

บริษัท อิงเกรส อินดัสเตรียล (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)

Ingress Industrial (Thailand) Public Company Limited

เอกสารแนบ 4

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

บริษัท อิงเกรส อินดัสเตรียล (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) (“IIT”) และบริษัทย่อย อันได้แก่ บริษัท อิงเกรส ออโตเวนเจอร์ จำกัด (“IAV”), บริษัท ไฟน์ คอมโพรเนนท์ (ประเทศไทย) จำกัด (“FCT”), Ingress Industrial (Malaysia) Sdn.Bhd. (“IIM”), Ingress Technologies Sdn.Bhd. (“ITSB”), Ingress Precision Sdn.Bhd. (“IPSB”), PT Ingress Malindo Ventures (“PT IMV”) และ PT Ingress Technologies Indonesia (“PT ITI”)

วันที่ 29 มีนาคม พ.ศ. 2559

บริษัท อินกริส อินดัสเตรียล (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
แบบประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายใน สำหรับปี พ.ศ.2558
ตามแบบประเมินของของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

1. องค์กรแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง (integrity) และจริยธรรม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
1.1 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดแนวทางและมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง 1.1.1 การปฏิบัติหน้าที่ประจำวันและการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ 1.1.2 การปฏิบัติต่อลูกค้า ลูกจ้าง และบุคคลภายนอก คำอธิบาย: คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับเรื่องดังกล่าว โดยระบุไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance Policy) มาตรฐานทางจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (Code of Ethics)	✓	
1.2 มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ ที่ครอบคลุมถึง 1.2.1 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้บริหารและพนักงานที่เหมาะสม 1.2.2 มีข้อกำหนดห้ามผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการ ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอันทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร² 1.2.3 มีบทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น 1.2.4 มีการสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ เช่น รวมอยู่ในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ ให้พนักงานลงนามรับทราบข้อกำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่พนักงานและบุคคลภายนอกได้รับทราบ คำอธิบาย: คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับเรื่องดังกล่าว โดยระบุไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี มาตรฐานทางจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นอกจากนี้ในสัญญาจ้างแรงงานของพนักงานแต่ละคนมีการกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการเก็บรักษาความลับและการไม่แข่งขันทางธุรกิจ รวมถึงการกำหนดเนื้อหาในเรื่องที่พนักงานต้องปฏิบัติและให้พนักงานลงนามรับทราบ คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดนโยบายและบทลงโทษเป็นลาย	✓	

² บริษัทควรกำหนดการควบคุมภายในตามมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันให้เหมาะสมกับความเสี่ยงของบริษัท

บริษัท อิงเกรส อินดัสเตรียล (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
แบบประเมินความพึงพอใจของระบบการควบคุมภายใน สำหรับปี พ.ศ.2558
ตามแบบประเมินของของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
ลักษณะอักษรในกรณีที่มีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดต่างๆเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท และบริษัทย่อย ซึ่งระบุไว้ในข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน นโยบายและจรรยาบรรณของบริษัท และคู่มือพนักงาน โดยมีการสื่อสารข้อมูลดังกล่าวให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบ บริษัท มีการกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านคอร์รัปชันและความรับผิดชอบต่อสังคมเป็นลายลักษณ์อักษรซึ่งได้รับการพิจารณาและอนุมัติผ่านที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยบริษัท ได้มีการสื่อสารและกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท และบริษัท ย่อยในทุกระดับต้องยึดถือและปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวอย่างเคร่งครัด		
1.3 มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct 1.3.1 การติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติ (Compliance Unit) 1.3.2 การประเมินตนเองโดยผู้บริหารและพนักงาน 1.3.3 การประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร คำอธิบาย: บริษัท มีการสื่อสารและกำชับให้ผู้บริหารและพนักงาน (ระดับหัวหน้างาน) กำกับและติดตามการทำงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และให้แจ้งหัวหน้างานตามสายบังคับบัญชาทันทีหากพบว่ามี การปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามแนวนโยบายที่กำหนด รวมทั้งนำนโยบายดังกล่าวมากำหนดเป็นส่วนหนึ่งในการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานประจำปี บริษัทฯ นำแนวทางปฏิบัติเรื่องนโยบายและจรรยาบรรณของบริษัท (Code of Conduct) มาเป็นส่วนหนึ่งของ KPI ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานของบริษัท และบริษัทย่อย	✓	
1.4 มีการจัดการอย่างทันเวลาหากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ 1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม 1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสมและภายในเวลาอันควร 1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสมและภายในเวลาอันควร คำอธิบาย: บริษัทฯ ได้กำหนดให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นในทุกหน่วยงานมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลและส่งเสริมให้พนักงานในบังคับบัญชาปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance Policy) มาตรฐานทางจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ (Business Ethics) ของบริษัทฯ อย่างทั่วถึง และสนับสนุนให้ผู้บริหารและพนักงานมีการ	✓	

บริษัท อินกรีส อินดัสเตรียล (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน สำหรับปี พ.ศ.2558
ตามแบบประเมินของของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
สอบถามกรณีมีข้อสงสัยหรือข้อใจเกี่ยวกับจรรยาบรรณของบริษัทฯ รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนร้องเรียนเมื่อพบพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมหรือขัดต่อจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ		

2. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้สงวนสิทธิ์อำนาจเฉพาะของคณะกรรมการบริษัทไว้อย่างชัดเจน คำอธิบาย: บริษัทฯ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นลายลักษณ์อักษร โดยผ่านที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี) นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการกำหนดอำนาจอนุมัติการเงินและอำนาจอนุมัติดำเนินการ (Limit of Authority: LOA) ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท	✓	
2.2 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน คำอธิบาย: คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee) จัดทำเป้าหมายและแผนงานประจำปีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท รวมถึงมีการกำหนดเป้าหมาย/แผนงาน (Business Plan) ของแต่ละฝ่ายงานประจำปี และกำหนดให้รายงานผลการดำเนินงานในที่ประชุมผู้จัดการฝ่ายประจำทุกเดือน รวมถึงในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทซึ่งจะมีการประชุมอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง	✓	
2.3 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎบัตรซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน คำอธิบาย: บริษัทฯ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นลายลักษณ์อักษร โดยผ่านที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือที่ประชุม	✓	

บริษัท อินกรีส อินดัสเตรียล (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน สำหรับปี พ.ศ.2558
ตามแบบประเมินของของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
คณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี) โดยการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ได้มีการพิจารณาและคำนึงถึงกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พรบ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พรบ.บริษัทมหาชนจำกัด และแนวทางว่าด้วยการกำกับดูแลกิจการที่ดีซึ่งกำหนดขึ้นโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		
2.4 คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆได้ คำอธิบาย: คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ประกอบด้วยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ในด้านต่างๆที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย นอกจากนี้ หากมีความจำเป็นและเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย บริษัทฯ สามารถว่าจ้างที่ปรึกษา/ผู้เชี่ยวชาญในด้านต่างๆ เช่น ที่ปรึกษาด้านกฎหมาย ที่ปรึกษาการเงิน ที่ปรึกษาด้านการวางระบบ/ตรวจสอบระบบควบคุมภายใน ผู้ประเมินราคาทรัพย์สินอิสระ ฯลฯ ซึ่งในการดำเนินการแต่งตั้งที่ปรึกษาในด้านต่างๆต้องผ่านการพิจารณาและอนุมัติตามขั้นตอน	✓	
2.5 คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ความสามารถ น่าเชื่อถือและมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ คำอธิบาย: คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 4 ท่าน โดย 3 ท่านทำหน้าที่กรรมการตรวจสอบด้วย กรรมการอิสระทุกท่านเป็นผู้ที่มีความรู้ ความสามารถและความน่าเชื่อถือ รวมถึงมีคุณสมบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	✓	
2.6 คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายในในองค์กรซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม คำอธิบาย: คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) ระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) และการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล บริษัทฯ ได้จัดตั้งฝ่าย	✓	

