

เอกสารแนบ 5

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

บริษัท เอเชีย ไบโอบีโอส จำกัด (มหาชน)

ข้อมูล เพียงสิ้นสุด วันที่ 30 ตุลาคม 2563

แบบประเมินนี้จัดทำตามความเห็นของผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด

เพื่อใช้เป็นเครื่องมือประกอบการพิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของ

ระบบการควบคุมภายในขององค์กร

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน บริษัท เอเชีย ไบโอบีโอส จำกัด (มหาชน)

การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

1. องค์กรแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง (integrity) และจริยธรรม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>1.1 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดแนวทาง และมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน ที่ครอบคลุมถึง</p> <p>1.1.1 การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และการตัดสินใจในเรื่องต่างๆ</p> <p>1.1.2 การปฏิบัติต่อลูกค้า ลูกค้า และบุคคลภายนอก</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ มีการจัดทำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจริยธรรมและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน โดยให้ความสำคัญในการปฏิบัติด้วยความซื่อสัตย์ สุจริตและเที่ยงธรรมต่อพนักงาน ผู้มีส่วนได้เสีย คู่ค้า ลูกค้า บุคคลภายนอก ชุมชนที่บริษัทตั้งอยู่ สิ่งแวดล้อมและสังคม</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> คู่มือจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน บริษัท เอเชีย ไบโอบีโอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย นโยบายฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานกรรมการบริษัท เอเชีย ไบโอบีโอส จำกัด (มหาชน) นโยบายกำกับดูแลกิจการ บริษัท เอเชีย ไบโอบีโอส จำกัด (มหาชน) นโยบายฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานกรรมการบริษัท เอเชีย ไบโอบีโอส จำกัด (มหาชน) 	✓	
<p>1.2 มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ ที่ครอบคลุมถึง</p> <p>1.2.1 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (code of conduct) สำหรับผู้บริหารและพนักงาน ที่เหมาะสม</p> <p>1.2.2 มีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอันทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร¹</p> <p>1.2.3 มีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น</p> <p>1.2.4 มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ ให้พนักงานลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ code of conduct ให้แก่พนักงานและบุคคลภายนอกได้รับทราบ</p>	✓	

¹ บริษัทควรกำหนดการควบคุมภายในตามมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันให้เหมาะสมกับความเสี่ยงของบริษัท

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ มีการจัดทำแนวทางปฏิบัติว่าด้วยการกำกับดูแลกิจการที่ดี คู่มือจริยธรรม และข้อพึงปฏิบัติ ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติของ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน และมีการสื่อสารให้พนักงานหรือบุคคลภายนอกทราบ ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์บริษัท ระบบอินทราเน็ต (Intranet) ภายในองค์กร และการอบรมปฐมนิเทศพนักงานใหม่ เป็นต้น กรณีพนักงานเข้าใหม่กำหนดให้พนักงานลงนาม รับทราบจริยธรรมข้อพึงปฏิบัติในการทำงานและจัดเก็บไว้ในแฟ้มประวัติพนักงาน สัญญาจ้างมีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ และบทลงโทษกรณีที่มีการฝ่าฝืนไว้ในข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน มีการ เผยแพร่แนวปฏิบัติดังกล่าวให้บุคคลภายนอกทราบผ่านทางเว็บไซต์บริษัท อีกทั้งบริษัท ยังมีนโยบายและแนวปฏิบัติ เรื่อง การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อป้องกันการทำทุจริต คอร์รัปชันภายในองค์กร</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ คู่มือจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน บริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย นโยบายฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานกรรมการบริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน) ■ นโยบายกำกับดูแลกิจการ บริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน) นโยบายฉบับนี้มีผล บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานกรรมการบริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน) ■ ข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน ■ สัญญาจ้างแรงงาน ■ Intranet ภายในบริษัท ที่มีการสื่อสารคู่มือจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน นโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นโยบายและแนวปฏิบัติการ ต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน ■ เว็บไซต์บริษัท www.asiabiomass.com ที่มีการสื่อสาร นโยบายกำกับดูแลกิจการ ■ เอกสารปฐมนิเทศพนักงานเข้างานใหม่ ■ หนังสือยินยอมลงนามรับทราบและปฏิบัติตาม “ข้อพึงปฏิบัติที่ระบุในคู่มือจริยธรรม และ ข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน” (จัดเก็บในแฟ้มประวัติพนักงาน) ■ นโยบายและแนวปฏิบัติ เรื่อง การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 1 (พ.ศ.2562) บริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน) ฉบับที่ประธานกรรมการบริษัทลง นามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2562 ■ นโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน) มีนโยบายและได้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลง นามโดยประธานกรรมการบริษัท 		

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>1.3 มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct</p> <p>1.3.1 การติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติ (compliance unit)</p> <p>1.3.2 การประเมินตนเองโดยผู้บริหารและพนักงาน</p> <p>1.3.3 การประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ มีการกำหนดให้พนักงานแจ้งผู้บังคับบัญชาหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทราบทันทีหากพบว่าการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด รวมทั้งมีหัวข้อการประเมินผลการปฏิบัติตามจรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ลงในแบบประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี รวมทั้งมีการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ คู่มือจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน บริษัท เอเชีย ไบโอบีโอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย นโยบายฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานกรรมการบริษัท เอเชีย ไบโอบีโอส จำกัด (มหาชน) ■ Performance Appraisal Division (การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ระดับผู้จัดการแผนก) ■ Performance Appraisal Staff (การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ระดับพนักงาน) ■ รายงานผลการตรวจสอบภายใน ไตรมาส 1 – 3/2563 	✓	
<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>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ กำหนดแนวปฏิบัติและบทลงโทษในเรื่องดังกล่าวไว้ในข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน พนักงานทุกคนต้องรับทราบ ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด และมีช่องทางให้พนักงานสามารถแจ้งเหตุการณ์ผ่านกล่องรับความคิดเห็นหรือเรื่องร้องเรียน และบริษัทมีช่องทางรับข้อร้องเรียนจากบุคคลภายนอกผ่านช่องทางต่างๆ ได้แก่ เว็บไซต์บริษัท , E-mail ส่งถึงคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจว่าสามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<ul style="list-style-type: none"> ■ ข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน ■ กล้องรับข้อร้องเรียนที่ติดตั้งภายในบริษัท ■ นโยบายและแนวปฏิบัติ เรื่อง การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 1 มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 13 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป ■ มีการกำหนดช่องทางการรับข้อร้องเรียนเมื่อคาดว่าจะอาจมีการทุจริตเกิดขึ้น ผู้แจ้งซึ่งอาจเป็นพนักงานของบริษัท หรือบุคคลภายนอก สามารถแจ้งรายละเอียดไปยังช่องทาง ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> ○ ผ่าน E-mail ของคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการผู้จัดการ รองกรรมการผู้จัดการ เลขานุการบริษัท ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรมนุษย์และธุรการ ○ ผ่านทางโทรศัพท์ 02-415-0054 ต่อ 2619 (ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรมนุษย์และธุรการ) ○ ผ่านทางเว็บไซต์บริษัท www.asiabiomass.com ○ ผ่านจดหมายทางไปรษณีย์ 		

2. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนา การดำเนินการด้านการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>2.1 มีมีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหารโดยได้สงวนสิทธิ์อำนาจเฉพาะของคณะกรรมการบริษัทไว้อย่างชัดเจน</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ มีการกำหนดโครงสร้างองค์กร มีการจัดทำกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการผู้จัดการ และเลขานุการบริษัท โดยระบอบองค์ประกอบหรือคุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่ง การประชุม ขอบเขตอำนาจหน้าที่ไว้ อย่างชัดเจน และมีการกำหนดอำนาจอนุมัติไว้ในเอกสาร “ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง อำนาจอนุมัติ” อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 1 (พ.ศ.2562) มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562 เป็นต้นไป ■ กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 1 (พ.ศ.2562) มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562 เป็นต้นไป ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2562 วาระที่ 12 พิจารณานุมัติกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทและกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ■ กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท ■ กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท ■ ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท ■ ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท ■ ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง อำนาจอนุมัติ (PM-CS-01) 		
<p>2.2 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัท มีการจัดทำ "แผนธุรกิจ ปี 2020" และจัดทำ "งบประมาณลงทุน และงบประมาณดำเนินงาน ประจำปี 2563" เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำหนดทิศทางการดำเนินงานขององค์กร และช่วยในการกำกับดูแลและติดตามงานที่ชัดเจนและวัดผลได้ โดยมีการทบทวนแนวทางการปฏิบัติงานและแจ้งผลการดำเนินงานทุกเดือน</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ■ แผนกลยุทธ์ (Business Plan 5 years 2018 – 2022) ■ งบประมาณลงทุนและงบประมาณดำเนินงาน ประจำปี 2563 ■ แผนกลยุทธ์ ปี 2020 ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการของบริษัท <ul style="list-style-type: none"> ○ ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563 วาระที่ 6 พิจารณารับทราบความคืบหน้าด้านกลยุทธ์และพัฒนาธุรกิจ ○ ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2563 วาระที่ 5 พิจารณารับทราบความคืบหน้าด้านกลยุทธ์และพัฒนาธุรกิจ ○ ครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2563 วาระที่ 5 พิจารณารับทราบความคืบหน้าด้านกลยุทธ์และพัฒนาธุรกิจ ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 1 – 6/2563 	✓	
<p>2.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎบัตร ซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการ ตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทหน้าที่ในการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับบริษัท มีการกำหนดวาระการประชุมของคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยสามเดือน</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ต่อครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการชุดย่อย รายงานผลการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 1 (พ.ศ.2562) มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562 เป็นต้นไป ■ กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 1 (พ.ศ.2562) มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562 เป็นต้นไป ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2562 วาระที่ 12 พิจารณานุมัติกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทและกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ■ กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท ■ กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท ■ กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท 		
<p>2.4 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญ ที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญด้านบัญชีการเงิน รวมถึงมีประสบการณ์ทำงานที่เกี่ยวข้องกับลักษณะธุรกิจตามที่ปรากฏในประวัติคณะกรรมการ</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ หนังสือรับรองและประวัติกรรมการ/กรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 25 ตุลาคม 2563 ■ ทะเบียนกรรมการบริษัท เอเชีย ไบโอมัส จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 25 ตุลาคม 2563 	✓	
<p>2.5 คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ ความสามารถน่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อ การใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน จากกรรมการทั้งหมด 7 ท่าน ซึ่งมีความรู้ความสามารถ และไม่มีความสัมพันธ์กับผู้บริหาร และไม่มีการถือหุ้นในบริษัทตามที่ปรากฏในประวัติคณะกรรมการ สอดคล้องตามเกณฑ์ของสำนักงาน</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> หนังสือรับรองและประวัติกรรมการ/กรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 26 ตุลาคม 2563 ข้อมูลบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ (แบบแสดงการมีส่วนได้เสียของกรรมการ/ผู้บริหาร) ทะเบียนกรรมการบริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 25 ตุลาคม 2563 กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 1 (พ.ศ.2562) มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562 เป็นต้นไป รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2562 วาระที่ 12 พิจารณานุมัติกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ 		
<p>2.6 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายใน ในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</p> <p>คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่ในการสอบทานการควบคุมภายใน (Internal Control) และให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท (Internal Audit) รวมทั้งว่าจ้างหน่วยงานภายนอกเข้ามาประเมินผลความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้ความเห็น ข้อเสนอแนะ เพื่อปรับปรุง ระบบการควบคุมภายในของบริษัท ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นและรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบ</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 1 (พ.ศ.2562) มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562 เป็นต้น กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 1 (พ.ศ.2562) มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562 เป็นต้นไป รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2562 วาระที่ 12 พิจารณานุมัติกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทและกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ หนังสือเสนอใบรายงานตรวจสอบภายใน เลขที่ DIR - 19 - 00250 ลงวันที่ 11 พฤศจิกายน 2562 รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1 - 3/2563 รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1 - 3/2562 	✓	

3. ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและ ความรับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแล (oversight) ของคณะกรรมการ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>3.1 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมทั้งทางธุรกิจและกฎหมาย รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น แบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน มีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับกรรมการตรวจสอบ และมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย มีการจัดทำผังโครงสร้างองค์กรและโครงสร้างหน่วยงาน มีการกำหนดระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง อำนาจอนุมัติ ซึ่งมีการแบ่งแยกหน้าที่เพื่อให้เกิดการตรวจสอบและการบริหารงานมีประสิทธิภาพอย่างชัดเจน รวมทั้งมีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอกเข้ามาสอบทานกระบวนการควบคุมภายในของบริษัท เพื่อปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของบริษัท และรายงานผลให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบ</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ โครงสร้างองค์กรบริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน) ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2562 ■ โครงสร้างหน่วยงานบริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน) ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ ■ โครงสร้างองค์กร และโครงสร้างหน่วยงาน บริษัท สถาพรธนพัฒน์ จำกัด ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 2 กันยายน 2562 ■ โครงสร้างองค์กร และโครงสร้างหน่วยงาน บริษัท ภาประภัส จำกัด ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 2 กันยายน 2562 ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ <ul style="list-style-type: none"> ○ ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563 วาระที่ 4 พิจารณาให้ความเห็นรายงานการตรวจสอบภายในของบริษัท ○ ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2563 วาระที่ 3 พิจารณาให้ความเห็นรายงานการตรวจสอบภายในของบริษัท ○ ครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2563 วาระที่ 3 พิจารณาให้ความเห็นรายงานการตรวจสอบภายในของบริษัท ■ ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง อำนาจอนุมัติ (PM-CS-01) 	✓	
<p>3.2 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดสายการรายงานในบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ กำหนดให้มีการรายงานและการสื่อสารข้อมูลตามสายการบังคับบัญชาที่ระบุในโครงสร้างองค์กร โครงสร้างหน่วยงาน และใบกำหนดหน้าที่งาน</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ โครงสร้างองค์กร ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อ 21 มกราคม 2562 ■ โครงสร้างหน่วยงาน ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ ■ ใบกำหนดหน้าที่งาน (Job Description) ของแต่ละตำแหน่งงาน 		
<p>3.3 มีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการผู้จัดการ เลขานุการบริษัท หน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นลายลักษณ์อักษร และมีการกำหนดความรับผิดชอบหน้าที่ในเอกสารใบกำหนดหน้าที่งาน (Job Description) ของผู้บริหารและพนักงานทุกตำแหน่งงาน รวมถึงมีการกำหนดอำนาจดำเนินการและวงเงินอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารแต่ละระดับตามระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง อำนาจอนุมัติ</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 1 (พ.ศ.2562) มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562 เป็นต้นไป ■ กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 1 (พ.ศ.2562) มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562 เป็นต้นไป ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2562 วันที่ 13 สิงหาคม 2562 ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2562 วาระที่ 12 พิจารณานุมัติกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทและกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ■ กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท ■ กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท ■ กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท ■ ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท ■ ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท</p> <ul style="list-style-type: none"> ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง อำนาจอนุมัติ (PM-CS-01) ใบกำหนดหน้าที่งาน (Job Description) ของแต่ละตำแหน่งงาน 		

