

ภาคผนวก

ภาคผนวก 1
สถิติการฝึกอบรมพนักงาน ประจำปี 2560

ชื่อหลักสูตร	ไตรมาส 1		ไตรมาส 2		ไตรมาส 3		ไตรมาส 4		ปี 2560	
	วัน	ชั่วโมง	วัน	ชั่วโมง	วัน	ชั่วโมง	วัน	ชั่วโมง	วัน	ชั่วโมง
การอบรมด้านความปลอดภัย										
ระบบ 5ส - Kaizen	2	9	-	-	-	-	-	-	45	293
ระบบการจัด ด้านพลังงาน	0.5	4	2	12	-	-	2	12		
ระบบ Zero Defect	1	6	-	-	-	-	-	-		
ระบบ Safety	1	6	5	50	16	96	9	58		
ระบบ Food Safety	-	-	5	30	1	6	-	-		
ระบบ มรท.	0.5	4	-	-	-	-	-	-		
รวม	5	29	12	92	17	102	11	70		
การเพิ่มทักษะในการทำงาน										
ผู้บริหาร	6	36	-	-	3	22	3.5	22	45	292
ผู้จัดการ / หัวหน้าแผนก	2.5	16	5.5	34	3.5	26	4	26		
พนักงาน	2	12	6	38	5.5	36	3.5	24		
รวม	10.5	64	11.5	72	12	84	11	72		
การอบรมอื่น ๆ										
ภาคบังคับ	1	6	1	6	-	-	3	18	5	30
รวม	1	6	1	6	-	-	3	18		
ผลรวมทั้งหมด	16.5	99	24.5	170	29	186	25	160	95	615

หลักสูตรการจัดอบรมเพื่อพัฒนาบุคลากรภายในองค์กร

รหัสหลักสูตร	ชื่อหลักสูตร	สถาบัน	ภายใน	ภายนอก	ระดับ	จำนวน	ร.ม.	แล้วเสร็จ
01 ระบบ 5ส-Kaizen								
0101	โครงการสัมมนาหอกลาที่ "ระบบคุณภาพ 5ส-Kaizen Walk Rally"	โรงเรียนนายร้อยพระจุลจอมเกล้า นครนายก	✓		1-5	56	9	✓
04 ระบบการจัดตั้งพนักงาน								
0401	โครงการส่งเสริมธุรกิจและกระตุ้นอุตสาหกรรมพลังงานโดยกลไกบริษัทจัดการพลังงาน(ESCO)	สถาบันพลังงานเพื่ออุตสาหกรรม สภาอุตสาหกรรม		✓	5	1	4	✓
0402	เทคนิคการลดค่าใช้ไฟฟ้าในโรงงานอุตสาหกรรมด้วยการใช้ข้อมูลเชิงสถิติ	สถาบันพลังงานเพื่ออุตสาหกรรม สภาอุตสาหกรรม		✓	4-5	3	6	✓
0403	โครงการพัฒนาปรับปรุงและส่งเสริมการใช้โปรแกรมบริหารจัดการขนส่งเพื่อการประหยัดพลังงาน	สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย		✓	5-บริหาร	2	6	✓
0404	เทคนิคการลดค่าใช้ไฟฟ้าของระบบอากาศอัด	ศูนย์อนุรักษ์พลังงานแห่งประเทศไทย		✓	5	2	6	✓
0405	การบริหารจัดการไหลของเครื่องจักรอากาศ	ศูนย์อนุรักษ์พลังงานแห่งประเทศไทย		✓	5	2	6	✓
05 ระบบ Zero Defect								
0501	2017 ZD Development Program Kick Off (25ก.พ.60)	คณะกรรมการ Zero Defect	✓		2-5	36	6	✓
06 ระบบ Safety								
0601	การขับรถยก Electric pallet truck รุ่นที่ 1/2560 (28ก.พ.60)	คุณสมิคร กระแสเทพ	✓		1-3	11	6	✓
0602	การปฐมพยาบาลและกู้ชีพขั้นพื้นฐาน (First Aid and Basic Life Support) รุ่น 1	คุณอัมรินทร์ ทอฮอว	✓		1-4	20	6	✓
0603	ผู้บังคับบัญชาเหนือศีรษะ และบันไดหนีไฟอยู่กับที่ติดอื่น, ผู้ให้สัญญาณแก่ผู้บังคับบัญชา, ผู้ยึดเกาะวัสดุ, ผู้ควบคุมการใช้บันได	สมาคมความปลอดภัยและอาชญาวิทยาในการทำงาน	✓		3-5	8	18	✓
0604	การดับเพลิงขั้นก้าวหน้า (Advanced Fire Fighting)	สมาคมอาสาสมัครบรรเทาสาธารณภัย		✓	1-2	5	26	✓
0605	ผู้บังคับบัญชาเหนือศีรษะ และบันไดหนีไฟ และบันไดหนีไฟอยู่กับที่ติดอื่น	คุณสมิคร กระแสเทพ	✓		1-3	8	12	✓
0606	ประชุมชี้แจงการขับเคลื่อนการปฎิบัติงานและการจัดการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานในสถานประกอบการ	สำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานพื้นที่ 2		✓	บริหาร	1	6	✓
0607	ผู้บังคับบัญชาเหนือศีรษะ และบันไดหนีไฟ และบันไดหนีไฟอยู่กับที่ติดอื่นอย่างปลอดภัย	คุณสมิคร กระแสเทพ	✓		1-4	18	12	✓
0608	ผู้บังคับบัญชาเหนือศีรษะ และบันไดหนีไฟ และบันไดหนีไฟอยู่กับที่ติดอื่นอย่างปลอดภัย	คุณสมิคร กระแสเทพ	✓		1-4	15	12	✓
0609	ผู้บังคับบัญชาเหนือศีรษะ และบันไดหนีไฟ และบันไดหนีไฟอยู่กับที่ติดอื่นอย่างปลอดภัย	คุณสมิคร กระแสเทพ	✓		1-4	17	12	✓
0610	เจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงาน ระดับบริหาร	คุณอรุณเดช มารัตน์	✓		5- บริหาร	25	12	✓
0611	เจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงาน ระดับหัวหน้างาน รุ่น 1	คุณอรุณเดช มารัตน์	✓		2- บริหาร	30	12	✓
0612	เจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงาน ระดับหัวหน้างาน รุ่น 2	คุณศิริมงคล ไกรสุข	✓		2- บริหาร	28	12	✓
0613	การขับรถ Forklift อย่างถูกวิธีและปลอดภัย	คุณสมิคร กระแสเทพ	✓		1-5	9	6	✓
0614	ผู้บังคับบัญชาเหนือศีรษะ และบันไดหนีไฟ และบันไดหนีไฟอยู่กับที่ติดอื่นอย่างปลอดภัย	คุณสมิคร กระแสเทพ	✓		1-4	5	12	✓
0615	ผู้บังคับบัญชาเหนือศีรษะ และบันไดหนีไฟ และบันไดหนีไฟอยู่กับที่ติดอื่นอย่างปลอดภัย	คุณสมิคร กระแสเทพ	✓		1-4	8	12	✓
0616	การดับเพลิงขั้นก้าวหน้า (Advanced Fire Fighting) 606	สมาคมอาสาสมัครบรรเทาสาธารณภัย		✓	1-3	5	26	✓
0617	โครงการซ้อมดับเพลิงและซ้อมอพยพหนีไฟประจำปี 2560 (2 รอบ ๗ ละ 4 ชม.)	ยามเชฟดี	✓		1-บริหาร	788	8	✓
07 ระบบ มรท.								
0701	เสวนาหัวข้อ การบริหารสวัสดิการอย่างไรให้ได้ใจพนักงาน	ชมรมบริหารทรัพยากรบุคคลบางขุนเทียน		✓	3-4	2	4	✓
08 Training Needs								
0801	เทคนิคการป้องกันความผิดพลาดด้วย Poka Yoke รุ่น 1	บจก.เอชซี เทรนนิง เซ็นเตอร์	✓		1-4	32	6	✓
0802	เทคนิคการป้องกันความผิดพลาดด้วย Poka Yoke รุ่น 2	บจก.เอชซี เทรนนิง เซ็นเตอร์	✓		1-5	44	6	✓
09 อบรมภายนอก								
0901	PLANT DIRECTOR รุ่น 2(17ก.พ.-24 มี.ค.60)	สมาคมส่งเสริมเทคโนโลยี (ไทย-ญี่ปุ่น)		✓	บริหาร	1	36	✓
0902	จัดทำรายการและเอกสารหลักฐานให้สอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และหลักเกณฑ์ทางภาษี เพื่อการคำนวณกำไรสุทธิให้ถูกต้องตามแบบ ภงด. 50 ประจำปี 2559 ซึ่งต้องยื่นแบบในเดือนพฤษภาคม 2560 (13 มี.ค.60)	สรรพากรสาธิต		✓	5-บริหาร	2	6	✓
0903	Update รูปแบบงบการเงินล่าสุด และปัญหาการจัดทำบัญชี 1/2 วันไม่ยื่น (7 ก.ค.60)	ธรรมนิติ		✓	3-บริหาร	3	4	✓
0904	Update มาตรฐานการสอบบัญชีปี 2560-2561 และบทเรียนจากรายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแบบใหม่(24 ก.ค.60)	กรมพัฒนาธุรกิจการค้า		✓	บริหาร	1	6	✓
0905	MD&A Best Practice -Learn From The Pros	ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		✓	บริหาร	2	4	✓
0906	Cross-Border Mergers and Acquisitions	ธนาคารทหารไทย		✓	บริหาร	2	4	✓
0907	พลิกโฉมธุรกิจ พิชิตการกิจ 4.0	IRPC			4-5	2	4	✓
0908	เทคนิคการวิเคราะห์โครงการลงทุน และกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มอย่างยั่งยืนให้กับกิจการ	ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		✓	บริหาร	1	12	✓
0909	SCP Straight Through	ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		✓	5	1	4	✓
0910	เรียนรู้และจัดการรายงานทางภาษีให้สอดคล้องกับนโยบายที่เพิ่มมากกว่าที่จ่ายไปจริง	สรรพากรสาธิต		✓	3-5	3	6	✓
0911	ภาษียุคดิจิทัล สิ่งที่น่าบัญชีต้องเตรียมตัว	ธรรมนิติ		✓	3-5	2	4	✓
0912	การจัดการทางการเงินเชิงกลยุทธ์	สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์		✓	5	2	4	✓
0913	IR Workshop 4/2560 Understanding the expectations of institution investors	ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		✓	5	1	4	✓

