

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

บริษัท เมเจอร์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

วันที่ 9 มีนาคม 2550

แบบประเมินนี้จัดทำโดยคณะกรรมการบริษัทซึ่งเห็นความเห็นของคณะกรรมการเกี่ยวกับ

ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

ส่วนที่ 1 องค์กรและสภาพแวดล้อม (Organizational Control and Environment Measure)

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

1.1 คณะกรรมการได้ดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน ใช่หรือไม่

✓ ใช่

ไม่ใช่

บริษัทมีการกำหนดเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจทั้งระยะยาว และระยะสั้นภายในระยะเวลา 1 ปี โดยมีการจัดทำงบประมาณแยกตามโครงการที่เป็นตัวสะท้อนและควบคุมการดำเนินธุรกิจของบริษัท

1.2 คณะกรรมการบริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานแล้วว่า การตั้งเป้าหมายได้ดำเนินการอย่างรอบคอบ และได้พิจารณาถึงความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนด ตลอดจนได้มีการวิเคราะห์ถึงการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่พนักงานว่าเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล โดยไม่มีการจูงใจ หรือให้ผลประโยชน์ตอบแทนที่เกินสมควรแก่พนักงานในลักษณะที่อาจนำไปสู่การกระทำทุจริต หรือประพฤติมิชอบ (เช่น ตั้งเป้าหมายยอดขายของบริษัทไว้สูงเกินความเป็นจริง ทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น)

✓ ใช่

ไม่ใช่

คณะกรรมการบริษัทมีการทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

1.3 บริษัทได้มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่ช่วยให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่

✓ ใช่

ไม่ใช่

บริษัท ได้มีการจัดแบ่งแยกความรับผิดชอบและหน้าที่การปฏิบัติงานออกเป็นฝ่ายต่างๆ ที่ชัดเจน คือ ฝ่ายพัฒนาโครงการ 1, ฝ่ายพัฒนาโครงการ 2, ฝ่ายการขายและการตลาด, ฝ่ายบัญชีและการเงิน, และฝ่ายพัฒนาองค์กร โดยแต่ละฝ่ายจะมีผู้อำนวยการอาวุโสของแต่ละฝ่ายเป็นผู้รับผิดชอบและเป็นผู้กระจายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบไปให้พนักงานในระดับต่างๆ เพื่อให้พนักงานสามารถปฏิบัติงานได้อย่างคล่องตัว และนอกจากกระจายอำนาจแล้วบริษัทยังมีการกำหนดเป้าหมายในการวัดผลการปฏิบัติงานด้วย

1.4 บริษัทมีข้อกำหนดเกี่ยวกับจรรยาบรรณ (code of conduct) และข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการเป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืน หรือไม่

✓ มี

ไม่มี

บริษัทมีการจัดทำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณของกรรมการและพนักงาน (Code of Conduct) และระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณทางธุรกิจ เพื่อเป็นหลักการปฏิบัติของพนักงาน และได้ประกาศให้พนักงานทุกคนทราบชัดเจน

1.5 บริษัทมีการจัดทำนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรในธุรกรรมด้านการเงินการจัดซื้อ และการบริหารทั่วไปที่รัดกุมและสามารถป้องกันการทุจริตได้หรือไม่

✓ ใช่

ไม่ใช่

บริษัทมีการกำหนดขั้นตอนการทำงานที่เกี่ยวข้องเป็นลายลักษณ์อักษรในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อและการบริหารงานของบริษัท เพื่อช่วยให้ผู้รับผิดชอบใช้ในการควบคุมดูแลและลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายและเป็นการป้องกันการทุจริตได้

1.6 ในการกำหนดนโยบายและแผนการปฏิบัติงาน บริษัทได้คำนึงถึงความเป็นธรรมต่อคู่ค้าเพื่อประโยชน์ของบริษัทในระยะยาว ใช่หรือไม่

✓ ใช่

ไม่ใช่

บริษัทฯ ยึดถือความซื่อสัตย์และสุจริตในการดำเนินธุรกิจ และปฏิบัติอย่างเป็นธรรมทั้งด้านความสัมพันธ์กับผู้จัดหาวัตถุดิบหรือสินค้าให้กับบริษัทฯ และคู่สัญญา

ส่วนที่ 2 การบริหารความเสี่ยง (Risk Management Measure)

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

(1) พิจารณาหรือไต่ตรองถึงลักษณะความเสี่ยงที่บริษัทประสบอยู่ 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

บริษัท ได้จัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งมีหน้าที่กำหนดกรอบนโยบาย แนวทางและให้ข้อเสนอแนะในเรื่องที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงแก่คณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความเสี่ยงทางธุรกิจของบริษัทฯ [และในอนาคตบริษัทจะมีการจัดตั้งคณะทำงานในการประเมินความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อธุรกิจเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อใช้ประกอบการพิจารณาต่อไป]

2.2 บริษัทได้มีการวิเคราะห์หรือไม่ว่า เหตุการณ์ใดที่จะทำให้ปัจจัยที่เป็นความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น

