่อทราบและใช้เป็นแนวปฏิบัติ</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <ol style="list-style-type: none"> ระเบียบ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) ที่ 26/2554 ว่าด้วย ข้อกำหนดด้านคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) ประกาศ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) ที่ 178/2557 เรื่อง นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน นโยบายการกำกับดูแลกิจการ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) นโยบายงดรับของขวัญ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) www.mcot.net/ir 	✓	

9. องค์กรสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อการดําเนินการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>9.1 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดําเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>บริษัทฯ มีการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดและส่งผลกระทบต่อการดําเนินธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งที่เกิดจากปัจจัยภายใน อาทิ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน บุคลากร กระบวนการ และปัจจัยภายนอก อาทิ ด้านเศรษฐกิจ การเมือง สังคม เทคโนโลยี พร้อมทั้งกำหนดมาตรการ ควบคุม</p>	✓	



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ความเสี่ยง เป้าหมาย และผู้รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงนั้นๆ ไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <p>1) แผนบริหารความเสี่ยงประจำปี บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน)</p>		
<p>9.2 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจ ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>บริษัทฯ มีการศึกษาวิเคราะห์ความเป็นไปได้ของการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจ วงเงินลงทุน และระยะเวลาการคืนทุนของผลตอบแทนนำเสนอฝ่ายบริหาร คณะกรรมการบริษัท และคณะรัฐมนตรี เพื่อพิจารณาอนุมัติ</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <p>1) ผลการศึกษาวิเคราะห์ความเป็น ไปได้ในการลงทุนในโครงการต่างๆ อาทิ แนวทางการบริหารธุรกิจโครงข่าย (BNO) การต่อสัญญาใช้ทรานสพอนเดอร์ดาวเทียม C-band</p>	✓	
<p>9.3 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>บริษัทฯ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กรและพิจารณาถึงผลกระทบด้านต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัท และได้มีการจัดทำแผนงานการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหาร (Succession Plan) ตั้งแต่ระดับผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไป เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทสามารถดำเนินการได้อย่างต่อเนื่อง รวมถึงการฝึกอบรมพัฒนาผู้บริหารตั้งแต่ระดับส่วนขึ้นไป เพื่อสร้างเป็นคลังผู้บริหาร (Managements' Pool)</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <p>1) แผนงานการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหาร (Succession Plan) บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน)</p>	✓	



การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

10. องค์กรมีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>10.1 มาตรการควบคุมของบริษัทมีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะขององค์กร เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขตการดำเนินงาน รวมถึงลักษณะเฉพาะอื่นๆ</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>บริษัทฯ มีการกำหนดมาตรการควบคุมภายในทั้งในระดับองค์กร และระดับหน่วยงานย่อยที่เหมาะสมสอดคล้องกับกรอบการควบคุมภายในแบบบูรณาการ หรือ COSO Internal Control – Integrated Framework (COSO 2013) เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของบริษัทจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในทั้งด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพการดำเนินงาน ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และการปฏิบัติตาม กฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <p>1) แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร และระดับหน่วยงานย่อย ประจำปี บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน)</p>	✓	
<p>10.2 บริษัทมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป ตลอดจนกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้ เช่น มีการกำหนดขนาดวงเงินและอำนาจอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับ ขั้นตอนในการอนุมัติโครงการลงทุน ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกผู้ขาย การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ หรือการเบิกใช้เครื่องมือต่างๆ เป็นต้น โดยได้จัดทำมีกระบวนการสำหรับกรณีต่าง ๆ ดังนี้</p> <p>10.2.1 การเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประโยชน์ในการติดตามและสอบทานการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ</p>	✓	



