

## เอกสารแนบ 5

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

### เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ราย ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิด้านการเงิน การบัญชี กฎหมาย และการบริหารจัดการ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งจัดทำตามแนวทางและข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) โดยมีรายนามดังนี้

- |   |                      |
|---|----------------------|
| 1. นายอัครรัตน์ ณะรอง                   | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายวุฒิพงษ์ โมฬีชาติ                 | กรรมการตรวจสอบ       |
| 3. รองศาสตราจารย์ ดร. สุเจตน์ จันทรัมย์ | กรรมการตรวจสอบ       |

ในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี หน่วยงานตรวจสอบภายใน ฝ่ายจัดการ และผู้บริหาร รวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง และมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการและผู้บริหาร 1 ครั้ง ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบเข้าประชุมครบองค์ประชุมทุกครั้ง โดยนางสาวอัจฉรา เอี่ยมปี เลขานุการบริษัท ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามขอบเขตที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และทบทวนให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน และผ่านการอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีรายงานทางการเงินที่ถูกต้องเชื่อถือได้ และการควบคุมภายในที่เพียงพอ สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในปี 2563 ได้ดังนี้

#### 1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ของงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ทั้งรายไตรมาสและประจำปี 2563 ซึ่งได้จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยและสอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยหารือร่วมกับผู้สอบบัญชีสอบทานประเด็นที่มีสาระสำคัญ สอบทานความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่สำคัญ การประมาณการทางบัญชี และการใช้ดุลยพินิจต่างๆ ในการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน โดยได้สอบถามและใช้ความระมัดระวังเพื่อให้การจัดทำงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทฯ มีความเชื่อถือได้ โปร่งใส ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วม เพื่อปรึกษาหารือกันอย่างอิสระถึงการได้รับข้อมูล ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน การตรวจสอบข้อมูลที่มีความสำคัญในการจัดทำงบการเงิน และข้อเสนอแนะต่อระบบการควบคุมภายในในกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงินและงบการเงิน ซึ่งสำหรับปี 2563 ผู้สอบบัญชีไม่ได้มีข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า กระบวนการจัดทำรายงานทางบัญชีและการเงินของบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม ผู้สอบบัญชีมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่โดยไม่ถูกจำกัดขอบเขตในการตรวจสอบ ซึ่งทำให้

มั่นใจได้ว่า รายงานทางการเงินได้แสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ

## 2. การสอบทานรายงานที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทาน กำกับดูแล และให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นประจำทุกไตรมาส โดยยึดหลักความสมเหตุสมผล ความโปร่งใส การเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ เป็นปกติทางธุรกิจ และเป็นประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาให้ความเห็นต่อการทำรายการที่เกี่ยวข้องที่มีสาระสำคัญ หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในระหว่างปี ก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ หรือพิจารณาเห็นชอบให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติโดยขึ้นอยู่กับขนาดของรายการ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศของรายการอย่างถูกต้องครบถ้วน

ทั้งนี้ ในรอบปีที่ผ่านมา คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ฝ่ายบริหารได้ตัดสินใจทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ ดังเช่นที่ทำกับบุคคลภายนอกทั่วไป มีเงื่อนไขการค้าปกติ ด้วยราคาที่สมเหตุสมผล ความเป็นธรรม โดยไม่พบรายการใดที่ผิดปกติ และมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างครบถ้วนเพียงพอ

## 3. การสอบทานความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานประสิทธิผลและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกไตรมาส รวมทั้งพิจารณาและติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีอย่างต่อเนื่อง เพื่อรับทราบสาเหตุและเสนอแนวทางในการป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นต่อฝ่ายจัดการ โดยได้ติดตามและสอบทานเพื่อให้ฝ่ายจัดการได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดเหตุการณ์ซ้ำขึ้นอีก

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ โดยไม่พบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส

## 4. การสอบทานและกำกับดูแลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งได้ประชุมกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างเป็นอิสระ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินกิจกรรมตรวจสอบภายในและบทบาทในการเป็นที่ปรึกษาของหน่วยงานตรวจสอบภายในในด้านการควบคุมภายในเป็นไปอย่างอิสระ มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด

คณะกรรมการตรวจสอบได้อนุมัติแผนงานตรวจสอบภายในประจำปี 2563 ที่จัดทำขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยงทั้งองค์กร รวมถึงการพิจารณาความสำคัญของแต่ละระบบงานเพื่อให้สอดคล้องกับเป้าหมายธุรกิจขององค์กร และสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง โดยมุ่งเน้นให้ตรวจประสิทธิผลของการปฏิบัติงานที่เป็นจุดควบคุมที่สำคัญในเชิงป้องกัน ตลอดจนการตรวจสอบด้านการป้องกันการทุจริต

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในและฝ่ายตรวจสอบภายในในภาพรวม รวมทั้งให้ความเห็นชอบในการคัดเลือก แต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง และจัดสรรอัตราค่าจ้างของฝ่ายตรวจสอบภายในให้เหมาะสมและเพียงพอกับการปฏิบัติงานตามแผนงานการตรวจสอบ รวมทั้งสนับสนุนการพัฒนาศักยภาพและความก้าวหน้าทางวิชาชีพของผู้ตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ มีความเหมาะสม มีประสิทธิผล และมีความเป็นอิสระ แผนงานตรวจสอบประจำปีสอดคล้องกับเป้าหมายและความเสี่ยงของบริษัทฯ และผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในบรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้

#### 5. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและกำกับดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ นโยบาย และดำเนินกิจกรรมต่างๆ อย่างถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ และตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งข้อผูกพันที่บริษัทฯ มีไว้กับบุคคลภายนอก

#### 6. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2563 โดยได้พิจารณาจากคุณสมบัติของผู้สอบบัญชี ทักษะ ความรู้ความสามารถและประสบการณ์ในการตรวจสอบ ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี คุณภาพของงานสอบบัญชี และความเหมาะสมของค่าสอบบัญชีแล้ว จึงมีมติเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2563

#### 7. การสอบทานกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการพิจารณาทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี โดยพิจารณาให้สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติที่ดี และเป็นไปตามกฎระเบียบของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงแนวปฏิบัติที่เป็นสากล

#### 8. การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่

คณะกรรมการตรวจสอบมีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ โดยการประเมินตนเองแบบรายคณะและรายบุคคล โดยผลการประเมินแสดงให้เห็นว่า คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยยึดมั่นบนหลักการของความถูกต้อง ระมัดระวัง รอบคอบ โปร่งใส และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ไม่มีข้อจำกัดในการเข้าถึงข้อมูลทั้งจากผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ อย่างสร้างสรรค์ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน

#### 9. การรายงานผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบพร้อมกับผลการสอบทานงบการเงินเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ทั้งนี้ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบจะเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทให้รับทราบ โดยในรอบปีที่ผ่านมาไม่มีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ใดที่เป็นข้อบ่งชี้ว่ามีเหตุการณ์ดังกล่าว นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดทำรายงานคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี 2563 ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด

โดยสรุปในภาพรวมปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ด้วยความรู้ ความสามารถ ความรอบคอบและความระมัดระวัง และปฏิบัติตามขอบเขตและความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อปกป้องประโยชน์ของบริษัทฯ ท่านผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างเท่าเทียมกัน



(นายอัครินทร์ ณ ระนอง)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

## เอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ

## รายงานคณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ ประจำปี 2563

### เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ ประกอบด้วยกรรมการบริษัทจำนวน 6 ท่าน ได้แก่

- |   |  |
|---|--|
| 1. นายวุฒิพงษ์ โมฬีชาติ                 | ประธานกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ |
| 2. นายอัศวรัตน์ ณะรอง                   | กรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ       |
| 3. รองศาสตราจารย์ ดร. สุเจตน์ จันทรัมย์ | กรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ       |
| 4. นายแพทริก คอร์โซ                     | กรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ       |
| 5. นายภรณ์พล อัสสุวรรณ                  | กรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ       |
| 6. นายธีรรัตน์ ปันทรสูตร                | กรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ      |

ในปี 2563 คณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทนและกำกับดูแลกิจการมีการประชุมทั้งหมด 2 ครั้ง โดยกรรมการทุกท่านเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง ซึ่งคณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทนและกำกับดูแลกิจการได้รายงานผลการดำเนินงานพร้อมความเห็นและข้อเสนอแนะให้กับคณะกรรมการบริษัทอย่างต่อเนื่อง และได้ปฏิบัติตามหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน และกำกับดูแลกิจการอย่างครบถ้วน โดยมีสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ดังนี้

#### 1. ด้านการสรรหา

- 1.1 พิจารณาแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกตามวาระการดำรงตำแหน่งในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ซึ่งจัดขึ้นในเดือนกรกฎาคม 2563 โดยคณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทนและกำกับดูแลกิจการได้ดำเนินการตามกระบวนการสรรหาและเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบแต่งตั้งบุคคลที่มีความเหมาะสมก่อนจะนำเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดีเกี่ยวกับการดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้น

ในปี 2563 บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในระหว่างวันที่ 13 พฤศจิกายน 2562 ถึงวันที่ 15 มกราคม 2563 เพื่อนำรวมกับรายชื่อบุคคลที่เหมาะสมจากแหล่งอื่นก่อนพิจารณาคุณสมบัติของบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเข้ารับพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการอย่างรอบคอบ โดยอ้างอิงถึงตารางคุณสมบัติและทักษะประสบการณ์ของกรรมการ (Board Skill Matrix) ก่อนเสนอชื่อบุคคลที่เห็นว่ามีคุณสมบัติเหมาะสมให้คณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณา และเมื่อล่วงพ้นช่วงระยะเวลาที่ได้กำหนดไว้แล้วปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอรายชื่อบุคคลเพื่อเข้าสู่กระบวนการสรรหากรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ดังนั้น คณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทนและกำกับดูแลกิจการจึงเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งกรรมการที่ออกจากรายชื่อตามวาระประจำปี 2563 กลับ

เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอีกรวาระหนึ่ง โดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งกรรมการทุกท่านตามที่เสนอ

- 1.2 พิจารณาทบทวนและปรับปรุงหลักเกณฑ์การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการบริษัท โดยกำหนดคุณสมบัติของบุคคลที่ได้รับการเสนอและแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทให้ชัดเจนยิ่งขึ้น
- 1.3 พิจารณาทบทวนและปรับปรุงคุณสมบัติของกรรมการอิสระ โดยกำหนดให้เข้มงวดกว่าหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

## 2. ด้านการพิจารณากำหนดค่าตอบแทน

- 2.1 พิจารณากำหนดอัตราค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และวงเงินค่าตอบแทนประจำปี 2563 เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาเห็นชอบก่อนนำเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 พิจารณามติ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายและความสำเร็จในการปฏิบัติงาน เชื่อมโยงกับผลประกอบการของบริษัทฯ และภาวะเศรษฐกิจโดยรวม รวมถึงได้เทียบเคียงกับบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่อยู่ในกลุ่มอุตสาหกรรมและธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน ซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติตามที่เสนอ
- 2.2 กำหนดค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการผู้จัดการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายปฏิบัติการ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณามติ โดยพิจารณาจากผลการประเมินการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายปฏิบัติการ ความสามารถในการบริหารจัดการภาวะผู้นำ เชื่อมโยงกับผลประกอบการของบริษัทฯ และภาวะเศรษฐกิจโดยรวม
- 2.3 พิจารณาและให้ความเห็นชอบนโยบายและภาพรวมของการจ่ายค่าตอบแทนของผู้บริหารและพนักงาน โดยพิจารณาข้อมูลค่าตอบแทนผู้บริหารและพนักงานของบริษัทชั้นนำอื่นที่มีขนาดใกล้เคียงกันหรือในอุตสาหกรรมเดียวกัน เพื่อจูงใจและรักษาผู้บริหารและพนักงานที่มีคุณภาพไว้กับบริษัทฯ
- 2.4 เปิดเผยค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย รวมทั้งค่าตอบแทนผู้บริหารไว้ในรายงานประจำปีฉบับนี้เพื่อความโปร่งใสในการตรวจสอบ

## 3. ด้านการกำกับดูแลกิจการ

- 3.1 พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้มีความเหมาะสม และสอดคล้องกับหลักการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามเกณฑ์โครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียน (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies: CGR) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ทั้งนี้ มีความเห็นให้แก้ไขเพิ่มเติมแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อให้ครอบคลุมการดำเนินงานในด้านต่าง ๆ ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณามติตามที่เสนอ
- 3.2 ส่งเสริมและสนับสนุนให้กรรมการเข้าร่วมการอบรมและสัมมนาในเรื่องต่าง ๆ ที่จะประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่ เช่น หลักสูตร Director Certification Program (DCP) ซึ่งจัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)



3.3 กำกับดูแลและติดตามการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายจัดการให้เป็นไปตามแนวทางการปฏิบัติที่ดีที่กำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการ

ด้วยความมุ่งมั่นตั้งใจและทุ่มเทในการผลักดันการปฏิบัติงานด้านการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ส่งผลให้ในปี 2563 บริษัทฯ ได้รับผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการจากโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียน ประจำปี 2563 ซึ่งประเมินโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ในระดับ “ดีเลิศ” (Excellent) และได้รับการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งประเมินโดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย จำนวน 99 คะแนนจาก 100 คะแนน

4. ด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และการพัฒนาสู่ความยั่งยืน

4.1 อนุมัติและติดตามแผนการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมประจำปี 2563

4.2 พิจารณาและให้คำแนะนำแก่คณะทำงานในการจัด/เข้าร่วมกิจกรรม CSR

คณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ ได้ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่สำหรับรอบปีบัญชี 2563 โดยการประเมินตนเองแบบรายคณะและรายบุคคล ซึ่งผลการประเมินแสดงได้ว่า คณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ ได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทนและกำกับดูแลกิจการด้วยความรอบคอบ รัดกุม โปร่งใส และเป็นอิสระ ตลอดจนให้ความเห็นอย่างตรงไปตรงมา เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และมีความมุ่งมั่นที่จะปฏิบัติหน้าที่ให้เกิดความเสมอภาคและยุติธรรมตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้บริษัทฯ พัฒนาไปสู่ความยั่งยืนต่อไป

  
(นายวุฒพงษ์ โมฬีชาติ)

ประธานกรรมการสรรหา

พิจารณาคำตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ

## เอกสารแนบ 7

รายงานคณะกรรมการบริหาร

## รายงานคณะกรรมการบริหาร ประจำปี 2563

### เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริหารของบริษัท ซิมโฟนี คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 4 ท่าน ได้แก่ นายกรัณย์พล อัครสุวรรณ เป็นประธานกรรมการบริหาร นายธีรรัตน์ ปันทรสูตร นายอัฟซอล อับดุล ราฮิม และ นายโล่ห์ ซี ควั่น เป็นกรรมการบริหาร

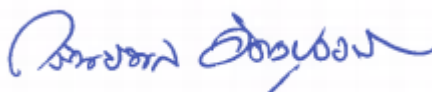
คณะกรรมการบริหารได้ปฏิบัติหน้าที่ในการพิจารณากลับกรอง กำกับดูแล และให้ข้อเสนอแนะในเรื่องสำคัญต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการและการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทและ เป็นไปตามขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

ในปี 2563 คณะกรรมการบริหารมีการประชุมทั้งหมด 8 ครั้ง โดยสรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1. ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารจัดการองค์กร และการประกอบธุรกิจ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามแผนงานและงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ จากคณะกรรมการบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับสภาพธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไปในแต่ละ ช่วงเวลา โดยในปี 2563 ที่ภาวะเศรษฐกิจโดยรวมหดตัวลดลงอย่างมีนัยสำคัญ อันมีสาเหตุจากเศรษฐกิจที่ยังชะลอตัว เนื่องจากภาวะการแข่งขันทางธุรกิจที่รุนแรง และผลกระทบจากสถานการณ์แพร่ระบาดของ โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ซึ่งส่งผลกระทบต่อธุรกิจทุกภาคส่วนอย่างรุนแรง คณะกรรมการ บริหารได้ติดตาม ให้คำปรึกษา และข้อเสนอแนะแก่ฝ่ายจัดการเกี่ยวกับการประกอบธุรกิจ การลงทุน การรักษาฐานะการเงินและสภาพคล่องทางการเงิน เพื่อให้ธุรกิจของบริษัทฯ ยังคงดำเนินงานไปได้อย่าง ต่อเนื่อง
2. พิจารณากำหนดอัตราการขึ้นเงินเดือนประจำปี 2563 และการจ่ายเงินโบนัสสำหรับผลประกอบการปี 2562 ของพนักงาน และนำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทนและกำกับดูแลกิจการพิจารณาให้ ความเห็นชอบก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ
3. พิจารณาให้ความเห็น และเห็นชอบการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2562 และนำเสนอต่อ คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เพื่อพิจารณาอนุมัติ
4. พิจารณาให้ความเห็น และเห็นชอบการเข้าร่วมลงทุนในบริษัท เอ็มส์ ดาต้า เซ็นเตอร์ (ประเทศไทย) จำกัด เพื่อพัฒนาและให้บริการดาต้าเซ็นเตอร์ในประเทศไทย ร่วมกับ TIME dotCom Berhad ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ และพันธมิตรเชิงกลยุทธ์ของบริษัทฯ ที่มีความชำนาญ ประสบการณ์ และประสบความสำเร็จเป็นอย่างมาก ในการบริหารจัดการธุรกิจให้บริการศูนย์ข้อมูลในประเทศมาเลเซีย และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณาให้ความเห็นชอบ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 พิจารณาอนุมัติ
5. พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของกลยุทธ์ แผนธุรกิจ และงบประมาณประจำปี สำหรับ รอบปีบัญชี 2564 ของบริษัทฯ ที่จัดทำโดยฝ่ายจัดการ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา อนุมัติ

6. ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารสำหรับรอบปีบัญชี 2563 โดยการประเมินตนเองแบบรายคณะและรายบุคคล เพื่อเป็นข้อมูลในการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ให้มีประสิทธิภาพ โดยผลการประเมินแสดงให้เห็นว่า คณะกรรมการบริหารได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารและตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน ะมัดระวัง รอบคอบ และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย
7. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้งและจัดทำรายงานคณะกรรมการบริหารเพื่อเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี 2563

คณะกรรมการบริหารมีความมุ่งมั่นที่จะปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ ซื่อสัตย์สุจริต และพร้อมที่จะบริหารจัดการและพัฒนาธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเต็มความสามารถบนพื้นฐานของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน รวมทั้งดูแลให้บริษัทฯ มีการดำเนินงานที่เป็นไปในลักษณะที่ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และกฎเกณฑ์ต่าง ๆ อย่างมีคุณธรรม จริยธรรม โปร่งใส สำนึกในความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม และไม่ยอมรับการทุจริตและคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ เพื่อนำพาองค์กรสู่ความก้าวหน้า พร้อมรับการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจอย่างมั่นคงและยั่งยืน



(นายกรัณย์พล อิศวสุวรรณ)

ประธานกรรมการบริหาร

## เอกสารแนบ 8

รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

## รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประจำปี 2563

### เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ซิมโฟนี คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการผู้มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ ตลอดจนมีความเข้าใจในการดำเนินธุรกิจ จำนวน 5 ท่าน ได้แก่

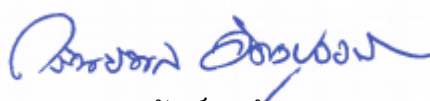
- |                              |                                  |
|------------------------------|----------------------------------|
| 1. นายกรัณย์พล อัสสุวรรณ     | ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง    |
| 2. นายธีรรัตน์ ปันทรสูตร     | รองประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 3. นายโล่ห์ ชี ควัน, อเล็กซ์ | กรรมการบริหารความเสี่ยง          |
| 4. นายพงษ์เทพ ธนกิจสุนทร     | กรรมการบริหารความเสี่ยง          |
| 5. นายสุพรชัย โชติพิสุทธิกุล | กรรมการบริหารความเสี่ยง          |

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญเป็นอย่างยิ่งต่อการบริหารความเสี่ยง และกำหนดให้มีกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กรตามแนวทางสากล ให้ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร และส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการงานประจำวัน ซึ่งนำไปสู่การสร้างมูลค่าเพิ่มให้องค์กร รวมทั้งกำกับดูแลให้มีระบบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมถึงความสามารถในการแข่งขันทางธุรกิจในระยะยาว เพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงป้องกันและลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นในการดำเนินธุรกิจ

ในปี 2563 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการประชุม 8 ครั้ง โดยสรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติงานดังนี้

