

บริษัท สหโคเจน (ชลบุรี) จำกัด (มหาชน)



รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายในประจำปี 2565
ผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบประเมินของสำนักงานก.ล.ต. ประจำปี 2565

โดย

บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด

รายงานผลการดำเนินงาน และการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน
องค์กรตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

ส่วนที่ 2 : สรุปผลการตรวจสอบ (ต่อ)
แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

บริษัท สหโคเจน (ชลบุรี) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สอบทานเดือนมกราคม 2565 สิ้นสุดวันที่ 20 มกราคม 2566

กระบวนการจัดทำ

แบบประเมินนี้จัดทำขึ้นโดยผู้ตรวจสอบภายใน บริษัทตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด ซึ่งพิจารณาจาก
ผลการตรวจสอบภายในประจำปี 2565 ตามแผนงานที่ได้รับอนุมัติ ประกอบกับความเห็นจากการสอบ
ทานของฝ่ายจัดการและ/หรือผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทใช้ประกอบการ
พิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในขององค์กร

รายงานผลการดำเนินงาน และการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน
องค์กรตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

ส่วนที่ 2 : สรุปผลการตรวจสอบ (ต่อ)

2.1 ผลการตรวจสอบ

การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในประจำปี 2565 เป็นการประเมินผลจากข้อมูลที่ได้รับจากการสอบถามผู้บริหาร ประกอบกับการสอบทานเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องตามสมควร โดยการประเมินเปรียบเทียบกับระบบการควบคุมภายใน ตามแบบประเมินที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด ซึ่งมีองค์ประกอบหลัก 5 ประการ ได้แก่

- การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)
- การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
- การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)
- ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)
- ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

จากการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในประจำปี 2565 ตามแบบประเมินที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยพิจารณาข้อมูลจากการสัมภาษณ์ สอบถามผู้บริหาร และสอบทานเอกสารที่เกี่ยวข้องตามสมควร โดยรวมสรุปได้ว่าบริษัทฯ มีการกำหนดมาตรการการควบคุมภายในที่สำคัญ ซึ่งเกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยง การปฏิบัติด้านการบริหารจัดการการดำเนินงาน การประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และการกำกับดูแลติดตามของฝ่ายบริหารและคณะกรรมการที่เพียงพอ สอดคล้องตามแนวทางแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดอย่างเหมาะสมต่อการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง การป้องกันการทุจริตทรัพย์สินของบริษัท การจัดทำบัญชี รายงานที่ถูกต้องน่าเชื่อถือ

สำหรับส่วนที่ควรพิจารณาปรับปรุงบางประการ ได้แก่

- 1) การสื่อสารนโยบายของบริษัทเชิงบังคับให้กับพนักงานทราบและถือปฏิบัติให้ครบทุกฉบับ
- 2) การปรับปรุงขั้นตอน/นโยบายเรื่องแผนงานผู้สืบทอดตำแหน่งงานที่สำคัญ รวมถึงการปฏิบัติตามขั้นตอน/นโยบายที่ปรับปรุงใหม่
- 3) การปรับปรุงคู่มือการบริหารความเสี่ยงให้เป็นปัจจุบัน
- 4) การปรับปรุงแผนรองรับสถานการณ์ฉุกเฉินให้ครบถ้วนเป็นไปตามแนวปฏิบัติเรื่องความต่อเนื่องของธุรกิจ
- 5) การปรับปรุงขั้นตอนการปฏิบัติเกี่ยวกับการตรวจสอบรายการเกี่ยวโยงกัน
- 6) การกำหนดผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบอีเมลผู้รับเรื่องร้องเรียนที่บริษัทเปิดเผยในแบบ 56 – 1 One Report กับที่แสดงใน Website ของบริษัทให้ถูกต้องตรงกัน

ผู้ตรวจสอบภายในมีการตรวจสอบ ติดตามการปรับปรุงแก้ไข และตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องตามแผนการตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจในประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมว่าจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินงานขององค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

1. องค์กรแสดงถึงความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง (integrity) และจริยธรรม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>1.1 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดแนวทาง และมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรง และการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน ที่ครอบคลุมถึง</p> <p>1.1.1 การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ</p> <p>1.1.2 การปฏิบัติต่อลูกค้า ลูกค้า และบุคคลภายนอก</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด :</p> <p>คณะกรรมการและผู้บริหารมีการกำหนดหน้าที่งานสำหรับคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยผ่านกฎบัตร กำหนดหน้าที่งานของผู้บริหารและพนักงานผ่านใบกำหนดหน้าที่งานแต่ละตำแหน่งงานเพื่อให้ทราบหน้าที่งานที่ชัดเจน รวมถึงกำหนดระเบียบผู้มีอำนาจในการอนุมัติแต่ละกิจกรรมที่สำคัญของบริษัทเพื่อเป็นแนวทางการอนุมัติรายการที่ชัดเจน และเป็นการกระจายอำนาจในการดำเนินงานต่างๆ ให้ทันต่อเวลา</p> <p>คณะกรรมการและผู้บริหารบริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการที่ดี โปร่งใส ตรวจสอบได้ การถ่วงดุลอำนาจ ความซื่อตรงและการรักษาจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจต่อลูกค้า ลูกค้า พนักงาน และบุคคลภายนอก รวมถึงการจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยมีการกำหนดเป็นนโยบายการกำกับดูแลกิจการ นโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR Policy) จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และจรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ฉบับที่ผ่านการอนุมัติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท 2. กฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อย ฉบับที่ผ่านการอนุมัติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท 3. ตัวอย่าง Job Description ระดับผู้บริหาร และพนักงาน 4. ระเบียบผู้มีอำนาจในการอนุมัติ ฉบับที่ผ่านการอนุมัติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 วันที่ 5 มกราคม 2565 5. จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ 	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
6. จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน 7. นโยบายและระเบียบของกลุ่มสหโคเจน		
1.2 มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ ที่ครอบคลุมถึง <ul style="list-style-type: none"> 1.2.1 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจรรยาบรรณ (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 <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด :</p> <p>บริษัทมีการกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ รวมถึงนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน เพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้มีระบบบริหารจัดการที่ดี โปร่งใส และตรวจสอบได้ ตลอดจนถ่วงดุลอำนาจ และมีระบบการควบคุมภายในเพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นปัจจัยสำคัญที่เสริมสร้างให้องค์กรมีภูมิคุ้มกันที่ดี และสร้างความเจริญเติบโตอย่างสมดุลและยั่งยืนในระยะยาว</p> <p>มีการกำหนดวินัยและบทลงโทษทางวินัยไว้ในระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานชัดเจน และมีการสื่อสารนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ รวมถึงจรรยาบรรณธุรกิจให้ผู้บริหาร พนักงานทราบผ่าน 1) สื่อการปฐมนิเทศพนักงาน 2) ระบบ Intranet และ 3) มีการให้พนักงานลงนามรับทราบจรรยาบรรณทางธุรกิจและนโยบายต่างๆ ของบริษัท และการแสดงเจตนาในการปฏิบัติตาม ไม่ฝ่าฝืนนโยบายฯ และความผิดทางวินัยหากฝ่าฝืน</p>	✓	

² บริษัทควรกำหนดการควบคุมภายในตามมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันให้เหมาะสมกับความเสี่ยงของบริษัท

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>บริษัทมีการเผยแพร่เอกสารนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ และนโยบายต่างๆของกลุ่มธุรกิจให้บุคคลภายนอกหรือนักลงทุน รับทราบบนเว็บไซต์</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ 2. จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน 3. นโยบายและระเบียบของกลุ่มสหโคเจน 4. ระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน ฉบับมีผลบังคับใช้วันที่ 25 ตุลาคม 2564 		
<p>1.3 มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct</p> <p>1.3.1 การติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานกำกับ ดูแลปฏิบัติ (compliance unit)</p> <p>1.3.2 การประเมินตนเองโดยผู้บริหารและพนักงาน</p> <p>1.3.3 การประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด :</p> <p>บริษัทมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ทำหน้าที่สอบ ทานให้บริษัทระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) ระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล การปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และ การสอบทานรายงานทางการเงินเพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำกับ ดูแลตามนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ มีกระบวนการประเมินผล พนักงาน โดยกำหนดหัวข้อ “การรักษากฎระเบียบบริษัทฯ จรรยาบรรณทางธุรกิจ และ นโยบายของบริษัท” มาเป็นหัวข้อในแบบประเมินผลการทำงานสำหรับพนักงาน หัวหน้า งาน และผู้บริหารโดยกำหนดให้มีการประเมินผลปีละ 2 ครั้ง โดยให้ผู้บังคับบัญชาตาม สายงานและผู้บริหารเป็นผู้ประเมิน</p> <p>มีการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในอิสระจากภายนอก (บริษัท ตรวจสอบภายใน ธรรมนิติ จำกัด) ทำการประเมินและติดตามความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct บางส่วนที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน ตามขอบเขตงานตรวจสอบภายใน และรายงานผลการตรวจสอบ ผลการติดตามให้ ผู้บริหารและคณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบตามลำดับ</p>	✓	-

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ 2. จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ 3. จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน 4. นโยบายและระเบียบของกลุ่มสหโคเจนระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน ฉบับมีผลบังคับใช้วันที่ 25 ตุลาคม 2564 5. ตัวอย่าง แบบประเมินผลการปฏิบัติงาน ระดับพนักงาน และระดับผู้บริหาร 		
<p>1.4 มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม 1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสมและภายในเวลาอันควร 1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณอย่างเหมาะสมและภายในเวลาอันควร <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด :</p> <p>บริษัทมีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามข้อกำหนด โดย (1) กำหนดวิธีการปฏิบัติงานและการควบคุมภายในในกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจสุ่มเสี่ยงต่อประพัตติที่เข้าข่ายต่อการไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณ เช่น การแบ่งแยกหน้าที่สำหรับผู้จัดทำข้อมูลผู้สอบทาน และผู้อนุมัติ หรือการทำธุรกรรมด้านการจัดซื้อ จัดจ้างต้องปฏิบัติตามวิธีการปฏิบัติงานของแต่ละฝ่ายงานที่กำหนดไว้ และต้องผ่านการอนุมัติจากผู้มีอำนาจตามอำนาจอนุมัติของบริษัท เป็นต้น (2) กำหนดให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นมีหน้าที่กำกับดูแลให้พนักงานใต้บังคับบัญชาปฏิบัติตามจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจอย่างเคร่งครัด (3) กำหนดช่องทางรับเรื่องร้องเรียนจากพนักงานหรือบุคคลภายนอกผ่านช่องทางต่าง ๆ ได้แก่ ช่องทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail) เว็บไซต์บริษัท หากพบว่ามี การฝ่าฝืนหรือกระทำการที่ขัดต่อจรรยาบรรณ จะดำเนินการพิจารณา ลงโทษตามแต่กรณี ซึ่งได้ระบุบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืนไว้ในข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานและในนโยบายการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด</p>	✓	-

