

เอกสารแนบ 5

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน
รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบและแบบประเมินความเพียงพอการควบคุมภายใน
รายงานของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ
รายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน) เป็นผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยได้มีการพิจารณาเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้ง มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการพัฒนาโครงสร้างคณะกรรมการบริษัทเพื่อส่งเสริมธรรมาภิบาลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และน่าเชื่อถือ และได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในและระบบการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ข้อมูลทางการเงินมีความถูกต้องและครบถ้วนอย่างสมเหตุสมผล

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน เป็นผู้รับผิดชอบสอบทานรายงานทางการเงิน และดูแลให้มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เพียงพอ โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้แสดงความเห็นเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว ปรากฏไว้ในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีและแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) แล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเพียงพอและเหมาะสม สามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

นายเจริญ สิริวัฒนภักดี
ประธานกรรมการ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ดังนี้

1. ศาสตราจารย์พิเศษประสิทธิ์ ไชวิไลกุล ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
2. นายวิชา ตันตริยานนท์ กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
3. นายสันติ พงศ์เจริญพิทย์ กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

โดยกรรมการทั้ง 3 ท่านมีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของ ก.ล.ต. และ ตลท. รวมทั้งเป็นผู้มีความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ด้านกฎหมาย ด้านการบัญชีและการเงินและมีคุณสมบัติครบถ้วนตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ สามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็นได้อย่างอิสระและไม่มีส่วนร่วมในการบริหารจัดการ

คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท และสอดคล้องกับกฎระเบียบ ข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ส่งเสริมระบบรายงานทางการเงินและบัญชีให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล ส่งเสริมระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในและระบบการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเป็นอิสระตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท สอดคล้องตามกฎบัตรและแนวทางปฏิบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ และเป็นไปตามข้อกำหนดของ สำนักงาน ก.ล.ต. รวมถึง ตลท. โดยมุ่งเน้นให้บริษัทปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อสนับสนุนผู้บริหารในการดำเนินการตามกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ทางธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงมีการพัฒนาและรักษาการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถเพิ่มโอกาสในการบรรลุวัตถุประสงค์ของกิจการและปรับตัวต่อการเปลี่ยนแปลงสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ

สำหรับปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุม 8 ครั้ง โดยทุกครั้งที่กรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าร่วมประชุม โดยได้มีการประชุมร่วมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตของกรรมการตรวจสอบอย่างเต็มความสามารถ

สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2562 ของบริษัทและบริษัทย่อย ที่จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย ซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐานรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ รวมถึงการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเพื่อปรึกษาหารือกันอย่างอิสระถึงการได้รับข้อมูล การตรวจสอบข้อมูลที่มีสาระสำคัญในการจัดทำงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและข้อมูลที่เป็น

ประโยชน์กับผู้ใช้งบการเงิน เรื่องสำคัญจากการตรวจสอบ (Key Audit Matters) รายการระหว่างกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ก่อนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ สำหรับปี 2562 ผู้สอบบัญชีรายงานความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข ไม่ได้มีข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ และไม่พบพฤติกรรมอันควรสงสัยแต่ประการใด

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอในกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท ทำให้มั่นใจได้ว่ารายงานทางการเงินของบริษัทจัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปและเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยแสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอและทันเวลา เพื่อให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้มีส่วนได้เสียได้รับข้อมูลที่เพียงพอต่อการตัดสินใจ

2. การสอบทานรายการระหว่างกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการระหว่างกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ พร้อมทั้งเปิดเผยให้ตลท. ทราบอย่างถูกต้องตามเวลาที่กำหนด เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกรายโดยเท่าเทียมกัน โดยการทำการรายการระหว่างกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์จะยึดหลักความถูกต้อง ผ่านกระบวนการการอนุมัติที่โปร่งใส คำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทเสมือนการทำการกับบุคคลภายนอก มีระบบการติดตามและตรวจสอบที่ทำให้มั่นใจได้ว่าการทำการเป็นไปตามขั้นตอนที่ถูกต้อง โปร่งใส สมเหตุสมผล เป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท เป็นไปตามนโยบายของบริษัท และสอดคล้องตามข้อกำหนดของ ก.ล.ต. รวมถึง ตลท.

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการระหว่างกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางประโยชน์นั้นเป็นไปตามธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าและราคาที่เหมาะสม สมเหตุสมผล ดังเช่นที่ทำกับบุคคลภายนอกทั่วไป (Arm's Length Basis) และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน และเพียงพอตามข้อกำหนดของ ก.ล.ต. รวมถึง ตลท.

3. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานผลการประเมินระบบการควบคุมภายในรายไตรมาส ซึ่งครอบคลุมทั้งระบบการปฏิบัติงานและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการประเมินตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามแบบประเมินที่จะต้องจัดส่งให้กับสำนักงาน ก.ล.ต. สำหรับปี 2562 พบว่าฝ่ายจัดการเน้นการสร้างความรู้เพื่อส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม จรรยาบรรณกับพนักงานอย่างต่อเนื่อง และการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้ทราบสาเหตุและแนวทางในการป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นต่อบริษัท ที่ครอบคลุมด้านบัญชีการเงิน การใช้ทรัพยากร การป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สิน การปฏิบัติงาน เทคโนโลยีสารสนเทศ และการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ เหมาะสมกับสภาพธุรกิจที่ดำเนินอยู่ และติดตามการดำเนินการแก้ไขประเด็นปัญหาต่าง ๆ ตามรายงานของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่ากิจกรรมการตรวจสอบมีความเป็นอิสระ เที่ยงธรรม ครอบคลุมความเสี่ยงที่สำคัญ และสอดคล้องกันมาตรฐานวิชาชีพตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับความเห็นของผู้สอบบัญชีที่รายงานว่าไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญอันจะส่งผลกระทบต่องบการเงินของบริษัท อันเป็นภารกิจหนึ่งที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยได้นำเสนอรายงานผลการประเมินระบบการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริษัทให้รับทราบทุกไตรมาส

4. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทว่าเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของ ก.ล.ต. และตลท. และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมีความเห็นว่า ไม่พบว่ามีภาระกิจที่ขัดกับกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทมีนโยบายที่ชัดเจนในการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของ ก.ล.ต. และ ตลท. และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

5. การสอบทานระบบการประเมินการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบการประเมินการบริหารความเสี่ยง ที่จัดทำโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีนายบุญทักษ์ หวังเจริญ เป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง นายสิทธิชัย ชัยเกรียงไกร รองศาสตราจารย์ ธิติพันธุ์ เชื้อบุญชัย และนางวัลลภา ไตรโสรัส เป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่พิจารณาโครงสร้าง นโยบาย กรอบการบริหารความเสี่ยง แผนการจัดการความเสี่ยง การทบทวนความเสี่ยงและติดตามการบริหารความเสี่ยงรายเดือนและรายไตรมาส โดยมีหน่วยงานบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่จัดทำรายงานความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าระบบการประเมินการบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

6. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและอนุมัติแผนงานตรวจสอบประจำปี 2563 ที่ได้จัดทำขึ้นตามความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท และมุ่งเน้นให้ตรวจประสิทธิภาพของการปฏิบัติงานที่เป็นจุดควบคุมที่สำคัญ รวมถึง งบประมาณประจำปี ความเพียงพอของบุคลากร และกำกับดูแลงานตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนดไว้ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังได้ส่งเสริมให้มีการพัฒนาสำนักตรวจสอบภายใน ทั้งในด้านบุคลากร ด้วยการส่งตัวแทนพนักงานเข้ารับการอบรมในวิชาชีพ เพื่อพัฒนา ปรับปรุง การปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ด้วยการนำซอฟต์แวร์โดยเฉพาะการวิเคราะห์ข้อมูลเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในงานตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ากิจกรรมการตรวจสอบมีความเหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผล แผนงานตรวจสอบประจำปีสอดคล้องกับเป้าหมายและความเสี่ยงของบริษัท และสำนักตรวจสอบภายในปฏิบัติงานได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

7. การทบทวนกฎบัตร

มีการทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ทำให้เชื่อมั่นว่าบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบยังคงสอดคล้องกับกฎบัตรที่เป็นอยู่ กล่าวคือ เป็นไปตามข้อกำหนดของก.ล.ด. รวมถึงตลาด.

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบอย่างเป็นอิสระตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรแล้ว

8. การพิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีประจำปี 2563 โดยพิจารณาถึงความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา ทักษะ ความรู้ความสามารถและประสบการณ์ของผู้สอบบัญชีในการตรวจสอบธุรกิจของบริษัท และกลุ่มบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า ผู้สอบบัญชีจากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด มีความเป็นอิสระ มีความรู้ และประสบการณ์เพียงพอ สามารถให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ทั้งในด้านการจัดทำรายงานทางการเงิน และการปรับปรุงด้านการควบคุมภายในของบริษัท จึงมีมติเห็นชอบการเสนอรายชื่อผู้สอบบัญชีจากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ได้แก่ นางสาวกนกอร ภูมิปัญญาวิช ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10512 หรือ นางสาวนิตยา เชนฐโชติธรัส ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4439 หรือ นายณิต โอสธาลเลิศ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5155 หรือ นายเอกสิทธิ์ ชูธรรมสถิตย์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4195 ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและอนุมัติค่าสอบบัญชีต่อไป

ศาสตราจารย์พิเศษประสิทธิ์ โสมวิไลกุล

ประธานกรรมการตรวจสอบ

แบบประเมินความพึงพอใจของระบบการควบคุมภายใน

แบบประเมินความพึงพอใจของระบบการควบคุมภายใน

บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)

