



แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน
บริษัท กระเบื้องหลังคาตราเพชร จำกัด (มหาชน)
วันที่ 14 มีนาคม 2548

แบบประเมินนี้ทำโดยคณะกรรมการบริษัทซึ่งเห็นว่าเป็นความเห็นของคณะกรรมการ
เกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุม



ส่วนที่ 1 องค์กรและสภาพแวดล้อม (Organization Control and Environment Measure)

องค์กรและสภาพแวดล้อม หมายถึง การมีโครงสร้างองค์กรและสภาพแวดล้อมที่ดีซึ่งเป็นรากฐานที่สำคัญของระบบ การควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล ดังนั้น จึงมีความจำเป็นที่ต้องสร้างสภาวะ หรือปัจจัยต่าง ๆ ซึ่งเอื้อให้ระบบการควบคุมภายในดำเนินไปได้ตามที่บริษัทมุ่งหวัง เป็นการสร้างบรรยากาศการควบคุมเพื่อส่งเสริมให้ทุกคนในบริษัทตระหนักถึงความจำเป็นของระบบการควบคุมภายใน เช่น การที่ฝ่ายบริหารให้ความสำคัญต่อความซื่อสัตย์ สุจริตและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ การจัดการโครงสร้างขององค์กรอย่างเหมาะสม การกำหนดหน้าที่อย่างชัดเจน การมีนโยบายและระเบียบที่เป็นลายลักษณ์อักษร เป็นต้น

1.1 คณะกรรมการได้ดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯได้กำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้พนักงานยึดเป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ดังนี้

- เป้าหมายในระบบคุณภาพ (ISO 9001: 2000) ซึ่งมีเป้าหมายดังนี้
 - การบริการลูกค้าสม่ำเสมอส่งมอบผลิตภัณฑ์ให้ลูกค้ารวดเร็วและตรงเวลา
 - ปฏิบัติตามข้อตกลงของลูกค้าลดการร้องเรียนตลอดจนปรับปรุงความพึงพอใจอย่างต่อเนื่อง
 - การดำเนินงานกับคู่ค้าอย่างมีประสิทธิภาพตลอดจนสร้างความสัมพันธ์อันดีเพื่อให้มั่นใจว่าผลิตภัณฑ์ที่สั่งซื้อจะมีคุณภาพตามข้อกำหนด
 - ผลิตภัณฑ์มีคุณภาพตามข้อกำหนดมีการตรวจสอบทานทุกขั้นตอนปรับปรุงกระบวนการอย่างต่อเนื่องและลดของเสียในกระบวนการ
 - พนักงานได้รับพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความสามารถเพียงพอในการดำเนินงานระบบ บริหารคุณภาพ ISO9001:2000 โดยมีการตรวจติดตามการรักษาระบบจากหน่วยงานภายนอก ทุก 6 เดือน และตรวจติดตามโดยแผนระบบมาตรฐานทุกเดือน
- มีระบบงบประมาณที่ใช้ควบคุมการดำเนินงานและมีการทบทวนแก้ไขงบประมาณให้สอดคล้องกับความเป็นจริง เมื่อมีเหตุการณ์ต่างๆ ที่มีผลกระทบรุนแรงกับการดำเนินงาน เช่น การเกิดสงคราม หรือ การปรับขึ้นราคาน้ำมัน เป็นต้น โดยมีการติดตามผลทุกเดือน และทบทวนปรับปรุงงบประมาณให้สอดคล้องกับความเป็นจริงทุก 6 เดือน

1.2 คณะกรรมการบริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานแล้วว่า การตั้งเป้าหมายได้ดำเนินการอย่างรอบคอบ และได้พิจารณาถึงความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดตลอดจนได้มีการวิเคราะห์ถึงการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่พนักงานว่าเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล โดยไม่มีการจูงใจหรือให้ผลประโยชน์ตอบแทนที่เกินสม



ควรแก่พนักงานในลักษณะที่อาจนำไปสู่การกระทำทุจริตหรือประพฤติมิชอบ (เช่น ตั้งเป้าหมายยอดขาย เป็นต้น)

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ กำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงานไว้อย่างรอบคอบ และได้พิจารณาถึงความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนด เช่น