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>10.2.2 กรณีที่บริษัทอนุมัติธุรกรรมหรือทำสัญญากับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทในระยะยาวไปแล้ว เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้าประกัน บริษัทได้ติดตามให้มั่นใจแล้วว่า มีการปฏิบัติเป็นไปตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัท เช่น ติดตามการชำระคืนหนี้ตามกำหนด หรือมีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น</p> <p>คำอธิบาย</p> <ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯ จัดทำคำสั่งเรื่อง การเปิดเผยรายการที่เป็นขัดแย้งทางผลประโยชน์ และหลักเกณฑ์และ แนวปฏิบัติเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้คณะกรรมการ และผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรก / เทียบเท่านี้บต่อจากกรรมการผู้อำนวยการใหญ่ ต้องมีการจัดทำรายงานข้อมูลการมีส่วนได้เสียของกรรมการ และผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกับกรรมการ และนำข้อมูลรายงานฯ ดังกล่าวไปจัดทำรายงานข้อมูลรายการเกี่ยวโยงกัน เพื่อนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส - บริษัทฯ จัดทำระเบียบ คำสั่ง และคู่มือการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรม / สัญญาที่มีผลผูกพันบริษัทในระยะยาว อาทิ ระเบียบว่าด้วยการพัสดุ และคู่มือการจัดซื้อจัดจ้าง ระเบียบว่าด้วยการรับ การจ่ายเงิน และการเก็บรักษาเงิน ระเบียบว่าด้วยข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน คำสั่ง เรื่องการมอบอำนาจ การปฏิบัติงานและสั่งการแทนกรรมการผู้อำนวยการใหญ่ คู่มือปฏิบัติงานเกี่ยวกับการชำระเงินของลูกค้า Flowchart กระบวนการจัดเก็บรายได้จากลูกค้า ซึ่งมีการติดตามและตรวจสอบประสิทธิภาพการติดตามหนี้โดยสำนักตรวจสอบภายใน <p>เอกสารอ้างอิง</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) คำสั่ง บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) ที่ 140/2551 เรื่อง การเปิดเผยรายการที่เป็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์ 2) หลักเกณฑ์และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) 3) หลักเกณฑ์และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) 		
<p>10.3 บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>บริษัทฯ กำหนดให้มีการควบคุมภายในที่หลากหลายอย่างเพียงพอและเหมาะสม อาทิ กำหนดให้มีการประชุมเพื่อรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส มีการรายงานผลการดำเนินงานด้านการเงินผ่าน</p>	✓	



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ระบบสารสนเทศทางการบัญชี โดยมีการป้องกันและรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วยการกำหนดสิทธิ์ในการเข้าถึงข้อมูลในแต่ละระดับชั้นของผู้บริหาร</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) รายงานการประชุมคณะกรรมการควบคุมภายในรายไตรมาส บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) 2) รายงานผลการดำเนินงานด้านการเงินผ่านระบบสารสนเทศทางการบัญชี (AFIs) 3) หลักเกณฑ์การกำหนดสิทธิ์การเข้าถึงข้อมูลในระบบ AFIs 		
<p>10.4 บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับขององค์กร เช่น ทั้งระดับกลุ่มบริษัท หน่วยธุรกิจ สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>บริษัทฯ กำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับขององค์กรโดยจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร และระดับหน่วยงานย่อย ซึ่งมุ่งเน้นและให้ความสำคัญกับการพิจารณา และกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในในแต่ละกิจกรรมการดำเนินงานของทุกหน่วยงาน เพื่อปิดจุดอ่อนที่อาจก่อให้เกิดความผิดพลาด เสียหาย รั่วไหล หรืออาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งจะส่งผลเสียหายให้กับองค์กร เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน รวมทั้งครอบคลุมถึงประเด็นการจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต คอร์รัปชัน เพื่อให้สามารถจัดการกับการทุจริตและคอร์รัปชัน ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งเป็นไปตามการดำเนินงานโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทย ในการต่อต้านการทุจริต (Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption (CAC)) ตลอดจนได้มีการติดตามผลการดำเนินการตามแผนฯ นำเสนอคณะกรรมการควบคุมภายใน เพื่อพิจารณา พร้อมทั้งนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบทุกไตรมาส</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร และระดับหน่วยงานย่อย ประจำปี บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) 1) รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในรายไตรมาส บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) 	✓	
<p>10.5 บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ 	✓	



