

เอกสารแนบ 3

แบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน

แบบประเมินความพึงพอใจของระบบการควบคุมภายใน

บริษัท วี จี ไอ โกลบอล มีเดีย จำกัด (มหาชน)

วันที่ 16 พฤษภาคม 2555

แบบประเมินนี้จัดทำโดยคณะกรรมการบริษัทซึ่งเห็นว่าเป็นความเห็นของคณะกรรมการเกี่ยวกับ
ความพึงพอใจของระบบการควบคุมภายใน

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

คณะกรรมการบริษัทได้มีการประชุมร่วมกันเพื่อพิจารณาและกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ โดยจัดทำเป็นแผนธุรกิจทั้งระยะสั้นระยะยาว และการทำงานประมาณประจำปี และมอบหมายให้ผู้บริหารหน่วยงานแต่ละหน่วยงานปฏิบัติงานตามเป้าหมายที่กำหนด และมีการวัดผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกไตรมาส

1.2 คณะกรรมการบริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานแล้วว่า การตั้งเป้าหมายได้ดำเนินการอย่างรอบคอบ และได้พิจารณาถึงความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนด ตลอดจนได้มีการวิเคราะห์ถึงการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่พนักงานว่าเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล โดยไม่มีการจูงใจหรือให้ผลประโยชน์ตอบแทนที่เกินสมควรแก่พนักงานในลักษณะที่อาจนำไปสู่การกระทำทุจริตหรือประพฤติมิชอบ (เช่น ตั้งเป้าหมายยอดขายของบริษัทไว้สูงเกินความเป็นจริง ทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น)

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาความเหมาะสมและเป็นไปได้ของการกำหนดเป้าหมาย โดยคำนึงถึงความเสี่ยงของวัตถุประสงค์ นโยบาย แผนงานและกลยุทธ์อย่างรอบคอบโดยมีการวิเคราะห์เปรียบเทียบเป้าหมายกับ สถิติผลประกอบการในปีที่ผ่านมา และสถิติการเติบโตของอุตสาหกรรม แนวโน้มสภาวะการแข่งขัน แนวโน้มเศรษฐกิจ และปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจประกอบการพิจารณาจัดทำเป้าหมายและแผนงานเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง รวมทั้งได้มีการทบทวนผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับเป้าหมายสม่ำเสมอในการประชุมคณะกรรมการบริหารทุกเดือน รวมถึงการทบทวนปรับปรุงเป้าหมายระหว่างปีเมื่อมีปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ เช่น ภัยพิบัติภัยน้ำท่วม เหตุการณ์จลาจลทางการเมือง เป็นต้น

1.3 บริษัทได้มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่ช่วยให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทได้กำหนดให้โครงสร้างองค์กรของบริษัทแบ่งออกเป็นแต่ละสายงาน และแต่ละสายงานมีการกำหนดขอบเขตและหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน โดยได้กำหนดสายการบังคับบัญชา และความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานอย่างชัดเจน

1.4 บริษัทมีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (code of conduct) และข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการเป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืนหรือไม่

☒ มี

☐ ไม่มี

บริษัทได้จัดทำคู่มือการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมธุรกิจ (Corporate Governance and Code of Conduct) และคู่มือพนักงานไว้ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร ครอบคลุมหลักการดำเนินธุรกิจ การปฏิบัติงาน และจริยธรรม และได้ห้ามมิให้พนักงานคนใดฝ่าฝืน โดยเฉพาะการปฏิบัติในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงกำหนดบทลงโทษอย่างชัดเจน

1.5 บริษัทมีการจัดทำนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรในธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไปที่รัดกุมและสามารถป้องกันการทุจริตได้หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทได้กำหนดนโยบาย ข้อบังคับ และระเบียบปฏิบัติไว้ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร ครอบคลุมการปฏิบัติงานด้านบัญชีการเงิน การจัดซื้อจัดหา การบริหารทรัพยากรบุคคล และการปฏิบัติงานด้านอื่นๆ รวมถึงมีการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายในตามแผนการปฏิบัติงานที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ทราบการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างทัน่วงที

1.6 ในการกำหนดนโยบายและแผนการปฏิบัติงาน บริษัทได้คำนึงถึงความเป็นธรรมต่อคู่ค้าเพื่อประโยชน์ของบริษัทในระยะยาว ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทได้จัดทำคู่มือการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมธุรกิจ (Corporate Governance and Code of conduct) ซึ่งได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติต่อคู่ค้าโดยยึดหลักการปฏิบัติที่เสมอภาคและการแข่งขันที่เป็นธรรมต่อคู่ค้าทุกราย เพื่อให้บริษัทสามารถเจริญเติบโตได้อย่างยั่งยืน

ส่วนที่ 2 การบริหารความเสี่ยง (Risk Management Measure)

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

- (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

บริษัทได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารเพื่อพิจารณาความเสี่ยง (โอกาส ผลกระทบ ความเป็นไปได้) จากการประกอบธุรกิจของบริษัททุกเดือน และจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส (อย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง) รวมทั้งเมื่อมีเหตุการณ์ที่ไม่อยู่ในสภาวะปกติจากปัจจัยภายนอกที่เกิดขึ้น

