

เอกสารแนบ 5

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

บริษัท เอเซีย ไบโอแมส จำกัด (มหาชน)

ข้อมูล เพียงสิ้นสุด วันที่ 25 ตุลาคม 2562

แบบประเมินนี้จัดทำตามความเห็นของผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด

เพื่อใช้เป็นเครื่องมือประกอบการพิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของ

ระบบการควบคุมภายในขององค์กร

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน บริษัท เอเชีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน)

การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

1. องค์กรแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง (integrity) และจริยธรรม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>1.1 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดแนวทาง และมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณในการดำเนินงาน ที่ครอบคลุมถึง</p> <p>1.1.1 การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และการตัดสินใจในเรื่องต่างๆ</p> <p>1.1.2 การปฏิบัติต่อลูกค้า ลูกค้า และบุคคลภายนอก</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ 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"> <li>■ คู่มือจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน บริษัท เอเชีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย นโยบายฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานกรรมการบริษัท เอเชีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน)</li> <li>■ นโยบายกำกับดูแลกิจการ บริษัท เอเชีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน) นโยบายฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานกรรมการบริษัท เอเชีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน)</li> </ul>	✓	
<p>1.2 มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจริยบรรณ ที่ครอบคลุมถึง</p> <p>1.2.1 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (code of conduct) สำหรับผู้บริหารและพนักงาน ที่เหมาะสม</p> <p>1.2.2 มีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอันทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร<sup>1</sup></p> <p>1.2.3 มีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น</p> <p>1.2.4 มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ ให้พนักงานลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ code of conduct</p>	✓	

<sup>1</sup> บริษัทควรกำหนดการควบคุมภายในตามมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันให้เหมาะสมกับความเสี่ยงของบริษัท

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ให้แก่พนักงานและบุคคลภายนอกได้รับทราบ</p> <p><b><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></b></p> <p>บริษัทฯ มีการจัดทำแนวทางปฏิบัติว่าด้วยการกำกับดูแลกิจการที่ดี คู่มือจริยธรรม และข้อพึงปฏิบัติ ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติของ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน และมีการสื่อสารให้พนักงานหรือบุคคลภายนอกได้รับทราบ ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์บริษัท ระบบอินทราเน็ต (Intranet) ภายในองค์กร และการอบรมปฐมนิเทศพนักงานใหม่ เป็นต้น กรณีพนักงานเข้าใหม่กำหนดให้พนักงานลงนาม รับทราบจริยธรรมข้อพึงปฏิบัติในการทำงานและจัดเก็บไว้ในแฟ้มประวัติพนักงาน สัญญาจ้างมีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ และบทลงโทษกรณีที่มีการฝ่าฝืนไว้ในข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน มีการเผยแพร่แนวปฏิบัติดังกล่าวให้บุคคลภายนอกได้รับทราบผ่านทางเว็บไซต์บริษัท อีกทั้งบริษัท ยังมีนโยบายและแนวปฏิบัติ เรื่อง การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อป้องกันการก่อทุจริต คอร์รัปชันภายในองค์กร</p> <p><b><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ คู่มือจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน บริษัท เอเชีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย นโยบายฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานกรรมการบริษัท เอเชีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน)</li> <li>■ นโยบายกำกับดูแลกิจการ บริษัท เอเชีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน) นโยบายฉบับนี้มีผล บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานกรรมการบริษัท เอเชีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน)</li> <li>■ ข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน</li> <li>■ สัญญาจ้างแรงงาน</li> <li>■ Intranet ภายในบริษัท ที่มีการสื่อสารคู่มือจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน นโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นโยบายและแนวปฏิบัติการ ต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน</li> <li>■ เว็บไซต์บริษัท <a href="http://www.asiabiomass.com">www.asiabiomass.com</a> ที่มีการสื่อสาร นโยบายกำกับดูแลกิจการ</li> <li>■ เอกสารปฐมนิเทศพนักงานเข้างานใหม่</li> <li>■ หนังสือยินยอมลงนามรับทราบและปฏิบัติตาม <a href="#"><u>“ข้อพึงปฏิบัติที่ระบุในคู่มือจริยธรรม และ ข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน”</u></a> (จัดเก็บในแฟ้มประวัติพนักงาน)</li> <li>■ นโยบายและแนวปฏิบัติ เรื่อง การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 1 (พ.ศ.2562) บริษัท เอเชีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน) ได้มีมติการฉบับที่ได้รับการ พิจารณาในวาระที่ 4.3 พิจารณารับร่างคู่มือการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต ให้ส่ง</li> </ul>		

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>เรื่องลงนามอนุมัติ และสื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและรับทราบรายงานการประชุมกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ครั้งที่ 1/2562 ของบริษัท เอเชีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2562 ลงนามและมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 13 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป โดยประธานกรรมการบริษัท</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>นโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัท เอเชีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน) มีนโยบายและได้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานกรรมการบริษัท</li> </ul>		
<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><b>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</b></p> <p>บริษัทฯ มีการกำหนดให้พนักงานแจ้งผู้บังคับบัญชาหรือคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยงทราบทันทีหากพบว่าการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามแนวนโยบายที่กำหนด รวมทั้งมี หัวข้อการประเมินผลการปฏิบัติตามจรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ลงในแบบประเมินผลการ ปฏิบัติงานประจำปี รวมทั้งมีการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>คู่มือจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน บริษัท เอเชีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย นโยบายฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานกรรมการบริษัท เอเชีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน)</li> <li>Performance Appraisal Division (การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ระดับผู้จัดการแผนก)</li> <li>Performance Appraisal Staff (การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ระดับพนักงาน)</li> <li>รายงานผลการตรวจสอบภายใน ไตรมาส 1/2562, 2/2562, 3/2562</li> </ul>	✓	
<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>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p><b>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</b></p> <p>บริษัทฯ กำหนดแนวปฏิบัติและบทลงโทษในเรื่องดังกล่าวไว้ในข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน พนักงานทุกคนต้องรับทราบ ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด และมีช่องทางให้พนักงานสามารถแจ้งเหตุการณ์ผ่านกล่องรับความคิดเห็นหรือเรื่องร้องเรียน และบริษัทมีช่องทางรับข้อร้องเรียนจากบุคคลภายนอกผ่านช่องทางต่างๆ ได้แก่ เว็บไซต์บริษัท , E-mail ส่งถึงคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจว่าสามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ ข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน</li> <li>■ กล่องรับข้อร้องเรียนที่ติดตั้งภายในบริษัท</li> <li>■ นโยบายและแนวปฏิบัติ เรื่อง การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 1 มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 13 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป</li> <li>■ มีการกำหนดช่องทางการรับข้อร้องเรียนเมื่อคาดว่าจะอาจมีการทุจริตเกิดขึ้น ผู้แจ้งซึ่งอาจเป็นพนักงานของบริษัท หรือบุคคลภายนอก สามารถแจ้งรายละเอียดไปยังช่องทาง ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> <li>○ ผ่าน E-mail ของคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการผู้จัดการ รองกรรมการผู้จัดการ เลขานุการบริษัท ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรมนุษย์และธุรการ</li> <li>○ ผ่านทางโทรศัพท์ 02-415-0054 ต่อ 2619 (ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรมนุษย์และธุรการ)</li> <li>○ ผ่านทางเว็บไซต์บริษัท <a href="http://www.asiabiomass.com">www.asiabiomass.com</a></li> <li>○ ผ่านจดหมายทางไปรษณีย์</li> </ul> </li> </ul>		

**2. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนา การดำเนินการด้านการควบคุมภายใน**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้ส่งวนสิทธิอำนาจเฉพาะของคณะกรรมการบริษัทไว้อย่างชัดเจน</p> <p><b>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</b></p> <p>บริษัทฯ มีการกำหนดโครงสร้างองค์กร มีการจัดทำกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการผู้จัดการ และเลขานุการบริษัท โดยระบุองค์ประกอบหรือคุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่ง การประชุม ขอบเขตอำนาจหน้าที่ไว้อย่างชัดเจน และมีการกำหนดอำนาจอนุมัติไว้ในเอกสาร “ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง อำนาจ</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>อนุมัติ” อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท</li> <li>▪ กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท</li> <li>▪ กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท</li> <li>▪ กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท</li> <li>▪ กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท</li> <li>▪ ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท</li> <li>▪ ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท <a href="#">มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท</a></li> <li>▪ <a href="#">ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง อำนาจอนุมัติ (PM-CS-01)</a></li> </ul>		
<p>2.2 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน</p> <p><b>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</b></p> <p>บริษัท มีการจัดทำ “แผนธุรกิจ ปี 2019” และจัดทำ “งบประมาณลงทุน และงบประมาณดำเนินงาน ประจำปี 2562” เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำหนดทิศทางการดำเนินงานขององค์กร และช่วยในการกำกับดูแลและติดตามงานที่ชัดเจนและวัดผลได้ โดยมีการทบทวนแนวทางการปฏิบัติงานและแจ้งผลการดำเนินงานทุกเดือน</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <a href="#">แผนกลยุทธ์ (Business Plan 5 years 2018 - 2022)</a></li> <li>▪ <a href="#">งบประมาณลงทุนและงบประมาณดำเนินงาน ประจำปี 2562</a></li> <li>▪ <a href="#">แผนกลยุทธ์ ปี 2019</a></li> <li>▪ <a href="#">รายงานการประชุมคณะกรรมการของบริษัท</a> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ <a href="#">ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562 วาระที่ 6 พิจารณารับทราบความคืบหน้าด้านกลยุทธ์และพัฒนาธุรกิจ</a></li> <li>○ <a href="#">ครั้งที่ 3/2562 เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2562 วาระที่ 5 พิจารณารับทราบความ</a></li> </ul> </li> </ul>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p><u>คืบหน้าด้านกลยุทธ์และพัฒนารูทกิจ</u></p> <p>○ ครั้งที่ 4/2562 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2562 วาระที่ 5 พิจารณารับทราบความคืบหน้าด้านกลยุทธ์และพัฒนารูทกิจ</p> <p>■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 1 – 9/2562</p>		
<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 และ ข้อบังคับบริษัท มีการกำหนดวาระการประชุมของคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยสามเดือน ต่อครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการชุดย่อย รายงานผลการปฏิบัติงานให้ คณะกรรมการบริษัททราบ</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท</li> <li>■ กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท</li> <li>■ กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท</li> <li>■ กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท</li> <li>■ กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท</li> </ul>	✓	
<p>2.4 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญ ที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญ ด้านบัญชีการเงิน รวมถึงมีประสบการณ์ทำงานที่เกี่ยวข้องกับลักษณะธุรกิจตามที่ปรากฏใน ประวัติคณะกรรมการ</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ หนังสือรับรองและประวัติกรรมการ/กรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 13 สิงหาคม 2562</li> <li>▪ ทะเบียนกรรมการบริษัท เอเชีย ไบโอแมส จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 2 กันยายน 2562</li> </ul>		
<p>2.5 คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ ความสามารถน่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อ การใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ</p> <p><b>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</b></p> <p>คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน จากกรรมการทั้งหมด 7 ท่าน ซึ่งมีความรู้ความสามารถ และไม่มีความสัมพันธ์กับผู้บริหาร และไม่มีการถือหุ้นในบริษัทตามที่ปรากฏในประวัติคณะกรรมการ สอดคล้องตามเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ หนังสือรับรองและประวัติกรรมการ/กรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 13 สิงหาคม 2562</li> <li>▪ ข้อมูลบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ (แบบแสดงการมีส่วนได้เสียของกรรมการ/ผู้บริหาร)</li> <li>▪ ทะเบียนกรรมการ บริษัท เอเชีย ไบโอแมส จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 2 กันยายน 2562</li> <li>▪ กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท</li> </ul>	✓	
<p>2.6 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายใน ในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม</p> <p><b>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</b></p> <p>คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่ในการสอบทานการควบคุมภายใน (Internal Control) และให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท (Internal Audit) รวมทั้งว่าจ้างหน่วยงานภายนอกเข้ามาประเมินผลความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้ความเห็น ข้อเสนอแนะ เพื่อปรับปรุง ระบบการควบคุมภายในของบริษัท ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นและรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบ</p>	✓	



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท</li> <li>■ กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท</li> <li>■ หนังสือเสนอบริการงานตรวจสอบภายใน เลขที่ DIR-18-00240 ลงวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561</li> <li>■ รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1 – 3/2562</li> </ul>		

3. ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและ ความรับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแล (oversight) ของคณะกรรมการ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>3.1 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมทั้งทางธุรกิจและกฎหมาย รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น แบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน มีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับกรรมการตรวจสอบ และมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น</p> <p><b>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</b></p> <p>บริษัท เอเชีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย มีการจัดทำผังโครงสร้างองค์กรและโครงสร้างหน่วยงาน มีการกำหนดระเบียบปฏิบัติงาน <u>เรื่อง อำนาจอนุมัติ</u> ซึ่งมีการแบ่งแยกหน้าที่เพื่อให้เกิดการตรวจสอบและการบริหารงานมีประสิทธิภาพอย่างชัดเจน รวมทั้งมีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอกเข้ามาสอบทานกระบวนการควบคุมภายในของบริษัท เพื่อปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของบริษัท และรายงานผลให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบ</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ <u>โครงสร้างองค์กรบริษัท เอเชีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน)</u> ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2562</li> <li>■ <u>โครงสร้างหน่วยงานบริษัท เอเชีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน)</u> ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ</li> <li>■ <u>โครงสร้างองค์กร และโครงสร้างหน่วยงาน บริษัท สถาพรพัฒน์ จำกัด</u> ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 2 กันยายน 2562</li> <li>■ <u>โครงสร้างองค์กร และโครงสร้างหน่วยงาน บริษัท ภาประภัส จำกัด</u> ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 2 กันยายน 2562</li> </ul>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ               <ul style="list-style-type: none"> <li>○ ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562 วาระที่ 4 พิจารณาให้ความเห็นรายงานการตรวจสอบภายในของบริษัท</li> <li>○ ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2562 วาระที่ 3 พิจารณาให้ความเห็นรายงานการตรวจสอบภายในของบริษัท</li> <li>○ ครั้งที่ 3/2562 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2562 วาระที่ 3 พิจารณาให้ความเห็นรายงานการตรวจสอบภายในของบริษัท</li> </ul> </li> <li>■ <a href="#">ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง อำนาจอนุมัติ (PM-CS-01)</a></li> </ul>		
<p>3.2 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดสายการรายงานในบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล</p> <p><b><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมดา จำกัด:</u></b>          บริษัทฯ กำหนดให้มีการรายงานและการสื่อสารข้อมูลตามสายการบังคับบัญชาที่ระบุในโครงสร้างองค์กร โครงสร้างหน่วยงาน และใบกำหนดหน้าที่งาน</p> <p><b><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ โครงสร้างองค์กร ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อ 21 มกราคม 2562</li> <li>■ โครงสร้างหน่วยงาน ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ</li> <li>■ ใบกำหนดหน้าที่งาน (Job Description) ของแต่ละตำแหน่งงาน</li> </ul>	✓	
<p>3.3 มีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน</p> <p><b><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมดา จำกัด:</u></b>          บริษัทฯ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการผู้จัดการ เลขานุการบริษัท หน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นลายลักษณ์อักษร และมีการกำหนดความรับผิดชอบหน้าที่ในเอกสารใบกำหนดหน้าที่งาน (Job Description) ของผู้บริหารและพนักงานทุกตำแหน่งงาน รวมถึงมีการกำหนดอำนาจดำเนินการและวงเงินอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารแต่ละระดับตาม<a href="#">ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง อำนาจอนุมัติ</a></p> <p><b><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2560 เป็นต้นไปลงนามโดยประธานบริษัท</li> </ul>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท</li> <li>■ กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท</li> <li>■ กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท</li> <li>■ ขอบเขตและอำนาจหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท</li> <li>■ ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท <u>มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท</u></li> <li>■ <u>ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง อำนาจอนุมัติ (PM-CS-01)</u></li> <li>■ <u>ใบกำหนดหน้าที่งาน (Job Description)</u> ของแต่ละตำแหน่งงาน</li> </ul>		

#### 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"> <li>■ ใบกำหนดหน้าที่งาน (Job Description) ของแต่ละตำแหน่งงาน</li> <li>■ <u>ระเบียบปฏิบัติงาน</u> เรื่อง งานสรรหาคัดเลือกกว่าจ้าง/งานฝึกอบรมและพัฒนา/งานค่าตอบแทนและสวัสดิการ/งานแรงงานสัมพันธ์และธุรการ (PM-HR-01) ลงนามอนุมัติโดยผู้อำนวยการด้านทรัพยากรมนุษย์และธุรการ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2561</li> <li>■ <u>แผนการฝึกอบรม</u> บริษัท เอเชีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2562 ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ</li> <li>■ <u>แผนการฝึกอบรม</u> บริษัท สถาพร ธานีพัฒน์ จำกัด ประจำปี 2562 ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ</li> </ul>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>4.2 บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ</p> <p><b>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</b></p> <p>บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานและผู้บริหารทุกปี เพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาคำตอบแทนพนักงานและการปรับตำแหน่งงาน โดยกำหนดให้พนักงานลงนามรับทราบผลการประเมินในแบบประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ Performance Appraisal Division (การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ระดับผู้จัดการแผนก)</li> <li>■ Performance Appraisal Staff (การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ระดับพนักงาน)</li> <li>■ <a href="#">แบบประเมินผลทดลองงาน</a>ระดับปฏิบัติการ 55 วัน (ครั้งที่ 1)</li> <li>■ แบบประเมินผลทดลองงานระดับปฏิบัติการ 85 วัน (ครั้งที่ 2)</li> <li>■ แบบประเมินผลทดลองงานระดับบริหาร 55 วัน (ครั้งที่ 1)</li> <li>■ แบบประเมินผลทดลองงานระดับบริหาร 85 วัน (ครั้งที่ 2)</li> <li>■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2562 วันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2562 วาระที่ 13 พิจารณออนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ และคณะกรรมการชด้อยของ บริษัท ประจำปี 2562</li> <li>■ รายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น วันที่ 26 เดือนเมษายน 2562 วาระที่ 6 พิจารณออนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2562</li> </ul>	✓	
<p>4.3 บริษัทมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา</p> <p><b>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</b></p> <p>บริษัทฯ มีการวางแผนอัตรากำลังคนเพื่อใช้เป็นข้อมูลในการวางแผนการทำงานของแต่ละหน่วยงาน จัดทำนโยบายการสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญและแผนสืบทอดตำแหน่งทางการบริหารเพื่อเป็นการบริหารและพัฒนาบุคลากรภายในบริษัท</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ <a href="#">โครงสร้างองค์กรบริษัท เอเชีย ไบโอแมส จำกัด (มหาชน)</a> ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2562</li> <li>■ <a href="#">โครงสร้างหน่วยงานบริษัท เอเชีย ไบโอแมส จำกัด (มหาชน)</a> ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ</li> <li>■ <a href="#">การวางแผนผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan)</a> ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนาม</li> </ul>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>อนุมัติ และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2561</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ แผนอัตรากำลังคน ประจำปี 2562</li> </ul>		
<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> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <a href="#">การวางแผนผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan)</a> ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนาม อนุมัติ และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2561</li> </ul>	✓	

5. องค์กรกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>5.1 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่จำเป็น</p> <p><b>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</b></p> <p>ผู้บริหารมีการสื่อสารให้พนักงานตระหนักถึงการปฏิบัติงานตามแนวทางการควบคุมภายใน มีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากหน่วยงานภายนอก เพื่อให้ความเห็นข้อเสนอแนะ สำหรับปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของบริษัท ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ หนังสือเสนอใบรายงานตรวจสอบภายใน เลขที่ DIR - 18 - 00240 ลงวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561</li> <li>■ วาระพิจารณาให้ความเห็นรายงานการตรวจสอบภายในของบริษัท ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2562 จากรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1 - 3/2562</li> </ul>	✓	
<p>5.2 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตาม Code of Conduct และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวของบริษัท</p> <p><b>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</b></p> <p>บริษัทฯ มีการรายงานผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับเป้าหมาย/แผนงานที่กำหนดไว้ให้ที่ประชุมรับทราบทุกเดือน รวมทั้งในแต่ละปีกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละตำแหน่งงาน เพื่อเป็นข้อมูลในการพิจารณาคำตอบแทนและการปรับตำแหน่งงาน รวมทั้งมีการกำหนดหัวข้อการปฏิบัติตามจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจลงในแบบประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ Performance Appraisal Division (การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ระดับผู้จัดการแผนก)</li> <li>■ Performance Appraisal Staff (การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ระดับพนักงาน)</li> <li>■ แบบประเมินผลทดลองงานระดับปฏิบัติการ 55 วัน (ครั้งที่ 1)</li> <li>■ แบบประเมินผลทดลองงานระดับปฏิบัติการ 85 วัน (ครั้งที่ 2)</li> <li>■ แบบประเมินผลทดลองงานระดับบริหาร 55 วัน (ครั้งที่ 1)</li> </ul>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ แบบประเมินผลทดลองงานระดับบริหาร 85 วัน (ครั้งที่ 2)</li> <li>■ <a href="#">รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร</a> ที่เกิดขึ้นในปี 2562 (เดือนมกราคม – กันยายน)</li> </ul>		
<p>5.3 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่องโดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย</p> <p><b><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></b></p> <p>บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานทุกปี และใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาการเลื่อนตำแหน่ง การปรับเงินเดือน การให้เงินโบนัส โดยมีการระบุหลักเกณฑ์การวัดผลงานไว้ในแบบประเมินผล ซึ่งเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติ</p> <p><b><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ Performance Appraisal Division (การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ระดับผู้จัดการแผนก)</li> <li>■ Performance Appraisal Staff (การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ระดับพนักงาน)</li> <li>■ <a href="#">รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 1/2562 วาระที่ 7 พิจารณานุมัติการประเมินประจำปี 2562</a></li> <li>■ <a href="#">โครงสร้างค่าจ้างและค่าตำแหน่งกลุ่มบริษัท เอเชีย ไบโอแมส จำกัด</a></li> </ul>	✓	
<p>5.4 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารได้พิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่ มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน</p> <p><b><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></b></p> <p>บริษัทฯ มีการรายงานผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับเป้าหมาย/แผนงานที่กำหนดไว้ให้ที่ประชุมรับทราบทุกเดือน หากพบว่ามีแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ ให้มีการกำหนดแนวทางดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันท่วงที ซึ่งไม่ปรากฏถึงแรงกดดันในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร</p> <p><b><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ <a href="#">รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 1 – 9/2562</a></li> </ul>	✓	

### การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

6. องค์กรกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>6.1 บริษัทสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจ ณ ขณะนั้น โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วน แสดงถึงสิทธิ หรือภาระผูกพันของบริษัทได้ถูกต้อง มีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง</p> <p><b>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</b></p> <p>บริษัทฯ ใช้มาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปและเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจ คณะกรรมการมีการสอบทานงบการเงินให้ถูกต้องตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปก่อนอนุมัติ งบการเงินของบริษัท และบริษัทจัดทำรายงานทางการเงินถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินตามความเห็นของผู้สอบบัญชี</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ <u>รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต</u>และงบการเงินรวมของบริษัท เอเชีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561</li> <li>■ <u>รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต</u>และงบการเงินระหว่างกาลรวม ของ บริษัท เอเชีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2562</li> <li>■ <u>รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต</u>และงบการเงินระหว่างกาลรวม ของ บริษัท เอเชีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2562</li> <li>■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท <ul style="list-style-type: none"> <li>○ ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562 วาระที่ 9 พิจารณานุมัติงบการเงินของบริษัทสำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561</li> <li>○ ครั้งที่ 3/2562 เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2562 วาระที่ 7 พิจารณานุมัติงบการเงินของ บริษัทและบริษัทย่อย สำหรับรอบบัญชี ไตรมาส 1 สิ้นวันที่ 31 มีนาคม 2562</li> <li>○ ครั้งที่ 4/2562 เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2562 วาระที่ 6 พิจารณารับทราบรายงานผลการดำเนินงาน สำหรับรอบปีบัญชี ไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562</li> </ul> </li> <li>■ รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ <ul style="list-style-type: none"> <li>○ ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562 วาระที่ 5 พิจารณาให้ความเห็น งบการเงินของบริษัทสำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561</li> <li>○ ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2562 วาระที่ 5 พิจารณาให้ความเห็น งบการเงินของบริษัทสำหรับรอบปีบัญชีไตรมาสที่ 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562</li> <li>○ ครั้งที่ 3/2562 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2562 วาระที่ 5 พิจารณาให้ความเห็น งบ</li> </ul> </li> </ul>	✓	



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>การเงินของบริษัทสำหรับรอบปีบัญชีไตรมาสที่ 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562</p>		
<p>6.2 บริษัทกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของธุรกิจ</p> <p><b><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมดา จำกัด:</u></b></p> <p>ฝ่ายบริหารของบริษัทจะพิจารณาสาระสำคัญของการปรับปรุงงบการเงินอย่างเหมาะสมร่วมกับผู้สอบบัญชีในแต่ละครั้ง</p> <p><b><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท <ul style="list-style-type: none"> <li>○ ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562 วาระที่ 9 พิจารณานุมัติงบการเงินของบริษัทสำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561</li> <li>○ ครั้งที่ 3/2562 เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2562 วาระที่ 7 พิจารณานุมัติงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับรอบบัญชี ไตรมาส 1 สิ้นวันที่ 31 มีนาคม 2562</li> <li>○ ครั้งที่ 4/2562 เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2562 วาระที่ 6 พิจารณารับทราบรายงานผลการดำเนินงาน สำหรับรอบปีบัญชี ไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562</li> </ul> </li> <li>■ <u>รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต</u>และงบการเงินรวมของบริษัท เอเซีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561</li> <li>■ <u>รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต</u>และงบการเงินระหว่างกาลรวม ของบริษัท เอเซีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562</li> <li>■ <u>รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต</u>และงบการเงินระหว่างกาลรวม ของบริษัท เอเซีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562</li> </ul>	✓	
<p>6.3 รายงานทางการเงินของบริษัทสะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัท อย่างแท้จริง</p> <p><b><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมดา จำกัด:</u></b></p> <p>งบการเงินของบริษัทและหมายเหตุประกอบงบการเงินสอดคล้องกับกิจกรรมการปฏิบัติงานและลักษณะการดำเนินธุรกิจบริษัท</p> <p><b><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ <u>รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต</u>และงบการเงินรวมของบริษัท เอเซีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561</li> <li>■ <u>รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต</u>และงบการเงินระหว่างกาลรวม ของ</li> </ul>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>บริษัท เอเซีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ <a href="#">รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต</a>และงบการเงินระหว่างกาลรวม ของบริษัท เอเซีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562</li> </ul>		
<p>6.4 คณะกรรมการหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อนุมัติและสื่อสารนโยบาย การบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ มีการประชุมคณะกรรมการบริหาร เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน แผนงาน ปัญหาอุปสรรค ความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจจะกระทบต่อเป้าหมาย และร่วมกันกำหนดแนวทางในการจัดการเพื่อให้บรรลุเป้าหมาย</p> <p>บริษัทฯ มีการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อจัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยง แผนบริหารความเสี่ยง และทะเบียนความเสี่ยง เพื่อกำหนดมาตรการในการป้องกันหรือแก้ไข และรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ <a href="#">รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ 1 – 3/2562</a></li> <li>■ <a href="#">กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ</a> และประกาศใช้ เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560</li> <li>■ วาระพิจารณา รับทราบผลการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1-4/2562 (วาระที่ 4)</li> <li>■ <a href="#">ทะเบียนความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน</a></li> </ul>	✓	

7. องค์กรระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร

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

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <a href="#">รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ 1 -3 /2562</a></li> <li>▪ <a href="#">กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง</a>ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560</li> <li>▪ วาระพิจารณา รับทราบผลการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1-4/2562 (วาระที่ 4)</li> <li>▪ ทะเบียนความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน</li> </ul>		
<p>7.2 บริษัทวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทได้ประเมินความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร รวมถึงสภาพแวดล้อมต่างๆ และผลกระทบของความเสี่ยงที่มีต่อบริษัท โดยแบ่งระดับความเสี่ยงออกเป็น 5 ด้าน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. F-Financial</li> <li>2. O-Operation</li> <li>3. R-Reputation</li> <li>4. E-Employee</li> <li>5. L-Law/Regulation</li> </ol> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <a href="#">รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ 1 -3 /2562</a></li> <li>▪ วาระพิจารณา รับทราบผลการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1-4/2562 (วาระที่ 4)</li> <li>▪ ทะเบียนความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน</li> <li>▪ รายงานประจำปี 2561 หน้า 75 - 82 หัวข้อ ปัจจัยความเสี่ยง</li> </ul>	✓	
<p>7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทมีการตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยผู้บริหารแต่ละสายงานและกรรมการของบริษัทร่วมเป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อติดตามและทบทวนความเสี่ยงของบริษัท</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ <a href="#">รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ 1 -3 /2562</a></li> <li>■ วาระพิจารณา รับทราบผลการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1 - 4/2562 (วาระที่ 4)</li> <li>■ วาระพิจารณา รับทราบความคืบหน้าเรื่องการบริหารความเสี่ยง ในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 1 - 9/2562</li> </ul>		
<p>7.4 บริษัทได้ประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น</p> <p><b>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</b></p> <p>บริษัทมีการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการทำงาน โดยพิจารณาทั้งระดับโอกาสและระดับผลกระทบ เป็นระดับความเสี่ยงของผลกระทบในแต่ละด้าน ซึ่งบริษัทได้ทำเป็นตารางประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบ และตารางประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดขึ้นแยกตามหน่วยงานตามโครงสร้างองค์กร</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ <a href="#">รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ 1 -3 /2562</a></li> <li>■ วาระพิจารณา รับทราบผลการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1-4/2562 (วาระที่ 4)</li> <li>■ ทะเบียนความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน</li> </ul>	✓	
<p>7.5 บริษัทมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing)</p> <p><b>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</b></p> <p>บริษัทมีการจัดทำสรุปผลการบริหารความเสี่ยง โดยประเมินความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่อาจเกิดขึ้น และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น มีการกำหนดวิธีจัดการความเสี่ยง แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการเพิ่มเติม) กำหนดระยะเวลา กำหนดหน่วยงานผู้รับผิดชอบ และวันที่แล้วเสร็จ กำหนดงบประมาณ และรายงานผลให้กับคณะกรรมการบริษัทรับทราบ เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาลงทุน</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ <a href="#">รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ 1 -3 /2562</a></li> <li>■ วาระพิจารณา รับทราบผลการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1-4/2562 (วาระที่ 4)</li> <li>■ วาระพิจารณา รับทราบความคืบหน้าเรื่องการบริหารความเสี่ยง ในรายงานการประชุม</li> </ul>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
คณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 1 – 6/2562		