10	อบรมภาคบังคับ							
1001	ปฐมกัณฑ์ และ QJT	มนัสสร	✓					✓
1002	ความรู้เบื้องต้นเกี่ยวกับระบบคุณภาพภายในบริษัทฯ รุ่นที่ 1/60	ตัวแทนระบบคุณภาพ	✓		1-4	46	6	✓
1003	ความรู้เบื้องต้นเกี่ยวกับระบบคุณภาพภายในบริษัทฯ รุ่นที่ 2/60	ตัวแทนระบบคุณภาพ	✓		1-5	41	6	✓
1004	ความรู้เบื้องต้นเกี่ยวกับระบบคุณภาพภายในบริษัทฯ รุ่นที่ 3/60	ตัวแทนระบบคุณภาพ	✓		1-4	100	6	✓
1005	ความรู้เบื้องต้นเกี่ยวกับระบบคุณภาพภายในบริษัทฯ รุ่นที่ 4/60	ตัวแทนระบบคุณภาพ	✓		1-4	74	6	✓
1006	ความรู้เบื้องต้นเกี่ยวกับระบบคุณภาพภายในบริษัทฯ รุ่นที่ 5/60	ตัวแทนระบบคุณภาพ	✓		1-4	78	6	✓
11	เพิ่มทักษะและเทคนิคในการทำงาน							
1101	ยุทธศาสตร์ใหม่ในการบริหารงานจัดซื้อ และการจัดการซัพพลายเออร์อย่างมืออาชีพ	บจก. อัลฟ่า แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์	✓		3	1	6	✓
1102	เตรียมความพร้อมเพื่อทำงานจัดซื้อสินค้าจากต่างประเทศ	บจก. อัลฟ่า แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์	✓		5	1	6	✓
1103	Competency Based Management	ชมรมบริหารทรัพยากรบุคคลบางขุนเทียน	✓		4-6	2	6	✓
1104	Plastic Packaging Regulations Seminar	HMC Polymers	✓		4	2	4	✓
1105	Company Snapshot Program Training	Mai	✓		4	1	4	✓
1106	เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพธุรกิจซัพพลายเชนผ่านเทคนิค Lean Six Sigma สำหรับผู้บริหารและเจ้าของกิจการ ระดับ White Belt(18-20 พ.ค.60)	มมจ..ไทยเพริซิเตนส์	✓		บริหาร	1	18	✓
1107	Mindpower Discover how michael used NLP (20 พ.ค.60) ไม่เย็น	Speed Chang co.th	✓		5	1	6	✓
1108	Toward a Sustainable Future	HMC Polymers	✓		5	1	4	✓
1109	การจัดความสูญเสียไปออกจากกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง (Lean Procurement)	บจก. วีเอสดีพี เทอร์มิ่ง เซ็นเตอร์	✓		4	1	6	✓
1110	เทคนิคการใช้เครื่องจักรแปรรูปพลาสติก "SINCO"	บจก.ชินโก	✓		4-5	3	6	✓
1111	กลวิธีผลิต พริก.แรงงานผ่านตัวพนักงาน	สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	✓		3 -บริหาร	2	4	✓
1112	เทคนิคการใช้เครื่องจักรแปรรูปพลาสติกกระยะสั้น	บจก.ชินโก	✓		3-4	4	18	✓
1113	การปฏิบัติตามกฎหมาย ว่าด้วยการคุ้มครองแรงงาน และ ร่าง พ.ร.บ.คุ้มครองแรงงาน (ฉบับที่..พ.ศ....) / - กฎหมายแรงงาน ที่ปรับปรุงใหม่ ปี 2560 ที่กำลังจะบังคับใช้ และทำให้ถูกกฎหมาย	ชมรมบริหารทรัพยากรบุคคลบางขุนเทียน	✓		3-บริหาร	2	6	✓
1114	โครงการประชุมเชิงปฏิบัติการชี้แจงแนวทางการปฏิบัติตามกฎหมายการจ้างงานเคพีการในสถานประกอบการ	กรมส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพคนพิการ	✓		บริหาร	1	6	✓
1115	การประชุมรับฟังความคิดเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติงานแบบมาตรฐานประกันสังคม	สำนักงานประกันสังคมพื้นที่ 7	✓		3-บริหาร	2	6	✓
12	การเพิ่มทักษะในการบริหารงาน							
1201	SCG Chemicals Digest	บจก.เอสซีจี พลาสติกส์	✓		บริหาร	2	4	✓
1202	การเตรียมความพร้อมของบริษัทยุติระเบียบกับ CG Code ใหม่	ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	✓		บริหาร	2	4	✓
1203	กำหนดคุณสมบัติ CFO และสมุห์บัญชี ,การปรับปรุงการกำหนด Record Date	ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	✓		บริหาร	1	4	✓
1204	SCG Chemicals Digest ครั้งที่ 2 ประจำปี 2560	บจก.เอสซีจี พลาสติกส์	✓		บริหาร	2	6	✓
15	ระบบ Food Safety							
1501	HACCP risk assessment & analysis course (11-12 พ.ค.60)	BSI Group	✓		4-บริหาร	33	12	✓
1502	ข้อกำหนดและการประยุกต์ใช้ ISO/TS 22002-4 (15 พ.ค.60)	BSI Group	✓		4-บริหาร	33	6	✓
1503	ระบบการจัดการด้านความปลอดภัยของอาหาร Food Safety Management Systems (ISO 22000:2005)	BSI Group	✓		4-บริหาร	33	12	✓
1504	การตรวจประเมินภายใน (IQA FSSC Training)	BSI Group	✓		4-บริหาร	36	6	✓

ภาคผนวก 2

โครงการความยั่งยืน (Sustainability CSR – เพื่อพนักงาน และชุมชน ประจำปี 2560)

โครงการ / วัตถุประสงค์	กิจกรรม / หลักเกณฑ์	งบประมาณ (บาท)	ใช้จริง (บาท)
โครงการสวัสดิการ เพื่อพนักงาน 1. ทุนการศึกษานูรพนักรงานของบริษัท ประจำปี 2559 เพื่อสนับสนุนด้านการศึกษาให้กับบุตรพนักงาน เกณฑ์การพิจารณาในการคัดเลือก - เป็นพนักงานของบริษัทฯ มีอายุการทำงานครบ 5 ปีขึ้นไป - ประวัติการทำงานดี ตรวจสอบประวัติย้อนหลัง 3 ปี - ไม่มีความประพฤติเสื่อมเสียในเรื่องงาน และเรื่องส่วนตัว - 1 ทุน ต่อ 1 ครอบครัวเท่านั้น	เกณฑ์การพิจารณาทุนการศึกษา ระดับ ประถมศึกษา 3,000.- บาท ระดับ มัธยมศึกษา 3,000.- บาท ระดับ มัธยมปลาย, อาชีวศึกษา 5,000.- บาท ระดับ ปริญญาตรี 10,000.- บาท	228,000	238,000
2. การจัดงานนิทรรศการ สืบสานความปลอดภัย วัตถุประสงค์เพื่อรณรงค์ให้เกิดความปลอดภัย สุขอนามัย, แสดงความคิดสร้างสรรค์, สร้างลักษณะนิสัยการดูแล สภาพแวดล้อม คุณภาพสินค้า	แสตงบอร์ด เกร็ดความรู้ด้าน ด้านความ ปลอดภัย ระบบคุณภาพ กิจกรรมนันทนาการ ให้พนักงานมีส่วนร่วมและมีความคิดสร้างสรรค์	50,000	49,985
3. วิ่งเพื่อสุขภาพ วัตถุประสงค์เพื่อเสริมสร้างสุขภาพ พลานามัย บุคลากรภายใน องค์กร และสร้างความสามัคคี	แล่นเคโอการส บริษัทสนับสนุนรถรับส่ง น้ำดื่ม	-	-
โครงการเพื่อสังคม ชุมชน 1. สนับสนุนกิจกรรมวันเด็กให้กับโรงเรียน เพื่อให้ความสำคัญแก่เด็กและเยาวชน	มอบทุนการศึกษาโรงเรียน มอบทุนการศึกษาให้เยาวชน ชุมชนท้องถิ่น	19,000 24,000	19,000 21,000
2.การจัดทำโครงการ CSR CHARITY AND ANTI CORUPTION เพื่อช่วยเหลือ กลุ่มเยาวชนด้อยโอกาส ให้ความรู้แก่เยาวชนเรื่องภัยของการคอร์รัปชั่น	โรงเรียนตำรวจตระเวนชายแดนตะ โกปิตทอง ซึ่งตั้งอยู่ที่จังหวัดราชบุรี แสตงบทละครจำลองเหตุการณ์ทุจริตคอร์รัปชั่น คุณและ โทษ ของการทุจริตคอร์รัปชั่น	100,000	95,700
รวมงบประมาณ ปี 2560		421,000	423,684