แบบประเมินฉบับนี้ จัดทำโดยคณะกรรมการบริษัท

ซึ่งเป็นความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความพึงพอใจของระบบการควบคุมภายใน

การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

1. องค์กรแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง (Integrity) และจริยธรรม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>1.1 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดแนวทาง และมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษา จรรยาบรรณในการดำเนินงาน ที่ครอบคลุมถึง</p> <p>1.1.1 การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ</p> <p>1.1.2 การปฏิบัติต่อลูกค้า คู่ค้า และบุคคลภายนอก</p>	✓	
<p>1.2 มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษา จรรยาบรรณ ที่ครอบคลุมถึง</p> <p>1.2.1 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (code of conduct) สำหรับผู้บริหารและพนักงาน ที่เหมาะสม</p> <p>1.2.2 มีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอื่นทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร</p> <p>1.2.3 มีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น</p> <p>1.2.4 มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ ให้พนักงานลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษ เป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ code of conduct ให้แก่พนักงานและบุคคลภายนอก ได้รับทราบ</p>	✓	
<p>1.3 มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct</p> <p>1.3.1 การติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานกำกับดูแลการ ปฏิบัติ (compliance unit)</p> <p>1.3.2 การประเมินตนเองโดยผู้บริหารและพนักงาน</p> <p>1.3.3 การประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร</p>	✓	
<p>1.4 มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษา จรรยาบรรณ</p> <p>1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม</p> <p>1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายใน เวลาอันควร</p> <p>1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร</p>	✓	

2. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนาการดำเนินการด้าน การควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้ลงหนังสืออำนาจเฉพาะของ	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
คณะกรรมการไว้อย่างชัดเจน		
2.2 คณะกรรมการกำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน	✓	
2.3 คณะกรรมการกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎบัตร ซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน	✓	
2.4 คณะกรรมการเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	✓	
2.5 คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ ความสามารถน่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ	✓	
2.6 คณะกรรมการกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายในในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างความแข็งแกร่งการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม	✓	

3. ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและความรับผิดชอบที่เหมาะสม เพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแล (Oversight) ของคณะกรรมการ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
3.1 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมทั้งทางธุรกิจและกฎหมาย รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น แบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน มีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับกรรมการตรวจสอบ และมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น	✓	
3.2 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดสายการรายงานในบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	✓	
3.3 มีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่าง คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน	✓	

4. องค์กรแสดงถึงความมุ่งมั่นในการมุ่งใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
4.1 บริษัทมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัติกันอย่างสม่ำเสมอ	✓	
4.2 บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึง การสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ	✓	
4.3 บริษัทมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถ	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
ที่เหมาะสมอย่างทันเวลา		
4.4 บริษัทมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา (mentoring) และการฝึกอบรม	✓	
4.5 บริษัทมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	✓	

5. องค์การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์การ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
5.1 คณะกรรมการและผู้บริหารมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่สำคัญ	✓	
5.2 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตาม Code of Conduct และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวของบริษัท	✓	
5.3 คณะกรรมการและผู้บริหารประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่องโดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	✓	
5.4 คณะกรรมการและผู้บริหารได้พิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน	✓	

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

6. องค์การกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
6.1 บริษัทสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจ在那个นั้น โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วนแสดงถึงสิทธิหรือภาระผูกพันของบริษัทได้ถูกต้อง มีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง	✓	
6.2 บริษัทกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของธุรกิจ	✓	
6.3 รายงานทางการเงินของบริษัทสะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทอย่างแท้จริง	✓	
6.4 คณะกรรมการหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อนุมัติและสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร	✓	

7. องค์การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
7.1 บริษัทระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งระดับองค์กร หน่วยธุรกิจ ฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่าง ๆ	✓	
7.2 บริษัทวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงานการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	✓	
7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง	✓	
7.4 บริษัทได้ประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น	✓	
7.5 บริษัทมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing)	✓	

8. องค์กรได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
8.1 บริษัทประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น	✓	
8.2 บริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่	✓	

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่พนักงานแล้ว ด้วยว่า ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายยอดขายของบริษัทไว้ สูงเกินความเป็นจริงจนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น		
8.3 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาสในการเกิดทุจริต และ มาตรการที่บริษัทดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต	✓	
8.4 บริษัทได้สื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	✓	

9. องค์กรสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
9.1 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การ ควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลง นั้นอย่างเพียงพอแล้ว	✓	
9.2 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจ ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุม ภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่าง เพียงพอแล้ว	✓	
9.3 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอ แล้ว	✓	

การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

10. องค์การมีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
10.1 มาตรการควบคุมของบริษัทมีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะขององค์กร เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขตการดำเนินงาน รวมถึงลักษณะเฉพาะอื่นๆ	✓	
<p>10.2 บริษัทมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป ตลอดจนกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้ เช่น มีการกำหนดขนาดวงเงินและอำนาจอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับ ขั้นตอนในการอนุมัติโครงการลงทุน ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกผู้ขาย การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์ หรือ การเบิกใช้เครื่องมือต่างๆ เป็นต้น โดยได้จัดให้มีกระบวนการสำหรับกรณีต่าง ๆ ดังนี้</p> <p>10.2.1 การเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประโยชน์ในการติดตามและสอบทานการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ</p> <p>10.2.2 กรณีที่บริษัทอนุมัติธุรกรรมหรือทำสัญญากับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทในระยะยาวไปแล้ว เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้าประกัน บริษัทได้ติดตามให้มั่นใจแล้วว่า มีการปฏิบัติเป็นไปตามเงื่อนไขที่ตกลงกันได้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัท เช่น ติดตามการชำระหนี้ตามที่กำหนด หรือมีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น</p>	✓	
10.3 บริษัทกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม	✓	
10.4 บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับขององค์กร เช่น ทั้งระดับ กลุ่มบริษัท หน่วยธุรกิจ สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ	✓	
<p>10.5 บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ</p> <p>(1) หน้าที่อนุมัติ</p> <p>(2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ</p> <p>(3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน</p>	✓	

11. องค์การเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
11.1 บริษัทควรกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ ในกระบวนการปฏิบัติงาน และการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ	✓	
11.2 บริษัทควรกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓	
11.3 บริษัทควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓	
11.4 บริษัทควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	✓	

12. องค์การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้ันนโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
12.1 บริษัทมีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติ ที่กำหนด เช่น ข้อบังคับของบริษัท เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ของสำนักงาน ฯลฯ เพื่อป้องกันการหาโอกาสหรือนำผลประโยชน์ของบริษัทไปใช้ส่วนตัว	✓	
12.2 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น	✓	
12.3 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (at arms' length basis)	✓	
12.4 บริษัทมีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหาร ในบริษัทย่อยหรือร่วมนั้น ถือปฏิบัติ	✓	
12.5 บริษัทกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายและกระบวนการ ไปปฏิบัติโดยผู้บริหารและพนักงาน	✓	
12.6 นโยบายและกระบวนการปฏิบัติของบริษัทได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม โดยบุคลากรที่มีความสามารถ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน	✓	
12.7 บริษัททบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	✓	

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)
13. องค์การข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปตามที่กำหนดไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
13.1 บริษัทกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องของงาน	✓	
13.2 บริษัทพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล	✓	
13.3 บริษัทดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการตัดสินใจ ตัวอย่างข้อมูลที่สำคัญ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอให้พิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อบริษัท ทางเลือกต่าง ๆ	✓	
13.4 บริษัทดำเนินการเพื่อให้กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่เป็นและเพียงพอต่อการพิจารณา ก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด	✓	
13.5 บริษัทดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมคณะกรรมการมีรายละเอียดตามควร เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น	✓	
13.6 บริษัทมีการดำเนินการดังต่อไปนี้ 13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ 13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่ามีข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน บริษัทได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว	✓	

14. องค์การสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปตามที่วางไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
14.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน	✓	
14.2 บริษัทมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และคณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือสอบถามรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อขอข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหารือระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ เป็นต้น	✓	
14.3 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายในบริษัทสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	✓	

15. องค์การได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
15.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น	✓	
15.2 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่บริษัทได้อย่างปลอดภัย	✓	

ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

16. องค์การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วนเหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
16.1 บริษัทจัดให้มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ เช่น กำหนดให้แต่ละส่วนงานติดตามการปฏิบัติ และรายงานผู้บังคับบัญชา หรือมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน ติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น	✓	
16.2 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน	✓	
16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของบริษัท	✓	
16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ	✓	
16.5 บริษัทกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ	✓	
16.6 บริษัทส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามที่ตามมาตรฐานสากล การปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing, IIA)	✓	

17. องค์การประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
17.1 บริษัทประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ	✓	
17.2 บริษัทมีนโยบายการรายงาน ดังนี้ 17.2.1 ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ 17.2.2 รายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหา (แม้ว่าจะได้เริ่มดำเนินการจัดการแล้ว) ต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร 17.2.3 รายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ	✓	

รายงานคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารของบริษัท ประกอบด้วยประธานและกรรมการรวม 6 ท่าน ดังนี้

- | | | |
|----|----------------------------|------------------------|
| 1. | นายเจริญ สิริวัฒนภักดี | ประธานกรรมการบริหาร |
| 2. | คุณหญิงวรรณา สิริวัฒนภักดี | รองประธานกรรมการบริหาร |
| 3. | นายบุญทักษ์ หวังเจริญ | รองประธานกรรมการบริหาร |
| 4. | นายโสมพัฒน์ ไตรโสรัส | รองประธานกรรมการบริหาร |
| 5. | นายสิทธิชัย ชัยเกรียงไกร | กรรมการบริหาร |
| 6. | นางวัลลภา ไตรโสรัส | กรรมการบริหาร |