4. องค์กรแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>4.1 บริษัทมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทกำหนดกระบวนการสรรหาบุคลากรตามคุณสมบัติซึ่งระบุไว้ในใบกำหนดหน้าที่งาน และการสัมภาษณ์จากผู้บริหาร เพื่อคัดเลือกบุคลากรเข้าทำงานตามคุณสมบัติและตำแหน่งงานที่กำหนด รวมทั้งมีการจัดทำแผนการฝึกอบรมประจำปี เพื่อให้เกิดการพัฒนาความรู้ ความสามารถของพนักงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ใบกำหนดหน้าที่งาน (Job Description) ของแต่ละตำแหน่งงาน ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง งานสรรหาคัดเลือกกว่าจ้าง/งานฝึกอบรมและพัฒนา/งานค่าตอบแทนและสวัสดิการ/งานแรงงานสัมพันธ์และธุรการ (PM-HR-01) ลงนามอนุมัติโดยผู้ช่วยผู้อำนวยการด้านทรัพยากรมนุษย์และธุรการ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2561 แผนการฝึกอบรม บริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด ประจำปี 2563 ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ แผนการฝึกอบรม บริษัท สตาพร ธนาพัฒน์ จำกัด ประจำปี 2563 ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ 	✓	
<p>4.2 บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานและผู้บริหารทุกปี เพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาค่าตอบแทนพนักงานและการปรับตำแหน่งงาน โดยกำหนดให้พนักงานลงนามรับทราบผลการประเมินในแบบประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> Performance Appraisal Division (การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ระดับผู้จัดการแผนก) 	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<ul style="list-style-type: none"> Performance Appraisal Staff (การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ระดับพนักงาน) แบบประเมินผลทดลองงานระดับปฏิบัติการ 55 วัน (ครั้งที่ 1) แบบประเมินผลทดลองงานระดับปฏิบัติการ 85 วัน (ครั้งที่ 2) แบบประเมินผลทดลองงานระดับบริหาร 55 วัน (ครั้งที่ 1) แบบประเมินผลทดลองงานระดับบริหาร 85 วัน (ครั้งที่ 2) รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563 วาระที่ 13 พิจารณานโยบายการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท ประจำปี 2563 รายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น วันที่ 23 เดือนมิถุนายน 2563 วาระที่ 6 พิจารณานโยบายการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2563 		
<p>4.3 บริษัทมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ มีการวางแผนอัตรากำลังคนเพื่อใช้เป็นข้อมูลในการวางแผนการทำงานของแต่ละหน่วยงาน จัดทำนโยบายการสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญและแผนสืบทอดตำแหน่งทางการบริหารเพื่อเป็นการบริหารและพัฒนาบุคลากรภายในบริษัท</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> โครงสร้างองค์กรบริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน) ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2562 โครงสร้างหน่วยงานบริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน) ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ การวางแผนผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2561 แผนอัตรากำลังคน ประจำปี 2563 	✓	
<p>4.4 บริษัทมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา (mentoring) และการฝึกอบรม</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>ตามที่แสดงข้อมูลในข้อ 4.1</p>	✓	
<p>4.5 บริษัทมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทมีการวางแผนผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession plan) เป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีการกำหนดกลุ่มงานที่สำคัญที่ต้องการพิจารณา เช่น ฝ่ายบริหาร ระดับผู้อำนวยการ ฝ่าย และระดับจัดการฝ่ายโลจิสติกส์ เป็นต้น ซึ่งบริษัทได้มีการคัดเลือกผู้สืบทอดตำแหน่ง มีการประเมินความสามารถเฉพาะด้านก่อนการพัฒนา และจัดทำแผนพัฒนารายบุคคล</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
ข้อมูลประกอบการประเมิน: <ul style="list-style-type: none"> การวางแผนผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2561 		

5. องค์กรกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>5.1 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่เป็น</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>ผู้บริหารมีการสื่อสารให้พนักงานตระหนักถึงการปฏิบัติงานตามแนวทางการควบคุมภายใน มีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากหน่วยงานภายนอก เพื่อให้ความเห็นข้อเสนอแนะ สำหรับปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของบริษัท ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> หนังสือเสนอบริการงานตรวจสอบภายใน เลขที่ DIR – 19 – 00250 ลงวันที่ 11 พฤศจิกายน 2562 รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1 – 3/2563 วาระพิจารณาให้ความเห็นรายงานการตรวจสอบภายในของบริษัท ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2563 	✓	
<p>5.2 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตาม Code of Conduct และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวของบริษัท</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ มีการรายงานผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับเป้าหมาย/แผนงานที่กำหนดไว้ให้ที่ประชุมรับทราบทุกเดือน รวมทั้งในแต่ละปีกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละตำแหน่งงาน เพื่อเป็นข้อมูลในการพิจารณาคำตอบแทนและการปรับตำแหน่งงาน รวมทั้งมีการกำหนดหัวข้อการปฏิบัติตามจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจลงในแบบประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> Performance Appraisal Division (การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ระดับผู้จัดการแผนก) Performance Appraisal Staff (การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ระดับพนักงาน) 	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<ul style="list-style-type: none"> ■ แบบประเมินผลทดลองงานระดับปฏิบัติการ 55 วัน (ครั้งที่ 1) ■ แบบประเมินผลทดลองงานระดับปฏิบัติการ 85 วัน (ครั้งที่ 2) ■ แบบประเมินผลทดลองงานระดับบริหาร 55 วัน (ครั้งที่ 1) ■ แบบประเมินผลทดลองงานระดับบริหาร 85 วัน (ครั้งที่ 2) ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ที่เกิดขึ้นในปี 2563 (เดือนมกราคม – กันยายน) 		
<p>5.3 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่องโดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานทุกปี และใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาการเลื่อนตำแหน่ง การปรับเงินเดือน การให้เงินโบนัส โดยมีการระบุหลักเกณฑ์การวัดผลงานไว้ในแบบประเมินผล ซึ่งเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติ</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ■ Performance Appraisal Division (การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ระดับผู้จัดการแผนก) ■ Performance Appraisal Staff (การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ระดับพนักงาน) ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 1/2563 วาระที่ 7 พิจารณานุมัติการประเมินประจำปี 2562 ■ โครงสร้างค่าจ้างและค่าตำแหน่งกลุ่มบริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด 	✓	
<p>5.4 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารได้พิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ มีการรายงานผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับเป้าหมาย/แผนงานที่กำหนดไว้ให้ที่ประชุมรับทราบทุกเดือน หากพบมีความแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ ให้มีการกำหนดแนวทางดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันท่วงที ซึ่งไม่ปรากฏถึงแรงกดดันในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 1 – 6/2563 	✓	

