

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

บริษัท โพลีเพล็กซ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

วันที่ 14 กันยายน 2547

แบบประเมินนี้จัดทำโดยคณะกรรมการบริษัทซึ่งเป็นความเห็นของคณะกรรมการเกี่ยวกับ
ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

ส่วนที่ 1 องค์กรและสภาพแวดล้อม (Organizational Control and Environment Measure)

องค์กรและสภาพแวดล้อม หมายถึง การมีโครงสร้างองค์กรและสภาพแวดล้อมที่ดีซึ่งเป็นรากฐานที่สำคัญของระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล ดังนั้น จึงมีความจำเป็นที่ต้องสร้างสภาวะหรือปัจจัยต่าง ๆ ซึ่งเอื้อให้ระบบการควบคุมภายในดำเนินไปได้ตามที่บริษัทมุ่งหวัง เป็นการสร้างบรรยากาศการควบคุมเพื่อส่งเสริมให้ทุกคนในบริษัทตระหนักถึงความจำเป็นของระบบการควบคุมภายใน เช่น การที่ฝ่ายบริหารให้ความสำคัญต่อความซื่อสัตย์สุจริตและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ การจัดการโครงสร้างขององค์กรอย่างเหมาะสม การกำหนดหน้าที่อย่างชัดเจน การมีนโยบายและระเบียบปฏิบัติที่เป็นลายลักษณ์อักษร เป็นต้น

- 1.1 คณะกรรมการได้ดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน ใช่หรือไม่

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่

บริษัท มีการกำหนดเป้าหมายและวัตถุประสงค์ทางธุรกิจที่ชัดเจนและสามารถวัดผลได้โดยส่วนใหญ่ โดยครอบคลุมการดำเนินงานทุกด้าน และกำหนดจากองค์กรโดยรวม จากนั้นจึงกระจายลงสู่ระดับฝ่ายและผู้บริหาร เพื่อเป็นแนวทางให้พนักงานสามารถมุ่งเน้นการปฏิบัติงานของตนให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

- 1.2 คณะกรรมการบริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานแล้วว่า การตั้งเป้าหมายได้ดำเนินการอย่างรอบคอบ และได้พิจารณาถึงความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนด ตลอดจนได้มีการวิเคราะห์ถึงการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่พนักงานว่าเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล โดยไม่มีการจูงใจหรือให้ผลประโยชน์ตอบแทนที่เกินสมควรแก่พนักงานในลักษณะที่อาจนำไปสู่การกระทำทุจริตหรือประพฤติมิชอบ (เช่น ตั้งเป้าหมายยอดขายของบริษัทไว้สูงเกินความเป็นจริงทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น)

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่

บริษัท ได้กำหนดเป้าหมายอย่างรอบคอบ โดยเป็นเป้าหมายที่มีความท้าทายและสอดคล้องกับผลการดำเนินงานในอดีตและนำไปปฏิบัติได้ เพื่อให้พนักงานมีแรงจูงใจในการดำเนินการให้บรรลุเป้าหมายดังกล่าว ผลตอบแทนสำหรับพนักงานส่วนใหญ่มีความสมมูล โดยผลตอบแทนที่คงที่จะมีสัดส่วนสูง สำหรับผลตอบแทนที่ผันแปรซึ่งมีสัดส่วนต่ำกว่าจะเป็นไปตามการประเมินผลงาน

- 1.3 บริษัทได้มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่ช่วยให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ หรือไม่

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่

บริษัท กำหนดโครงสร้างองค์กรแบบเรียบง่ายและชัดเจน มีการกำหนดสายการสั่งการและการรายงานที่เอื้อต่อการดำเนินงานให้ราบรื่น

- 1.4 บริษัทมีข้อกำหนดเกี่ยวกับจรรยาบรรณ (code of conduct) และข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการเป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืน หรือไม่

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่

หลักปฏิบัติของบริษัทฯ รวมทั้งหนังสือแต่งตั้งที่มีถึงพนักงานได้ระบุถึงความคาดหวังของบริษัทฯ ต่อการปฏิบัติตนอย่างเหมาะสม บริษัทฯ อยู่ระหว่างการกำหนดหลักจรรยาบรรณที่ละเอียดยิ่งขึ้นสำหรับพนักงานทุกระดับชั้นเพื่อใช้เป็นแนวทางในอนาคต และได้กำหนดหลักจรรยาบรรณด้านข้อมูลที่มีความอ่อนไหวต่อราคาและการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้แล้ว

- 1.5 บริษัทมีการจัดทำนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรในธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไปที่รัดกุมและสามารถป้องกันการทุจริตได้หรือไม่