ปี 2562 คณะกรรมการบริหาร มีการประชุม 8 ครั้ง เพื่อพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญของบริษัท โดยได้มีการนำเสนอ คณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบและเพื่อพิจารณาอนุมัติ แล้วแต่กรณี ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ ดังนี้

การจัดทำนโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ทางธุรกิจ แผนการดำเนินงาน กำหนดอำนาจบริหารงานต่าง ๆ รวมทั้ง กำหนดโครงสร้างองค์กร

- พิจารณาแผนธุรกิจ 5 ปีของบริษัท รวมทั้ง กลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท
- พิจารณาแผนผังโครงสร้างองค์กร โครงสร้างการดำรงตำแหน่งของผู้บริหารของบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก แต่งตั้งผู้บริหาร
- พิจารณากำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ รวมทั้ง ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
- พิจารณานโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทและบริษัทย่อย นโยบายการนำส่งงบการเงิน นโยบายการเปิดเผยข้อมูล นโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อย นโยบายการบริหารการเงิน พิจารณาการแก้ไขนโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ อำนาจดำเนินการของคณะกรรมการบริหาร กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท
- พิจารณาระบบการควบคุมการกำกับดูแลกิจการ
- พิจารณาทารางอำนาจอนุมัติ

- พิจารณาลักษณะในการเข้าทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปในการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน
- พิจารณางบประมาณประจำปี

การดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัทและบริษัทย่อย

- พิจารณาการเข้าลงทุน/ซื้อทรัพย์สิน/โครงการ ซึ่งเป็นการลงทุนที่มีนัยสำคัญและสอดคล้องกับกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท รวมทั้ง การเข้าทำสัญญาจ้างบริหารโครงการ
- พิจารณางบลงทุน เพื่อสนับสนุนการขยายธุรกิจให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ของกลุ่มบริษัท
- พิจารณาการปรับโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการดำเนินกิจการ
- พิจารณาโครงสร้างคณะกรรมการ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทมีความเหมาะสม คล่องตัว และมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น รวมถึง การแต่งตั้งผู้แทนเข้าดำรงตำแหน่งในบริษัทย่อย
- พิจารณาผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย และให้คำแนะนำเกี่ยวกับการจ่ายเงินปันผล
- พิจารณาการเข้าทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงิน เพื่อประโยชน์ในการดำเนินกิจการของบริษัทและบริษัทย่อย
- พิจารณาเห็นชอบการออกและเสนอขายหุ้น
- พิจารณาการดำเนินการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการนำหุ้นสามัญของบริษัทเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

การติดตามผลการดำเนินงานและความก้าวหน้าของโครงการลงทุน

- ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามแผนงานและตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

การปฏิบัติตามสัญญาให้สิทธิ

- พิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับความเป็นไปได้ของโครงการและความเหมาะสมในการลงทุนสำหรับการใช้สิทธิหรือไม่ใช้สิทธิ ตามสัญญาให้สิทธิ ฉบับลงวันที่ 7 มิถุนายน 2562 และบันทึกข้อตกลงแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาให้สิทธิ ฉบับลงวันที่ 13 สิงหาคม 2562 และนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นก่อนนำเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณา

คณะกรรมการบริหารได้ปฏิบัติหน้าที่และมีความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร โดยปฏิบัติหน้าที่ด้วยความมุ่งมั่น รอบคอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต เพื่อพัฒนาธุรกิจอย่างเต็มความสามารถ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ดูแลให้บริษัทมีระบบการดำเนินงานที่ถูกต้องตามกฎหมายและเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้บริษัทเติบโตอย่างยั่งยืนต่อไป

นายเจริญ สิริวัฒนภักดี
ประธานคณะกรรมการบริหาร

รายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ซึ่งมีกรรมการอิสระเกินกึ่งหนึ่ง ดังนี้

1. นายรังสรรค์ ศรีวรศาสตร์ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการอิสระ
2. นายพงษ์ภาณุ เศวตรุนทร์ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการอิสระ
3. นายบุญทักษ์ หวังเจริญ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ในปี 2562 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้มีการประชุมทั้งสิ้น รวม 8 ครั้ง โดยสรุปภาพรวมการทำงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีดังนี้

