



เอกสารแนบ 3

รายงานการประเมินความเพียงพอ

ของระบบการควบคุมภายใน

---

## รายงานการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

เสนอ คณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท ชิงโกะ ไดคาซตั้ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท ชิงโกะ ไดคาซตั้ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2562 โดยการสอบทานตามแบบการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่กำหนดโดย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งจะประกอบด้วย 5 ส่วน ได้แก่ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) มาตรการควบคุม (Control Activities) โดยในแต่ละส่วนจะแบ่งเป็นหลักการย่อยรวม 17 หลักการ ในการสอบทานจะใช้วิธีการสัมภาษณ์ผู้บริหาร ผู้จัดการฝ่าย/แผนก และใช้วิธีการสำรวจโดยวิธี Walk Through ระบบงานต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งสรุปผลการประเมินระบบการควบคุมภายในที่สำคัญ ดังนี้

### ส่วนที่ 1 สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

การมีโครงสร้างองค์กรและสภาพแวดล้อมที่ดีเป็นรากฐานที่สำคัญของระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล ดังนั้น จึงมีความจำเป็นที่จะต้องสร้างสภาวะหรือปัจจัยต่างๆ ซึ่งเอื้อให้ระบบการควบคุมภายในดำเนินไปได้ตามที่บริษัทมุ่งหวัง เป็นการสร้างบรรยากาศ การควบคุมเพื่อส่งเสริมให้ทุกคนในบริษัทตระหนักถึงความจำเป็นของระบบการควบคุมภายใน เช่น การที่ฝ่ายบริหารให้ความสำคัญต่อความซื่อสัตย์สุจริตและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ การจัดการโครงสร้างขององค์กรอย่างเหมาะสม การกำหนดหน้าที่อย่างชัดเจน การมีนโยบายและระเบียบปฏิบัติที่เป็นลายลักษณ์อักษร เป็นต้น

จากการประเมินพบว่า บริษัทมีการจัดโครงสร้างองค์กรไว้อย่างเหมาะสม และสนับสนุนให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการกำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติที่เอื้อต่อระบบการควบคุมภายในที่ดี ซึ่งได้แก่

- ☐ มีการกำหนดเป้าหมาย แผนการดำเนินงาน ( Business Plan ) และงบประมาณ สำหรับปี 2562 ที่เป็นรูปธรรม ชัดเจน และสามารถประเมินผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้
- ☐ มีการทบทวนการดำเนินงานตามเป้าหมายอย่างใกล้ชิด โดยคำนึงถึงความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนด และปัจจัยสภาพแวดล้อม เพื่อวิเคราะห์และปรับแผนการดำเนินงานให้เหมาะสมกับสถานการณ์ในแต่ละช่วงเวลา
- ☐ มีการจัดทำนโยบาย ระเบียบวิธีปฏิบัติงานที่ชัดเจน รวมถึงข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรมที่เป็นลายลักษณ์อักษร

### ส่วนที่ 2 การประเมินความเสี่ยง ( Risk Assessment)

การประกอบธุรกิจของบริษัทย่อมดำเนินการอยู่ท่ามกลางความเสี่ยงทางธุรกิจตลอดเวลา โดยสาเหตุของความเสี่ยงอาจมาจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก การที่จะนำพาให้บริษัทรอดพ้นจากอันตรายที่เกิดจากความเสี่ยงได้นั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องมีการระบุความเสี่ยงที่บริษัทประสบอยู่ วิเคราะห์ผลกระทบ และกำหนดมาตรการบรรเทาความเสี่ยง

จากการประเมินพบว่า บริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง โดยฝ่ายบริหารมีการประเมินความเสี่ยง ( Risk Assessment ) ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งที่มาจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกอย่างสม่ำเสมอ โดยบริษัทได้มีการแต่งตั้งคณะทำงานดำเนินการบริหารความเสี่ยงมารับผิดชอบทำหน้าที่นี้ ซึ่งประกอบด้วย ผู้จัดการฝ่าย/แผนก และหัวหน้าแผนกต่างๆ โดยมีรองประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นประธานคณะทำงานฯ บริษัทมีการกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงไว้ 7 ขั้นตอน ดังนี้ 1) การกำหนดวัตถุประสงค์ 2) การวิเคราะห์ความเสี่ยง 3) การประเมินความเสี่ยง 4) การ

