

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

วันที่ 15 พฤษภาคม 2556

แบบประเมินนี้จัดทำโดยคณะกรรมการบริษัทซึ่งเห็นว่าเป็นความเห็นของคณะกรรมการเกี่ยวกับ
ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

ส่วนที่ 1 องค์กรและสภาพแวดล้อม (Organizational Control and Environment Measure)

องค์กรและสภาพแวดล้อม หมายถึง การมีโครงสร้างองค์กรและสภาพแวดล้อมที่ดีซึ่งเป็นรากฐานที่สำคัญของระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล ดังนั้น จึงมีความจำเป็นที่ต้องสร้างสภาวะหรือปัจจัยต่าง ๆ ซึ่งเอื้อให้ระบบการควบคุมภายในดำเนินไปได้ตามที่บริษัทมุ่งหวังเป็นการสร้างบรรยากาศการควบคุมเพื่อส่งเสริมให้ทุกคนในบริษัทตระหนักถึงความจำเป็นของระบบการควบคุมภายใน เช่น การที่ฝ่ายบริหารให้ความสำคัญต่อความซื่อสัตย์สุจริตและจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ การจัดการโครงสร้างขององค์กรอย่างเหมาะสม การกำหนดหน้าที่อย่างชัดเจน การมีนโยบายและระเบียบปฏิบัติที่เป็นลายลักษณ์อักษร เป็นต้น

1.1 คณะกรรมการได้ดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทได้มีการกำหนดเป้าหมายและแผนการดำเนินงานธุรกิจอย่างชัดเจน โดยมีการจัดทำแผนกำหนดเป้าหมายธุรกิจและแผนการดำเนินงานเป็นประจำทุกปี เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงานในแต่ละฝ่ายให้สำเร็จผลตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ แต่การติดตามผลยังไม่มีแผนการติดตามที่ชัดเจน จึงทำให้การวัดผลไม่ชัดเจน ซึ่งปัจจุบัน บริษัทอยู่ระหว่างดำเนินการวางแผนงานการติดตามที่มีประสิทธิภาพโดยการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานจริงกับเป้าหมาย รวมทั้ง การเปรียบเทียบรายงานค่าใช้จ่ายจริงกับงบประมาณของแต่ละหน่วยงานซึ่งมีแผนที่จะทำการอย่างสม่ำเสมอทุกไตรมาส

1.2 คณะกรรมการบริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานแล้วว่า การตั้งเป้าหมายได้ดำเนินการอย่างรอบคอบ และได้พิจารณาถึงความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดตลอดจนได้มีการวิเคราะห์ถึงการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่พนักงานว่าเป็นไปอย่างสมเหตุสมผลโดยไม่มีการจูงใจหรือให้ผลประโยชน์ตอบแทนที่เกินสมควรแก่พนักงานในลักษณะที่อาจนำไปสู่การกระทำทุจริตหรือประพฤติมิชอบ (เช่น ตั้งเป้าหมายยอดขายของบริษัทไว้สูงเกินความเป็นจริงทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น)

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

แผนการดำเนินงาน และเป้าหมายประจำปีของบริษัท ที่ถูกกำหนดโดยคณะกรรมการบริษัทนั้น ถูกจัดทำโดยคณะผู้บริหารระดับสูงที่กำกับดูแลการดำเนินงานครอบคลุมทุกฝ่ายในองค์กร และพนักงานระดับปฏิบัติการ ดังนั้นจึงเป็นเป้าหมายที่บรรลุผลได้ ในส่วนของสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนนั้น บริษัทจะมีการพิจารณาจ่ายโบนัสและปรับเงินเดือน ซึ่งจะขึ้นอยู่กับผลประกอบการประจำปี และจากการประเมินพนักงานรายบุคคล (KPI)

1.3 บริษัทได้มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่ช่วยให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทได้มีการกำหนดโครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชาที่เหมาะสม เพื่อให้สอดคล้องกับการบริหารจัดการ และนโยบายการดำเนินงาน ซึ่งจะทำให้เกิดความคล่องตัวในการปฏิบัติงานของทุกฝ่าย ความคุม และสั่งการปฏิบัติงานได้ถูกต้อง รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ ภายใต้ระบบการควบคุมที่เหมาะสม

