

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ที เอ็นจีเนียร์ริ่ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

01. บริษัทแสดงถึงความมุ่งมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง (Integrity) และจริยธรรม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
1.1 คณะกรรมการและผู้บริหาร กำหนดแนวทางปฏิบัติตามหลักความซื่อตรง และการรักษาจรรยาบรรณ 1.1.1 การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ ตามหลักความซื่อตรง และการรักษาจรรยาบรรณ (คำอธิบาย:คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และการตัดสินใจในเรื่องต่างๆ ได้แก่ รายการประจำปี 2559 ประกอบด้วย 1) หัวข้อการกำกับดูแลกิจการ หมวดที่1 : สิทธิของผู้ถือหุ้น หมวดที่2 : การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน หมวดที่3 : บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย หมวดที่4 : การเปิดเผยข้อมูลและการโปร่งใส หมวดที่5 : ความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการ (หน้า 62-68) 2) ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility : CSR) (หน้า 80) 3) รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทปี ครั้งที่1/2560 สิ่งที่ตรวจพบ ดังนี้ >>ไม่พบเอกสารต้นฉบับคู่มือ/นโยบายกำกับการดูแลกิจการที่ดี และความรับผิดชอบต่อ สังคม ที่แยกออกจาก รายงานประจำปี ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน >>รายงานประจำปี 2560 อยู่ระหว่างการจัดทำ และนำเสนอคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติในช่วง เดือนกุมภาพันธ์ 2561 >> จรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Conduct) ยังไม่ผ่านการลงนามอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างเหมาะสม)	✓	
1.1.2 การปฏิบัติต่อลูกค้า ลูกค้า และบุคคลภายนอก ตามหลักความซื่อตรง และการรักษาจรรยาบรรณ (คำอธิบาย:คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติต่อลูกค้า ลูกค้า และบุคคลภายนอกต่างๆ ได้แก่ รายการประจำปี 2559 ประกอบด้วย 1) หัวข้อการกำกับดูแลกิจการ หมวดที่1 : สิทธิของผู้ถือหุ้น หมวดที่2 : การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน หมวดที่3 : บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย หมวดที่5 : ความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการ (หน้า 62-68) 2) ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility : CSR) (หน้า 80) สิ่งที่ตรวจพบ ดังนี้ >>ไม่พบเอกสารต้นฉบับคู่มือ/นโยบายกำกับการดูแลกิจการ และความรับผิดชอบต่อสังคม ที่แยกออกจาก รายงานประจำปี ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และผ่านการลงนามอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างถูกต้อง >>รายงานประจำปี 2560 อยู่ระหว่างการจัดทำ และนำเสนอคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติในช่วง เดือนกุมภาพันธ์ 2561 >> จรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Conduct) ยังไม่ผ่านการลงนามอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างเหมาะสม)	✓	
1.2 ข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ 1.2.1 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม สำหรับผู้บริหารและพนักงานที่เหมาะสม	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ที เอ็นจีเนียร์ริ่ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

01. บริษัทแสดงถึงความมุ่งมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง (Integrity) และจริยธรรม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>1.2 ข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาวินัยบรรณ</p> <p>(คำอธิบาย:บริษัทมีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (code of conduct) สำหรับผู้บริหารและพนักงานใน รายงานประจำปี 2559 “หัวข้อการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง” (หน้า83) สิ่งที่ตรวจพบ ดังนี้</p> <p>>>ไม่พบเอกสารต้นฉบับคู่มือ/นโยบายเกี่ยวกับการดูแลกิจการ และความรับผิดชอบต่อสังคม ที่แยก ออกจาก รายงานประจำปี ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และผ่านการลงนามอนุมัติจากผู้มี อำนาจอย่างถูกต้อง</p> <p>>>รายงานประจำปี 2560 อยู่ระหว่างการจัดทำ และนำเสนอคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติใน ช่วงเดือนกุมภาพันธ์ 2561</p> <p>>> จรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Conduct) ยังไม่ผ่านการลงนามอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่าง เหมาะสม)</p>		
<p>1.2.2 มีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอันทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท</p> <p>(คำอธิบาย:บริษัทมีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อความขัดแย้งทางผล ประโยชน์กับกิจการซึ่งรวมถึงห้ามคอร์รัปชันอันทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร มีบทบทลงโทษที่ เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น ในรายงานประจำปี 2559 หัวข้อดังนี้</p> <p>1) ความรับผิดชอบต่อสังคม การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (หน้า 80)</p> <p>2) ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (หน้า 78)</p> <p>3) ระเบียบข้อบังคับของบริษัท วินัยและโทษทางวินัย (หน้า 9)</p> <p>สิ่งที่ตรวจพบ ดังนี้</p> <p>>>ไม่พบเอกสารต้นฉบับคู่มือ/นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม, ความขัดแย้งทางด้านผล ประโยชน์ที่แยกออกจาก รายงานประจำปี ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และผ่านการลง นามอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างถูกต้อง</p> <p>>>รายงานประจำปี 2560 อยู่ระหว่างการจัดทำ และนำเสนอคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติใน ช่วง เดือนกุมภาพันธ์ 2561)</p>	✓	
<p>1.2.3 มีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น</p> <p>(คำอธิบาย:บริษัทมีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น โดยมีการกำหนดแนวทางการ ดำเนินการสืบสวน และบทลงโทษ เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>1) ความรับผิดชอบต่อสังคม การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (หน้า 80)</p> <p>2) ระเบียบข้อบังคับของบริษัท วินัยและโทษทางวินัย (หน้า 9)</p> <p>สิ่งที่ตรวจพบ ดังนี้</p> <p>>>ไม่พบเอกสารต้นฉบับคู่มือ/นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม, ความขัดแย้งทางด้านผล ประโยชน์ที่แยกออกจาก รายงานประจำปี ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และผ่านการลง นามอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างถูกต้อง</p> <p>>>รายงานประจำปี 2560 อยู่ระหว่างการจัดทำ และนำเสนอคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติใน ช่วง เดือนกุมภาพันธ์ 2561)</p>	✓	
<p>1.2.4 มีการสื่อสาร ทบทวน และเผยแพร่ ข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้น ให้ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคล ภายนอกได้รับทราบ ตามระยะเวลาที่กำหนดไว้</p>	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ที เอ็นจีเนียร์ริ่ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

01. บริษัทแสดงถึงความมุ่งมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง (Integrity) และจริยธรรม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
1.2 ข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษารายาบรรณ (คำอธิบาย:บริษัทมีการเผยแพร่นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคน รวมทั้งเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่พนักงาน และบุคคลภายนอกได้รับทราบ ดังนี้ **ช่องทางสื่อสารของบริษัท เช่น - การปฐมนิเทศพนักงานใหม่ - บอร์ดติดประกาศ - จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ - เว็บไซต์บริษัท - รายงานประจำปี)		
1.3 กระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด		
1.3.1 มีการติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติ (Compliance Unit) (คำอธิบาย:บริษัทกำหนดให้มีการติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ตามรายงานประจำปี 2559 “หัวข้อการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง” บริษัทได้มอบหมายให้ คุณจิรนนท์ จจรเสรี ซึ่งได้รับแต่งตั้งเป็นผู้จัดการแผนกตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เป็นหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (หน้า 85))	✓	
1.3.2 มีการประเมินตนเองโดยผู้บริหารและพนักงาน (คำอธิบาย:มีการกำหนดแบบฟอร์มการประเมินตนเองทั้งของผู้บริหาร และพนักงานประจำปี 2560 ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และจะทำการประเมินในเดือนกุมภาพันธ์ 2561 ตามรอบที่บริษัทฯ กำหนด)	✓	
1.3.3 มีการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกบริษัท (คำอธิบาย:บริษัทได้รับการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกบริษัท ดังนี้ >>ด้านการควบคุมภายใน โดยบริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด >>ด้านข้อมูลทางบัญชีและการเงิน โดยบริษัท ดีลอยท์ ทูช ไร้มัทส์ ไซยศ สอบบัญชี จำกัด)	✓	
1.4 การจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษารายาบรรณ		
1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม (คำอธิบาย:บริษัทมีการตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบบัญชี เป็นประจำทุกไตรมาส ทั้งมีช่องทางการแจ้งเบาะแสระบุในรายงานประจำปี 2559 ประกอบด้วย >>นโยบายการแจ้งเบาะแสและมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส (หน้า 67) >>ช่องทางการร้องเรียนของพนักงาน (หน้า 66) >>การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น (หน้า 81))	✓	
1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสมภายในเวลาอันควร (คำอธิบาย:บริษัทกำหนดให้มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการการฝ่าฝืนได้โดยกำหนดไว้ในรายงานประจำปี 2559 ประกอบด้วย >>ความรับผิดชอบต่อสังคม การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น (หน้า 80-81) >>ความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ (หน้า 78) >>ระเบียบข้อบังคับของบริษัท วินัยและโทษทางวินัย (หน้า 9))	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ที เอ็นจีเนียร์ริ่ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

01. บริษัทแสดงถึงความมุ่งมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง (Integrity) และจริยธรรม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
1.4 การจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณ		
1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณอย่างเหมาะสม ภายในเวลาอันควร (คำอธิบาย:บริษัทกำหนดให้มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อความซื่อตรงและรักษาจริยบรรณโดยพิจารณาความเหมาะสมตามแต่ละกรณี ดังนี้ >>ตักเตือนด้วยวาจา >>เตือนด้วยหนังสือ >>พักงาน >>เลิกจ้าง อ้างอิงตามระเบียบข้อบังคับของบริษัท วินัยและโทษทางวินัย (หน้า 9))	✓	

สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

02. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
2.1 การกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร		
2.1.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้ส่งวนสิทธิอำนาจเฉพาะของคณะกรรมการบริษัทไว้อย่างชัดเจน2 (คำอธิบาย:1. บริษัทมีการกำหนดขอบเขต และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในรายงานประจำปี 2559 2. ตารางอำนาจดำเนินการ ประกาศที่ 043/2560 สิ่งตรวจพบดังนี้ >>ไม่พบเอกสารอำนาจหน้าที่ของกรรมการบริษัท/กรรมการชุดย่อยที่แยกออกจาก รายงานประจำปีไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน >>รายงานประจำปี 2560 อยู่ระหว่างการจัดทำ และนำเสนอคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติในช่วงเดือนกุมภาพันธ์ 2561)	✓	
2.2 การกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้		
2.2.1 มีคณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน		✓
2.3 การกำหนดบทบาทหน้าที่ของ คณะกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้บริหาร ตามกฎหมาย กฎบัตร		
2.3.1 มีคณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎบัตร ซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ที เอ็นจีเนียร์ริ่ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

02. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>2.3 การกำหนดบทบาทหน้าที่ของ คณะกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้บริหาร ตามกฎหมาย กฎบัตร</p> <p>(คำอธิบาย: คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎบัตร ซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินในรายงานประจำปี 2559 สิ่งตรวจพบดังนี้</p> <p style="padding-left: 20px;">>> ไม่พบเอกสารอำนาจหน้าที่ของกรรมการบริษัท/กรรมการชุดย่อยที่แยกออกจาก รายงานประจำปีไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน</p> <p style="padding-left: 20px;">>> รายงานประจำปี 2560 อยู่ระหว่างการจัดทำ และนำเสนอคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติในช่วง เดือนกุมภาพันธ์ 2561)</p>		
<p>2.4 ผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท</p> <p>2.4.1 มีคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้น ๆ ได้</p> <p>(คำอธิบาย: คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้น ๆ ได้ ในรายงานประจำปี 2559 (หน้า 8-19) สิ่งตรวจพบดังนี้</p> <p style="padding-left: 20px;">>> ไม่พบประวัติคณะกรรมการบริษัทที่แยกออกจาก รายงานประจำปี ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ทั้งนี้จะจัดเก็บหลักฐานการยืนยันประวัติคณะกรรมการทุกครั้งที่มีการยืนยัน</p> <p style="padding-left: 20px;">>> รายงานประจำปี 2560 อยู่ระหว่างการจัดทำ และนำเสนอคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติในช่วงเดือนกุมภาพันธ์ 2561)</p>	✓	
<p>2.5 องค์ประกอบของคณะกรรมการของบริษัท</p> <p>2.5.1 มีคณะกรรมการอิสระที่มีความรู้ ความสามารถ น่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ</p> <p>(คำอธิบาย: คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ ความสามารถ น่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ ในรายงานประจำปี 2559 สิ่งที่ตรวจพบ ดังนี้</p> <p style="padding-left: 20px;">>> ไม่พบประวัติคณะกรรมการบริษัทที่แยกออกจากรายงานประจำปี ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ทั้งนี้จะจัดเก็บหลักฐานการยืนยันประวัติคณะกรรมการทุกครั้งที่มีการยืนยันจากผู้มีอำนาจอย่างถูกต้อง</p> <p style="padding-left: 20px;">>> รายงานประจำปี 2560 อยู่ระหว่างการจัดทำ และนำเสนอคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติในช่วง เดือนกุมภาพันธ์ 2561)</p>	✓	
2.6 ความเพียงพอของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแล การพัฒนา และปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายใน		

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ที เอ็นจีเนียร์ริ่ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

02. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
2.6 ความเพียงพอของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแล การพัฒนา และปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายใน		
2.6.1 มีคณะกรรมการบริษัทกำกับดูแล การพัฒนา และปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายใน ในบริษัท ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุมการประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม (คำอธิบาย:คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ มีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม รวมถึงการควบคุมการประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม - รายงานการประชุมคณะกรรมการ ประจำปี 2560 - รายงานการประชุมคณะกรรมการการตรวจสอบ ประจำปี 2560)	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ที เอ็นจีเนียร์ริ่ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

03. ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและความรับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้บริษัทบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแล (Oversight) ของคณะกรรมการ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>3.1 การกำหนดโครงสร้างบริษัทที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท</p> <p>3.1.1 ผู้บริหารระดับสูงมีการกำหนดโครงสร้างบริษัทที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมทั้งทางธุรกิจและกฎหมาย รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น แบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน มีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับกรรมการตรวจสอบ และมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น</p> <p>(คำอธิบาย:1.คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานของบริษัท โดยแบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญออกจากกันอย่างชัดเจนตามแผนผังโครงสร้างองค์กร ฉบับวันที่ 1 ตุลาคม 2560</p> <p>2.บริษัทกำหนดให้ฝ่ายตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่โดยมีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>3.อ้างอิงตามผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ 3/60 เรื่องการบริหารงานทรัพยากรบุคคล</p> <p>สิ่งที่ตรวจพบ ดังนี้</p> <p>>>โครงสร้างองค์กรดังกล่าว ผ่านการลงนามอนุมัติโดยคณะกรรมการ ซึ่งยังไม่ได้เสนอให้คณะกรรมการบริษัททราบ)</p>	✓	
<p>3.2 การกำหนดสายการรายงานในบริษัท</p> <p>3.2.1 มีการกำหนดสายการรายงาน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล จากผู้บริหารระดับสูง</p> <p>(คำอธิบาย:คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานของบริษัท โดยแบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญออกจากกันอย่างชัดเจนตามแผนผังโครงสร้างองค์กร ฉบับวันที่ 1 ตุลาคม 2560 ทั้งที่มีการสื่อสารโดยติดประกาศของบริษัทฯ อย่างชัดเจน</p> <p>สิ่งที่ตรวจพบ ดังนี้</p> <p>>>โครงสร้างองค์กรดังกล่าว ผ่านการลงนามอนุมัติโดยคณะกรรมการ ซึ่งยังไม่ได้เสนอให้คณะกรรมการบริษัททราบ</p> <p>)</p>	✓	
<p>3.3 การกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน</p> <p>3.3.1 มีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน</p> <p>(คำอธิบาย:1.บริษัทมีการจัดทำตารางอำนาจอนุมัติไว้เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>2.บริษัทกำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารในรายงานประจำปี 2559</p> <p>สิ่งที่ตรวจพบ ดังนี้</p> <p>>>ไม่พบเอกสารขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท/กรรมการชุดย่อยที่แยกออกจากรายงานประจำปีไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน</p> <p>>>รายงานประจำปี 2560 อยู่ระหว่างการจัดทำ และนำเสนอคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติในช่วง เดือนกุมภาพันธ์ 2561</p> <p>)</p>	✓	

สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ที เอ็นจีเนียร์ริ่ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

04. บริษัทแสดงถึงความมุ่งมั่นในการมุ่งเน้น พัฒนาและการรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
4.1 การปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้		
<p>4.1.1 มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>(คำอธิบาย: 1. บริษัทมีการจัดทำระเบียบปฏิบัติเรื่องการสรรหาและการคัดเลือกบุคลากรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และผ่านการลงนามอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างถูกต้อง</p> <p>2. บริษัทมีการจัดทำระเบียบปฏิบัติเรื่องการฝึกอบรมไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และผ่านการลงนามอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างถูกต้อง)</p>	✓	
4.2 การประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจ หรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี		
<p>4.2.1 มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึงการสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหาร และพนักงานทราบ</p> <p>(คำอธิบาย: บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึงการสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหาร พนักงานทราบ ตามแบบประเมินผลงานประจำปี และมีการจ่ายโบนัสประจำปี 2559 ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน</p> <p>)</p>	✓	
4.3 การแก้ไขปัญหา หรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้ และความสามารถ		
<p>4.3.1 มีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถ ที่เหมาะสมอย่างทันเวลา</p> <p>(คำอธิบาย: บริษัท มีการกำหนดโครงสร้างองค์กรที่มีการแบ่งออกเป็นฝ่ายงานต่างๆ อย่างชัดเจน และได้กำหนดอัตรากำลังพลในแต่ละฝ่ายงาน หากคาดว่าจะมีการโอนย้ายสายงาน หรือลาออก หัวหน้าสายงานจะสื่อสารให้ฝ่ายบุคคลทราบและประกาศรับสมัครต่อไป โดยการสรรหาพนักงานใหม่อาจสรรหาจากบุคคลภายในบริษัท และบุคคลภายนอก</p> <p>1) โครงสร้างองค์กร</p> <p>2) แผนอัตรากำลังพล)</p>	✓	
4.4 การสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน		
<p>4.4.1 มีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน รวมถึงการจัดระบบที่ปรึกษา (Mentoring) และการฝึกอบรม</p> <p>(คำอธิบาย: 1. บริษัทมีการจัดทำระเบียบปฏิบัติเรื่องการสรรหาและการคัดเลือกบุคลากร เลขที่เอกสาร QP-HR-01 วันที่ประกาศใช้ 28/11/2017 ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และผ่านการลงนามอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างถูกต้อง</p> <p>2. บริษัทมีการจัดทำระเบียบปฏิบัติเรื่องการฝึกอบรม เลขที่เอกสาร QP-HR-02 วันที่ประกาศใช้ 28/11/2017 ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และผ่านการลงนามอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างถูกต้อง</p> <p>3. บริษัทมีการจัดทำแผนการฝึกอบรมทั้งผู้บริหารและพนักงานประจำปี 2560 อย่างชัดเจน</p> <p>)</p>	✓	
4.5 การสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan)		
4.5.1 มีแผนการ และกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ที เอ็นจีเนียร์ริ่ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

04. บริษัทแสดงถึงความมุ่งมั่นในการมุ่งเน้น พัฒนาและการรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
4.5 การสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) (คำอธิบาย: บริษัทฯ มีนโยบายเรื่องการหาผู้บริหารมาสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ฉุกเฉิน การลาออก และการเกษียณอายุของผู้บริหารในตำแหน่งสำคัญ ทั้งนี้ บริษัทฯ สิ่งที่ตรวจพบ ดังนี้ >> แผนสืบทอดตำแหน่ง Succession Plan QP-IA-04 ไม่ผ่านการลงนามอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างเหมาะสม)		

สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

05. บริษัทกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของบริษัท

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
5.1 การสื่อสารเชิงบังคับ ให้บุคลากรมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ 5.1.1 คณะกรรมการ และผู้บริหารมีกระบวนการและสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อ การควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่เป็น (คำอธิบาย: 1. บริษัทกำหนดระเบียบการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และผ่านการอนุมัติจากผู้มีอำนาจอย่างถูกต้อง เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน 2. บริษัทกำหนดโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้โดยกำหนดรายงานประจำปี 2559 ประกอบด้วย 3. ระเบียบข้อบังคับของบริษัท วินัยและโทษทางวินัย (หน้า 9))	✓	
5.2 การกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล 5.2.1 มีคณะกรรมการ และผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตามจริยธรรม และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวของบริษัท (คำอธิบาย: มีการกำหนดแบบฟอร์มการประเมินตนเองทั้งของผู้บริหาร และพนักงานประจำปี 2560 ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และจะทำการประเมินในเดือนกุมภาพันธ์ 2561 ตามรอบที่บริษัทฯ กำหนด ทั้งนี้แบบประเมินระบุ Code of Conduct)	✓	
5.3 การประเมินแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติ 5.3.1 คณะกรรมการ และผู้บริหาร มีการประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่องโดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามความควบคุมภายในด้วย (คำอธิบาย: บริษัทกำหนดแรงจูงใจในการปฏิบัติงานตาม KPI ที่กำหนด และมีการปฏิบัติงานประจำปี และสนับสนุนให้พนักงานของบริษัททุกคนปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถ เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่บริษัทกำหนด)	✓	
5.4 การพิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ 5.4.1 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารได้มีการพิจารณา "ไม่ให้" มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน		✓

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ที เอ็นจีเนียร์ริ่ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

06. บริษัทกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
6.1 การเปิดเผยข้อมูล และการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี และเหมาะสมกับธุรกิจ		
<p>6.1.1 มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจในขณะนั้น โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วน แสดงถึงสิทธิหรือภาระผูกพันของบริษัทได้ถูกต้อง มีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผยข้อมูลถูกต้องครบถ้วน</p> <p>(คำอธิบาย:งบการเงินสำหรับประจำไตรมาสที่ 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 ของบริษัท ซึ่งได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้ถูกจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่บังคับใช้กับบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดยผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไขต่องบการเงินดังกล่าว</p> <ul style="list-style-type: none">- รายงานการประชุมกรรมการตรวจสอบ- รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท- งบการเงิน)	✓	
6.2 สาระสำคัญของรายการทางการเงิน		
<p>5.2.1 มีการกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของธุรกิจ</p> <p>(คำอธิบาย:งบการเงินสำหรับประจำไตรมาสที่ 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 ของบริษัท ซึ่งได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้ถูกจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่บังคับใช้กับบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดยผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไขต่องบการเงินดังกล่าว</p> <ul style="list-style-type: none">- รายงานการประชุมกรรมการตรวจสอบ- รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท- งบการเงิน)	✓	
6.3 ความสอดคล้องของรายงานทางการเงิน กับกิจกรรมการดำเนินงาน		
<p>6.3.1 มีรายงานทางการเงินของบริษัท ที่สะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทอย่างแท้จริง</p> <p>(คำอธิบาย:งบการเงินสำหรับประจำไตรมาสที่ 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 ของบริษัท ซึ่งได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้ถูกจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่บังคับใช้กับบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดยผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไขต่องบการเงินดังกล่าว</p> <ul style="list-style-type: none">- รายงานการประชุมกรรมการตรวจสอบ- รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท- งบการเงิน)	✓	
6.4 การอนุมัติ และสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยง		
<p>6.4.1 คณะกรรมการและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีการอนุมัติและสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ และถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมของบริษัท</p>		✓

แบบประเมินความเสี่ยงของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ที เอ็นจีเนียร์ริ่ง คอร์ปอเรชั่น 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 ที เอ็นจีเนียร์ริ่ง คอร์ปอเรชั่น 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 ที เอ็นจีเนียร์ริ่ง คอร์ปอเรชั่น 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 และผู้เกี่ยวข้องดังกล่าวในรายงานประจำปี 2559 หัวข้อคณะกรรมการบริษัท (หน้า 6-19) สิ่งที่ตรวจพบ ดังนี้ >>ไม่พบประวัติคณะกรรมการบริษัทที่แยกออกจาก รายงานประจำปีไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ทั้งนี้จะจัดเก็บหลักฐานการยืนยันประวัติคณะกรรมการทุกครั้งที่มีการยืนยัน >>รายงานประจำปี 2560 อยู่ระหว่างการจัดทำ และนำเสนอคณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติในช่วง เดือนกุมภาพันธ์ 2561)	✓	
10.2.2 กรณีที่บริษัทอนุมัติธุรกรรมหรือทำสัญญากับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทในระยะยาวไปแล้ว เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้าประกัน บริษัทได้มีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญา และได้มีการติดตามให้มั่นใจแล้วว่าการปฏิบัติเป็นไปตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัท (คำอธิบาย:บริษัทมีการจัดทำสัญญาระหว่างกันผู้ว่าจ้างและผู้รับจ้างไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน)	✓	
10.3 การกำหนดให้ การควบคุมภายใน ที่มีความหลากหลาย		
10.3.1 บริษัทมีการกำหนดให้ การควบคุมภายใน ที่มีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ Manual และ Automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม (คำอธิบาย:บริษัทออกแบบและควบคุมภายในโดยกำหนดไว้เป็นส่วนหนึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานโดยบริษัทมีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระจากภายนอกคือ บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เนอล ออดิท จำกัด ซึ่งได้ให้ความเห็นว่าบริษัทมีการควบคุมภายในที่หลากหลาย)	✓	
10.4 การกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับของบริษัท		
10.4.1 บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับของบริษัท เช่น ทั้งระดับกลุ่มบริษัท หน่วยธุรกิจ สายงาน ฝ่ายงาน แผนกหรือกระบวนการ (คำอธิบาย:1.บริษัทกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับเป็นผู้ควบคุมตามโครงสร้างองค์กร 2.จัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อควบคุมให้ปฏิบัติตามระเบียบบริษัทที่กำหนดไว้)	✓	
10.5 การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ		
10.5.1 บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ได้แก่ หน้าที่อนุมัติ หน้าที่บันทึกบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และหน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน	✓	

แบบประเมินความเสี่ยงของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ที เอ็นจีเนียร์ริ่ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

มาตรการควบคุม (Control Activities)

10. บริษัทมีมาตรการควบคุมที่ลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
10.5 การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ (คำอธิบาย:บริษัทฯ แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบทั้ง 3 ด้าน ออกจากกันอย่างชัดเจน ได้แก่ JD ของหน่วยงานที่ดูแลทรัพย์สิน ประกอบด้วย ฝ่ายบัญชี ฝ่ายการเงิน ฝ่ายทรัพย์สิน เป็นต้น)		

มาตรการควบคุม (Control Activities)

11. บริษัทเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
11.1 การกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ		
11.1.1 มีการกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน และการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ (คำอธิบาย:อ้างอิงผลการประเมินเกี่ยวกับเทคโนโลยีสารสนเทศ จากผลการตรวจสอบบริษัท P&L IT Audit ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระจากภายนอก และเป็นผู้เชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อทำการตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานและให้คำแนะนำเพื่อช่วยพัฒนาให้ระบบเทคโนโลยีของบริษัทฯ มีความเหมาะสม)	✓	
11.2 การกำหนดการควบคุมโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยี		
11.2.1 มีการกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยี ให้มีความเหมาะสม (คำอธิบาย:อ้างอิงผลการประเมินเกี่ยวกับเทคโนโลยีสารสนเทศ จากผลการตรวจสอบบริษัท P&L IT Audit ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระจากภายนอก และเป็นผู้เชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อทำการตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานและให้คำแนะนำเพื่อช่วยพัฒนาให้ระบบเทคโนโลยีของบริษัทฯ มีความเหมาะสม)	✓	
11.3 การควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยี		
11.3.1 มีการกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยี ให้มีความเหมาะสม (คำอธิบาย:อ้างอิงผลการประเมินเกี่ยวกับเทคโนโลยีสารสนเทศ จากผลการตรวจสอบบริษัท P&L IT Audit ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระจากภายนอก และเป็นผู้เชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อทำการตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานและให้คำแนะนำเพื่อช่วยพัฒนาให้ระบบเทคโนโลยีของบริษัทฯ มีความเหมาะสม)	✓	
11.4 การควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนาและการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยี		
11.4.1 มีการกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยี ให้มีความเหมาะสม (คำอธิบาย:อ้างอิงผลการประเมินเกี่ยวกับเทคโนโลยีสารสนเทศ จากผลการตรวจสอบบริษัท P&L IT Audit ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระจากภายนอก และเป็นผู้เชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อทำการตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานและให้คำแนะนำเพื่อช่วยพัฒนาให้ระบบเทคโนโลยีของบริษัทฯ มีความเหมาะสม)	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ที เอ็นจีเนียร์ริ่ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

มาตรการควบคุม (Control Activities)

12. บริษัทจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
12.1 นโยบายในการติดตามการทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว		
12.1.1 มีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด ตามเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ เพื่อป้องกันการหาโอกาสหรือนำผลประโยชน์ของบริษัทไปใช้ส่วนตัว (คำอธิบาย:บริษัทไม่มีนโยบายให้ทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์)	✓	
12.2 การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น		
12.2.1 มีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรม กระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น (คำอธิบาย:บริษัทไม่มีนโยบายให้ทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์)	✓	
12.3 การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท		
12.3.1 มีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (คำอธิบาย:บริษัทไม่มีนโยบายให้ทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์)	✓	
12.4 กระบวนการติดตามดูแล บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (หากบริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมไม่ต้องตอบข้อนี้)		
12.4.1 มีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือร่วมนั้น ถือปฏิบัติ (คำอธิบาย:บริษัทไม่มีนโยบายให้ทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์)	✓	
12.5 การกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบาย และกระบวนการไปปฏิบัติ		
12.5.1 มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบาย และกระบวนการไปปฏิบัติโดยผู้บริหารและพนักงาน (คำอธิบาย:1.บริษัทได้กำหนดหน้าที่ผู้บริหารและพนักงานใน Job Description ซึ่งผู้บริหารและพนักงานจะต้องลงนามรับทราบหน้าที่ ความรับผิดชอบของตนเอง เพื่อจะได้นำไปปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง 2.บริษัทได้กำหนดในประกาศนโยบายบริษัทและเผยแพร่ให้พนักงานทุกคนรับทราบ โดยการติดบอร์ดและแจ้งผ่าน Email 3.ระเบียบการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน)	✓	
12.6 การนำนโยบาย และกระบวนการปฏิบัติของบริษัทไปใช้		
12.6.1 นโยบายและกระบวนการปฏิบัติของบริษัทได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม และครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน โดยบุคลากรที่มีความสามารถ (คำอธิบาย:บริษัทได้มีการสื่อสารนโยบายให้ทุกฝ่ายรับทราบโดยผู้บริหารของแต่ละหน่วยงานมีหน้าที่ควบคุมดูแลพนักงานปฏิบัติตามนโยบายและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน นอกจากนี้ยังมีบริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด ที่ทำหน้าที่ตรวจสอบและประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ)	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ที เอ็นจีเนียร์ริ่ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

มาตรการควบคุม (Control Activities)

12. บริษัทจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
12.7 การทบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติ		
12.7.1 มีการทบทวนนโยบาย และกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ (คำอธิบาย:บริษัทมีการกำหนดให้ทบทวนระเบียบ/นโยบาย และกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมตามคู่มือ ISO)	✓	

