# แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

## บริษัท ยูเนี่ยน อินทราโก้ จำกัด (มหาชน)

**แบบประเมินนี้จัดทำโดยคณะกรรมการบริษัทซึ่งเป็นความเห็นของคณะกรรมการเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน**

ส่วนที่ 1 องค์กรและสภาพแวดล้อม (Organizational Control and Environment Measure)

องค์กรและสภาพแวดล้อม หมายถึง การมีโครงสร้างองค์กรและสภาพแวดล้อมที่ดีซึ่งเป็นรากฐานที่สำคัญของระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล ดังนั้นจึงมีความจำเป็นที่ต้องสร้างสภาวะหรือปัจจัยต่างๆ ซึ่งเอื้อให้ระบบการควบคุมภายในดำเนินไปได้ตามที่บริษัทมุ่งหวัง เป็นการสร้างบรรยากาศการควบคุมเพื่อส่งเสริมให้ทุกคนในบริษัทตระหนักถึงความจำเป็นของระบบการควบคุมภายใน เช่น การที่ฝ่ายบริหารให้ความสำคัญต่อความซื่อสัตย์สุจริตและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ การจัดการโครงสร้างขององค์กรอย่างเหมาะสม การกำหนดหน้าที่อย่างชัดเจน การมีนโยบายและระเบียบปฏิบัติที่เป็นลายลักษณ์อักษร เป็นต้น

---

**1.1 คณะกรรมการได้ดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน ใช่หรือไม่**

☑ ใช่ ☐ ไม่ใช่

บริษัทฯได้มีการจัดทำเป้าหมายธุรกิจ กลยุทธ์การดำเนินการ ต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ ผลประกอบการที่คาดหมายเป็นภาพรวมประจำทุกปี เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานแต่ละหน่วยงานทราบและนำไปปฏิบัติให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ ในการกำหนดเป้าหมายและกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจดังกล่าว คณะผู้บริหารได้ร่วมกันพิจารณาและให้ความเห็นชอบ แล้วกำหนดเป็นแนวทางในการดำเนินงานและพัฒนาองค์กร นอกจากนั้นบริษัทฯมีการทบทวนแผนร่วมกันเพื่อติดตามความคืบหน้าและเพื่อแก้ไขปัญหาและอุปสรรคของการปฏิบัติงานเป็นระยะอย่างสม่ำเสมอคำนึงถึงความเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป แผนธุรกิจดังกล่าว ได้รายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณา และให้ข้อแนะนำ

**1:2 คณะกรรมการบริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานแล้วว่า การตั้งเป้าหมายได้ดำเนินการอย่างรอบคอบ และได้พิจารณาถึงความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนด ตลอดจนได้มีการวิเคราะห์ถึงการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่พนักงานว่าเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล โดยไม่มีการจูงใจ หรือให้ผลประโยชน์ตอบแทนที่เกินสมควรแก่พนักงานในลักษณะที่อาจนำไปสู่การกระทำทุจริตหรือประพฤติมิชอบ (เช่น ตั้งเป้าหมายยอดขายของบริษัทไว้สูงเกินความเป็นจริง ทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น)**

☑ ใช่ ☐ ไม่ใช่

.....

(นายพีรเจต สุวรรณนภาศรี)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ฝ่ายบริหารมีการประชุมกันทุกเดือนเพื่อรับทราบและติดตามการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการพร้อมทั้งเสนอแนะแนวทางต่างๆเพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปตามเป้าหมาย คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายในการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ซึ่งฝ่ายบริหารกำหนดนโยบายโดยตั้งอยู่บนพื้นฐานของ "การประมาณการอย่างระมัดระวัง (Cautious Estimation)" หลักเกณฑ์ในการกำหนดเป้าหมายทางธุรกิจของบริษัทฯ อยู่บนข้อมูลข้อมูลพื้นฐานหลัก 3 ประการ คือ ผลการดำเนินงานในอดีตถึงปัจจุบัน ข้อมูลเศรษฐกิจโดยรวมของประเทศ และ สภาวการณ์การแข่งขันที่คาดหมายในปีนั้น ๆ นอกจากนั้นยังไว้ซึ่งหลักเกณฑ์ในการกำหนดเป้าหมาย ตัวชี้วัดผลงาน นโยบายและกลยุทธ์การดำเนินงานของฝ่ายบริหารอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาเปรียบเทียบข้อมูลการประเมินผลงาน การปฏิบัติงานตามแผนงานของปีที่ผ่านมา สถิติและแนวทางการปฏิบัติที่ดี (Best Practices) การกำหนดเป้าหมายในการปฏิบัติที่ไม่เกินจริง และ พนักงานทุกคนสามารถนำไปปฏิบัติ และ บรรลุผลได้ โดยไม่สร้างความกดดันต่อผู้ปฏิบัติจนเกินสมควร

