

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด (มหาชน)

สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

01. บริษัทแสดงถึงความมุ่งมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง (Integrity) และจริยธรรม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>1.1 คณะกรรมการและผู้บริหาร กำหนดแนวทางปฏิบัติตามหลักความซื่อตรง และการรักษาจรรยาบรรณ</p> <p>1.1.1 การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ ตามหลักความซื่อตรง และการรักษาจรรยาบรรณ</p> <p>(คำอธิบาย:คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และการตัดสินใจเรื่องปฏิบัติ ต่างๆ ได้แก่ รายงานประจำปี 2558 ประกอบด้วย</p> <p>1) หัวข้อการกำกับดูแลกิจการ</p> <p>หมวดที่ 1 : สิทธิของผู้ถือหุ้น</p> <p>หมวดที่ 2 : การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน</p> <p>หมวดที่ 3 : บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย</p> <p>หมวดที่ 4 : การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส</p> <p>หมวดที่ 5 : ความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการ</p> <p>(หน้า 53 - 68)</p> <p>2) ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility : CSR)</p> <p>(หน้า 69 - 71)</p> <p>3) รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2559</p> <p>สิ่งที่ตรวจพบ ดังนี้</p> <p>>> ไม่พบเอกสารต้นฉบับคู่มือ/นโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณ และความรับผิดชอบต่อสังคม ที่แยกออกจาก รายงานประจำปี ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน</p> <p>>> หมวดที่ 4 : การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส ข้อมูลที่ระบุในรายงานประจำปี ไม่เป็นปัจจุบัน คือ www.tiesco.co.th, www.secretary@tiesco.co.th, 02-860-1250-7 ต่อ 314</p> <p>>> รายงานประจำปี 2559 อยู่ระหว่างการจัดทำ และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ ในช่วงเดือนกุมภาพันธ์ 2560)</p>	✓	
<p>1.1.2 การปฏิบัติต่อลูกค้า ลูกค้า และบุคคลภายนอก ตามหลักความซื่อตรง และการรักษาจรรยาบรรณ</p> <p>(คำอธิบาย:คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติต่อลูกค้า ลูกค้า และบุคคลภายนอก ต่างๆ ได้แก่ รายงานประจำปี 2558 ประกอบด้วย</p> <p>1) หัวข้อการกำกับดูแลกิจการ</p> <p>หมวดที่ 1 : สิทธิของผู้ถือหุ้น</p> <p>หมวดที่ 2 : การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน</p> <p>หมวดที่ 3 : บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย</p> <p>หมวดที่ 5 : ความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการ</p> <p>(หน้า 53 - 68)</p> <p>2) ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility : CSR)</p> <p>(หน้า 69 - 71)</p> <p>สิ่งที่ตรวจพบ ดังนี้</p> <p>>> ไม่พบเอกสารต้นฉบับคู่มือ/นโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณ และความรับผิดชอบต่อสังคม ที่แยกออกจาก รายงานประจำปี ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และผ่านการลงนามอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างถูกต้อง</p> <p>>> รายงานประจำปี 2559 อยู่ระหว่างการจัดทำ และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ ในช่วงเดือนกุมภาพันธ์ 2560)</p>	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด (มหาชน)

สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

01. บริษัทแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง (Integrity) และจริยธรรม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>1.2 ข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ</p> <p>1.2.1 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม สำหรับผู้บริหารและพนักงานที่เหมาะสม</p> <p>(คำอธิบาย: บริษัทมีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (CODE OF CONDUCT) สำหรับผู้บริหารและพนักงาน ในรายงานประจำปี 2558 "หัวข้อการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง" (หน้า 72)</p> <p>สิ่งที่ตรวจพบ ดังนี้</p> <p>>> ไม่พบเอกสารต้นฉบับคู่มือ/นโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณ และความรับผิดชอบต่อสังคม ที่แยกออกจาก รายงานประจำปี ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และผ่านการลงนามอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างถูกต้อง</p> <p>>> รายงานประจำปี 2559 อยู่ระหว่างการจัดทำ และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ ในช่วงเดือนกุมภาพันธ์ 2560)</p>	✓	
<p>1.2.2 มีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอันทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท</p> <p>(คำอธิบาย: บริษัทมีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอันทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร มีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น ในรายงานประจำปี 2558 หัวข้อดังนี้</p> <p>**ความรับผิดชอบต่อสังคม_ การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (หน้า 70)</p> <p>**ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (หน้า 67)</p> <p>**ระเบียบข้อบังคับของบริษัท_ วินัยและโทษทางวินัย (หน้า 9)</p> <p>สิ่งที่ตรวจพบ ดังนี้</p> <p>>> ไม่พบเอกสารต้นฉบับคู่มือ/นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม, ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ที่แยกออกจาก รายงานประจำปี ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และผ่านการลงนามอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างถูกต้อง</p> <p>>> รายงานประจำปี 2559 อยู่ระหว่างการจัดทำ และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ ในช่วงเดือนกุมภาพันธ์ 2560)</p>	✓	
<p>1.2.3 มีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น</p> <p>(คำอธิบาย: บริษัทมีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น โดยมีการกำหนดแนวทางการดำเนินการสืบสวน และบทลงโทษ เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>**ความรับผิดชอบต่อสังคม_ การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (หน้า 70)</p> <p>**ระเบียบข้อบังคับของบริษัท_ วินัยและโทษทางวินัย (หน้า 9)</p> <p>สิ่งที่ตรวจพบ ดังนี้</p> <p>>> ไม่พบเอกสารต้นฉบับคู่มือ/นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม, ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ที่แยกออกจาก รายงานประจำปี ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และผ่านการลงนามอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างถูกต้อง</p> <p>>> รายงานประจำปี 2559 อยู่ระหว่างการจัดทำ และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ ในช่วงเดือนกุมภาพันธ์ 2560)</p>	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด (มหาชน)

สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

01. บริษัทแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง (Integrity) และจริยธรรม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
1.2 ข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ		
<p>1.2.4 มีการสื่อสาร ทบทวน และเผยแพร่ ข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้น ให้ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลภายนอกได้รับทราบ ตามระยะเวลาที่กำหนดไว้</p> <p>(คำอธิบาย:บริษัทมีการเผยแพร่นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคน รวมทั้ง การเผยแพร่ CODE OF CONDUCT ให้แก่พนักงาน และบุคคลภายนอกได้รับทราบ ดังนี้</p> <p>**ช่องทางการสื่อสารของบริษัท เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - การปฐมนิเทศพนักงานใหม่ - บอร์ดติดประกาศ - จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ - เว็บไซต์บริษัท - รายงานประจำปี) 	✓	
1.3 กระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด		
<p>1.3.1 มีการติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติ (Compliance Unit)</p> <p>(คำอธิบาย:บริษัทกำหนดให้มีการติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ตาม รายงานประจำปี 2558 "หัวข้อการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง" บริษัทได้มอบหมายให้คุณจิรนนท์ ขจรเสรี ซึ่งได้รับแต่งตั้งเป็นผู้จัดการแผนกตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เป็นหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (หน้า 74))</p>	✓	
1.3.2 มีการประเมินตนเองโดยผู้บริหารและพนักงาน		✓
<p>1.3.3 มีการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกบริษัท</p> <p>(คำอธิบาย:บริษัทได้รับการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกบริษัท ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> >> ด้านการควบคุมภายใน โดยบริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต จำกัด >> ด้านข้อมูลทางบัญชีและการเงิน โดยบริษัท ดีลอยท์ ทูช โธมัส ไซยส สอบบัญชี จำกัด) 	✓	
1.4 การจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ		
<p>1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม</p> <p>(คำอธิบาย:บริษัทมีการตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบบัญชี เป็นประจำทุกไตรมาส ทั้งนี้มีช่องทางการแจ้งเบาะแสระบุในรายงานประจำปี 2558 ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> - นโยบายการแจ้งเบาะแสและมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส (หน้า 58) - ช่องทางการร้องเรียนของพนักงาน (หน้า 57) - การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (หน้า 70) <p>)</p>	✓	
1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสมภายในเวลาอันควร	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด (มหาชน)

สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

01. บริษัทแสดงถึงความมุ่งมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง (Integrity) และจริยธรรม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
1.4 การจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณ (คำอธิบาย:บริษัทกำหนดให้มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้ โดยกำหนดในรายงานประจำปี 2558 ประกอบด้วย **ความรับผิดชอบต่อสังคม_ การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (หน้า 70) **ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (หน้า 67) **ระเบียบข้อบังคับของบริษัท_ วินัยและโทษทางวินัย (หน้า 9))		
1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณอย่างเหมาะสม ภายในเวลาอันควร (คำอธิบาย:บริษัทกำหนดให้มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณโดยพิจารณาความเหมาะสมตามแต่ละกรณี ดังนี้ - ตักเตือนด้วยวาจา - เตือนด้วยหนังสือ - พักงาน - เลิกจ้าง อ้างอิงตาม **ระเบียบข้อบังคับของบริษัท_ วินัยและโทษทางวินัย (หน้า 9))	✓	

สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

02. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
2.1 การกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร 2.1.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้ส่งวนสิทธิอำนาจเฉพาะของคณะกรรมการบริษัทไว้อย่างชัดเจน2 (คำอธิบาย:บริษัทมีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ในรายงานประจำปี 2558 สิ่งที่ตรวจพบ ดังนี้ >> ไม่พบเอกสารขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการบริษัท/กรรมการชุดย่อยที่แยกออกจาก รายงานประจำปี ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน >> รายงานประจำปี 2559 อยู่ระหว่างการจัดทำ และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ ในช่วงเดือนกุมภาพันธ์ 2560 >> บริษัทมีการจัดทำตารางอำนาจอนุมัติไว้เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ปัจจุบันให้อำนาจกรรมการผู้จัดการมีอำนาจดำเนินการเพียงผู้เดียว)	✓	
2.2 การกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ 2.2.1 มีคณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน		✓

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด (มหาชน)

สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

02. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
2.3 การกำหนดบทบาทหน้าที่ของ คณะกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้บริหาร ตามกฎหมาย กฎบัตร		
<p>2.3.1 มีคณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎบัตร ซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน</p> <p>(คำอธิบาย:คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎบัตร ซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินในรายงานประจำปี 2558</p> <p>สิ่งที่ตรวจพบ ดังนี้</p> <p>>> ไม่พบเอกสารขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการบริษัท/กรรมการชุดย่อยที่แยกออกจาก รายงานประจำปี ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน</p> <p>>> รายงานประจำปี 2559 อยู่ระหว่างการจัดทำ และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติในช่วงเดือนกุมภาพันธ์ 2560</p>	✓	
2.4 ผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท		
<p>2.4.1 มีคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้น ๆ ได้</p> <p>(คำอธิบาย:คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้น ๆ ได้ ในรายงานประจำปี 2558 (หน้า 4 - 15)</p> <p>สิ่งที่ตรวจพบ ดังนี้</p> <p>>> ไม่พบประวัติคณะกรรมการบริษัทที่แยกออกจาก รายงานประจำปี ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ทั้งนี้จะจัดเก็บหลักฐานการยืนยันประวัติคณะกรรมการทุกครั้งที่มีการยืนยัน</p> <p>>> รายงานประจำปี 2559 อยู่ระหว่างการจัดทำ และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติในช่วงเดือนกุมภาพันธ์ 2560</p>	✓	
2.5 องค์ประกอบของคณะกรรมการของบริษัท		
<p>2.5.1 มีคณะกรรมการอิสระที่มีความรู้ ความสามารถ น่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ</p>	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด (มหาชน)

สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

02. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
2.5 องค์ประกอบของคณะกรรมการของบริษัท (คำอธิบาย: คณะกรรมการอิสระที่มีความรู้ ความสามารถ น่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ ในรายงานประจำปี 2558 (หน้า 4 - 15) สิ่งที่ตรวจพบ ดังนี้ >> ไม่พบประวัติคณะกรรมการบริษัทที่แยกออกจาก รายงานประจำปี ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ทั้งนี้จะจัดเก็บหลักฐานการยืนยันประวัติคณะกรรมการทุกครั้งที่มีการยืนยัน >> รายงานประจำปี 2559 อยู่ระหว่างการจัดทำ และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติในช่วงเดือนกุมภาพันธ์ 2560)		
2.6 ความเพียงพอของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแล การพัฒนา และปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายใน		
2.6.1 มีคณะกรรมการบริษัทกำกับดูแล การพัฒนา และปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายใน ในบริษัท ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุมการประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม (คำอธิบาย: คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ มีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม รวมถึงการควบคุมการประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม - รายงานการประชุมคณะกรรมการ ประจำปี 2559 - รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2559)	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด (มหาชน)

สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

03. ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและความรับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้บริษัทบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแล (Oversight) ของคณะกรรมการ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
3.1 การกำหนดโครงสร้างบริษัทที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท 3.1.1 ผู้บริหารระดับสูงมีการกำหนดโครงสร้างบริษัทที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมทั้งทางธุรกิจและกฎหมาย รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น แบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน มีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับกรรมการตรวจสอบ และมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น <i>(คำอธิบาย: 1. คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานของบริษัท โดยแบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญออกจากกันอย่างชัดเจนตามแผนผังโครงสร้างองค์กร ฉบับวันที่ 1 กันยายน 2559</i> <i>2. บริษัทได้กำหนดให้ฝ่ายตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่โดยมีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ</i> <i>สิ่งที่ตรวจพบ ดังนี้</i> >> โครงสร้างองค์กรดังกล่าว ผ่านการลงนามอนุมัติโดยคณะกรรมการบริหาร ซึ่งยังไม่ได้เสนอให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ)	✓	
3.2 การกำหนดสายการรายงานในบริษัท 3.2.1 มีการกำหนดสายการรายงาน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล จากผู้บริหารระดับสูง <i>(คำอธิบาย: คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานของบริษัท โดยแบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญออกจากกันอย่างชัดเจนตามแผนผังโครงสร้างองค์กร ฉบับวันที่ 1 กันยายน 2559 ทั้งนี้มีการสื่อสารโดยติดประกาศของบริษัทฯ อย่างชัดเจน</i> <i>สิ่งที่ตรวจพบ ดังนี้</i> >> โครงสร้างองค์กรดังกล่าว ผ่านการลงนามอนุมัติโดยคณะกรรมการบริหาร ซึ่งยังไม่ได้เสนอให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ)	✓	
3.3 การกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน 3.3.1 มีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน <i>(คำอธิบาย: 1. บริษัทมีการจัดทำตารางอำนาจอนุมัติไว้เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ปัจจุบันให้อำนาจกรรมการผู้จัดการมีอำนาจดำเนินการเพียงผู้เดียว</i> <i>2. บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารในรายงานประจำปี 2558</i> <i>สิ่งที่ตรวจพบ ดังนี้</i> >> ไม่พบเอกสารขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการบริษัท/กรรมการชุดย่อยที่แยกออกจาก รายงานประจำปี ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน >> รายงานประจำปี 2559 อยู่ระหว่างการจัดทำ และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติในช่วงเดือนกุมภาพันธ์ 2560)	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด (มหาชน)

สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

04. บริษัทแสดงถึงความมุ่งมั่นในการมุ่งเน้น พัฒนาและการรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
4.1 การปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้		
4.1.1 มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ <i>(คำอธิบาย: 1. บริษัทมีการจัดทำระเบียบปฏิบัติเรื่องการสรรหาและการคัดเลือกบุคลากรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และผ่านการลงนามอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างถูกต้อง</i> <i>2. บริษัทมีการจัดทำระเบียบปฏิบัติเรื่องการฝึกอบรมไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และผ่านการลงนามอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างถูกต้อง)</i>	✓	
4.2 การประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจ หรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี		
4.2.1 มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึงการสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหาร และพนักงานทราบ <i>(คำอธิบาย: บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึงการสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหาร และพนักงานทราบ ตามแบบประเมินผลงานประจำปี และมีการประกาศจ่ายโบนัสประจำปี 2559 ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน)</i>	✓	
4.3 การแก้ไขปัญหา หรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้ และความสามารถ		
4.3.1 มีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถ ที่เหมาะสมอย่างทันเวลา		✓
4.4 การสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน		
4.4.1 มีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน รวมถึงการจัดระบบที่ปรึกษา (Mentoring) และการฝึกอบรม <i>(คำอธิบาย: 1. บริษัทมีการจัดทำระเบียบปฏิบัติเรื่องการสรรหาและการคัดเลือกบุคลากรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และผ่านการลงนามอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างถูกต้อง</i> <i>2. บริษัทมีการจัดทำระเบียบปฏิบัติเรื่องการฝึกอบรมไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และผ่านการลงนามอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างถูกต้อง</i> <i>3. บริษัทมีการจัดทำแผนการฝึกอบรมทั้งผู้บริหารและพนักงานอย่างชัดเจน)</i>	✓	
4.5 การสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan)		
4.5.1 มีแผนการ และกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง		✓