2.2 บริษัทได้มีการวิเคราะห์หรือไม่ว่า เหตุการณ์ใดที่จะทำให้ปัจจัยที่เป็นความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น

☒ มี ☐ ไม่มี

2.3 บริษัทกำหนดให้มีมาตรการในการติดตามเหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของปัจจัยความเสี่ยง รวมทั้งมาตรการในการลดความเสี่ยงเหล่านั้น ใช่หรือไม่

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่

บริษัทมีการติดตามสถานการณ์และสาเหตุของความเสี่ยงจากปัจจัยต่างๆ เพื่อกำหนดมาตรการรองรับความเสี่ยงนั้นๆ อย่างเหมาะสม โดยได้มีการติดตามผลความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกเดือนในการประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัท

2.4 บริษัทได้แจ้งให้พนักงานทุกคนที่เกี่ยวข้องรับทราบและปฏิบัติตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

ผู้บริหารของบริษัทได้มีการชี้แจงให้ผู้บังคับบัญชาแต่ละหน่วยงานได้รับทราบมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้รับการพิจารณาเห็นชอบแล้ว เพื่อถ่ายทอดต่อพนักงานที่เกี่ยวข้องทุกระดับ เพื่อให้มีการรับทราบและปฏิบัติสอดคล้องไปในแนวทางเดียวกัน

2.5 บริษัทมีการติดตามว่าหน่วยงานต่าง ๆ ได้ปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

ผู้บริหารของบริษัทมีการติดตาม และกำหนดให้มีการรายงานการปฏิบัติตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ รวมถึงวิธีการปรับปรุงแก้ไขอย่างต่อเนื่องไว้ในการประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัทเป็นประจำทุกเดือน

ส่วนที่ 3 การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร (Management Control Activities)

การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร เป็นกิจกรรมที่มีความสำคัญเพื่อให้บริษัทมั่นใจว่าแนวทางที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ได้รับการตอบสนองและปฏิบัติตามจากทุกคนในบริษัท ซึ่งแนวทางดังกล่าวได้แก่

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

3.1 บริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอำนาจอนุมัติของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และวงเงินอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหาร และฝ่ายบริหารในแต่ละระดับอย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร

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

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบของงาน เพื่อให้มีการสอบทานความถูกต้องระหว่างกัน โดยแยกงานอนุมัติ งานบันทึกบัญชีและสารสนเทศ และงานจัดเก็บทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องออกจากกันอย่างชัดเจน โดยไม่มีการมอบหมายให้บุคคลใดสามารถปฏิบัติงานได้ตั้งแต่ต้นจนจบ

3.3 ในกรณีที่บริษัทมีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว บริษัทมีมาตรการที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมนั้นต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้อย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร และคณะกรรมการบริหารของบริษัทได้จัดทำระเบียบปฏิบัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งกำหนดเป็นระเบียบปฏิบัติภายในองค์กรเพื่อให้มีขั้นตอนการดำเนินรายการที่เหมาะสม และการอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับผู้ที่มีอำนาจควบคุมสอดคล้องตามกฎหมายเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ ก.ล.ต. กำหนด

3.4 ในกรณีที่มีการทำธุรกรรมตาม 3.3 การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมนั้นได้กระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้นเท่านั้น ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

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

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

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

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

3.7 กรณีที่บริษัทมีมาตรการเกี่ยวกับการทำธุรกรรมตาม 3.3 มาตรการดังกล่าวครอบคลุมไปถึงกรณีที่ผู้ที่เกี่ยวข้องดังกล่าวนำโอกาสหรือประโยชน์ของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวด้วย ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

บริษัทได้ระบุนั่นตอนและผู้มีอำนาจอนุมัติธุรกรรมตามข้อ 3.3 นี้แล้วในคู่มือการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมธุรกิจ อย่างไรก็ตาม ไม่มีกรณีที่ผู้เกี่ยวข้องนำโอกาสหรือประโยชน์ของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว

3.8 ในกรณีที่บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม บริษัทมีการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการกำหนดทิศทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทดังกล่าวถือปฏิบัติ ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

บริษัทกำหนดให้มีการติดตามดูแลการบริหารจัดการของบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ โดยนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุก ๆ ไตรมาส และมีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทดังกล่าวถือปฏิบัติ เพื่อให้การดำเนินการของบริษัทย่อยเป็นไปตามเป้าหมายของบริษัท

3.9 บริษัทมีมาตรการที่จะติดตามให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือไม่ ทั้งนี้ เพื่อลดความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจและรักษาชื่อเสียงของบริษัท

☒ มี

☐ ไม่มี

3.10 ในกรณีที่บริษัทเคยมีการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมาย บริษัทมีมาตรการแก้ไขและป้องกันมิให้เกิดการกระทำในลักษณะนั้นอีก หรือไม่

☐ มี

☐ ไม่มี

☒ ไม่มีกรณีดังกล่าว

ส่วนที่ 4 ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication Measure)

หลักการประการหนึ่งของการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังไม่ว่าจะเป็นสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้น หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ก็คือ การตัดสินใจบนพื้นฐานที่มีข้อมูลที่มีคุณภาพและเพียงพอต่อการตัดสินใจ ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางการเงินหรือข้อมูลอื่น ดังนั้น การสื่อสารข้อมูลดังกล่าวไปยังผู้ที่เกี่ยวข้อง จึงเป็นสิ่งจำเป็นอย่างยิ่งและเป็นสิ่งที่จะช่วยให้เกิดความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน ข้อมูลที่มีคุณภาพควรมีคุณสมบัติดังนี้

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

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

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่

ฝ่ายบริหารได้จัดทำข้อมูลรายละเอียดต่างๆ เพื่อประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการบริษัท อย่างครบถ้วนทุกครั้ง

4.2 กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุม อย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด ใช่หรือไม่

☒ ใช่ ได้รับก่อนวันประชุมโดยเฉลี่ย....7....วัน ☐ ไม่ใช่

4.3 รายงานการประชุมกรรมการ มีรายละเอียดตามควรที่ทำให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการได้หรือไม่ เช่น ได้มีการบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทได้จัดทำบันทึกรายงานการประชุมโดยมีรายละเอียดที่ชัดเจนตามควร รวมถึงยังจัดให้มีการบันทึกข้อซักถาม ความเห็น ข้อสังเกตของกรรมการ ความเห็นของกรรมการบางรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการได้อย่างพอเพียง

4.4 บริษัทจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีและบัญชีต่าง ๆ ไว้ครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ และไม่เคยได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีว่ามีข้อบกพร่องในเรื่องนี้ หรือเคยได้รับแจ้งแต่ได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

4.5 คณะกรรมการได้พิจารณาแล้วใช่หรือไม่ว่า ฝ่ายบริหารได้ใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปและเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัท โดยไม่เลือกใช้นโยบายบัญชีที่ทำให้บริษัทแสดงผลประกอบการที่คลาดเคลื่อนจากความเป็นจริง

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

ส่วนที่ 5 ระบบการติดตาม (Monitoring)

การที่บริษัทจะดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บริษัทควรต้องติดตามอย่างสม่ำเสมอว่า มีการปฏิบัติตามเป้าหมายที่วางไว้ ระบบการควบคุมภายในยังดำเนินอยู่อย่างต่อเนื่อง และมีการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมทั้งข้อบกพร่องต่าง ๆ ได้รับการแก้ไขอย่างทันที่

5.1 กรณีที่บริษัทมีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ คณะกรรมการได้เปรียบเทียบผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหารว่าเป็นไปตามเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่กำหนดไว้ หรือไม่



ใช่



ไม่ใช่



ไม่มีกรณีดังกล่าว

บริษัทได้กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำ อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง โดยผู้บริหารของฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องจะต้องรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทว่าเป็นไปตามแผนธุรกิจและงบประมาณที่ได้กำหนดไว้ และเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด โดยแสดงข้อมูลพร้อมข้อชี้แจงและแนวทางแก้ไข

5.2 กรณีที่ผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นมีความแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้ บริษัทได้ดำเนินการแก้ไขภายในระยะเวลาที่เหมาะสม หรือไม่



ใช่



ไม่ใช่



ไม่มีกรณีดังกล่าว

5.3 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ อย่างสม่ำเสมอ หรือไม่



ใช่



ไม่ใช่

บริษัทกำหนดให้ทุกหน่วยงานติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมที่กำหนดไว้ อย่างสม่ำเสมอ และกำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในมีหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงานตามแผนงานที่กำหนดและได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

5.4 กรณีที่บริษัทมีการตรวจสอบภายใน บริษัทได้กำหนดให้การรายงานผลการตรวจสอบต้องรายงานตรงต่อคณะกรรมการหรือคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระและเสนอรายงานผลการตรวจสอบได้อย่างตรงไปตรงมา ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

บริษัทกำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และให้มีการรายงานผลการตรวจสอบภายใน เมื่อพบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญจากการตรวจสอบ หน่วยงานตรวจสอบภายในจะรายงานให้กับผู้บริหารหน่วยงานนั้นทราบทันที เพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาต่อไป

5.5 เมื่อมีการตรวจพบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ ได้มีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาสั่งการแก้ไขภายในระยะเวลาอันควร ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

5.6 บริษัทต้องรายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

5.7 บริษัทมีนโยบายให้ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ทุจริต หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริต มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย และมีการกระทำที่ผิดปกติอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ หรือไม่

☒ มี

☐ ไม่มี

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

บริษัทมีนโยบาย และข้อบังคับการทำงานที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร แต่อย่างไรก็ตาม บริษัทยังไม่เคยมีเหตุการณ์ทุจริต หรือการฝ่าฝืนกฎหมาย หรือการกระทำอื่นใดที่อาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ
