

เอกสารแนบ 5

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

บริษัท เอเชีย ไบโอมัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ข้อมูล เพียงสิ้นสุด วันที่ 2 ตุลาคม 2561

แบบประเมินนี้จัดทำโดยคณะกรรมการบริษัท ซึ่งเป็นความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับ
ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในขององค์กร

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน บริษัท เอเชีย ไบโอมัส จำกัด (มหาชน)

สภาพแวดล้อมการควบคุม (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 ลูกจ้าง และบุคคลภายนอก</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ มีการจัดทำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจริยธรรมและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน โดยให้ความสำคัญในการปฏิบัติด้วยความซื่อสัตย์ สุจริตและเที่ยงธรรมต่อพนักงาน ผู้มีส่วนได้เสีย ลูกค้า ลูกจ้าง บุคคลภายนอก สังคมและสิ่งแวดล้อม</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ■ <u>คู่มือจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน</u> บริษัท เอเชีย ไบโอมัส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ฉบับที่ได้รับการพิจารณาในวาระที่ 2.2.9 พิจารณารับทราบคู่มือจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอมัส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 ■ <u>นโยบายกำกับดูแลกิจการ</u> บริษัท เอเชีย ไบโอมัส จำกัด (มหาชน) ฉบับที่ได้รับการพิจารณาในวาระที่ 2.2.1 พิจารณารับทราบนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอมัส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 	✓	
<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>	✓	

¹ บริษัทควรกำหนดการควบคุมภายในตามมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันให้เหมาะสมกับความเสี่ยงของบริษัท

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>1.2.4 มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ ให้พนักงานลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ code of conduct ให้แก่พนักงานและบุคคลภายนอกได้รับทราบ</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ มีการจัดทำแนวทางปฏิบัติว่าด้วยการกำกับดูแลกิจการที่ดี คู่มือจริยธรรมและข้อพึงปฏิบัติ ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน และมีการสื่อสารให้พนักงานหรือบุคคลภายนอกได้รับทราบผ่านช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์บริษัท ระบบอินทราเน็ต (Intranet) ภายในองค์กร และการอบรมปฐมนิเทศพนักงานใหม่ เป็นต้น กรณีพนักงานเข้าใหม่กำหนดให้พนักงานลงนามรับทราบจริยธรรมข้อพึงปฏิบัติในการทำงานและจัดเก็บไว้ในแฟ้มประวัติพนักงาน สัญญาจ้างมีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และบทลงโทษกรณีที่มีการฝ่าฝืนไว้ในข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน รวมทั้งเผยแพร่แนวปฏิบัติดังกล่าวให้บุคคลภายนอกได้รับทราบผ่านทางเว็บไซต์บริษัท</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ คู่มือจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน บริษัท เอเชีย ไบโอมาสส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ ฉบับที่ได้รับการพิจารณาในวาระที่ 2.2.9 พิจารณารับทราบคู่มือจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอมาสส์ จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 ■ นโยบายกำกับดูแลกิจการ บริษัท เอเชีย ไบโอมาสส์ จำกัด (มหาชน) ฉบับที่ได้รับการพิจารณาในวาระที่ 2.2.1 พิจารณารับทราบนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอมาสส์ จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 ■ ข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน ■ สัญญาจ้างแรงงาน ■ Intranet ภายในบริษัท ที่มีการสื่อสารคู่มือจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ■ เว็บไซต์บริษัท http://www.asiabiomass.com ■ เอกสารปฐมนิเทศพนักงานเข้างานใหม่ ■ หนังสือยินยอม รับทราบตามข้อพึงปฏิบัติ (จัดเก็บในแฟ้มประวัติพนักงาน) 		

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<ul style="list-style-type: none"> ■ หนังสือจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (พนักงานเก่าลงนาม รับทราบเกี่ยวกับคู่มือจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน ของบริษัท) 		
<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><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ มีการกำหนดให้พนักงานแจ้งผู้บังคับบัญชาหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทราบทันทีหากพบว่าการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด รวมทั้งเพิ่มเติมหัวข้อการประเมินผลการปฏิบัติตามจรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ลงในแบบประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ■ คู่มือจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน บริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ ฉบับที่ได้รับการพิจารณาในวาระที่ 2.2.9 พิจารณารับทราบคู่มือจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 ■ Performance Appraisal Division (การประเมินผลการปฏิบัติงาน ระดับผู้จัดการแผนก) ■ Performance Appraisal Staff (การประเมินผลการปฏิบัติงาน ระดับพนักงาน) 	✓	
<p>1.4 มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ</p> <p>1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม</p> <p>1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร</p> <p>1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ กำหนดแนวปฏิบัติและบทลงโทษในเรื่องดังกล่าวไว้ในข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน และมีช่องทางการสื่อสารให้พนักงานสามารถแจ้งเหตุการณ์ผ่านกล่องรับความคิดเห็นหรือ</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>เรื่องร้องเรียน เพื่อให้มั่นใจว่าสามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ กล้องรับข้อร้องเรียนที่ติดตั้งภายในบริษัท ■ ข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน 		

2. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนา การดำเนินการด้านการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้ส่งวนสิทธิ์อำนาจเฉพาะของคณะกรรมการบริษัทไว้อย่างชัดเจน</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ มีการจัดทำกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการผู้จัดการ และเลขานุการบริษัท โดยระบุองค์ประกอบหรือคุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่ง การประชุม ขอบเขตอำนาจหน้าที่ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ฉบับที่ได้รับการอนุมัติในวาระที่ 2.7 พิจารณานุมัติการแต่งตั้งกรรมการ การกำหนดชื่อและจำนวนกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯ และกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท จากรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2560 เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2560 และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2560 ■ กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ฉบับที่ได้รับการอนุมัติในวาระที่ 3.5.1 พิจารณานุมัติกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอบีโอส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 ■ กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร ฉบับที่ได้รับการอนุมัติในวาระที่ 3.5.2 พิจารณานุมัติการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร และการกำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอบีโอส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 ■ กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ฉบับที่ได้รับการอนุมัติในวาระที่ 3.5.3 พิจารณานุมัติการแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนและกฎบัตรของ 	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ฉบับที่ได้รับการอนุมัติในวาระที่ 3.5.4 พิจารณาอนุมัติการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 ■ ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการ ฉบับที่ได้รับการอนุมัติในวาระที่ 3.6 พิจารณาอนุมัติการแต่งตั้งกรรมการผู้จัดการ และการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 ■ ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท ฉบับที่ได้รับการอนุมัติในวาระที่ 3.7 พิจารณาอนุมัติการแต่งตั้งเลขานุการบริษัท และกำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 		
<p>2.2 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมร่วมกัน เพื่อกำหนดแผนธุรกิจและกลยุทธ์ และกำหนดทิศทาง การดำเนินธุรกิจของบริษัท ปี 2561 – 2565</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ■ แผนกลยุทธ์ (Business Plan 5 years 2018-2022) ■ วาระที่ 4 พิจารณารับทราบความคืบหน้าด้านกลยุทธ์และพัฒนาธุรกิจ จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2561 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2561 ■ วาระที่ 3.1 พิจารณารับทราบความคืบหน้าด้านกลยุทธ์และพัฒนาธุรกิจ จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2561 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2561 ■ วาระที่ 3.3 พิจารณารับทราบความคืบหน้าด้านกลยุทธ์และพัฒนาธุรกิจ จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2561 เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2561 	✓	
<p>2.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎบัตร ซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</u></p> <p>คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทหน้าในการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับบริษัท มีการกำหนดวาระการประชุมของคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยสามเดือนต่อครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการชุดย่อย รายงานผลการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ■ กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ฉบับที่ได้รับการอนุมัติในวาระที่ 2.7 พิจารณาอนุมัติการแต่งตั้งกรรมการ กำหนดชื่อและจำนวนกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯ และกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท จากรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2560 เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2560 และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2560 ■ <u>กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ</u> ฉบับที่ได้รับการอนุมัติในวาระที่ 3.5.1 พิจารณาอนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอบีโอส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 ■ <u>กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร</u> ฉบับที่ได้รับการอนุมัติในวาระที่ 3.5.2 พิจารณาอนุมัติการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร และการกำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอบีโอส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 ■ <u>กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน</u> ฉบับที่ได้รับการอนุมัติในวาระที่ 3.5.3 พิจารณาอนุมัติการแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนและกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอบีโอส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 ■ <u>กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง</u> ฉบับที่ได้รับการอนุมัติในวาระที่ 3.5.4 พิจารณาอนุมัติการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอบีโอส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 		
<p>2.4 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญ ที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</u></p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญด้านบัญชี รวมถึงมีประสบการณ์ทำงานที่เกี่ยวข้องกับลักษณะธุรกิจ</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> หนังสือรับรองและประวัติกรรมการ/กรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 14 สิงหาคม 2560 		
<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</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> หนังสือรับรองและประวัติกรรมการ/กรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 14 สิงหาคม 2560 ข้อมูลบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ (รายงานการมีส่วนได้เสีย) ทะเบียนกรรมการ บริษัท เอเชีย ไบโอมาสส์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 20 กันยายน 2561 กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ฉบับที่ได้รับการอนุมัติในวาระที่ 3.5.1 พิจารณานุมัติกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอมาสส์ จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 	✓	
<p>2.6 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายใน ในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่ในการสอบทานการควบคุมภายในและให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท รวมทั้งว่าจ้างหน่วยงานภายนอกเข้ามาประเมินผลความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้ความเห็น ข้อเสนอแนะ เพื่อปรับปรุง ระบบการควบคุมภายในของบริษัท ให้มีประสิทธิภาพ</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>และประสิทธิผลยิ่งขึ้นและรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบ</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ฉบับที่ได้รับการอนุมัติในวาระที่ 2.7 พิจารณาอนุมัติการแต่งตั้งกรรมการ การกำหนดชื่อและจำนวนกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯ และกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท จากรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2560 เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2560 และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2560 ■ กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ฉบับที่ได้รับการอนุมัติในวาระที่ 3.5.1 พิจารณาอนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอบีโอส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 ■ หนังสือเสนอใบรายงานตรวจสอบภายใน เลขที่ สตน. 2560-11-0063 ลงวันที่ 14 พฤศจิกายน 2560 		

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>บริษัทฯ มีการจัดทำผังโครงสร้างองค์กร ซึ่งมีการแบ่งแยกหน้าที่เพื่อให้เกิดการตรวจสอบและการบริหารงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น รวมทั้งมีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอกเข้ามาสอบทานกระบวนการควบคุมภายในของบริษัท และรายงานผลการตรวจสอบให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ ผังโครงสร้างองค์กร ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2561 ■ ผังโครงสร้างหน่วยงาน ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2561 	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<ul style="list-style-type: none"> วาระพิจารณาให้ความเห็นรายงานการตรวจสอบภายในของบริษัท และสรุปแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2561 จากรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2561 และครั้งที่ 3 – 4/2561 		
<p>3.2 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดสายการรายงานในบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ กำหนดให้มีการรายงานและการสื่อสารข้อมูลตามสายการบังคับบัญชาที่ระบุในผังโครงสร้างองค์กร</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ผังโครงสร้างองค์กร ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2561 ผังโครงสร้างหน่วยงาน ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2561 ใบกำหนดหน้าที่งาน (Job Description) ของแต่ละตำแหน่งงาน 	✓	
<p>3.3 มีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการผู้จัดการ เลขานุการบริษัท หน่วยงานตรวจสอบภายใน และตำแหน่งงานอื่นๆ ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>แต่จากการสอบทานโครงสร้างหน่วยงานเปรียบเทียบกับใบกำหนดหน้าที่งาน (Job Description) พบข้อสังเกตว่า 1) มีการจัดทำใบกำหนดหน้าที่งาน (Job Description) ไม่ครบทุกตำแหน่งงานตามที่ระบุในผังโครงสร้างหน่วยงาน จำนวน 21 ตำแหน่งงาน 2) มีการจัดทำใบกำหนดหน้าที่งานแต่ไม่พบในโครงสร้างหน่วยงาน จำนวน 1 ตำแหน่งงาน 3) มีการระบุชื่อตำแหน่งงานในใบกำหนดหน้าที่งานและผังโครงสร้างหน่วยงานไม่สอดคล้องกัน 1 ตำแหน่งงาน และ 4) พบใบกำหนดหน้าที่งาน ระบุสายการบังคับบัญชาไม่สอดคล้องตามที่ระบุในผังโครงสร้างหน่วยงาน จำนวน 9 ตำแหน่งงาน ทั้งนี้บริษัทฯ อยู่ระหว่างการปรับปรุงโครงสร้างหน่วยงานและใบกำหนดหน้าที่งาน (Job Description) ให้ครบถ้วนและสอดคล้องกัน</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ฉบับที่ได้รับการอนุมัติในวาระที่ 2.7 พิจารณออนุมัติการแต่งตั้งกรรมการ การกำหนดชื่อและจำนวนกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯ และกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท จากรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2560 เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2560 และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2560 ■ กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ฉบับที่ได้รับการอนุมัติในวาระที่ 3.5.1 พิจารณออนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอมาส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 ■ กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร ฉบับที่ได้รับการอนุมัติในวาระที่ 3.5.2 พิจารณออนุมัติการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร และการกำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอมาส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 ■ กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ฉบับที่ได้รับการอนุมัติในวาระที่ 3.5.3 พิจารณออนุมัติการแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนและกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอมาส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 ■ กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ฉบับที่ได้รับการอนุมัติในวาระที่ 3.5.4 พิจารณออนุมัติการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอมาส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 ■ ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการ ฉบับที่ได้รับการอนุมัติในวาระที่ 3.6 พิจารณออนุมัติการแต่งตั้งกรรมการผู้จัดการ และการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอมาส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 ■ ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท ฉบับที่ได้รับการอนุมัติในวาระที่ 3.7 พิจารณออนุมัติการแต่งตั้งเลขานุการบริษัท และกำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอมาส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 ■ ใบกำหนดหน้าที่งาน (Job Description) ของแต่ละตำแหน่งงาน 		

4. องค์กรแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
4.1 บริษัทมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทกำหนดกระบวนการสรรหาบุคลากรตามคุณสมบัติ (Job Specification) และการสัมภาษณ์จากผู้บริหาร เพื่อคัดเลือกบุคลากรเข้าทำงานตามคุณสมบัติและตำแหน่งงานที่กำหนด รวมทั้งมีการจัดทำแผนการฝึกอบรม ประจำปี เพื่อให้เกิดการพัฒนาความรู้ ความสามารถของพนักงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ■ <u>ใบกำหนดหน้าที่งาน (Job Description)</u> ของแต่ละตำแหน่งงาน ■ <u>ระเบียบปฏิบัติงาน</u> เรื่อง งานสรรหาคัดเลือกกว่าจ้าง/งานฝึกอบรมและพัฒนา/งานค่าตอบแทน และสวัสดิการ/งานแรงงานสัมพันธ์และธุรการ (PM-HR-01) ฉบับที่ผู้ช่วยผู้อำนวยการด้านทรัพยากรมนุษย์และธุรการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2561 ■ <u>แผนการฝึกอบรม</u> บริษัท เอเชีย ไบโอมาสส์ จำกัด ประจำปี 2561 ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ ■ <u>แผนการฝึกอบรม</u> บริษัท สถาพร ธานีพัฒน์ จำกัด ประจำปี 2561 ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ 		
<p>4.2 บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานและผู้บริหารปีละ 1 ครั้ง เพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาค่าตอบแทนพนักงานและการปรับตำแหน่งงาน โดยกำหนดให้พนักงานลงนามรับทราบผลการประเมินในแบบประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีสำหรับการประเมินผลพนักงานประจำปี 2561 เป็นต้นไป และมีการแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อพิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูง</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ■ Performance Appraisal Division (การประเมินผลการปฏิบัติงาน ระดับผู้จัดการแผนก) ■ Performance Appraisal Staff (การประเมินผลการปฏิบัติงาน ระดับพนักงาน) ■ <u>แบบประเมินผลทดลองงาน</u>ระดับปฏิบัติการ 55 วัน (ครั้งที่ 1) ■ แบบประเมินผลทดลองงานระดับปฏิบัติการ 85 วัน (ครั้งที่ 2) 	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<ul style="list-style-type: none"> แบบประเมินผลทดลองงานระดับบริหาร 55 วัน (ครั้งที่ 1) แบบประเมินผลทดลองงานระดับบริหาร 85 วัน (ครั้งที่ 2) <u>กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน</u> ฉบับที่ได้รับการอนุมัติในวาระที่ 3.5.3 พิจารณาอนุมัติการแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนและกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอบีโอส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 		
<p>4.3 บริษัทมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u> บริษัทฯ มีการวางแผนอัตรากำลังคนเพื่อใช้เป็นข้อมูลในการวางแผนการทำงานของแต่ละหน่วยงาน จัดทำนโยบายการสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญและแผนสืบทอดตำแหน่งทางการบริหาร เพื่อเป็นการบริหารและพัฒนาบุคลากรภายในบริษัท</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <u>ผังโครงสร้างองค์กร</u> ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2561 <u>ผังโครงสร้างหน่วยงาน</u> ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2561 <u>แผนผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan)</u> ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2561 	✓	
<p>4.4 บริษัทมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา (mentoring) และการฝึกอบรม</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u> ตามที่แสดงข้อมูลในข้อ 4.1</p>	✓	
<p>4.5 บริษัทมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u> ตามที่แสดงข้อมูลในข้อ 4.3</p>	✓	

5. องค์กรกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
-------	-----	--------

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>5.1 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่เป็น</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>ผู้บริหารมีการสื่อสารให้พนักงานตระหนักถึงการปฏิบัติงานตามแนวทางการควบคุมภายใน มีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากหน่วยงานภายนอก เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> หนังสือเสนอบริการงานตรวจสอบภายใน เลขที่ สตน. 2560-11-0063 ลงวันที่ 14 พฤศจิกายน 2560 วาระพิจารณาให้ความเห็นรายงานการตรวจสอบภายในของบริษัท และสรุปแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2561 จากรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2561 และครั้งที่ 3 – 4/2561 	✓	
<p>5.2 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตาม Code of Conduct และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวของบริษัท</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ มีการรายงานผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับเป้าหมาย/แผนงานที่กำหนดไว้ให้ที่ประชุมรับทราบทุกเดือน รวมทั้งในแต่ละปีกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละตำแหน่งงาน เพื่อเป็นข้อมูลในการพิจารณาค่าตอบแทนและการปรับตำแหน่งงาน รวมทั้งมีการกำหนดหัวข้อการปฏิบัติตามจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจลงในแบบประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> Performance Appraisal Division (การประเมินผลการปฏิบัติงาน ระดับผู้จัดการแผนก) Performance Appraisal Staff (การประเมินผลการปฏิบัติงาน ระดับพนักงาน) แบบประเมินผลทดลองงานระดับปฏิบัติการ 55 วัน (ครั้งที่ 1) แบบประเมินผลทดลองงานระดับปฏิบัติการ 85 วัน (ครั้งที่ 2) แบบประเมินผลทดลองงานระดับบริหาร 55 วัน (ครั้งที่ 1) แบบประเมินผลทดลองงานระดับบริหาร 85 วัน (ครั้งที่ 2) รายงานการประชุม Monthly Report ที่เกิดขึ้นในปี 2561 	✓	
<p>5.3 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่องโดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>ตามที่แสดงข้อมูลในข้อ 5.2</p>		
<p>5.4 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารได้พิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่ มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ มีการรายงานผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับเป้าหมาย/แผนงานที่กำหนดไว้ให้ที่ประชุมรับทราบทุกเดือน หากพบว่ามีแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ ให้มีการกำหนดแนวทางดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันท่วงที</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ รายงานการประชุม Monthly Report ที่เกิดขึ้นในปี 2561 ▪ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 1 – 8/2561 	✓	

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

6. องค์กรกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>6.1 บริษัทสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจ ณ ขณะนั้น โดยแสดงได้รายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วน แสดงถึงสิทธิ หรือภาระผูกพันของบริษัทได้ถูกต้อง มีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ ใช้มาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปและเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจ</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ■ <u>รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต</u> และงบการเงินรวมของบริษัท เอเชีย ไบโอแมส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ■ <u>รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต</u> และงบการเงินระหว่างกาลรวม ของ บริษัท เอเชีย ไบโอแมส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2561 ■ <u>รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต</u> และงบการเงินระหว่างกาลรวม ของ บริษัท เอเชีย ไบโอแมส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2561 	✓	
<p>6.2 บริษัทกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้ รายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของธุรกิจ</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</u></p> <p>ฝ่ายบริหารของบริษัทจะพิจารณาสาระสำคัญของการปรับปรุงการเงินอย่างเหมาะสมร่วมกับผู้สอบบัญชีในแต่ละครั้ง</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ■ <u>รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต</u> และงบการเงินรวมของบริษัท เอเชีย ไบโอแมส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ■ <u>รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต</u> และงบการเงินระหว่างกาลรวม ของ บริษัท เอเชีย ไบโอแมส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด 	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>วันที่ 31 มีนาคม 2561</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงินระหว่างกาลรวม ของ บริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2561 		
<p>6.3 รายงานทางการเงินของบริษัทสะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัท อย่างแท้จริง</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>งบการเงินของบริษัทและหมายเหตุประกอบงบการเงินสอดคล้องกับกิจกรรมการปฏิบัติงานและลักษณะการดำเนินธุรกิจบริษัท</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ■ รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงินรวมของบริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ■ รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงินระหว่างกาลรวม ของ บริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2561 ■ รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงินระหว่างกาลรวม ของ บริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2561 	✓	
<p>6.4 คณะกรรมการหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อนุมัติและสื่อสารนโยบาย การบริหาร ความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของ วัฒนธรรมขององค์กร</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ มีการประชุมคณะกรรมการบริหาร เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน แผนงาน ปัญหาอุปสรรค ความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจจะกระทบต่อเป้าหมาย และร่วมกันกำหนด แนวทางในการจัดการเพื่อให้บรรลุเป้าหมาย</p> <p>บริษัทฯ มีการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อจัดทำนโยบายบริหาร ความเสี่ยง แผนบริหารความเสี่ยง และทะเบียนความเสี่ยง เพื่อกำหนดมาตรการในการ ป้องกันหรือแก้ไข และรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<ul style="list-style-type: none"> ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ 1 – 3/2561 ■ กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ฉบับที่ได้รับการอนุมัติในวาระที่ 3.5.4 พิจารณาอนุมัติการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอบีโอส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 ■ วาระพิจารณา รับทราบผลการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2561 และครั้งที่ 3 – 4/2561 ■ ทะเบียนความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน 		

7. องค์กระบวนและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>7.1 บริษัทระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งระดับองค์กร หน่วยธุรกิจ ฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่าง ๆ</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อจัดทำทะเบียนความเสี่ยงและแผนบริหารความเสี่ยงของแต่ละกิจกรรม และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัททราบ รวมทั้งมีการเปิดเผยปัจจัยความเสี่ยงของบริษัทไว้ในรายงานประจำปี</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ 1/2561 ถึงครั้งที่ 3/2561 ■ กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ฉบับที่ได้รับการอนุมัติในวาระที่ 3.5.4 พิจารณาอนุมัติการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอบีโอส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 ■ วาระพิจารณา รับทราบผลการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2561 และครั้งที่ 3 – 4/2561 ■ ทะเบียนความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน 	✓	
<p>7.2 บริษัทวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>ตามที่แสดงข้อมูลในข้อ 7.1</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>ตามที่แสดงข้อมูลในข้อ 7.1</p>	✓	
<p>7.4 บริษัทได้ประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>ตามที่แสดงข้อมูลในข้อ 7.1</p>	✓	
<p>7.5 บริษัทมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing)</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>ตามที่แสดงข้อมูลในข้อ 7.1</p>	✓	

8. องค์กรได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>8.1 บริษัทประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิตทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ มีการจัดทำนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อกำหนดแนวทาง/มาตรการในการดำเนินการสำหรับเหตุการณ์/โอกาสที่อาจก่อให้เกิดการคอร์รัปชัน เช่น การรับหรือให้ของกำนัล เงินบริจาค และความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นต้น</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> นโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทเอเชีย ไบโอแมส จำกัด (มหาชน) ฉบับที่ได้รับการพิจารณาในวาระที่ 2.2.2 พิจารณารับทราบนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอ 	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>แมส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ คู่มือจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน บริษัท เอเชีย ไบโอแมส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ฉบับที่ได้รับการพิจารณาในวาระที่ 2.2.9 พิจารณารับทราบ คู่มือจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน จากรายงานการประชุมคณะกรรมการ บริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอแมส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 		
<p>8.2 บริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของ เป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือ ผลตอบแทนแก่พนักงานแล้วด้วยว่า ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายยอดขายของบริษัทไว้สูงเกินความเป็นจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการ ตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ มีการประชุมร่วมกันกับทุกฝ่ายงานภายในบริษัท เพื่อทบทวนถึงผลการ ดำเนินงานที่ผ่านมา และรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริหาร และ คณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอ</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ■ รายงานการประชุม Monthly Report ที่เกิดขึ้นในปี 2561 ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 1 – 5/2561 	✓	
<p>8.3 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาส ในการเกิดทุจริต และมาตรการที่บริษัทดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ มีการกำหนดอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ตรวจสอบให้มีอำนาจในการเชิญฝ่ายบริหารหรือพนักงานของบริษัทเข้าร่วมประชุมชี้แจง ให้ ความเห็น หรือจัดส่งเอกสารที่ร้องขอตามความจำเป็น รวมทั้งอำนาจในการดำเนินการ ตรวจสอบและสอบสวนตามความจำเป็นที่อาจมีผลกระทบต่อบริษัท</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ■ กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ฉบับที่ได้รับการอนุมัติในวาระที่ 3.5.1 พิจารณานุมัติ กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอแมส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 ■ รายงานประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2561 – 4/2561 	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>8.4 บริษัทได้สื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติ ที่กำหนดไว้</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ มีการจัดทำนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชั่น และสื่อสารให้พนักงาน รับทราบผ่านทางอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์บริษัท และกรณีที่พนักงานเข้างานใหม่ ฝ่ายทรัพยากร มนุษย์และธุรการจะสื่อสารให้ทราบผ่านการปฐมนิเทศพนักงาน</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ■ <u>นโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชั่น บริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน)</u> ฉบับที่ ได้รับการพิจารณาในวาระที่ 2.2.2 พิจารณารับทราบนโยบายการเข้าทำรายการระหว่าง กัน จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 ■ Intranet ภายในบริษัท ที่มีการสื่อสารนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชั่น ■ <u>เว็บไซต์บริษัท</u> http://www.asiabiomass.com ■ เอกสารปฐมนิเทศพนักงานเข้างานใหม่ 	✓	

9. องค์กรสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>9.1 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการ เปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ มีการประชุมทบทวนคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อประเมินถึง ปัจจัยความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจที่อาจเกิดขึ้นทั้งภายในและภายนอกบริษัทอย่าง สม่าเสมอ และรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ■ <u>รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง</u> ครั้งที่ 1 – 3/2561 ■ วาระ<u>พิจารณา</u>รับทราบผลการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในรายงาน การประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2561 และครั้งที่ 3 – 4/2561 	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>■ <u>ทะเบียนความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน</u></p> <p>9.2 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจ ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</u></p> <p>ตามที่แสดงข้อมูลในข้อ 9.1</p>	✓	
<p>9.3 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ มีการจัดทำนโยบายว่าด้วยการสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญสำหรับกรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง และแผนสืบทอดตำแหน่งทางการบริหาร เพื่อเป็นการพัฒนา และทดแทนบุคลากรในตำแหน่งงานหลักของบริษัทฯ</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <p>■ <u>แผนผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan)</u> ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2561</p>	✓	

มาตรการควบคุม (Control Activities)

10. องค์กรมีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>10.1 มาตรการควบคุมของบริษัทมีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะขององค์กร เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขตการดำเนินงาน รวมถึงลักษณะเฉพาะอื่น ๆ</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</u></p> <p>ฝ่ายบริหารมีกำหนดแนวทางการจัดการและ/หรือการควบคุมเพื่อลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นโดยอาศัยความเชี่ยวชาญทางลักษณะธุรกิจ ประสบการณ์ และการบริหารจัดการที่ผ่านมาตามที่มีการประเมินความเสี่ยงจากการดำเนินงานอย่างไม่เป็นทางการ การควบคุมความเสี่ยงในกระบวนการปฏิบัติงาน บริษัทมีมาตรการควบคุมที่กำหนดเป็นรูปแบบของนโยบาย ระเบียบและ/หรือขั้นตอนเกี่ยวกับการปฏิบัติงานต่างๆ</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง อำนาจอนุมัติ (PM-CS-01) แก้ไขครั้งที่ 2 ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2560 คู่มือการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมของแต่ละหน่วยงาน 	✓	
<p>10.2 บริษัทมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุม กระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป ตลอดจนกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้ เช่น มีการกำหนดขนาดวงเงินและอำนาจอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับ ขั้นตอนในการอนุมัติโครงการลงทุน ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกผู้ขาย การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ หรือ การเบิกใช้เครื่องมือต่างๆ เป็นต้น โดยได้จัดให้มีกระบวนการสำหรับกรณีต่าง ๆ ดังนี้</p> <p>10.2.1 การเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และ ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประโยชน์ในการติดตามและสอบทานการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ</p> <p>10.2.2 กรณีที่บริษัทอนุมัติธุรกรรมหรือทำสัญญากับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพัน</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>บริษัทในระยะยาวไปแล้ว เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้าประกัน บริษัทได้ติดตามให้มั่นใจแล้วว่า มีการปฏิบัติเป็นไปตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัท เช่น ติดตามการชำระคืนหนี้ตามกำหนด หรือมีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ มีการจัดทำนโยบายหรือระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารงานเป็นลายลักษณ์อักษร รวมถึงการจัดทำคู่มืออำนาจที่แสดงถึงการความรับผิดชอบและอำนาจในการตัดสินใจหรือสั่งการในแต่ละกิจกรรม และการจัดทำนโยบายและมาตรฐานการปฏิบัติงาน เรื่องการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ให้เป็นไปตามกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ และการปฏิบัติตามข้อกำหนดและการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกัน และกำหนดให้ เลขานุการบริษัท ทำหน้าที่ในการจัดเก็บ รวบรวม และปรับปรุงข้อมูล เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และ ผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ <u>คู่มือการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมของแต่ละหน่วยงาน</u> ▪ <u>นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน</u> บริษัท เอเชีย ไบโอมาสส์ จำกัด (มหาชน) ฉบับที่ได้รับการพิจารณาในวาระที่ 2.2.2 พิจารณาทราบนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอมาสส์ จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 ▪ <u>ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง อำนาจอนุมัติ (PM-CS-01)</u> แก้ไขครั้งที่ 2 ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2560 		
<p>10.3 บริษัทกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทมีการออกแบบระบบการควบคุมภายในตามควร โดยกำหนดเป็นส่วนหนึ่งในระเบียบ คำสั่ง และคู่มือการปฏิบัติงาน รวมทั้งการออกแบบการวางแผนการนำระบบงานมาใช้ในการควบคุมและติดตามการปฏิบัติงาน</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน</u></p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>■ <u>คู่มือการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมของแต่ละหน่วยงาน</u></p>		
<p>10.4 บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับขององค์กร เช่น ทั้งระดับ กลุ่มบริษัท หน่วยธุรกิจ สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></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><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ ได้กำหนดให้ผู้รับผิดชอบในการทำหน้าที่อนุมัติ บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และการดูแลการจัดเก็บทรัพย์สิน แยกกันไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้การตรวจสอบดำเนินการได้สะดวกขึ้น</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ■ <u>ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง อำนาจอนุมัติ (PM-CS-01) แก้ไขครั้งที่ 2 ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2560</u> ■ ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง การควบคุมภายในสินทรัพย์ (PM-AC-08) ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2560 ■ บริษัทฯ มีการกำหนดให้ฝ่ายบัญชีและฝ่ายการเงิน แผนกจัดซื้อ เป็นผู้รับผิดชอบในการบันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศลงในระบบ Navision ■ ตารางกำหนดสิทธิการเข้าถึงระบบ Navision ของแต่ละตำแหน่งงาน (Master User Permission Navision 2009 แต่ละแผนก ประจำเดือน มิถุนายน 2561) 	✓	

11. องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
11.1 บริษัทควรกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ กระบวนการ	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ มีการวางแผนและกำหนดความเกี่ยวข้องกันในการใช้งานระบบงานสารสนเทศขององค์กรเพื่อให้มีความสัมพันธ์และสามารถใช้ในการควบคุมและตรวจสอบข้อมูลในระบบงานสารสนเทศได้ รวมทั้งมีการกำหนดสิทธิในการเข้าถึงข้อมูลระบบงานสารสนเทศ เพื่อป้องกันการเข้าถึงข้อมูลโดยบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ <u>วิธีปฏิบัติงาน เรื่องการจัดการระบบ ERP (WI-IT-02/03)</u> ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านการเงินและสารสนเทศลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2560 ▪ <u>ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง การสร้างและสอบทานสิทธิของผู้ใช้งานระบบ ERP (PM-IT-07)</u> ฉบับที่รองกรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2561 ▪ ตารางกำหนดสิทธิการเข้าถึงระบบ Navision ของแต่ละตำแหน่งงาน (Master User Permission Navision 2009 แต่ละแผนก ประจำเดือน มิถุนายน 2561) 		
<p>11.2 บริษัทควรกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทมอบให้ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศรับผิดชอบในเรื่องดังกล่าว โดยมีหน้าที่ในการจัดหา การติดตั้งเครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง โปรแกรมสำเร็จรูป ระบบเครือข่าย เครื่องแม่ข่าย (SERVER) ให้เพียงพอเหมาะสมกับการดำเนินงานในปัจจุบัน</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ <u>ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่องการให้บริการงานเทคโนโลยีสารสนเทศ (PM-IT-04)</u> ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านการบริหารการเงินและสารสนเทศอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560 ▪ รายงานผลการปฏิบัติงาน ของฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ ในรายงานการประชุม Monthly Report ที่เกิดขึ้นใน ปี 2561 	✓	
<p>11.3 บริษัทควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทมอบหมายให้ฝ่ายสารสนเทศรับผิดชอบในเรื่องดังกล่าว โดยจัดทำประกาศและระเบียบปฏิบัติงานเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติการรักษาความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัท</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ประกาศที่ HR(ABM) 023/58 เรื่องเผยแพร่ข้อมูลในสถานประกอบการ ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2558 ประกาศที่ IT 002/60 เรื่อง ระเบียบการใช้งานเทคโนโลยีสารสนเทศ กลุ่มบริษัท เอเชีย ไบโอแมส จำกัด (มหาชน) ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 2 ตุลาคม 2560 ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง ความปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ (PM-IT-02) แก้ไขครั้งที่ 1 ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านการบริหารการเงินและสารสนเทศลงนามอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 2 มีนาคม 2560 		
<p>11.4 บริษัทควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทมอบหมายฝ่ายสารสนเทศรับผิดชอบตั้งแต่กระบวนการจัดหา ดูแลและควบคุมการใช้งานเครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง และการพัฒนา/บำรุงรักษาระบบงานให้สามารถใช้งานได้ตรงตามความต้องการของผู้ใช้งาน</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง แผนรับสถานการณ์ฉุกเฉินจากภัยพิบัติ (PM-IT-01) ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านการบริหารการเงินและสารสนเทศอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560 ระเบียบการปฏิบัติงาน เรื่อง ความปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ (PM-IT-02) ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านการบริหารการเงินและสารสนเทศอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560 ระเบียบการปฏิบัติงาน เรื่อง การสำรองข้อมูลและการกู้คืนระบบ (PM-IT-03) ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านการบริหารการเงินและสารสนเทศอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560 ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง การให้บริการงานเทคโนโลยีสารสนเทศ (PM-IT-04) ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านการบริหารการเงินและสารสนเทศอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>มีนาคม 2560</p> <ul style="list-style-type: none"> ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง การบำรุงรักษาเชิงป้องกัน (Preventive Maintenance) (PM-IT-05) ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านการเงินและสารสนเทศอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560 วิธีการปฏิบัติงาน เรื่อง การจัดการ E-Mail (WI-IT-02/01) ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านการเงินและสารสนเทศอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560 วิธีการปฏิบัติงาน เรื่อง การจัดการระบบ Server (WI-IT-02/02) ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านการเงินและสารสนเทศอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560 วิธีการปฏิบัติงาน เรื่อง การจัดการระบบ ERP (WI-IT-02/03) ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านการเงินและสารสนเทศอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560 วิธีการปฏิบัติงาน เรื่อง การ Backup และ Restore ข้อมูล (WI-IT-03/01) ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านการเงินและสารสนเทศอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560 วิธีการปฏิบัติงาน เรื่อง การทดสอบการกู้คืนระบบ (WI-IT-03/02) ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านการเงินและสารสนเทศอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560 		

12. องค์กรจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอน การปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้สามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>12.1 บริษัทมีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เช่น ข้อบังคับของบริษัท เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ของสำนักงาน ฯลฯ เพื่อป้องกันการหาโอกาสหรือนำผลประโยชน์ของบริษัท ไปใช้ส่วนตัว</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ มีการจัดทำนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัทให้เป็นไปตามกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งรายงานการทำธุรกรรมและมูลค่ารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในแต่ละไตรมาสให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทรับทราบ</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> <u>นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน</u> บริษัท เอเชีย ไบโอแมส จำกัด (มหาชน) ฉบับที่ได้รับการพิจารณาในวาระที่ 2.2.2 พิจารณาทราบนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอแมส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 <u>วาระพิจารณาให้ความเห็นรายการระหว่างกันของบริษัท และบริษัทย่อยสำหรับรอบระยะเวลาบัญชี จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2561 และครั้งที่ 3 – 4/2561</u> <u>วาระพิจารณาอนุมัติรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับรอบระยะเวลา</u> 	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>บัญชี จากระายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2561 และครั้งที่ 3 – 4/2561</p>		
<p>12.2 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>ตามที่แสดงข้อมูลในข้อ 12.1</p>	✓	
<p>12.3 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (at arms' length basis)</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>ตามที่แสดงข้อมูลในข้อ 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> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ รายชื่อคณะกรรมการบริษัทที่ปรากฏในหนังสือรับรองบริษัท เอเชีย ไบโอมแอส จำกัด (มหาชน) ที่ สจก. 002173 ลงวันที่ 7 กันยายน 2561 ▪ รายชื่อคณะกรรมการบริษัทที่ปรากฏในหนังสือรับรองบริษัท สถาพรนาพัฒน์ จำกัด ที่ สค.017406 ลงวันที่ 3 สิงหาคม 2561 ▪ รายชื่อคณะกรรมการบริษัทที่ปรากฏในหนังสือรับรองบริษัท ภาประภัส จำกัด ที่ สค. 017405 ลงวันที่ 3 สิงหาคม 2561 ▪ รายชื่อกรรมการ Asia Biomass Energy SDN.BHD. ▪ รายชื่อกรรมการ Asia Biomass Resources SDN.BHD ▪ รายชื่อกรรมการ PT. Asia Biomass Indonesia 	✓	
<p>12.5 บริษัทกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายและกระบวนการไปปฏิบัติโดยผู้บริหารและพนักงาน</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>บริษัทฯ มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมที่สำคัญ และจัดทำใบกำหนดหน้าที่งานของแต่ละตำแหน่งงาน ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>แต่จากการสอบทานโครงสร้างหน่วยงานเปรียบเทียบกับใบกำหนดหน้าที่งาน (Job Description) พบข้อสังเกตว่า 1) มีการจัดทำใบกำหนดหน้าที่งาน (Job Description) ไม่ครบทุกตำแหน่งงานตามที่ระบุในผังโครงสร้างหน่วยงาน จำนวน 21 ตำแหน่งงาน 2) มีการจัดทำใบกำหนดหน้าที่งานแต่ไม่พบในโครงสร้างหน่วยงาน จำนวน 1 ตำแหน่งงาน 3) มีการระบุชื่อตำแหน่งงานในใบกำหนดหน้าที่งานและผังโครงสร้างหน่วยงานไม่สอดคล้องกัน 1 ตำแหน่งงาน และ 4) พบใบกำหนดหน้าที่งาน ระบุสายการบังคับบัญชาไม่สอดคล้องตามที่ระบุในผังโครงสร้างหน่วยงาน จำนวน 9 ตำแหน่งงาน ทั้งนี้บริษัทฯ อยู่ระหว่างการปรับปรุงโครงสร้างหน่วยงานและใบกำหนดหน้าที่งาน (Job Description) ให้ครบถ้วนและสอดคล้องกัน</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 ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมที่สำคัญ และนำเสนอให้ผู้มีอำนาจลงนามอนุมัติก่อนนำไปใช้อย่างเหมาะสม</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ คู่มือการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมของแต่ละหน่วยงาน 	✓	
<p>12.7 บริษัททบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ กำหนดให้ทุกหน่วยงานจะต้องมีการทบทวนเนื้อหาทั้งหมดในเอกสาร Manual, Procedure, Work Instruction ปีละ 1 ครั้ง ภายในเดือนธันวาคม พร้อมทั้งเสนอให้</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ผู้มีอำนาจอนุมัติ</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></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 ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ มีการนำข้อมูลทั้งจากภายในและภายนอกมาใช้ในการดำเนินงานและติดตามงาน โดยกำหนดให้มีการประชุมร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1 – 4/2561 ■ รายงานการประชุม Monthly Report ที่เกิดขึ้นในปี 2561 	✓	
<p>13.2 บริษัทพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทมีการพิจารณาถึงต้นทุน ประโยชน์และความเหมาะสมในการพิจารณานำระบบ Navision มาใช้ในการบริหารจัดการให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน</p>	✓	
<p>13.3 บริษัทดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับ ใช้ประกอบการตัดสินใจ ตัวอย่างข้อมูลที่สำคัญ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอ ให้พิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อบริษัท ทางเลือกต่าง ๆ</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ 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 – 4/2561 	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<ul style="list-style-type: none"> ▪ หนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1 – 4/2561 ▪ หนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ครั้งที่ 1/2561 		
<p>13.4 บริษัทดำเนินการเพื่อให้กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ 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 – 4/2561 ▪ หนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1 – 4/2561 ▪ หนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ครั้งที่ 1/2561 	✓	
<p>13.5 บริษัทดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมคณะกรรมการมีรายละเอียดตามควร เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่อง ที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ 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 – 4/2561 ▪ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 1 – 8/2561 ▪ รายงานการประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ครั้งที่ 1/2561 	✓	
<p>13.6 บริษัทมีการดำเนินการดังต่อไปนี้</p> <p>13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่</p> <p>13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่าข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน บริษัทได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>บริษัทฯ มอบหมายให้แต่ละหน่วยงานจัดเก็บเอกสารสำคัญให้เป็นระบบ เช่น จัดเก็บเอกสารทางบัญชีลงในแฟ้มแยกตามประเภทรายการ จัดเก็บสัญญาที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น และมีการรายงานข้อบกพร่องที่พบจากการตรวจสอบให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ พร้อมทั้งติดตามการแก้ไข</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1 – 4/2561 สังเกตการณ์การจัดเก็บเอกสารฝ่ายบัญชีและการเงิน ณ วันที่ 26 กันยายน 2561 		

14. องค์กรสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>14.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทาง การสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทจัดให้มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในผ่านการประชุมแบบเป็นทางการและไม่เป็นทางการ เช่น โทรศัพท์ การประชุมผ่าน Social Network การประชุมกรรมการบริหาร การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ การประชุมคณะกรรมการบริษัท เป็นต้น</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> รายงานการประชุม Monthly Report ที่เกิดขึ้นในปี 2561 รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ 1 – 3/2561 รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1 – 4/2561 รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1 – 4/2561 	✓	
<p>14.2 บริษัทมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และทำให้คณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือสอบทานรายการต่างๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อขอข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหารือระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ เป็นต้น</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>คณะกรรมการบริษัทกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบให้เลขานุการบริษัท</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ดูแลการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบตามระเบียบและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ <u>ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท</u> ฉบับที่ได้รับการอนุมัติในวาระที่ 3.7 พิจารณานุมัติการแต่งตั้งเลขานุการบริษัท และกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอแมส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 		
<p>14.3 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้บุคคลต่างๆ ภายในบริษัทสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย</p> <p>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทฯ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารให้พนักงานสามารถแจ้งเหตุการณ์ผ่านทางกล่องรับความคิดเห็นเรื่องร้องเรียน หรือผ่านทางอีเมลกรรมการผู้จัดการ ซึ่งทั้งสองช่องทางดังกล่าวกรรมการผู้จัดการท่านนั้นเป็นผู้มีสิทธิเข้าถึงข้อมูลได้</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ การกำหนดช่องทางการร้องเรียนของพนักงาน ที่แสดงไว้ในนโยบายกำกับดูแลกิจการหัวข้อ การกำหนดนโยบายการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย หน้า 5 ▪ กล่องรับข้อร้องเรียนที่ติดตั้งภายในบริษัท 	✓	-

15. องค์การได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

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

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ส่วนได้เสีย และมีการเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศของบริษัท เช่น นโยบายที่สำคัญของบริษัท กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น รวมทั้งมีการกำหนดช่องทางการรับแจ้งข้อร้องเรียน/เหตุการณ์ที่อาจเกิดการทุจริตผ่านทางอีเมล อีเมล ac@asiabiomass.com ซึ่งส่งถึงประธานกรรมการตรวจสอบ และเผยแพร่ช่องทางดังกล่าวให้บุคคลภายนอกทราบผ่านทางเว็บไซต์บริษัท</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ที่ระบุไว้ใน กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ฉบับที่ได้รับการอนุมัติในวาระที่ 3.5.1 พิจารณานุมัติกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอแมส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 ▪ เว็บไซต์บริษัท http://www.asiabiomass.com 		
<p>15.2 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่บริษัทได้อย่างปลอดภัย</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ มีการกำหนดช่องทางเพื่อเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศของบริษัท และช่องทางการรับแจ้งข้อร้องเรียน/เหตุการณ์ที่อาจเกิดการทุจริตผ่านทางอีเมล ac@asiabiomass.com ซึ่งส่งถึงเลขานุการบริษัทและประธานกรรมการตรวจสอบ และเผยแพร่ช่องทางดังกล่าวไว้ในเว็บไซต์บริษัทฯ</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ เว็บไซต์บริษัท http://www.asiabiomass.com/abc/ช่องทางการร้องเรียน.100200.html 	✓	-

ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

- 16. องค์กรติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>16.1 บริษัทจัดให้มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ เช่น กำหนดให้แต่ละส่วนงานติดตามการปฏิบัติ และรายงานผู้บังคับบัญชา หรือมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ ว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากหน่วยงานภายนอก เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและติดตามความคืบหน้าในการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง พร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบ</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ หนังสือเสนอบริการงานตรวจสอบภายใน เลขที่ สตน. 2560-11-0063 ลงวันที่ 14 พฤศจิกายน 2560 ▪ Performance Appraisal Division (การประเมินผลการปฏิบัติงาน ระดับผู้จัดการแผนก) ▪ Performance Appraisal Staff (การประเมินผลการปฏิบัติงาน ระดับพนักงาน) 	✓	
<p>16.2 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>ตามที่แสดงข้อมูลในข้อ 16.1</p>	✓	
<p>16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของบริษัท</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>ตามที่แสดงข้อมูลในข้อ 16.1</p>	✓	
<p>16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
ตามที่แสดงข้อมูลในข้อ 16.1		
<p>16.5 บริษัทกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</u></p> <p>ตามที่แสดงข้อมูลในข้อ 16.1</p>	✓	
<p>16.6 บริษัทส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามที่ตามมาตรฐานสากล การปฏิบัติงานวิชาชีพ การตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing, IIA)</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</u></p> <p>ตามที่แสดงข้อมูลในข้อ 16.1</p>	✓	

17. องค์การประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>17.1 บริษัทประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ กำหนดให้มีการรายงานการดำเนินงานที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับเป้าหมาย และมีการชี้แจงสาเหตุที่ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด หากพบว่ามีความแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ มีการกำหนดแนวทางดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ■ รายงานการประชุม Monthly Report ที่เกิดขึ้นในปี 2561 ■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 1 – 8/2561 	✓	
<p>17.2 บริษัทมีนโยบายการรายงาน ดังนี้</p> <p>17.2.1 ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>17.2.2 รายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหา (แม้ว่าจะได้เริ่มดำเนินการจัดการแล้ว) ต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร</p> <p>17.2.3 รายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ</p>		
<p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ กำหนดให้ฝ่ายบริหารรายงานเกี่ยวกับงบการเงินและระบบการควบคุมภายในให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส และกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ ติดตามผลการแก้ไขและรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ■ <u>กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร</u> ฉบับที่ได้รับการอนุมัติในวาระที่ 3.5.2 พิจารณานุมัติการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร และการกำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอบีโอส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 ■ <u>กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ</u> ฉบับที่ได้รับการอนุมัติในวาระที่ 3.5.1 พิจารณานุมัติกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอเชีย ไบโอบีโอส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 		