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ระเบียบผู้มีอำนาจในการอนุมัติ ฉบับที่ผ่านการอนุมัติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 วันที่ 5 มกราคม 2565 2. จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ 3. จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน 4. นโยบายและระเบียบของกลุ่มสหโคเจนระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน ฉบับมีผลบังคับใช้วันที่ 25 ตุลาคม 2564 5. ระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน ฉบับมีผลบังคับใช้วันที่ 25 ตุลาคม 2564 6. เว็บไซต์บริษัท www.sahacogen.com 		

2. คณะกรรมการมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และทำหน้าที่กำกับดูแล (Oversight) และพัฒนาการดำเนินการด้านการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>2.1 มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้สงวนสิทธิ์อำนาจเฉพาะของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจน</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด :</p> <p>บริษัทมีการกำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการความรับผิดชอบต่อสังคม และคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยคณะกรรมการชุดย่อยจะรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท มีการสงวนสิทธิ์อำนาจเฉพาะของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด และมีการแยกบทบาท อำนาจ หน้าที่ความรับผิดชอบไว้ต่างหากจากฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ORGANIZATION CHART 2. กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย 	✓	-

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>2.2 คณะกรรมการกำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงาน</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด :</p> <p>คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการบริหาร จัดทำเป้าหมาย แผนงาน และงบประมาณประจำปีของบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัทก่อนนำไปเป็นแนวทางการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานทุกปี โดยแต่ละหน่วยงานมีการจัดทำดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงาน (KPI) สอดคล้องเป้าหมายภาพรวมของบริษัท มีการรายงานผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับเป้าหมาย แผนงาน งบประมาณให้ผู้บริหารทราบในแต่ละเดือน รวมถึงมีการรายงานผลการดำเนินงานดังกล่าวให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบทุกไตรมาส</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. รายงานผลการดำเนินงานประจำเดือน 2. Presentation สัมนากลยุทธ์เป้าหมายของบริษัท สหโคเจน (ชลบุรี) จำกัด และบริษัทย่อย 	✓	-
<p>2.3 คณะกรรมการกำกับดูแลให้บริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารให้ถูกต้องตามกฎหมาย กฎบัตร ซึ่งครอบคลุมบทบาทที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด :</p> <p>คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ในการสอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งในรายไตรมาสและรายปี และทำหน้าที่ในการสอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อย มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพโดยสอบทานร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน โดยกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานผลการตรวจสอบงบการเงินและรายงานทางการเงินที่ได้รับรายงานจากผู้สอบบัญชี และผลการตรวจสอบภายในที่ได้รับรายงานจากผู้ตรวจสอบภายใน ให้คณะกรรมการบริษัทได้รับทราบทุกไตรมาส</p>	✓	-

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ 2. รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 3. รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท 		
<p>2.4 คณะกรรมการเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้น ๆ ได้</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด :</p> <p>คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับลักษณะธุรกิจของบริษัท รวมถึงมีประสบการณ์ทำงานตามบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ตามที่ได้ระบุไว้ในประวัติการศึกษา ประวัติการทำงานของกรรมการ ซึ่งเป็นประโยชน์ในการเสนอแนะการดำเนินงานของบริษัทให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มขึ้น และบริษัทมีคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ทำหน้าที่ในการกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย กรรมการของบริษัทย่อย เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติการแต่งตั้งกรรมการและกรรมการผู้จัดการ</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. เอกสารประวัติ คณะกรรมการบริษัท 2. กฎบัตรคณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน 	✓	-
<p>2.5 คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีความรู้ ความสามารถน่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใด อันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจและปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ในจำนวนที่เหมาะสมเพียงพอ</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด :</p> <p>คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน เป็นผู้มีความรู้ ความสามารถน่าเชื่อถือ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างแท้จริง โดยไม่มีส่วนร่วมในบริหารงานไม่เป็นหรือเคยเป็นพนักงาน/ลูกจ้าง/ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ ไม่เป็นผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่มีการถือหุ้นในบริษัทตามที่ปรากฏในประวัติคณะกรรมการบริษัท และสำเนาบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้น โดย</p>	✓	-

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดคุณสมบัติกรรมการอิสระไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. เอกสารประวัติ คณะกรรมการบริษัท 2. กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ 3. แบบแจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการอิสระ 		
<p>2.6 คณะกรรมการกำกับดูแลการพัฒนาและปฏิบัติเรื่องการควบคุมภายใน ในองค์กร ซึ่งครอบคลุมทั้งการสร้างสภาพแวดล้อม การควบคุม การประเมิน ความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม ข้อมูลและการสื่อสาร และการติดตาม</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด :</p> <p>คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานให้บริษัท และบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) ระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) และสนับสนุนติดตามให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ โดยการสอบทานร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในอิสระจากภายนอก (บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด) ซึ่งเมื่อปฏิบัติงานตรวจสอบเสร็จสมบูรณ์ ผู้ตรวจสอบภายในจะรายงานผลการตรวจสอบให้กับคณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ และคณะกรรมการตรวจสอบมีการรายงานผลการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบต่อไป</p> <p>คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง กำหนดนโยบายและจัดระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทให้เกิดความชัดเจน ต่อเนื่อง อนุมัติแผนการจัดการความเสี่ยง รวมถึงติดตาม ดูแลการปฏิบัติงานของ คณะทำงานบริหารความเสี่ยงให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพ และรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ 2. กฎบัตรคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง 3. รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 4. รายงานการประชุมคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง 	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

3. ฝ่ายบริหารได้จัดให้มีโครงสร้างสายการรายงาน การกำหนดอำนาจในการสั่งการและความรับผิดชอบที่เหมาะสมเพื่อให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้การกำกับดูแล (Oversight) ของคณะกรรมการ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>3.1 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมทั้งทางธุรกิจและกฎหมาย รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น แบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน มีงานตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงกับกรรมการตรวจสอบ และมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด :</u></p> <p>บริษัทกำหนดโครงสร้างองค์กร ซึ่งเหมาะสมกับธุรกิจ สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน และสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท มีการกำหนดระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม โดยมีการแบ่งแยกหน้าที่สำคัญ เพื่อให้เกิดกระบวนการสอบทานระหว่างกัน (Check & Balance) เช่น การแบ่งแยกหน้าที่สำหรับผู้จัดทำข้อมูล ผู้สอบทาน และผู้อนุมัติ หรือการทำธุรกรรมด้านการจัดซื้อ จัดจ้างต้องปฏิบัติตามวิธีการปฏิบัติงานของแต่ละฝ่ายงานที่กำหนดไว้ และต้องผ่านการอนุมัติจากผู้มีอำนาจตามอำนาจอนุมัติของบริษัท เป็นต้น มีการกำหนดระเบียบผู้มีอำนาจอนุมัติ โดยกำหนดผู้มีอำนาจอนุมัติรายการแยกตามประเภทรายการและขนาดวงเงิน และมีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในอิสระจากภายนอก (บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด) ทำหน้าที่ตรวจสอบภายในของบริษัทตามแผนงานตรวจสอบภายในประจำปีและรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ORGANIZATION CHART 2. กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ 3. รายงานประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 4. รายงานผลการตรวจสอบภายใน จากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด 	✓	-

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>3.2 ผู้บริหารระดับสูงกำหนดสายการรายงานในบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด :</p> <p>บริษัทกำหนดให้มีการรายงานและการสื่อสารข้อมูลตามสายการบังคับบัญชาตามโครงสร้างองค์กร เพื่อรายงานผลการปฏิบัติงาน ปัญหา และอุปสรรคในการทำงานให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เช่น ผู้จัดการแผนกรายงานให้ผู้บริหารระดับสูงทราบผ่านการประชุมประจำสัปดาห์และประจำเดือน และผู้บริหารระดับสูงรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบผ่านการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัท เป็นต้น</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ORGANIZATION CHART 2. ตัวอย่างใบกำหนดหน้าที่การงาน (JOB DESCRIPTION FORM) 	✓	-
<p>3.3 มีการกำหนด มอบหมาย และจำกัดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมระหว่างคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และพนักงาน</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด :</p> <p>บริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการแต่ละคณะ มีการกำหนดความขอบเขตหน้าที่รับผิดชอบของพนักงาน และผู้บริหารไว้ในใบกำหนดหน้าที่การงาน (JOB DESCRIPTION) ของทุกตำแหน่งงาน มีการกำหนดอำนาจอนุมัติในระเบียบอำนาจอนุมัติของบริษัท โดยกำหนดอำนาจอนุมัติรายการต่าง ๆ ทั้งในระดับคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ รองกรรมการผู้จัดการ และผู้จัดการแต่ละฝ่ายงาน</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ORGANIZATION CHART 2. กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อย 3. ตัวอย่างใบกำหนดหน้าที่การงาน (JOB DESCRIPTION FORM) 4. ระเบียบอำนาจอนุมัติ 	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

