

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

บริษัท สหการประมูล จำกัด (มหาชน)

วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2557

แบบประเมินนี้จัดทำโดยคณะกรรมการบริษัทซึ่งเป็นความเห็นของคณะกรรมการเกี่ยวกับ  
ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

### **ส่วนที่ 1 องค์กรและสภาพแวดล้อม (Organizational Control and Environment Measure)**

องค์กรและสภาพแวดล้อม หมายถึง การมีโครงสร้างองค์กรและสภาพแวดล้อมที่ดีซึ่งเป็นรากฐานที่สำคัญของระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล ดังนั้น จึงมีความจำเป็นที่ต้องสร้างสภาวะหรือปัจจัยต่าง ๆ ซึ่งเอื้อให้ระบบการควบคุมภายในดำเนินไปได้ตามที่บริษัทมุ่งหวัง เป็นการสร้างบรรยากาศการควบคุมเพื่อส่งเสริมให้ทุกคนในบริษัทตระหนักถึงความจำเป็นของระบบการควบคุมภายใน เช่น การที่ฝ่ายบริหารให้ความสำคัญต่อความซื่อสัตย์สุจริตและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ การจัดการโครงสร้างขององค์กร ร้อย่างเหมาะสม การกำหนดหน้าที่อย่างชัดเจน การมีนโยบายและระเบียบปฏิบัติที่เป็นลายลักษณ์อักษร เป็นต้น

1.1 คณะกรรมการได้ดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

โดยกำหนดให้มีการใช้งบประมาณ ปี 2556 และมาตรการอื่น เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน

1.2 คณะกรรมการบริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานแล้วว่า การตั้งเป้าหมายได้ดำเนินการอย่างรอบคอบ และได้พิจารณาถึงความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนด ตลอดจนได้มีการวิเคราะห์ถึงการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่พนักงานว่าเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล โดยไม่มีการจูงใจหรือให้ผลประโยชน์ตอบแทนที่เกินสมควรแก่พนักงานในลักษณะที่อาจนำไปสู่การกระทำทุจริตหรือประพฤติมิชอบ (เช่น ตั้งเป้าหมายยอดขายของบริษัทไว้สูงเกินความเป็นจริง ทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น)

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

มีการจัดการประชุมคณะกรรมการเพื่อรายงานและติดตามผลในปี 2556 โดยได้กำหนดระเบียบการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่บุคคลเหล่านั้น ซึ่งทำให้สามารถตรวจสอบได้อย่างโปร่งใส

1.3 บริษัทได้มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่ช่วยให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทมีการจัดโครงสร้างองค์กรที่แสดงให้เห็นภาพรวมของทั้งบริษัทในระดับการบริหารงานจากฝั่งองค์กร

1.4 บริษัทมีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (code of conduct) และข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการเป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืน หรือไม่

☒ มี

☐ ไม่มี

บริษัทได้จัดทำคู่มือหลักปฏิบัติทางจริยธรรม (code of conduct) สำหรับผู้บริหารและพนักงานของบริษัท และได้ติดบอร์ดประกาศให้พนักงานทุก ท่านทราบ ซึ่งบริษัทได้ใช้คู่มือหลักปฏิบัติทางจริยธรรม (code of conduct) เช่นเดียวกับปีก่อน

1.5 บริษัทมีการจัดทำนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรในธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไปที่รัดกุมและสามารถป้องกันการทุจริตได้หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทได้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานทางบัญชีเป็นลายลักษณ์อักษรในธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อนอกจากนี้ บริษัทได้กำหนดด้านการบริหารทั่วไปในรายงานการประชุมกรรมการซึ่งมีการทบทวนและปรับปรุงเป็นระยะๆ

1.6 ในการกำหนดนโยบายและแผนการปฏิบัติงาน บริษัทได้คำนึงถึงความเป็นธรรมต่อลูกค้าเพื่อประโยชน์ของบริษัทในระยะยาว ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทมีแนวปฏิบัติตามคู่มือหลักปฏิบัติทางจริยธรรม (code of conduct) ในหมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย ดังนี้  
“ลูกค้า : บริษัทปฏิบัติต่อลูกค้าตามกรอบการค้าที่สุจริต โดยยึดถือการปฏิบัติตามสัญญาและคำมั่นที่ให้ไว้กับลูกค้า  
อย่างเคร่งครัด โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ ร่วมกันอย่างเป็นธรรมและเสมอภาค ”