1. บริษัทฯมีการนำระบบ KPI (Key Performance indicator) มาเป็นเกณฑ์ในการวัดผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยงาน ซึ่งให้แต่ละหน่วยงานได้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามเป้าหมายที่ได้วางไว้และรายงานผลต่อผู้บริหารทุกเดือน
2. บริษัทฯกำหนดการจ่ายเงินรางวัลประจำปีให้พนักงานทุกคนตามผลประกอบการของบริษัทฯ โดยไม่มีการจูงใจที่อาจนำไปสู่การกระทำการทุจริต

1.3 บริษัทได้มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่ช่วยให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯได้มีการแก้ไข พัฒนา และปรับปรุงโครงสร้างขององค์กร ให้เหมาะสมและสอดคล้องกับการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ โดยแบ่งแยกตามหน้าที่การปฏิบัติงานเพื่อช่วยให้ฝ่ายบริหารดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ

1.4 บริษัทมีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (code of conduct) และข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ รวมทั้งบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืนหรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม ที่ผ่านมามีบริษัทไม่เคยมีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม แต่หลังจากที่บริษัทได้จดทะเบียนเป็นบริษัทมหาชนเมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2547 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่กำหนดให้บริษัทจดทะเบียนต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ และข้อกำหนดเกี่ยวกับจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (Code of Conduct) และข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ ซึ่งบริษัทกำลังดำเนินการประกาศจรรยาบรรณของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษรและกำหนดเป็นนโยบายเพื่อประกาศให้พนักงานทุกคนรับทราบและปฏิบัติตาม อันเป็นปัจจัยใน



การเสริมสร้างให้บริษัทฯ มีระบบการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ และให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์, กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ, ข้อบังคับของบริษัทฯ และข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียน

1.5 บริษัทมีการจัดทำนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรในธุรกรรมด้านการเงินการจัดซื้อ และการบริหารทั่วไปที่รัดกุมและสามารถป้องกันการทุจริตได้หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทมีการจัดทำนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานในด้านต่างๆ ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ดังนี้

1. ด้านการเงิน, ด้านการจัดซื้อ และ ด้านการบริหารทั่วไป บริษัทฯกำหนดไว้ในคู่มือระเบียบในการปฏิบัติงานและอำนาจในการอนุมัติอย่างรัดกุมเพื่อให้ทุกหน่วยงานต้องปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
2. ด้านการขาย บริษัทฯกำหนดไว้ในแนวทางปฏิบัติการควบคุมสินเชื่อ

1.6 ในการกำหนดนโยบายและแผนการปฏิบัติงานบริษัทได้คำนึงถึงความเป็นธรรมต่อคู่ค้าเพื่อประโยชน์ของบริษัทในระยะยาวใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม

1. บริษัทฯได้กำหนดนโยบายปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเป็นธรรมไว้ในประกาศจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯอย่างชัดเจน เพื่อใช้เป็นแนวทางและยึดถือในการปฏิบัติงาน
2. บริษัทฯมีนโยบายผลิตสินค้าที่มีคุณภาพ และรักษาคุณภาพสินค้าให้ตรงตามข้อตกลงซื้อขาย
3. บริษัทฯมีการวางแผนทางการเงิน เพื่อให้มีการรับเงินและชำระเงินให้คู่ค้าตรงตามกำหนดเวลา



ส่วนที่ 2 การบริหารความเสี่ยง (Risk Management Measure)

การประกอบธุรกิจของบริษัทย่อมดำเนินการอยู่ท่ามกลางความเสี่ยงทางธุรกิจตลอดเวลา โดยสาเหตุของความเสียหายมาจากปัจจัยภายใน เช่น ผู้บริหารขาดความซื่อสัตย์และจริยธรรม บริษัทขยายงานอย่างรวดเร็วเกินไป ทำให้ระบบงานไม่สามารถรองรับได้ หรือการกำกับดูแลไม่ทั่วถึง เป็นต้น และปัจจัยภายนอกที่สำคัญ เช่น การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี หรือพฤติกรรมผู้บริโภคสินค้าทำให้มีผลกระทบต่อส่วนการแบ่งการตลาด เป็นต้น ด้วยเหตุนี้การที่จะนำพาบริษัทให้รอดพ้นจากอันตรายดังกล่าวได้นั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องดำเนินการต่อไปอย่างสม่ำเสมอ ดังนี้-