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่

บริษัทฯ ได้จัดทำเอกสารด้านการกระจายอำนาจทางการเงินในทุกระดับไว้อย่างละเอียด รวมทั้งเอกสารเฉพาะเกี่ยวกับผลประโยชน์ต่าง ๆ ของพนักงาน การเดินทางไปต่างประเทศ และอื่น ๆ ซึ่งมีการกำหนดวงเงินและอำนาจในการอนุมัติค่าใช้จ่ายไว้อย่างชัดเจน นอกจากนี้ ยังมี การกำหนดขั้นตอนไว้ในคู่มือ ISO อย่างละเอียดเกี่ยวกับการจัดซื้อ การจัดเก็บ และการกระจายสินค้า

- 1.6 ในการกำหนดนโยบายและแผนการปฏิบัติงาน บริษัทได้คำนึงถึงความเป็นธรรมต่อคู่ค้าเพื่อประโยชน์ของบริษัทในระยะยาว ใช่หรือไม่

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่

จะมีการนำความคาดหวังและความต้องการของลูกค้าต่อบริการและคุณภาพผลิตภัณฑ์มาใช้เป็นหลักในการกำหนดเป้าหมายของฝ่ายต่าง ๆ โดยเฉพาะฝ่ายการตลาด ฝ่ายบริการลูกค้า ฝ่ายควบคุมคุณภาพ และฝ่ายผลิต

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

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่

บริษัทฯ มีนโยบายในการติดตามควบคุมความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะด้านการควบคุมสินเชื่อ สภาพคล่อง อัตราแลกเปลี่ยน และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานอื่น ๆ ทั้งภายในและภายนอก ในการประชุมฝ่ายจัดการซึ่งจัดขึ้นประจำทุก ๆ สองเดือน จะมีการหารือเรื่องดังกล่าว และกำหนดแนวทางดำเนินการที่จำเป็นรวมทั้งมีการนำไปปฏิบัติ

2.2 บริษัทได้มีการวิเคราะห์หรือไม่ว่า เหตุการณ์ใดที่จะทำให้ปัจจัยที่เป็นความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่

ในการประเมินความเสี่ยง จะมีการวิเคราะห์และปรึกษาหารือถึงเหตุการณ์ต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ

2.3 บริษัทกำหนดให้มีมาตรการในการติดตามเหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของปัจจัยความเสี่ยง รวมทั้งมาตรการในการลดความเสี่ยงเหล่านั้น ใช่หรือไม่

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่

บริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการต่าง ๆ เพื่อลดความเสี่ยง เช่น การทำประกันลูกหนี้ การตรวจสอบเครดิตของลูกค้ารายใหม่ การประกันการสูญเสียกำไรตามนโยบายด้านสินทรัพย์เพื่อการดำเนินงานและโครงการ การทำ Forward และป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เป็นต้น

- 2.4 บริษัทได้แจ้งให้พนักงานทุกคนที่เกี่ยวข้องรับทราบและปฏิบัติตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ ใช่หรือไม่

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่

พนักงานและฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องจะได้รับการแจ้งเกี่ยวกับการดำเนินการที่กำหนด ซึ่งถือเป็นส่วนหนึ่งของตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน (KPI) ด้วย

- 2.5 บริษัทมีการติดตามว่าหน่วยงานต่าง ๆ ได้ปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ ใช่หรือไม่

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่

ในการทบทวนตามระยะ จะมีการพิจารณาการดำเนินการตามนโยบายการลดความเสี่ยงต่าง ๆ ของหน่วยงานและพนักงานที่เกี่ยวข้องด้วย

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

มีการจัดทำเอกสารกำหนดการกระจายอำนาจการอนุมัติทางการเงินในทุกระดับไว้อย่างชัดเจน

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

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่

มีการใช้ระบบตรวจสอบและถ่วงดุลในกิจกรรมการดำเนินงานเกือบทั้งหมด โดยผู้มีอำนาจอนุมัติ ผู้ปฏิบัติงานบัญชี และผู้ดำเนินการจ่ายเงินจะแยกจากกัน และมีการใช้ระบบตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอเพื่อควบคุมสินทรัพย์ของบริษัทฯ

3.3 ในกรณีที่บริษัทมีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว บริษัทมีมาตรการที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมนั้นต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด ใช่หรือไม่

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่

ที่ผ่านมา มีการทำธุรกรรมกับบุคคลประเภทดังกล่าวบ่อยมาก โดยจะมีการเปิดเผยรายการดังกล่าวไว้ในงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบแล้ว บริษัทฯ ได้กำหนดขั้นตอนการทำธุรกรรมใด ๆ กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการในคณะกรรมการต่าง ๆ เป็นต้น บริษัทฯ มีการกระจายอำนาจและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เพียงพอ เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมในการทำธุรกรรมดังกล่าว ใน

อนาคต หากมีการทำธุรกรรมที่มีนัยสำคัญ จะมีการนำเข้าหารือในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และจะมีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะหรือข้อคิดเห็นที่ได้รับ