**1.3 บริษัทได้มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่ช่วยให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ หรือไม่**

☑ ใช่ ☐ ไม่ใช่

บริษัทฯมีการจัดผังโครงสร้างองค์กร และสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสม โดยฝ่ายบริหารรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบว่า ได้กำหนดบทบาท อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร โดยจัดให้พนักงานระดับที่สำคัญในองค์กรทราบถึงบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบและตระหนักถึงหน้าที่ความรับผิดชอบของตน

**1.4 บริษัทมีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (code of conduct) และข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหาร และพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการเป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืน หรือไม่**

☑ มี ☐ ไม่มี

บริษัทฯมีการกำหนดระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับจริยธรรมธุรกิจและหลักในการถือปฏิบัติของกรรมการและพนักงานในเรื่องของความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และ ประกาศให้พนักงานทุกคนทราบเป็นลายลักษณ์อักษร

(นายพีรเจต สุวรรณนภาศรี)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

**1.5 บริษัทมีการจัดทำนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรในธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไปที่รัดกุมและสามารถป้องกันการทุจริตได้หรือไม่**

☑ ใช่ ☐ ไม่ใช่

บริษัทฯ การจัดทำนโยบายและระเบียบปฏิบัติงานครอบคลุมการดำเนินงานด้านการเงิน การจัดซื้อและ การบริหารทั่วไปอย่างชัดเจน ซึ่งได้รับการอนุมัติจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

**1.6 ในการกำหนดนโยบายและแผนการปฏิบัติงาน บริษัทได้คำนึงถึงความเป็นธรรมต่อคู่ค้า เพื่อประโยชน์ของบริษัทในระยะยาว ใช่หรือไม่**

☑ ใช่ ☐ ไม่ใช่

บริษัทฯ ถือเป็นนโยบายที่สำคัญยิ่งในการปฏิบัติต่อลูกค้าและคู่ค้าอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรมอยู่เสมอ จึงทำให้ได้รับความเชื่อถือจากท่านเหล่านี้ตลอดเวลา

(นายพีรเจต สุวรรณนภาศรี)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

**ส่วนที่ 2 การบริหารความเสี่ยง (Risk Management Measure)**

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

(1) พิจารณาหรือไตร่ตรองถึงลักษณะความเสี่ยงที่บริษัทประสบอยู่หรือคาดว่าจะประสบ (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 จัดให้ฝ่ายตรวจสอบภายใน (Outsource service) เป็นผู้ประเมินความเสี่ยงในการดำเนินงานด้านต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ

**2.2 บริษัทได้มีการวิเคราะห์หรือไม่ว่า เหตุการณ์ใดที่จะทำให้ปัจจัยที่เป็นความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น**

☑ มี ☐ ไม่มี

บริษัทฯ กำหนดให้มีการวิเคราะห์สาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงได้อย่างเหมะสม

**2.3 บริษัทกำหนดให้มีมาตรการในการติดตามเหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของปัจจัยความเสี่ยง รวมทั้งมาตรการในการลดความเสี่ยงเหล่านั้น ใช่หรือไม่**

☑ ใช่ ☐ ไม่ใช่

บริษัทฯ ได้มีการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งประเมินผลการควบคุมเพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

.....

(นายพีรเจต สุวรรณนภาศรี)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

**2.4 บริษัทได้แจ้งให้พนักงานทุกคนที่เกี่ยวข้องรับทราบและปฏิบัติตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ใช่หรือไม่**

☑ ใช่ ☐ ไม่ใช่

บริษัทฯ ได้มีการแจ้งผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบและนำไปปฏิบัติ

**2.5 บริษัทมีการติดตามว่าหน่วยงานต่าง ๆ ได้ปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ใช่หรือไม่**

☑ ใช่ ☐ ไม่ใช่

บริษัทฯ ได้มีการติดตามแผนการบริหารความเสี่ยง โดยกำหนดเป็นนโยบายให้หน่วยงานติดตามและกำหนดให้ฝ่ายตรวจสอบภายในสอบทานอย่างสม่ำเสมอ

.....

(นายพีรเจต สุวรรณนภาศรี)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

**ส่วนที่ 3 การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร (Management Control Activities)**

การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร เป็นกิจกรรมที่มีความสำคัญเพื่อให้บริษัทมั่นใจว่าแนวทางที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ได้รับการตอบสนองและปฏิบัติตามจากทุกคนในบริษัท ซึ่งแนวทางดังกล่าวได้แก่

(1) การกำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติรายการเป็นไปอย่างเหมาะสม

(2) มีการแบ่งแยกหน้าที่ที่อาจเอื้อให้เกิดการกระทำที่ทุจริตออกจากกัน

(3) มีการกำหนดขั้นตอน และวิธีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันการถ่ายเทผลประโยชน์

(4) การกำหนดวิธีการเพื่อให้แน่ใจว่า บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

---

3.1 **บริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอำนาจอนุมัติของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ใช่หรือไม่**

☑ ใช่ ☐ ไม่ใช่

บริษัทฯ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และวงเงินอนุมัติต่างๆ ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งอนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท และ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

3.2 **บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาดเพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน ใช่หรือไม่ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ (3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน**

☑ ใช่ ☐ ไม่ใช่

บริษัทฯได้กำหนดให้มีผู้รับผิดชอบในการทำหน้าที่อนุมัติ บันทึกรายการบัญชี และข้อมูลสารสนเทศ และการดูแลการจัดเก็บทรัพย์สิน แยกกันไว้อย่างชัดเจน

3.3 **ในกรณีที่บริษัทมีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว บริษัทมีมาตรการที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมนั้นต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด ใช่หรือไม่**

☑ ใช่ ☐ ไม่ใช่ ☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

ตามนโยบายของบริษัท ได้มีการกำหนดให้การทำรายการระหว่างกันของบริษัท หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งจะต้องเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติหรือราคาตลาด ภายใต้เงื่อนไขที่สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ โดยรายการระหว่างกันที่

(นายพีรเจต สุวรรณนภาศรี)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เกิดขึ้นในปี 2552 เป็นรายการเกี่ยวกับการเช่าพื้นที่ และการซื้อขายสินค้า ซึ่งบริษัทฯ ได้เปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนด

3.4 **ในกรณีที่มีการทำธุรกรรมตาม 3.3 การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมนั้นได้กระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วน ได้เสียในธุรกรรมนั้นเท่านั้น ใช่หรือไม่**

☑ ใช่ ☐ ไม่ใช่ ☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

ไม่มีการอนุมัติรายการโดยผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสีย

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

☑ ใช่ ☐ ไม่ใช่ ☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

การอนุมัติราการ ตามข้อ 3.3 บริษัทฯได้คำนึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (on arm's basis)

3.6 **ในกรณีที่ได้มีการอนุมัติธุรกรรมกับผู้ที่เกี่ยวข้อง ในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทในระยะยาวไปแล้ว (เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้ำประกัน) ได้มีการติดตามให้ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัทหรือไม่ (เช่น ติดตามการชำระคืนหนี้ตามกำหนด การทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น)**

☑ ใช่ ☐ ไม่ใช่ ☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

บริษัทฯ มีสัญญาเช่าคลังสินค้ากับบริษัทที่เกี่ยวข้องเป็นระยะเวลา 1 ปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้มีการทบทวนถึงความเหมาะสมในเงื่อนไขของสัญญาเช่า