- (1) พิจารณาหรือไต่ตรองถึงลักษณะความเสี่ยงที่บริษัทประสบอยู่ หรือคาดว่าจะประสบ
(Identification of risk)
- (2) วิเคราะห์ผลกระทบของความเสี่ยงนั้นๆ ต่อบริษัท และโอกาสที่ความเสี่ยงนั้นๆ จะเกิดขึ้น
(Analysis of risk)
- (3) กำหนดมาตรการเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม (Management of risk)

2.1 บริษัทมีการประเมินอย่างสม่ำเสมอหรือไม่ว่า การประกอบธุรกิจของบริษัทมีปัจจัยใดบ้างที่เป็นปัจจัยเสี่ยงทั้งที่มาจากภายนอกและภายใน ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ มีการประเมินความเสี่ยงของธุรกิจโดยผู้บริหารและคณะกรรมการของบริษัทฯ พร้อมทั้งกำหนดมาตรการเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ดังต่อไปนี้-

1. ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากปัจจัยภายนอก

- 1.1 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีและพฤติกรรมผู้บริโภค รวมทั้ง เรื่องมาตรการควบคุมและจำกัดการใช้และการผลิตสินค้าที่มีใยหินเป็นส่วนผสมของภาครฐ โดยกระทรวงมหาดไทย ซึ่งบริษัทได้ตระหนักถึงมาตรการดังกล่าวจะมีผลต่อบริษัท โดยในปัจจุบันบริษัทฯ ได้มีนโยบายนำเทคโนโลยีที่สามารถผลิตกระเบื้องโดยไม่ใช้ใยหิน ซึ่งในขณะนี้อยู่ในระหว่างการติดตั้งเครื่องจักรและคาดว่าจะสามารถผลิตกระเบื้องไม่มีใยหินได้ในไตรมาสที่ 2 ปี 2548 นอกจากนี้ บริษัทในฐานะสมาชิกของ สมาคมผู้ผลิตกระเบื้องหลังคา มีการติดตามการศึกษาและวิจัยในประเด็นนี้อย่างใกล้ชิด เพื่อให้ทั้งภาครัฐและผู้บริโภคมีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับใยหิน อันจะเป็นประโยชน์ต่อการกำหนดนโยบายของภาครัฐที่เกี่ยวข้องกับสินค้าที่มีส่วนผสมใยหินต่อไป
- 1.2 ความเสี่ยงจากต้นทุนค่าขนส่ง เนื่องจากผลิตภัณฑ์ของบริษัทมีน้ำหนักสูง การกระจายสินค้าไปยังทุกภูมิภาคทั่วประเทศจึงมีต้นทุนในการขนส่งอยู่ในระดับสูง ปัจจุบันน้ำมันดีเซลมีราคาสูงขึ้น บริษัทจึงมีมาตรการในการลดภาระต้นทุนค่าขนส่ง โดยจัดส่งสินค้าในปริมาณเต็มจำนวนน้ำหนักที่กำหนดต่อครั้ง เพื่อส่ง



สินค้าไปเก็บที่คลังสินค้าของตัวแทนในปริมาณที่พอเพียงก่อนหน้าขาย เพื่อลดจำนวนครั้งและระยะเวลาในการขนส่ง เพื่อให้ต้นทุนการขนส่งลดลง

2. ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากปัจจัยภายใน บริษัท มีการประเมินความเสี่ยงโดยกำหนดมาตรการเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น เช่น

2.1 มีการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) และจัดตั้งแผนกตรวจสอบภายใน เพื่อประเมินความเหมาะสมในการดำเนินงานของแต่ละหน่วยงานตามหลักเกณฑ์ของระบบควบคุมภายในที่ดี

2.2 มีการจัดตั้งคณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน เพื่อให้ดำเนินการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานเป็นไปตามนโยบายบริษัทและสอดคล้องกับที่กำหนดไว้ในกฎหมาย