- 3.4 ในกรณีที่มีการทำธุรกรรมตาม 3.3 การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมนั้นได้กระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้นเท่านั้น ใช่หรือไม่

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่

ผู้มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับธุรกรรมในข้อ 3.3 ข้างต้น

- 3.5 ในกรณีที่มีการทำธุรกรรมตาม 3.3 การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมนั้น ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญและพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (on arms' length basis) ใช่หรือไม่

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่

มีการทำธุรกรรมดังกล่าวตามหลักการ “การถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก”

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

☐ ใช่ ☐ ไม่ใช่ ☒ ไม่มีกรณีดังกล่าว

- 3.7 กรณีที่บริษัทมีมาตรการเกี่ยวกับการทำธุรกรรมตาม 3.3 มาตรการดังกล่าวครอบคลุมไปถึงกรณีที่ผู้ที่เกี่ยวข้องดังกล่าวนำโอกาสหรือประโยชน์ของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวด้วย ใช่หรือไม่

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่

ธุรกรรมดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนที่กำหนด โดยในอนาคต จะมีการนำธุรกรรมดังกล่าวเข้าหารือในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

- 3.8 ในกรณีที่บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม บริษัทมีการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการกำหนดทิศทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทดังกล่าวถือปฏิบัติ ใช่หรือไม่

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่

บริษัทย่อยเพิ่งทำการจดทะเบียนเมื่อเดือนกรกฎาคม 2547 โดยมีการขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และจากผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะติดตามการดำเนินงานของบริษัทย่อยอย่างเพียงพอ

- 3.9 บริษัทมีมาตรการที่จะติดตามให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องหรือไม่ ทั้งนี้ เพื่อลดความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจและรักษาชื่อเสียงของบริษัท

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทฯ ระมัดระวังเกี่ยวกับการดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยได้ว่าจ้างที่ปรึกษาและนักกฎหมายที่มีประสบการณ์ เพื่อให้มั่นใจว่าได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ ต่าง ๆ ทั้งหมด

- 3.10 ในกรณีที่บริษัทเคยมีการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมาย บริษัทมีมาตรการแก้ไขและป้องกันมิให้เกิดการกระทำในลักษณะนั้นอีก หรือไม่

☐ ใช่

☐ ไม่ใช่

☒ ไม่มีกรณีดังกล่าว

ส่วนที่ 4 ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication Measure)

หลักการประการหนึ่งของการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังไม่ว่าจะเป็นสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้น หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ก็คือ การตัดสินใจบนพื้นฐานที่มีข้อมูลที่มีคุณภาพและเพียงพอต่อการตัดสินใจ ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางการเงินหรือข้อมูลอื่น ดังนั้น การสื่อสารข้อมูลดังกล่าวไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องจึงเป็นสิ่งจำเป็นอย่างยิ่งและเป็นสิ่งที่จะช่วยให้เกิดควมมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน ข้อมูลที่มีคุณภาพควรมีคุณสมบัติดังนี้

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

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

[x] ใช่ [] ไม่ใช่

บริษัทฯ มีความตั้งใจ ที่จะให้ข้อมูลอย่างเพียงพอและถูกต้องแก่คณะกรรมการ เพื่อให้สามารถนำไปใช้พิจารณาและตัดสินใจเรื่องต่าง ๆ ที่เสนอมา

4.2 กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็น และเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุม อย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด ใช่หรือไม่

[x] ใช่ ได้รับก่อนวันประชุมโดยเฉลี่ย 7 วัน [] ไม่ใช่

บริษัทฯ ได้ดำเนินการให้มีการแจ้งกำหนดการประชุมอย่างเพียงพอต่อคณะกรรมการ รวมทั้งมีการเวียนวาระการประชุมล่วงหน้าพร้อมข้อมูลอย่างเพียงพอตามข้อ 4.1

4.3 รายงานการประชุมกรรมการ มีรายละเอียดตามที่ทำให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการได้หรือไม่ เช่น ได้มีการบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น

[X] ใช่ [] ไม่ใช่

มีการจัดทำและจัดเก็บบันทึกการประชุมอย่างเหมาะสมและถูกต้อง

- 4.4 บริษัทจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีและบัญชีต่าง ๆ ไว้ครบถ้วนเป็นหมวดหมู่และไม่เคยได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีว่ามีข้อบกพร่องในเรื่องนี้ หรือเคยได้รับแจ้งแต่ได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว ใช่หรือไม่

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่

บริษัทฯ ได้จัดเก็บเอกสารประกอบการประชุมทั้งหมดไว้เพื่อการจดบันทึกเนื้อหาและข้อเสนอแนะในการปรับปรุงจากผู้สอบบัญชี รวมทั้งมีการนำข้อเสนอดังกล่าวไปปฏิบัติเท่าที่จะเป็นไปได้

- 4.5 คณะกรรมการได้พิจารณาแล้วใช่หรือไม่ว่า ฝ่ายบริหารได้ใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปและเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัท โดยไม่เลือกใช้นโยบายบัญชีที่ทำให้บริษัทแสดงผลประกอบการที่คลาดเคลื่อนจากความเป็นจริง

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่

บริษัทฯ ได้ใช้หลักการทางบัญชีที่เป็นที่ยอมรับทั่วไปตามมาตรฐานการบัญชีของไทย (Thai GAAP) ในการรายงานงบการเงินของบริษัทฯ อีกทั้งผู้สอบบัญชีก็มิได้มีความเห็นถึงข้อบกพร่องใด ๆ

ส่วนที่ 5 ระบบการติดตาม (Monitoring)

การที่บริษัทจะดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บริษัทควรต้องติดตามอย่างสม่ำเสมอว่า มีการปฏิบัติตามเป้าหมายที่วางไว้ ระบบการควบคุมภายในยังดำเนินอยู่อย่างต่อเนื่อง และมีการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมทั้งข้อบกพร่องต่าง ๆ ได้รับการแก้ไขอย่างทันที่

- 5.1 กรณีที่บริษัทมีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ คณะกรรมการได้เปรียบเทียบผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารว่าเป็นไปตามเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่กำหนดไว้ ใช่หรือไม่
☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่ ☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว
คณะกรรมการจะทบทวนการดำเนินงานของบริษัทฯ และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารตามงบประมาณและเป้าหมายที่ตั้งไว้อย่างสม่ำเสมอ
- 5.2 กรณีที่ผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นมีความแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้ บริษัทได้ดำเนินการแก้ไขภายในระยะเวลาที่เหมาะสม ใช่หรือไม่
☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่ ☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว
บริษัทฯ จะดำเนินมาตรการแก้ไขทุกทางเพื่อให้สามารถบรรลุเป้าหมายตามแนวทางที่คณะกรรมการกำหนด
- 5.3 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้อย่างสม่ำเสมอ ใช่หรือไม่
☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่ ☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว
บริษัทฯ ดำเนินวิธีการต่าง ๆ เพื่อตรวจสอบประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน อันได้แก่ การตรวจสอบตามมาตรฐาน ISO การปฏิบัติตามเกณฑ์การกระจายอำนาจอนุมัติทางการเงิน โดยเคร่งครัด เป็นต้น
- 5.4 กรณีที่บริษัทมีการตรวจสอบภายใน บริษัทได้กำหนดให้การรายงานผลการตรวจสอบต้องรายงานตรงต่อคณะกรรมการหรือคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระและเสนอรายงานผลการตรวจสอบได้อย่างตรงไปตรงมา ใช่หรือไม่
☐ ใช่ ☐ ไม่ใช่ ☒ ไม่มีกรณีดังกล่าว
บริษัทฯ ยังไม่รายงานหรือบุคลากรรับผิดชอบด้านการตรวจสอบภายใน โดยเห็นว่าระบบการตรวจสอบและควบคุมในปัจจุบันของบริษัทฯ มีความเพียงพอ อย่างไรก็ตาม ตามหลักเกณฑ์ของ ISO บริษัทฯ ได้มอบหมายหน้าที่แก่บุคลากรในการประเมินและรายงานผลการตรวจสอบ

ต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ หากมีความจำเป็น บริษัทฯ ก็จะพิจารณาจัดตั้งฝ่ายตรวจสอบภายในขึ้น

- 5.5 เมื่อมีการตรวจพบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ ได้มีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาสั่งการแก้ไขภายในระยะเวลาอันควร ใช่หรือไม่
[] ใช่ [] ไม่ใช่ [X] ไม่มีกรณีดังกล่าว
ที่ผ่านมา ยังไม่เคยมีการตรวจพบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ แต่หากเกิดข้อบกพร่องใด ๆ ในอนาคต ก็จะมีการรายงาน

- 5.6 บริษัทต้องรายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ ใช่หรือไม่
[X] ใช่ [] ไม่ใช่
ผู้จัดการทั่วไป(ฝ่ายการพาณิชย์) ได้รับมอบหมายให้รายงานการดำเนินการเพื่อแก้ไขข้อบกพร่องต่อคณะกรรมการ

- 5.7 บริษัทมีนโยบายให้ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ทุจริต หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริต มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย และมีการกระทำที่ผิดปกตินั้น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ หรือไม่
[X] ใช่ [] ไม่ใช่ [] ไม่มีกรณีดังกล่าว
ที่ผ่านมา ยังไม่เกิดกรณีดังกล่าว อย่างไรก็ตาม หากมีกรณีดังกล่าวเกิดขึ้นในอนาคต ผู้จัดการทั่วไป(ฝ่ายการพาณิชย์) จะรายงานให้คณะกรรมการทราบ