



### เอกสารแนบ 3

#### แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

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

องค์กรและสภาพแวดล้อม หมายถึง การมีโครงสร้างองค์กรและสภาพแวดล้อมที่ดีซึ่งเป็นรากฐานที่สำคัญของระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้น จึงมีความจำเป็นที่ต้องสร้างสภาวะหรือปัจจัยต่าง ๆ ซึ่งเอื้อให้ระบบการควบคุมภายในดำเนินไปได้ตามที่บริษัทมุ่งหวัง เป็นการสร้างบรรยากาศ การควบคุมเพื่อส่งเสริมให้ทุกคนในบริษัทตระหนักถึงความจำเป็นของระบบการควบคุมภายใน เช่น การที่ฝ่ายบริหารให้ความสำคัญต่อความซื่อสัตย์สุจริตและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ การจัดการโครงสร้างขององค์กรอย่างเหมาะสม การกำหนดหน้าที่อย่างชัดเจน การมีนโยบายและระเบียบปฏิบัติที่เป็นลายลักษณ์อักษร เป็นต้น

1.1 คณะกรรมการได้ดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน ใช่หรือไม่



ใช่



ไม่ใช่

คณะกรรมการได้กำหนดเป้าหมายการดำเนินการโดยคำนึงถึงต้นทุนการก่อสร้าง คุณภาพของงานต้องมีการควบคุมและตรวจสอบทุกขั้นตอน ความพึงพอใจของลูกค้า และรวมทั้งกำหนดเวลาแล้วเสร็จตามเป้าหมาย และทำงบประมาณการก่อสร้างของแต่ละหน่วยงาน เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน

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



ใช่



ไม่ใช่

คณะกรรมการได้กำหนดเป้าหมายการดำเนินการอย่างรอบคอบโดยประเมินผลจากข้อมูลการดำเนินงานที่ผ่านมา และยังได้มีการติดตามผลงานโดยให้มีการประชุมทุกวันพฤหัสบดีของทุกสัปดาห์ เพื่อทราบถึงปัญหาต่าง ๆ มาทำการปรึกษาหาแนวทางการแก้ไข เพื่อให้ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ได้

1.3 บริษัทได้มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่ช่วยให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ หรือไม่



ใช่



ไม่ใช่

บริษัทมีการจัดโครงสร้างองค์กรให้มีประสิทธิภาพในการบริหาร มีการแบ่งแยกสายงานอย่างชัดเจนทั้งกำหนดอำนาจการตัดสินใจในระดับต่าง ๆ เป็นขั้นตอน ทำให้การวางแผนการสั่งการ และการควบคุมการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และรวดเร็ว

..... รับรองความถูกต้อง



1.4 บริษัทมีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (code of conduct) และข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการเป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืนหรือไม่

☒ มี

☐ ไม่มี

บริษัทมีการกำหนดไว้ในระเบียบข้อบังคับการทำงานของบริษัท ในหมวดที่ 7 วินัยและโทษทางวินัย

1.5 บริษัทมีการจัดทำนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรในธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไปที่รัดกุมและสามารถป้องกันการทุจริตได้หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทมีการจัดทำนโยบายและระเบียบวิธีการจัดซื้อ จัดจ้างต่าง ๆ ไว้เป็นขั้นตอน และมีการกำหนดอำนาจการอนุมัติการจัดซื้อ และจัดจ้างต่าง ๆ ไว้เป็นระดับ เช่น ขั้นตอนการสั่งซื้อวัตถุดิบที่สำคัญจะทำการสั่งซื้อรวมที่สำนักงานใหญ่เป็นต้น รวมทั้งมีการตรวจสอบยืนยันความถูกต้องในการควบคุมภายใน

1.6 ในการกำหนดนโยบายและแผนการปฏิบัติงานบริษัทได้คำนึงถึงความเป็นธรรมต่อคู่ค้า เพื่อประโยชน์ของบริษัทในระยะยาว ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทได้กำหนดนโยบายในเรื่องของการบริหารไว้ว่า “ตรงต่อเวลา มุ่งมั่นพัฒนาคุณภาพและบริการ” เพื่อมุ่งมั่นพัฒนาบริการอย่างต่อเนื่อง เพื่อความพึงพอใจอย่างสูงสุดของลูกค้า และคำนึงถึงความเป็นธรรมจึงทำให้บริษัทได้รับความสัมพันธ์ที่ดีอย่างต่อเนื่องตลอดเวลา