ประเมินมาตรการควบคุม 5) การบริหาร/การจัดการความเสี่ยง 6) การรายงาน 7) การติดตาม ประเมินผล และทบทวน โดยได้มีการจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงเพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงาน

บริษัทได้วิเคราะห์ถึงปัจจัยที่จะทำให้เกิดความเสี่ยง ( Risk Identification ) เพื่อให้ทราบว่าเป็นปัจจัยที่ควบคุมได้หรือไม่ เพื่อกำหนดมาตรการในการที่จะป้องกันหรือลดความเสี่ยง โดยได้จำแนกความเสี่ยงของบริษัทออกเป็น 10 กลุ่ม ดังนี้

- |   |  |
|---|--|
| 1) ความเสี่ยงด้านการบริหารกิจการ        | 2) ความเสี่ยงด้านธุรกิจ <sup>2</sup>                     |
| 3) ความเสี่ยงด้านการผลิตและซ่อมบำรุง    | 4) ความเสี่ยงด้านผลิตภัณฑ์และผลของการบริการ <sup>1</sup> |
| 5) ความเสี่ยงด้านการบัญชีและการเงิน     | 6) ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อ <sup>3</sup>                 |
| 7) ความเสี่ยงด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล | 8) ความเสี่ยงด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ                   |
| 9) ความเสี่ยงด้านกฎหมาย                 | 10) ความเสี่ยงด้านกายภาพและสิ่งแวดล้อม                   |

คณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้หามาตรการในการที่จะป้องกันหรือลดความเสี่ยง และติดตามสถานการณ์ที่เป็นสาเหตุของปัจจัยความเสี่ยง เพื่อประเมินสถานการณ์และผลกระทบที่มีต่อบริษัท ซึ่งที่ผ่านมาได้มีการดำเนินการติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัท ยังเป็นเพียงการติดตามในระดับผลการดำเนินงาน โดยไม่มีการกำหนดเกณฑ์วัดผลการบริหารความเสี่ยงในระดับผลลัพธ์ จึงไม่อาจบอกได้ว่าเมื่อได้ผลการดำเนินงานที่ต้องการแล้วจะส่งผลให้เกิดผลลัพธ์ที่ต้องการอย่างไร รวมทั้งไม่สามารถบอกได้ว่าการบริหารความเสี่ยงนั้นสำเร็จหรือไม่ ดังนั้นบริษัทควรกำหนดเกณฑ์วัดความสำเร็จของการบริหารความเสี่ยง ( KPI ) ทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์บอกความสำเร็จในการบริหารความเสี่ยง

อย่างไรก็ตาม มีประเด็นที่ควรพิจารณาดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อให้บริษัทมีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ดังนี้ ในแต่ละปีบริษัทควรนำแผนการบริหารความเสี่ยงและมาตรการบริหารความเสี่ยงของบริษัทมาเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติและให้ความเห็นชอบก่อน ที่บริษัทจะประกาศเป็นทางการให้พนักงานทุกคนที่เกี่ยวข้องรับทราบและปฏิบัติตาม มาตรการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ อีกทั้งการติดตามและประเมินผลหน่วยงานต่างๆ ตลอดจนการทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อวิเคราะห์และปรับแผนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ในแต่ละช่วงเวลาควรมีการรายงานผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการรับทราบตามคู่มือที่บริษัทได้กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด

### ส่วนที่ 3 มาตรการควบคุม ( Control Activities )

การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหารเป็นกิจกรรมที่สำคัญเพื่อให้บริษัทมั่นใจว่า แนวทางที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ได้รับการตอบสนองและปฏิบัติตามจากทุกคนในบริษัท ซึ่งได้แก่ มีการกำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติรายการที่มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงาน การกำหนดขั้นตอน และวิธีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม และมีการกำหนดวิธีการเพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

จากการประเมินพบว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในโดยทั่วไป ( General Control ) ที่มีประสิทธิภาพและมีความรัดกุมตามสมควร เหมาะสมกับลักษณะการประกอบธุรกิจและขนาดของกิจการ โดยบริษัทได้มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอำนาจอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างเหมาะสม มีการแบ่งแยกหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการกระทำที่ทุจริตออกจากกันอย่างชัดเจน เพื่อให้สามารถสอบย้อนความถูกต้องระหว่างหน่วยงานได้

กรณีที่บริษัทมีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว บริษัทมีมาตรการติดตามให้การทำการที่เกี่ยวข้องกันต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่เป็นไปตามระเบียบของตลาดหลักทรัพย์และของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รายการที่เกี่ยวข้องกันนั้นจะต้องมีความสมเหตุสมผลและมีราคาเป็นไปตามราคายุติธรรม โดยต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ผู้มีส่วนได้เสียในธุรกรรมใดจะไม่มีสิทธิที่จะพิจารณา

อนุมัติธุรกรรมนั้น การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันต้องคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก ( at arms' length basis )

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความสำคัญกับการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัท ( Compliance Audit ) เพื่อลดความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจและรักษาชื่อเสียงของบริษัท

#### ส่วนที่ 4 ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล ( Information and Communication )

การตัดสินใจบนพื้นฐานที่มีข้อมูลที่มีคุณภาพและเพียงพอต่อการตัดสินใจ ถือเป็นการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ดังนั้น การสื่อสารข้อมูลดังกล่าวไปยังกรรมการหรือผู้ที่เกี่ยวข้องจึงเป็นสิ่งจำเป็นอย่างยิ่งและเป็นสิ่งที่จะช่วยให้เกิดความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน ข้อมูลที่มีคุณภาพควรจะต้องมีเนื้อหาที่จำเป็นเพียงพอต่อการตัดสินใจมีความถูกต้องสมบูรณ์ เป็นปัจจุบัน มีรูปแบบที่เข้าใจง่าย และมีการจัดเก็บที่ดีเป็นหมวดหมู่

บริษัทใช้นโยบายการบัญชีตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย ( TFRSs ) ที่อ้างอิงมาจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ( IFRSs ) โดยบริษัทได้เลือกใช้วิธีการทางบัญชีที่เหมาะสมกับลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท นโยบายการบัญชีของบริษัทได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทตามที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบ

จากการประเมินพบว่า ระบบสารสนเทศด้านบัญชีและการเงินของบริษัทมีการควบคุมภายในที่ดี นโยบายการบัญชีของบริษัทเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปและมีความเหมาะสมกับลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท โดยมีการจัดเก็บสมุดบัญชีและเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วนตามกฎหมาย ซึ่งที่ผ่านมา บริษัทได้จัดให้มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูลที่เอื้อต่อการควบคุมภายในที่ดี และมีการจัดเตรียมข้อมูลทางการเงินที่จำเป็นเพียงพอต่อการตัดสินใจของฝ่ายบริหารได้อย่างถูกต้องและทันต่อเหตุการณ์

#### ส่วนที่ 5 ระบบการติดตาม ( Monitoring Activities )

การที่บริษัทจะดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บริษัทควรต้องติดตามอย่างสม่ำเสมอว่า มีการปฏิบัติตามเป้าหมายที่วางไว้ ระบบการควบคุมภายในยังดำเนินอยู่อย่างต่อเนื่อง และมีการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมทั้งข้อบกพร่องต่างๆ ได้รับการแก้ไขอย่างทันท่วงที

จากการประเมินพบว่า บริษัทมีระบบการติดตามที่ช่วยในการดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งได้แก่

- ☐ มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจและแผนงานสำหรับปี 2561 ที่ชัดเจนและวัดผลได้ ที่ผ่านมา คณะกรรมการได้มีการติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงกับเป้าหมายที่วางไว้เพื่อนำมาพิจารณาปรับปรุงเป้าหมายให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เกิดขึ้นจริง
- ☐ จัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ โดยได้ว่าจ้างผู้ตรวจสอบจากภายนอกมาทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งจะเสนอรายงานผลการตรวจสอบภายในโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และส่งสำเนารายงานให้ผู้บริหารและผู้รับการตรวจทราบ เพื่อนำข้อเสนอแนะไปปรับปรุงข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนที่พบจากการตรวจ
- ☐ ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่ติดตามผลการตรวจสอบ และการปฏิบัติของผู้รับการตรวจตามข้อเสนอแนะ เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายบริหารและหน่วยงานที่รับการตรวจได้นำข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ โดยจะรายงานผลการติดตามความคืบหน้าในการปรับปรุงแก้ไขจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบ







โดยสรุป เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในของบริษัท มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และมีความสมบูรณ์ยิ่งขึ้น บริษัทควรมีการพิจารณาทบทวนระบบการควบคุมภายในอยู่เสมอ เพื่อปรับปรุงจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง การที่บริษัทจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดีจะสามารถช่วยป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัท สามารถค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นได้ภายในระยะเวลาอันสมควร ลดความเสี่ยงทางธุรกิจและความเสี่ยงในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ ช่วยให้รายงานทางการเงินของบริษัทมีความถูกต้องตามที่ควร น่าเชื่อถือ รวมทั้งช่วยปกป้องคุ้มครองเงินลงทุนของผู้ถือหุ้นด้วย





การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท ซังโกะ ไดคาซตั้ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2562 จัดทำขึ้นตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อเสนอความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริษัท ดังมีรายละเอียดตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่ได้แนบท้ายรายงานนี้

รายงานฉบับนี้จัดทำขึ้นเพื่อวัตถุประสงค์ดังกล่าวข้างต้น และใช้เป็นข้อมูลของบริษัทเท่านั้น ไม่ได้จัดทำขึ้นเพื่อวัตถุประสงค์อื่นหรือเผยแพร่ไปยังบุคคลอื่น การประเมินดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อให้พบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญของระบบการควบคุมภายใน แต่ไม่ได้มีวัตถุประสงค์เพื่อให้พบการทุจริต ข้อผิดพลาด หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบทั้งหมดที่อาจมีอยู่







### การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

#### 1. องค์กรแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง (integrity) และจริยธรรม

คำถาม	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
1.1 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดแนวทาง และมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน ที่ครอบคลุมถึง 1.1.1 การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ 1.1.2 การปฏิบัติต่อลูกค้า ลูกค้า และบุคคลภายนอก			
1.2 มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ ที่ครอบคลุมถึง 1.2.1 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (code of conduct) สำหรับผู้บริหารและพนักงาน ที่เหมาะสม 1.2.2 มีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอันทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร 1.2.3 มีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น 1.2.4 มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ ให้พนักงานลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ code of conduct ให้แก่พนักงานและบุคคลภายนอกได้รับทราบ	  		
1.3 มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct 1.3.1 การติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติ (compliance unit)			




คำถาม	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
1.3.2 การประเมินตนเองโดยผู้บริหารและพนักงาน 1.3.3 การประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร			
1.4 มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ 1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม 1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร 1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	  		

2. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน






คำถาม	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้ส่งวนสิทธิ์อำนาจเฉพาะของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจน			
2.2 คณะกรรมการกำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน			
2.3 คณะกรรมการกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎบัตร ซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน			
2.4 คณะกรรมการเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้			
2.5 คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ ความสามารถน่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ			
2.6 คณะกรรมการกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายในในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม			

3. ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและ

ความรับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแล (oversight) ของคณะกรรมการ


คำถาม	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
3.1 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมทั้งทางธุรกิจและกฎหมาย รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น แบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน มีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับกรรมการตรวจสอบ และมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น			
3.2 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดสายการรายงานในบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล			
3.3 มีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน			




4. องค์กรแสดงถึงความมุ่งมั่นในการมุ่งใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ

คำถาม	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
4.1 บริษัทมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัติ นั้นอย่างสม่ำเสมอ			
4.2 บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ			
4.3 บริษัทมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา			
4.4 บริษัทมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน เช่น การจัดระบบพี่เลี้ยง (mentoring) และการฝึกอบรม			
4.5 บริษัทมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ			

5. องค์กรกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์





ขององค์กร

คำถาม	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
5.1 คณะกรรมการและผู้บริหารมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่เป็น			



คำถาม	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
5.2 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตาม Code of Conduct และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวของบริษัท			
5.3 คณะกรรมการและผู้บริหารประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุม ภายในด้วย			
5.4 คณะกรรมการและผู้บริหารได้พิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไป ในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน			

#### การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)




6. องค์การกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
6.1 บริษัทสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจนั้น โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วน แสดงถึงสิทธิหรือภาระผูกพันของบริษัทได้ถูกต้อง มีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผย ข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง			
6.2 บริษัทกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของธุรกิจ			
6.3 รายงานทางการเงินของบริษัทสะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัท อย่างแท้จริง			
6.4 คณะกรรมการหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อนุมัติและสื่อสารนโยบาย การบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร			





7. องค์การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร

คำถาม	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
7.1 บริษัทระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งระดับองค์กร หน่วยธุรกิจ ฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่าง ๆ			
7.2 บริษัทวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ			






คำถาม	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง			
7.4 บริษัทได้ประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น			
7.5 บริษัทมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing)			

**8. องค์การได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร**

คำถาม	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
8.1 บริษัทประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น			
8.2 บริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่พนักงานแล้วด้วยว่า ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายยอดขายของบริษัทไว้สูงเกินความเป็นจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น			
8.3 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาสในการเกิดทุจริต และมาตรการที่บริษัทดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต			
8.4 บริษัทได้สื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติ ที่กำหนดไว้			





**9. องค์การสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน**

คำถาม	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
9.1 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว			
9.2 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจ ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว			
9.3 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ			

การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว			
--	--	--	--





**การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)**

**10. องค์กรมีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้**







คำถาม	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
10.1 มาตรการควบคุมของบริษัทที่มีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะขององค์กร เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขต การดำเนินงาน รวมถึงลักษณะเฉพาะอื่น ๆ			
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 10.2.1 การเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประโยชน์ในการติดตามและสอบถามการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ 10.2.2 กรณีที่บริษัทอนุมัติธุรกรรมหรือทำสัญญากับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทในระยะยาวไปแล้ว เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้าประกัน บริษัทได้ติดตามให้มั่นใจแล้วว่า มีการปฏิบัติเป็นไปตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัท เช่น ติดตามการชำระคืนหนี้ตามกำหนด หรือมีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น			
10.3 บริษัทกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม			
10.4 บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับขององค์กร เช่น ทั้งระดับกลุ่มบริษัท หน่วยธุรกิจ สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ			
10.5 บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ (3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน			


11. องค์การเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุน

การบรรลุวัตถุประสงค์

คำถาม	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
11.1 บริษัทควรกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ ในกระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ			
11.2 บริษัทควรกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม			
11.3 บริษัทควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม			
11.4 บริษัทควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษา ระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม			







12. องค์การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้  
นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถาม	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
12.1 บริษัทมีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติ ที่กำหนด เช่น ข้อบังคับของบริษัท เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ของสำนักงาน ฯลฯ เพื่อป้องกันการหาโอกาสหรือนำผลประโยชน์ของบริษัท ไปใช้ส่วนตัว			
12.2 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น			
12.3 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (at arms' length basis)			
12.4 บริษัทมีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหาร ในบริษัทย่อยหรือร่วมนั้น ถือปฏิบัติ (หากบริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือ บริษัทร่วมไม่ ต้องตอบข้อนี้)			
12.5 บริษัทกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายและกระบวนการ ไปปฏิบัติโดยผู้บริหารและพนักงาน			
12.6 นโยบายและกระบวนการปฏิบัติของบริษัทได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม โดยบุคลากรที่มีความสามารถ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน			

คำถาม	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
12.7 บริษัททบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ			



**ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)**


**13. องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้**

คำถาม	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
13.1 บริษัทกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต้องงาน			
13.2 บริษัทพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล			
13.3 บริษัทดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการตัดสินใจ ตัวอย่างข้อมูลที่สำคัญ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอ ให้พิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อบริษัท ทางเลือกต่าง ๆ			
13.4 บริษัทดำเนินการเพื่อให้กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด			
13.5 บริษัทดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมคณะกรรมการมีรายละเอียดตามควร เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น			
13.6 บริษัทมีการดำเนินการดังต่อไปนี้ 13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ 13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่ามีข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน บริษัทได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว			



**14. องค์กรสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อ**

**การควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้**

คำถาม	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
14.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน			
14.2 บริษัทมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และคณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือสอบถามรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อขอข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถาม			

ข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหารือระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ เป็นต้น			
14.3 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายในบริษัทสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย			







**15. องค์การได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน**

คำถาม	มี	ไม่มี	คำอธิบาย
15.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานนักกลทงทุนสัมพันธ์ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น			
15.2 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่บริษัทได้อย่างปลอดภัย			





**ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)**

**16. องค์การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่าง**

**ครบถ้วน เหมาะสม**

คำถาม	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
16.1 บริษัทจัดให้มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ เช่น กำหนดให้แต่ละส่วนงานติดตามการปฏิบัติ และรายงานผู้บังคับบัญชา หรือมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น			
16.2 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน			
16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของ บริษัท			
16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ			
16.5 บริษัทกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ			
16.6 บริษัทส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามมาตรฐานสากล การปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing, IIA)			

17. องค์การประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม

คำถาม	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
17.1 บริษัทประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้ อย่างมีนัยสำคัญ			
17.2 บริษัทมีนโยบายการรายงาน ดังนี้ 17.2.1 ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติดื้อ ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัท อย่างมีนัยสำคัญ 17.2.2 รายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหา (แม้ว่าจะได้เริ่มดำเนินการจัดการแล้ว) ต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร 17.2.3 รายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ	      		



## เอกสารแนบ 4

### รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

## รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2562

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท ชิงโกะ ไดคาซตั้ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ชิงโกะ ไดคาซตั้ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) จำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นคณะกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนด และแนวทางปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปัจจุบันคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ประกอบด้วย

- |                             |                      |
|-----------------------------|----------------------|
| 1.นางสาวลลิตาภรณ์ กณิกนันต์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2.นายสันติ เนียมนิล         | กรรมการตรวจสอบ       |
| 3.นายนิพนธ์ ตั้งไพฑูริธรรม  | กรรมการตรวจสอบ       |

โดยปัจจุบันมี นางสาวประภาพรรณ ชนะพาล เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย จากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยในรอบปีบัญชี 2562 ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 5 ครั้ง และในปี 2563 จนถึงวันที่รายงาน จำนวน 1 ครั้ง รวมทั้งสิ้น 6 ครั้ง เป็นการร่วมประชุมกับผู้บริหาร ผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน ตามความเหมาะสม ซึ่งสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1.สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2562 โดย ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี และผู้บริหารของบริษัทฯ เพื่อพิจารณา ความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน และความเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูล ประกอบงบการเงิน นโยบายการบัญชี รวมทั้งข้อสังเกตจาก การตรวจสอบและ สอบทาน งบการเงินของผู้สอบบัญชี ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า งบการเงินดังกล่าว ได้จัดทำตามมาตรฐานการบัญชี มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ รวมทั้งเป็นไปตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

2.สอบทานข้อมูลการดำเนินงานและระบบการควบคุมภายใน เพื่อประเมินความเพียงพอ เหมาะสม และประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน อันจะช่วยส่งเสริมให้การดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยพิจารณาจากการสอบทานผลการประเมินระบบการควบคุมภายในร่วมกับผู้สอบบัญชี และ ผู้ตรวจสอบภายใน ไม่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ มีการดูแลรักษาทรัพย์สินที่เหมาะสม และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ นอกจากนี้ได้ประเมินระบบการควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนด โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยผู้สอบบัญชีและ ผู้ตรวจสอบภายใน มีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีและ ผู้ตรวจสอบภายใน

3.สอบทานการตรวจสอบภายในโดยพิจารณา กระบวนการเริ่มตั้งแต่การวางแผน การรายงาน และการติดตามผลการปฏิบัติตามคำแนะนำของ บริษัท สอบบัญชีไทย จำกัด ซึ่งเป็น ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท เพื่อปรับปรุงให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล อีกทั้งได้พิจารณาทบทวนและอนุมัติการแก้ไขกฎบัตรงานตรวจสอบภายในให้เหมาะสม ทันสมัย และสอดคล้องกับคู่มือแนวทางการตรวจสอบภายในของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี ที่จัดขึ้นตามความเสี่ยงระดับองค์กร คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผล เป็นไปตามมาตรฐานสากล



4. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย ว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดของบริษัทฯ และข้อผูกพันที่บริษัทฯมีไว้กับบุคคลภายนอก ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในเรื่องการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และข้อผูกพันที่บริษัทฯมีไว้กับบุคคลภายนอก

5. สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยง ให้มีความเชื่อมโยงกับระบบการควบคุมภายในเพื่อจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งบริษัทฯ โดยได้พิจารณาสอบทานนโยบาย ปัจจัยความเสี่ยง แนวทางการบริหารความเสี่ยง รวมถึงความคืบหน้าของการบริหารความเสี่ยง ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง โดยฝ่ายบริหารมีการประเมินความเสี่ยง(Risk Assessment) ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งที่มาจากปัจจัยภายในและปัจจัย ภายนอกอย่างสม่ำเสมอ โดยบริษัทได้มีการแต่งตั้งคณะทำงานดำเนินการบริหารความเสี่ยงมารับผิดชอบทำหน้าที่นี้ บริษัทมีการกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงไว้ 7 ขั้นตอน ดังนี้ 1) การกำหนดวัตถุประสงค์ 2) การวิเคราะห์ความเสี่ยง 3) การประเมินความเสี่ยง 4) การประเมินมาตรการควบคุม 5) การบริหาร/การจัดการความเสี่ยง 6) การรายงาน 7) การติดตาม ประเมินผล และทบทวน โดยได้มีการจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงเพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงาน

6. สอบทานและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลของรายการดังกล่าว ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งผู้สอบบัญชีมีความเห็นว่ารายการค้ากับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญได้เปิดเผยและแสดงรายการในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว และคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชี รวมทั้งมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วน

พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี ประจำปี 2562 เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ให้อนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระและความเหมาะสมของค่าตอบแทนแล้ว เห็นควรเสนอแต่งตั้ง ดร. ศิริดา จารุตกานนท์ ผู้สอบบัญชี รับอนุญาตเลขที่ 6995 /หรือ นาย บรรจง พิษณุประสาธน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7147 /หรือ นางสาว เขมนันท์ ใจขึ้น ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8260 /หรือ นาย ไกรสิทธิ์ ศิลปมงคลกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9429 แห่งบริษัท สยาม ทูริส สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2562 พร้อมด้วยค่าตอบแทนเป็นจำนวนเงินรวม 1,500,000 บาท (หนึ่งล้านห้าแสนบาทถ้วน) ไม่รวมค่าตรวจเบื้องต้นอีก 200,000 บาท (สองแสนบาทถ้วน) โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นเกี่ยวกับการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีดังกล่าวดังนี้

• ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ผู้สอบบัญชีได้ปฏิบัติงานด้วยความรู้ ความสามารถในวิชาชีพ และให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในและความเสี่ยงต่างๆ รวมทั้งมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน

• ค่าตอบแทนที่เสนอมาเป็นอัตราที่เหมาะสม

• ผู้สอบบัญชีไม่มีความสัมพันธ์ใดๆกับบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบอย่างเป็นอิสระ และแสดงความเห็นอย่างตรงไปตรงมา เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติ

จากคณะกรรมการบริษัท และมีความเห็นว่า บริษัท ได้จัดทำรายงานข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้องตามที่ควร มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล มีการปฏิบัติตาม กฎหมาย ข้อกำหนดและข้อผูกพันต่างๆ มีการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างถูกต้องและมีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเพียงพอ โปร่งใส และเชื่อถือได้รวมทั้งมีการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพดีขึ้นและเหมาะสมกับสภาวะแวดล้อม ทางธุรกิจอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



นางสาววลัยภรณ์ กณิกนันต์  
(ประธานกรรมการตรวจสอบ)

26 กุมภาพันธ์ 2563



## เอกสารแนบ 5

### รายงานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

## รายงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนประจำปี 2562

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท ชิงโกะ ไดคาซตั้ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน บริษัท ชิงโกะ ไดคาซตั้ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) จำนวน 3 ท่าน ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนด และแนวทางปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปัจจุบันคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนของบริษัท ประกอบด้วย

- |                              |                                      |
|------------------------------|--------------------------------------|
| 1. นายนิพนธ์ ตั้งวิสุทธิธรรม | ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน |
| 2. นายยุทธนา แต่ปางทอง       | กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน       |
| 3. นายรัฐวัฒน์ สุขสายชล      | กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน       |

โดยปัจจุบันมี นางสาวสกุลทิพย์ ห่อมนี เป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยในรอบปีบัญชี 2562 ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจำนวน 2 ครั้ง และในปี 2562 จนถึงวันที่รายงาน จำนวน 1 ครั้ง รวมทั้งสิ้น 3 ครั้ง ซึ่งสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

☐ **การสรรหาและคัดเลือกบุคคล เพื่อเข้ารับการเสนอชื่อเป็นกรรมการแทนกรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งตามวาระ**

☐ การสรรหาและคัดเลือกบุคคล เพื่อเข้ารับการเสนอชื่อเป็นกรรมการแทนกรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งตามวาระ

คณะกรรมการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนทำหน้าที่ในการสรรหาและคัดเลือกบุคคล เพื่อเข้ารับการเสนอชื่อเป็นกรรมการแทนกรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งตามวาระ ซึ่งปี 2562 มีคณะกรรมการที่ออกตามวาระทั้งหมด 3 ท่านดังนี้ 1. นายนาโอะฮิโร ฮามาตา 2. นายรัฐวัฒน์ สุขสายชล และ 3. นางสาววลัยภรณ์ กณิกนันต์

และจากการที่บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลเพื่อพิจารณาเลือกตั้ง เป็นกรรมการล่วงหน้าในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 โดยได้เผยแพร่ให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเว็บไซต์ [www.sankothai.net](http://www.sankothai.net) ของบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 15 พฤศจิกายน 2562 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลอื่นเข้ามา

ทางคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจึงได้พิจารณาแล้ว เห็นว่าคณะกรรมการทั้ง 3 ท่านที่ออกจากตำแหน่งตามวาระ ก็ยังคงมีความเหมาะสมที่จะได้รับการคัดเลือกให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทได้อีกวาระหนึ่ง โดยทั้ง 3 ท่านมีคุณสมบัติตาม พ.ร.บ.บริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตามคุณสมบัติที่บริษัทได้กำหนดไว้ ตลอดจนเมื่อพิจารณาความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญที่หลากหลาย รวมถึงผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมาแล้วเป็นประโยชน์สูงสุดแก่การดำเนินงานของบริษัท จึงเห็นชอบในการเสนอ

แต่งตั้งทั้ง 3 ท่านเป็นคณะกรรมการบริษัทอีกวาระหนึ่ง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นต่อไป

☐ **การพิจารณาคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และคำตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร**

☐ คำตอบแทนคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย

จะพิจารณาโดยคำนึงถึงความเหมาะสม เปรียบเทียบอ้างอิงจากบริษัทจดทะเบียนอื่นในอุตสาหกรรมประเภทเดียวกัน ข้อมูลการสำรวจคำตอบแทนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย การขยายตัวทางเศรษฐกิจ และผลการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงผลการปฏิบัติงาน และภาระหน้าที่ความรับผิดชอบในปีที่ผ่านมา และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นต่อไป

☐ คำตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

จะพิจารณาโดยคำนึงถึงผลการดำเนินงาน และการเติบโตทางผลกำไรของบริษัทฯ รวมถึงผลการปฏิบัติงาน และภาระหน้าที่ความรับผิดชอบในปีที่ผ่านมา และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทให้เห็นชอบ

☐ **การประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร**

คณะกรรมการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนทำหน้าที่ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตามแบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในไตรมาสที่ 4 ซึ่งการประเมินแบ่งออกเป็น 3 หมวด ได้แก่ 1. ความคืบหน้าของแผนงาน 2. การวัดผลการปฏิบัติงาน และ 3. การพัฒนา CEO ทั้งนี้สรุปผลการประเมินการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารในปี 2562 อยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม จากนั้นเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อขอความเห็นชอบ

☐ **การทบทวนเรื่องหลักเกณฑ์การพิจารณาคำตอบแทนคณะกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร**

คณะกรรมการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนทำหน้าที่ในการพิจารณาทบทวนเรื่องหลักเกณฑ์การพิจารณาคำตอบแทนคณะกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สำหรับปี 2563 เพื่อให้เป็นไปตามภาวะการณปัจจุบัน

☐ **การพิจารณาทบทวนแบบฟอร์มประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการและผู้บริหาร**

คณะกรรมการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนได้ทำการทบทวนแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการรายคณะเพื่อใช้สำหรับการประเมินคณะกรรมการประจำปี 2562 โดยหลักเกณฑ์ในปัจจุบันแบ่งเป็นหัวข้อหลักดังนี้ 1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ 2. การประชุมคณะกรรมการ 3. บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ 4. เรื่องอื่นๆ

ในนามคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน



นายนิพนธ์ ตังพิรุฬรรอม

(ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน)

14 กุมภาพันธ์ 2563