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด (มหาชน)

สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

05. บริษัทกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของบริษัท

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
5.1 การสื่อสารเชิงบังคับ ให้บุคลากรมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ		
5.1.1 คณะกรรมการ และผู้บริหารมีกระบวนการและสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อ การควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่เป็น <i>(คำอธิบาย: 1. บริษัทกำหนดระเบียบการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และ ผ่านการลงนามอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างถูกต้อง เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน 2. บริษัทกำหนดให้มีลโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้ โดยกำหนดในรายงานประจำปี 2558 ประกอบ ด้วย **ระเบียบข้อบังคับของบริษัท_วินัยและโทษทางวินัย (หน้า 9))</i>	✓	
5.2 การกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล		
5.2.1 มีคณะกรรมการ และผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่ เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตามจริยธรรม และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวของบริษัท		✓
5.3 การประเมินแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ใน การปฏิบัติ		
5.3.1 คณะกรรมการ และผู้บริหาร มีการประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่องโดยเน้นให้สามารถ เชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามความควบคุมภายในด้วย <i>(คำอธิบาย: บริษัทกำหนดแรงจูงใจในการปฏิบัติงานตาม KPI ที่กำหนด และมีการประเมินผลการปฏิบัติ งานประจำปี และสนับสนุนให้พนักงานของบริษัททุกคนปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถ เพื่อให้ บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่บริษัทกำหนด)</i>	✓	
5.4 การพิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่		
5.4.1 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารได้มีการพิจารณา "ไม่ให้" มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการ ปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน		✓

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด (มหาชน)

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

06. บริษัทกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
6.1 การเปิดเผยข้อมูล และการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี และเหมาะสมกับธุรกิจ 6.1.1 มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจในขณะนั้น โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วน แสดงถึงสิทธิหรือภาระผูกพันของบริษัทได้อย่างถูกต้อง มีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผยข้อมูลถูกต้องครบถ้วน <i>(คำอธิบาย:งบการเงินสำหรับประจำไตรมาสที่ 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 ของบริษัท ซึ่งได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้ถูกจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่บังคับใช้กับบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดยผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไขต่องบการเงินดังกล่าว</i> - รายงานการประชุมกรรมการตรวจสอบ - รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท - งบการเงิน)	✓	
6.2 สาระสำคัญของรายการทางการเงิน 5.2.1 มีการกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของธุรกิจ <i>(คำอธิบาย:งบการเงินสำหรับประจำไตรมาสที่ 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 ของบริษัท ซึ่งได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้ถูกจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่บังคับใช้กับบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดยผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไขต่องบการเงินดังกล่าว</i> - รายงานการประชุมกรรมการตรวจสอบ - รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท - งบการเงิน)	✓	
6.3 ความสอดคล้องของรายงานทางการเงิน กับกิจกรรมการดำเนินงาน 6.3.1 มีรายงานทางการเงินของบริษัท ที่สะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทอย่างแท้จริง <i>(คำอธิบาย:งบการเงินสำหรับประจำไตรมาสที่ 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 ของบริษัท ซึ่งได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้ถูกจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่บังคับใช้กับบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดยผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไขต่องบการเงินดังกล่าว</i> - รายงานการประชุมกรรมการตรวจสอบ - รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท - งบการเงิน)	✓	
6.4 การอนุมัติ และสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยง 6.4.1 คณะกรรมการและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีการอนุมัติและสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ และถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมของบริษัท		✓

แบบประเมินความเสี่ยงของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด (มหาชน)

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

07. บริษัทระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้อย่างครอบคลุมทั่วทั้งบริษัท

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
7.1 การระบุความเสี่ยง ซึ่งมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ		
7.1.1 มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ที่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ ทั้งระดับบริษัท หน่วยธุรกิจ ฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่าง ๆ		✓
7.2 การระบุความเสี่ยง จากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกบริษัท		
7.2.1 มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกบริษัท รวมถึง ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ		✓
7.3 การมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง		
7.3.1 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง		✓
7.4 การประเมินความสำคัญของความเสี่ยง และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น		
7.4.1 มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น		✓
7.5 มาตรการ และแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง การลดความเสี่ยง การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หรือการร่วมรับ ความเสี่ยง		
7.5.1 มีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (Acceptance) การลดความเสี่ยง (Reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Avoidance) หรือการร่วมรับ ความเสี่ยง (Sharing)		✓

แบบประเมินความเสี่ยงของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด (มหาชน)

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

08. บริษัทได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ต่อบริษัท

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
8.1 การประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริต การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน และการที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน		
8.1.1 มีการประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (Management Override of Internal Controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สิน โดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น		✓
8.2 การทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงาน และพิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจ		
8.2.1 มีการทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจ หรือผลตอบแทนแก่พนักงานแล้วด้วยว่าไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่เหมาะสมเช่น การตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น		✓
8.3 การตรวจสอบ พิจารณาโอกาสในการเกิดทุจริต และมาตรการที่ป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต		
8.3.1 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีพิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับ โอกาสในการเกิดทุจริต มาตรการที่บริษัทดำเนินการเพื่อป้องกัน หรือแก้ไขการทุจริต		✓
8.4 การสื่อสารให้พนักงานเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบาย และแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้		
8.4.1 มีการสื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจ และปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้		✓

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

09. บริษัทสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
9.1 การประเมินความเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกบริษัท และการกำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลง		
9.1.1 มีการประเมินความเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกบริษัท ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลง นั้นอย่างเพียงพอ		✓
9.2 การประเมินความเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ และการควบคุมภายใน		
9.2.1 มีการประเมินความเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลง นั้นอย่างเพียงพอ		✓
9.3 การประเมินความเปลี่ยนแปลงผู้นำบริษัทที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ และการควบคุมภายใน		
9.3.1 มีการประเมินความเปลี่ยนแปลงผู้นำบริษัทที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจการควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลง นั้นอย่างเพียงพอ		✓

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด (มหาชน)

มาตรการควบคุม (Control Activities)

10. บริษัทมีมาตรการควบคุมที่ลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
10.1 มาตรการที่เหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะของบริษัท		
10.1.1 มาตรการควบคุมของบริษัทมีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะของบริษัท เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขตการดำเนินงานรวมถึงลักษณะเฉพาะอื่น ๆ		✓
10.2 กระบวนการ และมาตรการควบคุมภายในที่จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร ที่ครอบคลุมกระบวนการต่าง ๆ		
10.2.1 มีการเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประโยชน์ในการติดตาม และสอบทานการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีความปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ (คำอธิบาย:มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่, กรรมการ, ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ในรายงานประจำปี 2558 หัวข้อคณะกรรมการบริษัท (หน้า 4 - 15) สิ่งที่ตรวจพบ ดังนี้ >> ไม่พบประวัติคณะกรรมการบริษัทที่แยกออกจาก รายงานประจำปี ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ทั้งนี้จะจัดเก็บหลักฐานการยืนยันประวัติคณะกรรมการทุกครั้งที่มีการยืนยัน >> รายงานประจำปี 2559 อยู่ระหว่างการจัดทำ และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติในช่วงเดือนกุมภาพันธ์ 2560)	✓	
10.2.2 กรณีที่บริษัทอนุมัติธุรกรรมหรือทำสัญญากับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่ส่งผลผูกพันบริษัทในระยะยาวไปแล้ว เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้าประกัน บริษัทได้มีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญา และได้มีการติดตามให้มั่นใจแล้วว่าการปฏิบัติเป็นไปตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัท (คำอธิบาย:มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่, กรรมการ, ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ในรายงานประจำปี 2558 หัวข้อคณะกรรมการบริษัท (หน้า 4 - 15) สิ่งที่ตรวจพบ ดังนี้ >> ไม่พบประวัติคณะกรรมการบริษัทที่แยกออกจาก รายงานประจำปี ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ทั้งนี้จะจัดเก็บหลักฐานการยืนยันประวัติคณะกรรมการทุกครั้งที่มีการยืนยัน >> รายงานประจำปี 2559 อยู่ระหว่างการจัดทำ และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติในช่วงเดือนกุมภาพันธ์ 2560 >> บริษัทไม่มีนโยบายให้ทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์)	✓	
10.3 การกำหนดให้ การควบคุมภายใน ที่มีความหลากหลาย		
10.3.1 บริษัทมีการกำหนดให้ การควบคุมภายใน ที่มีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ Manual และ Automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม (คำอธิบาย:บริษัทออกแบบระบบการควบคุมภายในโดยกำหนดไว้เป็นส่วนหนึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงาน โดยบริษัทมีการจ้างผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระจากภายนอกคือ บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด ซึ่งได้ให้ความเห็นว่าบริษัทมีมาตรการควบคุมภายในที่หลากหลาย)	✓	
10.4 การกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับของบริษัท		
10.4.1 บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับของบริษัท เช่น ทั้งระดับกลุ่มบริษัท หน่วยธุรกิจ สายงาน ฝ่ายงาน แผนกหรือกระบวนการ	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด (มหาชน)

มาตรการควบคุม (Control Activities)

10. บริษัทมีมาตรการควบคุมที่ลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
10.4 การกำหนดให้มีการควบคุมภายในทุกระดับของบริษัท (คำอธิบาย: 1. บริษัทกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับเป็นผู้ควบคุมตามโครงสร้างองค์กร 2. จัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อควบคุมให้ปฏิบัติตามระเบียบที่บริษัทกำหนดไว้)		
10.5 การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ 10.5.1 บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ได้แก่ หน้าที่อนุมัติ หน้าที่บันทึกบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และหน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน (คำอธิบาย: บริษัทฯ แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบทั้ง 3 ด้านออกจากกันอย่างชัดเจน ได้แก่ JD ของหน่วยงานที่ดูแลทรัพย์สิน ได้แก่ ฝ่ายบัญชี ฝ่ายการเงิน ฝ่ายบัญชีทรัพย์สิน เป็นต้น)	✓	

แบบประเมินความเสี่ยงของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด (มหาชน)

มาตรการควบคุม (Control Activities)

11. บริษัทเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
11.1 การกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ		
<p>11.1.1 มีการกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน และการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ</p> <p>(คำอธิบาย: บริษัทฯ กำหนดให้ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นผู้ดูแลควบคุมระบบสารสนเทศภายใน บริษัทฯ มีระเบียบและแนวทางปฏิบัติ เรื่อง</p> <ul style="list-style-type: none"> - นโยบายการรักษาความปลอดภัย - ระเบียบการปฏิบัติงานของหน่วยงาน IT (QP-IT-01) <p>ทั้งนี้ บริษัทกำหนดให้มีการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit) อยู่ในแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2560)</p>	✓	
11.2 การกำหนดการควบคุมโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยี		
11.2.1 มีการกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยี ให้มีความเหมาะสม		✓
11.3 การควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยี		
11.3.1 มีการกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยี ให้มีความเหมาะสม		✓
11.4 การควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนาและการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยี		
<p>11.4.1 มีการกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยี ให้มีความเหมาะสม</p> <p>(คำอธิบาย: ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯ มีการจัดทำแผนการบำรุงรักษาและเอกสารการบำรุงรักษาไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน</p> <p>ทั้งนี้ บริษัทกำหนดให้มีการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit) อยู่ในแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2560)</p>	✓	

มาตรการควบคุม (Control Activities)

12. บริษัทจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
12.1 นโยบายในการติดตามการทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว		
<p>12.1.1 มีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด ตามเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ เพื่อป้องกันการหาโอกาสหรือนำผลประโยชน์ของบริษัทไปใช้ส่วนตัว</p> <p>(คำอธิบาย: บริษัทฯ มีการจัดทำนโยบาย เรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์" ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร >> บริษัทไม่มีนโยบายให้ทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์)</p>	✓	
12.2 การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น		

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด (มหาชน)

มาตรการควบคุม (Control Activities)

12. บริษัทจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
12.2 การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น		
12.2.1 มีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรม กระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น (คำอธิบาย:บริษัทฯ มีการจัดทำนโยบาย เรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์" ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร >> บริษัทไม่มีนโยบายให้ทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์)	✓	
12.3 การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท		
12.3.1 มีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (คำอธิบาย:บริษัทฯ มีการจัดทำนโยบาย เรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์" ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร >> บริษัทไม่มีนโยบายให้ทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์)	✓	
12.4 กระบวนการติดตามดูแล บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (หากบริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมไม่ต้องตอบข้อนี้)		
12.4.1 มีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือร่วมนั้น ถือปฏิบัติ (คำอธิบาย:บริษัทฯ มีการจัดทำนโยบาย เรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์" ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร >> บริษัทไม่มีนโยบายให้ทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์)	✓	
12.5 การกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบาย และกระบวนการไปปฏิบัติ		
12.5.1 มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบาย และกระบวนการไปปฏิบัติโดยผู้บริหารและพนักงาน (คำอธิบาย:1. บริษัทได้กำหนดหน้าที่ผู้บริหารและพนักงานใน Job Description ซึ่งผู้บริหารและพนักงานจะต้องลงนามรับทราบหน้าที่ ความรับผิดชอบของตนเอง เพื่อจะได้นำไปปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง 2. บริษัทได้กำหนดในประกาศนโยบายบริษัทและเผยแพร่ให้พนักงานทุกคนรับทราบ โดยการติดบอร์ดและแจ้งผ่าน Email - ระเบียบการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน)	✓	
12.6 การนำนโยบาย และกระบวนการปฏิบัติของบริษัทไปใช้		
12.6.1 นโยบายและกระบวนการปฏิบัติของบริษัทได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม และครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน โดยบุคลากรที่มีความสามารถ (คำอธิบาย:บริษัทได้มีการสื่อสารนโยบายให้ทุกฝ่ายรับทราบโดยผู้บริหารของแต่ละหน่วยงานมีหน้าที่ควบคุมดูแลให้พนักงานปฏิบัติตามนโยบายและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน นอกจากนี้ยังมี บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด ที่ทำหน้าที่ตรวจสอบและประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ)	✓	
12.7 การทบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติ		
12.7.1 มีการทบทวนนโยบาย และกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ (คำอธิบาย:บริษัทมีการกำหนดให้ทบทวนระเบียบ/นโยบาย และกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมตามคู่มือ ISO)	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด (มหาชน)

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

13. บริษัทข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
13.1 การกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกบริษัท		
13.1.1 มีการกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายใน และภายนอกบริษัท ที่มีคุณภาพ และเกี่ยวข้องต่องาน (คำอธิบาย:บริษัทมีการกำหนดระเบียบปฏิบัติงานของกระบวนการต่างๆ ใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายใน และภายนอกบริษัทอย่างชัดเจน)	✓	
13.2 การพิจารณาต้นทุน ประโยชน์ ปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล		
13.2.1 มีการพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล (คำอธิบาย:บริษัทมีการกำหนดระเบียบปฏิบัติงานของกระบวนการต่างๆ ใช้ในการพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ และปริมาณอย่างชัดเจน)	✓	
13.3 การดำเนินการให้ได้ว่าซึ่งข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการตัดสินใจ		
13.3.1 มีดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการตัดสินใจ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอให้พิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อบริษัท ทางเลือกต่าง ๆ (คำอธิบาย:เลขานุการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการรวบรวมข้อมูลที่สำคัญที่เพียงพอเพื่อให้คณะกรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลประกอบการพิจารณาอนุมัติเรื่องต่างๆโดยเลขานุการบริษัทมีหน้าที่จัดทำหนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการพร้อมเอกสารประกอบการพิจารณา เพื่อให้กรรมการได้รับข้อมูลที่เพียงพอสำหรับประกอบการตัดสินใจ - เอกสารประกอบการประชุมคณะกรรมการ)	✓	
13.4 การเตรียมข้อมูลสำหรับกรรมการบริษัท ใช้ในการประชุมตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด		
13.4.1 มีการดำเนินการเพื่อให้กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุม หรือเอกสารประกอบการประชุม ที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้า อย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด (คำอธิบาย:เลขานุการบริษัทจะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุมไม่น้อยกว่า 7 วันเพื่อให้กรรมการได้รับข้อมูลก่อนการประชุมล่วงหน้า - เอกสารประกอบการประชุมคณะกรรมการ)	✓	
13.5 ความละเอียด ครบถ้วนของรายงานการประชุมคณะกรรมการ		
13.5.1 มีการดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมคณะกรรมการ มีรายละเอียดตามควร เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น (คำอธิบาย:เลขานุการบริษัทมีหน้าที่จัดทำบันทึกและจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทซึ่งประกอบด้วยรายละเอียดของเรื่องที่พิจารณาข้อซักถามและความเห็นของกรรมการ รวมถึงผลการอนุมัติ/พิจารณาในแต่ละวาระการประชุม - รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท)	✓	
13.6 การแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการตรวจสอบ		
13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่า มีข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน บริษัทได้มีแก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด (มหาชน)

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

13. บริษัทข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปตามที่กำหนดไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
13.6 การแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการตรวจสอบ (คำอธิบาย:กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่า มีข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน โดยมีการติดตามผลการตรวจสอบภายในโดยฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัท เพื่อให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องนั้น)		
13.6 การจัดเก็บเอกสารสำคัญ		
13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ (คำอธิบาย:บริษัทมีการจัดเก็บเอกสารที่สำคัญของหน่วยงานตนเองให้เป็นระเบียบครบถ้วน ตามผลการตรวจสอบภายใน เรื่องการควบคุมเอกสารสำคัญ โดยบริษัท พีแอนด์ แอล อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด)	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด (มหาชน)

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

14. บริษัทสื่อสารข้อมูลภายในบริษัท ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปตามที่วางไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
14.1 กระบวนการสื่อสารข้อมูลภายใน และช่องทางการสื่อสาร		
<p>14.4.1 มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน</p> <p>(คำอธิบาย:บริษัทมีช่องทางการสื่อสารข้อมูลที่สำคัญแก่พนักงานได้หลายช่องทาง ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประชุมพิเศษพนักงานใหม่ - จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ - บอร์ดติดประกาศ <p>)</p>	✓	
14.2 การรายงานข้อมูล และการเข้าถึงข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการ		
<p>14.2.1 มีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และคณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหารือระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ เป็นต้น</p> <p>(คำอธิบาย:เลขานุการบริษัทและฝ่ายบริหารจะเป็นผู้รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทสามารถเรียกดูข้อมูลที่สำคัญเพิ่มเติมเพื่อประกอบการพิจารณาหรือติดต่อขอข้อมูลจากเลขานุการบริษัท)</p>	✓	
14.3 ช่องทางการสื่อสารพิเศษ เพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายในบริษัทแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (Whistle-blower Hotline) ได้อย่างปลอดภัย		
<p>14.3.1 มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายในบริษัทสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัทได้อย่างปลอดภัย</p> <p>(คำอธิบาย:1. ช่องทางการร้องเรียนสำหรับพนักงาน บริษัทได้จัดเตรียมช่องทางสำหรับการสื่อสารทาง E-mail ถึง กรรมการผู้จัดการ (tradsin_c@tiesco.co.th)</p> <p>2. นโยบายการแจ้งเบาะแสและมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส บริษัทกำหนดให้สามารถร้องเรียนได้ที่ฝ่ายตรวจสอบภายใน E-mail ia@tiesco.co.th</p> <p>ทั้งนี้ บริษัทยังขาดช่องทางในการติดต่อคณะกรรมการโดยตรง โดยบริษัทจะกำหนด E-mail กลางสำหรับคณะกรรมการอิสระเพื่อเพิ่มช่องทางดังกล่าว</p> <p>)</p>	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด (มหาชน)