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

13. บริษัทข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
13.1 การกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกบริษัท		
13.1.1 มีการกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายใน และภายนอกบริษัท ที่มีคุณภาพ และเกี่ยวข้องทำงาน (คำอธิบาย:บริษัทมีการกำหนดระเบียบปฏิบัติงานของกระบวนการต่างๆ ใช้ในการดำเนินงานทั้งข้อมูลจากภายใน และภายนอกบริษัทอย่างชัดเจน)	✓	
13.2 การพิจารณาต้นทุน ประโยชน์ ปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล		
13.2.1 มีการพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล (คำอธิบาย:บริษัทมีการกำหนดระเบียบปฏิบัติงานของกระบวนการต่างๆ ใช้ในการดำเนินงานทั้งข้อมูลจากภายใน และภายนอกบริษัทอย่างชัดเจน)	✓	
13.3 การดำเนินการให้ได้มาซึ่งข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการตัดสินใจ		
13.3.1 มีดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการตัดสินใจ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอให้พิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อบริษัท ทางเลือกต่าง ๆ (คำอธิบาย:เลขานุการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการรวบรวมข้อมูลที่สำคัญที่เพียงพอเพื่อให้คณะกรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลประกอบการพิจารณาอนุมัติเรื่องต่างๆ โดยเลขานุการบริษัทมีหน้าที่จัดทำหนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการพร้อมเอกสารประกอบการพิจารณา เพื่อให้คณะกรรมการได้รับข้อมูลที่เพียงพอสำหรับประกอบการตัดสินใจ อ้างอิงเอกสารประกอบการประชุมคณะกรรมการ ประจำปี 2560)	✓	
13.4 การเตรียมข้อมูลสำหรับกรรมการบริษัท ใช้ในการประชุมตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด		
13.4.1 มีการดำเนินการเพื่อให้กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุม หรือเอกสารประกอบการประชุม ที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณา ก่อนการประชุมล่วงหน้า อย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด (คำอธิบาย:เลขานุการบริษัทจะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุมไม่น้อยกว่า 7 วัน เพื่อให้กรรมการได้รับข้อมูลก่อนการประชุมล่วงหน้า อ้างอิงเอกสารประกอบการประชุมคณะกรรมการประจำปี 2560)	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ที เอ็นจีเนียร์ริ่ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

13. บริษัทข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปตามที่กำหนดไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
13.5 ความละเอียด ครบถ้วนของรายงานการประชุมคณะกรรมการ 13.5.1 มีการดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมคณะกรรมการ มีรายละเอียดตามควร เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น <i>(คำอธิบาย:เลขานุการบริษัทมีหน้าที่จัดบันทึกและจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ซึ่งประกอบด้วยรายละเอียดของเรื่องที่พิจารณาข้อซักถามและความเห็นของคณะกรรมการ รวมถึงผลการอนุมัติ/พิจารณาในแต่ละวาระประชุม อ้างอิงเอกสารรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ประจำปี 2560)</i>	✓	
13.6 การแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการตรวจสอบ 13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่า มีข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน บริษัทได้มีแก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว <i>(คำอธิบาย:กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายใน (Outsource) ว่ามีข้อบกพร่องในการควบคุมภายในโดยการติดตามผลการตรวจสอบภายในโดยฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัท เพื่อให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องนั้น)</i>	✓	
13.6 การจัดเก็บเอกสารสำคัญ 13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ <i>(คำอธิบาย:บริษัทมีการจัดเก็บเอกสารที่สำคัญของหน่วยงานตนเองให้เป็นระเบียบครบถ้วน ตามผลการตรวจสอบภายใน เรื่องการควบคุมเอกสาร โดยบริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด)</i>	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ที เอ็นจีเนียร์ริง คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

14. บริษัทสื่อสารข้อมูลภายในบริษัท ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปตามที่วางไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
14.1 กระบวนการสื่อสารข้อมูลภายใน และช่องทางการสื่อสาร		
14.4.1 มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน (คำอธิบาย:บริษัทมีช่องทางการสื่อสารข้อมูลที่สำคัญแก่พนักงานได้หลายช่องทาง ดังนี้ - การประชุมในเทศพนักงาใหม่ - จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ - บอร์ดติดประกาศ)	✓	
14.2 การรายงานข้อมูล และการเข้าถึงข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการ		
14.2.1 มีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และคณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหารือระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ เป็นต้น (คำอธิบาย:เลขานุการบริษัทและฝ่ายบริหารจะเป็นผู้รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทสามารถเรียกดูข้อมูลที่สำคัญเพิ่มเติมเพื่อประกอบการพิจารณาหรือติดต่อขอข้อมูลจากเลขานุการบริษัท)	✓	
14.3 ช่องทางการสื่อสารพิเศษ เพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายในบริษัทแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (Whistle-blower Hotline) ได้อย่างปลอดภัย		
14.3.1 มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายในบริษัทสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัทได้อย่างปลอดภัย (คำอธิบาย:1.ช่องทางการร้องเรียนสำหรับพนักงาน บริษัทได้จัดเตรียมช่องทางสำหรับสื่อสารทาง E-mail ถึง กรรมการผู้จัดการ (tradsin_c@tiesco.co.th) 2.นโยบายแจ้งเบาะแสและมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส บริษัทกำหนดให้สามารถร้องเรียนได้ที่ ฝ่ายตรวจสอบภายใน E-mail ia@tiesco.co.th 3.สามารถแจ้งข้อร้องเรียนโดยตรงถึง คณะกรรมการตรวจสอบภายใน E-mail ac@t-pcl.com)	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ที เอ็นจีเนียร์ริ่ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

15. บริษัทได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
15.1 กระบวนการสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกบริษัท		
15.1.1 มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานนักกลุ่สนสัมพันธ์ หรือจัดตั้งศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น (คำอธิบาย:ปัจจุบันบริษัทมอบหมายให้เลขาณการบริษัทเป็นหน่วยงานหลักในการติดต่อประสานงานและสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอกซึ่งบริษัทได้จัดช่องทางให้บุคคลภายนอกติดต่อ/ร้องเรียนกับบริษัทผ่านทาง Website ของบริษัทหรือจดหมายและE-mail ของกรรมการผู้จัดการ ทั้งนี้ บริษัทให้มนักกลุ่สนสัมพันธ์เพื่อทำหน้าที่ประสานงานและสื่อสาร ข้อมูลกับบุคคลภายนอก)	✓	
15.2 ช่องทางการสื่อสารพิเศษ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกบริษัท แจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (Whistle-blower Hotline) ได้อย่างปลอดภัย		
15.2.1 มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสีย ภายนอกบริษัทสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต แก่บริษัทได้อย่างปลอดภัย (คำอธิบาย:1.ช่องทางการร้องเรียนสำหรับพนักงาน/บุคคลภายนอก บริษัทได้จัดเตรียมช่องทางสำหรับสื่อสารทาง E-mail ถึงกรรมการผู้จัดการ (tradsin_c@tiesco.co.th) 2.นโยบายแจ้งเบาะแสและมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส บริษัทกำหนดให้สามารถร้องเรียนได้ที่ ฝ่ายตรวจสอบภายใน E-mail ia@tiesco.co.th 3.สามารถแจ้งข้อร้องเรียนโดยตรงถึง คณะกรรมการตรวจสอบภายใน E-mail ac@t-pcl.com)	✓	

ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

16. บริษัทติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วนเหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
16.1 กระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจ		
16.1.1 มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและมีข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงาน ปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น มอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น (คำอธิบาย:1.บริษัทมีการกำหนดการควบคุมภายในรายงานประจำปี 2559 (หน้า83) 2.กระบวนการตรวจสอบภายในหน่วยงานอิสระภายนอกที่ทำหน้าที่ตรวจสอบปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติโดยคณะกรรมการตรวจสอบ 3.แผนการตรวจสอบภายใน ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบอย่างถูกต้อง)	✓	
16.2 การตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้		
16.2.1 มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ โดยการประเมินตนเอง และ/หรือ การประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ที เอ็นจีเนียร์ริ่ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

16. บริษัทติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วนเหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
16.2 การตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ (คำอธิบาย:บริษัทได้จัดให้บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในอิสระจากภายนอกเป็นผู้ดำเนินงานตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน - แผนการตรวจสอบภายใน รายงานการตรวจสอบภายใน - แผนการตรวจสอบภายใน - รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ)		
16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผล		
16.3.1 ความถี่ในการติดตามและประเมินผล มีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของบริษัท (คำอธิบาย:บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในระยะ 1 ปี (ปี2560) จำนวน 4 ครั้ง - แผนการตรวจสอบภายใน - รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ)	✓	
16.4 การติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ		
16.4.1 มีดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ (คำอธิบาย:บริษัทได้จัดให้มีการตรวจสอบระบบควบคุมภายในโดยบริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระจากภายนอก - แผนการตรวจสอบภายใน รายงานผลการตรวจสอบภายใน - รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2560)	✓	
16.5 การรายงานผลการตรวจสอบภายใน		
16.5.1 มีการกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายใน ให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ (คำอธิบาย:โครงสร้างองค์กรของบริษัทที่กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ อ้างอิงโครงสร้างองค์กร)	✓	
16.6 การส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามที่ตามมาตรฐานสากล		
16.6.1 มีการส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามที่ตามมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (IIA: International standards for the professional practice of Internal Auditing) (คำอธิบาย:ในปัจจุบันบริษัทว่าจ้างบริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด หน่วยงานอิสระภายนอกซึ่งเป็นผู้ประกอบวิชาชีพผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงมีประสบการณ์ในการทำงานมากกว่า 12 ปี และได้พัฒนาการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบอยู่เสมอ อ้างอิงเอกสารแผนการตรวจสอบภายใน รายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปี 2560)	✓	

แบบประเมินความเพียงพอของ ระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ที เอ็นจีเนียร์ริ่ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

17. บริษัทประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
17.1 การประเมินผล การสื่อสาร และการแก้ไขข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน 17.1.1 มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้ง หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ <i>(คำอธิบาย:ผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระมีหน้าที่เสนอผลการตรวจสอบระบบ ควบคุมภายในโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างไรก็ตาม หากพบข้อบกพร่องหรือข้อสรุปปรับปรุง หน่วยงานตรวจสอบภายในจะประสานงานกับหัวหน้าหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อหาแนวทางการแก้ไขพร้อมทั้งแจ้งให้ฝ่ายบริหารของบริษัทรับทราบในทันทีรวมถึงรายงานความคืบหน้าต่อคณะกรรมการตรวจสอบ อ้างอิงเอกสารรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปี 2560)</i>	✓	
17.2 การรายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ 17.2.2 มีการรายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหา (แม้ว่าจะได้เริ่มดำเนินการจัดการแล้ว) ต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร <i>(คำอธิบาย:มีการรายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหาต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร ตามขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ในรายงานประจำปี 2559 อ้างอิงรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท ประจำปี 2560)</i>	✓	
17.2 การรายงานความคืบหน้าของการปรับปรุงข้อบกพร่อง 17.2.3 มีรายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ <i>(คำอธิบาย:มีรายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาในระยะเวลาอันควร ตามขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ บริษัท คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ในรายงานประจำปี 2559 อ้างอิงรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท ประจำปี 2560)</i>	✓	
17.2 การรายงานเหตุการณ์ทุจริตร้ายแรง 17.2.1 ฝ่ายบริหารมีรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกตินอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ <i>(คำอธิบาย:ฝ่ายบริหารรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ตามขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ในรายงานประจำปี 2559 อ้างอิงรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท ประจำปี 2560)</i>	✓	