บริษัท อินกรีส อินดัสเตรียล (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน สำหรับปี พ.ศ.2558
ตามแบบประเมินของของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
ตรวจสอบภายใน (ซึ่งขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ) โดยฝ่ายตรวจสอบภายในมีหน้าที่ตรวจสอบตามแผนงานการตรวจสอบประจำปี (Annual Audit Plan) และมีการสรุปผลการตรวจสอบ ข้อเสนอแนะ ความเห็นของผู้รับการตรวจสอบ รวมถึงมีการรายงานการตรวจติดตามต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ฝ่ายบริหาร รวมถึงฝ่ายงานที่ได้รับการตรวจสอบเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ ได้ว่าจ้างผู้ประเมินและตรวจสอบระบบควบคุมภายในจากภายนอก (บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอเปเอส จำกัด: PwC) มาประเมินและตรวจสอบระบบควบคุมภายใน รวมถึงให้คำแนะนำที่จำเป็นในการปรับปรุงและแก้ไขจุดบกพร่องของระบบการทำงานภายในบริษัทฯ และบริษัทย่อย		

3. ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและความรับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแล (Oversight) ของคณะกรรมการ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
3.1 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมทั้งทางธุรกิจและกฎหมาย รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น แบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน มีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับกรรมการตรวจสอบ และมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น คำอธิบาย: บริษัทฯ (โดยคณะกรรมการบริษัท) จัดให้มีโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสมกับสภาพการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยโครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย อันได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยมีการกำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดต่างๆ รวมถึงของประธานเจ้าหน้าที่บริหารที่ชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร โดยบริษัทฯ ได้จัดตั้งฝ่ายตรวจสอบภายใน (ซึ่งขึ้นตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบ) ซึ่งทำหน้าที่ตรวจสอบ ประเมินและให้คำแนะนำและข้อเสนอแนะที่จำเป็นในการแก้ไขและ/หรือปรับปรุงจุดบกพร่องที่สำคัญของระบบการทำงาน/ระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย	✓	
3.2 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดสายการรายงานในบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบและการสื่อสารข้อมูล คำอธิบาย:	✓	

บริษัท อินกริส อินดัสเตรียล (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน สำหรับปี พ.ศ.2558
ตามแบบประเมินของของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
ผู้บริหารระดับสูงกำหนดให้มีการรายงานตามสายการบังคับบัญชาในโครงสร้างองค์กร รวมถึงระบุสายการรายงานไว้ในเอกสาร Job Description ของแต่ละตำแหน่งงาน โดยบริษัทฯ มีการกำหนดอำนาจอนุมัติการเงินและอำนาจอนุมัติดำเนินการ (Limit of Authority: LOA) ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรซึ่งผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท		
3.3 มีการกำหนด มอบหมายและจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน คำอธิบาย: บริษัทฯ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยชุดต่างๆ รวมถึงประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผ่านที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี) บริษัทฯ มีการกำหนดอำนาจอนุมัติการเงินและอำนาจอนุมัติดำเนินการ (Limit of Authority: LOA) ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร รวมถึงมีการจัดทำเอกสาร Job Description ของแต่ละตำแหน่งงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษร	✓	

4. องค์กรแสดงถึงความมุ่งมั่นในการมุ่งใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
4.1 บริษัทมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมและมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ คำอธิบาย: บริษัทฯ กำหนดให้มีกระบวนการสรรหาและคัดเลือกพนักงานตามคุณสมบัติ (Job Specification) ซึ่งกำหนดไว้ในเอกสาร Job Description ประกอบกับผลการสัมภาษณ์จากผู้บริหาร และผลการจัดทำแบบทดสอบในบางตำแหน่งงาน บริษัทฯ มีกระบวนการพัฒนาผู้บริหาร/พนักงานผ่านการอบรมทั้งภายใน/ภายนอกตามแผนฝึกอบรมประจำปี ซึ่งหลักสูตรการฝึกอบรมนั้นพิจารณาจากความจำเป็น (Training Needs) และจากแผนการฝึกอบรมประจำปี รวมถึงมีการกำหนดสวัสดิการพนักงานโดยระบุเนื้อหาไว้ในคู่มือพนักงาน	✓	
4.2 บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมาย รวมถึงการสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ คำอธิบาย: บริษัทฯ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานทุกปี ซึ่งผลการประเมินจะใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาการเลื่อนตำแหน่ง การปรับเงินเดือน การจ่ายค่าตอบแทนพิเศษ	✓	

บริษัท อิงเกรส อินดัสเตรียล (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน สำหรับปี พ.ศ.2558
ตามแบบประเมินของของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
(โบนัส) และการจัดทำแผนฝึกอบรมและพัฒนาให้กับผู้บริหารและพนักงาน โดยมีการสื่อสารให้ผู้บริหารและพนักงานทราบผ่านการประชุมและการติดประกาศที่บอร์ดข้อมูลข่าวสารของบริษัทฯ		
4.3 บริษัทมีกระบวนการแก้ไขปัญหหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา คำอธิบาย: บริษัทฯ มีนโยบายที่จะสรรหาและคัดเลือกบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในตำแหน่งงานที่มีความสำคัญให้มาทำงานให้แก่บริษัทฯ และบริษัทย่อย อย่างต่อเนื่อง โดยมีการให้ผลตอบแทนและสวัสดิการในการทำงานแก่บุคลากรเหล่านั้น ในระดับที่เหมาะสม นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการกำหนดแนวปฏิบัติกรณีขาดบุคลากร เช่น การมอบหมายให้หัวหน้างานเป็นผู้รับผิดชอบงานแทน การมอบหมายให้ผู้มีตำแหน่งสูงกว่าเป็นผู้พิจารณาอนุมัติแทน การว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญ/ที่ปรึกษาภายนอก เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้มีการจัดฝึกอบรมและพัฒนาพนักงานในฝ่ายต่างๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้พนักงานสามารถทำงานทดแทนกันได้ ในกรณีที่พนักงานบางคนลาออก	✓	
4.4 บริษัทมีกระบวนการสรรหา พัฒนาและรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา (Mentoring) และการฝึกอบรม คำอธิบาย: บริษัทฯ มีกระบวนการพัฒนาผู้บริหาร/พนักงานผ่านการอบรมทั้งภายใน/ภายนอกตามแผนฝึกอบรมประจำปี ซึ่งหลักสูตรการฝึกอบรมนั้นพิจารณาจากความจำเป็น (Training Needs) และจากแผนการฝึกอบรมประจำปี รวมถึงมีการกำหนดสวัสดิการในระดับที่เหมาะสมให้แก่พนักงาน	✓	
4.5 บริษัทมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ คำอธิบาย: บริษัทฯ มีการจัดทำแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ (Succession Planning) ซึ่งได้รับการพิจารณาและอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร	✓	