2.3 มีการทำประกันภัยทรัพย์สินของบริษัท เพื่อกระจายความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

2.2 บริษัทได้มีการวิเคราะห์หรือไม่ว่า เหตุการณ์ใดที่จะทำให้ปัจจัยที่เป็นความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม ที่ผ่านมามีบริษัทมีการประชุมคณะผู้บริหารทุกเดือน ดังนั้นหากเกิดเหตุการณ์ใดที่จะทำให้เกิดปัจจัยที่เป็นความเสี่ยง ผู้บริหารของแต่ละสายงานจะเป็นผู้วิเคราะห์เหตุการณ์ที่เกี่ยวข้อง และเสนอแนวทางแก้ไขในที่ประชุมคณะผู้บริหาร เพื่อขอความเห็นชอบในที่ประชุม และนำแนวทางแก้ไขไปปฏิบัติต่อไป

2.3 บริษัทกำหนดให้มีมาตรการในการติดตามเหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของปัจจัยความเสี่ยง รวมทั้งมาตรการในการลดความเสี่ยงเหล่านั้น ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม ที่ผ่านมามีบริษัทให้ผู้บริหารของแต่ละสายงานมีหน้าที่ติดตามเหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของความเสี่ยง รวมทั้งเสนอมาตรการในการลดความเสี่ยงในที่ประชุมคณะผู้บริหารประจำเดือน อย่างไรก็ตามหลังจากที่บริษัทได้จดทะเบียนเป็น บริษัทมหาชนจำกัด บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องปัจจัยความเสี่ยง จึงกำหนดให้มีการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้น เพื่อเป็นหน่วยงานที่จะทำหน้าที่บริหารความเสี่ยง, วิเคราะห์สาเหตุที่ทำให้เกิดปัจจัยความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดมาตรการในการลดความเสี่ยง



2.4 บริษัทได้แจ้งให้พนักงานทุกคนที่เกี่ยวข้องรับทราบและปฏิบัติตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม ที่ผ่านมามีบริษัทได้แจ้งให้ผู้บริหารทุกคนในการประชุมผู้บริหาร เพื่อรับทราบแนวทางและมาตรการป้องกันความเสี่ยงทุกระดับเมื่อมีเหตุการณ์เกิดขึ้น ซึ่งผู้บริหารแต่ละสายงานจะเป็นผู้แจ้งให้พนักงานในหน่วยงานที่รับผิดชอบรับทราบและนำไปปฏิบัติ อย่างไรก็ตามหากบริษัทได้จัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงแล้ว คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะเป็นผู้ปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงซึ่งจะเป็นผู้แจ้งให้พนักงานทุกคนรับทราบเพื่อนำไปปฏิบัติต่อไป

2.5 บริษัทมีการติดตามว่าหน่วยงานต่าง ๆ ได้ปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม ที่ผ่านมามีบริษัทมีการประชุมคณะผู้บริหารเพื่อติดตามการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงานทุกเดือน หากบริษัทได้จัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเรียบร้อยแล้ว คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะทำหน้าที่ติดตามให้ทุกหน่วยงานปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด



ส่วนที่ 3 การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร (Management Control Activities)

การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร เป็นกิจกรรมที่มีความสำคัญเพื่อให้บริษัทมั่นใจว่าแนวทางที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ได้รับการตอบสนองและทุกคนในบริษัทปฏิบัติตาม ซึ่งแนวทางดังกล่าว ได้แก่

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

3.1 บริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของฝ่ายบริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ มีระเบียบในการปฏิบัติงานและอำนาจในการอนุมัติ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การปฏิบัติงานและอำนาจในการอนุมัติของบริษัทมีความเหมาะสมและมีความคล่องตัว

3.2 บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาดเพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกันใช่หรือไม่ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศและ (3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ดังนี้

1. หน้าที่อนุมัติจะเป็นไปตามระเบียบในการปฏิบัติงานและอำนาจในการอนุมัติ
2. หน้าที่บันทึกรายการบัญชีเป็นหน้าที่ของฝ่ายบัญชีและการเงิน และงานข้อมูลสารสนเทศ เป็นหน้าที่ฝ่ายเทคโนโลยี
3. หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน เป็นหน้าที่ของฝ่ายทรัพยากรบุคคล