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

6. องค์การกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>6.1 บริษัทสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจ ณ ขณะนั้น โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วน แสดงถึงสิทธิ หรือภาระผูกพันของบริษัทได้ถูกต้อง มีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง <u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ ใช้มาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปและเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจ คณะกรรมการมีการสอบทานงบการเงินให้ถูกต้องตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปก่อนอนุมัติ งบการเงินของบริษัท และบริษัทจัดทำรายงานทางการเงินถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินตามความเห็นของผู้สอบบัญชี</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ■ รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงินรวมของบริษัท เอเชีย ไบโอมาสส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ■ รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงินระหว่างกาลรวม ของ บริษัท เอเชีย ไบโอมาสส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2563 ■ รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงินระหว่างกาลรวม ของ บริษัท เอเชีย ไบโอมาสส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท <ul style="list-style-type: none"> ○ ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563 วาระที่ 9 พิจารณานุมัติงบการเงิน ของบริษัทสำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ○ ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2563 วาระที่ 7 พิจารณานุมัติงบการเงิน ของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับรอบบัญชี ไตรมาส 1 สิ้นวันที่ 31 มีนาคม 2563 ○ ครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2563 วาระที่ 6 พิจารณารับทราบรายงานผล การดำเนินงาน สำหรับรอบปีบัญชี ไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ <ul style="list-style-type: none"> ○ ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563 วาระที่ 5 พิจารณาให้ความเห็น งบการเงินของบริษัทสำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ○ ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2563 วาระที่ 5 พิจารณาให้ความเห็น งบการเงินของบริษัทสำหรับรอบปีบัญชีไตรมาสที่ 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>○ ครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2563 วาระที่ 5 พิจารณาให้ความเห็นงบการเงินของบริษัทสำหรับรอบปีบัญชีไตรมาสที่ 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563</p>		
<p>6.2 บริษัทกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของธุรกิจ</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</p> <p>ฝ่ายบริหารของบริษัทจะพิจารณาสาระสำคัญของการปรับปรุงงบการเงินอย่างเหมาะสมร่วมกับผู้สอบบัญชีในแต่ละครั้ง</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท <ul style="list-style-type: none"> ○ ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563 วาระที่ 9 พิจารณานุมัติงบการเงินของบริษัทสำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ○ ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2563 วาระที่ 7 พิจารณานุมัติงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับรอบบัญชี ไตรมาส 1 สิ้นวันที่ 31 มีนาคม 2563 ○ ครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2563 วาระที่ 6 พิจารณารับทราบรายงานผลการดำเนินงาน สำหรับรอบปีบัญชี ไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ■ รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงินรวมของบริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ■ รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงินระหว่างกาลรวม ของบริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 ■ รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงินระหว่างกาลรวม ของบริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 	✓	
<p>6.3 รายงานทางการเงินของบริษัทสะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัท อย่างแท้จริง</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</p> <p>งบการเงินของบริษัทและหมายเหตุประกอบงบการเงินสอดคล้องกับกิจกรรมการปฏิบัติงานและลักษณะการดำเนินธุรกิจบริษัท</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงินรวมของบริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ■ รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงินระหว่างกาลรวม ของบริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด 	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>วันที่ 31 มีนาคม 2563</p> <ul style="list-style-type: none"> รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงินระหว่างกาลรวม ของ บริษัท เอเชีย ไบโอมัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2563 		
<p>6.4 คณะกรรมการหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อนุมัติและสื่อสารนโยบาย การบริหาร ความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของ วัฒนธรรมขององค์กร</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ มีการประชุมคณะกรรมการบริหาร เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน แผนงาน ปัญหาอุปสรรค ความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจจะกระทบต่อเป้าหมาย และร่วมกันกำหนด แนวทางในการจัดการเพื่อให้บรรลุเป้าหมาย</p> <p>บริษัทฯ มีการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อจัดทำนโยบายบริหาร ความเสี่ยง แผนบริหารความเสี่ยง และทะเบียนความเสี่ยง เพื่อกำหนดมาตรการในการ ป้องกันหรือแก้ไข และรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ 1 – 4/2563 กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 1 – 5/2563 วาระพิจารณารับทราบผล การดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ทะเบียนความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน 	✓	

7. องค์กรระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้อย่างครอบคลุม ทั้งทั้งองค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>7.1 บริษัทระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งระดับองค์กร หน่วยธุรกิจ ฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่าง ๆ</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อจัดทำทะเบียนความ เสี่ยงและแผนบริหารความเสี่ยงของแต่ละกิจกรรม และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัททราบ รวมทั้งมีการเปิดเผยปัจจัยความเสี่ยงของบริษัทไว้ในรายงานประจำปี</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ 1 – 4/2563 ■ กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 1 – 5/2563 วาระพิจารณารับทราบผลการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ■ ทะเบียนความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน 		
<p>7.2 บริษัทวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทได้ประเมินความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร รวมถึงสภาพแวดล้อมต่างๆ และผลกระทบของความเสี่ยงที่มีต่อบริษัท โดยแบ่งระดับความเสี่ยงออกเป็น 5 ด้าน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. F-Financial 2. O-Operation 3. R-Reputation 4. E-Employee 5. L-Law/Regulation <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ 1 – 4/2563 ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 1 – 5/2563 วาระพิจารณารับทราบผลการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ■ ทะเบียนความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน ■ รายงานประจำปี 2562 หน้า 50 – 57 หัวข้อ ปัจจัยความเสี่ยง 	✓	
<p>7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทมีการตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยผู้บริหารแต่ละสายงานและกรรมการของบริษัทร่วมเป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อติดตามและทบทวนความเสี่ยงของบริษัท</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ 1 – 4/2563 ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 1 – 5/2563 วาระพิจารณารับทราบผลการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1 – 3/2563 วาระพิจารณารับทราบความคืบหน้าเรื่องการบริหารความเสี่ยง 		
<p>7.4 บริษัทได้ประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทมีการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการทำงาน โดยพิจารณาทั้งระดับโอกาสและระดับผลกระทบ เป็นระดับความเสี่ยงของผลกระทบในแต่ละด้าน ซึ่งบริษัทได้ทำเป็นตารางประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบ และตารางประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดขึ้นแยกตามหน่วยงานตามโครงสร้างองค์กร</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ 1 – 4/2563 ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 1 – 5/2563 วาระพิจารณารับทราบผลการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ■ ทะเบียนความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน 	✓	
<p>7.5 บริษัทมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing)</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทมีการจัดทำสรุปผลการบริหารความเสี่ยง โดยประเมินความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่อาจเกิดขึ้น และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น มีการกำหนดวิธีจัดการความเสี่ยง แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการเพิ่มเติม) กำหนดระยะเวลา กำหนดหน่วยงานผู้รับผิดชอบ และวันที่แล้วเสร็จ กำหนดงบประมาณ และรายงานผลให้กับคณะกรรมการบริษัทรับทราบ เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาลงทุน</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ 1 – 4/2563 ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 1 – 5/2563 วาระการพิจารณารับทราบผลการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1 – 3/2563 วาระการพิจารณารับทราบ 	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
ความคืบหน้าเรื่องการบริหารความเสี่ยง		

8. องค์กรได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>8.1 บริษัทประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น <u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติเรื่อง การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อกำหนดแนวทาง/มาตรการในการดำเนินการสำหรับเหตุการณ์/โอกาสที่อาจก่อให้เกิดการคอร์รัปชัน เช่น การรับหรือให้ของกำนัล เงินบริจาค และความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นต้น</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> นโยบายและแนวปฏิบัติ เรื่อง การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 1 (พ.ศ.2562) บริษัท เอเชีย ไบโอมาสส์ จำกัด (มหาชน) ฉบับที่ประธานกรรมการบริษัทลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2562 คู่มือจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน บริษัท เอเชีย ไบโอมาสส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย นโยบายฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานกรรมการบริษัท เอเชีย ไบโอมาสส์ จำกัด (มหาชน) 	✓	
<p>8.2 บริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่พนักงานแล้วด้วยว่า ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายยอดขายของบริษัทไว้สูงเกินความเป็นจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น <u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ มีการประชุมร่วมกันกับทุกฝ่ายงานภายในบริษัท เพื่อทบทวนถึงผลการดำเนินงานที่ผ่านมา และรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอ</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
ข้อมูลประกอบการประเมิน: <ul style="list-style-type: none"> รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 1 – 6/2563 		
<p>8.3 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาส ในการเกิดทุจริต และมาตรการที่บริษัทดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ มีการกำหนดอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ตรวจสอบให้มีอำนาจในการเชิญฝ่ายบริหารหรือพนักงานของบริษัทเข้าร่วมประชุมชี้แจง ให้ ความเห็น หรือจัดส่งเอกสารที่ร้องขอตามความจำเป็น รวมทั้งอำนาจในการดำเนินการ ตรวจสอบและสอบสวนตามความจำเป็นที่อาจมีผลกระทบต่อบริษัท</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 1 (พ.ศ.2562) มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562 เป็นต้นไป รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2562 วาระที่ 12 พิจารณานุมัติกฎ บัตรคณะกรรมการบริษัทและกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ รายงานประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2563 – 3/2563 	✓	
<p>8.4 บริษัทได้สื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติ ที่กำหนดไว้</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติเรื่อง การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน และ สื่อสารให้พนักงานรับทราบผ่านทางทางการประชุมพิเศษพนักงานใหม่ อินทราเน็ต เว็บไซต์ บริษัท</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> นโยบายและแนวปฏิบัติ เรื่อง การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 1 (พ.ศ.2562) บริษัท เอเชีย ไบโอมาสส์ จำกัด (มหาชน) ฉบับที่ประธานกรรมการบริษัทลง นามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2562 Intranet ภายในบริษัท ที่มีการสื่อสารนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน เว็บไซต์บริษัท www.asiabiomass.com เอกสารประชุมพิเศษพนักงานเข้างานใหม่ 	✓	