## ส่วนที่ 2 การบริหารความเสี่ยง (Risk Management Measure)

การประกอบธุรกิจของบริษัทย่อมดำเนินการอยู่ท่ามกลางความเสี่ยงทางธุรกิจตลอดเวลาโดยสาเหตุของความเสี่ยงอาจมาจากปัจจัยภายใน เช่น ผู้บริหารขาดความซื่อสัตย์และจริยธรรมบริษัทขยายงานอย่างรวดเร็วเกินไปทำให้ระบบงานไม่สามารถรองรับได้ หรือการกำกับดูแลไม่ทั่วถึง เป็นต้น และปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี หรือพฤติกรรมผู้บริโภคสินค้า ทำให้มีผลกระทบต่อส่วนแบ่งการตลาด เป็นต้น ด้วยเหตุนี้ การที่จะนำพาให้บริษัทรอดพ้นจากอันตรายที่เกิดจากความเสี่ยงดังกล่าวได้นั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องดำเนินการต่อไปนี้ อย่างสม่ำเสมอ

- (1) พิจารณาหรือเฝ้าตรองถึงลักษณะความเสี่ยงที่บริษัทประสบอยู่ หรือคาดว่าจะประสบ (Identification of risk)
- (2) วิเคราะห์ผลกระทบของความเสี่ยงนั้น ๆ ต่อบริษัท และโอกาสที่ความเสี่ยงนั้น ๆ จะเกิดขึ้น (Analysis of risk)
- (3) กำหนดมาตรการเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม (Management of risk)

2.1 บริษัทมีการประเมินอย่างสม่ำเสมอหรือไม่ว่า การประกอบธุรกิจของบริษัทมีปัจจัยใดบ้างที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงทั้งที่มาจากภายนอกและภายใน ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

☒ มี

☐ ไม่มี

บริษัทมีการจัดการประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อพิจารณาความเสี่ยงและโอกาสในทางธุรกิจเป็นระยะๆ ได้จัดทำเป็นระเบียบแผนการกำหนดการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ของบริษัท ซึ่งได้มีการประชุมจริง 3 ครั้ง/ปี

2.2 บริษัทได้มีการวิเคราะห์หรือไม่ว่า เหตุการณ์ใดที่จะทำให้ปัจจัยที่เป็นความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น

☒ มี

☐ ไม่มี

บริษัทได้พิจารณาโอกาสและความเสี่ยงในที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยมีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ นำเข้าสู่การพิจารณาตามรายงานการประชุมครั้งที่ 1/2556, 2/2556 และ 3/2556 ดังนี้

- การติดตามประเด็นคงค้างจากผู้ตรวจสอบภายใน
- เรื่องการประเมินสถานการณ์ ผลกระทบและความเสี่ยงต่างๆของบริษัทฯ เช่น สถานการณ์ทางการเมืองที่มีการชุมนุมอย่างกว้างขวาง ,นโยบายทำธุรกิจประมุขลอยได้จากโครงการรถอีตึกจากโครงการรถคันแรก ,โอกาสและความเสี่ยงจากกรณีเกิดน้ำท่วม ,ความเสี่ยงจากการขยายธุรกิจ , ความเสี่ยงจากการทำธุรกิจร่วมทุนกับต่างประเทศ เป็นต้น

2.3 บริษัทกำหนดให้มีมาตรการในการติดตามเหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของปัจจัยความเสี่ยง รวมทั้งมาตรการในการลดความเสี่ยงเหล่านั้น ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทได้ติดตามความคืบหน้าโดยผ่านคณะกรรมการตรวจสอบ โดยให้ฝ่ายบริหารกำหนดเป็นนโยบายในการที่จะแก้ไขประเด็นคงค้างที่ตรวจพบโดยคณะผู้ตรวจสอบภายใน ให้แล้วเสร็จภายในปีที่ตรวจพบ ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2556 วันที่ 13 พ.ย. 2556 วาระที่ 4 รับทราบรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

2.4 บริษัทได้แจ้งให้พนักงานทุกคนที่เกี่ยวข้องรับทราบและปฏิบัติตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

ฝ่ายจัดการของบริษัทได้มีการปฏิบัติดังนี้

1. ติดบอร์ดประกาศสำหรับนโยบายปฏิบัติและคำสั่งทั่วไป
2. จัดการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการ สำหรับเรื่องนโยบายเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยง
3. จัดการประชุมระดับฝ่ายเพื่อชี้แจงและทำความเข้าใจสำหรับแนวทางการปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยง

2.5 บริษัทมีการติดตามว่าหน่วยงานต่าง ๆ ได้ปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทมีการประชุมเพื่อหารือและติดตามในทุกระดับและนำเสนอปัญหาแก่คณะกรรมการ บริหารและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

### ส่วนที่ 3 การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร (Management Control Activities)

การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร เป็นกิจกรรมที่มีความสำคัญเพื่อให้บริษัทมั่นใจว่าแนวทางที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ได้รับการตอบสนองและปฏิบัติตามจากทุกคนในบริษัท ซึ่งแนวทางดังกล่าว ได้แก่

- (1) การกำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติรายการเป็นไปอย่างเหมาะสม
- (2) มีการแบ่งแยกหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการกระทำที่ทุจริตออกจากกัน
- (3) มีการกำหนดขั้นตอน และวิธีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหารหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันการถ่ายเทผลประโยชน์
- (4) การกำหนดวิธีการเพื่อให้แน่ใจว่า บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

3.1 บริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอำนาจอนุมัติของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอำนาจอนุมัติของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับ ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งได้ถือปฏิบัติเช่นเดียวกับปีก่อน

3.2 บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน ใช่หรือไม่ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูล สสารสนเทศ และ (3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทได้กำหนดไว้ในคู่มือการปฏิบัติงานทางบัญชีและการเงิน แสดงหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้ปฏิบัติงานรายละเอียดเอกสารประกอบที่ใช้เพื่อเสนออนุมัติ

3.3 ในกรณีที่บริษัทมีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว บริษัทมีมาตรการที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมนั้นต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

บริษัทได้มีการกำหนดนโยบายธุรกรรมสำหรับบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องและหรือเกี่ยวโยงกัน ไว้ในระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯ เรื่องนโยบายรายการที่เกี่ยวข้องกันและเกี่ยวโยงกัน ซึ่งมีสาระสำคัญดังนี้

“คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการและความเหมาะสมทางด้านราคาของรายการ และมีการเปรียบเทียบราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก”

3.4 ในกรณีที่มีการทำธุรกรรมตาม 3.3 การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมนั้นได้กระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้นเท่านั้น ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

บริษัทโดยกรรมการผู้จัดการ ไม่มีส่วนได้เสียกับธุรกรรมนั้นๆ เป็นผู้อนุมัติ และคณะกรรมการตรวจสอบมีการสอบทานรายการดังกล่าวซึ่งได้ระบุไว้เป็นข้อกำหนดที่จัดทำในรายงานประจำปี

3.5 ในกรณีที่มีการทำธุรกรรมตาม 3.3 การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมนั้น ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท เป็นสำคัญและพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (on arms' length basis) ใช่หรือไม่

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่ ☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการ

3.6 ในกรณีที่ได้มีการอนุมัติธุรกรรมกับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทในระยะยาวไปแล้ว (เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้ำประกัน ) ได้มีการติดตามให้ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอด ระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัทหรือไม่ (เช่น ติดตามการชำระคืนหนี้ ตามกำหนด การทบทวนความเหมาะสมของ สัญญา เป็นต้น)

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่ ☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

บริษัทมีการทำธุรกรรมกับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทในระยะยาว เช่น

1. หนังสือสัญญาเช่าที่ดิน ระยะเวลา 10 ปี กับ กองมรดกนายหะยีเลาะ หมัดโรจน์
2. หนังสือสัญญาเช่าที่ดิน ระยะเวลา 8 ปี 2 เดือน กับ นายวิรัตน์ เพ็งสะละ
3. สัญญาเช่าซื้อรถยนต์ ระยะเวลา 5 ปี กับ บริษัท เมอร์เซเดส เบนซ์ ลิสซิงประเทศไทย จำกัด

3.7 กรณีที่บริษัทมีมาตรการเกี่ยวกับการทำธุรกรรมตาม 3.3 มาตรการดังกล่าวครอบคลุม ไปถึงกรณีที่ผู้ที่เกี่ยวข้องดังกล่าวนำโอกาสหรือประโยชน์ของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวด้วย ใช่หรือไม่

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่ ☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

บริษัทได้กำหนดนโยบายในการทำการค้าระหว่างกันให้มีเงื่อนไขต่าง ๆ เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติ ในราคาตลาดซึ่งสามารถเปรียบเทียบได้

3.8 ในกรณีที่บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม บริษัทมีการติดตามดูแลการดำเนินงาน ของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการกำหนดทิศทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการ หรือผู้บริหารในบริษัทดังกล่าวถือปฏิบัติ ใช่หรือไม่

☐ ใช่ ☐ ไม่ใช่ ☒ ไม่มีกรณีดังกล่าว

บริษัทมีนโยบายดังกล่าว อย่างไรก็ตามในปี 2556 บริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

3.9 บริษัทมีมาตรการที่จะติดตามให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือไม่ ทั้งนี้ เพื่อลดความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจและรักษาชื่อเสียงของบริษัท

☒ มี ☐ ไม่มี

บริษัทมีการประชุมระดับบริหารจัดการ (การตลาดและ ปฏิบัติการ) วันที่ 15 กรกฎาคม 2556 ตามประกาศ คณะกรรมการว่าด้วยฉลากเรื่อง ให้รถยนต์ใช้แล้วเป็นสินค้าที่ควบคุมฉลาก ตามพระราชกฤษฎีกาฉบับที่ 14 มิถุนายน 2556 เพื่อให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัท

3.10 ในกรณีที่บริษัทเคยมีการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมาย บริษัทมีมาตรการแก้ไข และป้องกันมิให้เกิด การกระทำในลักษณะนั้นอีก หรือไม่

☐ มี ☐ ไม่มี ☒ ไม่มีกรณีดังกล่าว

บริษัทมี มาตรการแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดการในลั ษณะที่ฝ่าฝืน กฎหมาย และ กำหนดแผนการฝึกอบรม  
ประจำปี 2556 เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดโดยมีหลักสูตรดังนี้

1. เทคนิคการทำงานบริการ (Service mind)
2. ความรู้เบื้องต้นเกี่ยวกับธุรกิจการประมวลของบริษัทฯ เป็นต้น



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

หลักการประการหนึ่งของการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังไม่ว่าจะเป็นสำหรับกรรมการผู้บริหาร ผู้ถือหุ้น หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ก็คือ การตัดสินใจบนพื้นฐานที่มีข้อมูลที่มีคุณภาพและเพียงพอต่อการตัดสินใจ ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางการเงินหรือข้อมูลอื่น ดังนั้น การสื่อสารข้อมูลดังกล่าวไป ยังผู้ที่เกี่ยวข้องจึงเป็นสิ่งจำเป็นอย่างยิ่งและเป็นสิ่งที่จะช่วยให้เกิดควมมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน

ข้อมูลที่มีคุณภาพควรมีคุณสมบัติดังนี้

- (1) มีเนื้อหาที่จำเป็นเพียงพอต่อการตัดสินใจ
- (2) มีความถูกต้องสมบูรณ์
- (3) มีความเป็นปัจจุบัน
- (4) มีรูปแบบที่เข้าใจง่าย
- (5) มีการจัดเก็บที่ดี

4.1 ในการเสนอเรื่องให้คณะกรรมการพิจารณา บริษัทได้จัดให้มีข้อมูลที่สำคัญต่าง ๆ อย่างเพียงพอ เพื่อให้คณะกรรมการใช้ประกอบการตัดสินใจ ใช่หรือไม่ (ข้อมูลที่สำคัญต่าง ๆ ได้แก่ รายละเอียดของเรื่องที่เสนอให้พิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อบริษัท ทางเลือกต่าง ๆ เป็นต้น)

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทได้จัด ส่งข้อมูลที่สำคัญให้แก่คณะกรรมการบริษัทเพื่อประกอบการพิจารณาตัดสินใจ เช่น งบการเงินและรายงานวิเคราะห์ต่างๆ

4.2 กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุม อย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด ใช่หรือไม่

☒ ใช่

ได้รับก่อนวันประชุมโดยเฉลี่ย....7....วัน

☐ ไม่ใช่

บริษัทมีการส่งหนังสือเชิญประชุม พร้อมทั้งเอกสารที่เกี่ยวข้องให้กับคณะกรรมการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน

4.3 รายงานการประชุมกรรมการ มีรายละเอียดตามที่ทำให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการได้หรือไม่ เช่น ได้มีการบันทึกข้อซักถามของกรรมการความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทมีการจัดทำรายงานการประชุมกรรมการ มีรายละเอียดตามที่ทำให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการได้

4.4 บริษัทจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีและบัญชีต่าง ๆ ไว้ครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ และไม่เคยได้รับแจ้ง จากผู้สอบบัญชีว่ามีข้อบกพร่องในเรื่องนี้ หรือเคยได้รับแจ้งแต่ได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้น อย่างครบถ้วนแล้ว ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีและบัญชีต่าง ๆ ไว้ครบถ้วนเป็นหมวดหมู่และไม่เคยได้รับแจ้งจาก ผู้สอบบัญชีว่ามีข้อบกพร่องในเรื่องนี้

4.5 คณะกรรมการได้พิจารณาแล้วใช่หรือไม่ว่า ฝ่ายบริหารได้ใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปและเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัท โดยไม่เลือกใช้นโยบายบัญชีที่ทำให้บริษัทแสดงผลประกอบการที่คลาดเคลื่อนจากความเป็นจริง

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

ฝ่ายบริหารได้ใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ตามรายงานของผู้สอบบัญชี

### ส่วนที่ 5 ระบบการติดตาม (Monitoring)

การที่บริษัทจะดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บริษัทควรต้องติดตามอย่างสม่ำเสมอว่า มีการปฏิบัติตามเป้าหมายที่วางไว้ ระบบการควบคุมภายในยังดำเนินอยู่อย่างต่อเนื่อง และมีการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมทั้งข้อบกพร่องต่าง ๆ ได้รับการแก้ไขอย่างทันที่

5.1 กรณีที่บริษัทมีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ คณะกรรมการได้เปรียบเทียบ

ผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารว่าเป็นไปตามเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่กำหนดไว้ ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐

ไม่มีกรณีดังกล่าว

บริษัทได้เปรียบเทียบผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารว่าเป็นไปตามเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่กำหนดไว้ ทุกไตรมาส พร้อมกับการอนุมัติงบการเงินรายไตรมาส

5.2 กรณีที่ผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นมีความแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้ บริษัทได้ดำเนินการแก้ไขภายในระยะเวลาที่เหมาะสม ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐

ไม่มีกรณีดังกล่าว

บริษัทมีการจัดแผนการกำหนดการประชุมของบริษัทดังต่อไปนี้

- ประชุมคณะกรรมการบริษัท ปีละ 6 ครั้ง
- ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ปีละ 6 ครั้ง
- ประชุมคณะกรรมการบริหาร เดือนละ 2 ครั้ง
- ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ปีละ 6 ครั้ง
- ประชุมระดับบริหารจัดการ สัปดาห์ละ 1 ครั้ง

5.3 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้อย่างสม่ำเสมอ ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัท มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้อย่างสม่ำเสมอ โดย ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท

5.4 กรณีที่บริษัทมีการตรวจสอบภายใน บริษัทได้กำหนดให้การรายงานผลการตรวจสอบต้องรายงานตรงต่อคณะกรรมการหรือคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระและเสนอรายงานผลการตรวจสอบได้อย่างตรงไปตรงมา ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐

ไม่มีกรณีดังกล่าว

การรายงานผลการตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายในอิสระได้รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระ

5.5 เมื่อมีการตรวจพบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ ได้มีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท /คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาสั่งการแก้ไขภายในระยะเวลาอันควร ใช่หรือไม่

☒ ใช่☐ ไม่ใช่☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

บริษัทมีการรายงานการตรวจพบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ ให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบตามรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 5/2556 วันที่ 13 พ.ย 2556 มีมติที่ประชุมให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทต่อไป

5.6 บริษัทต้องรายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องต่อคณะกรรมการบริษัท /คณะกรรมการตรวจสอบ ใช่หรือไม่

☒ ใช่☐ ไม่ใช่

บริษัทได้รายงานการติดตามประเด็นค้างจากการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 4/2556 “ คณะกรรมการตรวจสอบ เห็นควรให้รายงานประเด็นเรื่องทะเบียนรถส่งมอบ ควรให้ฝ่ายทะเบียนติดตามและให้ฝ่าย IT ทำรายงานการติดตามเล่มทะเบียนแจ้งให้ผู้บริหารทราบเป็นระยะ ประเด็นค้างซึ่งเห็นควรให้มีคณะกรรมการติดตามงานค้างต่อไป ”

5.7 บริษัทมีนโยบายให้ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ทุจริต หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริต มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย และมีการกระทำที่ผิดปกตินั้น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ หรือไม่

☐ มี☐ ไม่มี☒ ไม่มีกรณีดังกล่าว

บริษัทมีนโยบายให้ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ทุจริต หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริต มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย และมีการกระทำ ที่ผิดปกตินั้นซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตามในปี 2556 บริษัทไม่มีเหตุการณ์ดังกล่าว ยกเว้น บริษัทได้ดำเนินการกับนายธิต โชติสวัสดิ์ ที่ตรวจพบว่าได้กระทำการทุจริตในหน้าที่ โดยการส่งปล่อยรถของสถาบันการเงินที่ อยู่ในการดูแลของตนไปหาผลประโยชน์ให้กับตนเองนั้น ขณะนี้บริษัทอยู่ระหว่างดำเนินการเพื่อดำเนินคดีกับพนักงาน

## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2556

### เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท สหการประมูล จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท สหการประมูล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานในบริษัท ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวน 3 ท่าน โดยปี 2556 บริษัทได้จัดให้มีการประชุม คณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งสิ้น 6 ครั้ง เพื่อเป็นการส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเพิ่มความโปร่งใสของงบการเงินบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย โดยสรุปดังนี้

1. สอบทานการจัดงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2556 โดยประชุมพิจารณาร่วมกับผู้บริหารในสายงานการบัญชี รวมทั้งหารือแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นกับผู้สอบบัญชีและการสอบทานงบการเงินของบริษัท ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจในความถูกต้องครบถ้วน เชื่อถือได้ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอและครบถ้วน และจัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน รายการเกี่ยวข้องกัน รวมทั้งรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
2. สอบทานความเพียงพอ และอนุมัติแผนการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในประจำปี โดยบริษัทได้ว่าจ้างบุคคลภายนอกเป็นผู้ดำเนินการประเมินประสิทธิภาพ ของระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท โดยประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี เพื่อประเมินประสิทธิภาพและความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท เพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นได้ โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อเสนอแนะ และคำแนะนำเพื่อปรับปรุง และร่วมกันหารือเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพื่อนำมาใช้ปฏิบัติงาน ตลอดจนมีการติดตามการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่อง
3. ส่งเสริมให้บริษัทมีความโปร่งใสในด้านการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท เกี่ยวกับรายการกฎหมายและข้อกำหนด ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท โดยเฉพาะในเรื่องของการบริหารและควบคุมภายในด้านต่างๆ เพื่อเสนอแนะให้บริษัทนำไปดำเนินการแก้ไขปรับปรุง และให้มีการกำกับดูแลที่ดีเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยข้อกำหนดของบริษัทหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์
4. ทบทวนรายการที่เกี่ยวข้อง โฆษณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยถือหลักความถูกต้องและการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสอดคล้องกับนโยบายบริษัท และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการ โดยมีการเปิดเผยข้อมูลแก่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและผู้ถือหุ้น อย่างครบถ้วนโปร่งใส ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
5. พิจารณาคำตอบแทน และเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการปฏิบัติงานและความเป็นอิสระในการทำหน้าที่ในปีที่ผ่านมา รวมถึงความเหมาะสมของคำตอบแทน ของทั้ง 2 หน่วยงาน และได้เสนอแต่งตั้ง บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ เอบีเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชี ของบริษัท ประจำปี 2557 และ บริษัท มัลติพลัส ออดิท แอนด์ คอนซัลติ้ง จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปี 2557 ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ต่อไป

ในปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบอย่างเป็นอิสระ แสดงความเห็นอย่างตรงไปตรงมา มีความโปร่งใส ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และได้ทบทวน และพิจารณาการดำเนินงานร่วมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า การจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป เชื่อถือได้ มีการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ อย่างถูกต้อง สมเหตุสมผล มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน อย่างเหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิภาพรวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท อย่างถูกต้องเหมาะสม มีความโปร่งใส มีจริยธรรมในการปฏิบัติงานสอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย



(รศ.ดร.เสาวณีย์ ไทยรุ่งโรจน์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