3.7 **กรณีที่บริษัทมีมาตรการเกี่ยวกับการทำธุรกรรมตาม 3.3 มาตรการดังกล่าวครอบคลุมไปถึงกรณีที่ผู้ที่เกี่ยวข้องดังกล่าวนำโอกาสหรือประโยชน์ของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวด้วย ใช่หรือไม่**

☑ ใช่ ☐ ไม่ใช่ ☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

(นายพีรเจต สุวรรณนภาศรี)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัทฯ โดยนโยบายของคณะกรรมการบริษัท กำหนดห้ามกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และ พนักงาน มิให้ดำเนินการใดๆ ที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ และข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณทั้ง ยังห้ามกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร และ พนักงานนำข้อมูลภายในซึ่งยังมิได้เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้แสวงหาประโยชน์ส่วนตัว ทั้งนี้ตลอดเวลาที่ผ่านมาไม่เคยมีเหตุการณ์ในลักษณะดังกล่าวเกิดขึ้นกับบริษัทฯ แต่อย่างใด

**3.8 ในกรณีที่บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม บริษัทมีการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการกำหนดทิศทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทดังกล่าวถือปฏิบัติ ใช่หรือไม่**

☐ ใช่ ☐ ไม่ใช่ ☑ ไม่มีกรณีดังกล่าว

**3.9 บริษัทมีมาตรการที่จะติดตามให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องหรือไม่ ทั้งนี้ เพื่อลดความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจและรักษาชื่อเสียงของบริษัท**

☑ มี ☐ ไม่มี

บริษัทฯ มีคณะกรรมการตรวจสอบ ที่ปรึกษาด้านกฎหมาย ที่ปรึกษาด้านการบริหาร และผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งทำหน้าที่สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด ตลอดจนมีที่ปรึกษาให้คำปรึกษาในธุรกรรมใหม่ๆ ที่เกิดขึ้นเป็นกรณี

**3.10 ในกรณีที่บริษัทเคยมีการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมาย บริษัทมีมาตรการแก้ไขและป้องกันมิให้เกิดการกระทำในลักษณะนั้นอีก หรือไม่**

☐ มี ☐ ไม่มี ☑ ไม่มีกรณีดังกล่าว

(นายพีรเจต สุวรรณนภาศรี)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

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

หลักการประการหนึ่งของการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ไม่ว่าจะเป็นสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้น หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ก็คือ การตัดสินใจบนพื้นฐานที่มีข้อมูลที่มีคุณภาพและเพียงพอต่อการตัดสินใจ ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางการเงินหรือข้อมูลอื่น ดังนั้น การสื่อสารข้อมูลดังกล่าวไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องจึงเป็นสิ่งจำเป็นอย่างยิ่งและเป็นสิ่งที่จะช่วยให้เกิดความมีประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในข้อมูลที่มีคุณภาพควรมีคุณสมบัติดังนี้

(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

บริษัทฯ มีการจัดเตรียมเอกสารข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้เพียงพอ เพื่อประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการเป็นเวลาล่วงหน้า โดยจะจัดส่งพร้อมเอกสารเชิญประชุม

**4.2 กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็น และเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุม อย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด ใช่หรือไม่**

☑ ใช่ ได้รับก่อนวันประชุมโดยเฉลี่ย 7 วัน ☐ ไม่ใช่

บริษัทฯ ได้กำหนดไว้อย่างชัดเจนเกี่ยวกับการเชิญประชุมคณะกรรมการ โดยจะต้องส่งหนังสือเชิญประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุม ไม่น้อยกว่า 7 วัน

**4.3 รายงานการประชุมกรรมการ มีรายละเอียดตามควรที่ทำให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการได้หรือไม่ เช่น ได้มีการบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น**

☑ ใช่ ☐ ไม่ใช่

(นายพีรเจต สุวรรณนภาศรี)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัทฯ มีเลขานุการบริษัท จดบันทึกและจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการได้

**4.4 บริษัทจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีและบัญชีต่าง ๆ ไว้ครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ และไม่เคยได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีว่ามีข้อบกพร่องในเรื่องนี้ หรือเคยได้รับแจ้งแต่ได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว ใช่หรือไม่**