ภาคผนวก 3

โครงการอนุรักษ์พลังงาน ปี 2560

ลำดับที่	มาตรการ	วัตถุประสงค์	ระยะเวลา		เงินลงทุน (บาท)
			เริ่มต้น (เดือน/ปี)	สิ้นสุด (เดือน/ปี)	
1	เปลี่ยนเครื่องจักรใหม่ (Full Electric) ทดแทน เครื่องจักรเก่า (Hydraulic) 3 เครื่อง	เพื่อลดการทำงานของ มอเตอร์	Nov.16	Jan.17	8,700,803
2	ติดตั้งฉนวนกันความร้อนที่ Barrel เครื่อง Injection (3 เครื่อง)	เพื่อลดการทำงานของ Heater	Nov.16	Jan.17	40,500
3	เปลี่ยนเครื่อง Chiller แบบระบบ Air Cool เป็นเครื่อง Chiller แบบระบบ Water Cool จำนวน 1 เครื่อง	เพื่อลดการใช้พลังงาน ด้านทำความเย็น	Oct.16	Jan.17	1,934,546
4	ทยอยเปลี่ยนหลอดไฟจาก T8 -36 W เป็น LED 20 W TPAC 2 (253 หลอด)	เพื่อลดการใช้พลังงาน ด้านแสงสว่าง	Mar.17	Apr.17	74,635

ผลการตรวจสอบและวิเคราะห์การปฏิบัติตามมาตรการอนุรักษ์พลังงาน

	ระยะเวลาดำเนินการ		สถานภาพการดำเนินการ	เงินลงทุน		ผลการอนุรักษ์พลังงาน					
						ตามเป้าหมาย			ที่เกิดขึ้นจริง		
	ตามแผนดำเนินการ	ที่เกิดขึ้นจริง		ตามแผน (บาท)	ลงทุนจริง (บาท)	ไฟฟ้า		ไฟฟ้า		บาท/ปี	
						กิโลวัตต์-ชั่วโมง/ปี	บาท/ปี	กิโลวัตต์-ชั่วโมง/ปี	บาท/ปี		
1	เปลี่ยนเครื่องจักรใหม่จากระบบไฮดรอลิก เป็นระบบไฟฟ้าทั้งหมด										
	พ.ย. 59 - ม.ค. 60	พ.ย. 16 - ม.ค. 60	ดำเนินการแล้ว	8,500,000	8,344,905	45.00	359,629	1,258,702	43.74	349,560	1,223,460
2	ติดตั้งฉนวนกันความร้อนที่ Barrel - เครื่อง Injection (เครื่องใหม่)										
	พ.ย. 59 - ม.ค. 60	พ.ย. 59 - ม.ค. 60	ดำเนินการแล้ว	45,000	40,500	1.80	11,664	40,824	1.53	9,915	34,703
3	เปลี่ยนเครื่องทำน้ำเย็นจากระบบ Air Cool เป็นระบบ Water Cool										
	ต.ค. 59 - ม.ค. 60	ต.ค. 59 - ม.ค. 60	ดำเนินการแล้ว	2,000,000	2,191,017	20.00	172,800	597,888	17.80	154,061	533,050
4	เปลี่ยนหลอดไฟจากหลอดฟลูออเรสเซนต์ T8 -36 W เป็นหลอด LED - 20 W										
	ม.ค. 60 - มิ.ย. 60	มี.ค. 60 - เม.ย. 60	ดำเนินการแล้ว	80,000	74,635	6.50	15,600	54,600	6.60	15,787	55,255
	รวมทั้งสิ้น			10,625,000	10,651,057		559,693	1,952,014		529,323	1,846,468

ภาคผนวก 4

งบประมาณตามแผนงาน ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ประจำปี พ.ศ 2560						
บริษัท พลาสติก และหีบห่อไทย จำกัด (มหาชน)						
ที่	รายละเอียด	ผล	ความถี่	งบประมาณ (บาท)	ใช้จริง	ผู้รับผิดชอบ
1	เจ้าหน้าที่ความปลอดภัย ระดับหัวหน้างาน	P	2ปี	30,000	97,425	คปอ.
2	การปฐมพยาบาลและการช่วยเหลือผู้บาดเจ็บเบื้องต้น	P	1ปี	15,000	11,332	คปอ.
3	การปฏิบัติงานกับปืนจันทันอย่างปลอดภัย	P	1ปี	50,000	46,974	จป.ว
4	การใช้งานและข้อควรระวังของความปลอดภัย	P	2ปี	15,000	2,495	จป.ว
5	"ซ้อมอพยพและซ้อมหนีไฟ"	P	1ปี	16,000	16,000	จป.ว
6	ตรวจสอบระบบสัญญาณแจ้งเหตุอัคคีภัย	P	1ปี	50,000	50,000	จป.ว
7	ตรวจสอบระบบ FIRE PUMP (Performance Test)	P	1ปี	35,000	20,000	จป.ว
8	ซ้อมบำรุงระบบ FIRE PUMP	P	1ปี	28,000	13,500	จป.ว
9	การตรวจสอบสภาพแวดล้อมในการทำงาน (แสง เสียง ความร้อน)	P	1ปี	25,000	33,000	จป.ว
10	ตรวจวัดคุณภาพน้ำดื่ม	P	1ปี	28,000	12,450	จป.ว
11	การตรวจสอบโครงสร้างอาคาร TPAC 2.	P	1ปี	40,000	35,500	จป.ว
12	ตรวจสอบระบบไฟฟ้าประจำปี TPAC 1,2,3	P	1ปี	20,000	7,500	จป.ว
13	ตรวจสอบระบบสายล่อฟ้าประจำปี	P	1ปี	25,000	22,000	จป.ว
14	ตรวจสอบรถที่ใช้ภายในโรงงาน 4 คัน	P	1ปี	8,000	6,000	จป.ว
15	การตรวจสอบบันได / เกรน	P	4ปี	92,000	129,460	จป.ว
16	การประชุมคณะกรรมการความปลอดภัย และรายงานการประชุม	P	อย่างน้อย 1 ครั้ง/เดือน	7,800	7,500	จป.ว
17	อบรมทีมดับเพลิง(ภายนอก)	P	2ปี	50,000	93,500	จป.ว
18	จัดซื้อชุดและอุปกรณ์ดับเพลิง เพิ่มเติม	P	1ปี	100,000	44,350	จป.ว
19	ป้ายโครงการ,ป้ายนโยบายด้านความปลอดภัย	P	1 ครั้ง/เดือน	12,000	95,023	จป.ว
20	กิจกรรมสัปดาห์ความปลอดภัย	P	1ปี/ครั้ง	10,000	49,985	จป.ว
P = ค่าเงินการเรียบร้อย , จป.ว = เจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยวิชาชีพ				รวม	656,800	793,994
, คปอ = คณะกรรมการรักษาความปลอดภัยวิชาชีพ						

สถิติชั่วโมงการทำงานและจำนวนครั้งของอุบัติเหตุ

	TPAC1	TPAC2	TPAC3
เป้าหมาย (ชั่วโมง)	969,600	1,543,200	600,000
จำนวนวันเป้าหมาย (วัน)	1200 วัน	300 วัน	500 วัน
สถิติที่ดีที่สุด (ชั่วโมง)	866,984	1,157,400	517,968
สถิติปัจจุบัน (ชั่วโมง)	22,624	214,512	596,752
จำนวนวัน ณ วันบันทึก	29 วัน	43 วัน	445 วัน
จำนวนครั้งที่เกิดอุบัติเหตุ (8 ครั้ง)			

ภาคผนวก 5

แบบยื่นชั้นความถูกต้อง ครบถ้วนของคำตอบแทน ที่จ่ายให้แก่ผู้สอบบัญชี รอบปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2560

ประเภทค่าบริการ	จ่ายให้กับ บริษัท	ค่าบริการ		
		2559	2560	
			ชำระแล้วในปี	ที่ต้องชำระในปีถัดไป
1. Audit fee				
ค่าบริการตรวจสอบบัญชี	บริษัท สำนักงาน อี วาย จำกัด	900,000	600,000	700,000
รวม		900,000	1,300,000	
2. Non-Audit fee				
2.1 การให้คำปรึกษาด้านตรวจสอบภายใน	บริษัท คิลอยท์ ฟูซุ โหมทสุ ไชยศ ที่ปรึกษา จำกัด	927,000	1,000,000	-
รวม		927,000	1,000,000	
2.2 จัดทำข้อมูลทางการเงินเกี่ยวกับอนาคต ประมาณการงบการเงิน	บริษัท คิสต์ฟเวอร์ แมนเนจเม้นท์ จำกัด	-	-	3,531,000
2.3 การประเมินค่าสถิติประกันภัย	NIDA CONSULTING CENTER	81,250	-	-
2.4 PROFESSIONAL SERVICES RENDERED	THE CAPITAL LAW OFFICE LIMITED	-	-	1,032,016
2.5 PROFESSIONAL SERVICES RENDERED	บริษัท หลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	-	-	1,680,888
2.6 PROFESSIONAL SERVICES RENDERED	Emst & Young LLP	-	753,352	1,165,111
2.7 PROFESSIONAL SERVICES RENDERED	CHANDHIK&ASSOCIATES	-	-	2,756,312
2.8 PROFESSIONAL SERVICES RENDERED	RNC	-	175,490	-
2.9 PROFESSIONAL SERVICES RENDERED	RAKESH NARULA & CO.	-	167,572	-
รวม		81,250	1,096,414	
รวมทั้งสิ้น		1,827,000	13,561,742	

ภาคผนวก 6
การเปิดเผยข้อมูลระหว่างกัน

ข้อมูลรายการระหว่างกัน

นิยาม “รายการระหว่างกัน หมายถึงธุรกรรมหรือรายการทางธุรกิจ หรือธุรกิจที่คล้ายคลึงหรือแข่งขันกัน หรือมีความสัมพันธ์หรือเกี่ยวข้องกันอื่นใดที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัท กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง”

บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน อ้างอิงตาม ประกาศเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทอ.21/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง “การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ.2546 (รวมเรียก “ประกาศที่ ทอ.21/2551”) ซึ่งได้กำหนดนิยามรายการที่เกี่ยวข้องกันให้หมายถึง รายการระหว่างบริษัทที่ออกหลักทรัพย์หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์

นโยบายกำหนดราคา ในการซื้อ-ขาย วัตถุดิบเม็ดพลาสติกจาก บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทได้มีการผ่านอนุมัติ การร่างนโยบายการสั่งซื้อจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยได้รับความเห็นชอบจากกรรมการบริษัทและกรรมการตรวจสอบเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

แหล่งที่มาของราคากลาง:

บริษัทฯ ได้ใช้นโยบายการพิจารณาราคากลางในการซื้อวัตถุดิบเม็ดพลาสติก โดยใช้ข้อมูลจากรายงาน ราคา ICIS ณ ขณะที่ตกลงซื้อขายกัน ในการกำหนดราคา ซื้อ ขาย เม็ดพลาสติก ทั้งกับลูกค้าบางราย และผู้จำหน่ายโดยทั่วไป รวมถึงกลุ่มผู้จำหน่ายที่เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน เป็นเกณฑ์ในการพิจารณาราคากลางเทียบเคียง

ราคาดัชนี ICIS แหล่งที่มาจากองค์กรผู้ประเมินอิสระ ที่เป็นฐานข้อมูลที่ใช้กันในตลาดสากล ซึ่งมีความน่าเชื่อถือ โดยข้อมูลราคา ICIS จะประกอบด้วยสินค้า ในกลุ่ม ปิโตรเคมี พลังงานและ สินค้าโภคภัณฑ์ เป็นดัชนีอ้างอิงราคา และแนวโน้มราคา สามารถดูได้ที่ <https://www.icis.com/>

วัตถุประสงค์ เหตุผล และข้อเท็จจริงในการทำรายการระหว่างกัน

บริษัท พิจารณาประโยชน์ที่ได้รับจากการซื้อ-ขายสินค้าและบริการ ในเชิงพาณิชย์ และความจำเป็นในการใช้ในช่วงเวลานั้น ๆ เพื่อพิจารณาปริมาณการซื้อขาย โดยคุณภาพ และราคาเทียบเคียงราคากลางทั่วไป โดยใช้ราคา ICIS เป็นราคากลางในการพิจารณาเทียบเคียง และนโยบายระบบ ISO ในการเข้าสู่กระบวนการสั่งซื้อโดยทั่วไป โดยรายการระหว่างกันจะได้รับการตรวจสอบ และพิจารณาเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปีทุกไตรมาส และเปิดเผยในรายงานประจำปีของบริษัท

ภาคผนวก 7

คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

นิยามความเป็นอิสระของกรรมการอิสระ

1. ถือหุ้นไม่เกิน 1 % ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตของกรรมการรายอื่น ผู้บริหารบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวาง การใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุม ของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็น ที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกิน 1 % ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ

1. ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทให้เป็นกรรมการตรวจสอบ
2. มีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระ
3. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
4. ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

5. มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

ภาคผนวก 8

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2560

นาย วีระศักดิ์ สุทัศน์วิบูลย์

กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ

เรียน คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งมีประสบการณ์หลากหลาย อันเกี่ยวเนื่อง ในด้านการบัญชี การเงิน เศรษฐศาสตร์ กฎหมาย และธุรกิจบรรจภัณฑ์ ซึ่งเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมต่อการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ความน่าเชื่อถือและความถูกต้องของรายงานทางการเงิน เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการและเป็นไปตามกฎข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระในตำแหน่ง 3 ปีนับจากวันที่ได้รับแต่งตั้ง คณะกรรมการ ดังนี้:

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ และ สรุปรายงานคณะกรรมการที่เข้าร่วมประชุม

ชื่อ	นามสกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
1. นาย วีระศักดิ์	สุทัศน์วิบูลย์	กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ	5/5
2. นาย กิตติศักดิ์	สุทธิสัมพันธ์	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ	5/5
3. นาย กรานต์	ฉายาจิตรศิลป์	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ	4/5

หมายเหตุ คณะกรรมการตรวจสอบปัจจุบันได้รับแต่งตั้งในวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2558

โดยมี นางสาว ปรานวรินทร์ ปิ่นศิริสถาพร เป็นเลขานุการ

รายงานผลการดำเนินงานประจำปี

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานภายใต้ขอบเขตความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทตามกฎบัตรที่กำหนดไว้ ซึ่งกรรมการได้เห็นชอบหน้าที่ความรับผิดชอบ ตามมติที่ประชุมกรรมการบริษัท ลงวันที่ 12 ธันวาคม 2560 คณะกรรมการ ขอรายงานผลการดำเนินงานประจำปี 2560 ซึ่งได้มีการประชุม 5 ครั้ง การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยทำให้คำปรึกษาผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายในและ ผู้ตรวจสอบภายนอก คณะกรรมการตรวจสอบพบผู้ตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอกโดยที่ไม่มีผู้บริหารเข้าร่วมประชุมเป็นจำนวน 5 ครั้ง หัวข้อตามวาระของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้ดำเนินการ ประกอบด้วยดังนี้

ประกอบด้วยวาระดังนี้

1. พิจารณา และรับทราบรายงานการตรวจสอบภายในประจำปีไตรมาส
2. พิจารณา รับรองผลการตรวจสอบงบการเงินประจำปีไตรมาส
3. พิจารณาความคืบหน้าของการปรับปรุงนโยบายการบัญชี เพื่อให้สอดคล้องกับ ระบบมาตรฐานบัญชี
4. พิจารณา รับทราบความคืบหน้า การปรับปรุงระบบ Account Software
5. พิจารณาให้ความเห็นการจัดตั้งบริษัทย่อยของบริษัทฯ
6. พิจารณาให้ความเห็นการเข้าลงทุนใน Sunrise Containers Limited ซึ่งเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ
7. พิจารณาให้ความเห็นการเข้าทำสัญญากู้ยืมเงินกับสถาบันการเงิน
8. พิจารณาให้ความเห็นการแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ
9. คณะกรรมการตรวจสอบคัดเลือกและเสนอให้บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท แต่งตั้งให้ คุณพิมพ์ใจ มานิตจรกิจ ผู้ตรวจสอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4521 หรือ นายโสภณ เพิ่มศิริवलลภ ตรวจสอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 3182 หรือนายชยพล ศุกเศรษฐนนท์ ผู้ตรวจสอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 3972 หรือคุณรุ่งนภา เลิศสุวรรณกุล ผู้ตรวจสอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 3516 ให้เป็นผู้สอบบัญชีอิสระ ในปี 2560 โดยมีค่าตรวจสอบบัญชี 1,590,000.- บาท การคัดเลือกผู้สอบบัญชีอิสระคำนึงถึงความเป็นอิสระ ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ธุรกิจบรรจุกิจ และค่าสอบบัญชี
10. คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดตั้งให้ บริษัท ดิลอยท์ ทัช โรมัทส์ ไชยศ ที่ปรึกษา จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายใน ในปี 2560 การคัดเลือกผู้ตรวจสอบภายในคำนึงถึงความเป็นอิสระ ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ธุรกิจบรรจุกิจ และความเหมาะสมผลของค่าตรวจสอบ มีจุดประสงค์เพื่อให้เป็นไปตาม หลักการตรวจสอบภายใน และเป็นไปตามกฎข้อบังคับและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง และสอดคล้องกับ พรบ. ตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ในเรื่องการค้ากับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้เป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติตามภารกิจตามกฎบัตรของบริษัท และตามขอบเขตที่กำหนดโดยคณะกรรมการบริหาร โดยตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ในปี 2560 บมจ. พลาสติกและหีบห่อไทยซึ่ง ได้ดำเนินการภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ มีประสิทธิภาพ โดยคณะกรรมการ ได้ปฏิบัติหน้าที่ อย่างครบถ้วน และได้ทำการประเมินตนเองรายบุคคล และรายคณะ เพื่อเสนอผลการดำเนินงาน รวมถึงให้คำปรึกษา และให้ความเห็นประเด็นสำคัญ อันมีผลเกี่ยวกับกิจการ ต่อคณะกรรมการบริษัท ทราบอย่างสม่ำเสมอ ทุกไตรมาส

นาย วีระศักดิ์ สุคันหาวิบูลย์

กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ

ภาคผนวก 9

Check List ข้อมูลเปิดเผย MD&A 2560

แบบสอบทานข้อมูลเปิดเผยใน MD&A (“Checklist MD&A”)

แบบสอบทานข้อมูลเปิดเผยใน MD&A สำหรับแบบ 56-1 ประจำปี 2560

บริษัท พลาสติก และหีบห่อไทย จำกัด มหาชน ด้วยชื่อ TPAC

หัวข้อ	การเปิดเผยของบริษัท		อธิบายสาเหตุ/การแก้ไข	
	มี	ไม่มี	ใช่	ไม่ใช่
1. ภาพรวม (1) สรุปภาพรวมการดำเนินงานและปัจจัยที่ทำให้มีการเปลี่ยนแปลงสำคัญ (2) อธิบายภาวะเศรษฐกิจและอุตสาหกรรมที่มีผลต่อการดำเนินงาน (3) เชื่อมโยงกับนโยบาย กลยุทธ์ หรือการเลือกตัดสินใจทางธุรกิจ และวิเคราะห์ว่าเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้หรือไม่ และอธิบายสาเหตุที่เกิดความแตกต่าง (ถ้ามี) (4) อธิบายแยกตามสายผลิตภัณฑ์หรือกลุ่มธุรกิจสำคัญ (ถ้ามีหลายกลุ่ม) (5) อธิบายเทียบกับประมาณการ หรือที่เคยเปิดเผยไว้ (ถ้ามี) (6) อธิบายสาเหตุหรือการดำเนินการ กรณีผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นแบบมีเงื่อนไข /ไม่แสดงความเห็น /มีข้อสังเกตที่สำคัญ (7) อธิบายการเลือกหรือการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (8) อธิบายถึงรายการที่ไม่ได้เกิดขึ้นเป็นประจำ (non-recurring items)	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	
2. ผลการดำเนินงาน และความสามารถในการทำกำไร (1) อธิบายสถานะและการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญ โดยใช้ตัวเลขที่แสดงผลการดำเนินงานสำคัญ (key performance indicator เช่น ROE อัตรากำไรขั้นต้น เป็นต้น) มาประกอบการอธิบาย เทียบกับตัวเลขอ้างอิง (benchmark เช่น ข้อมูลอดีต หรือค่าเฉลี่ยในอุตสาหกรรม) ที่เหมาะสม (2) อธิบายปัจจัยหรือสาเหตุที่ชัดเจน (เช่น กำไรเพิ่มมาจากรายได้ในผลิตภัณฑ์ A เพิ่มขึ้นเกิดจากการเพิ่มราคาขาย ส่วนแบ่งตลาด อัตราแลกเปลี่ยน ปริมาณการขาย เป็นต้น)	✓ ✓		✓ ✓	

หัวข้อ	การเปิดเผยของบริษัท		อธิบายสาเหตุ/การแก้ไข	
	มี	ไม่มี	ใช่	ไม่ใช่
3. ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน (1) คุณภาพของลูกหนี้ การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้ การตั้งสำรองและ ความเพียงพอของค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (2) สินค้าคงเหลือ และการเสื่อมสภาพหรือล้าสมัย (ถ้ามี) (3) เงินลงทุน ค่าความนิยม และการด้อยค่า (ถ้ามี) (4) ส่วนประกอบสำคัญของทรัพย์สินอื่นและสาเหตุการเปลี่ยนแปลง	✓		✓	
4. สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน (1) แหล่งที่มาและใช้ไปของเงินทุน ความเหมาะสมของโครงสร้างเงินทุน (2) รายจ่ายลงทุน อธิบายวัตถุประสงค์ และแหล่งเงินทุน (3) ความเพียงพอของสภาพคล่อง (4) ความสามารถในการชำระหนี้ และการปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืม ที่สำคัญ ความสามารถในการจัดหาแหล่งเงินทุนเพิ่มเติม	✓		✓	
5. ภาระผูกพันด้านหนี้สินและการบริหารจัดการภาระนอกงบดุล อธิบายการบริหารจัดการภาระผูกพันและภาระนอกงบดุล	✓		✓	
6. ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานในอนาคต ให้อธิบายเหตุการณ์และปัจจัยที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะ การเงินในอนาคตของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ (forward looking) รวมทั้ง การบริหารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี)	✓		✓	

หมายเหตุ แบบประเมินตนเองนี้ จัดทำขึ้นเพื่อเป็นเครื่องมือช่วยในการจัดทำ MD&A ให้มีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ลงทุน และเป็นไปตามข้อแนะนำ โดยส่วนที่เป็นตัวอักษรปกติเป็นส่วนที่ต้องอธิบายตามข้อกำหนดขั้นต่ำของแบบ 56-1 และส่วนที่เป็นตัวอักษรเอียงเป็นคำอธิบาย แนวปฏิบัติ และคำแนะนำ ในการจัดทำ MD&A ทั้งนี้ บริษัทสามารถแบ่งหัวข้อย่อยเป็น ประการอื่นได้ตามความเหมาะสมและในการเปิดเผยข้อมูลในแบบ 56-1 ยังคงต้องเป็นไปตามข้อกำหนดในแบบแนบท้าย ประกาศที่เกี่ยวข้อง

ภาคผนวก 10

แบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน

แนวคิดและวัตถุประสงค์

การมีระบบการควบคุมภายในที่ดีมีความสำคัญอย่างยิ่งสำหรับบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทที่มีประชาชนเป็นผู้ถือหุ้น โดยระบบที่ดีจะสามารถช่วยป้องกัน บริหาร จัดการความเสี่ยงหรือความเสียหายต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทและผู้ที่มีส่วนได้เสียได้เป็นอย่างดี ดังนั้น จึงเป็นหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทที่จะต้องดำเนินการให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม และเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถป้องกันทรัพย์สิน จากการทุจริต เสียหาย รวมทั้งมีการจัดทำบัญชี รายงานที่ถูกต้องน่าเชื่อถือ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดีจากไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส 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 และมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณในการดำเนินงาน ที่ครอบคลุมถึง</p> <p>1.1.1 การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ</p> <p>1.1.2 การปฏิบัติต่อลูกค้า ลูกจ้าง และบุคคลภายนอก</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	
<p>1.2 มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณ ที่ครอบคลุมถึง</p> <p>1.2.1 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (code of conduct) สำหรับผู้บริหารและพนักงาน ที่เหมาะสม</p> <p>1.2.2 มีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอันทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร²</p> <p>1.2.3 มีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น</p> <p>1.2.4 มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ ให้พนักงานลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ code of conduct ให้แก่พนักงานและบุคคลภายนอกได้รับทราบ</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	
<p>1.3 มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct</p> <p>1.3.1 การติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติ (compliance unit)</p> <p>1.3.2 การประเมินตนเองโดยผู้บริหารและพนักงาน</p> <p>1.3.3 การประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	

² บริษัทควรกำหนดการควบคุมภายในตามมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันให้เหมาะสมกับความเสี่ยงของบริษัท

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
1.4 มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณ		
1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	✓	
1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	✓	
1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	✓	

2. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้สงวนสิทธิ์อำนาจเฉพาะของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจน	✓	
2.2 คณะกรรมการกำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน	✓	
2.3 คณะกรรมการกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎบัตร ซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน	✓	
2.4 คณะกรรมการเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้น ๆ ได้	✓	
2.5 คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ ความสามารถน่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ	✓	
2.6 คณะกรรมการกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายในในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม	✓	

3. ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม เพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแล (oversight) ของคณะกรรมการ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
3.1 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมทั้งทางธุรกิจและกฎหมาย รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น แบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน มีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับกรรมการตรวจสอบ และมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น	✓	
3.2 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดสายการรายงานในบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	✓	
3.3 มีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน	✓	

4. องค์กรแสดงถึงความมุ่งมั่นในการมุ่งใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
4.1 บริษัทมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	✓	
4.2 บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ	✓	
4.3 บริษัทมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา	✓	
4.4 บริษัทมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา (mentoring) และการฝึกอบรม	✓	
4.5 บริษัทมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	✓	

5. องค์กรกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของ องค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
5.1 คณะกรรมการและผู้บริหารมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความ รับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่ จำเป็น	✓	
5.2 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้ รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตาม Code of Conduct และวัตถุประสงค์ในระยะ สั้นและระยะยาวของบริษัท	✓	
5.3 คณะกรรมการและผู้บริหารประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้ สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	✓	
5.4 คณะกรรมการและผู้บริหารได้พิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติ หน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน	✓	

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

6. องค์กรกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง กับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
6.1 บริษัทสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจ ใน ขณะนั้น โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วน แสดงถึงสิทธิหรือ ภาระผูกพันของบริษัทได้ถูกต้อง มีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง	✓	
6.2 บริษัทกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้ รายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของธุรกิจ	✓	
6.3 รายงานทางการเงินของบริษัทสะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัท อย่างแท้จริง	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
6.4 คณะกรรมการหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อนุมัติและสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร	✓	

7. องค์กรระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้
อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
7.1 บริษัทระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งระดับองค์กร หน่วยธุรกิจ ฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่าง ๆ	✓	
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)	✓	

8. องค์กรได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
8.1 บริษัทประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่าง ๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
8.2 บริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่พนักงานแล้วด้วยว่า ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายยอดขายของบริษัทไว้สูงเกินความเป็นจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น	✓	
8.3 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาสในการเกิดทุจริต และมาตรการที่บริษัทดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต	✓	
8.4 บริษัทได้สื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	✓	

9. องค์กรสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
9.1 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	✓	
9.2 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจ ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	✓	
9.3 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	✓	

การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

10. องค์กรมีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
10.1 มาตรการควบคุมของบริษัทมีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะขององค์กร เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขตการดำเนินงาน รวมถึงลักษณะเฉพาะอื่น ๆ	✓	
<p>10.2 บริษัทมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่าง ๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป ตลอดจนกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้ เช่น มีการกำหนดขนาดวงเงินและอำนาจอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับ ขั้นตอนในการอนุมัติโครงการลงทุน ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกผู้ขาย การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ หรือ การเบิกใช้เครื่องมือต่าง ๆ เป็นต้น โดยได้จัดทำมีกระบวนการสำหรับกรณีต่าง ๆ ดังนี้</p> <p>10.2.1 การเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประโยชน์ในการติดตามและสอบทานการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ</p> <p>10.2.2 กรณีที่บริษัทอนุมัติธุรกรรมหรือทำสัญญากับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทในระยะยาวไปแล้ว เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้ำประกัน บริษัทได้ติดตามให้มั่นใจแล้วว่า มีการปฏิบัติเป็นไปตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัท เช่น ติดตามการชำระหนี้ตามที่กำหนด หรือมีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	
10.3 บริษัทกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม	✓	
10.4 บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับขององค์กร เช่น ทั้งระดับกลุ่มบริษัท หน่วยธุรกิจ สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
10.5 บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ (3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน	✓ ✓ ✓	

11. องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

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

12. องค์กรจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้ นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
12.1 บริษัทมีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เช่น ข้อบังคับของบริษัท เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ของสำนักงาน ฯลฯ เพื่อป้องกันการหาโอกาส หรือนำผลประโยชน์ของบริษัทไปใช้ส่วนตัว	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
12.2 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น	✓	
12.3 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (at arms' length basis)	✓	
12.4 บริษัทมีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหาร ในบริษัทย่อยหรือร่วมนั้น ถือปฏิบัติ (หากบริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมไม่ต้องตอบข้อนี้)	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
12.5 บริษัทกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายและกระบวนการ ไปปฏิบัติโดยผู้บริหารและพนักงาน	✓	
12.6 นโยบายและกระบวนการปฏิบัติของบริษัทได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม โดยบุคลากรที่มีความสามารถ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน	✓	
12.7 บริษัททบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	✓	

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

13. องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
13.1 บริษัทกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องทำงาน	✓	
13.2 บริษัทพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล	✓	
13.3 บริษัทดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับ ใช้ประกอบการตัดสินใจ ตัวอย่างข้อมูลที่สำคัญ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอให้พิจารณาเหตุผล ผลกระทบต่อบริษัท ทางเลือกต่าง ๆ	✓	
13.4 บริษัทดำเนินการเพื่อให้กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด	✓	
13.5 บริษัทดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมคณะกรรมการมีรายละเอียดตามควร เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น	✓	
13.6 บริษัทมีการดำเนินการดังต่อไปนี้ 13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ 13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่ามีข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน บริษัทได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว	✓ ✓	

14. องค์กรสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
14.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน	✓	
14.2 บริษัทมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และ คณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์กลางติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อขอข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหารือระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ เป็นต้น	✓	
14.3 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายในบริษัทสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	✓	

15. องค์กรได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
15.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น	✓	
15.2 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่บริษัทได้อย่างปลอดภัย	✓	

ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

16. องค์กรติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน
เหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
16.1 บริษัทจัดให้มีการระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น กำหนดให้แต่ละส่วนงานติดตามการปฏิบัติ และรายงานผู้บังคับบัญชา หรือมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น	✓	
16.2 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน	✓	
16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของบริษัท	✓	
16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ	✓	
16.5 บริษัทกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ	✓	
16.6 บริษัทส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามที่ตามมาตรฐานสากล การปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing, IIA)	✓	

17. องค์กรประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
17.1 บริษัทประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ	✓	
17.2 บริษัทมีนโยบายการรายงาน ดังนี้ 17.2.1 ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติดูอื่นซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ 17.2.2 รายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหา (แม้ว่าจะได้เริ่มดำเนินการจัดการแล้ว) ต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร 17.2.3 รายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ	✓ ✓ ✓	