3.3 ในกรณีที่บริษัทมีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว บริษัทมีมาตรการที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมนั้นต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว



ข้อมูลเพิ่มเติม ที่ผ่านมาบริษัทฯ ไม่มีข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของรายการระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน แต่หลังจากที่บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเป็นบริษัทมหาชนจำกัด บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องนี้ และจะปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ ในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 3 เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2548 ได้อนุมัติมาตรการและขั้นตอนในการอนุมัติให้เข้าทำรายการระหว่างกัน รวมทั้งการกำหนดนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันในอนาคต

3.4 ในกรณีที่มีการทำธุรกรรมตาม 3.3 การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมนั้นได้กระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้นเท่าที่ควรหรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

ข้อมูลเพิ่มเติม หลังจาก que บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเป็นบริษัทมหาชนจำกัด บริษัทฯ จะถือปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัด ตามมาตรการและขั้นตอนที่ได้อนุมัติโดยคณะกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2548

3.5 ในกรณีที่มีการทำธุรกรรมตาม 3.3 การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมนั้นได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญและพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก(on arms' length basis) ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ ได้กำหนดไว้เป็นนโยบายพื้นฐานของการกำกับดูแลกิจการ ในกรณีการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องต้องผ่านคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีให้ผู้ที่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้นออกความเห็น และมีให้มีสิทธิออกเสียงในการพิจารณาอนุมัติ เพื่อความเป็นกลาง และเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท โดยคำนึงถึงความถูกต้องและเหตุผลของการดำเนินธุรกิจ

3.6 ในกรณีที่ได้มีการอนุมัติทำธุรกรรมกับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทในระยะยาวไปแล้ว (เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้าประกัน) ได้มีการติดตามให้ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ตกลงกันได้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัทหรือไม่ (เช่น ติดตามการชำระหนี้ตามที่กำหนด การทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น)



☐ ใช่ ☐ ไม่ใช่ ☒ ไม่มีกรณีดังกล่าว

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯจะประกาศจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจที่ควรปฏิบัติต่อลูกค้า , คู่ค้า และเจ้าหน้าที่อย่างเป็นธรรมไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานใช้เป็นแนวทางและยึดถือในการปฏิบัติ และได้มีการติดตามให้ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้อย่างสม่ำเสมอ

3.7 กรณีที่บริษัทมีมาตรการเกี่ยวกับการทำธุรกรรมตาม 3.3 มาตรการดังกล่าวครอบคลุมไปถึงกรณีที่ผู้เกี่ยวข้องดังกล่าวนำโอกาสหรือผลประโยชน์ของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวด้วย ใช่หรือไม่

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่ ☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯได้กำหนดนโยบายหรือมาตรการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทไว้อย่างชัดเจนในจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งได้เสนอบทลงโทษหากไม่ปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว

3.8 ในกรณีที่บริษัทมีเงินทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม บริษัทมีการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการกำหนดทิศทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทดังกล่าวถือปฏิบัติ ใช่หรือไม่

☐ ใช่ ☐ ไม่ใช่ ☒ ไม่มีกรณีดังกล่าว

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ ไม่มีบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

3.9 บริษัทมีมาตรการที่จะติดตามให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องหรือไม่ ทั้งนี้ เพื่อลดความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจและรักษาชื่อเสียงของบริษัท

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯมีมาตรการในการติดตามให้มีการดำเนินงานของบริษัท เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เช่น

1. การปฏิบัติตามกฎหมายภาษีอากร
2. การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535
3. การปฏิบัติตามกฎหมายของกระทรวงแรงงานและสวัสดิการสังคม
4. การปฏิบัติตามกฎหมายเกี่ยวกับ พรบ. โรงงาน พ.ศ. 2535



5. การปฏิบัติตามประกาศของกระทรวงมหาดไทย เรื่องความปลอดภัยในการทำงานเกี่ยวกับภาวะแวดล้อมซึ่งกำหนดความเข้มข้นของแร่ใยหิน (Asbestos) ในบรรยากาศ

3.10 ในกรณีที่บริษัทเคยมีการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมาย บริษัทมีมาตรการแก้ไขและป้องกันมิให้เกิดการกระทำในลักษณะนั้นอีกหรือไม่

☐ ใช่

☐ ไม่ใช่

☒ ไม่มีกรณีดังกล่าว

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทไม่เคยมีการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมาย และบริษัทมีนโยบายที่ชัดเจนในการป้องกันมิให้เกิดการกระทำในลักษณะนั้น โดยบริษัทมีมาตรการในการติดตามให้การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เช่น กฎหมายภาษีอากร กฎหมายแรงงานและสวัสดิการสังคม รวมทั้งการปฏิบัติตามประกาศของกระทรวงมหาดไทย เรื่องความปลอดภัยในการทำงานเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอื่นๆ



ส่วนที่ 4 ระบบสารสนเทศและสื่อสารข้อมูล (Information and Communication Measure)

หลักการประการหนึ่งของการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ไม่ว่าจะเป็นสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้น หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ก็คือ การตัดสินใจบนพื้นฐานที่มีข้อมูลที่มีคุณภาพและเพียงพอต่อการตัดสินใจ ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางการเงิน หรือข้อมูลอื่น ดังนั้น การสื่อสารข้อมูลดังกล่าวไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องจึงเป็นสิ่งจำเป็นอย่างยิ่งและเป็นสิ่งที่จะช่วยให้เกิดความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในข้อมูลที่มีคุณภาพควรมีคุณสมบัติดังนี้

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

4.1 ในการเสนอเรื่องให้คณะกรรมการพิจารณา บริษัทได้จัดให้มีข้อมูลที่สำคัญต่างๆ อย่างเพียงพอเพื่อให้คณะกรรมการใช้ ประกอบการตัดสินใจ ใช่หรือไม่(ข้อมูลที่สำคัญต่างๆ ได้แก่ รายละเอียดของเรื่องที่เสนอให้พิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อบริษัท ทางเลือกต่างๆ เป็นต้น)

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัท มีการจัดทำเอกสารประกอบการประชุม ซึ่งระบุรายละเอียดของข้อมูลที่สำคัญต่างๆ ให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาประกอบการตัดสินใจก่อนการประชุมทุกครั้ง

4.2 กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณา ก่อนการประชุม อย่างน้อยภายในระยะเวลาดำเนินการตามที่กฎหมายกำหนด ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัทมีการจัดส่งเอกสารการประชุมให้กรรมการมีเวลาพิจารณาล่วงหน้าทุกครั้ง อย่างน้อยในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด สำหรับการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทได้กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัท ให้จัดส่งหนังสือนัดประชุมให้ผู้ถือหุ้นและนายทะเบียนบริษัทมหาชนจำกัดล่วงหน้าไม่น้อยกว่าเจ็ด (7) วัน ก่อนวันประชุม และให้โฆษณาคำบอกลำนัดประชุมในหนังสือพิมพ์ไม่น้อยกว่าสาม (3) วันติดต่อกันก่อนวันประชุมต่อไป



-
- 4.3 รายงานการประชุมคณะกรรมการมีรายละเอียดตามควรที่ทำให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการได้หรือไม่ เช่น ได้มีการบันทึกข้อซักถามของกรรมการความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณาความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ มีการบันทึกข้อซักถาม ความเห็น หรือข้อสังเกตของกรรมการไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ

- 4.4 บริษัทจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีและบัญชีต่างๆ ไว้ครบถ้วนเป็นหมวดหมู่และไม่เคยได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีว่ามีข้อบกพร่องในเรื่องนี้ หรือเคยได้รับแจ้งแต่ได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ มีการจัดเก็บเอกสารแยกไว้เป็นหมวดหมู่ เช่น ใบสำคัญจ่าย, ใบโอนบัญชี และเอกสารประกอบการลงบัญชีต่างๆ โดยจัดเก็บเป็นรายเดือน รายปี พร้อมทั้งได้มีการจัดสถานที่และอุปกรณ์สำหรับรองรับการจัดเก็บเอกสารทางบัญชีไว้อย่างเพียงพอ