## ส่วนที่ 2 การบริหารความเสี่ยง (Risk Management Measure)

การประกอบธุรกิจของบริษัทย่อมดำเนินการอยู่ท่ามกลางความเสี่ยงทางธุรกิจตลอดเวลา โดยสาเหตุของความเสี่ยงอาจมาจากปัจจัยภายใน เช่น ผู้บริหารขาดความซื่อสัตย์และจริยธรรม บริษัทขยายงานอย่างรวดเร็วเกินไปทำให้ระบบงานไม่สามารถรองรับได้ หรือการกำกับดูแลไม่ทั่วถึง เป็นต้น และปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี หรือพฤติกรรมผู้บริโภคสินค้า ทำให้มีผลกระทบต่อส่วนแบ่งการตลาด เป็นต้น ด้วยเหตุนี้ การที่จะนำพาให้บริษัทรอดพ้นจากอันตรายที่เกิดจากความเสี่ยงดังกล่าวได้นั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องดำเนินการต่อไปนี้อย่างสม่ำเสมอ

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

2.1 บริษัทมีการประเมินอย่างสม่ำเสมอหรือไม่ว่า การประกอบธุรกิจของบริษัทมีปัจจัยใดบ้างที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงทั้งที่มาจากภายนอกและภายใน ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

☒ มี ☐ ไม่มี

คณะผู้บริหารได้มีการติดตามสภาพของตลาด เพื่อประเมินปัจจัยเสี่ยงทั้งที่มาจากภายนอกและภายใน โดยมีการประชุมทุก ๆ สัปดาห์ในวันพฤหัสบดี เพื่อพิจารณาและวิเคราะห์ถึงปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบพร้อมทั้งกำหนดวิธีการแก้ไขและป้องกันให้มีผลกระทบต่อบริษัทให้น้อยที่สุด และทันการ

2.2 บริษัทได้มีการวิเคราะห์หรือไม่ว่า เหตุการณ์ใดที่จะทำให้ปัจจัยที่เป็นความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น

☒ มี ☐ ไม่มี

คณะผู้บริหารได้วิเคราะห์เหตุการณ์ปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อผลต่อเป้าหมาย หรือผลประกอบการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อนำมาป้องกันหรือลดความเสี่ยงต่อบริษัท

2.3 บริษัทกำหนดให้มีมาตรการในการติดตามเหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของปัจจัยความเสี่ยง รวมทั้งมาตรการในการลดความเสี่ยงเหล่านั้น ใช่หรือไม่

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่

ในการประชุมคณะผู้บริหารทุก ๆ สัปดาห์จะมีการจัดทำรายงานความเสี่ยงต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องรวมทั้งกำหนดผู้ติดตาม และวิเคราะห์ถึงแนวทางการแก้ไขความเสี่ยงที่สามารถแก้ไขได้

2.4 บริษัทได้แจ้งให้พนักงานทุกคนที่เกี่ยวข้องรับทราบและปฏิบัติตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ ใช่หรือไม่

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่

คณะผู้บริหารกำหนดให้ผู้บริหารแต่ละฝ่ายที่เกี่ยวข้องแจ้งให้พนักงานในฝ่ายรับทราบเพื่อปฏิบัติตามมาตรการต่าง ๆ เพื่อลดความเสี่ยง

..... รับรองความถูกต้อง



2.5 บริษัทมีการติดตามว่าหน่วยงานต่างๆได้ปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

คณะผู้บริหารจะติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง สรุปความคืบหน้าการปฏิบัติตามมาตรการลดความเสี่ยงต่าง ๆ ให้ตรงตามกำหนดเวลาและทันการ



### ส่วนที่ 3 การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร (Management Control Activities)

การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร เป็นกิจกรรมที่มีความสำคัญเพื่อให้บริษัทมั่นใจว่าแนวทางที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ได้รับการตอบสนองและปฏิบัติตามจากทุกคนในบริษัท ซึ่งแนวทางดังกล่าว ได้แก่

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

3.1 บริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอำนาจอนุมัติของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และอำนาจอนุมัติตามระดับต่าง ๆ ตามโครงสร้างระเบียบอำนาจการอนุมัติ

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

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทมีการกำหนดขอบเขตการแบ่งแยกหน้าที่ต่าง ๆ ออกจากกันโดยเด็ดขาดตามโครงสร้างองค์กร ไม่ว่าจะเป็นการอนุมัติการบันทึกบัญชีและข้อมูลสารสนเทศหน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน

3.3 ในกรณีที่บริษัทมีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว บริษัทมีมาตรการที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมนั้นต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

บริษัทมีระเบียบการปฏิบัติงานตามโครงสร้างขั้นตอนการอนุมัติที่ชัดเจนและตรวจสอบได้

3.4 ในกรณีที่มีการทำธุรกรรมตาม 3.3 ไม่มีส่วนได้เสียใน ธุรกรรมนั้นเท่านั้น ใช่หรือไม่

3.3

การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมนั้นได้กระทำโดยผู้ที่ไม่เกี่ยวข้อง

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

..... รับรองความถูกต้อง



3.5 ในกรณีที่มีการทำธุรกรรมตาม 3.3 การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมนั้น ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (on arms' length basis) ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

3.6 ในกรณีที่ได้มีการอนุมัติธุรกรรมกับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทในระยะยาวไปแล้ว (เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้าประกัน) ได้มีการติดตามให้ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัทหรือไม่ (เช่น ติดตามการชำระคืนหนี้ตามกำหนด การทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น)

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

บริษัทมีการติดตามหนี้สินของลูกค้าที่ได้ทำสัญญาว่าจ้างบริษัท โดยสม่ำเสมอทั้งเร่งรัดเก็บหนี้สินของลูกค้า โดยมีการจัดทำรายงานเสนอประชุมคณะกรรมการทุก ๆ สัปดาห์

3.7 กรณีที่บริษัทมีมาตรการเกี่ยวกับการทำธุรกรรมตาม 3.3 มาตรการดังกล่าวครอบคลุมไปถึงกรณีที่ผู้ที่เกี่ยวข้องดังกล่าวนำโอกาสหรือประโยชน์ของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวด้วย ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

3.8 ในกรณีที่บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม บริษัทมีการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการกำหนดทิศทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทดังกล่าวถือปฏิบัติ ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

3.9 บริษัทมีมาตรการที่จะติดตามให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือไม่ ทั้งนี้ เพื่อลดความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจและรักษาชื่อเสียงของบริษัท

☒ มี

☐ ไม่มี

บริษัทดำเนินธุรกิจถูกต้องตามกฎหมาย รวมทั้งยังมีการจัดส่งพนักงานเข้าอบรมในหลักสูตรกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท เช่น กฎหมายภาษีอากร และกฎหมายแรงงาน เป็นต้น

3.10 ในกรณีที่บริษัทเคยมีการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมายบริษัทมีมาตรการแก้ไขและป้องกันมิให้เกิดการกระทำในลักษณะนั้นอีก หรือไม่

☐ มี

☐ ไม่มี

☒ ไม่มีกรณีดังกล่าว



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

หลักการประการหนึ่งของการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังไม่ว่าจะเป็นสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้น หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ก็คือ การตัดสินใจบนพื้นฐานที่มีข้อมูลที่มีคุณภาพและเพียงพอต่อการตัดสินใจ ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางการเงินหรือข้อมูลอื่น ดังนั้น การสื่อสารข้อมูลดังกล่าวไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องจึงเป็นสิ่งจำเป็นอย่างยิ่งและเป็นสิ่งที่จะช่วยให้เกิดความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน

ข้อมูลที่มีคุณภาพควรมีคุณสมบัติดังนี้

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

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

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่

ข้อมูลต่าง ๆ ที่นำเสนอเพื่อประกอบการพิจารณาได้มีผ่านการประชุม และวิเคราะห์ความถูกต้องจากหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเป็นระบบเพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจของคณะกรรมการ

4.2 กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุม อย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด ใช่หรือไม่

☒ ใช่ ได้รับก่อนวันประชุมโดยเฉลี่ย.....วัน ☐ ไม่ใช่

4.3 รายงานการประชุมกรรมการ มีรายละเอียดตามที่ทำให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการได้หรือไม่ เช่น ได้มีการบันทึกข้อซักถามของกรรมการ

ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับ

เรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น

☐ ใช่ ☒ ไม่ใช่

ที่ผ่านมารายงานการประชุมกรรมการเป็นการบันทึกข้อสรุปของผลการดำเนินงานเท่านั้น



4.4 บริษัทจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีและบัญชีต่างๆไว้ครบถ้วนเป็นหมวดหมู่และไม่เคยได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีว่ามีข้อบกพร่องในเรื่องนี้หรือเคยได้รับแจ้งแต่ได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทได้ดำเนินการเก็บเอกสารต่าง ๆ อย่างเป็นหมวดหมู่ สามารถติดตามและตรวจสอบได้ตลอดเวลา และบริษัทได้จัดสร้างอาคารเพื่อจัดเก็บเอกสารโดยเฉพาะและในปีที่แล้ว ๆ มา บริษัทได้ดำเนินการขอภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจากกรมสรรพากรมาได้โดยตลอด และพร้อมทั้งยังให้ความร่วมมือจากผู้สอบบัญชีอย่างดีในการตรวจสอบเอกสารของบริษัท

4.5 คณะกรรมการได้พิจารณาแล้วใช่หรือไม่ว่า ฝ่ายบริหารได้ใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปและเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัท โดยไม่เลือกใช้นโยบายบัญชีที่ทำให้บริษัทแสดงผลประกอบการที่คลาดเคลื่อนจากความเป็นจริง

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัท ได้ใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปอย่างเหมาะสมครบถ้วนถูกต้องในการดำเนินธุรกิจของบริษัท



## ส่วนที่ 5 ระบบการติดตาม (Monitoring)

การที่บริษัทจะดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บริษัทควรต้องติดตามอย่างสม่ำเสมอว่า มีการปฏิบัติตามเป้าหมายที่วางไว้ ระบบการควบคุมภายในยังดำเนินอยู่อย่างต่อเนื่อง และมีการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมทั้งข้อบกพร่องต่าง ๆ ได้รับความแก้ไขอย่างทันท่วงที

5.1 กรณีที่บริษัทมีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ คณะกรรมการได้เปรียบเทียบผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารว่าเป็นไปตามเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่กำหนดไว้ ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

บริษัทจัดให้มีการประชุมทุก ๆ สัปดาห์เพื่อให้ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ของโครงการต่าง ๆ รายงานผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้หรือไม่

5.2 กรณีที่ผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นมีความแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้ บริษัทได้ดำเนินการแก้ไข ภายในระยะเวลาที่เหมาะสม ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

จากการที่บริษัทได้มีการติดตามผลของการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด จึงทำให้สามารถแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

5.3 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้อย่างสม่ำเสมอ ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทได้มีการประเมินผลของระบบการควบคุมภายในโดยสม่ำเสมอ และมีการปรับปรุงระบบภายใน ในส่วนที่อาจเกิดปัญหาให้ดียิ่งขึ้น ในการประเมินผลของระบบการควบคุมภายในจัดทำโดยผู้บริหาร

5.4 กรณีที่บริษัทมีการตรวจสอบภายใน บริษัทได้กำหนดให้การรายงานผลการตรวจสอบต้องรายงานตรงต่อคณะกรรมการหรือคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระและเสนอรายงานผลการตรวจสอบได้อย่างตรงไปตรงมา ใช่หรือไม่

☐ ใช่

☐ ไม่ใช่

☒ ไม่มีกรณีดังกล่าว

บริษัทเริ่มจัดตั้งฝ่ายตรวจสอบภายใน แต่บริษัทได้กำหนดไว้ต่อไปว่าผลการตรวจสอบให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหาร

..... รับรองความถูกต้อง



5.5 เมื่อมีการตรวจพบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ ได้มีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท/ คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาสั่งการแก้ไขภายในระยะเวลาอันควร ใช่หรือไม่

☐ ใช่

☐ ไม่ใช่

☒ ไม่มีกรณีดังกล่าว

บริษัทเริ่มจัดตั้งฝ่ายตรวจสอบ แต่ยังไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ แต่ถ้าเมื่อมีการตรวจพบข้อบกพร่องที่เป็น สาระสำคัญฝ่ายบริหารจะรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหาร เพื่อพิจารณาสั่งการแก้ไข

5.6 บริษัทต้องรายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องต่อคณะกรรมการบริษัท/ คณะกรรมการตรวจสอบ ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

ฝ่ายบริหารต้องรายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องต่อคณะกรรมการบริษัท

5.7 บริษัทมีนโยบายให้ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ทุจริต หรือ สงสัยว่ามีความผิดทุจริต มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย และมีการกระทำที่ผิดปกติด้านอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะ การเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ หรือไม่

☒ มี

☐ ไม่มี

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท กรณีตรวจพบเหตุการณ์ทุจริตหรือมีการฝ่าฝืนกฎหมาย ซึ่งอาจกระทบต่อ ชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

..... รับรองความถูกต้อง