4. องค์กรแสดงถึงความมุ่งมั่นในการจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>4.1 บริษัทมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานนโยบายและวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด :</u></p> <p>บริษัทกำหนดให้มีกระบวนการสรรหา คัดเลือกพนักงานตามคุณสมบัติ (Job Specification) ซึ่งกำหนดไว้ในเอกสาร Job Description ประกอบกับผลการสัมภาษณ์จากผู้บริหาร และผลการจัดทำแบบทดสอบในบางตำแหน่งงาน มีกระบวนการพัฒนาผู้บริหาร/พนักงานผ่านการอบรมทั้งภายใน/ภายนอกตามแผนฝึกอบรมประจำปี ซึ่งหลักสูตรการฝึกอบรมนั้นพิจารณาจากการวิเคราะห์ความจำเป็นในการอบรมพนักงานแต่ละส่วนงาน แต่ละระดับ (Training Roadmap) และความต้องการของพนักงาน (Training Need Survey) เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานและการรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม ปฏิบัติงาน รวมถึงมีการกำหนดสวัสดิการต่างๆ ให้กับพนักงาน เพื่อเป็นการดูแล ส่งเสริมและรักษาพนักงานโดยระบุเนื้อหาไว้ในคู่มือพนักงาน</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Training Road Map (แผนการฝึกอบรมฝ่ายธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง) 2. Job Description 3. วิธีการปฏิบัติงาน เรื่องการฝึกอบรมภายนอก (SCG-CWI07/03S) 4. แผนการฝึกอบรมประจำปี 2565 5. ระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน ฉบับมีผลบังคับใช้วันที่ 25 ตุลาคม 2564 	✓	
<p>4.2 บริษัทมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การให้แรงจูงใจหรือรางวัลต่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติงานดี และการจัดการต่อบุคลากรที่มีผลงานไม่บรรลุเป้าหมายรวมถึงการสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด :</u></p> <p>บริษัทมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานประจำปี และมีกำหนดแบบฟอร์มในการประเมินผลการปฏิบัติงานพนักงาน และผู้บริหาร โดยกำหนดให้ประเมินผลอ้างอิงตามผลการดำเนินงานของบริษัท (KPIs) ประกอบกับผลการ</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ดำเนินการส่วนบุคคล (Competency) ซึ่งกำหนดหัวข้อย่อยในการประเมินแบ่งเป็น (1) <u>Core Competency</u> - การสร้างวัฒนธรรมองค์กร / ค่านิยมร่วม เช่น ทัศนคติคิดบวก การทำงานเป็นทีม ความรู้สึกเป็นผู้ประกอบการ เป็นต้น (2) <u>Common Competency</u> ความสามารถและพฤติกรรมพื้นฐาน เช่น การรักษากฎระเบียบ การสื่อสาร การแก้ไขปัญหา เป็นต้น (3) <u>Technical Competency</u> ความรู้ ความสามารถเฉพาะตำแหน่ง และ (4) <u>Managerial Competency</u> (ตำแหน่งระดับบริหารขึ้นไป) ความสามารถในการบริหารจัดการ เช่น ภาวะความเป็นผู้นำ การวางแผน การมอบหมายและติดตามงาน เป็นต้น</p> <p>มีการกำหนดให้พนักงานทำการประเมินตนเอง ก่อนให้ผู้บังคับบัญชาทำการประเมินเปรียบเทียบกับ KPI ที่กำหนดไว้เป็นรายบุคคล หลังจากนั้นจะแจ้งผลการประเมิน ระดับคะแนนที่ได้รับให้พนักงานทราบ โดยผลการประเมินจะนำมาใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาการเลื่อนตำแหน่ง การปรับเงินเดือน และการให้เงินโบนัส ตามผลการดำเนินงาน งบประมาณและตัวชี้วัดที่กำหนดไว้ในแต่ละปีของแต่ละบริษัท</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Presentation สัมมนากลยุทธ์เป้าหมายของบริษัท สหโคเจน (ชลบุรี) จำกัด และบริษัทย่อย 2. คู่มือการประเมินผลการปฏิบัติงาน 3. ตัวอย่าง แบบประเมินผลการปฏิบัติงานระดับพนักงาน และระดับบริหาร 		
<p>4.3 บริษัทมีกระบวนการแก้ไขปัญหาหรือเตรียมพร้อมสำหรับการขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถที่เหมาะสมอย่างทันเวลา</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด :</p> <p>บริษัทมีการกำหนดแนวปฏิบัติกรณีขาดบุคลากร เช่น การระบุในระเบียบผู้มีอำนาจอนุมัติให้ผู้มีตำแหน่งสูงกว่าเป็นผู้พิจารณาอนุมัติแทน การมอบหมายให้หัวหน้างานเป็นผู้รับผิดชอบงานแทนโดยอาจพิจารณาจัดสรรปริมาณงานใหม่ตามจำนวนบุคลากรที่มีหรือการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญ/ที่ปรึกษาภายนอก รวมถึงกำหนดให้มีการหมุนเวียนงานในบางตำแหน่ง เป็นต้น</p> <p>บริษัทมีการจัดทำคู่มือปฏิบัติแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Planning) สำหรับกลุ่มบริษัท สหโคเจน ซึ่งระบุถึงแนวทางในการพิจารณาคัดเลือกตำแหน่งงานที่สำคัญ การสรรหาและคัดเลือกผู้สืบทอดตำแหน่ง การพัฒนาความรู้และเตรียมความพร้อมผู้สืบทอด การประเมินและแต่งตั้งผู้สืบทอดตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน</p>	✓	-

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ol style="list-style-type: none"> ระเบียบผู้มีอำนาจอนุมัติ แผนการฝึกอบรมประจำปี 2565 ประวัติการฝึกอบรมพนักงาน 		
<p>4.4 บริษัทมีกระบวนการสรรหา พัฒนา และรักษาผู้บริหารและพนักงานทุกคน เช่น การจัดระบบที่ปรึกษา (mentoring) และการฝึกอบรม</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด :</p> <p>บริษัทมีการจัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงานเกี่ยวกับกระบวนการสรรหา การกำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงาน การสอนงานพนักงานภายในฝ่ายระหว่างการปฏิบัติงาน (On the Job training) โดยหัวหน้างาน และการพัฒนาผู้บริหาร/พนักงานผ่านการจัดอบรมทั้งภายใน/ภายนอกตามแผนฝึกอบรมประจำปี ซึ่งหลักสูตรการฝึกอบรมนั้นพิจารณาจากการวิเคราะห์ความจำเป็นในการอบรมพนักงานแต่ละส่วนงาน แต่ละระดับ (Training Roadmap) และความต้องการของพนักงาน (Training Need Survey) เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานและการรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ol style="list-style-type: none"> วิธีการปฏิบัติงาน เรื่องการฝึกอบรมภายนอก (SCG-CWI07/03S) Training Road Map (แผนการฝึกอบรมฝ่ายธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง) แผนการฝึกอบรมประจำปี 2565 ประวัติการฝึกอบรมพนักงาน 	✓	
<p>4.5 บริษัทมีแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด :</p> <p>บริษัทมีการจัดทำคู่มือปฏิบัติแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Planning) สำหรับกลุ่มบริษัท สหโคเจน ซึ่งระบุถึงแนวทางในการพิจารณาคัดเลือกตำแหน่งงานที่สำคัญ การสรรหาและคัดเลือกผู้สืบทอดตำแหน่ง การพัฒนาความรู้และเตรียมความพร้อมผู้สืบทอด การประเมินและแต่งตั้งผู้สืบทอดตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน</p>	✓	-

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

5. องค์กรกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>5.1 คณะกรรมการและผู้บริหารมีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติในกรณีที่เป็น</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด :</u></p> <p>คณะกรรมการและผู้บริหารบริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการที่ดี โปร่งใส ตรวจสอบได้ การถ่วงดุลอำนาจ และระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสมเพื่อเป็นปัจจัยสำคัญที่เสริมสร้างให้องค์กรมีภูมิคุ้มกันที่ดี มีการกำหนดให้บุคลากรทุกระดับเข้ามามีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงาน และระดับองค์กร ร่วมกำหนดแนวทางในการลดความเสี่ยงต่อโอกาสเกิดเหตุการณ์เสี่ยงที่ประเมินไว้และกำหนดให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงรายงานผลให้คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยงทราบอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง</p> <p>มีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในอิสระจากภายนอก (บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด) ทำหน้าที่การตรวจสอบภายในของบริษัท ตลอดจนกำหนดให้มีการติดตามการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน และรายงานการติดตามให้ฝ่ายบริหารและคณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบทุกไตรมาส</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน 2. นโยบายและระเบียบของกลุ่มสหโคเจนระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน ฉบับมีผลบังคับใช้วันที่ 25 ตุลาคม 2564 3. รายงานผลการดำเนินงานประจำเดือนของกลุ่มบริษัท 4. รายงานผลการตรวจสอบภายในจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด 5. รายงานประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 6. กฎบัตรคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง 7. ประกาศแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง 8. รายงานประชุมคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง 	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>5.2 คณะกรรมการและผู้บริหารกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัล ที่เหมาะสม โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตาม Code of Conduct และวัตถุประสงค์ในระยะสั้นและระยะยาวของบริษัท</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด :</p> <p>บริษัทมีการนำเป้าหมายที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท มากำหนดดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงาน (KPI) ภาพรวมของบริษัท โดยมีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบในแต่ละเดือน และจากดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงาน (KPI) ของบริษัทมีการนำไปกำหนดเป็นดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงาน (KPI) รายบุคคล</p> <p>ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานประจำปี มีกำหนดแบบฟอร์มในการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน และผู้บริหาร โดยกำหนดให้ประเมินผลอ้างอิงตามผลการดำเนินงานของบริษัท (KPIs) ประกอบกับผลการดำเนินงานส่วนบุคคล (Competency) ซึ่งกำหนดหัวข้อย่อยในการประเมินแบ่งเป็น (1) <u>Core Competency</u> - การสร้างวัฒนธรรมองค์กร / ค่านิยมร่วม เช่น ทัศนคติคิดบวก การทำงานเป็นทีม ความรู้สึกเป็นผู้ประกอบการ เป็นต้น (2) <u>Common Competency</u> ความสามารถและพฤติกรรมพื้นฐาน เช่น การรักษากฎระเบียบ การสื่อสาร การแก้ไขปัญหา เป็นต้น (3) <u>Technical Competency</u> ความรู้ ความสามารถเฉพาะตำแหน่ง และ (4) <u>Managerial Competency</u> (ตำแหน่งระดับบริหารขึ้นไป) ความสามารถในการบริหารจัดการ เช่น ภาวะความเป็นผู้นำ การวางแผน การมอบหมายและติดตามงาน เป็นต้น โดยผลการประเมินจะนำมาใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาการเลื่อนตำแหน่ง การปรับเงินเดือน และการให้เงินโบนัส ตามผลการดำเนินงาน งบประมาณและตัวชี้วัดที่กำหนดไว้ในแต่ละปีของแต่ละบริษัท</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. รายงานผลการดำเนินงานประจำเดือนของกลุ่มบริษัท 2. Presentation สัมมนากลยุทธ์เป้าหมายของบริษัท สหโคเจน (ชลบุรี) จำกัด และบริษัทย่อย 3. คู่มือการประเมินผลการปฏิบัติงาน 4. ตัวอย่าง แบบประเมินผลการปฏิบัติงานระดับพนักงาน และระดับบริหาร 	✓	
<p>5.3 คณะกรรมการและผู้บริหารประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล</u> <u>จำกัด :</u> ตามความเห็นในข้อ 5.2</p>		
<p>5.4 คณะกรรมการและผู้บริหารได้พิจารณาไม่ให้เกิดการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรแต่ละคน</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล</u> <u>จำกัด :</u></p> <p>บริษัทมีการนำเป้าหมายที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท มากำหนดดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงาน (KPI) ภาพรวมของบริษัท มีการนำไปกำหนดเป็นดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงาน (KPI) ของหน่วยงาน ก่อหน้าไปกำหนดเป็นดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงาน (KPI) รายบุคคล และให้ผู้บังคับบัญชาแต่ละฝ่ายงานเป็นผู้รับผิดชอบกำกับดูแล และติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>ในกรณีที่มีสัญญาณบ่งชี้ว่าหน่วยงานหรือพนักงาน อาจไม่สามารถดำเนินงานตามแผนงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ผู้บริหารและพนักงานจะร่วมกันวิเคราะห์หาสาเหตุ เพื่อหาแนวทางปรับปรุงให้บรรลุเป้าหมายร่วมกันเพื่อไม่ให้เกิดการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปให้กับพนักงาน และคณะกรรมการบริษัทมีการติดตามผลการดำเนินงานผ่านการประชุม เพื่อทบทวนเป้าหมายการดำเนินงานรวมถึงรับทราบปัญหาเพื่อหาแนวทางแก้ไขเป็นประจำอย่างน้อยทุกไตรมาส</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. รายงานผลการดำเนินงานประจำเดือนของกลุ่มบริษัท 2. Presentation สัมมนากลยุทธ์เป้าหมายของบริษัท สหโคเจน (ชลบุรี) จำกัด และบริษัทย่อย 3. ตัวอย่าง แบบประเมินผลการปฏิบัติงานระดับพนักงาน และระดับบริหาร 	✓	

รายงานผลการประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

6. องค์กรกำหนดวัตถุประสงค์ไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ เพื่อให้สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>6.1 บริษัทสามารถปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเหมาะสมกับธุรกิจ ในขณะนั้น โดยแสดงได้ว่ารายการในรายงานทางการเงินมีตัวตนจริง ครบถ้วน แสดงถึง สิทธิหรือภาระผูกพันของบริษัทได้ถูกต้อง มีมูลค่าเหมาะสม และเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล</u></p> <p><u>จำกัด:</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบ มีการสอบทานงบการเงินให้ถูกต้องตามที่ควรตาม หลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปก่อนอนุมัติงบการเงินของบริษัท และบริษัทจัดทำรายงาน ทางการเงินถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ตาม ความเห็นของผู้สอบบัญชี</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ 2. รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 3. รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท 4. รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 	✓	
<p>6.2 บริษัทกำหนดสาระสำคัญของรายการทางการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงานทางการเงิน ขนาดของรายการ แนวโน้มของธุรกิจ</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล</u></p> <p><u>จำกัด:</u></p> <p>ตามความเห็นในข้อ 6.1</p>	✓	
<p>6.3 รายงานทางการเงินของบริษัทสะท้อนถึงกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัท อย่างแท้จริง</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล</u></p> <p><u>จำกัด:</u></p> <p>ตามความเห็นในข้อ 6.1</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>6.4 คณะกรรมการหรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อนุมัติและสื่อสารนโยบาย การบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมขององค์กร</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</p> <p>คณะกรรมการบริษัทมีการแต่งตั้งคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง และอนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยงและประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดให้บุคลากรทุกระดับเข้ามามีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยง และจัดทำทะเบียนความเสี่ยงระดับองค์กรตามลักษณะธุรกิจ และทะเบียนความเสี่ยงระดับหน่วยงานของบริษัท สหโคเจน (ชลบุรี) จำกัด (มหาชน) (SCG) บริษัท สหโคเจน กรีน จำกัด (SGN) บริษัท สหกรีน ฟอเรสต์ จำกัด (SGF) โดยกำหนดรายละเอียดความเสี่ยง การตอบสนองต่อความเสี่ยงในปัจจุบัน ระดับความเสี่ยงในปัจจุบัน/เป้าหมาย แผนปฏิบัติเพื่อลดความเสี่ยง กำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาในการดำเนินการชัดเจน และกำหนดให้คณะทำงานบริหารความเสี่ยงติดตามความคืบหน้ากิจกรรมตามแผนป้องกันและลดความเสี่ยงทุกไตรมาส</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. กฎบัตรคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง 2. คู่มือการบริหารความเสี่ยงกลุ่มบริษัทสหโคเจน ฉบับปรับปรุงเดือนสิงหาคม 2562 3. รายงานการประชุมคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง 4. รายงานการประชุมคณะทำงานบริหารความเสี่ยง 5. ทะเบียนความเสี่ยงระดับองค์กร 6. ทะเบียนความเสี่ยงระดับหน่วยงาน 	✓	

7. องค์กรระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ไว้อย่างครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
7.1 บริษัทระบุความเสี่ยงทุกประเภทซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งระดับองค์กร หน่วยงาน ฝายงาน และหน้าที่งานต่าง ๆ	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</p> <p>บริษัทมีการพิจารณาปัจจัยเสี่ยงที่อาจมีผลต่อการดำเนินธุรกิจขององค์กร ทั้งในระดับองค์กร เช่น (1) ความเสี่ยงของนโยบายภาครัฐในการกำหนดค่า Ft (2) ความเสี่ยงจากเครื่องจักรและอุปกรณ์ที่มีอายุการใช้งานมากขึ้น (3) ความเสี่ยงจากการขาดแคลนเชื้อเพลิงในการผลิตไฟฟ้า หรือ (4) ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงกฎหมายที่มีการประกาศใหม่แต่ยังกำหนดแนวปฏิบัติไม่ชัดเจน เป็นต้น และในระดับฝ่ายงานและหน้าที่งานต่าง ๆ เช่น (1) บุคลากรขาดประสบการณ์ในการพัฒนาโครงการพลังงานบางประเภท (2) การร้องเรียนของลูกค้าเกี่ยวกับการให้บริการอื่นๆ และ (3) ความเสี่ยงจากการเกิดอุบัติเหตุในการทำงาน เป็นต้น</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. คู่มือการบริหารความเสี่ยงกลุ่มบริษัทสหโคเจน ฉบับปรับปรุงเดือนสิงหาคม 2562 2. ทะเบียนความเสี่ยงระดับองค์กร 3. ทะเบียนความเสี่ยงระดับหน่วยงาน 		
<p>7.2 บริษัทวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภทที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</p> <p>ในการวิเคราะห์ความเสี่ยง บริษัทฯ กำหนดให้มีการพิจารณาความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก และให้ครอบคลุมและสอดคล้องกับกลยุทธ์ และทิศทางของธุรกิจเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัท 5 ด้าน ได้แก่ (1) สร้างผลกำไรสูงสุดให้กับผู้ถือหุ้น (2) ประสิทธิภาพการเดินเครื่อง (3) พัฒนาศักยภาพและความเพียงพอของบุคลากรต่อการดำเนินธุรกิจ (4) สร้างการยอมรับจากชุมชนอย่างต่อเนื่อง และ (5) ควบคุมสิ่งแวดล้อม ความปลอดภัยให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. คู่มือการบริหารความเสี่ยงกลุ่มบริษัทสหโคเจน ฉบับปรับปรุงเดือนสิงหาคม 2562 2. ทะเบียนความเสี่ยงระดับองค์กร 3. ทะเบียนความเสี่ยงระดับหน่วยงาน 	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>7.3 ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง <u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล</u> <u>จำกัด:</u> ตามความเห็นในข้อ 6.4 และข้อ 7.1</p>	✓	
<p>7.4 บริษัทได้ประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ และ ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น <u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล</u> <u>จำกัด:</u> ในการประเมินความเสี่ยง บริษัทฯ กำหนดให้มีการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น มีการให้คะแนนความเสี่ยงตามโอกาสเกิดและผลกระทบ โดยมีการกำหนดเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสเกิดและผลกระทบเพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องใช้เป็นแนวทางในการให้คะแนนที่ชัดเจน เป็นมาตรฐานเดียวกัน รวมถึงมีการกำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยงภายหลังจากวิเคราะห์ความเสี่ยงแล้วเสร็จที่ชัดเจน มีการกำหนดความถี่ในการติดตามการแก้ไขและรายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีการจัดทำทะเบียนความเสี่ยงขององค์กร ทะเบียนความเสี่ยงของหน่วยงาน ตามคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ และกำหนดให้มีการประชุมเพื่อติดตามความคืบหน้าด้านการดำเนินการตามมาตรการจัดการความเสี่ยง (Action Plan) และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงให้คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยงได้รับทราบทุกไตรมาส</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. คู่มือการบริหารความเสี่ยงกลุ่มบริษัทสหโคเจน ฉบับปรับปรุงเดือนสิงหาคม 2562 2. ทะเบียนความเสี่ยงระดับองค์กร 3. ทะเบียนความเสี่ยงระดับหน่วยงาน 	✓	
<p>7.5 บริษัทมีมาตรการและแผนปฏิบัติงานเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (Acceptance) การลดความเสี่ยง (Reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (Sharing) <u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล</u> <u>จำกัด:</u> บริษัทฯ กำหนดให้มีการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น มีการให้คะแนนความเสี่ยงตามโอกาสเกิดและผลกระทบ รวมถึงแนวทางในการ</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>จัดการความเสี่ยงภายหลังจากวิเคราะห์ความเสี่ยงแล้วเสร็จที่ชัดเจน แบ่งเป็น (1) การยอมรับความเสี่ยง (2) การลดความเสี่ยง (3) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง และ (4) การถ่ายโอนความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการในการตอบสนองความเสี่ยง ไว้ในคู่มือการบริหารความเสี่ยง</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <p>1. คู่มือการบริหารความเสี่ยงกลุ่มบริษัทสหโคเจน ฉบับปรับปรุงเดือนสิงหาคม 2562</p>		

8. องค์กรได้พิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ในการประเมินความเสี่ยงที่จะบรรลุนิติประสงค์ขององค์กร

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>8.1 บริษัทประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้นโดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่าง ๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิตทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (management override of internal controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</p> <p>บริษัทมีการประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริต และกำหนดเป็นกระบวนการควบคุมในแต่ละกระบวนการในการควบคุมภายในโดยจัดทำเป็นขั้นตอนปฏิบัติงาน เพื่อให้มีแนวทางการปฏิบัติที่สามารถลดโอกาสการทุจริต เช่น การเขียนโปรแกรมใบรับสินค้า/รับงานบริการ เชื่อมโยงกับระบบ ERP เพื่อให้ผู้รับผิดชอบในการขอซื้อได้ตรวจสอบ/ตรวจรับสินค้าหรืองานบริการทุกครั้งที่เกิดธุรกรรม โดยผู้จ่ายเงินของแต่ละธุรกรรมนั้นตามระดับอำนาจอนุมัติที่บริษัทกำหนดไว้ในระเบียบผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าค่าใช้จ่ายของบริษัททุกรายการผ่านการตรวจสอบความมีตัวตนและสภาพของสินค้าและบริการจริงก่อนทำการจ่ายเงิน และเพื่อลดขั้นตอนการบันทึกข้อมูลผิดพลาด ไม่ครบถ้วนและซ้ำซ้อน รวมถึงมีการกำหนดสิทธิการเข้าถึงข้อมูลในระบบสารสนเทศ การจัดเก็บข้อมูลให้ปลอดภัย เพื่อป้องกันการเข้าถึงข้อมูลโดยบุคคลไม่เกี่ยวข้อง มีการแบ่งแยกหน้าที่ให้เจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินบัญชีเป็นผู้ตรวจสอบและบันทึกบัญชี ก่อนให้เจ้าหน้าที่การเงินเป็นผู้ดำเนินการเตรียมข้อมูลสำหรับโอนเงินเข้า</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>บัญชีธนาคารของเจ้าหนี้ มีการพัฒนาระบบ ERP ให้เชื่อมโยงกับระบบธนาคารเพื่อลดความซ้ำซ้อน และข้อผิดพลาดในการบันทึกรายการโอนเงิน และเพิ่มความปลอดภัยในการอนุมัติรายการจ่ายโดยผู้มีอำนาจของบริษัท เป็นต้น มีการกำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และจัดให้มีผู้ตรวจสอบภายในอิสระจากภายนอก (บริษัท ตรวจสอบภายใน ธรรมนิติ จำกัด) ทำหน้าที่ตรวจสอบภายในตามแผนงานตรวจสอบภายในประจำปี และติดตามให้มีการดำเนินการแก้ไขอย่างต่อเนื่อง</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</p> <ol style="list-style-type: none"> คู่มือปฏิบัติงาน (Work Manual) ฝ่ายบัญชีและการเงิน นโยบายและระเบียบของกลุ่มสหโคเจน ระเบียบผู้มีอำนาจในการอนุมัติ ฉบับที่ผ่านการอนุมัติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 วันที่ 5 มกราคม 2565 รายงานผลการตรวจสอบภายใน จากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายใน ธรรมนิติ จำกัด 		
<p>8.2 บริษัทได้ทบทวนเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ โดยพิจารณาความเป็นไปได้ของเป้าหมายที่กำหนดแล้ว รวมทั้งได้พิจารณาความสมเหตุสมผลของการให้สิ่งจูงใจหรือผลตอบแทนแก่พนักงานแล้วด้วยว่า ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้พนักงานกระทำไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายยอดขายของบริษัทไว้สูงเกินความเป็นจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลขยอดขาย เป็นต้น</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายใน ธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทมีการนำเป้าหมายที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท มากำหนดดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงาน (KPI) ภาพรวมของบริษัท มีการนำไปกำหนดเป็นดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงาน (KPI) ของหน่วยงาน ก่อนนำไปกำหนดเป็นดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงาน (KPI) รายบุคคล และให้ผู้บังคับบัญชาแต่ละฝ่ายงานเป็นผู้รับผิดชอบกำกับดูแล และติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>ในกรณีที่มิสามารถบ่งชี้ว่าหน่วยงานหรือพนักงาน อาจไม่สามารถดำเนินงานตามแผนงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ผู้บริหารและพนักงานจะร่วมกันวิเคราะห์หาสาเหตุ เพื่อหาแนวทางปรับปรุงให้บรรลุเป้าหมายร่วมกันเพื่อไม่ให้เกิดการสร้างแรงกดดันที่มากเกินไปให้กับพนักงาน และคณะกรรมการบริษัทมีการติดตามผล</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>การดำเนินงานผ่านการประชุม เพื่อทบทวนเป้าหมายการดำเนินงานรวมถึงรับทราบปัญหาเพื่อหาแนวทางแก้ไขเป็นประจำอย่างน้อยทุกไตรมาส</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. รายงานผลการดำเนินงานประจำเดือนของกลุ่มบริษัท 2. Presentation สัมนากลยุทธ์เป้าหมายของบริษัท สหโคเจน (ชลบุรี) จำกัด และบริษัทย่อย 3. ตัวอย่าง แบบประเมินผลการปฏิบัติงานระดับพนักงาน และระดับบริหาร 		
<p>8.3 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาสในการเกิดทุจริต และมาตรการที่บริษัทดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</p> <p>คณะกรรมการบริษัทมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและรายงานทางการเงินของบริษัท โดยรับทราบผลการสอบทานงบการเงินจากผู้สอบบัญชี และผลการตรวจสอบภายในจากผู้ตรวจสอบภายในทุกไตรมาส มีการพิจารณาและซักถามฝ่ายบริหารเมื่อมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงานบริษัท และโอกาสเกิดเหตุการณ์ทุจริต</p> <p>มีการกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควรหากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีการทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน และหากคณะกรรมการบริษัทไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่กำหนด กรรมการตรวจสอบอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงานก.ล.ต.หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยกำหนดแนวปฏิบัติไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ 2. รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>8.4 บริษัทได้สื่อสารให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทมีการสื่อสารนโยบายและแนวปฏิบัติการทำกับดูแลกิจการ รวมถึงจรรยาบรรณธุรกิจให้ผู้บริหาร พนักงานทราบผ่าน 1) สื่อการปฐมนิเทศพนักงาน 2) ระบบ Intranet และ 3) มีการให้พนักงานลงนามรับทราบจรรยาบรรณทางธุรกิจและนโยบายต่างๆ ของบริษัท และการแสดงเจตนาในการปฏิบัติตาม และรับทราบความผิดทางวินัยหากฝ่าฝืนนโยบายฯ และมีการกำหนดคู่มือ/ขั้นตอนการปฏิบัติงานให้พนักงานใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ 2. จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน 3. นโยบายและระเบียบของกลุ่มสหโคเจน 4. ระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน ฉบับมีผลบังคับใช้วันที่ 25 ตุลาคม 2564 5. ตัวอย่าง คู่มือการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน 	✓	-

9. องค์กรสามารถระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>9.1. บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงปัจจัยภายนอกองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>ตามความเห็นในข้อ 6.4 ข้อ 7.1 – 7.5</p>	✓	-
<p>9.2. บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจ ที่อาจมีผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว</p>	✓	-

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทมีการพิจารณาเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทเป็นส่วนหนึ่งในกระบวนการบริหารความเสี่ยงอยู่เสมอ โดยกรณีที่บริษัทมีการลงทุนในธุรกิจใหม่ หรือขยายธุรกิจเดิม จะมีการศึกษาความเป็นไปได้ในการลงทุน วิเคราะห์การลงทุนของโครงการโดยประมาณการรายได้ ค่าใช้จ่าย ผลตอบแทน ระยะเวลาคืนทุน ความเสี่ยงและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของโครงการ ประโยชน์ที่บริษัทจะได้รับจากการลงทุนโครงการ นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นและอนุมัติโครงการ อีกทั้งยังมีการจัดประชุมคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท เพื่อประเมินและติดตามความเปลี่ยนแปลงที่ส่งผลกระทบต่อรูปแบบในการทำธุรกิจของบริษัท</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ol style="list-style-type: none"> ตัวอย่างเอกสารการนำเสนอความคืบหน้าการลงทุนโครงการใหม่ของบริษัท 		
<p>9.3. บริษัทประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กร ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ การควบคุมภายใน และรายงานทางการเงิน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอแล้ว</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทให้ความสำคัญในการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผู้นำองค์กรหรือผู้ปฏิบัติงานในตำแหน่งที่สำคัญ จึงมีการจัดทำคู่มือปฏิบัติแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Planning) สำหรับกลุ่มบริษัท สหโคเจน ซึ่งระบุถึงแนวทางในการพิจารณาคัดเลือกตำแหน่งงานที่สำคัญ การสรรหาและคัดเลือกผู้สืบทอดตำแหน่ง การพัฒนาความรู้และเตรียมความพร้อมผู้สืบทอด การประเมินและแต่งตั้งผู้สืบทอดตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ol style="list-style-type: none"> แผนการฝึกอบรมประจำปี 2565 กฎบัตรคณะกรรมการสรรหา และกำหนดคำตอบแทน 	✓	-

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

10. องค์กรมีมาตรการควบคุมที่ช่วยลดความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>10.1. มาตรการควบคุมของบริษัทที่มีความเหมาะสมกับความเสี่ยง และลักษณะเฉพาะขององค์กร เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขต การดำเนินงาน รวมถึงลักษณะเฉพาะอื่น ๆ</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>บริษัทจัดให้มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัท และการควบคุมที่บริษัทกำหนดขึ้นนั้นมีความสอดคล้องกับสภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขตการดำเนินงาน มีการกำหนดมาตรการควบคุมและ/หรือการจัดการเพื่อลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นในรูปแบบของนโยบาย ระเบียบ ขั้นตอนและ/หรือวิธีการปฏิบัติงานต่าง ๆ ในกิจกรรมที่สำคัญซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงขององค์กร และบริษัทมีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก (Outsource) ทำการประเมินความเพียงพอเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในและมีการติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะอย่างต่อเนื่อง</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> คู่มือการบริหารความเสี่ยง ตัวอย่าง คู่มือการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายใน จากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด 	✓	
<p>10.2. บริษัทมีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่าง ๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป ตลอดจนกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้ เช่น มีการกำหนดขนาดวงเงินและอำนาจอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับ ขั้นตอนในการอนุมัติโครงการลงทุน ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกผู้ขาย การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ ขั้นตอนการ</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>เบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ หรือ การเบิกใช้เครื่องมือต่าง ๆ เป็นต้น โดยได้จัดให้มีกระบวนการสำหรับกรณีต่าง ๆ ดังนี้</p> <p>10.2.1 การเก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประโยชน์ในการติดตามและสอบทานการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ</p> <p>10.2.2 กรณีที่บริษัทอนุมัติธุรกรรมหรือทำสัญญากับผู้ที่เกี่ยวข้องในลักษณะที่มีผลผูกพันบริษัทในระยะยาวไปแล้ว เช่น การทำสัญญาซื้อขายสินค้า การให้กู้ยืม การค้ำประกัน บริษัทได้ติดตามให้มั่นใจแล้วว่า มีการปฏิบัติเป็นไปตามเงื่อนไขที่ตกลงกันไว้ ตลอดระยะเวลาที่มีผลผูกพันบริษัท เช่น ติดตามการชำระคืนหนี้ตามกำหนด หรือมีการทบทวนความเหมาะสมของสัญญา เป็นต้น</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</p> <p>บริษัทมีการกำหนดมาตรการควบคุมภายในเป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีการจัดทำนโยบายและคู่มือการปฏิบัติงานและผ่านการอนุมัติจากผู้มีอำนาจ ซึ่งครอบคลุมกิจกรรมสำคัญของแต่ละหน่วยงาน เช่น ระบบขาย ระบบจัดซื้อจัดจ้าง ระบบการจ่ายและรับเงิน เป็นต้น รวมทั้งมีการกำหนดอำนาจอนุมัติตามประเภทรายการและขนาดวงเงินของคณะกรรมการและผู้บริหารแต่ละระดับอย่างชัดเจน มีการกำหนดหลักปฏิบัติในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท โดยในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องมีการเปิดเผยรายการกับบุคคล กิจการและที่เกี่ยวข้องกันในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท มีการกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสีย และมอบหมายให้เลขานุการบริษัทมีหน้าที่ในการจัดเก็บรายงานฯ ดังกล่าว</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</p> <ol style="list-style-type: none"> ตัวอย่าง คู่มือการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน ระเบียบผู้มีอำนาจในการอนุมัติ ฉบับที่ผ่านการอนุมัติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 วันที่ 5 มกราคม 2565 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ แบบแจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ 		

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>10.3. บริษัทกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ manual และ automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม <u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</u></p> <p>บริษัทมีการออกแบบระบบการควบคุมภายใน โดยกำหนดเป็นส่วนหนึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นการควบคุมทั้งรูปแบบการป้องกันและติดตาม และวิธีการปฏิบัติงานโดยผสมผสานระหว่างแบบ manual และ automated รวมถึงมีการกำหนดแผนการตรวจสอบภายในประจำปีโดยผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก (Outsource) และแผนการตรวจสอบระบบการบริหารงานคุณภาพ ระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม และระบบการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัยประจำปีโดยฝ่าย Quality, Safety and Environmental management</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</u></p> <ol style="list-style-type: none"> ตัวอย่าง คู่มือการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน ระเบียบผู้มีอำนาจในการอนุมัติ ฉบับที่ผ่านการอนุมัติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 วันที่ 5 มกราคม 2565 	✓	
<p>10.4. บริษัทกำหนดให้มีการควบคุมภายในในทุกระดับขององค์กร เช่น ทั้งระดับกลุ่มบริษัท หน่วยธุรกิจ สายงาน ฝ่ายงาน แผนก หรือกระบวนการ <u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</u></p> <p>บริษัทมีการกำหนดการควบคุมภายในทุกระดับขององค์กร ได้แก่ การกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับต่าง ๆ มีการกำหนด โครงสร้างองค์กรของบริษัทฯ เพื่อกำหนดสายการบังคับบัญชา มีการแบ่งแยกหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการกระทำที่ทุจริตออกจากกัน มีการจัดทำนโยบาย คู่มือ/ขั้นตอนการปฏิบัติงานในการทำงานที่มีความสำคัญของแต่ละหน่วยงาน และแต่ละกระบวนการ โดยมีผู้บริหารแต่ละระดับเป็นผู้รับผิดชอบในการควบคุมให้มีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อย 2. ORGANIZATION CHART 3. ระเบียบผู้มีอำนาจในการอนุมัติ ฉบับที่ผ่านการอนุมัติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 วันที่ 5 มกราคม 2565 4. ตัวอย่าง คู่มือการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน 		
<p>10.5. บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กล่าวคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. หน้าที่อนุมัติ 2. หน้าที่บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และ 3. หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล</p> <p>จำกัด:</p> <p>บริษัทมีการแบ่งแยกหน้าที่ ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อให้มีการตรวจสอบซึ่งกันและกัน ดังนี้ (1) หน้าที่ในการอนุมัติการดำเนินการในเรื่องต่าง ๆ ให้เป็นไปตามประกาศเรื่อง ระเบียบผู้มีอำนาจอนุมัติซึ่งจะแตกต่างกันไปตามประเภทรายการและขนาดวงเงิน (2) หน่วยงานที่รับผิดชอบในการตรวจรับสินค้าหรือบริการทำหน้าที่ตรวจสอบจำนวนและสภาพ เพื่อยืนยันความมีตัวตนหรือบริการที่บริษัทได้รับก่อนการจ่ายเงิน (3) ฝ่ายบัญชีทำหน้าที่ตรวจสอบเอกสารหลักฐานยืนยันความมีตัวตนก่อนบันทึกการบัญชี และจัดทำทะเบียนทรัพย์สินทั้งหมดของบริษัท (4) ฝ่ายการเงินเป็นผู้ตรวจสอบรายละเอียดการบันทึกบัญชี และบันทึกบัญชีจ่ายเงินในระบบ ERP ก่อนทำเอกสารเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติจ่ายเงิน และ (5) ฝ่ายธุรการและทุกหน่วยงานที่ใช้ทรัพย์สิน หรือฝ่ายคลังสินค้ากรณีควบคุมสินค้าคงเหลือ หรือฝ่าย Operation กรณีควบคุมอะไหล่จะเป็นผู้ดูแลจัดเก็บทรัพย์สินของบริษัท และกำหนดให้มีการตรวจนับทรัพย์สิน ร่วมกับฝ่ายบัญชีอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อสอบทานความมีตัวตนของทรัพย์สินกับข้อมูลทรัพย์สินที่บันทึกในระบบ โดยหากเป็นรายการทรัพย์สินทุกรายการจะมีการติดรหัสทรัพย์สิน ระบุสถานที่ตั้ง หน่วยงาน/ชื่อผู้ดูแลชัดเจน</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</p> <p>1. ระเบียบผู้มีอำนาจในการอนุมัติ ฉบับที่ผ่านการอนุมัติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 วันที่ 5 มกราคม 2565</p> <p>2. ตัวอย่าง คู่มือการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน</p>		

11. องค์กรเลือกและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยระบบเทคโนโลยี เพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>11.1 บริษัทควรกำหนดความเกี่ยวข้องกันระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศ</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</p> <p>บริษัทมีการพัฒนาโปรแกรมสำหรับสนับสนุนการคำนวณค่าไฟฟ้าและไอน้ำที่ต้องจัดเก็บลูกค้าในแต่ละเดือนและเชื่อมโยงกับระบบ ERP เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานในการลดขั้นตอนการบันทึกข้อมูลผิดพลาด ไม่ครบถ้วนและซ้ำซ้อน มีการใช้โปรแกรม ERP (Navision) สำหรับการบันทึกบัญชีและปิดงบการเงิน รวมถึงมีการกำหนดสิทธิ์การเข้าถึงข้อมูลในระบบสารสนเทศ การจัดเก็บข้อมูลให้ปลอดภัย เพื่อป้องกันการเข้าถึงข้อมูลโดยบุคคลไม่เกี่ยวข้อง</p> <p>บริษัทมีการจัดทำนโยบายความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ โดยกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่สำคัญ เช่น การรักษาความปลอดภัยของข้อมูล การรักษาความปลอดภัยระบบคอมพิวเตอร์ เครือข่าย และการควบคุมการเข้าถึงระบบเครือข่าย การควบคุมการพัฒนา ระบบ หรือการแก้ไขเปลี่ยนแปลงระบบงานคอมพิวเตอร์ การสำรองข้อมูลระบบคอมพิวเตอร์ การยืนยันตัวตนของผู้ใช้งานและการควบคุมการเข้าถึงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ การใช้งานระบบอินเทอร์เน็ต เป็นต้น รวมถึงมีการกำหนดการกู้คืนข้อมูลเป็นต้น รวมถึงมีการจัดทำแผนรองรับสถานการณ์ฉุกเฉิน (Business Continuity Plan) เป็นลายลักษณ์อักษร และมีการซักซ้อมและบันทึกผลการซักซ้อมแผนรองรับสถานการณ์ฉุกเฉิน ในกรณีเหตุการณ์จำลองที่ฐานข้อมูลไม่สามารถให้บริการได้ และมีการบันทึกผลการซักซ้อม เพื่อให้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศสามารถดำเนินการได้อย่างต่อเนื่อง และมีประสิทธิภาพ</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</p> <ol style="list-style-type: none"> นโยบายความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ แผนบริหารความต่อเนื่อง (Business Continuity Plan, BCP) 		
<p>11.2 บริษัทควรกำหนดการควบคุมโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</p> <p>บริษัทมอบหมายส่วนเทคโนโลยีสารสนเทศรับผิดชอบในเรื่องดังกล่าว โดยมีการจัดหาและติดตั้งระบบเครือข่าย เครื่องคอมพิวเตอร์ โปรแกรมสำเร็จรูปและอุปกรณ์ต่อพ่วงอื่นๆ ที่เพียงพอเหมาะสมกับการดำเนินงานในปัจจุบัน มีการบำรุงรักษาห้องแม่ข่าย มีการติดตั้งโปรแกรมป้องกันภัยประสงคร้าย (Anti-virus) ให้กับเครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่าย (Server) และเครื่องคอมพิวเตอร์ของผู้ใช้งาน มีการติดตั้งอุปกรณ์ป้องกันเครือข่าย (Firewall) สำหรับป้องกันการโจมตีและการเข้าถึงระบบเครือข่ายโดยไม่ได้รับอนุญาต หรือไม่สามารถระบุตัวตนของผู้ใช้งาน หรือบริการ (Services) ได้ มีการสำรองข้อมูลสำคัญของบริษัทตามความถี่ที่กำหนด มีการจัดเก็บประวัติใช้งานอินเทอร์เน็ตตามข้อบังคับ/กฎหมายที่กำหนด และมีการจัดทำแผนรองรับสถานการณ์ฉุกเฉิน (IT Contingency Plan) เป็นต้น</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</p> <ol style="list-style-type: none"> นโยบายความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ หลักฐานการตั้งค่าจัดเก็บข้อมูลจราจรทางคอมพิวเตอร์ (Log) แผนบริหารความต่อเนื่อง (Business Continuity Plan, BCP) บันทึกการซักซ้อม BCP หลักฐานการสำรองข้อมูลสำรองข้อมูล 	✓	
<p>11.3 บริษัทควรกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</p> <p>บริษัทมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการรักษาความปลอดภัยของระบบสารสนเทศเป็นลายลักษณ์อักษร โดยระบุไว้ในเอกสารกฎระเบียบการใช้งานระบบ</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>เครือข่ายและคอมพิวเตอร์ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และนำวิธีปฏิบัติมาสื่อสารให้กับพนักงานทราบผ่านระบบ Intranet และการปฐมนิเทศน์พนักงานใหม่</p> <p>บริษัทมอบหมายให้ผู้จัดการส่วนเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นผู้รับผิดชอบในการควบคุมความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างเหมาะสม โดยครอบคลุมถึง (1) ข้อมูลสารสนเทศของบริษัท (2) เครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่าย (Server) (3) เครื่องคอมพิวเตอร์ลูกข่าย (Client) / คอมพิวเตอร์ส่วนบุคคล (4) อุปกรณ์พกพาประเภทอื่นๆ ที่มีการเชื่อมต่อกับระบบสารสนเทศของบริษัท (5) ระบบเครือข่าย (6) ระบบไฟฟ้า (7) ซอฟต์แวร์ระบบ, ซอฟต์แวร์สำเร็จรูป ซอฟต์แวร์จ้างพัฒนา และซอฟต์แวร์ที่พัฒนาเอง และ (8) สื่อบันทึกข้อมูล เป็นต้น</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. นโยบายความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ 2. ขั้นตอนการปฏิบัติงานของส่วนเทคโนโลยีสารสนเทศ 		
<p>11.4 บริษัทควรกำหนดการควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</p> <p>บริษัทมอบหมายให้ผู้จัดการส่วนเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นผู้ควบคุมกระบวนการได้มา การพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยี และเครือข่ายคอมพิวเตอร์ รวมถึงเป็นผู้ประเมินความเพียงพอของระบบเครือข่าย เครื่องคอมพิวเตอร์ อุปกรณ์ต่อพ่วงอื่น ๆ และลิขสิทธิ์ เพื่อให้การใช้งานระบบสารสนเทศของบริษัทมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามกฎหมายกำหนด</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. นโยบายความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ 2. หลักฐานการสำรองข้อมูลการกู้คืนข้อมูล 3. แบบฟอร์มการแจ้งปรับปรุง/แก้ไขระบบงาน 	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

12. องค์กรจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมผ่านทางนโยบาย ซึ่งได้กำหนดสิ่งที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติ เพื่อให้นโยบายที่กำหนดไว้เหล่านั้นสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>12.1. บริษัทมีนโยบายที่รัดกุมเพื่อติดตามให้การทำธุรกรรมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว ต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เช่น ข้อบังคับของบริษัท เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ของสำนักงาน ฯลฯ เพื่อป้องกันการหาโอกาสหรือนำผลประโยชน์ของบริษัทไปใช้ส่วนตัว</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</p> <p>บริษัทมีการกำหนดแนวปฏิบัติดังกล่าวไว้ในประกาศ เรื่อง ระเบียบผู้มีอำนาจในการอนุมัติ ซึ่งมีเนื้อหาเป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</p> <p>บริษัทมีการกำหนดหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้ามีเงื่อนไขการค้า โดยทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกัน เพื่อควบคุมการปฏิบัติงานของบริษัทให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศ ข้อบังคับอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยมีการกำหนดให้การทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันต้องได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจตามกรอบที่บริษัทกำหนด มีการมอบให้คณะกรรมการตรวจสอบกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายของบริษัท ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงาน ก.ล.ต.</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ระเบียบผู้มีอำนาจในการอนุมัติ ฉบับที่ผ่านการอนุมัติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 วันที่ 5 มกราคม 2565 2. นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ 3. รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท 4. กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ 5. แบบแจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ 	✓	
<p>12.2. บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมกระทำโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนั้น</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>บริษัทมีการกำหนดหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้ามีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกัน และมีการมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามนโยบายของบริษัท เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานก.ล.ต. เพื่อให้มั่นใจว่า การทำธุรกรรมมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ 2. รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท 3. กฏบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ 		
<p>12.3. บริษัทมีนโยบายเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมค้ำึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (at arms' length basis)</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</p> <p>บริษัทมีการกำหนดหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้ามีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกัน โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท โดยกำหนดหลักปฏิบัติ เช่น การจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติเพื่อทำรายการตามขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลตามที่กฎหมายกำหนด และเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ 2. รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท 	✓	
<p>12.4. บริษัทมีกระบวนการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมทั้งกำหนดแนวทางให้บุคคลที่บริษัทแต่งตั้งให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหาร ในบริษัทย่อย</p>	✓	-

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>หรือร่วมนั้น ถือเป็นปฏิบัติ (หากบริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือ บริษัทร่วมไม่ต้องตอบข้อนี้)</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการบริษัท ดูแลให้บริษัทแต่งตั้งกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม (ถ้ามี) ในจำนวนที่สะท้อนสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม (ถ้ามี) เพื่อดูแลและรักษาผลประโยชน์ และผลตอบแทนจากการลงทุนที่บริษัทควรจะได้รับ และมีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้มีการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท โดยกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบดังกล่าวไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท</p> <p>กรรมการและผู้บริหารของบริษัทเป็นกรรมการในบริษัทย่อย จึงสามารถติดตามและดูแลการดำเนินงานของบริษัทในเครือ เพื่อให้เป็นไปตามทิศทางการดำเนินงานที่ได้กำหนดไว้</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ORGANIZATION CHART 2. กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท 		
<p>12.5. บริษัทกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบในการนำนโยบายและกระบวนการไปปฏิบัติ โดยผู้บริหารและพนักงาน</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทมีการแต่งตั้งคณะกรรมการและกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการแต่ละชุดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ มีการจัดทำใบกำหนดหน้าที่การงาน (JOB DESCRIPTION FORM) โดยกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละตำแหน่งงานเป็นลายลักษณ์อักษร และบริษัทมีการกำหนดขั้นตอนปฏิบัติงานระบุถึงตำแหน่งของผู้มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการที่กำหนด และผู้จัดการฝ่าย/ผู้จัดการแผนกมีการกำกับดูแลให้พนักงานปฏิบัติให้เป็นไปตามขั้นตอนการปฏิบัติงานที่บริษัทกำหนด</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อย 2. ตัวอย่างใบกำหนดหน้าที่การงาน (JOB DESCRIPTION FORM) 3. ตัวอย่าง คู่มือการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน 		
<p>12.6. นโยบายและกระบวนการปฏิบัติของบริษัทได้รับการนำไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม โดยบุคลากรที่มีความสามารถรวมถึงการครอบคลุมกระบวนการแก้ไขข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทมีการกำหนดนโยบายการดำเนินงานและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อส่งเสริมการบริหารงานให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการนำนโยบายดังกล่าวมาจัดทำคู่มือการปฏิบัติการของแต่ละหน่วยงาน เพื่อให้มีการนำนโยบายบริษัทไปใช้ในเวลาที่เหมาะสม มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของพนักงานและจัดการแก้ไขข้อผิดพลาดที่พบในการปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชาของแต่ละหน่วยงานและฝ่ายบริหารผ่านการประชุมประจำเดือน มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อรายงานความคืบหน้าของงาน รับทราบปัญหา อุปสรรคต่างๆ และจัดการข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานให้เหมาะสม ทันเวลา รวมทั้งมีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานโดยผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก (Outsource) เพื่อเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาดที่พบตามแผนงานตรวจสอบประจำปี</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ตัวอย่าง คู่มือการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน 2. รายงานผลการดำเนินงานของบริษัทประจำเดือน 	✓	
<p>12.7. บริษัททบทวนนโยบายและกระบวนการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>ตามความเห็นที่ระบุไว้ในข้อ 6.4 และ 12.6</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

13. องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้
ตามที่กำหนดไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>13.1 บริษัทกำหนดข้อมูลที่ต้องการใช้ในการดำเนินงาน ทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอก องค์กร ที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต้องงาน <u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล</u> <u>จำกัด:</u> บริษัทมีการจัดทำขั้นตอนการดำเนินงาน และขั้นตอนการปฏิบัติงาน ที่กำหนดข้อมูลที่ ต้องใช้ในกระบวนการปฏิบัติงานทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอก สำหรับระบบงานที่ สำคัญของบริษัท เช่น การจัดซื้อ/จัดจ้าง/จัดหา การบริหารงานบุคคล การบันทึกบัญชี และการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทอย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</u> 1. ตัวอย่าง คู่มือการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน</p>	✓	
<p>13.2 บริษัทพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของ ข้อมูล <u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล</u> <u>จำกัด:</u> กรณีที่บริษัทมีการลงทุนในธุรกิจใหม่ หรือขยายธุรกิจเดิม จะมีการศึกษาความ ความเป็นไปได้ในการลงทุน วิเคราะห์การลงทุนของโครงการโดยประมาณการรายได้ ค่าใช้จ่าย ผลตอบแทน ระยะเวลาคืนทุน ความเสี่ยงและแนวทางการบริหารจัดการความ เสี่ยงของโครงการ ประโยชน์ที่บริษัทจะได้รับจากการลงทุนโครงการ นำเสนอต่อ คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นและอนุมัติโครงการ อีกทั้งยังมีการจัด ประชุมคณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบ และ คณะกรรมการบริษัท เพื่อประเมินและติดตามความเปลี่ยนแปลงที่ส่งผลกระทบต่อ รูปแบบในการทำธุรกิจของบริษัท</p> <p>กรณีที่ภายในบริษัทต้องการพัฒนาโปรแกรมเพื่อสนับสนุนการทำงาน มีการ กำหนดให้มีขั้นตอนการพิจารณาถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับในการบันทึก จัดทำ และ ประมวลผลข้อมูลมีความรวดเร็ว ถูกต้อง ครบถ้วน เปรียบเทียบกับต้นทุนที่คาดว่าจะใช้ เพื่อเป็นข้อมูลให้ผู้มีอำนาจอนุมัติตัดสินใจก่อนการอนุมัติให้ดำเนินการปรับปรุงโดย</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</p> <ol style="list-style-type: none"> ตัวอย่างเอกสารการนำเสนอความคืบหน้าการลงทุนโครงการใหม่ของบริษัท ตัวอย่างเอกสารขออนุมัติปรับปรุงระบบ 		
<p>13.3 บริษัทดำเนินการเพื่อให้คณะกรรมการมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอสำหรับใช้ประกอบการตัดสินใจ ตัวอย่างข้อมูลที่สำคัญ เช่น รายละเอียดของเรื่องที่เสนอ ให้พิจารณา เหตุผล ผลกระทบต่อบริษัท ทางเลือกต่าง ๆ</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</p> <p>ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ บริษัทกำหนดให้เลขานุการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดเตรียมเอกสารข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้เพียงพอ โดยจัดส่งพร้อมหนังสือเชิญประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุมเพื่อให้กรรมการมีเวลาในการศึกษาข้อมูล สำหรับใช้ประกอบการพิจารณาให้ความเห็นในที่ประชุมอย่างเหมาะสม</p> <p>กรณีมีการขออนุมัติดำเนินการของบริษัท เช่น การขออนุมัติงบประมาณ การขออนุมัติเงินลงทุน การออกหุ้นกู้ เป็นต้น ฝ่ายการจัดการมีการจัดทำรายละเอียดของเรื่องที่จะนำเสนอ ที่มาและเหตุผล การประเมินความเสี่ยงต่างๆ ของโครงการที่นำเสนอ เพื่อเป็นข้อมูลให้คณะกรรมการบริษัทใช้พิจารณา</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ol style="list-style-type: none"> ตัวอย่างหนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท 	✓	
<p>13.4 บริษัทดำเนินการเพื่อให้กรรมการบริษัทได้รับหนังสือนัดประชุมหรือเอกสารประกอบการประชุมที่ระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</p> <p>เลขานุการบริษัทมีการส่งหนังสือแจ้งเชิญประชุมล่วงหน้าซึ่งระบุวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมโดยระบุข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการพิจารณาก่อน</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>การประชุมให้กับคณะกรรมการบริษัทก่อนการประชุมรับทราบอย่างน้อย 3 วัน ตามที่กฎหมายกำหนด³</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ol style="list-style-type: none"> ตัวอย่างหนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการบริษัท ตัวอย่างรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท 		
<p>13.5 บริษัทดำเนินการเพื่อให้รายงานการประชุมคณะกรรมการมีรายละเอียดตามควร เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการแต่ละราย เช่น การบันทึกข้อซักถามของกรรมการ ความเห็นหรือข้อสังเกตของกรรมการในเรื่องที่พิจารณา ความเห็นของกรรมการรายที่ไม่เห็นด้วยกับเรื่องที่เสนอพร้อมเหตุผล เป็นต้น</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ</p> <p>จำกัด:</p> <p>เลขานุการบริษัท มีการจัดทำรายงานการประชุมทุกครั้ง โดยในรายงานจะระบุรายชื่อกรรมการที่เข้าร่วมประชุม วาระที่จัดการประชุม รายละเอียดวาระการประชุม มติในที่ประชุม และความเห็นของกรรมการแต่ละท่านที่มีความเห็นต่างจากมติในที่ประชุมอย่างชัดเจน เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลัง และนำเสนอให้คณะกรรมการแต่ละชุดรับรองมติในที่ประชุมครั้งถัดไป</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ol style="list-style-type: none"> รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย 	✓	
<p>13.6 บริษัทมีการดำเนินการดังต่อไปนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> มีการจัดเก็บเอกสารสำคัญ ไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่ กรณีที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในว่ามีข้อบกพร่องในการควบคุมภายใน บริษัทได้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นอย่างครบถ้วนแล้ว <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมชาติ</p> <p>จำกัด:</p>	✓	

³ พรบ.บริษัทมหาชนจำกัด มาตรา 82 ในการเรียกประชุมคณะกรรมการ ให้ประธานกรรมการหรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการไม่น้อยกว่าเจ็ดวันก่อนวันประชุมเว้นแต่ในกรณีจำเป็นรีบด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นและกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้อ

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>บริษัทมีการจัดเก็บเอกสารสำคัญให้เป็นระบบ ระเบียบ โดยกำหนดให้แต่ละหน่วยงานที่เป็นผู้จัดทำเอกสารมีหน้าที่ในการจัดเก็บเอกสารของตนเองใน Share Drive ภายในฝ่าย และมีการจัดเก็บเอกสารตามที่กำหนดไว้ในขั้นตอนปฏิบัติงาน</p> <p>ในกรณีหากบริษัทได้รับแจ้งข้อบกพร่องในการบันทึกบัญชีจากผู้สอบบัญชีหรือผู้ตรวจสอบภายในอิสระจากภายนอก ผู้บริหารมีการกำกับให้ผู้ปฏิบัติงานแก้ไขอย่างเหมาะสม และสำหรับงบการเงินไตรมาสที่ 1 – 3 ของปี 2565 บริษัทไม่ได้รับแจ้งข้อบกพร่องในการบันทึกบัญชีจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</p> <p>1. รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน</p>		

14. องค์กรสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>14.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทาง การสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</p> <p>บริษัทจัดให้มีกระบวนการสื่อสารข้อมูลที่เหมาะสม โดยมีการกำหนดช่องทางต่าง ๆ เพื่อใช้ในการสื่อสารข้อมูลให้กับพนักงาน ผู้บริหาร และคณะกรรมการบริษัท ทราบ และมีการแยกการจัดเก็บข้อมูลสำคัญของแต่ละหน่วยงานในฐานข้อมูลส่วนกลางของแต่ละหน่วยงาน มีการสื่อสารนโยบายของบริษัท ข้อบังคับ กฎระเบียบในการทำงาน ข้อเสนอแนะการเบิกสวัสดิการ ผ่าน Intranet มีการรายงานผลงานดำเนินงานและปัญหาอุปสรรคผ่านการประชุมประจำเดือน และการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมถึงการประชุมคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ได้แก่ การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการความรับผิดชอบต่อสังคม</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</p> <ol style="list-style-type: none"> รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย รายงานผลการดำเนินงานประจำเดือนของบริษัท 		
<p>14.2 บริษัทมีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และคณะกรรมการบริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือ สอบทานรายการต่างๆ ตามที่ต้องการ เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อขอข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน การจัดประชุมระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารตามที่คณะกรรมการร้องขอ การจัดกิจกรรมพบปะหารือระหว่างคณะกรรมการและผู้บริหารนอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการ เป็นต้น</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</p> <p>บริษัทมอบหมายให้เลขานุการบริษัทมีบทบาทที่สำคัญในการประสานงาน ดูแล และรายงานสารสนเทศต่างๆ ต่อคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายในจากภายนอก ตามที่คณะกรรมการร้องขอ เช่น การติดตามข้อกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับต่างๆ เป็นต้น</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ol style="list-style-type: none"> ขอบเขตอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท 	✓	
<p>14.3 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้บุคคลต่าง ภายในบริษัทสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในบริษัท (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</p> <p>บริษัทมีการกำหนดช่องทางการรับแจ้งข้อมูล ขอร้องเรียนหรือเบาะแสเกี่ยวกับความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการกระทำผิดกฎหมายและผิดจรรยาบรรณ หรือในเรื่องที่ผู้มีส่วนได้เสียถูกละเมิดสิทธิ หรือเรื่องทุจริตคอร์รัปชัน หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท แนวปฏิบัติ นโยบายและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทผ่านช่องทาง ดังนี้ (1) ไปรษณีย์ส่งถึงประธานกรรมการแต่ละคณะ หรือกรรมการผู้จัดการ (2) E-mail ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหาร</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ความเสี่ยง คณะกรรมการความรับผิดชอบต่อสังคม กรรมการผู้จัดการ เลขานุการ นักลงทุนสัมพันธ์ และส่วนบริหารทรัพยากรบุคคล และ (3) เว็บไซต์บริษัท www.sahacogen.com โดยผู้รับเรื่องร้องเรียนจะดำเนินการแจ้งคณะกรรมการสอบสวนเพื่อพิจารณาให้ความเห็นในการดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงด้วยความเที่ยงธรรม โปร่งใส รอบคอบ ตลอดจนเป็นธรรมแก่ผู้ถูกร้องเรียนตามขั้นตอนที่บริษัทกำหนดไว้ โดยกรรมการสอบสวนให้สรุปผลการสอบสวนภายในระยะเวลา 15 - 30 วันนับจากวันที่จัดตั้ง และนำเสนอในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาการดำเนินการตามผลการสอบสวน คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามผลการตัดสิน และรายงานผลการดำเนินการต่อคณะกรรมการ</p> <p>โดยผลการสอบสวนจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้รายละเอียดของผู้แจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนดังกล่าวจะถูกรักษาไว้เป็นความลับของบริษัทเพื่อคุ้มครองมิให้เกิดผลกระทบต่อผู้แจ้งข้อร้องเรียนดังกล่าว</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. เว็บไซต์บริษัท www.sahacogen.com 2. นโยบายการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด 		

15. องค์กรได้สื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>15.1 บริษัทมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น จัดให้มีเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด:</p> <p>บริษัทได้กำหนดบุคคลที่ทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่อนักลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่ออำนวยความสะดวกให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถเข้าถึงข้อมูลได้ง่าย และหลากหลายช่องทาง ผ่านหัวข้อ “ข้อมูลนักลงทุน” หรือ “Investor Relation” ในเว็บไซต์ของบริษัท (www.sahacogen.com) โดยสามารถติดต่อ Email : Investorrelation@sahacogen.com เบอร์ติดต่อ : 038-481555 ต่อ 200,282 Fax : 038-481551</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>มีการกำหนดช่องทางการรับแจ้งข้อมูล ขอร้องเรียน ดังนี้ (1) ไปรษณีย์ส่งถึง ประธานกรรมการแต่ละคณะ หรือกรรมการผู้จัดการ (2) E-mail ของคณะกรรมการ บริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการธรรมาภิบาลและบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการความรับผิดชอบต่อสังคม กรรมการผู้จัดการ เลขานุการ นักลงทุนสัมพันธ์ และส่วนบริหารทรัพยากรบุคคล และ (3) เว็บไซต์บริษัท www.sahacogen.com</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <p>1. เว็บไซต์บริษัท www.sahacogen.com</p>		
<p>15.2 บริษัทจัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอก องค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่บริษัทได้อย่างปลอดภัย</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล</p> <p>จำกัด:</p> <p>ตามที่ระบุไว้ในข้อ 14.3</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <p>1. เว็บไซต์บริษัท www.sahacogen.com</p> <p>2. นโยบายการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด</p>	✓	

ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

16. องค์กรติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมภายในยังดำเนินไปอย่างครบถ้วน เหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>16.1 บริษัทจัดให้มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจและข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น กำหนดให้แต่ละส่วนงานติดตามการปฏิบัติ และรายงานผู้บังคับบัญชา หรือมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อ คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายในบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล</p> <p>จำกัด:</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>บริษัทมีกระบวนการติดตามการปฏิบัติของพนักงานที่ไม่เป็นไปตามจรรยาบรรณทางธุรกิจและข้อห้ามที่บริษัทกำหนดโดยหัวหน้างาน ผู้บริหารฝ่ายงานและผู้บริหารบริษัท และผู้ตรวจสอบภายในอิสระจากภายนอก (บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด) เป็นผู้ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในและกระบวนการต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>บริษัทมีกระบวนการสอบทานและอนุมัติการปฏิบัติในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยการทำการรายการระหว่างบริษัทกับบุคคลใดที่เกี่ยวข้อง อันอาจนำมาซึ่งผลประโยชน์ที่ขัดแย้งกันได้นั้น หากเป็นการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นธุรกรรมอื่น ที่ไม่ใช่ธุรกิจปกติจะต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น หากกรรมการหรือผู้บริหารบริษัท ท่านใดที่ส่วนได้เสียหรือมีส่วนเกี่ยวข้องจะไม่เข้าร่วมในกระบวนการตัดสินใจรายการดังกล่าว</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ol style="list-style-type: none"> นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายใน จากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด 		
<p>16.2 บริษัทจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายในบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทมีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบอิสระจากภายนอก (บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด) ปฏิบัติหน้าที่ในการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานผลการประเมินให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบ รวมถึงมีการติดตามการดำเนินการแก้ไขของฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ol style="list-style-type: none"> รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายใน จากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ 	✓	
<p>16.3 ความถี่ในการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของบริษัท</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายในบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ผู้ตรวจสอบภายในอิสระจากภายนอก (บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด) มีการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน มีการติดตามผลการดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะที่ระบุไว้ในรายงาน และมีการรายงานผลการตรวจสอบและผลการติดตามให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ol style="list-style-type: none"> รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายใน จากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด 		
<p>16.4 ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยผู้ที่มีความรู้และความสามารถ</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายในบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>ตามความเห็นในข้อ 16.2</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ol style="list-style-type: none"> รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายใน จากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด 	✓	
<p>16.5 บริษัทกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายในบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>บริษัทกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในอิสระจากภายนอก (บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด) รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้สามารถทำหน้าที่ในการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน ติดตามการแก้ไขข้อบกพร่อง และประเมินผล ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ เป็นอิสระและปราศจากการแทรกแซงจากฝ่ายบริหาร</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</p> <ol style="list-style-type: none"> รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ORGANIZATION CHART 	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>16.6 บริษัทส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามหน้าที่ตามมาตรฐานสากล การปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing, IIA)</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายในบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>ผู้ตรวจสอบภายในอิสระจากภายนอก (บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด) ปฏิบัติงานตามแนวทางการปฏิบัติงานทางวิชาชีพการตรวจสอบภายในที่ยอมรับโดยทั่วไป (มาตรฐานการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน : Standards for the Professional Practice of Internal Auditing (Standards))</p> <p><u>ข้อมูลประกอบการประเมิน:</u></p> <p>1. หนังสือเสนอบริการงานตรวจสอบภายใน (DIR-21-00247) ที่บริษัทว่าจ้างบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด ทำการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของ บริษัท และบริษัทย่อย</p>	✓	

17. องค์กรประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อบุคคลที่รับผิดชอบ ซึ่งรวมถึงผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตามความเหมาะสม

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>17.1 บริษัทประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันท่วงที หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ</p> <p><u>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</u></p> <p>การปฏิบัติงานประจำวันบริษัทกำหนดให้มีการกำกับดูแล ประเมินผลการปฏิบัติงาน ข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมโดยหัวหน้างาน และรายงานต่อผู้จัดการฝ่าย เพื่อให้มีการสนับสนุนแก้ไขอย่างทันท่วงที อีกทั้งมอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในอิสระจากภายนอก (บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด) ทำหน้าที่ตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน เพื่อรายงานข้อบกพร่องต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และเสนอแนะแนวทางแก้ไขแจ้งผู้บริหารของบริษัทรับทราบอย่างสม่ำเสมอ</p>	✓	

รายงานผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในองค์กร
ตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

คำถาม	ใช่	ไม่ใช่
<p>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</p> <p>1. รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายใน จากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด</p>		
<p>17.2 บริษัทมีนโยบายการรายงาน ดังนี้</p> <p>17.2.1 ฝ่ายบริหารต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยพลัน ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์หรือสงสัยว่ามีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติดีอื่น ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ</p> <p>17.2.2 รายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหา (แม้ว่าจะได้เริ่มดำเนินการจัดการแล้ว) ต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร</p> <p>17.2.3 รายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท/คณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>ความเห็นเพิ่มเติมจากผู้ตรวจสอบภายในบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด:</p> <p>ฝ่ายบริหารมีหน้าที่ในการรายงาน ให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบผ่านการประชุมคณะกรรมการบริษัททันที ในกรณีมีเหตุการณ์ทุจริตอย่างร้ายแรง หรือมีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติ ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ และบริษัทมอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในอิสระจากภายนอก (บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด) ทำหน้าที่ในการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัท หากพบข้อบกพร่องจะมีกระบวนการรายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางแก้ไข (แม้ว่าจะได้ดำเนินการจัดการแล้ว) ตลอดจนการรายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องต่อผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้อง และคณะกรรมการตรวจสอบตามลำดับ</p> <p>ข้อมูลประกอบการประเมิน :</p> <p>1. กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และกฎบัตรคณะกรรมการชุดย่อย</p> <p>2. รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายใน จากผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด</p> <p>3. รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท</p> <p>4. รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ</p>	✓	