5. องค์กรกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
5.1 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติ ในกรณีที่สำคัญ คำอธิบาย: บริษัทฯ ได้กำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนต้องศึกษาแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี	✓	

บริษัท อิงเกรส อินดัสเตรียล (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
แบบประเมินความพึงพอใจของระบบการควบคุมภายใน สำหรับปี พ.ศ.2558
ตามแบบประเมินของของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
มาตรฐานและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยละเอียดถี่ถ้วนและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด โดยถือเป็นวินัยในการปฏิบัติงาน โดยบริษัทฯ มีแนวทางในการวางรากฐานให้บุคลากรของบริษัทฯ มีความรู้ความเข้าใจ และให้ความร่วมมือในระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน มีรายงานการรับหรือเบิกจ่ายตามที่เป็นจริง ถูกต้อง สม่าเสมอ รวดเร็ว มีการสอบทานอย่างสม่ำเสมอ และมีการปฏิบัติตามระบบที่กำหนดอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดโครงสร้างองค์กรให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายในซึ่งขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ		
5.2 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตาม Code of Conduct และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวของบริษัท คำอธิบาย: บริษัทฯ มีการกำหนดแผนงานโดยรวมและแผนงานของแต่ละหน่วยงานตามแผนงานประจำปี โดยมีการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยอ้างอิงจากดัชนีวัดผลงานหลัก (KPI) ที่ชัดเจน ซึ่งในการกำหนดหลักเกณฑ์ดังกล่าว ได้คำนึงถึงแผนงานและเป้าหมายโดยรวม ผลงาน ความสามารถ และคุณลักษณะที่จำเป็นในงาน รวมถึงการปฏิบัติตาม Code of Conduct	✓	
5.3 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย คำอธิบาย: บริษัทฯ สนับสนุนให้บุคลากรของบริษัทฯ ทุกคนแสดงความสามารถอย่างเต็มที่ ตามหลักเกณฑ์การพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยอ้างอิงจากดัชนีวัดผลงานหลัก (KPI) ที่ชัดเจน รวมถึงการปฏิบัติตาม Code of Conduct โดยให้มีผลตอบแทนการทำงานที่เหมาะสม และสร้างแรงกระตุ้นในการทำงาน	✓	
5.4 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารได้พิจารณาไม่ให้มีการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน คำอธิบาย: บริษัทฯ ได้มีการกำหนด Job Description ของแต่ละตำแหน่งงาน และหลักเกณฑ์การพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยอ้างอิงจากดัชนีวัดผลงานหลัก (KPI) ที่ชัดเจนและเหมาะสม เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ รับทราบถึงเป้าหมายและความคาดหวังของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานเป็นประจำ ซึ่งผู้บังคับบัญชาจะแจ้งผลการประเมินและสิ่งที่ต้องปรับปรุงให้พนักงานรับทราบ เพื่อที่จะพิจารณาทบทวน	✓	

บริษัท อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน สำหรับปี พ.ศ.2558
ตามแบบประเมินของของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
หลักเกณฑ์การพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยอ้างอิงจากดัชนีวัดผลงานหลัก (KPI) ให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์และศักยภาพของบุคลากร เพื่อไม่ให้เกิดแรงกดดันต่อพนักงานในการปฏิบัติงาน		

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

6. องค์การกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
6.1 บริษัทสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจ ณ ขณะนั้น โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วน แสดงถึงสิทธิหรือภาระผูกพันของบริษัทได้ถูกต้อง มีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง คำอธิบาย: ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้แสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไขต่องบการเงินทั้งรายปี และรายไตรมาสของกลุ่มบริษัทฯ	✓	
6.2 บริษัทกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของธุรกิจ คำอธิบาย: บริษัทฯ จัดเตรียมงบการเงินของบริษัทฯ ทั้งรายไตรมาสและรายปี โดยปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่เป็นที่ยอมรับกันทั่วไปและมีความเหมาะสมกับลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยงบการเงินดังกล่าวจะได้รับการตรวจสอบ (กรณีงบการเงินประจำปี) และสอบทาน (กรณีงบการเงินรายไตรมาส) โดยผู้สอบบัญชีที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ให้ความเห็นชอบ นอกจากนี้ ภายหลังจากที่บริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว บริษัทฯ จะได้จัดทำและเปิดเผยรายงานและข้อมูลต่างๆ ที่กฎหมายกำหนดให้ต้องมีการเปิดเผยตามกำหนดระยะเวลา (เช่น รายงานประจำปี แบบแสดงรายงานการใช้จ่ายเงินเพิ่มทุน ฯลฯ) รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลต่างๆ ให้แก่ผู้ลงทุนอย่างครบถ้วนและเพียงพอสำหรับการพิจารณาตัดสินใจลงทุน	✓	
6.3 รายงานทางการเงินของบริษัทฯ สะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างแท้จริง คำอธิบาย: ดูข้อ 6.2	✓	

บริษัท อิงเกรส อินดัสเตรียล (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
แบบประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายใน สำหรับปี พ.ศ.2558
ตามแบบประเมินของของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คำถาม		ใช่	ไม่ใช่
6.4	คณะกรรมการหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอนุมัติและสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร คำอธิบาย: บริษัทฯ มีการกำหนดงบประมาณและเป้าหมาย/แผนงาน (Business Plan) ของแต่ละฝ่ายงานประจำปี โดยระบุหัวข้องาน/โครงการ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย ขั้นตอนการดำเนินงาน การประเมินผล/ติดตามผล แนวทางแก้ไขปัญหา ระยะเวลาดำเนินการ ผู้รับผิดชอบ และกำหนดให้รายงานผลการดำเนินงานในที่ประชุมผู้จัดการฝ่ายและที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร บริษัทฯ จัดให้มีการตรวจสอบโดยฝ่ายตรวจสอบภายใน และให้มีการรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ฝ่ายบริหารและฝ่ายงานที่เกี่ยวข้อง ส่วนในเรื่องการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริหารจะดำเนินการรวบรวม วิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ เพื่อกำหนดแนวทางการบริหารจัดการที่เหมาะสม และนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและรับทราบ	✓	

7. องค์กรระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร

คำถาม		ใช่	ไม่ใช่
7.1	บริษัทระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งระดับองค์กร หน่วยธุรกิจ ฝ่ายงาน และหน้าที่งานต่าง ๆ คำอธิบาย: บริษัทฯ มีการกำหนดงบประมาณและเป้าหมาย/แผนงาน (Business Plan) ของแต่ละฝ่ายงานประจำปี โดยกำหนดให้แต่ละฝ่ายงานต้องมีการรายงานผลการดำเนินงานในที่ประชุมผู้จัดการฝ่ายและที่ประชุมคณะกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอ โดยในกรณีที่มียุทธศาสตร์หรือเหตุการณ์ใดที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ก็จะได้มีการวิเคราะห์ถึงสาเหตุและที่มาของปัจจัยเสี่ยง รวมถึงกำหนดแนวทางในการแก้ไขหรือลดผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยงดังกล่าว และมีการมอบหมายให้ฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องติดตามความคืบหน้าในการแก้ไขหรือลดผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง	✓	
7.2	บริษัทวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ คำอธิบาย:	✓	

บริษัท อิงเกรส อินดัสเตรียล (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
แบบประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายใน สำหรับปี พ.ศ.2558
ตามแบบประเมินของของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คำถาม		ใช่	ไม่ใช่
คู่มือ 7.1			
7.3	ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง คำอธิบาย: ในที่ประชุมผู้จัดการฝ่ายและที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร ในกรณีที่มีปัจจัยเสี่ยง/หรือเหตุการณ์ใดที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ก็จะได้มีการวิเคราะห์ถึงสาเหตุและที่มาของปัจจัยเสี่ยง รวมถึงกำหนดแนวทางที่เหมาะสมในการแก้ไขหรือลดผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยงดังกล่าว และมีการมอบหมายให้ฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องติดตามความคืบหน้าในการแก้ไขหรือลดผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง	✓	
7.4	บริษัทได้ประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น คำอธิบาย: คู่มือ 7.1	✓	
7.5	บริษัทมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) คำอธิบาย: คู่มือ 7.3	✓	

8. องค์กรได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุลักษณะประสงค์ขององค์กร

คำถาม		ใช่	ไม่ใช่
8.1	บริษัทประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้น โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่างๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น คำอธิบาย: บริษัท ได้จัดให้มีการประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตในรูปแบบต่างๆ โดยครอบคลุมหน่วยงานหลักๆ ของบริษัทฯ ตามลักษณะงานของแต่ละฝ่ายงาน และรายงานผลการประเมินดังกล่าวต่อฝ่ายจัดการของบริษัทฯ และคณะกรรมการตรวจสอบ	✓	
8.2	บริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือ	✓	

บริษัท อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน สำหรับปี พ.ศ.2558
ตามแบบประเมินของของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
ผลตอบแทนแก่พนักงานแล้วด้วยว่า ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายยอดขายของบริษัทไว้สูงเกินความเป็นจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น คำอธิบาย: บริษัทฯ มีการกำหนดแผนงานโดยรวมและแผนงานของแต่ละหน่วยงานตามแผนงานประจำปี โดยมีการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยอ้างอิงจากดัชนีวัดผลงานหลัก (KPI) ที่ชัดเจน ซึ่งในการกำหนดหลักเกณฑ์ดังกล่าว ได้คำนึงถึงแผนงานและเป้าหมายโดยรวม ผลการปฏิบัติงาน ความสามารถ และคุณลักษณะที่จำเป็นในงาน โดยให้มีผลตอบแทนการทำงานที่เหมาะสม และสร้างแรงกระตุ้นในการทำงาน ทั้งในรูปของเงินเดือนและโบนัส ตามความเหมาะสม โดยไม่ได้กำหนดผลตอบแทนที่พนักงานจะได้รับให้ขึ้นอยู่กับรายได้ของบริษัทฯ แต่เพียงอย่างเดียว		
8.3 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาสในการเกิดทุจริต และมาตรการที่บริษัทดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต คำอธิบาย: ฝ่ายตรวจสอบภายใน (ซึ่งขึ้นตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบ) จะดำเนินการตรวจสอบและติดตามจุดอ่อน/จุดบกพร่องด้านระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และจะรายงานจุดอ่อน/จุดบกพร่องต่างๆ (ซึ่งอาจก่อให้เกิดโอกาสในการทุจริตในการดำเนินการ) ที่ตรวจพบรวมถึงแนวทางและความคืบหน้าในการแก้ไข ให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบอย่างสม่ำเสมอ	✓	
8.4 บริษัทได้สื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ คำอธิบาย: บริษัทฯ มีการสื่อสารนโยบายการกำกับดูแลกิจการ Code of Conduct รวมถึงนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน (ซึ่งนโยบายและแนวปฏิบัติดังกล่าวทั้งหมดให้ความสำคัญกับการป้องกันการกระทำทุจริตภายในองค์กรและการคอร์รัปชัน) ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบผ่านการประชุมภายในฝ่าย รวมถึงบรรจุไว้เป็นส่วนหนึ่งของคู่มือพนักงาน บริษัทฯ มีการนำมาตรการจัดการความเสี่ยงมากำหนดเป็นส่วนหนึ่งของขั้นตอนการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน	✓	

9. องค์กรสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
9.1 บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กรที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว	✓	

บริษัท อิงเกรส อินดัสเตรียล (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
แบบประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายใน สำหรับปี พ.ศ.2558
ตามแบบประเมินของของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คำถาม		ใช่	ไม่ใช่
คำอธิบาย: ในที่ประชุมผู้จัดการฝ่ายและในที่ประชุมคณะกรรมการบริหารซึ่งบริษัทฯ ได้จัดให้มีขึ้นเป็นประจำ ในกรณีที่มีปัจจัยเสี่ยง/หรือเหตุการณ์ใดที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และ บริษัทย่อย ก็จะได้มีการวิเคราะห์ถึงสาเหตุและที่มาของปัจจัยเสี่ยง รวมถึงกำหนดแนวทางที่ เหมาะสมในการแก้ไขหรือลดผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยงดังกล่าว และมีการมอบหมายให้ฝ่ายงาน ที่เกี่ยวข้องติดตามความคืบหน้าในการแก้ไขหรือลดผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง			
9.2	บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การ ควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการ เปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว คำอธิบาย: ดูข้อ 9.1	✓	
9.3	บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กรที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุม ภายในและรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้น อย่างเพียงพอแล้ว คำอธิบาย: ในการสรรหาผู้บริหารระดับสูง บริษัทฯ จะเน้นการคัดเลือกจากพนักงานที่มีอยู่ภายในองค์กรที่มี ผลการปฏิบัติงานโดยเฉลี่ยอยู่ในระดับดีมาอย่างต่อเนื่อง และมีศักยภาพในการพัฒนา กล่าวคือมีความสามารถในการเรียนรู้งานใหม่ หรือรับผิดชอบปริมาณงาน และค่าของงานที่ มากกว่างานปัจจุบัน ทั้งนี้ แม้จะมีการเปลี่ยนแปลงผู้บริหารระดับสูง บริษัทฯ จะเน้นการบริหาร จัดการความเสี่ยงโดยอาศัยการทำงานร่วมกันในลักษณะของทีมงาน (teamwork) และ ดำเนินการอย่างเป็นระบบมากกว่าอาศัยความสามารถส่วนบุคคลของบุคลากรเพียงไม่กี่คน	✓	

มาตรการควบคุม (Control Activities)

10. องค์กรมีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ
ได้

คำถาม		ใช่	ไม่ใช่
10.1	มาตรการควบคุมของบริษัทมีความเหมาะสมกับความเสี่ยงและลักษณะเฉพาะขององค์กร เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขตการดำเนินงาน รวมถึง ลักษณะเฉพาะอื่นๆ	✓	

บริษัท อิงเกรส อินดัสเตรียล (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
แบบประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายใน สำหรับปี พ.ศ.2558
ตามแบบประเมินของของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
คำอธิบาย: ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ จะจัดให้มีงบประมาณการดำเนินงานประจำปีและแผนธุรกิจของบริษัทฯ โดยแต่ละฝ่ายงานจะต้องจัดทำแผนการดำเนินงานของฝ่ายด้วย บริษัทฯ ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารและที่ประชุมผู้จัดการฝ่ายอย่างสม่ำเสมอ เพื่อติดตามและประเมินความคืบหน้าในการดำเนินการตามแผนที่กำหนดไว้ และในกรณีที่พบปัจจัยเสี่ยงหรือเหตุการณ์ใดที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานตามแผนที่กำหนดไว้ ที่ประชุมจะร่วมกันกำหนดแนวทาง/มาตรการที่เหมาะสมในการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว และจะมีการติดตามความคืบหน้าในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ ฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ จะดำเนินการตรวจสอบและประเมินจุดอ่อน/จุดบกพร่องด้านระบบควบคุมภายใน และดำเนินการติดตามให้มีการแก้ไขและปรับปรุงจุดอ่อน/จุดบกพร่องที่ค้นพบ เพื่อให้ระบบงานภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีประสิทธิภาพและมีความเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขตการดำเนินงาน รวมถึงลักษณะเฉพาะอื่นๆของบริษัทฯ และบริษัทย่อย บริษัทฯ ได้มีการจัดฝึกอบรมให้แก่พนักงานในระดับต่างๆ เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถของพนักงาน ให้สามารถรองรับลักษณะของงานที่จะมีความยุ่งยากซับซ้อนมากขึ้นในอนาคต		
10.2 บริษัทมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป ตลอดจนกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้ เช่น มีการกำหนดขนาดวงเงินและอำนาจอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับ ขั้นตอนในการอนุมัติโครงการลงทุน ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกผู้ขาย การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ หรือ การเบิกใช้เครื่องมือต่างๆ เป็นต้น โดยได้จัดให้มีกระบวนการสำหรับกรณีต่างๆ ดังนี้ 10.2.1 การเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประโยชน์ในการติดตามและสอบทานการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ 10.2.2 กรณีที่บริษัทอนุมัติธุรกรรมหรือทำสัญญากับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทในระยะยาวไปแล้ว เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้ำประกัน บริษัทได้ติดตามให้มั่นใจแล้วว่า มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัท เช่น ติดตามการชำระคืนหนี้ตามกำหนด หรือมีการทบทวนความ	✓	

บริษัท อินกริส อินดัสเตรียล (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน สำหรับปี พ.ศ.2558
ตามแบบประเมินของของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
เหมาะสมของสัญญา เป็นต้น คำอธิบาย: • บริษัทฯ มีการจัดทำ Limit of Authority (LOA) ซึ่งกำหนดขอบเขตและอำนาจในการอนุมัติ การทำรายการของผู้บริหารระดับต่างๆ และมีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานให้ครอบคลุม กิจกรรมสำคัญ • บริษัทฯ มีการจัดทำและดำเนินการให้มีการอนุมัติขอบเขตอำนาจหน้าที่และความ รับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผ่านที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี) • บริษัทฯ มีการเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง กับบุคคลดังกล่าว รวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน รวมถึงมีการกำหนดนโยบายการทำรายการ ระหว่างกัน (ซึ่งอ้างอิงจากประกาศที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย) ที่เป็นลายลักษณ์อักษรและได้รับการพิจารณาและ อนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท		
10.3 บริษัทกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม คำอธิบาย: • บริษัทฯ มีการออกแบบระบบการควบคุมภายใน โดยได้กำหนดไว้เป็นส่วนหนึ่งในขั้นตอน การปฏิบัติงานในระดับองค์กรและกระบวนการทางธุรกิจ (Business Cycle) ของหน่วยงาน ต่างๆ ซึ่งเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจและสภาพแวดล้อมของการควบคุมของบริษัทฯ • บริษัทฯ มีการกำหนดสิทธิการเข้าถึงระบบสารสนเทศที่สำคัญที่มีอยู่ภายในบริษัทฯ (access right) • บริษัทฯ กำหนดให้มีการประชุมเพื่อรายงานผลการดำเนินงาน การวางแผนงาน และร่วมกัน หาแนวทางแก้ไข กรณีที่ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด โดยมีการจัดทำรายงานการ ประชุมที่เป็นลายลักษณ์อักษรไว้อ้างอิง	✓	
10.4 บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับขององค์กร เช่น ทั้งระดับกลุ่มบริษัท หน่วยธุรกิจ สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ คำอธิบาย: ดูข้อ 10.1, 10.2 และ 10.3	✓	
10.5 บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อ เป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ	✓	

บริษัท อิงเกรส อินดัสเตรียล (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
แบบประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายใน สำหรับปี พ.ศ.2558
ตามแบบประเมินของของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
(1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ (3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน คำอธิบาย: - บริษัท มีการแบ่งแยกหน้าที่รับผิดชอบทั้ง 3 ด้านดังกล่าวออกจากกันอย่างชัดเจน โดยก่อนการอนุมัติรายการทุกครั้ง กำหนดให้ต้องมีการตรวจสอบความถูกต้องของการทำรายการโดยฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องก่อนส่งให้ผู้อนุมัติ บริษัท มีการกำหนดอำนาจอนุมัติการเงินและอำนาจอนุมัติดำเนินการ (Limit of Authority: LOA) ไว้เป็นลายลักษณ์อักษรซึ่งผ่านการพิจารณาและอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท - สำหรับการบันทึกรายการบัญชี บริษัท ได้กำหนดให้เจ้าหน้าที่ซึ่งทำหน้าที่บันทึกการบัญชีในแต่ละรายการ จะต้องไม่ทำหน้าที่ตรวจทานและอนุมัติรายการ - บริษัท ได้กำหนดให้เจ้าหน้าที่ซึ่งทำหน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน เช่น เจ้าหน้าที่ดูแลคลังพัสดุ จะต้องไม่ทำหน้าที่อนุมัติและตรวจสอบการเบิกจ่ายทรัพย์สินต่างๆ		

11. องค์การเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
11.1 บริษัทควรกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ คำอธิบาย: บริษัท สนับสนุนให้พนักงานและบุคลากรของบริษัท ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการปฏิบัติงานให้เกิดประโยชน์ อย่างรอบคอบและระมัดระวัง โดยต้องคำนึงถึงการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับลิขสิทธิ์หรือทรัพย์สินทางปัญญา และมีการควบคุมการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารของพนักงาน อาทิ การเก็บรักษาข้อมูลทางการค้าที่เป็นความลับไม่ให้เปิดเผยออกไปสู่บุคคลภายนอก การใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้อง การเก็บรักษารหัสผ่าน (password) ของตนให้เป็นความลับ และการควบคุมการใช้งานระบบสารสนเทศของผู้ปฏิบัติงานภายนอก เป็นต้น โดยมีส่วนบริหารงานและเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัท เป็นผู้ดูแลควบคุมการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศภายใน	✓	
11.2 บริษัทควรกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม คำอธิบาย: บริษัท มอบหมายให้ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศรับผิดชอบในเรื่องดังกล่าว โดยมีการจัดหา การ	✓	

บริษัท อินเทอร์เน็ตไทยแลนด์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
แบบประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายใน สำหรับปี พ.ศ.2558
ตามแบบประเมินของของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
ติดตั้งระบบงานต่างๆ การดูแลระบบเครือข่าย เครื่องคอมพิวเตอร์ โปรแกรมสำเร็จรูปและอุปกรณ์ต่อพ่วงอื่นๆ ที่เพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย		
11.3 บริษัทควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม <u>คำอธิบาย:</u> บริษัทฯ มีการจัดทำนโยบายและคู่มือเกี่ยวกับการรักษาความปลอดภัยทางด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Security Policy) ที่เป็นลายลักษณ์อักษร โดยคู่มือดังกล่าวให้มีผลใช้บังคับกับบริษัทฯ และบริษัทย่อยทั้งหมด	✓	
11.4 บริษัทควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม <u>คำอธิบาย:</u> บริษัทฯ มอบหมายให้ฝ่ายสารสนเทศรับผิดชอบในเรื่องดังกล่าว โดยมีการจัดทำสัญญาบำรุงรักษาของระบบต่างๆ เพื่อระบุขอบเขต หน้าที่และความรับผิดชอบระหว่างบริษัทฯ และผู้พัฒนาระบบงาน บริษัทฯ มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการให้คำปรึกษาหรือแก้ไขปัญหาที่ได้รับแจ้งจากผู้ใช้งาน มีการทำสรุปความต้องการจากผู้ใช้งานทั้งหมดและรายงานความคืบหน้าทุกเดือน รวมถึงมีการจัดทำตารางการปฏิบัติงานบำรุงรักษาระบบต่างๆ ประจำปี	✓	

12. องค์การให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติเพื่อให้ให้นโยบายที่กำหนดไว้นั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
12.1 บริษัทมีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เช่น ข้อบังคับของบริษัท เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ของสำนักงาน ฯลฯ เพื่อป้องกันการหาโอกาสหรือนำผลประโยชน์ของบริษัทไปใช้ส่วนตัว <u>คำอธิบาย:</u> บริษัทฯ มีการจัดทำและประยุกต์ใช้นโยบายเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันซึ่งเป็นลายลักษณ์อักษร โดยนโยบายดังกล่าวซึ่งมีสาระสำคัญเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยบริษัทฯ ได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบกำกับดูแลและติดตามให้บริษัทฯ ปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้	✓	

บริษัท อิงเกรส อินดัสเตรียล (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน สำหรับปี พ.ศ.2558
ตามแบบประเมินของของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
12.2 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น คำอธิบาย: นโยบายเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสาระสำคัญเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนได้เสียในการเข้าทำรายการ (ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม) ไม่สามารถเข้าพิจารณาและอนุมัติการทำรายการได้ โดยการพิจารณาและอนุมัติการทำรายการจะดำเนินการให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และต้องเป็นการพิจารณาและอนุมัติการทำรายการโดยผู้ที่ไม่ได้มีส่วนได้เสียในการทำรายการเท่านั้น	✓	
12.3 บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (at arms' length basis) คำอธิบาย: ในการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใดๆ บริษัทฯ (โดยคณะกรรมการตรวจสอบ) จะดำเนินการติดตามให้มีการทำรายการเสมือนหนึ่งกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก โดยคำนึงถึงความจำเป็นและความสมเหตุสมผลในการเข้าทำรายการ และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นสำคัญ	✓	
12.4 บริษัทมีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือร่วมนั้น ถือปฏิบัติ (หากบริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมไม่ต้องตอบข้อนี้) คำอธิบาย: บริษัทฯ ได้ส่งตัวแทนของบริษัทฯ เข้าไปเป็นกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อยอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในแต่ละบริษัทย่อย เพื่อติดตามการดำเนินงานของบริษัทย่อยให้เป็นไปตามแผนงานทางธุรกิจของบริษัทฯ โดยแนวทางการกำกับและดูแลบริษัทย่อยได้มีการเปิดเผยไว้แล้วในแบบ 69-1 ของบริษัทฯ ในส่วนการกำกับดูแลกิจการ	✓	
12.5 บริษัทกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายและกระบวนการไปปฏิบัติโดยผู้บริหารและพนักงาน คำอธิบาย: ฝ่ายบริหารได้ระบุหน้าที่รับผิดชอบดังกล่าวไว้ในคู่มือการปฏิบัติงานของทุกฝ่ายงานและเอกสาร Job Description ของแต่ละตำแหน่งงานเป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งมีการสื่อสารเพื่อเน้นย้ำผ่านการประชุมผู้บริหารและพนักงาน นอกจากนี้ การปฏิบัติตามนโยบายและแผนงานต่างๆ ที่	✓	

บริษัท อิงเกรส อินดัสเตรียล (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
แบบประเมินความพึงพอใจของระบบการควบคุมภายใน สำหรับปี พ.ศ.2558
ตามแบบประเมินของของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คำถาม		ใช่	ไม่ใช่
กำหนดขึ้นโดยฝ่ายบริหารถือเป็นส่วนหนึ่งของ KPI ที่จะใช้ในการวัดและประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานในทุกระดับ			
12.6	นโยบายและกระบวนการปฏิบัติของบริษัทได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม โดยบุคลากรที่มีความสามารถ รวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน คำอธิบาย: บริษัทฯ มีการสื่อสารนโยบายและกระบวนการปฏิบัติงานให้แก่พนักงานในทุกระดับได้รับทราบ โดยจะมีการรายงานความคืบหน้าในการดำเนินการตามแผนงานและนโยบายในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้จัดการฝ่าย โดยในกรณีที่ผลการดำเนินการไม่เป็นไปตามแผนหรือนโยบายที่กำหนดไว้ ฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องจะต้องร่วมกันพิจารณาและดำเนินการต่างๆ ที่จำเป็นเพื่อให้ผลการดำเนินการเป็นไปตามแผนหรือนโยบายที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ บริษัทฯ จัดให้มีการฝึกอบรมและพัฒนาพนักงานเพื่อเพิ่มพูนทักษะและความสามารถของพนักงานให้สามารถรองรับการทำงานตามแผนและนโยบายที่กำหนดขึ้น ฝ่ายตรวจสอบภายในจะดำเนินการประเมินและตรวจสอบระบบควบคุมภายในและระบบการทำงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย อย่างสม่ำเสมอตามแผนงานการตรวจสอบ และให้ข้อเสนอแนะที่จำเป็นเพื่อให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยสามารถปรับปรุงระบบงานภายในให้สามารถรองรับขอบเขตการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้อย่างเหมาะสม	✓	
12.7	บริษัททบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ คำอธิบาย: บริษัทฯ ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารและการประชุมผู้จัดการฝ่ายอย่างสม่ำเสมอเพื่อติดตาม ประเมินและทบทวนผลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยในกรณีที่ผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ บริษัทฯ จะจัดให้มีการทบทวนแผนการดำเนินงานและ/หรือปรับปรุงขั้นตอนการดำเนินการ (ถ้าจำเป็น) เพื่อให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยสามารถบรรลุแผนหรือเป้าหมายที่กำหนดไว้	✓	

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

13. องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้

คำถาม		ใช่	ไม่ใช่
13.1	บริษัทกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกองค์กร ที่มี	✓	

บริษัท อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน สำหรับปี พ.ศ.2558
ตามแบบประเมินของของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
คุณภาพและเกี่ยวข้องต้องงาน คำอธิบาย: ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย บริษัทฯ จะรวบรวมและพิจารณาข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งข้อมูลจากภายในและข้อมูลจากองค์กรภายนอก เพื่อประกอบการวิเคราะห์และตัดสินใจในเรื่องต่างๆ โดยหากเป็นข้อมูลภายในของทางกลุ่มเอง บริษัทฯ จะมีการกำหนดการส่งข้อมูลที่เหมาะสม ตรวจสอบข้อมูล และมีการอนุมัติข้อมูลที่เป็นระบบ เช่น ข้อมูลทางบัญชี เป็นต้น และในกรณีที่จำเป็นต้องใช้ข้อมูลจากภายนอก บริษัทฯ จะดำเนินการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอกเพื่อศึกษาและจัดทำข้อมูลที่เกี่ยวข้องสำหรับการพิจารณาเรื่องสำคัญๆ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย อาทิ การวิเคราะห์อุตสาหกรรมและการวิเคราะห์การตลาด เป็นต้น		
13.2 บริษัทพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล คำอธิบาย: ในการดำเนินการตามข้อ 13.1 บริษัทฯ จะได้มีการรวบรวมข้อมูลต่างๆที่มีความจำเป็นและเพียงพอสำหรับการพิจารณาและตัดสินใจในเรื่องต่างๆได้อย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยจะมีการพิจารณาถึงประโยชน์ที่จะได้รับจากข้อมูลดังกล่าว รวมถึงระยะเวลาที่ใช้และต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ถ้ามี) จากการจัดเก็บและรวบรวมข้อมูลดังกล่าว	✓	
13.3 บริษัทดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการตัดสินใจ ตัวอย่างข้อมูลที่สำคัญ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอ ให้พิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อบริษัท ทางเลือกต่าง ๆ คำอธิบาย: บริษัทฯ มีการแต่งตั้งและมอบหมายเลขานุการบริษัทให้รับผิดชอบในเรื่องดังกล่าว โดยกำหนดให้เลขานุการบริษัทมีหน้าที่หลักในการจัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ รายงานประจำปีของบริษัทฯ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และดำเนินการอื่นๆตามที่กฎหมายกำหนด ทั้งนี้ ในการจัดทำรายงาน เอกสารและข้อมูลประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการบริษัท บริษัทฯ ได้มีการมอบหมายให้ฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องจัดทำข้อมูลดังกล่าว และในกรณีที่จำเป็นและต้องอาศัยความเชี่ยวชาญและคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญเฉพาะทาง บริษัทฯ จะมีการสรรหาและแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญจากภายนอก เช่น ที่ปรึกษาทางการเงิน ที่ปรึกษากฎหมาย ผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายใน และผู้ประเมินราคาทรัพย์สินอิสระ ให้ดำเนินการศึกษาและจัดทำข้อมูลและเอกสารต่างๆ เพื่อประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการบริษัท	✓	
13.4 บริษัทดำเนินการเพื่อให้กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่เกี่ยวข้องและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายใน	✓	

บริษัท อินทรี อินเตอร์เนชั่นแนล (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
แบบประเมินความพึงพอใจของระบบการควบคุมภายใน สำหรับปี พ.ศ.2558
ตามแบบประเมินของของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คำถาม		ใช่	ไม่ใช่
ระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด คำอธิบาย: เลขานุการบริษัทและฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องได้มีการจัดทำและส่งหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบต่างๆที่เกี่ยวข้องเพื่อส่งให้ผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี) พิจารณาก่อนการประชุมจริงเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด			
13.5	บริษัทดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมคณะกรรมการมีรายละเอียดตามควร เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น คำอธิบาย: หลังจากการประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือการประชุมผู้ถือหุ้นเสร็จสิ้นลง เลขานุการบริษัทจะจัดทำรายงานการประชุม (ซึ่งต้องได้รับการลงนามโดยประธานในที่ประชุม) โดยทางบริษัท จะมีการจัดเก็บรายงานดังกล่าวไว้อย่างเป็นระเบียบและเป็นหมวดหมู่เพื่อไว้ใช้อ้างอิงในภายหลัง โดยรายงานการประชุมที่จัดทำขึ้นจะมีการบันทึกเกี่ยวกับประเด็นข้อซักถามและการแสดงความความคิดเห็นที่สำคัญโดยกรรมการที่เข้าร่วมประชุมหรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)	✓	
13.6	บริษัทมีการดำเนินการดังต่อไปนี้ 13.6.1 มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ 13.6.2 กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่ามีข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน บริษัทได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว คำอธิบาย: บริษัทฯ มอบหมายให้หน่วยงานที่รับผิดชอบจัดทำเอกสารและจัดเก็บเอกสารที่สำคัญให้เป็นระเบียบ เพื่อง่ายต่อการอ้างอิงในอนาคต โดยหากผู้สอบบัญชีหรือที่ปรึกษาในการประเมินระบบการควบคุมภายในมีข้อเสนอแนะ ข้อควรแก้ไข หรือคำแนะนำเพื่อปรับปรุงระบบการจัดเก็บและตรวจสอบเอกสารของบริษัทฯ บริษัทฯ จะมอบหมายให้ฝ่ายที่เกี่ยวข้องดำเนินการแก้ไขและปรับปรุงประเด็นที่ตรวจพบ	✓	

14. องค์การสื่อสารข้อมูลภายในขององค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้

คำถาม		ใช่	ไม่ใช่
14.1	บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพและมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน	✓	

บริษัท อิงเกรส อินดัสเตรียล (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
แบบประเมินความพึงพอใจของระบบการควบคุมภายใน สำหรับปี พ.ศ.2558
ตามแบบประเมินของของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
คำอธิบาย: บริษัทฯ จัดให้มีกระบวนการในการสื่อสารข้อมูลที่เหมาะสม เช่น การประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และการประชุมของแต่ละฝ่ายงาน (ประจำ สัปดาห์, ประจำเดือน) โดยกำหนดให้ทุกหน่วยงานต้องจัดทำรายงานผลการดำเนินงานให้ฝ่าย บริหารรับทราบอย่างสม่ำเสมอ		
14.2 บริษัทที่มีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และคณะกรรมการ บริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือสอบถามรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อขอข้อมูลอื่นนอกจาก ที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัด ประชุมระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะ หรือระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ เป็นต้น คำอธิบาย: บริษัทฯ มอบหมายให้เลขานุการบริษัทและเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ประสานงาน ระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก โดยในกรณีที่ คณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการตรวจสอบต้องการข้อมูลเพิ่มเติมเพื่อประกอบการ พิจารณา ก็สามารถติดต่อและขอให้เลขานุการบริษัทและ/หรือเลขานุการคณะกรรมการ ตรวจสอบจัดเตรียมข้อมูลดังกล่าวเพิ่มเติมได้ นอกจากนี้ ทางบริษัทฯ ยังได้จัดให้มีการประชุม คณะกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอ โดยในการประชุมคณะกรรมการบริหารในแต่ละครั้ง กรรมการบริษัทที่เป็นกรรมการบริหารด้วยก็จะเข้าร่วมประชุมด้วย เพื่อติดตามผลการดำเนินงาน ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในภาพรวม รวมถึงการให้ข้อเสนอแนะและข้อแนะนำที่จำเป็นสำหรับ ปรับปรุงการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย	✓	
14.3 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้บุคคลต่าง ๆ ภายในบริษัทสามารถ แจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (whistle-blower hotline) ได้ อย่างปลอดภัย คำอธิบาย: บริษัทฯ มีการกำหนดช่องทางในการแสดงความคิดเห็นและ/หรือข้อร้องเรียนของพนักงานภายใน บริษัทฯ และบริษัทย่อย ผ่านกล่องแสดงความคิดเห็น และกำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสรุป ข้อเสนอแนะที่ได้จากกล่องแสดงความคิดเห็นและนำเสนอในที่ประชุมภายในฝ่ายทรัพยากร มนุษย์และธุรการและที่ประชุมคณะกรรมการความปลอดภัย บริษัทฯ อยู่ระหว่างการพัฒนาการพัฒนาระบบจัดส่งข้อมูลที่ได้รับแจ้งจากบุคคลภายในไปยัง	✓	

บริษัท อินกริส อินดัสเตรียล (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
แบบประเมินความพึงพอใจของระบบการควบคุมภายใน สำหรับปี พ.ศ.2558
ตามแบบประเมินของของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
อีเมลเลขานุการบริษัท โดยผลการสอบสวนจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ รายละเอียดของผู้แจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนดังกล่าวจะถูกรักษาไว้เป็นความลับของบริษัทฯ เพื่อคุ้มครองมิให้เกิดผลกระทบต่องานของผู้แจ้งข้อร้องเรียนดังกล่าว		

15.องค์กรได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอกเกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
15.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น คำอธิบาย: บริษัทฯ จะมอบหมายให้ส่วนงานนักลงทุนสัมพันธ์เป็นผู้รับผิดชอบในเรื่องดังกล่าว โดยในปัจจุบัน บริษัทฯ กำลังอยู่ระหว่างการสรรหาเจ้าหน้าที่นักลงทุนสัมพันธ์ ในปัจจุบัน บริษัทฯ มอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและเลขานุการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบแทนในเรื่องดังกล่าว หลังจากบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ บริษัทฯ จะมีการจัดทำและเปิดเผยข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเพื่อเผยแพร่ผ่านทางระบบ ELCID/SETSMART ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงเข้าร่วมงาน Opportunity Day ที่จัดขึ้นโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ	✓	
15.2 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่บริษัทได้อย่างปลอดภัย คำอธิบาย: ดูข้อ 15.1	✓	

ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

16. องค์กรติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
16.1 บริษัทจัดให้มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น กำหนดให้แต่ละส่วน	✓	

บริษัท อินทรีเอส โอเนสต์เทรดดิ้ง (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
แบบประเมินความพึงพอใจของระบบการควบคุมภายใน สำหรับปี พ.ศ.2558
ตามแบบประเมินของของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
งานติดตามการปฏิบัติและรายงานผู้บังคับบัญชา หรือมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติและรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น คำอธิบาย: คณะกรรมการและฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับเรื่องดังกล่าว โดยระบุไว้ในข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน นโยบายและจรรยาบรรณ (Code of Conduct) ของบริษัทฯ และคู่มือพนักงาน นอกจากนี้ ในสัญญาจ้างแรงงานของพนักงานแต่ละคนมีการกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการเก็บรักษาความลับและการไม่แข่งขันทางธุรกิจ รวมถึงการกำหนดเนื้อหาในเรื่องที่พนักงานต้องปฏิบัติและให้พนักงานลงนามรับทราบ บริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านคอร์รัปชันเป็นลายลักษณ์อักษรซึ่งได้รับการพิจารณาและอนุมัติผ่านที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยบริษัทฯ ได้มีการสื่อสารและกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ในทุกระดับต้องยึดถือและปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวทั้งหมดอย่างเคร่งครัด บริษัทฯ มีการสื่อสารและกำชับให้ผู้บริหารและพนักงาน (ระดับหัวหน้างาน) กำกับและติดตามการทำงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และให้รายงานหัวหน้างานตามสายบังคับบัญชาทันทีหากพบว่ามี การปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด รวมทั้งมีการนำนโยบายดังกล่าวมากำหนดเป็นส่วนหนึ่งในการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานประจำปี บริษัทฯ นำแนวทางปฏิบัติเรื่องนโยบายและจรรยาบรรณของบริษัทฯ (Code of Conduct) มาเป็นส่วนหนึ่งของ KPI ในการประเมินผลการทำงานของผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ		
16.2 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน คำอธิบาย: ฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ (ซึ่งขึ้นตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบ) จะมีการตรวจสอบและประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในด้านต่างๆอย่างสม่ำเสมอ และในกรณีที่ มีการค้นพบจุดอ่อน/จุดบกพร่องของระบบควบคุมภายใน ฝ่ายตรวจสอบภายในจะติดตามให้มีการปรับปรุงและแก้ไขจุดอ่อน/จุดบกพร่องดังกล่าวโดยฝ่ายงานที่เกี่ยวข้อง และมีการรายงานความคืบหน้าในการแก้ไขให้คณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายบริหารรับทราบ	✓	
16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของบริษัท คำอธิบาย: บริษัทฯ ได้กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เสนอผลการประเมินการควบคุมภายในต่อผู้เกี่ยวข้องหรือคณะกรรมการที่กำหนดไว้อย่างน้อยปีละครั้ง	✓	

บริษัท อิงเกรส อินดัสเตรียล (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน สำหรับปี พ.ศ.2558
ตามแบบประเมินของของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ คำอธิบาย: บริษัทฯ มีนโยบายที่จะส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ไปเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ หัวหน้างานด้านการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ทางด้านการตรวจสอบภายในมานานหลายปี โดยหัวหน้างานด้านการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ มีประสบการณ์ทำงานด้านการตรวจสอบการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และกฎหมาย (compliance) และการตรวจสอบภายใน (internal auditing) รวมถึงมีพื้นฐานการศึกษาที่ช่วยส่งเสริมและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	✓	
16.5 บริษัทกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ คำอธิบาย: ฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ขึ้นตรงและรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ	✓	
16.6 บริษัทส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามที่ตามมาตราฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing, IIA) คำอธิบาย: การปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ จะมีความเป็นอิสระและปราศจากการแทรกแซงจากฝ่ายบริหารและฝ่ายงานต่างๆ ในบริษัทฯ โดยฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ขึ้นตรงและรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ นอกจากนี้ บริษัทฯ มีนโยบายที่จะส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ไปเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน	✓	

17. องค์กรประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
17.1 บริษัทประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในและดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ คำอธิบาย: ในกรณีที่ฝ่ายตรวจสอบภายในพบจุดบกพร่อง/จุดอ่อนด้านระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ฝ่ายตรวจสอบภายในจะรายงานสิ่งที่ตรวจพบให้คณะกรรมการตรวจสอบ ฝ่ายบริหาร รวมถึงผู้จัดการฝ่ายงานที่มีการค้นพบจุดบกพร่อง รับทราบ และติดตามให้มีการปรับปรุง/แก้ไข	✓	

บริษัท อิงเกรส อินดัสเตรียล (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
แบบประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายใน สำหรับปี พ.ศ.2558
ตามแบบประเมินของของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คำถาม		ใช่	ไม่ใช่
จุดบกพร่อง/จุดอ่อนที่ค้นพบโดยเร็ว รวมถึงมีการติดตามความคืบหน้าในการปรับปรุง/แก้ไข จุดอ่อน/จุดบกพร่องที่ค้นพบ			
17.2 บริษัทมีนโยบายการรายงาน ดังนี้ 17.2.1 ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกตินั้น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ 17.2.2 รายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหา (แม้ว่าจะได้เริ่มดำเนินการจัดการแล้ว) ต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร 17.2.3 รายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ คำอธิบาย: บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายว่าในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกตินั้นซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ ฝ่ายบริหารต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบโดยเร็ว เพื่อร่วมกันหาแนวทางในการแก้ไขที่เหมาะสม ในกรณีที่ฝ่ายตรวจสอบภายในตรวจพบจุดบกพร่อง/จุดอ่อนด้านระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ฝ่ายตรวจสอบภายในจะรายงานสิ่งที่ค้นพบให้คณะกรรมการตรวจสอบ ฝ่ายบริหารรวมถึงผู้จัดการฝ่ายงานที่มีการตรวจพบจุดบกพร่อง รับทราบ และติดตามให้มีการปรับปรุง/แก้ไขจุดบกพร่อง/จุดอ่อนที่ตรวจพบโดยเร็ว		✓	