✓ มี

ไม่มี

ฝ่ายบริหารได้มีการประชุมเพื่อรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และประเมินปัจจัยความเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกพร้อมทั้งวิเคราะห์เพื่อดำเนินการแก้ไขปรับปรุงเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่พอยอมรับได้

2.3 บริษัทกำหนดให้มีมาตรการในการติดตามเหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของปัจจัยความเสี่ยงรวมทั้งมาตรการในการลดความเสี่ยงเหล่านั้น ใช่หรือไม่

✓ ใช่

ไม่ใช่

ฝ่ายบริหารได้มีการประชุมเพื่อติดตามสาเหตุและเหตุการณ์ของปัจจัยความเสี่ยงและทำการวิเคราะห์เพื่อกำหนดมาตรการในการแก้ไขปรับปรุง

2.4 บริษัทได้แจ้งให้พนักงานทุกคนที่เกี่ยวข้องรับทราบและปฏิบัติตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ ใช่หรือไม่

✓ ใช่

ไม่ใช่

2.5 บริษัทมีการติดตามว่าหน่วยงานต่าง ๆ ได้ปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ ใช่หรือไม่

✓ ใช่

ไม่ใช่

- (1) การกำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติรายการเป็นไปอย่างเหมาะสม
- (2) มีการแบ่งแยกหน้าที่ที่อาจเอื้อให้เกิดการกระทำที่ทุจริตออกจากกัน
- (3) มีการกำหนดขั้นตอน และวิธีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร

(4) การกำหนดวิธีการเพื่อให้แน่ใจว่า บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

√ ២ ៧១២

✓ ថ្ងៃ ១២ ឆ្នាំ ២០២២

☐ ใช่ ☐ ไม่ใช่ ☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและระเบียบในการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันไว้แล้วโดยนโยบายและระเบียบดังกล่าวเป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าว

3.4 ในกรณีที่มีการทำธุรกรรมตาม 3.3 การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมนั้นได้กระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้นเท่านั้น ใช่หรือไม่

✓ ใช่

ไม่ใช่

ไม่มีกรณีดังกล่าว

ผู้มีส่วนได้เสียในธุรกรรมจะไม่เข้าร่วมการพิจารณาและอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าวทั้งนี้เป็นไปตามนโยบายและระเบียบในการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับของบริษัทฯ

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

✓ ใช่

ไม่ใช่

ไม่มีกรณีดังกล่าว

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

✓ ใช่

ไม่ใช่

ไม่มีกรณีดังกล่าว

การทำธุรกรรมดังกล่าวจะมีการรายงานรายละเอียดของธุรกรรมเป็นประจำทุกไตรมาสต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและให้ความเห็นถึงความเหมาะสมและเป็นธรรมในการทำธุรกรรมดังกล่าวกับบริษัทฯ

3.7 กรณีที่บริษัทมีมาตรการเกี่ยวกับการทำธุรกรรมตาม 3.3 มาตรการดังกล่าวครอบคลุมไปถึงกรณีที่ผู้ที่เกี่ยวข้องดังกล่าวนำโอกาสหรือประโยชน์ของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวด้วย ใช่หรือไม่

✓ ใช่

ไม่ใช่

ไม่มีกรณีดังกล่าว

มาตรการพิจารณาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณของกรรมการและพนักงานของบริษัทฯ มีการกำหนดให้ครอบคลุมถึงเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการนำโอกาสหรือประโยชน์ของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวแล้ว

3.8 ในกรณีที่บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม บริษัทมีการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการกำหนดทิศทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทดังกล่าวถือปฏิบัติ ใช่หรือไม่

ใช่

ไม่ใช่

✓ ไม่มีกรณีดังกล่าว

3.9 บริษัทมีมาตรการที่จะติดตามให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องหรือไม่ ทั้งนี้ เพื่อลดความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจและรักษาชื่อเสียงของบริษัท

✓ มี

ไม่มี

บริษัทมีการติดตามการปฏิบัติงานเพื่อให้เป็นตามกฎหมาย และติดตามกฎหมายใหม่ที่มีความเกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัท ไม่ว่าจะเป็นกฎกระทรวง หรือพระราชบัญญัติ ฯลฯ และรายงานให้ผู้ว่าการอาวุโสฝ่ายพัฒนาองค์กรทราบ เพื่อให้การประกอบธุรกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

3.10 ในกรณีที่บริษัทเคยมีการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมาย บริษัทมีมาตรการแก้ไขและป้องกันมิให้เกิดการกระทำในลักษณะนั้นอีก หรือไม่

✓มี

ไม่มี

ไม่มีกรณีดังกล่าว

ที่ผ่านมา บริษัทฯ เคยมีกรณีพิพาทเกี่ยวเนื่องกับการดำเนินธุรกิจโดยปกติของบริษัทฯ เช่น ข้อพิพาทที่เกิดจากพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. 2522 ซึ่งมีเพียงโทษปรับมูลค่าไม่เกิน 100,000 บาท ซึ่งกรณีดังกล่าว ไม่ถือเป็นกรณีพิพาทที่จะส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ หรือการเสนอขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ แต่อย่างใด อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการเพื่อแก้ไขและป้องกันมิให้กรณีดังกล่าวเกิดขึ้นอีก

บริษัทฯ ได้จัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทคณะกรรมการตรวจสอบ
คณะกรรมการทุกชุดของบริษัทฯ ทุกครั้งหลังจากการประชุมเสร็จสิ้น โดยแสดงรายละเอียดของแต่ละ
วาระว่าวาระดังกล่าวต้องการให้คณะกรรมการพิจารณารับทราบหรือพิจารณาอนุมัติรวมถึงมีการบันทึกข้อ
ซักถาม ความเห็นหรือข้อสังเกตในรายงานการประชุมดังกล่าวด้วย

4.4 บริษัทจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีและบัญชีต่าง ๆ ไว้ครบถ้วนเป็นหมวดหมู่
และไม่เคยได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีว่ามีข้อบกพร่องในเรื่องนี้ หรือเคยได้รับแจ้งแต่ได้แก้ไขข้อบกพร่อง
นั้นอย่างครบถ้วนแล้ว ใช่หรือไม่

✓ ใช่

ไม่ใช่

บริษัทได้ปรับปรุงและแก้ไขให้มีข้อบังคับและระเบียบในการจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึก
บัญชีให้ครบถ้วน ตามที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี

4.5 คณะกรรมการได้พิจารณาแล้วใช่หรือไม่ว่า ฝ่ายบริหารได้ใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่
รับรองทั่วไปและเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัท โดยไม่เลือกใช้นโยบายบัญชีที่ทำให้บริษัทแสดงผล
ประกอบการที่คลาดเคลื่อนจากความเป็นจริง

✓ ใช่

ไม่ใช่

นโยบายบัญชีของบริษัทเป็นไปตามมาตรฐานบัญชี และผู้สอบบัญชีได้รับรองและแสดง
รายละเอียดไว้ในงบการเงิน

ส่วนที่ 5 ระบบการติดตาม (Monitoring)

การที่บริษัทจะดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บริษัทควรต้องติดตามอย่างสม่ำเสมอว่า มีการปฏิบัติตามเป้าหมายที่วางไว้ ระบบการควบคุมภายในยังดำเนินอยู่อย่างต่อเนื่อง และมีการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมทั้งข้อบกพร่องต่าง ๆ ได้รับการแก้ไขอย่างทันท่วงที

5.1 กรณีที่บริษัทมีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ คณะกรรมการได้เปรียบเทียบผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารว่าเป็นไปตามเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่กำหนดไว้ ใช่หรือไม่

✓ ใช่

ไม่ใช่

ไม่มีกรณีดังกล่าว

คณะกรรมการมีการติดตามประเมินผลประกอบการ และเปรียบเทียบกับเป้าหมายที่บริษัทกำหนดไว้อย่างสม่ำเสมอ

5.2 กรณีที่ผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นมีความแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้ บริษัทได้ดำเนินการแก้ไขภายในระยะเวลาที่เหมาะสม ใช่หรือไม่

✓ ใช่

ไม่ใช่

ไม่มีกรณีดังกล่าว

5.3 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้อย่างสม่ำเสมอ ใช่หรือไม่

✓ ใช่

ไม่ใช่

แผนตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท รวมถึงการตรวจสอบความเพียงพอของระบบควบคุมภายในที่วางไว้ทำให้บริษัทมีการตรวจสอบในเรื่องดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ

5.4 กรณีที่บริษัทมีการตรวจสอบภายใน บริษัทได้กำหนดให้การรายงานผลการตรวจสอบต้องรายงานตรงต่อคณะกรรมการหรือคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระและเสนอรายงานผลการตรวจสอบได้อย่างตรงไปตรงมา ใช่หรือไม่

✓ ใช่

ไม่ใช่

ไม่มีกรณีดังกล่าว

บริษัทกำหนดให้ ผู้ตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

5.5 เมื่อมีการตรวจพบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ ได้มีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาสั่งการแก้ไขภายในระยะเวลาอันควร ใช่หรือไม่

ใช่

ไม่ใช่

✓ ไม่มีกรณีดังกล่าว

5.6 บริษัทต้องรายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ ใช่หรือไม่

✓ ใช่

ไม่ใช่

5.7 บริษัทมีนโยบายให้ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ทุจริต หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริต มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย และมีการกระทำที่ผิดปกตินั้น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ หรือไม่

มี

ไม่มี

✓ ไม่มีกรณีดังกล่าว

ปัจจุบันบริษัทฯ ยังไม่มีเหตุการณ์ทุจริตหรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริต มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมายหรือมีการกระทำที่ผิดปกตินั้นที่อาจมีผลกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะทางการเงินของบริษัท อย่างมีนัยสำคัญ แต่ในกรณีหากบริษัทฯ มีกรณีดังกล่าวเกิดขึ้นบริษัทฯ มีนโยบายที่จะต้องให้ฝ่ายบริหารรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลันเพื่อขอแนวทางในการระงับหรือแก้ไขเหตุการณ์ทันที