☑ ใช่ ☐ ไม่ใช่

บริษัทฯ มีจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีอย่างครบถ้วน และจัดเก็บอย่างเป็นหมวดหมู่

**4.5 คณะกรรมการได้พิจารณาแล้วใช่หรือไม่ว่า ฝ่ายบริหารได้ใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปและเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัท โดยไม่เลือกใช้นโยบายบัญชีที่ทำให้บริษัทแสดงผลประกอบการที่คลาดเคลื่อนจากความเป็นจริง**

☑ ใช่ ☐ ไม่ใช่

บริษัทฯ ได้ใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

.....

(นายพีรเจต สุวรรณนภาศรี)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

**ส่วนที่ 5 ระบบการติดตาม (Monitoring)**

การที่บริษัทจะดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บริษัทควรต้องติดตามอย่างสม่ำเสมอว่า มีการปฏิบัติตามเป้าหมายที่วางไว้ ระบบการควบคุมภายในยังดำเนินอยู่อย่างต่อเนื่อง และมีการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมทั้งข้อบกพร่องต่าง ๆ ได้รับการแก้ไขอย่างทันท่วงที

---

**5.1 กรณีที่บริษัทมีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ คณะกรรมการได้เปรียบเทียบผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารว่าเป็นไปตามเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่กำหนดไว้ ใช่หรือไม่**

☑ ใช่ ☐ ไม่ใช่ ☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

บริษัทฯ จัดให้มีการประชุมอย่างสม่ำเสมอเพื่อประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดหรือไม่ หากพบว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้คลาดเคลื่อนจะได้ดำเนินการแก้ไขอย่างมีแผนงานและหลักการ

**5.2 กรณีที่ผลการดำเนินที่เกิดขึ้นมีความแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้ บริษัทได้ดำเนินการแก้ไขภายในระยะเวลาที่เหมาะสม ใช่หรือไม่**

☑ ใช่ ☐ ไม่ใช่ ☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

ในกรณีผลการดำเนินงานคลาดเคลื่อนจากเป้าหมาย บริษัทฯ ได้ดำเนินการแก้ไขภายในระยะเวลาที่เหมาะสม

**5.3 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้อย่างสม่ำเสมอ ใช่หรือไม่**

☑ ใช่ ☐ ไม่ใช่

บริษัทฯ มีหน่วยงานตรวจสอบภายในรับผิดชอบการตรวจสอบปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในและกำหนดนโยบายให้ทุกหน่วยงานติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างสม่ำเสมอ

.....

(นายพีรเจต สุวรรณนภาศรี)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

5.4 **กรณีที่บริษัทมีการตรวจสอบภายใน บริษัทได้กำหนดให้การรายงานผลการตรวจสอบต้องรายงานตรงต่อคณะกรรมการหรือคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระและเสนอรายงานผลการตรวจสอบได้อย่างตรงไปตรงมา ใช่หรือไม่**

☑ ใช่ ☐ ไม่ใช่ ☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

ฝ่ายตรวจสอบภายใน มีความเป็นอิสระที่จะเสนอรายงานผลความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและรายงานโดยตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบ

5.5 **เมื่อมีการตรวจพบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ ได้มีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาสั่งการแก้ไขภายในระยะเวลาอันควร ใช่หรือไม่**

☑ ใช่ ☐ ไม่ใช่ ☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

เมื่อฝ่ายตรวจสอบภายในตรวจพบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ บริษัทฯได้กำหนดให้ฝ่ายตรวจสอบภายในรายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญที่พบต่อคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ

5.6 **บริษัทต้องรายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ ใช่หรือไม่**

☑ ใช่ ☐ ไม่ใช่

บริษัทฯต้องรายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องต่อคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ

5.7 **บริษัทมีนโยบายให้ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ทุจริต หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริต มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย และมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ หรือไม่**

☑ มี ☐ ไม่มี ☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ทุจริตหรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริต มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย และมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะทางการเงินของบริษัทฯ ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัททันที

.....

(นายพีรเจต สุวรรณนภาศรี)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร