



บริษัท ทีอาร์ซี คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)
TRC Construction Public Company Limited

เอกสารแนบ 3
แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

บริษัท ทีอาร์ซี คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)

วันที่ 19 พฤษภาคม พ.ศ. 2548

แบบประเมินนี้จัดทำโดยคณะกรรมการบริษัทซึ่งเป็นความเห็นของคณะกรรมการเกี่ยวกับ
ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

ส่วนที่ 1 องค์กรและสภาพแวดล้อม (Organizational Control and Environment Measure)

องค์กรและสภาพแวดล้อม หมายถึง การมีโครงสร้างองค์กรและสภาพแวดล้อมที่ดีซึ่งเป็นรากฐานที่สำคัญของระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้น จึงมีความจำเป็นที่ต้องสร้างสภาวะหรือปัจจัยต่าง ๆ ซึ่งเอื้อให้ระบบการควบคุมภายในดำเนินไปได้ตามที่บริษัทมุ่งหวัง เป็นการสร้างบรรยากาศการควบคุมเพื่อส่งเสริมให้ทุกคนในบริษัทตระหนักถึงความจำเป็นของระบบการควบคุมภายใน เช่น การที่ฝ่ายบริหารให้ความสำคัญต่อความซื่อสัตย์สุจริตและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ การจัดโครงสร้างขององค์กรอย่างเหมาะสม การกำหนดหน้าที่อย่างชัดเจน การมีนโยบายและระเบียบปฏิบัติที่เป็นลายลักษณ์อักษร เป็นต้น

- 1.1 คณะกรรมการได้ดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน ใช่หรือไม่

☒ ใช่☐ ไม่ใช่

บริษัทฯ ได้มีการจัดทำงบประมาณประจำปี แยกรายละเอียดเป็นรายเดือน เพื่อเสนอให้คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นเป้าหมาย และแนวทางในการปฏิบัติงาน

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

☒ ใช่☐ ไม่ใช่

บริษัทฯ มิได้มีการให้ผลประโยชน์อื่นใดแก่พนักงาน นอกเหนือจากเงินเดือนและโบนัส

- 1.3 บริษัทได้มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่ช่วยให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ หรือไม่

☒ ใช่☐ ไม่ใช่

บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดโครงสร้างองค์กรให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจ และมีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบให้ผู้บริหารและพนักงานอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร

- 1.4 บริษัทมีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (code of conduct) และข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการเป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืนหรือไม่

☒ มี☐ ไม่มี

บริษัทฯ ได้มีการจัดทำจริยธรรมธุรกิจอย่างเป็นลายลักษณ์อักษรและประกาศให้พนักงานทุกท่านรับทราบและปฏิบัติตาม

- 1.5 บริษัทมีการจัดทำนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรในธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไปที่รัดกุมและสามารถป้องกันการทุจริตได้หรือไม่

☒ ใช่☐ ไม่ใช่

บริษัทฯ มีการกำหนดระเบียบ และวิธีปฏิบัติงานที่สามารถตรวจสอบซึ่งกันและกันของระบบการทำงาน และมีระบบการควบคุมที่รัดกุม และสามารถป้องกันการทุจริตได้

- 1.6 ในการกำหนดนโยบายและแผนการปฏิบัติงาน บริษัทได้คำนึงถึงความเป็นธรรมต่อคู่ค้า เพื่อประโยชน์ของบริษัทในระยะยาว ใช่หรือไม่

☒ ใช่☐ ไม่ใช่

บริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายและแผนปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ และเป็นธรรมต่อคู่ค้า และลูกค้าเสมอมา ธุรกิจของบริษัทฯ เป็นงานบริการจึงต้องได้รับความไว้วางใจซึ่งเป็นสิ่งสำคัญในการดำเนินธุรกิจ

ส่วนที่ 2 การบริหารความเสี่ยง (Risk Management Measure)

การประกอบธุรกิจของบริษัทย่อมดำเนินการอยู่ท่ามกลางความเสี่ยงทางธุรกิจตลอดเวลา โดยสาเหตุของความเสี่ยงอาจมาจากปัจจัยภายใน เช่น ผู้บริหารขาดความซื่อสัตย์และจริยธรรม บริษัทขยายงานอย่างรวดเร็วเกินไปทำให้ระบบงานไม่สามารถรองรับได้ หรือการกำกับดูแลไม่ทั่วถึง เป็นต้น และปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี หรือพฤติกรรมผู้บริโภคสินค้า ทำให้มีผลกระทบต่อบริษัท การตลาด 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

บริษัทฯ มีการจัดประชุมผู้บริหารทุกสัปดาห์ เพื่อรายงานความคืบหน้าของงาน วิเคราะห์ปัญหาและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งโครงการที่ได้รับงานแล้ว และโครงการที่บริษัทฯ มีแนวโน้มที่จะได้รับงาน และได้มีการบันทึกรายงานการประชุมทุกครั้ง

2.2 บริษัทได้มีการวิเคราะห์หรือไม่ว่า เหตุการณ์ใดที่จะทำให้ปัจจัยที่เป็นความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น

☒ มี ☐ ไม่มี

ผู้บริหารของบริษัทฯ จะทำการวิเคราะห์ถึงเหตุการณ์ปัจจุบัน ปัจจัยที่จะมีผลกระทบต่อบริษัทเป็นประจำทุกสัปดาห์

2.3 บริษัทกำหนดให้มีมาตรการในการติดตามเหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของปัจจัยความเสี่ยง รวมทั้งมาตรการในการลดความเสี่ยงเหล่านั้น ใช่หรือไม่

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่

ในที่ประชุมผู้บริหารทุกท่านต้องรายงานความคืบหน้าของงานที่อยู่ในความรับผิดชอบ ปัญหาที่เกิดขึ้น และแนวทางในการแก้ไขเป็นประจำทุกครั้งที่มีการประชุม

2.4 บริษัทได้แจ้งให้พนักงานทุกคนที่เกี่ยวข้องรับทราบและปฏิบัติตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ ใช่หรือไม่

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่

จากการประชุมผู้บริหาร เมื่อได้รับข้อสรุปแนวทางการแก้ไขหรือป้องกันความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ผู้บริหารจะนำข้อมูลที่ได้รับไปแจ้งให้แก่ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบเพื่อนำไปปฏิบัติงาน

2.5 บริษัทมีการติดตามว่าหน่วยงานต่าง ๆ ได้ปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทฯ จัดให้มีการประชุมผู้บริหารเป็นประจำทุกสัปดาห์ เพื่อติดตามผลการบริหารงาน จากแนวปฏิบัติที่ได้มอบหมาย
ให้นำไปปฏิบัติเพื่อป้องกันและบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นของแต่ละหน่วยงาน

ส่วนที่ 3 การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร (Management Control Activities)

การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร เป็นกิจกรรมที่มีความสำคัญเพื่อให้บริษัทมั่นใจว่า แนวทางที่ฝ่ายบริหาร กำหนดไว้ได้รับการตอบสนองและปฏิบัติตามจากทุกคนในบริษัท ซึ่งแนวทางดังกล่าว ได้แก่

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

- 3.1 บริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอำนาจอนุมัติของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ใช่หรือไม่

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่

บริษัทฯ ได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และการอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษร และประกาศให้พนักงานทุกท่านทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน

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

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่

บริษัทฯ มีการแบ่งแยกหน้าที่และผู้รับผิดชอบในงานแต่ละงานอย่างชัดเจน เป็นแนวทางในการควบคุมการปฏิบัติงาน และป้องกันการเกิดการทุจริต

- 3.3 ในกรณีที่บริษัทมีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว บริษัทมีมาตรการที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมนั้นต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด ใช่หรือไม่

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่ ☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

คณะกรรมการบริษัทกำหนดนโยบายในการเข้าทำรายการระหว่างกันในอนาคตว่า ต้องมีการตรวจสอบโดยคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือคณะกรรมการบริษัท ถึงความสมเหตุสมผลของรายการ การตรวจสอบราคาและเงื่อนไขต่าง ๆ ของรายการว่าเป็นไปตามเงื่อนไขปกติของธุรกิจหรือไม่ และเพื่อความคล่องตัวในการดำเนินธุรกิจ คณะกรรมการบริษัทมีมติให้บริษัทฯ สามารถเข้าทำรายการระหว่างกันที่เป็นธุรกิจปกติ หรือสนับสนุนธุรกิจปกติ เช่น การรับงานก่อสร้าง การจ้างงานต่อ ที่มีมูลค่ารายการไม่เกินกว่า 30 ล้านบาท ภายใต้เงื่อนไขว่ารายการดังกล่าวต้องกระทำด้วยราคาและเงื่อนไขต่าง ๆ ที่เป็นไปตามเงื่อนไขปกติของธุรกิจ และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และให้นำรายการระหว่างกันดังกล่าวเข้าที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือคณะกรรมการบริษัท เพื่อรับทราบและให้ความเห็นต่อไป ส่วนรายการระหว่างกันต่อไปนี้ จะต้องถูกนำเสนอเข้าที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือคณะกรรมการ

บริษัทเพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความสมเหตุสมผลในการทำรายการ และมีมติอนุมัติให้ทำรายการดังกล่าว ก่อนการตกลงเข้าทำรายการ

1. รายการระหว่างกันที่มีใช้ธุรกิจปกติ หรือที่ไม่ได้สนับสนุนธุรกิจปกติ
 2. รายการระหว่างกันที่กระทำด้วยราคาและ/หรือเงื่อนไขต่าง ๆ ที่แตกต่างจากราคา และ/หรือเงื่อนไขปกติที่กระทำกับบุคคลภายนอก
 3. รายการระหว่างกันที่เป็นธุรกิจปกติ หรือสนับสนุนธุรกิจปกติ ภายใต้ราคาและเงื่อนไขต่าง ๆ ที่เป็นไปตามเงื่อนไขปกติของธุรกิจ ที่มีมูลค่ารายการเกินกว่า 30 ล้านบาท
- และเมื่อบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทฯ มีการปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และให้มีการเสนอให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบในธุรกรรมที่เกิดขึ้น

- 3.4 ในกรณีที่มีการทำธุรกรรมตาม 3.3 การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมนั้นได้กระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้นเท่านั้น ใช่หรือไม่

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่ ☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

กรรมการผู้ที่มีส่วนได้เสียในการทำธุรกรรมนั้น จะต้องไม่เข้าประชุมในวาระดังกล่าว และไม่มีสิทธิออกเสียง

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

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่ ☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

บริษัทฯ ได้ระบุข้อควรปฏิบัติในการทำธุรกรรมที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ไว้อย่างชัดเจนในจริยธรรมธุรกิจของบริษัทฯ ว่า ต้องคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และให้กระทำเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก และประกาศเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้พนักงานทุกท่านรับทราบและยึดถือปฏิบัติ

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

☐ ใช่ ☐ ไม่ใช่ ☒ ไม่มีกรณีดังกล่าว

- 3.7 กรณีที่บริษัทมีมาตรการเกี่ยวกับการทำธุรกรรมตาม 3.3 มาตรการดังกล่าวครอบคลุมไปถึงกรณีที่ผู้ที่เกี่ยวข้องดังกล่าวนำโอกาสหรือประโยชน์ของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวด้วย ใช่หรือไม่

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่ ☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

ในจริยธรรมธุรกิจของบริษัทฯ ได้ระบุไว้อย่างชัดเจนในเรื่องของการนำโอกาสหรือประโยชน์ของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว หรือผู้เกี่ยวข้อง ไม่สามารถกระทำได้ และพนักงานทุกท่านได้รับทราบและยึดถือเป็นแนวปฏิบัติ

- 3.8 ในกรณีที่บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม บริษัทมีการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการกำหนดทิศทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทดังกล่าว ถือปฏิบัติ ใช่หรือไม่

☐ ใช่☐ ไม่ใช่☒ ไม่มีกรณีดังกล่าว

- 3.9 บริษัทมีมาตรการที่จะติดตามให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือไม่ ทั้งนี้ เพื่อลดความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจและรักษาชื่อเสียงของบริษัท

☒ มี☐ ไม่มี

บริษัทฯ มีการกำกับดูแลให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องเสมอมา เนื่องจากธุรกิจของบริษัทฯ เป็นงานบริการ จึงต้องมีความเชี่ยวชาญ และการได้รับความไว้วางใจเป็นสิ่งสำคัญในการดำเนินธุรกิจ

- 3.10 ในกรณีที่บริษัทเคยมีการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมาย บริษัทมีมาตรการแก้ไขและป้องกันมิให้เกิดการกระทำในลักษณะนั้นอีก 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 อย่างเพียงพอเพื่อให้คณะกรรมการใช้ประกอบการตัดสินใจ ใช่หรือไม่ (ข้อมูลที่สำคัญต่าง ๆ ได้แก่ รายละเอียดของเรื่องที่เสนอให้พิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อบริษัท ทางเลือกต่าง ๆ เป็นต้น)

☒ ใช่☐ ไม่ใช่

พร้อมกับการส่งหนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการ บริษัทฯ จะแนบเอกสารแสดงรายละเอียดประกอบการพิจารณาแต่ละวาระการประชุม เพื่อให้คณะกรรมการได้ทำการพิจารณาและรับทราบล่วงหน้าก่อนการเข้าประชุมจริง

- 4.2 กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุม อย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด ใช่หรือไม่

☒ ใช่

ได้รับก่อนวันประชุมโดยเฉลี่ย 7 วัน

☐ ไม่ใช่

- 4.3 รายงานการประชุมกรรมการ มีรายละเอียดตามที่ทำให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการได้หรือไม่ เช่น ได้มีการบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น

☒ ใช่☐ ไม่ใช่

รายงานการประชุมจะมีรายละเอียดของมติที่ประชุม และ/หรือข้อสังเกตที่มีการนำเสนอในระหว่างการประชุม รวมทั้งความเห็นของกรรมการที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอ

- 4.4 บริษัทจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีและบัญชีต่าง ๆ ไว้ครบถ้วนเป็นหมวดหมู่และไม่เคยได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีว่ามีข้อบกพร่องในเรื่องนี้ หรือเคยได้รับแจ้งแต่ได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว ใช่หรือไม่

☒ ใช่☐ ไม่ใช่

- 4.5 คณะกรรมการได้พิจารณาแล้วใช่หรือไม่ว่า ฝ่ายบริหารได้ใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปและเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัท โดยไม่เลือกใช้นโยบายบัญชีที่ทำให้บริษัทแสดงผลประกอบการที่คลาดเคลื่อนจากความเป็นจริง

☒ ใช่☐ ไม่ใช่

ส่วนที่ 5 ระบบการติดตาม (Monitoring)

การที่บริษัทจะดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บริษัทควรต้องติดตามอย่างสม่ำเสมอว่า มีการปฏิบัติตามเป้าหมายที่วางไว้ ระบบการควบคุมภายในยังดำเนินอยู่อย่างต่อเนื่อง และมีการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมทั้งข้อบกพร่องต่าง ๆ ได้รับการแก้ไขอย่างทันท่วงที

- 5.1 กรณีที่บริษัทมีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ คณะกรรมการได้เปรียบเทียบผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารว่าเป็นไปตามเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่กำหนดไว้ ใช่หรือไม่

☒ ใช่☐ ไม่ใช่☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

ได้กำหนดให้คณะกรรมการบริหารนำเสนอผลประกอบการของบริษัท ต่อที่ประชุมคณะกรรมการทุกไตรมาส ซึ่งคณะกรรมการจะพิจารณาเปรียบเทียบว่าเป็นไปตามเป้าหมายและงบประมาณที่ตั้งเอาไว้หรือไม่

- 5.2 กรณีที่ผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นมีความแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้ บริษัทได้ดำเนินการแก้ไขภายในระยะเวลาที่เหมาะสม ใช่หรือไม่

☒ ใช่☐ ไม่ใช่☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

- 5.3 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้อย่างสม่ำเสมอ ใช่หรือไม่

☒ ใช่☐ ไม่ใช่

บริษัทฯ ได้จัดตั้งฝ่ายตรวจสอบภายใน ซึ่งรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้เข้ามาทำการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ

- 5.4 กรณีที่บริษัทมีการตรวจสอบภายใน บริษัทได้กำหนดให้การรายงานผลการตรวจสอบต้องรายงานตรงต่อคณะกรรมการหรือคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระและเสนอรายงานผลการตรวจสอบได้อย่างตรงไปตรงมา ใช่หรือไม่

☒ ใช่☐ ไม่ใช่☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

ฝ่ายตรวจสอบภายในมีหน้าที่รายงานผลการตรวจสอบตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยไม่มีฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ร่วมในที่ประชุม

- 5.5 เมื่อมีการตรวจพบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ ได้มีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาสั่งการแก้ไขภายในระยะเวลาอันควร ใช่หรือไม่
☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่ ☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว
โดยการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน จะทำการรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้งที่ได้ทำการตรวจสอบเสร็จสิ้น
- 5.6 บริษัทต้องรายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ ใช่หรือไม่
☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่
ฝ่ายตรวจสอบภายในจะทำการรายงานความคืบหน้าของการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เกิดขึ้น ต่อคณะกรรมการตรวจสอบหลังจากที่ถึงกำหนดที่ผู้รับการตรวจสอบได้ยืนยันว่า จะปรับปรุงแก้ไข หรือเมื่อถึงกำหนดการตรวจสอบหน่วยงานนั้นอีกครั้งหนึ่ง
- 5.7 บริษัทมีนโยบายให้ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ทุจริต หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริต มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย และมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ หรือไม่
☒ มี ☐ ไม่มี ☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว
บริษัทฯ ได้กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรในหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ที่จะต้องมีหน้าที่รายงานเหตุการณ์ดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัททันทีที่เกิดเหตุการณ์ทุจริตนั้นขึ้น หรือสงสัยว่าจะเกิดขึ้น