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

15. บริษัทได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
15.1 กระบวนการสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกบริษัท		
15.1.1 มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานนักกลุ่ทุนสัมพันธ์ หรือจัดตั้งศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น <i>(คำอธิบาย: ปัจจุบันบริษัทมอบหมายให้เลขานุการบริษัทเป็นหน่วยงานหลักในการติดต่อประสานงาน และสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอกซึ่งบริษัทได้จัดช่องทางให้บุคคลภายนอกติดต่อ/ร้องเรียนกับบริษัทผ่านทาง Website ของบริษัท และ/หรือ จดหมาย และ Email ของรองประธานกรรมการบริหาร ทั้งนี้ บริษัทได้จัดให้มีการลงทุนสัมพันธ์เพื่อทำหน้าที่ประสานงานและสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก)</i>	✓	
15.2 ช่องทางการสื่อสารพิเศษ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกบริษัท แจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (Whistle-blower Hotline) ได้อย่างปลอดภัย		
15.2.1 มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสีย ภายนอกบริษัทสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต แก่บริษัทได้อย่างปลอดภัย <i>(คำอธิบาย: บริษัทได้จัดตั้งฝ่ายนักกลุ่ทุนสัมพันธ์ขึ้นเพื่อทำหน้าที่ติดต่อกับผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ถือหุ้น รวมทั้งนักวิเคราะห์และภาคธุรกิจที่เกี่ยวข้องผ่านทาง E-mail ถึง เลขานุการบริษัท (secretary@tiesco.co.th) ทั้งนี้ บริษัทยังขาดช่องทางในการติดต่อคณะกรรมการโดยตรง โดยบริษัทจะกำหนด E-mail กลางสำหรับคณะกรรมการอิสระเพื่อเพิ่มช่องทางดังกล่าว)</i>	✓	

ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

16. บริษัทติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วนเหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
16.1 กระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจ		
16.1.1 มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและมีข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงาน ปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น มอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น <i>(คำอธิบาย: 1. บริษัทมีการกำหนดการควบคุมภายใน รายงานประจำปี 2558 (หน้า 72) 2. กระบวนการตรวจสอบภายในโดยหน่วยงานอิสระภายนอกที่ทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติโดยคณะกรรมการตรวจสอบ 3. แผนการตรวจสอบภายใน ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบอย่างถูกต้อง)</i>	✓	
16.2 การตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้		
16.2.1 มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ โดยการประเมินตนเอง และ/หรือ การประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด (มหาชน)

ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

16. บริษัทติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วนเหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
16.2 การตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ (คำอธิบาย:บริษัทได้จัดให้บริษัท พีแอนด์แอลอินเตอร์เนชั่นอล ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในอิสระจากภายนอกเป็นผู้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน - แผนการตรวจสอบภายใน รายงานผลการตรวจสอบภายใน - แผนการตรวจสอบภายใน - รายงานการประชุมกรรมการตรวจสอบ)		
16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผล 16.3.1 ความถี่ในการติดตามและประเมินผล มีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของบริษัท (คำอธิบาย:บริษัท พีแอนด์แอล อินเตอร์เนชั่นอล ออดิท จำกัด ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในระยะ 1 ปี (ปี 2559) จำนวน 3 ครั้ง - แผนการตรวจสอบภายใน - รายงานการประชุมกรรมการตรวจสอบ)	✓	
16.4 การติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ 16.4.1 มีดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ (คำอธิบาย:บริษัทได้จัดให้มีการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในโดยบริษัท พีแอนด์แอล อินเตอร์เนชั่นอล ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระจากภายนอก - แผนการตรวจสอบภายใน รายงานผลการตรวจสอบภายใน - รายงานการประชุมกรรมการตรวจสอบ)	✓	
16.5 การรายงานผลการตรวจสอบภายใน 16.5.1 มีการกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายใน ให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ (คำอธิบาย:โครงสร้างองค์กรของบริษัทกำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ - โครงสร้างองค์กร)	✓	
16.6 การส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรฐานสากล 16.6.1 มีการส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (IIA: International standards for the professional practice of Internal Auditing) (คำอธิบาย:ในปัจจุบันบริษัทว่าจ้างบริษัท พีแอนด์แอลอินเตอร์เนชั่นอล ออดิท จำกัด หน่วยงานอิสระภายนอกซึ่งเป็นผู้ประกอบวิชาชีพผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงมีประสบการณ์ในการทำงานมากกว่า 10 ปีและได้พัฒนาการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบอยู่เสมอ - แผนการตรวจสอบภายใน รายงานผลการตรวจสอบภายใน)	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ไทยบริการอุตสาหกรรมและวิศวกรรม จำกัด (มหาชน)

ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

17. บริษัทประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
17.1 การประเมินผล การสื่อสาร และการแก้ไขข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน		
<p>17.1.1 มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้ง หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ</p> <p>(คำอธิบาย:ผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระมีหน้าที่นำเสนอผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างไรก็ดี หากพบข้อบกพร่องหรือข้อควรปรับปรุง หน่วยงานตรวจสอบภายในจะประสานงานกับหัวหน้าหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อหาแนวทางแก้ไขพร้อมกับแจ้งให้ฝ่ายบริหารของบริษัททราบในทันทีรวมถึงรายงานความคืบหน้าต่อคณะกรรมการตรวจสอบต่อไป</p> <p>- รายงานผลการตรวจสอบภายใน</p>	✓	
17.2 การรายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ		
<p>17.2.2 มีการรายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหา (แม้ว่าจะได้เริ่มดำเนินการจัดการแล้ว) ต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร</p> <p>(คำอธิบาย:มีการรายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหาต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร ตามขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ในรายงานประจำปี 2558</p> <p>- รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2559)</p>	✓	
17.2 การรายงานความคืบหน้าของการปรับปรุงข้อบกพร่อง		
<p>17.2.3 มีรายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>(คำอธิบาย:มีการรายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร ตามขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ในรายงานประจำปี 2558</p> <p>- รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2559)</p>	✓	
17.2 การรายงานเหตุการณ์ทุจริตร้ายแรง		
<p>17.2.1 ฝ่ายบริหารมีรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ</p> <p>(คำอธิบาย:ฝ่ายบริหารรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ตามขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ในรายงานประจำปี 2558</p> <p>- รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2559</p>	✓	