1.4 บริษัทมีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) และข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงาน ปฏิบัติตนในลักษณะ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการเป็นลายลักษณ์อักษรรวมทั้งบทลงโทษ หากมีการฝ่าฝืน หรือไม่

☒ มี

☐ ไม่มี

บริษัทได้จัดทำข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) โดยถือเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการกำกับดูแล กิจการของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษรและประกาศให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกท่านรับทราบและ ปฏิบัติตาม โดยหากมีการฝ่าฝืนจะมีบทลงโทษ ตามระเบียบของบริษัท

1.5 บริษัทมีการจัดทำนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรในธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไปที่รัดกุมและสามารถป้องกันการทุจริตได้หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทมีการจัดทำระเบียบปฏิบัติงานครบทุกฝ่ายตามระบบ ISO เป็นลายลักษณ์อักษร รวมถึงมีการ กำหนดอำนาจอนุมัติในแต่ละฝ่ายไว้ เช่น ด้านบุคคล ด้านบัญชีและการเงิน ด้านการผลิต เป็นต้นระเบียบปฏิบัติที่ ถูกกำหนดขึ้นทั้งหมดนี้เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้

1.6 ในการกำหนดนโยบายและแผนการปฏิบัติงาน บริษัทได้คำนึงถึงความเป็นธรรมต่อคู่ค้า เพื่อประโยชน์ของ บริษัทในระยะยาว ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทให้ความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจโดยยึดหลักความเป็นธรรมต่อคู่ค้า ซึ่งยึดหลักปฏิบัติคำนึงถึงความ โปร่งใส ความเสมอภาค ความเป็นธรรม ความพึงพอใจของคู่ค้า เพื่อรักษาชื่อเสียงของบริษัทและสร้างเสริมคุณค่าของ ธุรกิจในระยะยาว

ส่วนที่ 2 การบริหารความเสี่ยง (Risk Management Measure)

การประกอบธุรกิจของบริษัทย่อมดำเนินการอยู่ท่ามกลางความเสี่ยงทางธุรกิจตลอดเวลาโดยสาเหตุของความเสียหายอาจมาจากปัจจัยภายใน เช่น ผู้บริหารขาดความซื่อสัตย์และจริยธรรม บริษัทขยายงานอย่างรวดเร็วเกินไปทำให้ระบบงานไม่สามารถรองรับได้ หรือการกำกับดูแลไม่ทั่วถึง เป็นต้น และปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี หรือพฤติกรรมการณ์การบริโภคสินค้า ทำให้มีผลกระทบต่อส่วนแบ่งการตลาด เป็นต้น ด้วยเหตุนี้ การที่จะนำพาให้บริษัทรอดพ้นจากอันตรายที่เกิดจากความเสียดังกล่าวได้นั้น 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

บริษัทฯ ได้มีการติดตามผลการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และมีการประเมินปัจจัยความเสี่ยงจากภายนอกและภายในอย่างสม่ำเสมอ โดยผู้บริหารและพนักงานมีการประชุมการบริหารความเสี่ยงเป็น เรื่องๆ ไปใน Management Review ของ ISO ทุกสัปดาห์ เพื่อให้เข้าใจและป้องกันความเสี่ยงได้มากขึ้น และทาง Quality Management Representative จะรายงานความเสี่ยงดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท

2.2 บริษัทได้มีการวิเคราะห์หรือไม่ว่า เหตุการณ์ใดที่จะทำให้ปัจจัยที่เป็นความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น

☒ มี

☐ ไม่มี

บริษัทฯ ได้มีวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยจะนำเข้าในการประชุม Management review ของ ISO ทุกสัปดาห์ เพื่อหาแนวทางป้องกันแก้ไข

2.3 บริษัทกำหนดให้มีมาตรการในการติดตามเหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของปัจจัยความเสี่ยง รวมทั้งมาตรการในการลดความเสี่ยงเหล่านั้น ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทฯ ใช้การประชุม Management Review ภายใต้ระบบ ISO เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงอันเป็นสาระสำคัญ และติดตามผลความคืบหน้าในการแก้ไข รวมถึงการหามาตรการลดความเสี่ยงนั้น

2.4 บริษัทได้แจ้งให้พนักงานทุกคนที่เกี่ยวข้องรับทราบและปฏิบัติตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

ผู้บริหารระดับสูงของแต่ละฝ่ายจะทำการแจ้งให้พนักงานได้บังคับบัญชารับทราบถึงมาตรการบริหารความเสี่ยงและกำชับให้ปฏิบัติตามมาตรการดังกล่าว ภายหลังจากประชุม Management Review ประจำสัปดาห์ทุกวันเสาร์

2.5 บริษัทมีการติดตามว่าหน่วยงานต่าง ๆ ได้ปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทมีการติดตามผลการปฏิบัติงานของแต่ละฝ่ายภายหลังจากออกมาตราการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดในข้อที่ 2.4 ในการประชุม Management Review ทุกสัปดาห์

ส่วนที่ 3 การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร (Management Control Activities)

การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร เป็นกิจกรรมที่มีความสำคัญเพื่อให้บริษัทมั่นใจว่าแนวทางที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ได้รับการตอบสนองและปฏิบัติตามจากทุกคนในบริษัท ซึ่งแนวทางดังกล่าว ได้แก่

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

3.1 บริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอำนาจอนุมัติของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอำนาจอนุมัติของฝ่ายบริหารเป็นลายลักษณ์อักษรไว้แล้ว และประกาศให้พนักงานทุกท่านรับทราบ

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

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทได้มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงานทั้ง 3 ด้านออกจากกันชัดเจน เพื่อเป็นแนวทางในการควบคุมการปฏิบัติงาน ป้องกันการทุจริต และให้ความสำคัญในการตรวจสอบซึ่งกันและกัน และมีการจัดทำตรวจสอบระหว่างฝ่ายประจำปีทุกปี

3.3 ในกรณีที่บริษัทมีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว บริษัทมีมาตรการที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมนั้นต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

บริษัทกำหนดให้มีการนำเสนอเข้าที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้เห็นความจำเป็นและความเหมาะสม ในการเข้าทำรายการ

3.4 ในกรณีที่มีการทำธุรกรรมตาม 3.3 การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมนั้นได้กระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้นเท่านั้น ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

กรรมการที่มีส่วนได้เสียในการทำธุรกรรมนั้น จะไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติออกเสียง หรือให้ความเห็นใด

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

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

บริษัทฯ ได้ระบุไว้อย่างชัดเจนในเรื่องจริยธรรมธุรกิจเกี่ยวกับการทำธุรกรรมที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ว่าต้องคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ

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

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

ในกรณีที่รายการที่เกี่ยวข้องกัน และมีภาระผูกพันกับบริษัทฯ ในระยะยาว รายการดังกล่าวจะถูกฝ่ายบัญชีและการเงิน และฝ่ายที่เกี่ยวข้องติดตามคู่สัญญาว่าได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขตลอดระยะเวลาที่มีภาระผูกพันกับบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ

3.7 กรณีที่บริษัทมีมาตรการเกี่ยวกับการทำธุรกรรมตาม 3.3 มาตรการดังกล่าวครอบคลุมไปถึงกรณีที่ผู้ที่เกี่ยวข้องดังกล่าวนำโอกาสหรือประโยชน์ของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวด้วย ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

บริษัทฯ มีมาตรการครอบคลุมไปถึงกรณีที่ผู้ที่เกี่ยวข้องนำประโยชน์ของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวเนื่องจากธุรกรรมที่เกิดขึ้นจะถูกพิจารณาเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (on arms' length basis)

3.8 ในกรณีที่บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม บริษัทมีการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมอย่างสม่ำเสมอทั้งมีการกำหนดทิศทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทดังกล่าวถือปฏิบัติ ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

บริษัทฯ มีการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการกำหนดทิศทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งได้ถือปฏิบัติ และรายงานผลการดำเนินงานต่อบริษัทฯ ทุกไตรมาส

3.9 บริษัทมีมาตรการที่จะติดตามให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือไม่ ทั้งนี้ เพื่อลดความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจและรักษาชื่อเสียงของบริษัท

☒ มี

☐ ไม่มี

บริษัทฯ มีคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯให้เป็นไปตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดอย่างเคร่งคัดตลอดจนมีที่ปรึกษาทางกฎหมายจากภายนอกบริษัทฯมาให้คำปรึกษาในแต่ละธุรกรรมเฉพาะ เช่น เงินเอกสารเกี่ยวกับหน่วยงานราชการ และที่ปรึกษางานโครงการ

3.10 ในกรณีที่บริษัทเคยมีการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมาย บริษัทมีมาตรการแก้ไขและป้องกันมิให้เกิดการกระทำในลักษณะนั้นอีก หรือไม่

☐ มี

☐ ไม่มี

☒ ไม่มีกรณีดังกล่าว

ส่วนที่ 4 ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication Measure)

หลักการประการหนึ่งของการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังไม่ว่าจะเป็นสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้น หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ก็คือ การตัดสินใจบนพื้นฐานที่มีข้อมูลที่มีคุณภาพและเพียงพอต่อการตัดสินใจ ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางการเงินหรือข้อมูลอื่น ดังนั้น การสื่อสารข้อมูลดังกล่าวไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องจึงเป็นสิ่งจำเป็นอย่างยิ่งและเป็นสิ่งที่จะช่วยให้เกิดควมมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน ข้อมูลที่มีคุณภาพควรมีคุณสมบัติดังนี้

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

4.1 ในการเสนอเรื่องให้คณะกรรมการพิจารณา บริษัทได้จัดให้มีข้อมูลที่สำคัญต่าง ๆ อย่างเพียงพอเพื่อให้คณะกรรมการใช้ประกอบการตัดสินใจ ใช่หรือไม่ (ข้อมูลที่สำคัญต่าง ๆ ได้แก่ รายละเอียดของเรื่องที่เสนอให้พิจารณาเหตุผลผลกระทบต่อบริษัท ทางเลือกต่าง ๆ เป็นต้น)

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทฯ มีการส่งเอกสารประกอบการประชุมให้คณะกรรมการที่เข้าร่วมทุกท่านรับทราบก่อนจะถึงวันประชุม โดยมีรายละเอียดของเรื่องที่เสนออย่างครบถ้วน เพื่อให้กรรมการมีเวลาในการพิจารณาเอกสารประกอบการตัดสินใจ

4.2 กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุม อย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด ใช่หรือไม่

☒ ใช่ ได้รับก่อนวันประชุมโดยเฉลี่ย 7 วัน

☐ ไม่ใช่

ข้อบังคับบริษัทฯ ได้กำหนดไว้อย่างชัดเจน ให้ส่งหนังสือเชิญประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุม ไม่น้อยกว่า 7 วัน เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาประโยชน์ของบริษัทฯ โดยจะแจ้งการนัดประชุมด้วยวิธีอื่นๆ และกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นได้

4.3 รายงานการประชุมกรรมการ มีรายละเอียดตามที่ทำให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการได้หรือไม่ เช่น ได้มีการบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทฯ ได้มีการแต่งตั้งและมอบหมายให้เลขาธิการคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดบันทึกและจัดทำรายงานการประชุมโดยระบุรายละเอียดที่ครบถ้วนและเพียงพอ เช่น วาระการพิจารณา และผลการพิจารณาวาระต่างๆ ในที่ประชุม เป็นต้น ซึ่งเพียงพอให้ผู้ถือหุ้นตรวจสอบความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ

4.4 บริษัทจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีและบัญชีต่าง ๆ ไว้ครบถ้วนเป็นหมวดหมู่และไม่เคยได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีว่ามีข้อบกพร่องในเรื่องนี้ หรือเคยได้รับแจ้งแต่ได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทมีการจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีต่างๆอย่างครบถ้วน และจัดเก็บไว้เป็นหมวดหมู่และไม่เคยได้รับแจ้งเรื่องความบกพร่องในเรื่องการจัดเก็บเอกสาร

4.5 คณะกรรมการได้พิจารณาแล้วใช่หรือไม่ว่า ฝ่ายบริหารได้ใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัท โดยไม่เลือกใช้นโยบายบัญชีที่ทำให้บริษัทแสดงผลประกอบการที่คลาดเคลื่อนจากความเป็นจริง

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทได้ใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

ส่วนที่ 5 ระบบการติดตาม (Monitoring)

การที่บริษัทจะดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บริษัทควรต้องติดตาม อย่างสม่ำเสมอว่า มีการปฏิบัติตามเป้าหมายที่วางไว้ ระบบการควบคุมภายในยังดำเนินอยู่อย่างต่อเนื่องและมีการปรับปรุงแก้ไขให้ สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมทั้งข้อบกพร่องต่าง ๆ ได้รับการแก้ไขอย่างทันที่

5.1 กรณีที่บริษัทมีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ คณะกรรมการได้เปรียบเทียบผลการดำเนินงานของฝ่าย บริหารว่าเป็นไปตามเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่กำหนดไว้ ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

บริษัทมีการติดตามผลการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร ตามข้อมูลที่แสดงในงบการเงิน และมีการรายงานผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับเป้าหมายที่กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบในทุกไตรมาส

5.2 กรณีที่ผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นมีความแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้ บริษัทได้ดำเนินการแก้ไขภายใน ระยะเวลาที่เหมาะสม ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

หากพบผลการดำเนินงานที่ต่ำกว่าเป้าหมาย บริษัทจะมีการประชุมฝ่ายบริหาร เพื่อทำการวิเคราะห์หือสาเหตุ และกำหนดมาตรการแก้ไข/ป้องกัน ทันที และมีการติดตามผลอย่างต่อเนื่อง

5.3 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้อย่างสม่ำเสมอ ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

บริษัทได้ว่าจ้างให้บริษัท ผู้ความสำเร็จ จำกัด เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่ในฐานะผู้ตรวจสอบภายในและรายงาน โดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ อีกทั้งบริษัทได้มีการจัดทีมตรวจสอบภายในบริษัทขึ้นเองเพื่อติดตาม อย่างสม่ำเสมอทุกไตรมาสอีกทางหนึ่ง

5.4 กรณีที่บริษัทมีการตรวจสอบภายในบริษัทได้กำหนดให้การรายงานผลการตรวจสอบต้องรายงานตรงต่อ คณะกรรมการหรือคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างอิสระและเสนอ รายงาน ผลการตรวจสอบได้อย่างตรงไปตรงมา ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

ตามที่ได้อธิบายไว้ในข้อที่ 5.3

5.5 เมื่อมีการตรวจพบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ ได้มีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการ ตรวจสอบ เพื่อพิจารณาสั่งการแก้ไขภายในระยะเวลาอันควร ใช่หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

เมื่อพบข้อบกพร่อง ผู้ตรวจสอบภายในจะรายงานผลการตรวจสอบต่อฝ่ายบริหาร และผู้เกี่ยวข้องทราบ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกไตรมาส

5.6 บริษัทต้องรายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ
หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

ฝ่ายบริหารและผู้เกี่ยวข้องจะต้องรายงานความคืบหน้าในการติดตามแก้ไขและ/หรือปรับปรุงข้อบกพร่องต่อ
คณะกรรมการบริษัทฯ และผู้ตรวจสอบภายในจะมีหน้าที่รายงานความคืบหน้าดังกล่าวตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
ทราบทุกไตรมาส

5.7 บริษัทมีนโยบายให้ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ทุจริต
หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริต มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมายและมีการกระทำที่ผิดปกติอื่นซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและ
ฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ หรือไม่

☒ มี

☐ ไม่มี

☐ ไม่มีกรณีดังกล่าว

บริษัทฯกำหนดให้ตั้งแต่พนักงานระดับปฏิบัติงานมีการรายงานตามสายการบังคับบัญชาและให้ฝ่ายบริหาร
ต้องรายงานเหตุทุจริตแก่คณะกรรมการบริษัทฯทันที