8. **องค์กรได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>8.1 บริษัทประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิตสิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น</p> <p><b>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</b></p> <p>บริษัทฯ มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติเรื่อง การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อกำหนดแนวทาง/มาตรการในการดำเนินการสำหรับเหตุการณ์โอกาสที่อาจก่อให้เกิดการคอร์รัปชัน เช่น การรับหรือให้ของกำนัล เงินบริจาค และความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นต้น</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ <a href="#">นโยบายและแนวปฏิบัติการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทเอเชีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน)</a> ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2562</li> <li>■ <a href="#">คู่มือจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน</a> บริษัท เอเชีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560</li> </ul>	✓	
<p>8.2 บริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่พนักงานแล้วด้วยว่า ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายยอดขายของบริษัทไว้สูงเกินความเป็นจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น</p> <p><b>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</b></p> <p>บริษัทฯ มีการประชุมร่วมกันกับทุกฝ่ายงานภายในบริษัท เพื่อทบทวนถึงผลการดำเนินงานที่ผ่านมา และรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอ</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 1 – 9/2562</li> </ul>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>8.3 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาส ในการเกิดทุจริต และมาตรการที่บริษัทดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต</p> <p><b>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</b></p> <p>บริษัทฯ มีการกำหนดอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ตรวจสอบให้มีอำนาจในการเชิญฝ่ายบริหารหรือพนักงานของบริษัทเข้าร่วมประชุมชี้แจง ให้ ความเห็น หรือจัดส่งเอกสารที่ร้องขอตามความจำเป็น รวมทั้งอำนาจในการดำเนินการ ตรวจสอบและสอบสวนตามความจำเป็นที่อาจมีผลกระทบต่อบริษัท</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <a href="#">กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ</a> ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้ เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560</li> <li>▪ รายงานประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2562 – 3/2562</li> </ul>	✓	
<p>8.4 บริษัทได้สื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติ ที่กำหนดไว้</p> <p><b>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</b></p> <p>บริษัทฯ มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติเรื่อง การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน และ สื่อสารให้พนักงานรับทราบผ่านทางทางการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ อินทราเน็ต เว็บไซต์ บริษัท</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <a href="#">นโยบายและแนวปฏิบัติการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทเอเชีย ไบโอแมส จำกัด (มหาชน) ฉบับที่ได้รับการพิจารณาในวาระที่ 13 จากการประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2562 ลงนามโดยประธานกรรมการบริษัทเริ่มบังคับใช้วันที่ 13 สิงหาคม 2562</a></li> <li>▪ Intranet ภายในบริษัท ที่มีการสื่อสารนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน</li> <li>▪ <a href="#">เว็บไซต์บริษัท</a> <a href="http://www.asiabiomass.com">www.asiabiomass.com</a></li> <li>▪ เอกสารปฐมนิเทศพนักงานเข้างานใหม่</li> </ul>	✓	

9. องค์กรสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>9.1 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการ</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>เปลี่ยนแปลงน้อยอย่างเพียงพอแล้ว</p> <p><b><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></b></p> <p>บริษัทฯ มีการประชุมทบทวนคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อประเมินถึงปัจจัยความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจที่อาจเกิดขึ้นทั้งภายในและภายนอกบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และผู้บริหารทุกฝ่ายมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว รวมทั้งมีการรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ</p> <p><b><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <a href="#">รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ 1 – 3/2562</a></li> <li>▪ วาระพิจารณารับทราบผลการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 - 4/2562 (วาระที่ 4 )</li> <li>▪ <a href="#">ทะเบียนความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน</a></li> </ul>		
<p>9.2 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจ ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงน้อยอย่างเพียงพอแล้ว</p> <p><b><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></b></p> <p>ตามที่แสดงข้อมูลในข้อ 9.1</p>	✓	
<p>9.3 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงน้อยอย่างเพียงพอแล้ว</p> <p><b><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></b></p> <p>บริษัทฯ มีการจัดทำนโยบายว่าด้วยการสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญสำหรับกรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง และแผนสืบทอดตำแหน่งทางการบริหาร เพื่อเป็นการพัฒนาและทดแทนบุคลากรในตำแหน่งงานหลักของบริษัทฯ</p> <p><b><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <a href="#">การวางแผนผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan)</a> ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2561</li> </ul>	✓	

**การควบคุมการปฏิบัติงาน (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 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"> <li>▪ <a href="#">ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง อำนาจอนุมัติ (PM-CS-01)</a> แก้ไขครั้งที่ 2 ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2560</li> <li>▪ <a href="#">คู่มือการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมของแต่ละหน่วยงาน</a></li> <li>▪ ทะเบียนความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน</li> </ul>	✓	
<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 กรณีที่บริษัทอนุมัติธุรกรรมหรือทำสัญญากับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทในระยะยาวไปแล้ว เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้าประกัน บริษัทได้ติดตามให้มั่นใจแล้วว่า มีการปฏิบัติเป็นไปตามเงื่อนไขที่ตกลง</p>	✓	



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>กันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัท เช่น ติดตามการชำระคืนหนี้ตามกำหนด หรือมีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น</p> <p><b><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></b></p> <p>บริษัทฯ มีการจัดทำนโยบายหรือระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การ จัดซื้อ 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><b><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <a href="#">คู่มือการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมของแต่ละหน่วยงาน</a></li> <li>▪ <a href="#">นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน</a> บริษัท เอเชีย ไบโอแมส จำกัด (มหาชน) ฉบับที่ กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560</li> <li>▪ <a href="#">ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง อำนาจอนุมัติ (PM-CS-01)</a> แก้ไขครั้งที่ 2 ฉบับที่กรรมการ ผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้วันที่ 14 สิงหาคม 2560</li> <li>▪ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท <ul style="list-style-type: none"> <li>○ ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2562 วาระที่ 10 พิจารณานุมัติรายการ ระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561</li> <li>○ ครั้งที่ 3/2562 เมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2562 วาระที่ 8 พิจารณานุมัติรายการ ระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับรอบบัญชี ไตรมาส 1 สิ้นวันที่ 31 มีนาคม 2562</li> <li>○ ครั้งที่ 4/2562 เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2562 วาระที่ 7 พิจารณานุมัติงบการเงินของ บริษัทและบริษัทย่อย สำหรับรอบปีบัญชี ไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562</li> </ul> </li> </ul>		
<p>10.3 บริษัทกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม</p> <p><b><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></b></p> <p>บริษัทมีการออกแบบระบบการควบคุมภายในตามควร โดยกำหนดเป็นส่วนหนึ่งใน ระเบียบ คำสั่ง และคู่มือการปฏิบัติงาน มีการกำหนดระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง อำนาจอนุมัติ</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ภายในบริษัท มีการนำระบบ Navision มาใช้ในการบันทึกข้อมูล และอนุมัติข้อมูลต่างๆ รวมทั้งการออกแบบการวางแผนการนำระบบงานมาใช้ในการควบคุมและติดตามการปฏิบัติงาน</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>คู่มือการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมของแต่ละหน่วยงาน</li> <li>ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง อำนาจอนุมัติ (PM-CS-01)</li> </ul>		
<p>10.4 บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกๆระดับขององค์กร เช่น ทั้งระดับ กลุ่มบริษัท หน่วยธุรกิจ สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ</p> <p><b>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</b></p> <p>ตามที่แสดงข้อมูลในข้อ 10.1 – 10.3</p>	✓	
<p>10.5 บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกัน โดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) หน้าที่อนุมัติ</li> <li>(2) หน้าที่บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ</li> <li>(3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน</li> </ol> <p><b>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</b></p> <p>บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีผู้รับผิดชอบในการทำหน้าที่อนุมัติ บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และการดูแลการจัดเก็บทรัพย์สิน แยกกันไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้การตรวจสอบดำเนินการได้สะดวกขึ้น กำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้อง</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง อำนาจอนุมัติ (PM-CS-01) แก้ไขครั้งที่ ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2560</li> <li>ตารางกำหนดสิทธิการเข้าถึงระบบ Navision ของแต่ละตำแหน่งงาน (Master User Permission Navision 2009 แต่ละแผนก ประจำเดือน สิงหาคม 2562)</li> <li>คู่มือการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมของแต่ละหน่วยงาน</li> </ul>	✓	

11. องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุน การบรรลุ วัตถุประสงค์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>11.1 บริษัทควรกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ กระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ มีการวางแผนและกำหนดความเกี่ยวข้องกันในการใช้งานระบบงานสารสนเทศขององค์กรเพื่อให้มีความสัมพันธ์และสามารถใช้ในการควบคุมและตรวจสอบข้อมูลในระบบงานสารสนเทศได้ รวมทั้งมีการกำหนดสิทธิในการเข้าถึงข้อมูลระบบงานสารสนเทศ เพื่อป้องกันการเข้าถึงข้อมูลโดยบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <u>วิธีปฏิบัติงาน เรื่องการจัดการระบบ ERP (WI-IT-02/03)</u> ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านการเงินและสารสนเทศลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2560</li> <li>▪ <u>ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง การสร้างและสอบทานสิทธิของผู้ใช้งานระบบ ERP (PM-IT-07)</u> ฉบับที่รองกรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2561</li> <li>▪ <u>ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง ความปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ (PM-IT-02)</u> ฉบับที่ผู้อำนวยการบริหารการเงินและสารสนเทศลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 2 ตุลาคม 2560</li> <li>▪ ตารางกำหนดสิทธิการเข้าถึงระบบ Navision ของแต่ละตำแหน่งงาน (Master User Permission Navision 2009 แต่ละแผนก ประจำเดือน สิงหาคม 2562)</li> </ul>	✓	
<p>11.2 บริษัทควรกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทมอบให้ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศรับผิดชอบในเรื่องดังกล่าว โดยมีหน้าที่ในการจัดหา การติดตั้งเครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง โปรแกรมสำเร็จรูป ระบบเครือข่าย เครื่องแม่ข่าย (SERVER) ให้เพียงพอเหมาะสมกับการดำเนินงานในปัจจุบัน</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <u>ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่องการให้บริการงานเทคโนโลยีสารสนเทศ (PM-IT-04)</u> ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านการบริหารการเงินและสารสนเทศอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560</li> <li>▪ แผนผังระบบเครือข่ายในองค์กร (Network Diagram)</li> </ul>	✓	
<p>11.3 บริษัทควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p><b><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></b></p> <p>บริษัทมอบหมายให้ฝ่ายสารสนเทศรับผิดชอบในเรื่องดังกล่าว โดยจัดทำประกาศและระเบียบปฏิบัติงานเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติการรักษาความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัท</p> <p><b><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ <a href="#">ประกาศที่ HR (ABM) 023/58 เรื่องเผยแพร่ข้อมูลในสถานประกอบการ ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2558</a></li> <li>■ <a href="#">ประกาศที่ IT 002/60 เรื่อง ระเบียบการใช้งานเทคโนโลยีสารสนเทศ กลุ่มบริษัท เอเชีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน) ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 2 ตุลาคม 2560</a></li> <li>■ <a href="#">ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง ความปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ (PM-IT-02) แก้ไขครั้งที่ 1 ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านการบริหารการเงินและสารสนเทศลงนามอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 2 มีนาคม 2560</a></li> <li>■ ตารางกำหนดสิทธิการเข้าถึงระบบ Navision ของแต่ละตำแหน่งงาน (Master User Permission Navision 2009 แต่ละแผนก ประจำเดือน สิงหาคม 2562)</li> </ul>		
<p>11.4 บริษัทควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม</p> <p><b><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></b></p> <p>บริษัทมอบหมายฝ่ายสารสนเทศรับผิดชอบตั้งแต่กระบวนการจัดหา ดูแลและควบคุมการใช้งานเครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง และการพัฒนา/บำรุงรักษาระบบงานให้สามารถใช้งานได้ตรงตามความต้องการของผู้ใช้งาน</p> <p><b><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ <a href="#">ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง แผนรับสถานการณ์ฉุกเฉินจากภัยพิบัติ (PM-IT-01) ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านการบริหารการเงินและสารสนเทศอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560</a></li> <li>■ <a href="#">ระเบียบการปฏิบัติงาน เรื่อง ความปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ (PM-IT-02) แก้ไขเพิ่มเติม ครั้งที่ 1 ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านการบริหารการเงินและสารสนเทศลงนามอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 2 ตุลาคม 2560</a></li> <li>■ <a href="#">ระเบียบการปฏิบัติงาน เรื่อง การสำรองข้อมูลและการกู้คืนระบบ (PM-IT-03) ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านการบริหารการเงินและสารสนเทศอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560</a></li> </ul>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <a href="#">ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง การให้บริการงานเทคโนโลยีสารสนเทศ (PM-IT-04)</a> ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านการบริหารการเงินและสารสนเทศอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560</li> <li>▪ <a href="#">ระเบียบปฏิบัติงาน เรื่อง การบำรุงรักษาเชิงป้องกัน (Preventive Maintenance) (PM-IT-05)</a> ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านการบริหารการเงินและสารสนเทศอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560</li> <li>▪ <a href="#">วิธีการปฏิบัติงาน เรื่อง การจัดการ E-Mail (WI-IT-02/01)</a> ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านการบริหารการเงินและสารสนเทศอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560</li> <li>▪ <a href="#">วิธีการปฏิบัติงาน เรื่อง การจัดการระบบ Server (WI-IT-02/02)</a> ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านการบริหารการเงินและสารสนเทศอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560</li> <li>▪ <a href="#">วิธีการปฏิบัติงาน เรื่อง การจัดการระบบ ERP (WI-IT-02/03)</a> ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านการบริหารการเงินและสารสนเทศอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560</li> <li>▪ <a href="#">วิธีการปฏิบัติงาน เรื่องการ Backup และ Restore ข้อมูล (WI-IT-03/01)</a> ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านการบริหารการเงินและสารสนเทศอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560</li> <li>▪ <a href="#">วิธีการปฏิบัติงาน เรื่อง การทดสอบการกู้คืนระบบ (WI-IT-03/02)</a> ฉบับที่ผู้อำนวยการด้านการบริหารการเงินและสารสนเทศอนุมัติ และประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560</li> </ul>		

12. องค์กรจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอน การปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้เหล่านั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>12.1 บริษัทมีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เช่น ขอบบังคับของบริษัท เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ของสำนักงาน ฯลฯ เพื่อป้องกันการหาโอกาสหรือนำผลประโยชน์ของบริษัท ไปใช้ส่วนตัว</p> <p><b><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</u></b></p> <p>บริษัทฯ มีการจัดทำนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัทให้เป็นไปตามกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้ฝ่ายบัญชีสามารถนำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ตรวจสอบก่อนการทำธุรกรรมหรือสัญญาต่างๆ รวมทั้งรายงานการทำธุรกรรมและมูลค่ารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในแต่ละไตรมาสให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท รับทราบ</p> <p><b><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <a href="#">นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน</a> บริษัท เอเชีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน) ฉบับประธานกรรมการบริษัทลงนาม และประกาศใช้เมื่อ เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560</li> <li>▪ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท</li> </ul>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<ul style="list-style-type: none"> <li>○ ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2562 วาระที่ 10 พิจารณานุมัติรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561</li> <li>○ ครั้งที่ 3/2562 เมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2562 วาระที่ 8 พิจารณานุมัติรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับรอบปีบัญชี ไตรมาส 1 สิ้นวันที่ 31 มีนาคม 2562</li> <li>○ ครั้งที่ 4/2562 เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2562 วาระที่ 7 พิจารณานุมัติงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับรอบปีบัญชี ไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562</li> <li>■ แบบแสดงการมีส่วนได้เสียของกรรมการ/ผู้บริหาร</li> <li>■ หลักเกณฑ์และวิธีการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร</li> </ul>		
<p>12.2 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณานุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมดา จำกัด:</u></p> <p>บริษัทมีการกำหนด “<u>นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน</u>” เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อควบคุมการพิจารณานุมัติธุรกรรมต่างๆ ให้เป็นไปอย่างโปร่งใส</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ <u>นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน</u> บริษัท เอเชีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน) ฉบับประธานกรรมการบริษัทลงนาม และประกาศใช้เมื่อ เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560</li> </ul>	✓	
<p>12.3 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณานุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (at arms' length basis)</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมดา จำกัด:</u></p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 12.1</p>	✓	
<p>12.4 บริษัทมีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหาร ในบริษัทย่อยหรือร่วมนั้น ถือปฏิบัติ (หากบริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมไม่ต้องตอบข้อนี้)</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมดา จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ ได้ส่งกรรมการบริษัทฯ เข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อยทำให้สามารถติดตามและดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยได้ตลอดเวลา เพื่อให้เป็นไปตามทิศทางการดำเนินการที่ได้กำหนดไว้</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ รายชื่อคณะกรรมการบริษัทที่ปรากฏใน<a href="#">หนังสือรับรองบริษัท เอเชีย ไบโอแมส จำกัด (มหาชน)</a> ที่ สค. 000150 ลงวันที่ 23 กรกฎาคม 2562</li> <li>▪ รายชื่อคณะกรรมการบริษัทที่ปรากฏใน<a href="#">หนังสือรับรองบริษัท สถาพรนาพัฒน์ จำกัด</a> ที่ สค.012574 ลงวันที่ กรกฎาคม 2562</li> <li>▪ รายชื่อคณะกรรมการบริษัทที่ปรากฏใน<a href="#">หนังสือรับรองบริษัท ภาประภัส จำกัด</a> ที่ สค. 012942 ลงวันที่ 23 กรกฎาคม 2562</li> <li>▪ รายชื่อกรรมการ Asia Biomass Energy SDN.BHD.</li> <li>▪ <a href="#">รายชื่อกรรมการ Asia Biomass Resources SDN.BHD</a></li> <li>▪ <a href="#">รายชื่อกรรมการ PT. Asia Biomass Indonesia</a></li> </ul>		
<p>12.5 บริษัทกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายและกระบวนการไปปฏิบัติโดยผู้บริหารและพนักงาน</p> <p><b>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</b></p> <p>บริษัทฯ มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมที่สำคัญ และจัดทำใบกำหนดหน้าที่งานของแต่ละตำแหน่งงาน ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร มีการกำหนดวัตถุประสงค์คุณภาพ (KPI) โดยหัวหน้าตามสายการบังคับบัญชาทำหน้าที่กำกับดูแลให้พนักงานมีการปฏิบัติงานกระบวนการที่บริษัทกำหนด</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <a href="#">คู่มือการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมของแต่ละหน่วยงาน</a></li> <li>▪ <a href="#">ใบกำหนดหน้าที่งาน (Job Description) ของแต่ละตำแหน่งงาน</a></li> </ul>	✓	
<p>12.6 นโยบายและกระบวนการปฏิบัติของบริษัทได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม โดยบุคลากรที่มีความสามารถ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</b></p> <p>บริษัทฯ การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมที่สำคัญ นำส่งให้ผู้มีอำนาจลงนามอนุมัติก่อนนำไปใช้อย่างเหมาะสม และหัวหน้าหน่วยงานมีการกำกับดูแลให้พนักงานมีการปฏิบัติงานตามขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <a href="#">คู่มือการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมของแต่ละหน่วยงาน</a></li> </ul>	✓	
<p>12.7 บริษัททบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ</p>	✓	

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



ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

13. องค์การข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>13.1 บริษัทกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต่องาน</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"> <li>▪ <a href="#">รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1 – 4/2562</a></li> <li>▪ <a href="#">รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 1 – 9/2562</a></li> </ul>	✓	
<p>13.2 บริษัทพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทมีการพิจารณาถึงต้นทุน ประโยชน์และความเหมาะสมในการพัฒนา/ปรับปรุงระบบสารสนเทศ มาใช้ในการบริหารจัดการให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน และกำหนดให้มีการพิจารณาความเหมาะสมจากผู้มีอำนาจก่อนทำการสั่งซื้อ</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <a href="#">วาระที่ 5.1 พิจารณาขออนุมัติงบประมาณประจำปี 2563 จากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 9/2562</a></li> </ul>	✓	
<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>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ หนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1 – 4/2562</li> <li>▪ หนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1 – 3/2562</li> </ul>		
<p>13.4 บริษัทดำเนินการเพื่อให้กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด</p> <p><b>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</b></p> <p>บริษัทฯ มอบหมายให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำหนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการ โดยจะส่งหนังสือเชิญประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุม ไม่น้อยกว่า 7 วันตามระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ หนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1 – 4/2562</li> <li>▪ หนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1 – 3/2562</li> <li>▪ หนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562</li> </ul>	✓	
<p>13.5 บริษัทดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมคณะกรรมการมีรายละเอียดตามควร เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่อง ที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น</p> <p><b>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</b></p> <p>บริษัทฯ มอบหมายให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการบันทึกและจัดทำรายงานการประชุม โดยแสดงถึงวาระ เนื้อหาที่ประชุม และมติในวาระลงในรายงาน ซึ่งเลขานุการบริษัทจะดำเนินการระบุข้อซักถามเพิ่มเติมในกรณีที่กรรมการมีความเห็น/ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1 – 4/2562</li> <li>▪ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 1 – 9/2562</li> <li>▪ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 1 – 4/2562</li> </ul>	✓	
<p>13.6 บริษัทมีการดำเนินการดังต่อไปนี้</p> <p>13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่</p> <p>13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่าข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน บริษัทได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ มอบหมายให้แต่ละหน่วยงานจัดเก็บเอกสารสำคัญให้เป็นระบบ เช่น จัดเก็บเอกสารทางบัญชีในแฟ้ม แยกตามประเภทใบสำคัญ แยกตามเดือน เรียงตามเลขที่เอกสาร เป็นต้น และมีการรายงานข้อบกพร่องที่พบจากการตรวจสอบให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ พร้อมทั้งติดตามการแก้ไข</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1 – 3/2562</li> <li>■ สังกะการณการจกเก็บเอกสารฝ่ายบัญชีและการเงิน ณ วันที่ 22 ตุลาคม 2562</li> </ul>		

**14. องค์กรสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้**

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>14.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทาง การสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทจัดให้มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในผ่านการประชุมแบบเป็นทางการและไม่เป็นทางการ เช่น โทรศัพท์ อีเมล ไลน์กลุ่ม ระบบฐานข้อมูลส่วนกลาง (Share drive) เป็นต้น และมีการจัดการประชุมแต่ละแผนก เช่น การประชุมประจำเดือนของแผนก การประชุมกรรมการบริหาร การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ การประชุมคณะกรรมการบริษัท เป็นต้น</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ 1 – 3/2562</li> <li>■ รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1 – 3/2562</li> <li>■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1 – 4/2562</li> <li>■ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 1 – 9/2562</li> <li>■ รายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ประจำปี 2562</li> </ul>	✓	
<p>14.2 บริษัทมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และทำให้คณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือสอบทานรายการต่างๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อขอข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหรือระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารนอกเหนือจากการประชุม</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>คณะกรรมการ เป็นต้น</p> <p><b><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</u></b></p> <p>คณะกรรมการบริษัทกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบให้เลขานุการบริษัท ดูแลการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบตามระเบียบและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ นอกจากนี้กำหนดให้เลขานุการบริษัท มีหน้าที่ช่วยเหลือคณะกรรมการบริษัทในการจัดประชุมคณะกรรมการ</p> <p><b><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท หนังสือฉบับนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานกรรมการบริษัท</li> </ul>		
<p>14.3 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้บุคคลต่างๆ ภายในบริษัท สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย</p> <p><b><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</u></b></p> <p>บริษัทฯ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารให้พนักงานสามารถแจ้งเหตุการณ์ผ่านทางช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ภายในบริษัท ผ่านทางอีเมลของคณะกรรมการตรวจสอบกรรมการผู้จัดการ และกล่องรับความคิดเห็น/เรื่องร้องเรียน ซึ่งช่องทางดังกล่าวกรรมการผู้จัดการเท่านั้นที่มีสิทธิเข้าถึงข้อมูลได้</p> <p><b><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ การกำหนดช่องทางการร้องเรียนของพนักงาน ที่แสดงไว้ในนโยบายกำกับดูแลกิจการ หัวข้อ การกำหนดนโยบายการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย หน้า 5</li> <li>▪ กล่องรับข้อร้องเรียนที่ติดตั้งภายในบริษัท</li> <li>▪ เว็บไซต์บริษัท <a href="http://www.asiabiomass.com">www.asiabiomass.com</a></li> </ul>	✓	-

15. องค์กรได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>15.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานนักกลุ่ทุนสัมพันธ์ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น</p> <p><b><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</u></b></p> <p>บริษัทฯ กำหนดให้เลขานุการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบในการสื่อสารข้อมูลให้กับผู้มีส่วนได้เสีย และมีการเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศของบริษัท เช่น นโยบายที่สำคัญของบริษัท กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น รวมทั้งมีการกำหนดช่องทางการรับแจ้งข้อร้องเรียน/เหตุการณ์ที่อาจเกิดการทุจริตผ่านทางอีเมลประธานกรรมการตรวจสอบ และเผยแพร่ช่องทางดังกล่าวให้บุคคลภายนอกทราบผ่านทางเว็บไซต์บริษัท</p> <p><b><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ <u>ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ที่ระบุไว้ใน</u> กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ฉบับที่ได้รับการอนุมัติ เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2560 โดยประธานกรรมการบริษัท</li> <li>■ มีการกำหนดช่องทางการรับข้อร้องเรียนเมื่อคาดว่าจะอาจมีการทุจริตเกิดขึ้น ผู้แจ้งซึ่งอาจเป็นพนักงานของบริษัท หรือบุคคลภายนอก สามารถแจ้งรายละเอียดไปยังช่องทาง ดังนี้             <ul style="list-style-type: none"> <li>○ ผ่านทาง E-mail ของคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการผู้จัดการ รองกรรมการผู้จัดการ เลขานุการบริษัท ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรมนุษย์และธุรการ</li> <li>○ ผ่านทางโทรศัพท์ 02-415-0054 ต่อ 2619 (ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรมนุษย์และธุรการ)</li> <li>○ ผ่านทางเว็บไซต์บริษัท <a href="http://www.asiabiomass.com">www.asiabiomass.com</a></li> <li>○ ผ่านจดหมายทางไปรษณีย์</li> <li>○ กล่องรับข้อร้องเรียนที่ติดตั้งภายในบริษัท</li> </ul> </li> </ul>	✓	-
<p>15.2 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่บริษัทได้อย่างปลอดภัย</p> <p><b><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</u></b></p> <p>บริษัทฯ มีการกำหนดช่องทางเพื่อเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศของบริษัท และช่องทางการรับแจ้งข้อร้องเรียน/เหตุการณ์ที่อาจเกิดการทุจริตผ่านเว็บไซต์บริษัท ซึ่งส่งประธานกรรมการตรวจสอบโดยตรง</p> <p><b><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ เว็บไซต์บริษัท <a href="http://www.asiabiomass.com">http://www.asiabiomass.com</a></li> </ul>	✓	-

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ นโยบายการกำกับดูแลกิจการของ บริษัท เอเชีย ไปโอแมส จำกัด (มหาชน) มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานกรรมการบริษัท</li> </ul>		

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

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>16.1 บริษัทจัดให้มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ เช่น กำหนดให้แต่ละส่วนงานติดตามการปฏิบัติ และรายงานผู้บังคับบัญชา หรือมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น</p> <p><b>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</b></p> <p>บริษัทมีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามข้อกำหนด โดยกำหนดให้เป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องรับทราบ ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามจรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจอย่างเคร่งครัด และจัดให้มีระบบการควบคุมและตรวจสอบภายในอย่างเป็นระบบ ซึ่งหากพนักงานในองค์กร ทั้งที่รู้อย่างชัดเจน หรือทราบเบาะแส หรือมีข้อสันนิษฐานอย่างมีเหตุผลว่าอาจจะมีการกระทำ มีพฤติกรรมที่ไม่สอดคล้องกับจรรยาบรรณและจริยธรรมของธุรกิจ ให้พนักงานรายงานต่อฝ่ายตรวจสอบภายใน หรือผู้บังคับบัญชา หรือผู้บริหารระดับสูงให้รับทราบทันที และบริษัทมีช่องทางรับข้อร้องเรียนจากพนักงานหรือบุคคลภายนอกผ่านช่องทางต่าง ๆ ได้แก่ ช่องทาง เว็บไซต์บริษัท E-mail และจดหมายทางไปรษณีย์ หากพบว่าการฝ่าฝืนหรือกระทำการที่ขัดต่อจรรยาบรรณ จะดำเนินการพิจารณาลงโทษตามแต่กรณี ซึ่งได้ระบุบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืนไว้ในข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน รวมทั้งบริษัทมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน ซึ่งได้มีการนำหัวข้อเกี่ยวกับจรรยาบรรณและจริยธรรมธุรกิจของบริษัทเป็นส่วนหนึ่งของการประเมิน</p> <p><b>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>หนังสือเสนอใบรายงานตรวจสอบภายใน เลขที่ DIR-18-00240 ลงวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561</li> <li>Performance Appraisal Division (การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ระดับผู้จัดการแผนก)</li> <li>Performance Appraisal Staff (การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ระดับพนักงาน)</li> <li>นโยบายและแนวปฏิบัติ เรื่อง การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 1 (พ.ศ.2562) ลงนามและมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 13 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป โดยประธานกรรมการบริษัท</li> <li>คู่มือจริยธรรมธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน บริษัท เอเชีย ไบโอแมส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย นโยบายฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานกรรมการบริษัท เอเชีย ไบโอแมส จำกัด (มหาชน)</li> </ul>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>■ ข้อบังคับการทำงาน</p>		
<p>16.2 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทมีการจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด เพื่อให้ความเชื่อมั่นต่อ ความเพียงพอและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน โดยรวมขององค์กร และการควบคุมภายในของแต่ละระบบงาน และรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารของหน่วยงานผู้รับการตรวจทราบ</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ หนังสือเสนอบริการงานตรวจสอบภายใน เลขที่ DIR-18-00240 ลงวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561</li> <li>■ รายงานผลการตรวจสอบภายในครั้งที่ 1- 3/2562</li> </ul>	✓	
<p>16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของบริษัท</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</u></p> <p>ตามที่แสดงข้อมูลในข้อ 16.1</p>	✓	
<p>16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</u></p> <p>ตามที่แสดงข้อมูลในข้อ 16.1</p>	✓	
<p>16.5 บริษัทกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ จำกัด:</u></p> <p>ตามโครงสร้างองค์กรของบริษัทฯ ณ วันที่ 21 มกราคม 2562 กำหนดให้ฝ่ายตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบภายใน ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่สอบทานให้มียุทธศาสตร์การตรวจสอบภายในและพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายในตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลง</li> </ul>	✓	



คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>นามโดยประธานบริษัท</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ <u>โครงสร้างองค์กรบริษัท เอเชีย ไบโอแมส จำกัด (มหาชน)</u> ฉบับที่กรรมการผู้จัดการลงนามอนุมัติ และประกาศใช้เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2562</li> </ul>		
<p>16.6 บริษัทส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามหน้าที่ตามมาตรฐานสากล การปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing, IIA)</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>ตามที่แสดงข้อมูลในข้อ 16.1</p>	✓	

17. องค์กรประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>17.1 บริษัทประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้ อย่างมีนัยสำคัญ</p> <p><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทฯ มีการสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในโดยกำหนดให้มีการรายงานไว้ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ กำหนดให้มีการรายงานการดำเนินงานที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับเป้าหมาย และมีการชี้แจงสาเหตุที่ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด หากพบว่ามีแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้ อย่างมีนัยสำคัญ มีการกำหนดแนวทางดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ <u>รายงานการตรวจสอบใน ครั้งที่ 1 - 4/2562</u></li> <li>■ วาระที่ 5 พิจารณารับทราบรายงานการตรวจสอบภายในของบริษัท ครั้งที่ 1/2562 ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2562</li> <li>■ วาระที่ 3 พิจารณารับทราบรายงานการตรวจสอบภายในของบริษัท ครั้งที่ 2/2562 ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2562 เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2562</li> <li>■ วาระที่ 3 พิจารณารับทราบรายงานการตรวจสอบภายในของบริษัท ครั้งที่ 3/2562 ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2562 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2562</li> </ul>	✓	
<p>17.2 บริษัทมีนโยบายการรายงาน ดังนี้</p> <p>17.2.1 ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์</p>	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติดื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ</p> <p>17.2.2 รายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหา (แม้ว่าจะได้เริ่มดำเนินการจัดการแล้ว) ต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร</p> <p>17.2.3 รายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ</p>		
<p><b><u>ความเห็นจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</u></b></p> <p>บริษัทฯ กำหนดให้ฝ่ายบริหารรายงานเกี่ยวกับงบการเงินและระบบการควบคุมภายในให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส และกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ ติดตามผลการแก้ไขและรายงาน ตลอดจนรายงานรายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติ หรือความมีข้อบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน ให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ</p> <p><b><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ กฎบัตรฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท</li> <li>■ กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร กฎบัตรฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มีนาคม 2560 เป็นต้นไป ลงนามโดยประธานบริษัท</li> <li>■ นโยบายและแนวปฏิบัติ เรื่อง การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ฉบับปรับปรุง ครั้งที่ 1 (พ.ศ.2562) บริษัท เอเซีย ไบโอมาสส์ จำกัด (มหาชน) ได้มีมติการฉบับที่ได้รับการพิจารณาในวาระที่ 4.3 พิจารณารับร่างคู่มือการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต ให้ส่งเรื่องลงนามอนุมัติ และสื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและรับทราบรายงานการประชุมกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ครั้งที่ 1/2562 ของบริษัท เอเซีย ไบโอมาสส์ จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2562 ลงนามและมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 13 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป โดยประธานกรรมการบริษัท</li> </ul>		