9. องค์การสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>9.1 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ มีการประชุมทบทวนคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อประเมินถึง ปัจจัยความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจที่อาจเกิดขึ้นทั้งภายในและภายนอกบริษัทอย่าง สม่าเสมอ และผู้บริหารทุกฝ่ายมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว รวมทั้งมีการ รายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ 1 – 4/2563 ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 1 – 5/2563 วาระพิจารณารับทราบผล การดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ■ ทะเบียนความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน 	✓	
<p>9.2 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจ ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการ เปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>ตามที่แสดงข้อมูลในข้อ 9.1</p>	✓	
<p>9.3 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การ ควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการ เปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ มีการจัดทำนโยบายว่าด้วยการสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญสำหรับกรรมการ ผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง และแผนสืบทอดตำแหน่งทางการบริหาร เพื่อเป็นการพัฒนา และทดแทนบุคลากรในตำแหน่งงานหลักของบริษัทฯ</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ การวางแผนผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนาม อนุมัติ และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2561 	✓	

การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

10. องค์การมีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร **ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>10.1 มาตรการควบคุมของบริษัทมีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะขององค์กร เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขตการดำเนินงาน รวมถึงลักษณะเฉพาะอื่น ๆ</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>ฝ่ายบริหารมีกำหนดแนวทางการจัดการและ/หรือการควบคุมเพื่อลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นโดยอาศัยความเชี่ยวชาญทางลักษณะธุรกิจ ประสิทธิภาพ และการบริหารจัดการที่ผ่านมาตามที่มีการประเมินความเสี่ยงจากการดำเนินงานอย่างไม่เป็นทางการ การควบคุมความเสี่ยงในกระบวนการปฏิบัติงาน บริษัทมีมาตรการควบคุมที่กำหนดเป็นรูปแบบของนโยบาย ระเบียบ และ/หรือขั้นตอนเกี่ยวกับการปฏิบัติงานต่าง ๆ</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง อำนาจอนุมัติ (PM-CS-01) ▪ คู่มือการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมของแต่ละหน่วยงาน ▪ ทะเบียนความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน 	✓	
<p>10.2 บริษัทมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุม กระบวนการต่าง ๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป ตลอดจนกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้ เช่น มีการกำหนดขนาดวงเงินและอำนาจอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับ ขั้นตอนในการอนุมัติโครงการลงทุน ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกผู้ขาย การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ หรือ การเบิกใช้เครื่องมือต่าง ๆ เป็นต้น โดยได้จัดให้มีกระบวนการสำหรับกรณีต่าง ๆ ดังนี้</p> <p>10.2.1 การเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และ ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประโยชน์ในการติดตามและสอบทานการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ</p> <p>10.2.2 กรณีที่บริษัทอนุมัติธุรกรรมหรือทำสัญญากับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลประโยชน์ บริษัทในระยะยาวไปแล้ว เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้าประกัน บริษัทได้ติดตามให้มั่นใจแล้วว่า มีการปฏิบัติเป็นไปตามเงื่อนไขที่ตกลง</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>กันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัท เช่น ติดตามการชำระคืนหนี้ตามกำหนด หรือมีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ มีการจัดทำนโยบายหรือระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารงานเป็นลายลักษณ์อักษร รวมถึงการจัดทำคู่มืออำนาจที่แสดงถึงการ ความรับผิดชอบและอำนาจในการตัดสินใจหรือสั่งการในแต่ละกิจกรรม และการจัดทำ นโยบายและมาตรฐานการปฏิบัติงาน เรื่องการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ให้เป็นไปตาม กฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ และการปฏิบัติตามข้อกำหนดและการเปิดเผยข้อมูลการทำ รายการระหว่างกัน และกำหนดให้ เลขานุการบริษัท ทำหน้าที่ในการจัดเก็บ รวบรวม และ ปรับปรุงข้อมูล เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และ ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคล ดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ คู่มือการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมของแต่ละหน่วยงาน ■ นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน บริษัท เอเชีย ไบโอมาสส์ จำกัด (มหาชน) ฉบับที่ ประธานกรรมการบริษัทลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 ■ ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง อำนาจอนุมัติ (PM-CS-01) ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการของบริษัท <ul style="list-style-type: none"> ○ ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563 วาระที่ 10 พิจารณานุมัติรายการ ระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับรอบบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ○ ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2563 วาระที่ 8 พิจารณานุมัติรายการ ระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับรอบบัญชี ไตรมาส 1 สิ้นวันที่ 31 มีนาคม 2563 ○ ครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2563 วาระที่ 10 พิจารณานุมัติรายการ ระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับรอบบัญชี ไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 		
<p>10.3 บริษัทกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทมีการออกแบบระบบการควบคุมภายในตามควร โดยกำหนดเป็นส่วนหนึ่งใน ระเบียบ คำสั่ง และคู่มือการปฏิบัติงาน มีการกำหนดระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง อำนาจอนุมัติ ภายในบริษัท มีการนำระบบ Navision มาใช้ในการบันทึกข้อมูล และอนุมัติข้อมูลต่างๆ</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>รวมทั้งการออกแบบการวางแผนการนำระบบงานมาใช้ในการควบคุมและติดตามการปฏิบัติงาน</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน</p> <ul style="list-style-type: none"> คู่มือการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมของแต่ละหน่วยงาน ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง อำนาจอนุมัติ (PM-CS-01) 		
<p>10.4 บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับขององค์กร เช่น ทั้งระดับ กลุ่มบริษัท หน่วยธุรกิจ สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>ตามที่แสดงข้อมูลในข้อ 10.1 – 10.3</p>	✓	
<p>10.5 บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกัน โดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ</p> <p>(1) หน้าที่อนุมัติ</p> <p>(2) หน้าที่บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ</p> <p>(3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีผู้รับผิดชอบในการทำหน้าที่อนุมัติ บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และการดูแลการจัดเก็บทรัพย์สิน แยกกันอย่างชัดเจน เพื่อให้การตรวจสอบดำเนินการได้สะดวกขึ้น กำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้อง</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง อำนาจอนุมัติ (PM-CS-01) ตารางกำหนดสิทธิการเข้าถึงระบบ Navision ของแต่ละตำแหน่งงาน (Master User Permission Navision 2009 แต่ละแผนก ประจำเดือน สิงหาคม 2563) คู่มือการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมของแต่ละหน่วยงาน 	✓	

11. องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>11.1 บริษัทควรกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ กระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ</p>	✓	