- 4.5 คณะกรรมการได้พิจารณาแล้วใช่หรือไม่ว่า ฝ่ายบริหารได้ใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัท โดยไม่เลือกใช้นโยบายบัญชีที่ทำให้บริษัทแสดงผลประกอบการที่คลาดเคลื่อนจากความเป็นจริง

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ ได้ใช้นโยบายบัญชีเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งได้รับการตรวจสอบและเสนอแนะโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตจากภายนอก



ส่วนที่ 5 ระบบการติดตาม (Monitoring)

การที่บริษัทจะดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บริษัทควรต้องติดตามอย่างสม่ำเสมอว่า มีการปฏิบัติตามเป้าหมายที่วางไว้ ระบบการควบคุมภายในยังดำเนินการอยู่อย่างต่อเนื่อง และมีการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมทั้งข้อบกพร่องต่าง ๆ ได้รับการแก้ไขอย่างทันท่วงที

5.1 กรณีที่บริษัทมีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ คณะกรรมการได้เปรียบเทียบผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารว่าเป็นไปตามเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่กำหนดไว้

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

ข้อมูลเพิ่มเติม ฝ่ายบริหารของบริษัทมีการประชุมและสรุปผลการดำเนินงานต่อกรรมการผู้จัดการทุกเดือน เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นรายไตรมาส โดยเปรียบเทียบผลการดำเนินงานจริงกับเป้าหมายและเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานปีก่อนในเวลาเดียวกัน

5.2 กรณีที่ผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นมีความแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้ บริษัทได้ดำเนินการแก้ไขภายในระยะเวลาที่เหมาะสม ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

ข้อมูลเพิ่มเติม ฝ่ายบริหารของบริษัทแต่ละสายงาน จะเสนอแผนดำเนินการแก้ไข พร้อมทั้งได้ติดตามผลการแก้ไขอย่างใกล้ชิด และนำมารายงานในการประชุมผู้บริหารครั้งต่อไป

5.3 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้อย่างสม่ำเสมอ ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการตรวจสอบภายใน โดยมีอิสระในการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดแผนการตรวจสอบไว้ล่วงหน้า

5.4 กรณีที่บริษัทมีการตรวจสอบภายใน บริษัทได้กำหนดให้การรายงานผลการตรวจสอบต้องรายงานตรงต่อคณะกรรมการหรือคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระและเสนอรายงานผลการตรวจสอบได้อย่างตรงไปตรงมา

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว



ข้อมูลเพิ่มเติม แผนกตรวจสอบภายในของบริษัทฯต้องรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายใน สามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระ และเสนอรายงานผลการตรวจสอบอย่างตรงไปตรงมา โดยกำหนดอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของงานตรวจสอบภายในไว้ในกฎบัตรที่ต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

5.5 เมื่อมีการตรวจพบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ ได้มีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาสั่งการแก้ไขภายในระยะเวลาอันควร ใช่หรือไม่

☐ ใช่

☐ ไม่ใช่

☒ ไม่มีกรณีดังกล่าว

ข้อมูลเพิ่มเติม กรณีดังกล่าวหากพบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ ต้องรายงานคณะกรรมการตรวจสอบทันที เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

5.6 บริษัทต้องรายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

ข้อมูลเพิ่มเติม แผนกตรวจสอบภายในจะรายงานผลการแก้ไขปรับปรุงข้อบกพร่อง และติดตามความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

5.7 บริษัทมีนโยบายให้ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ทุจริต หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริต มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย และมีการกระทำที่ผิดปกตินั้น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

☐ ใช่

☐ ไม่ใช่

☒ ไม่มีกรณีดังกล่าว

ข้อมูลเพิ่มเติม บริษัทฯ ไม่เคยมีกรณีทุจริต หรือการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมายตลอดจนไม่เคยมีการแจ้งความฟ้องร้องดำเนินคดีเนื่องมาจากเหตุการณ์ในลักษณะดังกล่าว อย่างไรก็ตามหากพบเหตุการณ์ดังกล่าว บริษัทฯมีนโยบายให้ฝ่ายบริหารมีหน้าที่ต้องรายงานเหตุการณ์ทุจริตทันที