1. พิจารณาและให้ความเห็นในการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อยื่นขอรับรองเข้าเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC)
2. พิจารณา และให้ความเห็นต่อความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาเห็นชอบ และอนุมัติ พร้อมมอบหมายให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้ปฏิบัติตามแนวทางที่วางไว้
3. เตรียมแผนการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง (BCP) เพื่อรองรับสถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)
4. พิจารณา และให้ความเห็นต่อผลกระทบจากสถานการณ์ไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)
5. ศึกษาแผนการจัดระเบียบสายสื่อสารบนเสาไฟฟ้าของการไฟฟ้านครหลวงและการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และการย้ายสายสื่อสารลงดิน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีความเห็นว่า ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้พัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้ครอบคลุมปัจจัยเสี่ยงทุกด้าน มีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และสอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป โดยมีการประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อพิจารณาความเสี่ยงที่สำคัญและเร่งด่วนอย่างทันท่วงที ซึ่งทำให้เกิดประสิทธิภาพในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่สำคัญระดับองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสม และควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้



(นายกรัณย์พล อัสสุวรรณ)

ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

## เอกสารแนบ 9

รายงานความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

## รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบในฐานะกรรมการบริษัทจดทะเบียนในการเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี 2563 ซึ่งงบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป โดยใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งใช้ดุลยพินิจอย่างรอบคอบระมัดระวัง และหลักการประมาณการที่สมเหตุสมผล ตลอดจนมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอและโปร่งใสในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไป

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจได้อย่างสมเหตุสมผลว่า การบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอ ที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัทฯ ตลอดจนป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังกล่าวอย่างมีสาระสำคัญ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระที่เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ให้เข้ามาทำหน้าที่สอบทานนโยบายบัญชี ความน่าเชื่อถือและความถูกต้องของรายงานทางการเงิน และความเพียงพอของระบบควบคุมภายในและกระบวนการตรวจสอบภายในให้มีความถูกต้อง เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ รวมทั้งกำกับดูแลการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วนตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว

งบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ คือ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ จำกัด โดยในการตรวจสอบนั้น คณะกรรมการบริษัทได้สนับสนุนข้อมูลและเอกสารต่าง ๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบและแสดงความเห็นได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยความเห็นของผู้สอบบัญชีได้ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีฉบับนี้แล้วเช่นกัน

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยรวมมีความเพียงพอ เหมาะสม และน่าพึงพอใจ รวมทั้งสามารถสร้างความเชื่อมั่นได้อย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดครบถ้วนถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง



(นายวุฒิพงษ์ โผพิชาติ)

ประธานกรรมการบริษัท



## เอกสารแนบ 10

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

## เอกสารแนบ 5 : แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

## แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

แนวคิดและวัตถุประสงค์

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

แบบประเมินนี้ ได้จัดทำตามแนวคิดของ COSO<sup>1</sup> (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ที่ได้ปรับปรุง framework ใหม่ เมื่อเดือนพฤษภาคม 2556 และนำมาปรับให้เข้าใจง่ายขึ้น รวมทั้งเหมาะสมกับบริษัทจดทะเบียนไทย ซึ่งคำถามหลักยังแบ่งออกเป็น 5 ส่วนเช่นเดียวกับแนวทางของ COSO เดิม แต่ได้ขยายความแต่ละส่วนออกเป็นหลักการย่อยรวม 17 หลักการ เพื่อให้เข้าใจและเห็นภาพของแต่ละส่วนได้ชัดเจนยิ่งขึ้น

การนำไปใช้

บริษัทควรใช้แบบประเมินนี้เป็นแนวทางในการประเมินหรือทบทวนความเพียงพอของระบบควบคุมภายในอย่างน้อยทุกปี และอาจมีการทบทวนเพิ่มเติมหากเกิดเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ การประเมินดังกล่าวควรผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทด้วย เพื่อให้เกิดการแลกเปลี่ยนความเห็น มีความเข้าใจตรงกัน และสามารถกำหนดแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมกับบริษัทได้

การตอบแบบประเมินในแต่ละข้อ ควรอยู่บนพื้นฐานของจริง หากประเมินแล้วพบว่า บริษัทยังขาดการควบคุมภายในที่เพียงพอในข้อใด (ไม่ว่าจะเป็นการไม่มีระบบในเรื่องนั้น หรือมีแล้วแต่ยังไม่เหมาะสม) บริษัทควรอธิบายเหตุผล และแนวทางแก้ไขประกอบไว้ด้วย

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

**การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)**
**1. องค์กรแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง (integrity) และจริยธรรม**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>1.1 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดแนวทาง และมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณในการดำเนินงาน ที่ครอบคลุมถึง</p> <p>1.1.1 การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ</p> <p>1.1.2 การปฏิบัติต่อลูกค้า ลูกค้า และบุคคลภายนอก</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัท มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Policy) และจริยบรรณในการดำเนินธุรกิจ (Code of Business Conduct) ซึ่งกำหนดแนวปฏิบัติสำหรับคณะกรรมการผู้บริหาร และพนักงานทุกคนยึดเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ทั้งต่อผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่งทางการค้า เจ้าหนี้ รวมทั้งต่อชุมชน และสังคม</p>	✓	
<p>1.2 มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจริยบรรณ ที่ครอบคลุมถึง</p> <p>1.2.1 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยบรรณ (code of conduct) สำหรับผู้บริหารและพนักงานที่เหมาะสม</p> <p>1.2.2 มีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอันทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร<sup>2</sup></p> <p>1.2.3 มีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น</p> <p>1.2.4 มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ ให้พนักงานลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ code of conduct ให้แก่พนักงานและบุคคลภายนอกได้รับทราบ</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัท มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยบรรณในการดำเนินธุรกิจ นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน และระเบียบปฏิบัติ เรื่องระบบการร้องเรียน และแจ้งเบาะแส ซึ่งกำหนดให้กรรมการผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องรับทราบและปฏิบัติตาม โดยมีการระบุบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืนนโยบายและข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน และยังได้มีการสื่อสารให้พนักงานทุกคนรับทราบผ่านทางอินทราเน็ตของบริษัท จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ ปฐมนิเทศพนักงานใหม่ และสื่อสารให้บุคคลภายนอกรับทราบผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท รายงานประจำปี</p>	✓	
<p>1.3 มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct</p> <p>1.3.1 การติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติ (compliance unit)</p>	✓	

<sup>2</sup> บริษัทควรกำหนดการควบคุมภายในตามมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันให้เหมาะสมกับความเสี่ยงของบริษัท

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>1.3.2 การประเมินตนเองโดยผู้บริหารและพนักงาน</p> <p>1.3.3 การประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ มีหน่วยงานตรวจสอบภายในคอยติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจเป็นประจำทุกไตรมาสและการสื่อสารให้ผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับติดตามผู้ใต้บังคับบัญชาให้ปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้นำนโยบายดังกล่าวมาเป็นส่วนหนึ่งในการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของผู้บริหารและพนักงานอีกด้วย และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองของกรรมการปีละครั้ง ทั้งนี้บริษัทฯ มีผู้ตรวจสอบจากบริษัท KPMG เป็นหน่วยงานอิสระจากภายนอกองค์กร เข้ามาติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ</p>		
<p>1.4 มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ</p> <p>1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม</p> <p>1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสมและภายในเวลาอันควร</p> <p>1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ กำหนดให้มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามจริยธรรมและข้อกำหนดของบริษัทฯ ผ่านหน่วยงานตรวจสอบภายใน ซึ่งจะดำเนินการตรวจสอบตามแผนการปฏิบัติงานเพื่อให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม โดยจะรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัทฯ มีช่องทางให้พนักงานและบุคคลภายนอกแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน หากพบการกระทำที่ไม่เหมาะสมขัดต่อหลักความซื่อตรงและจรรยาบรรณ อีกทั้งยังมีการกำหนดบทลงโทษไว้ในข้อบังคับการทำงาน สมุดคู่มือพนักงาน และนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีอีกด้วย</p>	✓	

## 2. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้สงวนสิทธิ์อำนาจเฉพาะของคณะกรรมการบริษัทไว้อย่างชัดเจน</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ มีการกำหนดโครงสร้างและขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาพิจารณาตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริหาร ไว้อย่างชัดเจน ในกฎบัตรของคณะกรรมการชุดต่างๆ อีกทั้งยังมีคู่มืออำนาจดำเนินการอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>2.2 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ มีการกำหนดเป้าหมายในการดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์และแผนธุรกิจ โดยจะกำหนดเป้าหมายและ KPI ให้กับทุกสายงานและจะประเมินผลการดำเนินงานประจำปี และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ</p>	✓	
<p>2.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎบัตร ซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการ ตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ ได้มีการจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ซึ่งกำหนดแนวปฏิบัติไว้อย่างชัดเจน และได้ประกาศใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของบริษัทฯ แล้ว</p>	✓	
<p>2.4 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัทฯ มีความเชี่ยวชาญด้านบัญชี การเงิน และด้านกฎหมาย รวมถึงมีประสบการณ์การทำงานที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ตามที่ปรากฏในประวัติคณะกรรมการในรายงานประจำปี</p>	✓	
<p>2.5 คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ ความสามารถน่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>คณะกรรมการของบริษัทมี 8 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งมีคุณสมบัติเป็นไปตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยกรรมการอิสระเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัทฯ ไม่มีความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร และไม่มีการถือหุ้นในบริษัทฯ ตามที่ปรากฏในประวัติคณะกรรมการในรายงานประจำปี</p>	✓	
<p>2.6 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ ทำการสอบทานบริษัทฯ ให้มีระบบควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และมอบหมายให้คณะกรรมการบริหาร</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
ความเสี่ยง พิจารณานโยบาย แนวทางและกรอบบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และกำกับดูแล ติดตาม สอบทานรายงานการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ		

**3. ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและความรับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแล (oversight) ของคณะกรรมการ**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>3.1 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมทั้งทางธุรกิจและกฎหมาย รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น แบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน มีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับกรรมการตรวจสอบ และมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ กำหนดโครงสร้างองค์กรให้มีสายงานต่าง ๆ ที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท ซึ่งบริษัทฯ มีการแบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญระหว่างผู้การควบคุมทรัพย์สิน ผู้บันทึกบัญชี ผู้ตรวจสอบรายการ และผู้อนุมัติ และบริษัทฯ มีการจัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานระดับฝ่ายที่ขึ้นตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบ</p>	✓	
<p>3.2 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดสายการรายงานในบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ มีการกำหนดสายงานในการบริหารงานตามโครงสร้างองค์กรอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบไว้ในเอกสารคำบรรยายลักษณะงาน (Job Description) ของแต่ละตำแหน่งงาน</p>	✓	
<p>3.3 มีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารไว้ในกฎบัตร และสำหรับพนักงานได้มีการระบุหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ในเอกสารคำบรรยายลักษณะงาน บริษัทฯ มีคู่มืออำนาจดำเนินการอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร</p>	✓	

**4. องค์กรแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>4.1 บริษัทมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ มีการจัดทำคู่มือปฏิบัติงานฝ่ายทรัพยากรบุคคล ซึ่งมีการกำหนดวิธีการวางแผนกำลังคน การสรรหา คัดเลือก และบรรจุ การประเมินผลงาน การฝึกอบรมและพัฒนา การบริหารค่าตอบแทน สวัสดิการ บริษัทฯ ยังมีการจัดทำแผนอบรมประจำปีให้เหมาะสมกับแต่ละหน่วยงาน และพนักงานสามารถนำเสนอเพื่อขออบรมภายนอกในหลักสูตรที่เหมาะสม</p>	✓	
<p>4.2 บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ มีการกำหนดหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินผลงาน และได้สื่อสารให้พนักงานทุกคนรับทราบผ่านหัวหน้างาน ซึ่งบริษัทฯ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานทุกปี เพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาเลื่อนตำแหน่ง ปรับเงินเดือน ให้โบนัส โดยผู้บังคับบัญชาตามสายงานจะสื่อสารให้พนักงานรับทราบถึงผลการประเมิน</p>	✓	
<p>4.3 บริษัทมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ มีการจัดทำแผนอัตรากำลังประจำปี และมีการเปรียบเทียบอัตรากำลังที่ใช้ไปในแต่ละเดือนกับแผนอัตรากำลังที่กำหนดไว้ พร้อมดำเนินการจัดหาบุคลากรที่ยังขาดตามอัตรากำลังที่กำหนด โดยพิจารณาคัดเลือกบุคลากรตามใบกำหนดหน้าที่งานของแต่ละตำแหน่งงานที่กำหนดไว้ และบริษัทมีการกำหนดให้พนักงานแจ้งลาออกล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วัน</p>	✓	
<p>4.4 บริษัทมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา (mentoring) และการฝึกอบรม</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ มีการจัดทำคู่มือปฏิบัติงานฝ่ายทรัพยากรบุคคล ซึ่งมีการกำหนดวิธีการวางแผนกำลังคน การสรรหา คัดเลือก และบรรจุ การประเมินผลงาน การฝึกอบรมและพัฒนา การบริหารค่าตอบแทน สวัสดิการ บริษัทฯ ยังมีการจัดทำแผนอบรมประจำปีให้เหมาะสมกับแต่ละหน่วยงาน และพนักงานสามารถนำเสนอเพื่อขออบรมภายนอกในหลักสูตรที่เหมาะสม</p>	✓	
<p>4.5 บริษัทมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ</p>	✓	

**5. องค์การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์การ**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>5.1 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่เป็น</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ มีการสื่อสารให้พนักงานทุกคนมีความตระหนักและรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในของบริษัท และจัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อทำการประเมิน และติดตามการปรับปรุงแก้ไข และมีการรายงานต่อผู้บริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท</p>	✓	
<p>5.2 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตาม Code of Conduct และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวของบริษัท</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ มีการกำหนด KPI เพื่อประเมินผลประจำปี ด้านการปฏิบัติงานและด้านพฤติกรรมของ ผู้บริหารและพนักงาน โดยมีการนำจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจมาเป็นส่วนหนึ่งของการประเมิน เพื่อพิจารณาเลื่อนตำแหน่ง ปรับเงินเดือน และให้โบนัส</p>	✓	
<p>5.3 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่องโดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>การกำหนด KPI ของแต่ละหน่วยงานมีการนำเรื่องของการปฏิบัติตามการควบคุมภายในมาเป็น ส่วนหนึ่งของหลักเกณฑ์ในการพิจารณาเลื่อนตำแหน่ง ปรับเงินเดือน และให้โบนัส</p>	✓	
<p>5.4 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารได้พิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปใน การปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ มีการกำหนดจรรยาบรรณด้านบุคลากรของบริษัทฯ ซึ่งมีการระบุถึงหลักปฏิบัติต่อ พนักงานโดยกำหนดให้มีการปฏิบัติต่อบุคลากรของบริษัททุกคนอย่างยุติธรรม ปราศจากความ ลำเอียง สนับสนุนในการสร้างศักยภาพในความก้าวหน้าและเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน ของบุคลากร</p>	✓	



**การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)**

6. องค์กรกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>6.1 บริษัทสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจ ณ ขณะนั้น โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วน แสดงถึงสิทธิหรือภาระผูกพันของบริษัทได้ถูกต้อง มีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ มีการกำหนดให้มีการสอบทานข้อมูลทางการเงินรายไตรมาส และตรวจสอบงบการเงินรายปี โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่อยู่ในรายชื่อของ กลต. และปฏิบัติตามขั้นตอนต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกัระบบบัญชีการเงินและการควบคุมภายใน รวมถึงข้อกำหนดทางบัญชีและการเงินของบริษัทฯ และมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไปอย่างเคร่งครัด</p>	✓	
<p>6.2 บริษัทกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของธุรกิจ</p>	✓	
<p>6.3 รายงานทางการเงินของบริษัทสะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทอย่างแท้จริง</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>รายงานทางการเงินของบริษัทฯ สอดคล้องตามข้อเท็จจริงของการดำเนินงาน โดยมีผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่อยู่ในรายชื่อของ กลต. ทำการสอบทานข้อมูลทางการเงินรายไตรมาส และตรวจสอบงบการเงินรายปีของบริษัทฯ</p>	✓	
<p>6.4 คณะกรรมการหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อนุมัติและสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง โดยมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง กรอบการบริหารความเสี่ยง และได้สื่อสารเรื่องของการบริหารความเสี่ยงกับหน่วยงานต่าง ๆ ภายในบริษัทฯ เพื่อสร้างให้เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร</p>	✓	

**7. องค์กรระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้อย่าง ครบคลุมทั่วทั้งองค์กร**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>7.1 บริษัทระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งระดับองค์กร หน่วยธุรกิจ ฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่าง ๆ</p> <p><b>คำอธิบาย</b> บริษัทฯ มีการจัดทำรายงานความเสี่ยงขององค์กร โดยพิจารณาความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจมีผลกระทบทั้งระดับองค์กร และระดับฝ่าย โดยได้พิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น โดยมีหัวหน้าสายงานและหัวหน้าฝ่ายร่วมประเมินความเสี่ยงดังกล่าว และกำหนดมาตรการตอบสนองความเสี่ยง หน่วยงานที่รับผิดชอบ ระยะเวลาดำเนินการ และนำเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ</p>	✓	
<p>7.2 บริษัทวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</p> <p><b>คำอธิบาย</b> ตามที่ระบุในข้อ 7.1</p>	✓	
<p>7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง</p> <p><b>คำอธิบาย</b> ตามที่ระบุในข้อ 7.1</p>	✓	
<p>7.4 บริษัทได้ประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น</p> <p><b>คำอธิบาย</b> ตามที่ระบุในข้อ 7.1</p>	✓	
<p>7.5 บริษัทมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing)</p> <p><b>คำอธิบาย</b> ตามที่ระบุในข้อ 7.1</p>	✓	

**8. องค์การได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>8.1 บริษัทประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ มีการประเมินความเสี่ยงและโอกาสที่จะเกิดการทุจริตคอร์รัปชันในกิจกรรมการดำเนินงานที่สำคัญของบริษัทฯ ผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และมีการกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อลดโอกาสหรือป้องกันความเสี่ยงไว้ในคู่มือปฏิบัติงาน รวมถึงมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานระบบงานต่าง ๆ เพื่อช่วยลดโอกาสที่จะเกิดการทุจริต</p>	✓	
<p>8.2 บริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่พนักงานแล้วด้วยว่า ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายยอดขายของบริษัทไว้สูงเกินความเป็นจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ มีการประชุมร่วมกันเพื่อกำหนดแผนธุรกิจ และกำหนดดัชนีชี้วัดผลการปฏิบัติงานขององค์กร (Corporate KPI) ซึ่งใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อประกอบการพิจารณาเลื่อนตำแหน่ง ปรับเงินเดือน และให้โบนัส</p>	✓	
<p>8.3 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาสในการเกิดทุจริต และมาตรการที่บริษัทดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบผลการสอบทานงบการเงินจากผู้สอบบัญชี รับทราบการทำรายการระหว่างกันจากผู้บริหารสานงานการเงิน และรับทราบผลการตรวจสอบภายในจากผู้ตรวจสอบภายใน ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งมีการสอบถามฝ่ายบริหารเมื่อมีข้อสงสัยเกี่ยวกับรายการหรือการกระทำที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ หรือมีโอกาสเกิดเหตุการณ์ทุจริต</p>	✓	
<p>8.4 บริษัทได้สื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ มีการสื่อสารให้พนักงานทุกคนรับทราบนโยบาย ระเบียบปฏิบัติ ที่สำคัญผ่านทางอีเมล และอินทราเน็ตของบริษัทฯ และการประชุม Town Hall รวมถึงมีการสื่อสารให้กับพนักงานใหม่รับทราบผ่านการปฐมนิเทศ</p>	✓	

**9. องค์การสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>9.1 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ มีการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดผลกระทบต่อวัตถุประสงค์การดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร โดยได้พิจารณาโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น และมีการกำหนดมาตรการตอบสนองความเสี่ยง หน่วยงานที่รับผิดชอบ ระยะเวลาดำเนินการ</p>	✓	
<p>9.2 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจ ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ มีการจัดประชุมร่วมกันระหว่างผู้บริหารระดับสูงเพื่อจัดทำแผนธุรกิจและมีการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาความเสี่ยงของการลงทุนในธุรกิจใหม่ เพื่อให้คณะกรรมการบริหารใช้ประกอบพิจารณาการลงทุน และมีการนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้นพิจารณา</p>	✓	
<p>9.3 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ มีการพิจารณาถึงผลกระทบ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร จึงได้มีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง และมีคณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทนและกำกับดูแลกิจการ ทำหน้าที่พิจารณาและแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูงเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ</p>	✓	

**การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)**

10. องค์การมีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>10.1 มาตรการควบคุมของบริษัทมีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะขององค์การ เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขตการดำเนินงาน รวมถึงลักษณะเฉพาะอื่น ๆ</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางการจัดการและควบคุม เพื่อลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินงาน โดยบริษัทฯ มีมาตรการควบคุมในรูปแบบของนโยบาย ระเบียบปฏิบัติ และคู่มือการปฏิบัติงาน</p>	✓	
<p>10.2 บริษัทมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป ตลอดจนกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้ เช่น มีการกำหนดขนาดวงเงินและอำนาจอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับ ขั้นตอนในการอนุมัติโครงการลงทุน ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกผู้ขาย การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ หรือ การเบิกใช้เครื่องมือต่างๆ เป็นต้น โดยได้จัดให้มีกระบวนการสำหรับกรณีต่าง ๆ ดังนี้</p> <p>10.2.1 การเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประโยชน์ในการติดตามและสอบทานการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ</p> <p>10.2.2 กรณีที่บริษัทอนุมัติธุรกรรมหรือทำสัญญากับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทในระยะยาวไปแล้ว เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้าประกัน บริษัทได้ติดตามให้มั่นใจแล้วว่า มีการปฏิบัติเป็นไปตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัท เช่น ติดตามการชำระคืนหนี้ตามกำหนด หรือมีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ มีการจัดคู่มืออำนาจดำเนินการซึ่งกำหนดขนาดวงเงินและอำนาจอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน และมีการออกนโยบาย ระเบียบปฏิบัติ และคู่มือปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ</p> <p>บริษัทฯ มีเลขานุการบริษัท ทำหน้าที่เก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ในการติดตามและสอบทานการทำรายการระหว่างกัน ไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
บริษัท มีฝ่ายกฎหมายจะคอยตรวจสอบให้เงื่อนไขที่ระบุในสัญญา เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดเงื่อนไขที่ขัดต่อกฎหมายและการปฏิบัติของบริษัท และป้องกันความเสี่ยงด้านการผิดสัญญา และฝ่ายกฎหมายจะทำการสรุปสาระสำคัญของสัญญามอบให้แก่หน่วยงานเพื่อให้ช่วยต่อการสอบทานของหน่วยงาน เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการปฏิบัติที่ขัดต่อสัญญาดังกล่าว		
10.3 บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม <b>คำอธิบาย</b> บริษัท มีการควบคุมทั้งแบบ manual และ automated และกำหนดให้มีการควบคุมภายในทั้งแบบป้องกันและติดตาม โดยกำหนดเป็นส่วนหนึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงาน ซึ่งได้รับการตรวจสอบและติดตามจากหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ	✓	
10.4 บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับขององค์กร เช่น ทั้งระดับกลุ่มบริษัท หน่วยธุรกิจ สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ <b>คำอธิบาย</b> บริษัท กำหนดให้มีการควบคุมภายในทุกกระบวนการและทุกหน่วยงาน และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่สอบทานประเมินความเพียงพอและประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายใน	✓	
10.5 บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกัน โดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ (3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน <b>คำอธิบาย</b> บริษัท มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงานดังกล่าว ซึ่งถูกระบุไว้ในขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละตำแหน่งงาน และในคู่มือการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน	✓	

#### 11. องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
11.1 บริษัทควรกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ <b>คำอธิบาย</b> บริษัท มีการกำหนดแนวปฏิบัติในเรื่องการใช้คอมพิวเตอร์และเทคโนโลยีสารสนเทศ และการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ ไว้ในนโยบายและระเบียบปฏิบัติด้านความมั่นคงปลอดภัยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งนโยบายดังกล่าวได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>11.2 บริษัทควรกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ มีการกำหนดแนวปฏิบัติในเรื่องการใช้คอมพิวเตอร์และเทคโนโลยีสารสนเทศไว้ในระเบียบปฏิบัติด้านความมั่นคงปลอดภัยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งมีการกำหนดเรื่องการควบคุมโครงสร้างพื้นฐาน เช่น การควบคุมการเข้าถึงศูนย์คอมพิวเตอร์และความมั่นคงปลอดภัยทางกายภาพ การควบคุมการพัฒนาหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงระบบงานคอมพิวเตอร์ การสำรองข้อมูลและเตรียมความพร้อมกรณีฉุกเฉิน การควบคุมการใช้บริการด้านงานเทคโนโลยีสารสนเทศจากผู้ให้บริการภายนอก เป็นต้น</p>	✓	
<p>11.3 บริษัทควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>ตามที่ระบุในข้อ 11.2</p>	✓	
<p>11.4 บริษัทควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>ตามที่ระบุในข้อ 11.2</p>	✓	

12. องค์กรจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้ นโยบายที่กำหนดไว้เหล่านั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>12.1 บริษัทมีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เช่น ขอบบังคับของบริษัท เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ของสำนักงาน ฯลฯ เพื่อป้องกันการหาโอกาสหรือนำผลประโยชน์ของบริษัทไปใช้ส่วนตัว</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ มีการกำหนดข้อกำหนดในการทำธุรกรรมของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่เกี่ยวข้องลงในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เรื่อง จรรยาบรรณด้านการมีส่วนได้เสียและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และมีการจัดทำคู่มืออำนาจดำเนินการ ซึ่งกำหนดขนาดวงเงินและอำนาจอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน อีกทั้งบริษัทยังมีเลขานุการบริษัท ทำหน้าที่เก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ในการติดตามและสอบถามการทำรายการระหว่างกัน ไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์</p>	✓	
<p>12.2 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<b>คำอธิบาย</b> ตามที่ระบุในข้อ 12.1		
12.3 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (at arms' length basis) <b>คำอธิบาย</b> ตามที่ระบุในข้อ 12.1	✓	
12.4 บริษัทมีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือร่วมนั้นถือปฏิบัติ (หากบริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมไม่ต้องตอบข้อนี้) <b>คำอธิบาย</b> บริษัทฯ มีการกำหนดแนวทางให้บุคคลที่บริษัทฯ แต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือร่วมนั้นถือปฏิบัติไว้ในนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี	✓	
12.5 บริษัทกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายและกระบวนการไปปฏิบัติโดยผู้บริหารและพนักงาน <b>คำอธิบาย</b> บริษัทฯ มีการกำหนดให้ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ต้องปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ของบริษัทฯ ไว้ในนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี และข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน	✓	
12.6 นโยบายและกระบวนการปฏิบัติของบริษัทได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม โดยบุคลากรที่มีความสามารถ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน <b>คำอธิบาย</b> บริษัทฯ มีการสื่อสารนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ให้พนักงานรับทราบทันทีเมื่อผ่านการอนุมัติและมีผลบังคับใช้ ผ่านทางอีเมล และในอินทราเน็ตของบริษัทฯ เพื่อให้พนักงานสามารถนำไปปฏิบัติได้ทันที และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่สอบทานและติดตามกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	✓	
12.7 บริษัททบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ <b>คำอธิบาย</b> บริษัทฯ มีการทบทวนนโยบาย ระเบียบปฏิบัติ และคู่มือการปฏิบัติงาน ที่มีความสำคัญ ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	✓	



**ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)**

13. องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>13.1 บริษัทกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องทำงาน</p> <p><b>คำอธิบาย</b> บริษัทฯ มีการนำข้อมูลทั้งจากภายในและภายนอกมาประกอบการวางแผน วิเคราะห์ และตัดสินใจในการดำเนินงานและติดตามงาน โดยมีการประชุมร่วมกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย</p>	✓	
<p>13.2 บริษัทพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล</p> <p><b>คำอธิบาย</b> ในการลงทุนใดๆ บริษัทฯ มีการพิจารณาต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ และมีการนำเสนอรายละเอียดต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ</p>	✓	
<p>13.3 บริษัทดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับประกอบการตัดสินใจ ตัวอย่างข้อมูลที่สำคัญ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอพิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อบริษัท ทางเลือกต่าง ๆ</p> <p><b>คำอธิบาย</b> บริษัทฯ มีการจัดเตรียมข้อมูลที่มีความสำคัญต่อเรื่องที่นำเสนอ และนำเสนอคณะกรรมการล่วงหน้าก่อนประชุมตามเวลาที่เหมาะสม ล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด เพื่อให้มีเวลาเพียงพอในการพิจารณาและตัดสินใจ</p>	✓	
<p>13.4 บริษัทดำเนินการเพื่อให้กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด</p> <p><b>คำอธิบาย</b> ตามที่ระบุในข้อ 13.3</p>	✓	
<p>13.5 บริษัทดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมคณะกรรมการมีรายละเอียดตามควร เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น</p> <p><b>คำอธิบาย</b> ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด มีการจัดทำรายงานการประชุมซึ่งมีการระบุรายละเอียดต่าง ๆ เช่น ครั้งที่ประชุม วัน-เวลา สถานที่ ผู้เข้าร่วมประชุม วาระการประชุม ความเห็น ข้อเสนอแนะ ข้อซักถามของกรรมการ และมติที่ประชุม</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>13.6 บริษัทมีการดำเนินการดังต่อไปนี้</p> <p>13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่</p> <p>13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่ามีข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน บริษัทได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญแยกเป็นหมวดหมู่ ผ่านช่องทาง Digital Document Warehouse ในอินทราเน็ตของบริษัทฯ และเมื่อมีการแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในให้ดำเนินการแก้ไข หน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้กำหนดแผนดำเนินการ หน่วยงานที่รับผิดชอบระยะเวลาดำเนินการ และมีฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่ติดตามความคืบหน้าในการดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>	✓	

**14. องค์กรสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>14.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ ได้มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในผ่านหลายช่องทาง เช่น อีเมล การประชุม Town Hall การประชุมระดับหัวหน้าหน่วยงาน การประชุมแต่ละหน่วยงาน และ LINE application เป็นต้น</p>	✓	
<p>14.2 บริษัทมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และคณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อขอข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหารือระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ เป็นต้น</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ มีการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง เพื่อรับทราบข้อมูลที่สำคัญ และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อีกทั้งยังมีการพบปะหารือกันนอกกรอบระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหาร และคณะกรรมการสามารถติดต่อสอบถามและขอข้อมูลเบื้องต้นได้จากเลขานุการบริษัท</p>	✓	
<p>14.3 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายในบริษัทสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<b>คำอธิบาย</b> บริษัท มีการจัดทำระเบียบปฏิบัติ เรื่องระบบการร้องเรียน และแจ้งเบาะแส (Whistle Blower) ซึ่งได้กำหนดช่องทางการร้องเรียนโดยผ่านผู้บังคับบัญชา หรือส่งอีเมลไปยังคณะกรรมการตรวจสอบ <a href="mailto:ac@symphony.net.th">ac@symphony.net.th</a> หรือส่งไปรษณีย์ถึงประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ตามที่อยู่ของบริษัท หรือในเว็บไซต์ของบริษัท ซึ่งในระเบียบปฏิบัติดังกล่าวมีการระบุเรื่องการคุ้มครองผู้ร้องเรียนหรือผู้ให้ข้อมูล		

**15. องค์กรได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
15.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น <b>คำอธิบาย</b> บริษัท มีการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท และมีเจ้าหน้าที่นักลงทุนสัมพันธ์เป็นผู้ประสานงานและให้ข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร บริษัท มีช่องทางการร้องเรียนที่หน้าเว็บไซต์ของบริษัท สำหรับบุคคลภายนอก	✓	
15.2 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่บริษัทได้อย่างปลอดภัย <b>คำอธิบาย</b> บริษัท เปิดช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งเบาะแส ข้อเสนอแนะ หรือเกี่ยวกับการทุจริต หรือการกระทำไม่เหมาะสม ผ่านหน้าเว็บไซต์ของบริษัท	✓	

**ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)**
**16. องค์กรติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
16.1 บริษัทจัดให้มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น กำหนดให้แต่ละส่วนงานติดตามการปฏิบัติ และรายงานผู้บังคับบัญชา หรือมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น <b>คำอธิบาย</b> บริษัท มีการกำหนดจรรยาบรรณด้านการมีส่วนได้เสียและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ไว้ในนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี และได้สื่อสารให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ รวมทั้งนำ	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
นโยบายดังกล่าวมาเป็นส่วนหนึ่งในการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของผู้บริหารและพนักงาน บริษัทฯ มีหน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่ติดตามและประเมินการปฏิบัติตามนโยบายของบริษัท และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ		
<p>16.2 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ มีฝ่ายตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระในการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของ บริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมและรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ</p>	✓	
<p>16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของบริษัท</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>หน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ทำการกำหนดแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ซึ่งพิจารณาจากความเสี่ยงและลักษณะการดำเนินงานทางธุรกิจ และมีการทบทวนแผนการตรวจสอบให้สอดคล้องและเหมาะสมอยู่เสมอ จึงอาจมีการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบภายในเมื่อมีความจำเป็น โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่พิจารณาและให้ความเห็นต่อแผนการตรวจสอบภายใน</p>	✓	
<p>16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ จัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่ติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้รับการพิจารณาแต่งตั้งจากคณะกรรมการตรวจสอบ และทีมตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ด้านการตรวจสอบภายใน</p>	✓	
<p>16.5 บริษัทกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>ตามโครงสร้างองค์กรของบริษัทฯ กำหนดให้ฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระที่รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ</p>	✓	
<p>16.6 บริษัทส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามที่ตามมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing, IIA)</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ ส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับการอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เพื่อให้สามารถปฏิบัติตามที่ตามมาตรฐานสากล</p>	✓	

**17. องค์การประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>17.1 บริษัทประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>หลังจากที่หน่วยงานตรวจสอบภายในทำการประเมินระบบควบคุมภายในของหน่วยงานแล้ว จะมีการนัดประชุมผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อแจ้งข้อควรปรับปรุงแก้ไข และกำหนดแนวทางแก้ไข ผู้รับผิดชอบและระยะเวลาดำเนินการร่วมกับหน่วยงานนั้นๆ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และดำเนินการติดตามการปรับปรุงแก้ไข</p>	✓	
<p>17.2 บริษัทมีนโยบายการรายงาน ดังนี้</p> <p>17.2.1 ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติดื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ</p> <p>17.2.2 รายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหา (แม้ว่าจะได้เริ่มดำเนินการจัดการแล้ว) ต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร</p> <p>17.2.3 รายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p><b>คำอธิบาย</b></p> <p>บริษัทฯ กำหนดให้ต้องมีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัททันที กรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง และหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ มีการรายงานประเด็นที่ตรวจพบเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน พร้อมแนวทางการแก้ไขปรับปรุง และรายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงแก้ไข ต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกไตรมาส</p>	✓	