<p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ มีการวางแผนและกำหนดความเกี่ยวข้องกันในการใช้งานระบบงานสารสนเทศขององค์กรเพื่อให้มีความสัมพันธ์และสามารถใช้ในการควบคุมและตรวจสอบข้อมูลในระบบงานสารสนเทศได้ รวมทั้งมีการกำหนดสิทธิในการเข้าถึงข้อมูลระบบงานสารสนเทศ เพื่อป้องกันการเข้าถึงข้อมูลโดยบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ วิธีปฏิบัติงาน เรื่องการจัดการระบบ ERP (WI-IT-02/03) ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านการเงินและสารสนเทศลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2560 ■ ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง การสร้างและสอบทานสิทธิของผู้ใช้งานระบบ ERP (PM-IT-07) ฉบับที่รองกรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2561 ■ ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง ความปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ (PM-IT-02) ฉบับที่ผู้อำนวยการบริหารการเงินและสารสนเทศลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 2 ตุลาคม 2560 ■ ตารางกำหนดสิทธิการเข้าถึงระบบ Navision ของแต่ละตำแหน่งงาน (Master User Permission Navision 2009 แต่ละแผนก ประจำเดือน สิงหาคม 2563) 		
<p>11.2 บริษัทควรกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทมอบให้ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศรับผิดชอบในเรื่องดังกล่าว โดยมีหน้าที่ในการจัดหา การติดตั้งเครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง โปรแกรมสำเร็จรูป ระบบเครือข่าย เครื่องแม่ข่าย (SERVER) ให้เพียงพอเหมาะสมกับการดำเนินงานในปัจจุบัน</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่องการให้บริการงานเทคโนโลยีสารสนเทศ (PM-IT-04) ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านการบริหารการเงินและสารสนเทศอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560 ■ แผนผังระบบเครือข่ายในองค์กร (Network Diagram) 	✓	
<p>11.3 บริษัทควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทมอบหมายให้ฝ่ายสารสนเทศรับผิดชอบในเรื่องดังกล่าว โดยจัดทำประกาศและระเบียบปฏิบัติงานเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติการรักษาความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยี</p>	✓	

<p>สารสนเทศของบริษัท</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ประกาศที่ HR (ABM) 023/58 เรื่อง เผยแพร่ข้อมูลในสถานประกอบการ ฉบับที่ กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2558 ประกาศที่ IT 002/60 เรื่อง ระเบียบการใช้งานเทคโนโลยีสารสนเทศ กลุ่มบริษัท เอเชีย ไบโอแมส จำกัด (มหาชน) ฉบับที่ กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 2 ตุลาคม 2560 ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง ความปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ (PM-IT-02) ฉบับที่ ผู้อำนวยการบริหารการเงินและสารสนเทศลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 2 ตุลาคม 2560 ตารางกำหนดสิทธิการเข้าถึงระบบ Navision ของแต่ละตำแหน่งงาน (Master User Permission Navision 2009 แต่ละแผนก ประจำเดือน สิงหาคม 2563) 		
<p>11.4 บริษัทควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบ เทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทมอบหมายฝ่ายสารสนเทศรับผิดชอบตั้งแต่กระบวนการจัดหา ดูแลและ ควบคุมการใช้งานเครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง และการพัฒนา/บำรุงรักษา ระบบงานให้สามารถใช้งานได้ตรงตามความต้องการของผู้ใช้งาน</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง แผนรับสถานการณ์ฉุกเฉินจากภัยพิบัติ (PM-IT-01) ฉบับที่ ผู้อำนวยการด้านการบริหารการเงินและสารสนเทศอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560 ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง ความปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ (PM-IT-02) ฉบับที่ ผู้อำนวยการบริหารการเงินและสารสนเทศลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 2 ตุลาคม 2560 ระเบียบการปฏิบัติงาน เรื่อง การสำรองข้อมูลและการกู้คืนระบบ (PM-IT-03) ฉบับที่ ผู้อำนวยการด้านการบริหารการเงินและสารสนเทศอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560 ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง การให้บริการงานเทคโนโลยีสารสนเทศ (PM-IT-04) ฉบับที่ ผู้อำนวยการด้านการบริหารการเงินและสารสนเทศอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560 ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง การบำรุงรักษาเชิงป้องกัน (Preventive Maintenance) (PM-IT-05) ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านการบริหารการเงินและสารสนเทศอนุมัติ และประกาศใช้ 	✓	

<p>ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ วิธีการปฏิบัติงาน เรื่อง การจัดการ E-Mail (WI-IT-02/01) ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านบริหารการเงินและสารสนเทศอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560 ■ วิธีการปฏิบัติงาน เรื่อง การจัดการระบบ Server (WI-IT-02/02) ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านบริหารการเงินและสารสนเทศอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560 ■ วิธีการปฏิบัติงาน เรื่อง การจัดการระบบ ERP (WI-IT-02/03) ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านบริหารการเงินและสารสนเทศอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560 ■ วิธีการปฏิบัติงาน เรื่องการ Backup และ Restore ข้อมูล (WI-IT-03/01) ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านบริหารการเงินและสารสนเทศอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560 ■ วิธีการปฏิบัติงาน เรื่อง การทดสอบการกู้คืนระบบ (WI-IT-03/02) ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านบริหารการเงินและสารสนเทศอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560 		
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

12. องค์กรจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอน การปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>12.1 บริษัทมีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เช่น ขอบบังคับของบริษัท เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ของสำนักงาน ฯลฯ เพื่อป้องกันการหาโอกาสหรือนำผลประโยชน์ของบริษัท ไปใช้ส่วนตัว</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ มีการจัดทำนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัทให้เป็นไปตามกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้ฝ่ายบัญชีสามารถนำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ตรวจสอบก่อนการทำธุรกรรมหรือสัญญาต่างๆ รวมทั้งรายงานการทำธุรกรรมและมูลค่ารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในแต่ละไตรมาสให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท รับทราบ</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน บริษัท เอเชีย ไบโอบีโอส จำกัด (มหาชน) ฉบับที่ประธานกรรมการบริษัทลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท <ul style="list-style-type: none"> ○ ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563 วาระที่ 10 พิจารณานุมัติรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับรอบบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<ul style="list-style-type: none"> ○ ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2563 วาระที่ 8 พิจารณานุมัติรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับรอบบัญชี ไตรมาส 1 สิ้นวันที่ 31 มีนาคม 2563 ○ ครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2563 วาระที่ 10 พิจารณานุมัติรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับรอบบัญชี ไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ■ แบบแสดงการมีส่วนได้เสียของกรรมการ/ผู้บริหาร ■ หลักเกณฑ์และวิธีการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร 		
<p>12.2 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณานุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทมีการกำหนด “นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน” เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อควบคุมการพิจารณานุมัติธุรกรรมต่างๆ ให้เป็นไปอย่างโปร่งใส</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ■ นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน บริษัท เอเชีย ไบโอบีโอส จำกัด (มหาชน) ฉบับที่ประธานกรรมการบริษัทลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 	✓	
<p>12.3 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณานุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (at arms' length basis)</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 12.1</p>	✓	
<p>12.4 บริษัทมีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหาร ในบริษัทย่อยหรือร่วมนั้น ถือปฏิบัติ (หากบริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมไม่ต้องตอบข้อนี้)</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ ได้ส่งกรรมการบริษัทฯ เข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อยทำให้สามารถติดตามและดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยได้ตลอดเวลา เพื่อให้เป็นไปตามทิศทางการดำเนินการที่ได้กำหนดไว้</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ รายชื่อคณะกรรมการบริษัทที่ปรากฏในหนังสือรับรองบริษัท เอเชีย ไบโอบีโอส จำกัด (มหาชน) ที่ 74001220001634 ลงวันที่ 18 กันยายน 2563 ▪ รายชื่อคณะกรรมการบริษัทที่ปรากฏในหนังสือรับรองบริษัท สถาพรนาพัฒน์ จำกัด ที่ 74001220001283 ลงวันที่ 17 สิงหาคม 2563 ▪ รายชื่อคณะกรรมการบริษัทที่ปรากฏในหนังสือรับรองบริษัท ภาประภัส จำกัด ที่ สจก. 008917 ลงวันที่ 18 สิงหาคม 2563 ▪ รายชื่อกรรมการ Asia Biomass Energy SDN.BHD. ▪ รายชื่อกรรมการ Asia Biomass Resources SDN.BHD ▪ รายชื่อกรรมการ PT. Asia Biomass Indonesia 		
<p>12.5 บริษัทกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายและกระบวนการไปปฏิบัติโดยผู้บริหารและพนักงาน</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมที่สำคัญ และจัดทำใบกำหนดหน้าที่งานของแต่ละตำแหน่งงาน ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร มีการกำหนดวัตถุประสงค์คุณภาพ (KPI) โดยหัวหน้าตามสายการบังคับบัญชาทำหน้าที่กำกับดูแลให้พนักงานมีการปฏิบัติงานกระบวนการที่บริษัทกำหนด</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ คู่มือการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมของแต่ละหน่วยงาน ▪ ใบกำหนดหน้าที่งาน (Job Description) ของแต่ละตำแหน่งงาน 	✓	
<p>12.6 นโยบายและกระบวนการปฏิบัติของบริษัทได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม โดยบุคลากรที่มีความสามารถ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมที่สำคัญ นำส่งให้ผู้มีอำนาจลงนามอนุมัติก่อนนำไปใช้อย่างเหมาะสม และหัวหน้าหน่วยงานมีการกำกับดูแลให้พนักงานมีการปฏิบัติงานตามขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ คู่มือการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมของแต่ละหน่วยงาน 	✓	
<p>12.7 บริษัททบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ กำหนดให้ทุกหน่วยงานจะต้องมีการทบทวนเนื้อหาทั้งหมดในเอกสาร Manual, Procedure, Work Instruction ปีละ 1 ครั้ง ภายในเดือนธันวาคม พร้อมทั้งเสนอให้ผู้มีอำนาจอนุมัติ</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ระเบียบการปฏิบัติงาน เรื่อง การควบคุมเอกสารและบันทึก (PM-DC-01) ฉบับที่ ประธานคณะทำงาน QMR/EMR ลงนามอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560 		

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)
13. องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>13.1 บริษัทกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องทำงาน</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ มีการนำข้อมูลทั้งจากภายในและภายนอกมาใช้ในการดำเนินงานและติดตามงาน โดยกำหนดให้มีการประชุมร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1 – 3/2563 ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 1 – 6/2563 	✓	
<p>13.2 บริษัทพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทมีการพิจารณาถึงต้นทุน ประโยชน์และความเหมาะสมในการพัฒนา/ปรับปรุงระบบสารสนเทศ มาใช้ในการบริหารจัดการให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน และกำหนดให้มีการพิจารณาความเหมาะสมจากผู้มีอำนาจก่อนทำการสั่งซื้อ</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2562 วาระที่ 11 พิจารณานุมัติแผนกลยุทธ์และงบประมาณประจำปี 2563 วันที่ 13 สิงหาคม 2562 	✓	
<p>13.3 บริษัทดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับ ใช้ประกอบการตัดสินใจ ตัวอย่างข้อมูลที่สำคัญ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอ ให้พิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อบริษัท ทางเลือกต่าง ๆ</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</u></p> <p>ในการประชุมคณะกรรมการแต่ละชุด บริษัทฯ มอบหมายให้เลขานุการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดเตรียมเอกสารข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้เพียงพอ เพื่อประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ โดยจัดส่งพร้อมหนังสือเชิญประชุม</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ■ หนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1 – 3/2563 ■ หนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1 – 3/2563 ■ หนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ครั้งที่ 1/2563 	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>13.4 บริษัทดำเนินการเพื่อให้กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาประกอบการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ มอบหมายให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำหนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการ โดยจะส่งหนังสือเชิญประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุม ไม่น้อยกว่า 7 วันตามระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ หนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1 – 3/2563 ▪ หนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1 – 3/2563 ▪ หนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ▪ หนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการสรรหา ครั้งที่ 1/2563 	✓	
<p>13.5 บริษัทดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมคณะกรรมการมีรายละเอียดตามควร เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่อง ที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ มอบหมายให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการบันทึกและจัดทำรายงานการประชุม โดยแสดงถึงวาระ เนื้อหาที่ประชุม และมติในวาระลงในรายงาน ซึ่งเลขานุการบริษัทจะดำเนินการระบุข้อซักถามเพิ่มเติมในกรณีที่กรรมการมีความเห็น/ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1 – 3/2563 ▪ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 1 – 6/2563 ▪ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 1 – 4/2563 ▪ รายงานประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1 – 3/2563 ▪ รายงานการประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ครั้งที่ 1/2563 	✓	
<p>13.6 บริษัทมีการดำเนินการดังต่อไปนี้</p> <p>13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่</p> <p>13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่าข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน บริษัทได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ มอบหมายให้แต่ละหน่วยงานจัดเก็บเอกสารสำคัญให้เป็นระบบ เช่น จัดเก็บเอกสารทางบัญชีในแฟ้ม แยกตามประเภทใบสำคัญ แยกตามเดือน เรียงตามเลขที่เอกสาร เป็นต้น และมีการรายงานข้อบกพร่องที่พบจากการตรวจสอบให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ พร้อมทั้งติดตามการแก้ไข</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1 – 3/2563 สังเกตการณ์การจัดเก็บเอกสารฝ่ายบัญชีและการเงิน ณ วันที่ 28 ตุลาคม 2563 		

14. องค์กรสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>14.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทาง การสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทจัดให้มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในผ่านการประชุมแบบเป็นทางการและไม่เป็นทางการ เช่น โทรศัพท์ อีเมล ไลน์กลุ่ม ระบบฐานข้อมูลส่วนกลาง (Share drive) เป็นต้น และมีการจัดการประชุมแต่ละแผนก เช่น การประชุมประจำเดือนของแผนก การประชุมกรรมการบริหาร การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ การประชุมคณะกรรมการบริษัท เป็นต้น</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1 – 3/2563 รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 1 – 6/2563 รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 1 – 4/2563 รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1 – 3/2563 รายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ประจำปี 2563 	✓	
<p>14.2 บริษัทมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และทำให้คณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อขอข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบ</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>บัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหารือระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ เป็นต้น</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>คณะกรรมการบริษัทกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบให้เลขานุการบริษัท ดูแลการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบตามระเบียบและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ นอกจากนี้กำหนดให้เลขานุการบริษัท มีหน้าที่ช่วยเหลือคณะกรรมการบริษัทในการจัดประชุมคณะกรรมการ</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท หนังสือฉบับนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานกรรมการบริษัท 		
<p>14.3 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้บุคคลต่างๆ ภายในบริษัท สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารให้พนักงานสามารถแจ้งเหตุการณ์ผ่านทางช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ภายในบริษัท ผ่านทางอีเมลของคณะกรรมการตรวจสอบกรรมการผู้จัดการ และกล่องรับความคิดเห็น/เรื่องร้องเรียน ซึ่งช่องทางดังกล่าวกรรมการผู้จัดการท่านนั้นเป็นผู้มีสิทธิเข้าถึงข้อมูลได้</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ การกำหนดช่องทางการร้องเรียนของพนักงาน ที่แสดงไว้ในนโยบายกำกับดูแลกิจการ หัวข้อ การกำหนดนโยบายการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย หน้า 5 ■ เว็บไซต์บริษัท www.asiabiomass.com ที่มีการกำหนดช่องทาง การรับข้อร้องเรียน 	✓	-

15. องค์กรได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>15.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p>	✓	-

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>บริษัทฯ กำหนดให้เลขานุการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบในการสื่อสารข้อมูลให้กับผู้มีส่วนได้เสีย และมีการเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศของบริษัท เช่น นโยบายที่สำคัญของบริษัท กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น รวมทั้งมีการกำหนดช่องทางการรับแจ้งข้อร้องเรียน/เหตุการณ์ที่อาจเกิดการทุจริตผ่านทางอีเมลประธานกรรมการตรวจสอบ และเผยแพร่ช่องทางดังกล่าวให้บุคคลภายนอกทราบผ่านทางเว็บไซต์บริษัท</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ที่ระบุไว้ใน กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 1 (พ.ศ.2562) มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562 เป็นต้นไป วาระที่ 12 พิจารณานุมัติกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทและกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2562 วันที่ 13 สิงหาคม 2562 ▪ มีการกำหนดช่องทางการรับข้อร้องเรียนเมื่อคาดว่าจะอาจมีการทุจริตเกิดขึ้น ผู้แจ้งซึ่งอาจเป็นพนักงานของบริษัท หรือบุคคลภายนอก สามารถแจ้งรายละเอียดไปยังช่องทาง ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> ○ ผ่าน E-mail ของคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการผู้จัดการ รองกรรมการผู้จัดการ เลขานุการบริษัท ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรมนุษย์และธุรการ ○ ผ่านทางโทรศัพท์ 02-415-0054 ต่อ 2619 (ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรมนุษย์และธุรการ) ○ ผ่านทางเว็บไซต์บริษัท www.asiabiomass.com ○ ผ่านจดหมายทางไปรษณีย์ ○ กล่องรับข้อร้องเรียนที่ติดตั้งภายในบริษัท 		
<p>15.2 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่บริษัทได้อย่างปลอดภัย</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ มีการกำหนดช่องทางเพื่อเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศของบริษัท และช่องทางการรับแจ้งข้อร้องเรียน/เหตุการณ์ที่อาจเกิดการทุจริตผ่านเว็บไซต์บริษัท ซึ่งส่งประธานกรรมการตรวจสอบโดยตรง</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ เว็บไซต์บริษัท www.asiabiomass.com ▪ นโยบายกำกับดูแลกิจการ บริษัท เอเชีย ไบโอแมส จำกัด (มหาชน) นโยบายฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานกรรมการบริษัท เอเชีย ไบโอแมส จำกัด (มหาชน) 	✓	-

ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)
16. องค์การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>16.1 บริษัทจัดให้มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ เช่น กำหนดให้แต่ละส่วนงานติดตามการปฏิบัติ และรายงานผู้บังคับบัญชา หรือมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</p> <p>บริษัทมีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามข้อกำหนด โดยกำหนดให้เป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องรับทราบ ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามจรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจอย่างเคร่งครัด และจัดให้มีระบบการควบคุมและตรวจสอบภายในอย่างเป็นระบบ ซึ่งหากพนักงานในองค์กร ทั้งที่รู้อย่างชัดเจน หรือทราบเบาะแส หรือมีข้อสันนิษฐานอย่างมีเหตุผลว่าอาจจะมีผลกระทบ มีพฤติกรรมที่ไม่สอดคล้องกับจรรยาบรรณและจริยธรรมของธุรกิจ ให้พนักงานรายงานต่อฝ่ายตรวจสอบภายใน หรือผู้บังคับบัญชา หรือผู้บริหารระดับสูงให้รับทราบทันที และบริษัทมีช่องทางรับข้อร้องเรียนจากพนักงานหรือบุคคลภายนอกผ่านช่องทางต่าง ๆ ได้แก่ ช่องทาง เว็บไซต์บริษัท E-mail และจดหมายทางไปรษณีย์ หากพบว่ามีกรณีฝ่าฝืนหรือกระทำการที่ขัดต่อจรรยาบรรณ จะดำเนินการพิจารณาลงโทษตามแต่กรณี ซึ่งได้ระบุบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืนไว้ในข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน รวมทั้งบริษัทมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน ซึ่งได้มีการนำหัวข้อเกี่ยวกับจรรยาบรรณและจริยธรรมธุรกิจของบริษัทเป็นส่วนหนึ่งของการประเมิน</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ หนังสือเสนอบริการงานตรวจสอบภายใน เลขที่ DIR – 19 – 00250 ลงวันที่ 11 พฤศจิกายน 2562 ▪ Performance Appraisal Division (การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ระดับผู้จัดการแผนก) ▪ Performance Appraisal Staff (การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ระดับพนักงาน) ▪ นโยบายและแนวปฏิบัติ เรื่อง การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 1 (พ.ศ.2562) ลงนามและมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 13 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป โดยประธานกรรมการบริษัท ▪ คู่มือจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน บริษัท เอเชีย ไบโอมัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย นโยบายฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานกรรมการบริษัท เอเชีย ไบโอมัส จำกัด (มหาชน) 	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>■ ข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน</p>		
<p>16.2 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</p> <p>บริษัทมีการจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด เพื่อให้ความเชื่อมั่นต่อ ความเพียงพอและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน โดยรวมขององค์กร และการควบคุมภายในของแต่ละระบบงาน และรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารของหน่วยงานผู้รับการตรวจทราบ</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ หนังสือเสนอบริการงานตรวจสอบภายใน เลขที่ DIR – 19 – 00250 ลงวันที่ 11 พฤศจิกายน 2562 ■ รายงานผลการตรวจสอบภายในครั้งที่ 1 – 3/2563 	✓	
<p>16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของบริษัท</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</p> <p>ตามที่แสดงข้อมูลในข้อ 16.1</p>	✓	
<p>16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</p> <p>ตามที่แสดงข้อมูลในข้อ 16.1</p>	✓	
<p>16.5 บริษัทกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</p> <p>ตามโครงสร้างองค์กรของบริษัทฯ ณ วันที่ 21 มกราคม 2562 กำหนดให้ฝ่ายตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบภายใน ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สอบทานให้มีระบบการตรวจสอบภายในและพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายในตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 1 (พ.ศ.2562) มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562 เป็นต้นไป ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2562 วันที่ วาระที่ 12 พิจารณานุมัติกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทและกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ■ โครงสร้างองค์กรบริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน) ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลง 	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
นามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2562		
16.6 บริษัทส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามที่ตามมาตรฐานสากล การปฏิบัติงานวิชาชีพ การตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing, IIA) <u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u> ตามที่แสดงข้อมูลในข้อ 16.1	✓	

17. องค์การประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
17.1 บริษัทประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้ อย่างมีนัยสำคัญ <u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u> บริษัทฯ มีการสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในโดยกำหนดให้มีการ รายงานไว้ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ กำหนดให้มีการรายงานการดำเนินงานที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับเป้าหมาย และมีการชี้แจง สาเหตุที่ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด หากพบว่ามีแตกต่างจากเป้าหมายที่ กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ มีการกำหนดแนวทางดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่าง ทันทั่วทั้งที่ <u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u> <ul style="list-style-type: none"> รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ วาระที่ 4 พิจารณารับทราบรายงานการตรวจสอบภายในของบริษัท ครั้งที่ 1/2563 ใน การประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2563 วาระที่ 3 พิจารณารับทราบรายงานการตรวจสอบภายในของบริษัท ครั้งที่ 2/2563 ใน การประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2563 วาระที่ 3 พิจารณารับทราบรายงานการตรวจสอบภายในของบริษัท ครั้งที่ 3/2563 ใน การประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2563 	✓	
17.2 บริษัทมีนโยบายการรายงาน ดังนี้ 17.2.1 ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมี การกระทำที่ผิดปกติดื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่าง มีนัยสำคัญ	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>17.2.2 รายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหา (แม้ว่าจะได้เริ่มดำเนินการจัดการแล้ว) ต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร</p> <p>17.2.3 รายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ กำหนดให้ฝ่ายบริหารรายงานเกี่ยวกับงบการเงินและระบบการควบคุมภายในให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส และกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ ติดตามผลการแก้ไขและรายงาน ตลอดจนรายงานรายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติ หรือความมีข้อบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน ให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 1 (พ.ศ.2562) มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562 เป็นต้นไป ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2562 วันที่ 13 สิงหาคม 2562 วาระที่ 12 พิจารณานุมัติกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทและกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ■ กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท ■ นโยบายและแนวปฏิบัติ เรื่อง การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 1 (พ.ศ.2562) บริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน) ฉบับที่ประธานกรรมการบริษัทลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2562 		