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>(3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการกำหนดให้มีการแบ่งแยกหน่วยงานและหน้าที่ความรับผิดชอบที่สำคัญในงานด้านการอนุมัติ การบันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และหน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน ตามระเบียบว่าด้วยการแบ่งหน่วยงานและอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <p>1) ระเบียบ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) ว่าด้วยการแบ่งหน่วยงานและอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน</p>		

11. องค์การเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
11.1 บริษัทควรกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ	✓	
11.2 บริษัทควรกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓	
11.3 บริษัทควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓	
11.4 บริษัทควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓	

คำอธิบาย

บริษัทฯ มีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเพื่อช่วยสนับสนุนการควบคุมภายในและการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร มีการจัดเก็บข้อมูลหรือเอกสารที่สำคัญอย่างเป็นระบบ ทั้งนี้ ได้กำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการใช้คอมพิวเตอร์และเทคโนโลยีสารสนเทศไว้ในระเบียบ บมจ. อสมท ว่าด้วยการใช้งานคอมพิวเตอร์และระบบสารสนเทศของ บมจ. อสมท พ.ศ. 2558 โดยมีฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นผู้ดูแลระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯ และมีการดำเนินการตามมาตรฐาน ISO 27001 ในส่วนของศูนย์คอมพิวเตอร์ (Data Center) อย่างต่อเนื่อง เพื่อเสริมสร้างความมั่นคงปลอดภัยให้กับระบบสารสนเทศของบริษัท

เอกสารอ้างอิง

- 1) Intranet งานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน : e-risk.mcot.net



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
2) ระบบ Early Warning System : EWS 3) ระบบสารสนเทศทางการบัญชี (AFis) 4) ระบบบริหารงานขายโฆษณาโทรทัศน์และวิทยุ (BMS) 5) ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (E-Office)		

12. องค์กรจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>12.1 บริษัทมีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่าน ขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เช่น ข้อบังคับของบริษัท เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ของสำนักงาน ฯลฯ เพื่อป้องกันการหาโอกาสหรือนำผลประโยชน์ของบริษัทไปใช้ส่วนตัว</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>บมจ. อสมท ได้กำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติ เกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และคณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดหลักการให้กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกระทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทหรือบริษัทย่อยได้ และรายงานรายการระหว่างกันในทุกไตรมาส เพื่อป้องกันการหาโอกาสอันมิชอบในทางธุรกิจ</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <p>1) นโยบายการกำกับดูแลกิจการ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) หน้า 8 หมวดที่ 3 คณะกรรมการบริษัท ข้อ 4. หน้าที่ ความรับผิดชอบ และอำนาจเฉพาะของคณะกรรมการ</p> <p>2) คำสั่ง บมจ. อสมท ที่ 140/2551 การเปิดเผยรายการที่เป็นการขัดแย้งทางผลประโยชน์ และหลักเกณฑ์และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์</p>	✓	



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>12.2 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>บมจ. อสมท ได้กำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติ เกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และคณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดหลักการให้กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกระทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทหรือบริษัทย่อยได้ และรายงานรายการระหว่างกันในทุกไตรมาส เพื่อป้องกันการหาโอกาสอันมิชอบในทางธุรกิจ</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <p>1) นโยบายการกำกับดูแลกิจการ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) หน้า 33 หมวดที่ 7 นโยบายด้านความขัดแย้งทางผลประโยชน์</p> <p>2) คำสั่ง บมจ. อสมท ที่ 140/2551 การเปิดเผยรายการที่เป็นการขัดแย้งทางผลประโยชน์ และหลักเกณฑ์และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์</p>	✓	
<p>12.3 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (at arms' length basis)</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>บมจ. อสมท ได้กำหนดนโยบายด้านความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งกำหนดมิให้บุคลากรของบริษัทฯ แสวงหาผลประโยชน์เพื่อส่วนตน และกำกับการทำธุรกรรมที่เป็นรายการเกี่ยวโยงกัน มีความโปร่งใส เที่ยงธรรม และเสมือนกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นทุกราย</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <p>1) นโยบายการกำกับดูแลกิจการ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) หน้า 33 หมวดที่ 7 นโยบายด้านความขัดแย้งทางผลประโยชน์</p>	✓	
<p>12.4 บริษัทมีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือร่วมนั้น ถือปฏิบัติ (หากบริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมไม่ต้องตอบข้อนี้)</p>	✓	



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>คำอธิบาย</p> <p>บมจ. อสมท มีการกำหนดหลักเกณฑ์และแนวปฏิบัติสำหรับผู้ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในบริษัทย่อย บริษัทร่วมทุน และบริษัทร่วมดำเนินกิจการ เพื่อให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งทราบถึงขอบข่ายและแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ รวมถึงเพื่อทำหน้าที่ในการติดตามและสอบทานผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ดังกล่าวให้เป็นไปตามนโยบายบริษัทฯ โดยตั้งอยู่บนพื้นฐานหลักของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <p>1) หลักเกณฑ์และแนวปฏิบัติสำหรับผู้ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการในบริษัทย่อย บริษัทร่วมทุน และบริษัทร่วมดำเนินกิจการ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน)</p>		
<p>12.5 บริษัทกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายและกระบวนการไปปฏิบัติโดยผู้บริหารและพนักงาน</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>บมจ. อสมท ได้กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานไว้ในระเบียบข้อบังคับการทำงานของบริษัทฯ และได้จัดทำแนวปฏิบัติที่ดีในด้านต่างๆ เกี่ยวกับการทำงาน และได้สื่อสารประชาสัมพันธ์ไปยังบุคลากรผ่านช่องทางสื่อสารภายในอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <p>1) ระเบียบ บมจ. อสมท ว่าด้วยข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน พ.ศ. 2558</p> <p>2) คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน)</p>	✓	
<p>12.6 นโยบายและกระบวนการปฏิบัติของบริษัทได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม โดยบุคลากรที่มีความสามารถ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>บมจ. อสมท ได้จัดทำและสื่อสารนโยบายต่างๆ ของบริษัทฯ ภายในองค์กร และได้มีกลไกการติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว รวมทั้งได้มีนโยบายการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสเพื่อป้องกันการผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ทันทั่วทั้ง โดยได้จัดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสด้านหน่วยงานและช่องทางต่างๆ ทั้งภายในองค์กรและหน่วยงานกำกับภายนอก</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <p>1) คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน)</p>	✓	



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>12.7 บริษัททบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>บมจ. อสมท ได้จัดให้มีการประชุมบุคลากรที่เกี่ยวข้องในด้านต่างๆ เพื่อทบทวนและปรับปรุงนโยบาย แนวปฏิบัติ หลักเกณฑ์ และกระบวนการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อให้มั่นใจได้ว่านโยบายดังกล่าวครอบคลุมและใช้งานได้โดยไม่บกพร่อง</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <p>1) นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน)</p>	✓	

13. องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>13.1 บริษัทกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>บมจ. อสมท กำหนดหลักเกณฑ์และแนวปฏิบัติเรื่องการใช้ข้อมูลทั้งจากภายในและภายนอกบริษัทฯ ไว้ในข้อกำหนดด้านคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งให้ความสำคัญกับการใช้ข้อมูล และรักษาข้อมูลภายใน ทั้งยังใช้ข้อมูลภายนอกประกอบประกอบการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <p>1) ระเบียบ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) ที่ 26/2554 ว่าด้วย ข้อกำหนดด้านคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน)</p> <p>2) คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน)</p>	✓	
13.2 บริษัทพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล	✓	
13.3 บริษัทดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการตัดสินใจ ตัวอย่างข้อมูลที่สำคัญ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอให้พิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อบริษัท ทางเลือกต่างๆ	✓	



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>คำอธิบาย</p> <p>บมจ. อสมท กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการปีละไม่น้อยกว่า 12 ครั้ง เพื่อรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยฝ่ายเลขานุการบริษัทและหน่วยงานต้นเรื่องจัดทำรายงานต่างๆ ประกอบการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการสามารถติดต่อสื่อสารกับฝ่ายบริหารของ บมจ. อสมท และ/หรือ สามารถขอรับรายงานและเอกสารได้ตามความเหมาะสม</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <p>1) นโยบายการกำกับดูแลกิจการ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) หน้า 22 หมวดที่ 5 การปฏิบัติงานของคณะกรรมการ</p>		
<p>13.4 บริษัทดำเนินการเพื่อให้กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>บมจ. อสมท กำหนดให้เลขานุการบริษัท จัดส่งหนังสือเชิญประชุมและเอกสารการประชุมให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาล่วงหน้าก่อนการประชุมไม่น้อยกว่า 7 วัน ว่าเป็นลายลักษณ์อักษร ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการ บริษัท อสมท จำกัด</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <p>1) นโยบายการกำกับดูแลกิจการ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) หน้า 23 หมวดที่ 5 การปฏิบัติงานของคณะกรรมการ ข้อ 1. การประชุมคณะกรรมการ</p>	✓	
<p>13.5 บริษัทดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมคณะกรรมการมีรายละเอียดตามควรเพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น</p>	✓	
<p>13.6 บริษัทมีการดำเนินการดังต่อไปนี้</p> <p>13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่</p> <p>13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่ามีข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน บริษัทได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว</p>	✓	



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
คำอธิบาย <p>เลขานุการบริษัท บมจ. อสมท เป็นผู้ได้รับมอบหมายให้จัดทำรายงานการประชุม ซึ่งระบุถึงรายละเอียดในเรื่องที่พิจารณา ข้อซักถาม ความเห็นของคณะกรรมการ และผลการพิจารณา หรืออนุมัติ รวมถึงมีหน้าที่ในการจัดเก็บเอกสารการประชุม รายงานการประชุม และเอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้อ้างอิงข้อมูลในอนาคต และได้แจ้งสถานที่เก็บเอกสารให้สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ทราบ</p>		

14. องค์กรสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>14.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน</p> <p>คำอธิบาย บมจ. อสมท ได้จัดให้มีช่องทางการสื่อสารให้กับบุคลากรของบริษัทฯ ทั้งบอร์ดประชาสัมพันธ์ อีเมลล์ และการกระจายเสียงตามสายภายในองค์กร เพื่อสื่อสารข้อมูลข่าวสาร</p>	✓	
<p>14.2 บริษัทมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และ คณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือสอบถามรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อขอข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหารือระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ เป็นต้น</p> <p>คำอธิบาย บมจ. อสมท ได้กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทฯ สามารถติดต่อสื่อสารกับฝ่ายบริหารได้และสามารถขอรับเอกสารได้ตามความเหมาะสม โดยอาจขอให้ฝ่ายเลขานุการบริษัทเป็นผู้ติดต่อประสานงาน ทั้งนี้ การติดต่อสื่อสารหรือขอรับเอกสารดังกล่าว ต้องไม่เป็นการก้าวล่วงหรือแทรกแซงการดำเนินงานประจำ และกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการปีละไม่น้อยกว่า 12 ครั้ง เพื่อรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทฯ</p>	✓	



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
เอกสารอ้างอิง 1) นโยบายการกำกับดูแลกิจการ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) หน้า 22 – 24 หมวดที่ 5 การปฏิบัติงานของคณะกรรมการ		
14.3 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้บุคคลต่างๆ ภายในบริษัทสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย คำอธิบาย บริษัทฯ กำหนดให้มีนโยบายและกระบวนการการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแส เพื่อติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามจริยธรรมและข้อกำหนดของบริษัทผ่านกระบวนการตรวจสอบภายใน กระบวนการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสและการประเมินตนเองโดยผู้บริหารและพนักงาน ทำให้บริษัทฯ สามารถจัดการได้อย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติงานข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ และบริษัทฯ ได้มีการกำหนดบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดตามข้อกำหนดดังกล่าว ซึ่งจะพิจารณาบทลงโทษหรือแนวทางแก้ไขตามความหนักเบาของความผิดที่ได้กระทำขึ้น เอกสารอ้างอิง 1) คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน)	✓	

15. องค์กรได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
15.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น คำอธิบาย บมจ. อสมท ได้กำหนดให้ส่วนนักลงทุนสัมพันธ์ และส่วนสื่อสารองค์กร เป็นผู้รับผิดชอบในการสื่อสารข้อมูลของบริษัทฯ แก่บุคคลภายนอก ทั้งยังได้จัดให้มีเว็บไซต์ของบริษัทฯ ซึ่งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญของบริษัทฯ เช่น รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และช่องทางแจ้งเรื่องร้องเรียน เป็นต้น ใน www.mcot.net/ir	✓	
15.2 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่บริษัทได้อย่างปลอดภัย	✓	



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>คำอธิบาย</p> <p>บมจ. อสมท ได้จัดให้มีช่องทางในการติดต่อสื่อสารจากบุคคลทั้งภายในและภายนอก เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริต คอร์รัปชัน หรือการขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งทางไปรษณีย์ อีเมลล์ และทางโทรศัพท์ ทั้งหน่วยงานกำกับดูแลภายใน และหน่วยงานกำกับดูแลบริษัทฯ</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <p>1) คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน)</p>		

ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

16. องค์กรติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>16.1 บริษัทจัดให้มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น กำหนดให้แต่ละส่วนงานติดตามการปฏิบัติ และรายงานผู้บังคับบัญชา หรือมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>บริษัทฯ จัดให้มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามจริยธรรมฯ ผ่านคณะกรรมการด้านคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของบริษัท รวมทั้ง กำหนดให้สำนักตรวจสอบภายในของบริษัทสอบทานรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์นำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <p>1) คำสั่ง ที่ 255/2555 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการด้านคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน)</p>	✓	



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>16.2 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>บริษัทฯ จัดให้มีสำนักตรวจสอบภายในและคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อเป็นกลไกสำคัญในการประเมินและสอบทานการควบคุมภายในอย่างเป็นอิสระ อันเป็นเครื่องมือสำคัญที่ทำให้การบริหารจัดการองค์กรเป็นอย่างสุจริต โปร่งใส มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด นอกจากนี้ ได้กำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางการในการตรวจสอบภายในของบริษัทให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลที่ดีอีกด้วย</p>	✓	
<p>16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของบริษัท</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>สำนักตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ซึ่งพิจารณาจากความเสี่ยง และลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมทั้ง มีการทบทวนแผนฯ ให้สอดคล้องและเหมาะสมกับลักษณะการดำเนินธุรกิจที่อาจเป็นเปลี่ยนแปลงในระหว่างปี / ตามความจำเป็น และนำเสนอคณะกรรมการ ตรวจสอบของบริษัท พิจารณาให้ความเห็นชอบ ซึ่งเป็นไปตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) โครงสร้างองค์กร บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) 2) กฎบัตรคณะกรรมการ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) 3) กฎบัตรสำนักตรวจสอบภายใน บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) 	✓	
16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ	✓	
16.5 บริษัทกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ	✓	
<p>คำอธิบาย</p> <p>บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการติดตามผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการสอบทานผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ โดยจัดให้มีสำนักตรวจสอบภายใน และคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อเป็นกลไกสำคัญในการประเมินและสอบทานการควบคุมภายในอย่างเป็นอิสระนอกจากนี้ ยังได้กำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางในการตรวจสอบภายในของบริษัทตามหลักธรรมาภิบาลที่ดี</p> <p>โดยหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในของบริษัทมีความรู้ ความเข้าใจในธุรกิจของบริษัท และมีประสบการณ์ด้านงานตรวจสอบภายในเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่หัวหน้าหน่วยตรวจสอบ</p>		



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>โดยผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งจะเป็นผู้พิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงาน และความดีความชอบประจำปี</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) โครงสร้างองค์กร บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) 2) รายงานประจำปี บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) หน้า 90 3) แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) หน้า 178 		
<p>16.6 บริษัทส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรฐานสากล การปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing, IIA)</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>บริษัทฯ ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรในทีมตรวจสอบภายในเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) แผนตรวจสอบภายในประจำปี บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) 	✓	

17. องค์กรประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>17.1 บริษัทประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>บริษัทฯ ติดตามประเมินผลความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน รวมทั้งทบทวนและปรับปรุงระบบควบคุมภายในผ่านคณะกรรมการควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส ทั้งนี้ หากพบข้อบกพร่องในการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญจะเพิ่มความถี่ในการประชุม เพื่อหา</p>	✓	



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>แนวทางปรับปรุงแก้ไข และเพิ่มประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในอย่างทันกาล</p> <p>นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีสำนักตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่ตรวจสอบ และประเมินผลการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงานเพื่อให้การปฏิบัติงานต่างๆ เป็นไปตามนโยบายและแนวปฏิบัติภายใต้ระบบการควบคุมที่รัดกุม โดยหากพบข้อบกพร่องในระบบการควบคุมที่สำคัญ การละเมิดนโยบายหลักของ บริษัทฯ หรือพบสิ่งผิดปกติ / ประเด็นปัญหาการกระทำที่อาจขัดต่อแนวมาตรฐานการดำเนินธุรกิจ จะจัดทำรายงานผลการสอบทานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีชักช้า และมอบหมายให้ผู้รับผิดชอบแต่ละหน่วยงานติดตามผลความคืบหน้าของการปฏิบัติแก้ไขตามข้อเสนอแนะต่างๆ จากรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในจนปัญหาได้รับการแก้ไขเสร็จสิ้น ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประเมินและสอบทานความมีประสิทธิภาพของกระบวนการติดตามแก้ไขของฝ่ายจัดการต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างต่อเนื่อง</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <p>1) รายงานผลตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร และระดับหน่วยงานย่อย เสนอคณะกรรมการตรวจสอบภายใน รายไตรมาส</p> <p>2) รายงานติดตามผลการตรวจสอบเสนอคณะกรรมการตรวจสอบรายไตรมาส</p>		
<p>17.2 บริษัทมีนโยบายการรายงาน ดังนี้</p> <p>17.2.1 ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติดื้อ ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ</p> <p>17.2.2 รายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหา (แม้ว่าจะได้เริ่มดำเนินการจัดการแล้ว) ต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร</p> <p>17.2.3 รายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>คำอธิบาย</p> <p>บริษัทฯ กำหนดนโยบายการรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัททันทีหากเกิดเหตุการณ์ / ข้อสงสัยเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน การไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินธุรกิจของบริษัท หรือการกระทำผิดที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์องค์กรอย่างมี</p>	✓	



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>นัยสำคัญ โดยได้กำหนดให้มีการติดตามสถานะของการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่พบและรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท เป็นประจำทุกเดือน</p> <p>เอกสารอ้างอิง</p> <p>1) รายงานผลการตรวจสอบภายในเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันของ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>2) ประกาศ บริษัท อสมท จำกัด (มหาชน) ที่ 178/2557 เรื่อง นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน</p>		