1. เรื่องการพิจารณาแต่งตั้งกรรมการ / ผู้บริหาร / อื่น ๆ

- 1.1 แต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- 1.2 เสนอชื่อบุคคล เพื่อรับการแต่งตั้งเป็นกรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระ
- 1.3 เสนอแต่งตั้งรองประธานกรรมการบริหาร
- 1.4 เสนอปรับเปลี่ยนกรรมการในคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ
- 1.5 เสนอแต่งตั้งผู้บริหารในตำแหน่งต่าง ๆ ดังต่อไปนี้
 - ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่
 - หัวหน้าคณะสายงานกลยุทธ์การลงทุน
 - หัวหน้าคณะสายงานบัญชีและการเงิน
 - หัวหน้าโครงการการจดทะเบียนบริษัทในตลาดหลักทรัพย์
 - หัวหน้าคณะกลุ่มรีเทลและคอมเมอร์เชียล
 - หัวหน้าคณะสายงานการพัฒนาโครงการ
 - หัวหน้าคณะสายงานการตลาดและภาพลักษณ์องค์กร
 - ผู้บริหารรักษาการในตำแหน่งหัวหน้าคณะสายงานกลยุทธ์การลงทุน
 - หัวหน้าคณะสายงานกลยุทธ์การลงทุน
 - หัวหน้าคณะสายงานบริหารกลาง

2. เรื่องโครงสร้างบริหารและโครงสร้างสายงาน

พิจารณาเสนอการปรับโครงสร้างบริหารและโครงสร้างสายงานใหม่

3. เรื่องหลักการ นโยบาย และระเบียบข้อบังคับ

พิจารณานโยบายการพัฒนาบุคลากรและแผนการสืบทอดตำแหน่ง ระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท หลักการแต่งตั้ง ปรับเงินเดือน ปรับระดับสำหรับผู้บริหารสองระดับรองจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารและ

กรรมการผู้จัดการใหญ่ หลักการการแต่งตั้ง ปรับเงินเดือน ปรับระดับ สำหรับผู้บริหารหนึ่งระดับรองจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ เกณฑ์ในการประเมินผลงานประจำปี 2562 และ ปี 2563 ของจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่

4. อัตราค่าตอบแทน

พิจารณาการปรับเลื่อนขั้นและปรับอัตราเงินเดือนผู้บริหารหนึ่งระดับรองจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ และค่าตอบแทนสำหรับกรรมการประจำปี 2562

ทั้งนี้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความรอบคอบ โปร่งใส เที่ยงธรรม และเป็นอิสระ ตามหลักการกำกับกิจการดูแลที่ดี

นายรังสรรค์ ศรีวรศาสตร์

ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการ จำนวน 4 ท่าน

- | | |
|-------------------------------|--|
| 1. นายบุญทักษ์ หวังเจริญ | ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 2. นายสิทธิชัย ชัยเกรียงไกร | กรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 3. นางวัลภา ไตรโสรัส | กรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 4. รศ. ธิติพันธุ์ เชื้อบุญชัย | กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการอิสระ |

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบยั่งยืน ครอบคลุมตั้งแต่ระดับองค์กรไปจนถึงระดับปฏิบัติการในหน่วยธุรกิจ โดยมีการกำหนดกลยุทธ์และแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมสอดคล้องกับกลยุทธ์ของบริษัท ครอบคลุมกิจกรรมทางธุรกิจที่สำคัญของบริษัท เพื่อจัดการให้ระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ อีกทั้งยังมุ่งเน้นและผลักดันให้เกิดกระบวนการพัฒนาระบบการควบคุมภายในแบบบูรณาการ โดยผสานการทำงานและความร่วมมือระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างกลไกการแลกเปลี่ยนข้อมูลด้านความเสี่ยง และการควบคุมระหว่างหน่วยงานที่เป็นรูปธรรม นำไปสู่การพัฒนาปรับปรุงกระบวนการบริหารความเสี่ยงและกระบวนการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2562 ที่ผ่านมา คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการประชุมทั้งสิ้น 5 ครั้ง มีผลการดำเนินงานที่สำคัญโดยสรุป ดังนี้

- พัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงตั้งแต่การกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง และระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ (Risk Appetite) โครงสร้างการทำงาน บทบาท หน้าที่ความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงตั้งแต่การระบุความเสี่ยง การประเมินผลกระทบ การกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงและการควบคุมที่เหมาะสม การติดตาม ทบทวน และรายงานผลการจัดการความเสี่ยงต่อคณะผู้บริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และ คณะกรรมการบริษัท ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงสำคัญ 8 ด้าน ได้แก่ 1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) 2) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ (Operational Risk) 3) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) 4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) 5) ความเสี่ยงด้านภัยพิบัติ (Disaster Risk) 6) ความเสี่ยงด้านชื่อเสียง (Reputational Risk) 7) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Risk) และ 8) ความเสี่ยงด้านการทุจริต (Fraud Risk) ทั้งนี้รายละเอียดของความเสี่ยงแต่ละด้านแสดงไว้ในหัวข้อปัจจัยความเสี่ยง
- กำหนดดัชนีชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicator) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือของฝ่ายจัดการให้ทราบสัญญาณเตือน (Warning Signal) ถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเพื่อสามารถกำหนดแนวทางจัดการได้อย่างเหมาะสม และทันทั่วถึง

3. นำระบบการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management System) มาใช้กับบริษัทเพื่อยกระดับมาตรฐานการดำเนินธุรกิจของบริษัทไปสู่ระดับสากล โดยมีขอบเขตครอบคลุมทุกกลุ่มธุรกิจของบริษัททั้งกลุ่มธุรกิจโรงแรมและการบริการ (Hospitality) กลุ่มธุรกิจอสังหาริมทรัพย์เพื่อการพาณิชย์ (Retail and Commercial Building) และหน่วยงานสนับสนุนกลาง (Corporate Functions) เพื่อสร้างความมั่นใจว่าการดำเนินธุรกิจของบริษัทจะเป็นไปอย่างต่อเนื่อง ไม่หยุดชะงัก แม้ว่าจะมีสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนต่างๆ เกิดขึ้น และบริษัทจะสามารถกลับมาดำเนินการตามปกติได้อย่างรวดเร็ว
4. พัฒนา ปรับปรุงกระบวนการรายงานเหตุการณ์ (Incident Reporting) กำหนดเป็นมาตรฐานปฏิบัติงานสำหรับทุกหน่วยงานในการรายงานเหตุไม่คาดฝันต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อบริษัท และ นำมาวิเคราะห์สาเหตุ กำหนดแนวทางแก้ไข และมาตรการป้องกันการเกิดเหตุซ้ำ เพื่อสามารถจัดการเหตุการณ์ได้อย่างรวดเร็ว ทันการณ์ และลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นให้เหลือน้อยที่สุดหรือไม่มีเลย
5. เสริมสร้างบูรณาการในการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาปรับปรุงระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือในการแบ่งปันข้อมูล และการทำงานร่วมกันระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น หน่วยงานบริหารความเสี่ยง หน่วยงานตรวจสอบภายใน และหน่วยงานพัฒนาระบบปฏิบัติงานมาตรฐาน ทำให้ประเด็นปัญหาต่าง ๆ ที่พบได้รับการพิจารณาด้วยข้อมูลที่รอบด้าน ครบถ้วน ทำให้บริษัทได้พัฒนาระบบการทำงานอย่างต่อเนื่องเป็นรูปธรรม

ตลอดปี 2562 ที่ผ่านมาการทำงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมุ่งเน้นไปที่การกำหนดกรอบและมาตรฐานการทำงานซึ่งจะเป็นรากฐานที่สำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างยั่งยืน โดยบริษัทมีความมุ่งมั่นเป็นอย่างยิ่งที่จะดำรงไว้ซึ่งมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ และพัฒนาปรับปรุงกระบวนการการบริหารความเสี่ยงให้ทันต่อสถานการณ์และสภาพการดำเนินธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไปอยู่เสมอเพื่อต่อยอดการสร้างโอกาสการแข่งขันทางธุรกิจ การเติบโตในอนาคต และเสริมสร้างศักยภาพในการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัทในระยะยาว

นายบุญทักษ์ หวังเจริญ
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

รายงานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ ประกอบด้วยกรรมการ 4 ท่าน ซึ่งมีกรรมการอิสระไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง ดังนี้

- | | |
|-------------------------------|---|
| 1. นางนันท์วัลย์ ศกุนตนาค | ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ / กรรมการอิสระ |
| 2. นายสิทธิชัย ชัยเกรียงไกร | กรรมการกำกับดูแลกิจการ |
| 3. นายวีระวงศ์ จิตต์มิตรภาพ | กรรมการกำกับดูแลกิจการ |
| 4. รศ. ธิติพันธุ์ เชื้อบุญชัย | กรรมการกำกับดูแลกิจการ / กรรมการอิสระ |

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการได้ปฏิบัติหน้าที่และมีความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตร คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ โดยทำหน้าที่ในการพิจารณากรอบนโยบายและแนวทางการพัฒนาด้านการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อธุรกิจต่อสังคม เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทมีความโปร่งใส เป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย อันจะเป็นการสนับสนุนนโยบายการเติบโตขององค์กรอย่างยั่งยืน รวมทั้ง การให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับแนวปฏิบัติและนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการเพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ในปี 2562 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ มีการประชุมและการดำเนินงานที่สำคัญดังนี้

1. พิจารณารายละเอียดนโยบายที่เกี่ยวข้องเพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบและประกาศใช้ ดังต่อไปนี้
 - 1.1. จรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) เพื่อเป็นแนวปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ในการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ
 - 1.2. นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption) เพื่อเป็นแนวปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รวมถึงตัวแทนคู่สัญญาของบริษัท โดยการกำหนดข้อห้ามไม่ให้ติดสินบนหรือแสวงหาผลประโยชน์อันมิควรได้ในรูปแบบต่าง ๆ และเน้นให้ปฏิบัติตามหลักกฎหมายอย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
 - 1.3. นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility - CSR) เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย ในด้านต่าง ๆ ได้แก่ การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การเคารพสิทธิมนุษยชน การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม ความรับผิดชอบต่อลูกค้าและผู้บริโภค การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม การร่วมพัฒนาสังคมหรือชุมชน การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรมซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย การมีส่วนร่วมส่งเสริมคุณค่าความเป็นไทย เพื่อสืบสาน เผยแพร่และส่งต่อศิลปวัฒนธรรมไทย โดยเฉพาะศิลปะอันเป็นอัตลักษณ์และคุณค่าประจำชุมชนท้องถิ่นที่บริษัทและบริษัทย่อยเข้าไปดำเนินธุรกิจ

- 1.4. นโยบายการป้องกันการใช้อ้างอิงภายใน (Insider Trading) เพื่อเป็นแนวทางในการควบคุมดูแลให้กรรมการผู้บริหาร และพนักงานที่รับทราบข้อมูล ไม่เปิดเผยข้อมูลสำคัญของบริษัทสู่สาธารณะชนเพื่อแสวงหาประโยชน์ให้กับตนเองและผู้อื่น
 - 1.5. นโยบายการรับข้อร้องเรียน (Whistleblower) เพื่อให้การดำเนินการเกี่ยวกับการรับเรื่องร้องเรียน การแจ้งเบาะแส การทุจริต การประพฤติมิชอบ และการปฏิบัติที่ขัดต่อระเบียบของ บริษัท มีแบบแผนที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพ รวมทั้ง มีมาตรการคุ้มครอง ป้องกันผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนหรือเบาะแสดจากการถูกกลั่นแกล้งอันเนื่องมาจากการร้องเรียนอย่างเหมาะสมและเป็นธรรม
 - 1.6. นโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Prevention of Conflicts of Interests) เพื่อเป็นหลักการว่าการตัดสินใจใด ๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นของบริษัท โปร่งใส ตรวจสอบได้ และหลีกเลี่ยงการกระทำที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์หรือการมีส่วนได้เสียของตน ในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมในการพิจารณา รวมถึงไม่มีอำนาจในการอนุมัติธุรกรรมนั้น ๆ
 - 1.7. นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกัน (Related Party Transactions and Connected Transactions) เพื่อไม่ให้เกิดการทำรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันเป็นการยกย่ายถ่ายเทผลประโยชน์ไปยังกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และเพื่อให้เกิดความโปร่งใสและเป็นธรรม โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นทุกรายเป็นอย่างสำคัญ
 - 1.8. นโยบายการเปิดเผยข้อมูล (Information Disclosure) เพื่อเป็นหลักเกณฑ์ในการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท ไม่ว่าจะเป็นการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่ยังไม่ได้เปิดเผยสู่สาธารณะ (Material Non-Public Information) หรือการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นการคาดการณ์เกี่ยวกับสถานะ ทิศทางการดำเนินธุรกิจ รวมถึงผลประกอบการในอนาคตของบริษัท (Forward-Looking Information) โดยเป็นไปตามกฎหมาย หลักเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
2. พิจารณาผลการประเมินในเบื้องต้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจเพื่อความยั่งยืน (Environmental Social and Governance - ESG) ตามหลักเกณฑ์ ESG Health Check Self-Assessment ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเสนอแนะแนวปฏิบัติ เพื่อเป็นแนวทางในการวางแผนการทำงานของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ทุกหน่วยงานในองค์กรมีความรู้ ความเข้าใจ และนำหลักการดำเนินธุรกิจเพื่อความยั่งยืนไปปรับใช้ในทุกขั้นตอนของการดำเนินงานได้ดียิ่งขึ้น รวมทั้งเพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการสมัคร “รายชื่อหุ้นยั่งยืน” หรือ “Thailand Sustainability Investment : THIS” ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยต่อไป

3. พิจารณาผลการประเมินในเบื้องต้นของบริษัทเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนตามหลักเกณฑ์ Corporate Governance Report of Thai Listed Companies (CGR) ซึ่งดำเนินการโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors : IOD) และได้จัดทำข้อเสนอแนะประเด็นที่ควรปรับปรุงเพื่อให้การบริหารงานมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ สามารถปรับตัวให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพธุรกิจ มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ บริษัทอยู่ระหว่างการศึกษาศึกษาและเตรียมการเพื่อเข้าร่วมประกาศเจตนารมณ์โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption : CAC)

ทั้งนี้ เพื่อให้เป็นไปตามความมุ่งมั่นตั้งใจของบริษัทที่จะดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีมาตรฐานจริยธรรม มีการพัฒนาและสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน เพื่อสร้างความเป็นธรรมและเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

นางนันทวัลย์ ศกุนตนาค
ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการ